上海外高桥造船有限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 1-03777 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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

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

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

审 计 报 告

大信审字[2019]第 1-03777 号

中国船舶工业股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了上海外高桥造船有限公司（以下简称“外高桥造船”）财务报表，包括 2019 年 4 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-4 月、2018 年度、2017 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，公允反映了外高桥造船 2019 年 4 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-4 月、2018 年度、2017 年度的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，我们独立于外高桥造船，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，认为对本期间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）收入确认

1. 事项描述

外高桥造船主要从事大型船舶建造及海工产品建造，如附注“三（二十二）”所示，外高桥造船船舶建造及海工产品建造业务在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行，在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和成本，按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工百分比。外高桥造船 2019 年 1-4 月、2018 年度、2017 年度分别确认了主营业务收入 33.28 亿元、90.88 亿元、91.22 亿元，主要为船舶产品收入及海工产品建造收入，其中采用建造合同收入确认的金额分别为 30.46 亿元、80.90 亿元、87.43 亿元，占主营业务收入的比例分别为 91.53%、89.02%、95.85%。管理层需要在初始阶段对建造合同的总收入和合同总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将建造合同收入确认认定为关键审计事项。

2.审计应对

我们实施的与收入确认相关的重大错报风险（被认定为是特别风险）的审计程序包括但不限于：

（1）了解、评估了管理层对建造合同收入及成本入账相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性，其中包括与实际发生工程成本及合同预估成本相关的内部控制；

（2）对照外高桥造船建造业务及合同条款具体情况、结合会计准则相关规定，检查收入确认政策是否适当；取得在建项目合同清单，检查相应的建造合同复核了船舶进度款结算情况、检查了外币折算表、测算了合同预计总收入；重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比，以验证其准确性；并对未完工合同进行实地观察形象进度，并与完工进度进行分析复核；

（3）选取建造合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；

（4）对实际发生的工程成本，我们采用抽样方式， 检查实际发生工程成本的合同、发票、设备出库单、进度确认单等支持性文件；针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至设备出库单、进度确认单等支持性文件，以评估实际成本是否在恰当的期间确认。

此外，我们采用抽样方式，对项目的预估总成本执行了以下程序：

将预估总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件，以识别预估总成本是否存在遗漏的组成项目；

通过向建造项目相关人员询问、并审查相关支持性文件，以评估成本的合理性。

（二）船舶及海工产品合同预计损失的计提

1.事项描述

如附注五（四十六）资产减值损失所录，外高桥造船 2019 年 1-4 月、2018 年度、2017 年度分别确认合并预计损失 0.76 亿元、2.14 亿元、24.69 亿元，金额较为重大。

合同预计总收入与合同预计总成本均涉及管理层的重大判断和估计，该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响，进而可能影响公司合同预计损失的计提，因此我们将合同预计损失的计提认定为关键审计事项。

2.审计应对

我们实施的与船舶及海工产品合同预计损失计提相关审计程序包括但不限于：

（1）了解并测试了船舶及海工产品合同计提预计损失的相关内部控制；

（2）获取终止建造合同协议及弃船通知单，对照存货减值测试表，复核船舶及海工产品纳入减值准备计提的范畴是否完整；

（3）获取了管理层编制的减值损失测算表，并执行重新计算，测试减值损失的准确性。

我们运用抽样方式，对不可能避免发生的合同成本执行了以下程序：

将合同成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件，以识别成本是否存在遗漏的组成项目；

通过与建造项目相关人员讨论及审阅相关支持性文件，以评估合同成本的合理性；

将合同成本与同类已完成项目的实际成本进行对比，以评估成本预估的合理性。

四、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，管理层负责评估外高桥造船的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督外高桥造船的财务报告过程。

五、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，就可能导致对外高桥造船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外高桥造船不能持续经营。

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

（六）就外高桥造船中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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。

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

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

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

我们还就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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期间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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一九年七月十九日

合并资产负债表

编制单位：上海外高桥造船有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	8,308,459,210.85	9,584,180,674.99	9,676,188,072.47
△结算备付金				
△拆出资金				
☆交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五（二）	427,665.00		66,345,122.17
应收账款	五（三）	57,280,058.96	39,000,709.15	296,409,619.83
应收款项融资				
预付款项	五（四）	1,805,899,970.65	1,800,368,971.08	1,156,052,609.58
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保准备金				
其他应收款	五（五）	39,325,875.01	245,361,835.18	28,828,659.95
△买入返售金融资产				
存货	五（六）	4,098,864,540.31	3,891,977,122.43	6,862,314,010.74
☆合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	五（七）	122,430,072.95	282,008,131.54	276,636,606.15
其他流动资产	五（八）	819,697,120.82	1,139,080,636.38	2,323,427,285.34
流动资产合计		15,252,384,514.55	16,981,978,080.75	20,686,201,986.23
非流动资产：				
△发放贷款及垫款				
☆债权投资				
可供出售金融资产	五（九）		2,700,000.00	1,700,000.00
☆其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	五（十）		67,666,375.76	120,603,157.63
长期股权投资	五（十一）	795,797,342.12	824,241,008.01	1,047,247,549.25
☆其他权益工具投资	五（十二）	4,537,720.74		
☆其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（十三）	3,157,203,581.87	3,285,642,517.39	6,423,738,656.42
在建工程	五（十四）	387,479,647.66	285,191,066.74	242,350,543.90
生产性生物资产				
油气资产				
☆使用权资产				
无形资产	五（十五）	579,327,306.34	585,557,670.86	1,117,718,856.99
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五（十六）			23,273,044.51
递延所得税资产	五（十七）	280,050,569.38	280,050,569.38	280,050,569.38
其他非流动资产	五（十八）	4,000,290,353.54	3,800,109,758.55	3,177,699,736.01
非流动资产合计		9,204,686,521.65	9,131,158,966.69	12,734,382,114.09
资产总计		24,457,071,036.20	26,113,137,047.11	33,420,584,100.32

法定代表人：王琦　　主管会计工作负责人：陈琼　　会计机构负责人：潘于泽

合并资产负债表（续）

编制单位：上海外高桥造船有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十九）	1,020,000,000.00	420,000,000.00	2,601,000,000.00
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存放				
△拆入资金				
☆交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五（二十）	278,053,383.90	1,019,708,206.69	553,953,185.82
应付账款	五（二十一）	2,069,178,029.31	1,630,006,356.98	1,966,531,654.67
预收款项	五（二十二）	262,813,364.68	323,601,898.22	452,468,515.82
☆合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五（二十三）	89,837,103.72	147,113,350.90	83,104,852.65
应交税费	五（二十四）	3,893,570.65	18,974,899.23	36,421,615.76
其他应付款	五（二十五）	65,885,752.21	67,044,365.95	124,571,989.44
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	2,567,000,000.00	4,183,000,000.00	3,740,000,000.00
其他流动负债	五（二十七）	3,482,251,082.07	3,734,474,003.04	3,985,007,647.56
流动负债合计		9,838,912,286.54	11,543,923,081.01	13,543,059,461.72
非流动负债：				
长期借款	五（二十八）	1,830,000,000.00	1,500,000,000.00	10,769,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
☆租赁负债				
长期应付款	五（二十九）	58,320,000.00	58,320,000.00	58,320,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债	五（三十）	1,147,739,038.56	1,325,843,329.04	2,155,298,150.25
递延收益	五（三十一）	261,075,748.22	271,390,565.39	197,135,511.95
递延所得税负债				890,677.07
其他非流动负债	五（三十二）	3,109,992,664.70	3,109,992,664.70	3,108,695,327.50
非流动负债合计		6,407,127,451.48	6,265,546,559.13	16,289,339,666.77
负债合计		16,246,039,738.02	17,809,469,640.14	29,832,399,128.49
所有者权益：				
实收资本	五（三十三）	4,487,802,336.25	4,487,802,336.25	2,860,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（三十四）	3,377,778,127.74	3,377,778,127.74	222,913,475.58
减：库存股				
其他综合收益	五（五十一）	-7,788,871.82	-3,587,361.83	
专项储备	五（三十五）			
盈余公积	五（三十六）	777,485,174.18	777,485,174.18	777,485,174.18
未分配利润	五（三十七）	-462,269,919.61	-373,732,325.42	-762,151,752.96
归属于母公司所有者权益合计		8,173,006,846.74	8,265,745,950.92	3,098,246,896.80
少数股东权益		38,024,451.44	37,921,456.38	489,938,075.03
所有者权益合计		8,211,031,298.18	8,303,667,407.30	3,588,184,971.83
负债和所有者权益总计		24,457,071,036.20	26,113,137,047.44	33,420,584,100.32

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：上海外高桥造船有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		7,147,709,151.68	9,046,904,001.07	6,784,672,798.28
△结算备付金				
△拆出资金				
☆交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				63,000,000.00
应收账款	十四（一）	4,600,091.09	9,864,653.54	22,271,118.62
应收款项融资				
预付款项		1,591,525,932.21	1,732,101,462.11	1,586,021,902.92
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保准备金				
其他应收款	十四（二）	55,848,792.61	244,288,662.57	6,729,465.28
△买入返售金融资产				
存货		3,922,550,020.86	3,546,693,990.00	5,431,343,543.96
☆合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		122,430,072.95	282,008,131.54	276,636,606.15
其他流动资产		799,351,227.89	1,127,012,085.23	3,033,272,397.35
流动资产合计		13,644,015,289.29	15,988,872,986.06	17,203,947,832.56
非流动资产：				
△发放贷款及垫款				
☆债权投资				
可供出售金融资产			2,700,000.00	1,700,000.00
☆其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款			67,666,375.76	120,603,157.63
长期股权投资	十四（三）	1,829,626,562.94	1,858,070,228.83	2,917,268,770.10
☆其他权益工具投资		4,537,720.74		
☆其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		1,868,633,893.04	1,965,041,863.98	2,172,963,996.12
在建工程		383,793,093.34	281,111,051.01	239,563,576.96
生产性生物资产				
油气资产				
☆使用权资产				
无形资产		225,439,939.36	228,655,052.18	206,050,390.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		280,050,569.38	280,050,569.38	280,050,569.38
其他非流动资产		4,770,147,123.17	4,471,712,894.28	3,355,461,477.36
非流动资产合计		9,362,228,901.97	9,155,008,035.42	9,293,661,937.99
资产总计		23,006,244,191.26	25,143,881,021.48	26,497,609,770.55

法定代表人：王琦　　主管会计工作负责人：陈璐　　会计机构负责人：潘于泽

母公司资产负债表（续）

编制单位：上海外高桥造船有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		1,020,000,000.00	420,000,000.00	1,761,000,000.00
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存放				
△拆入资金				
☆交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		273,921,472.54	998,530,670.49	478,177,397.00
应付账款		1,858,416,346.36	1,733,638,969.06	1,889,299,390.83
预收款项		210,738,499.44	218,544,617.14	158,457,318.79
☆合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬		81,759,865.77	117,922,984.61	54,496,742.45
应交税费		3,365,874.80	18,430,511.09	1,184,188.52
其他应付款		63,793,763.98	65,513,388.64	72,815,998.60
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,567,000,000.00	4,183,000,000.00	2,920,000,000.00
其他流动负债		3,087,997,436.86	3,577,132,171.96	3,460,922,210.57
流动负债合计		9,166,993,259.75	11,332,713,312.99	10,796,353,246.76
非流动负债：				
长期借款		880,000,000.00	550,000,000.00	6,471,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
☆租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		1,136,641,862.85	1,312,762,069.84	2,098,508,164.04
递延收益		225,539,984.36	235,021,190.41	162,789,691.67
递延所得税负债				
其他非流动负债		2,672,680,664.70	2,672,680,664.70	2,671,383,327.50
非流动负债合计		4,914,862,511.91	4,770,463,924.95	11,403,681,183.21
负债合计		14,081,855,771.66	16,103,177,237.94	22,200,034,429.97
所有者权益：				
实收资本（或股本）		4,487,802,336.25	4,487,802,336.25	2,860,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		3,251,920,349.95	3,251,920,349.95	97,055,697.79
减：库存股				
其他综合收益		1,428,535.24	5,630,045.23	
专项储备				
盈余公积		1,131,634,098.94	1,131,634,098.94	1,131,634,098.94
未分配利润		51,603,099.22	163,716,953.17	208,885,543.85
所有者权益合计		8,924,388,119.60	9,040,703,783.54	4,297,575,340.58
负债和所有者权益总计		23,006,244,191.26	25,143,881,021.48	26,497,609,770.55

法定代表人：王琦　　主管会计工作负责人：陈琛　　会计机构负责人：潘于泽

合并利润表

编制单位：上海外高桥造船有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年1-4月	2018年度	2017年度
一、营业收入	五（三十八）	3,380,212,432.21	9,257,160,204.86	9,415,066,371.29
减：营业成本	五（三十八）	3,130,258,502.57	8,291,702,949.34	8,030,804,094.20
税金及附加	五（三十九）	4,828,473.23	34,876,102.07	48,613,628.21
销售费用	五（四十）	14,631,364.73	30,590,170.58	46,294,612.37
管理费用	五（四十一）	117,154,696.98	484,204,364.84	763,094,372.98
研发费用	五（四十二）	111,496,234.23	442,792,531.14	447,582,425.24
财务费用	五（四十三）	46,560,764.87	79,407,666.80	1,091,875,581.12
其中：利息费用		36,514,724.54	236,202,553.56	797,891,255.11
利息收入		61,433,703.99	170,544,208.59	104,281,741.75
加：其他收益	五（四十四）	56,401,970.42	243,769,563.61	90,190,537.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-22,404,435.16	363,403,719.86	-27,428,857.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22,404,435.16	-96,475,151.89	-30,520,364.57
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,705.42		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-76,190,000.00	-196,570,929.30	-2,481,147,688.32
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十七）	531,389.44	-2,484,103.20	4,123,874.46
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-86,393,385.12	301,704,671.06	-3,427,460,476.92
加：营业外收入	五（四十八）	685,258.40	21,517,918.02	691,544,857.76
减：营业外支出	五（四十九）	2,726,472.41	4,628,930.09	7,085,636.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-88,434,599.13	318,593,658.99	-2,743,001,255.44
减：所得税费用	五（五十）	-	-385,399.65	35,517,365.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-88,434,599.13	318,979,058.64	-2,778,518,620.72
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-88,434,599.13	316,857,348.89	-2,779,089,646.16
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			2,121,709.75	571,025.44
（二）按所有权归属分类：				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-88,537,594.19	388,419,427.54	-2,509,501,898.50
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		102,995.06	-69,440,368.90	-269,016,722.22
五、其他综合收益的税后净额	五（五十一）	-6,348,269.99	-2,385,091.34	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-6,348,269.99	-3,587,361.83	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-309,039.26		
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		-309,039.26		
☆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		-6,039,230.73	-3,587,361.83	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	五（五十一）	-6,039,230.73	-3,587,361.83	
☆2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
☆6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备				
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			1,202,270.49	
六、综合收益总额		-94,782,869.12	316,593,967.30	-2,778,518,620.72
归属于母公司股东的综合收益总额		-94,885,864.18	384,832,065.71	-2,509,501,898.50
归属于少数股东的综合收益总额		102,995.06	-68,238,098.41	-269,016,722.22

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：上海外高桥造船有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年1-4月	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四（四）	3,109,398,842.27	8,504,767,864.08	8,926,743,405.62
减：营业成本	十四（四）	2,983,708,399.09	7,758,152,687.96	7,910,577,279.85
税金及附加		3,743,194.10	26,408,083.79	23,838,761.90
销售费用		11,115,680.96	13,047,253.16	49,270,174.97
管理费用		72,013,057.86	302,075,364.05	372,916,785.89
研发费用		88,539,354.32	366,169,247.36	329,844,760.42
财务费用		34,588,518.44	-2,665,521.19	800,913,202.28
其中：利息费用		26,027,124.98	148,535,913.93	519,305,012.27
利息收入		54,288,001.18	157,326,469.05	88,100,783.86
加：其他收益		55,539,912.45	187,563,810.06	50,167,268.73
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（五）	-5,500,609.15	-44,756,076.56	22,961,312.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22,404,435.16	-60,572,564.35	-122,047.39
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,705.42		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-76,190,000.00	-216,876,000.53	-2,610,169,134.54
资产处置收益（损失以“－”号填列）		531,389.44	154,716.31	2,630,027.23
二、营业利润		-109,943,375.18	-32,332,801.77	-3,095,028,085.77
加：营业外收入		555,904.20	9,914,990.39	682,274,453.71
减：营业外支出		2,726,382.97	4,199,876.98	1,591,778.38
三、利润总额		-112,113,853.95	-26,617,688.36	-2,414,345,410.44
减：所得税费用				35,187,259.05
四、净利润		-112,113,853.95	-26,617,688.36	-2,449,532,669.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-112,113,853.95	-26,617,688.36	-2,449,532,669.49
（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		-6,348,269.99	5,630,045.23	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-309,039.26		
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		-309,039.26		
☆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		-6,039,230.73	5,630,045.23	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-6,039,230.73	5,630,045.23	
☆2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
☆6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额		-118,462,123.94	-20,987,643.13	-2,449,532,669.49

法定代表人：王琦　　主管会计工作负责人：陈琳　　会计机构负责人：潘于泽

合并现金流量表

编制单位：上海外高桥造船有限公司　　单位：人民币元

项　目	2019年1-4月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,326,685,446.41	11,970,195,716.55	17,467,213,818.23
收到的税费返还	865,961,082.23	2,507,294,684.52	975,788,825.40
收到其他与经营活动有关的现金	94,041,658.68	746,798,571.06	416,968,245.97
经营活动现金流入小计	4,286,688,187.32	15,224,288,972.13	18,859,970,889.60
购买商品、接受劳务支付的现金	4,279,596,485.32	11,109,411,493.16	10,453,588,042.95
支付给职工以及为职工支付的现金	314,852,241.03	907,547,748.97	1,036,933,937.45
支付的各项税费	21,582,077.67	63,701,880.81	166,818,961.25
支付其他与经营活动有关的现金	55,639,502.51	381,197,708.89	508,008,559.00
经营活动现金流出小计	4,671,670,306.53	12,461,858,831.83	12,165,349,500.65
经营活动产生的现金流量净额	-384,982,119.21	2,762,430,140.30	6,694,621,388.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,860,298,240.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		69,413,964.79	3,222,755.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	526,128.16	156,468.96	4,964,392.65
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			
投资活动现金流入小计	526,128.16	1,929,868,673.75	208,187,148.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,319,588.71	154,681,977.25	43,588,056.12
投资支付的现金		1,127,690,000.00	1,077,280,912.50
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		447,821,372.04	264,000,000.00
投资活动现金流出小计	117,319,588.71	1,730,193,349.29	1,384,868,968.62
投资活动产生的现金流量净额	-116,793,460.55	199,675,324.46	-1,176,681,820.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,475,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,130,000,000.00	8,861,000,000.00	13,992,236,998.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	2,042,093,049.15
筹资活动现金流入小计	1,130,000,000.00	12,536,000,000.00	16,034,330,048.05
偿还债务支付的现金	1,816,000,000.00	14,922,000,000.00	18,066,674,466.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,647,719.44	228,794,658.38	796,856,266.86
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		8,981,472.23	1,907,933,131.02
筹资活动现金流出小计	1,842,647,719.44	15,159,776,130.61	20,771,463,863.91
筹资活动产生的现金流量净额	-712,647,719.44	-2,623,776,130.61	-4,737,133,815.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-71,571,561.33	-162,490,696.60	-407,296,682.78
五、现金及现金等价物净增加额	-1,285,994,860.53	175,838,637.55	373,509,069.99
加：期初现金及现金等价物余额	9,573,378,350.36	9,397,539,712.81	9,024,030,642.82
六、期末现金及现金等价物余额	8,287,383,489.83	9,573,378,350.36	9,397,539,712.81

法定代表人：王琦　　主管会计工作负责人：陈琼　　会计机构负责人：潘于泽

母公司现金流量表

编制单位：上海外高桥造船有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2019年1-4月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,705,435,030.85	11,191,753,785.79	15,224,543,385.34
收到的税费返还	865,961,082.23	2,506,915,579.66	973,344,878.21
收到其他与经营活动有关的现金	88,473,273.39	423,003,890.05	301,077,356.98
经营活动现金流入小计	3,659,869,386.47	14,121,673,255.50	16,498,965,620.53
购买商品、接受劳务支付的现金	4,325,900,635.28	10,321,893,205.34	10,664,538,370.15
支付给职工以及为职工支付的现金	211,933,970.07	468,929,425.96	355,440,154.97
支付的各项税费	20,590,061.15	16,363,379.25	41,627,955.11
支付其他与经营活动有关的现金	42,414,018.16	286,777,378.36	343,689,333.70
经营活动现金流出小计	4,600,838,684.66	11,093,963,388.91	11,405,295,813.93
经营活动产生的现金流量净额	-940,969,298.19	3,027,709,866.59	5,093,669,806.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,889,078,903.89	328,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,062,500.00	103,333,196.32	23,383,519.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	526,128.16	156,468.96	2,704,160.00
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			
投资活动现金流入小计	13,588,628.16	2,992,568,569.17	354,087,679.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	114,739,381.61	143,936,308.14	17,513,271.37
投资支付的现金	100,000,000.00	2,027,690,000.00	2,171,315,312.50
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		29,671,950.00	
投资活动现金流出小计	214,739,381.61	2,201,298,258.14	2,188,828,583.87
投资活动产生的现金流量净额	-201,150,753.45	791,270,311.03	-1,834,740,904.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,475,000,000.00	
取得借款收到的现金	1,130,000,000.00	7,911,000,000.00	11,808,138,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,042,093,049.15
筹资活动现金流入小计	1,130,000,000.00	11,386,000,000.00	13,850,231,049.15
偿还债务支付的现金	1,816,000,000.00	12,610,000,000.00	15,164,984,466.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,384,594.44	164,319,247.95	518,975,098.07
支付其他与筹资活动有关的现金		8,981,472.23	1,908,125,761.21
筹资活动现金流出小计	1,835,384,594.44	12,783,300,720.18	17,592,085,325.31
筹资活动产生的现金流量净额	-705,384,594.44	-1,397,300,720.18	-3,741,854,276.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-61,580,964.01	-158,472,016.59	-380,259,297.39
五、现金及现金等价物净增加额	-1,909,085,610.09	2,263,207,440.85	-863,184,671.42
加：期初现金及现金等价物余额	9,046,823,015.31	6,783,615,574.46	7,646,800,245.88
六、期末现金及现金等价物余额	7,137,737,405.22	9,046,823,015.31	6,783,615,574.46

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：上海外高桥造船有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年1-4月												
	归属于母公司所有者权益											少数所有者权益	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	4,487,802,336.25				3,377,778,127.74		-3,587,361.83		777,485,174.18	-373,732,325.42	8,265,745,950.92	37,921,456.38	8,303,667,407.30
加：会计政策变更							2,146,760.00				2,146,760.00		2,146,760.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	4,487,802,336.25				3,377,778,127.74		-1,440,601.83		777,485,174.18	-373,732,325.42	8,267,892,710.92	37,921,456.38	8,305,814,167.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-6,348,269.99			-88,537,594.19	-94,885,864.18	102,995.06	-94,782,869.12
（一）综合收益总额							-6,348,269.99			-88,537,594.19	-94,885,864.18	102,995.06	-94,782,869.12
（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）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者的分配													
3.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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													
四、本期期末余额	4,487,802,336.25				3,377,778,127.74		-7,788,871.82		777,485,174.18	-462,269,919.61	8,173,006,846.74	38,024,451.44	8,211,031,298.18

法定代表人：王琦　　主管会计工作负责人：陈琛　　会计机构负责人：潘于泽

合并所有者权益变动表

编制单位：上海外高桥造船有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益											少数所有者权益	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,860,000,000.00				222,913,475.58				777,485,174.18	-762,151,752.96	3,098,246,896.80	489,938,075.03	3,588,184,971.83
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	2,860,000,000.00				222,913,475.58				777,485,174.18	-762,151,752.96	3,098,246,896.80	489,938,075.03	3,588,184,971.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,627,802,336.25				3,154,864,652.16		-3,587,361.83			388,419,427.54	5,167,499,054.12	-452,016,618.65	4,715,482,435.47
（一）综合收益总额							-3,587,361.83			388,419,427.54	384,832,065.71	-68,238,098.41	316,593,967.30
（二）所有者投入和减少资本	1,627,802,336.25				3,147,197,663.75						4,775,000,000.00	-383,778,520.24	4,391,221,479.76
1.所有者投入的普通股	1,627,802,336.25				3,147,197,663.75						4,775,000,000.00		4,775,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他												-383,778,520.24	-383,778,520.24
（三）专项储备													
1.本期提取								13,138,868.73			13,138,868.73	2,682,030.23	15,820,898.96
2.本期使用								-13,138,868.73			-13,138,868.73	-2,682,030.23	-15,820,898.96
（四）利润分配					7,666,988.41						7,666,988.41		7,666,988.41
1.提取盈余公积													
2.对所有者的分配													
3.其他					7,666,988.41						7,666,988.41		7,666,988.41
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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													
四、本期期末余额	4,487,802,336.25				3,377,778,127.74		-3,587,361.83		777,485,174.18	-373,732,325.42	8,265,745,950.92	37,921,456.38	8,303,667,407.30

法定代表人：王琦　　主管会计工作负责人：陈璟　　会计机构负责人：潘千泽

合并所有者权益变动表

编制单位：上海外高桥造船有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益											少数所有者权益	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,860,000,000.00				224,928,596.91				777,485,174.18	1,747,350,145.54	5,609,763,916.63	758,950,346.11	6,368,714,262.74
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	2,860,000,000.00				224,928,596.91				777,485,174.18	1,747,350,145.54	5,609,763,916.63	758,950,346.11	6,368,714,262.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,015,121.33					-2,509,501,898.50	-2,511,517,019.83	-269,012,271.08	-2,780,529,290.91
（一）综合收益总额										-2,509,501,898.50	-2,509,501,898.50	-269,016,722.22	-2,778,518,620.72
（二）所有者投入和减少资本					-2,015,121.33						-2,015,121.33	4,451.14	-2,010,670.19
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					-2,015,121.33						-2,015,121.33	4,451.14	-2,010,670.19
（三）专项储备													
1.本期提取								12,306,500.07			12,306,500.07	2,682,030.23	14,988,530.30
2.本期使用								-12,306,500.07			-12,306,500.07	-2,682,030.23	-14,988,530.30
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者的分配													
3.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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													
四、本期期末余额	2,860,000,000.00				222,913,475.58				777,485,174.18	-762,151,752.96	3,098,246,896.80	489,938,075.03	3,588,184,971.83

法定代表人：王琦　　主管会计工作负责人：陈琼　　会计机构负责人：潘于泽

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海外高桥造船有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2019年1-4月										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,487,802,336.25				3,251,920,349.95		5,630,045.23		1,131,634,098.94	163,716,953.17	9,040,703,783.54
加：会计政策变更							2,146,760.00				2,146,760.00
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,487,802,336.25				3,251,920,349.95		7,776,805.23		1,131,634,098.94	163,716,953.17	9,042,850,543.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,348,269.99			-112,113,853.95	-118,462,123.94
（一）综合收益总额							-6,348,269.99			-112,113,853.95	-118,462,123.94
（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）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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											
四、本期期末余额	4,487,802,336.25				3,251,920,349.95		1,428,535.24		1,131,634,098.94	51,603,099.22	8,924,388,419.60

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海外高桥造船有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2018年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,860,000,000.00				97,055,697.79				1,131,634,098.94	208,885,543.85	4,297,575,340.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,860,000,000.00				97,055,697.79				1,131,634,098.94	208,885,543.85	4,297,575,340.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,627,802,336.25				3,154,864,652.16		5,630,045.23			-45,168,590.68	4,743,128,442.96
（一）综合收益总额							5,630,045.23			-26,617,688.36	-20,987,643.13
（二）所有者投入和减少资本	1,627,802,336.25				3,154,864,652.16						4,782,666,988.41
1.所有者投入的普通股	1,627,802,336.25				3,147,197,663.75						4,775,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					7,666,988.41						7,666,988.41
（三）专项储备											
1.本期提取								8,863,371.72			8,863,371.72
2.本期使用								-8,863,371.72			-8,863,371.72
（四）利润分配										-18,550,902.32	-18,550,902.32
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他										-18,550,902.32	-18,550,902.32
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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											
四、本期期末余额	4,487,802,336.25				3,251,920,349.95		5,630,045.23		1,131,634,098.94	163,716,953.17	9,040,703,783.54

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海外高桥造船有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,860,000,000.00				99,066,367.98				1,131,634,098.94	2,658,418,213.34	6,749,118,680.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,860,000,000.00				99,066,367.98				1,131,634,098.94	2,658,418,213.34	6,749,118,680.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,010,670.19					-2,449,532,669.49	-2,451,543,339.68
（一）综合收益总额										-2,449,532,669.49	-2,449,532,669.49
（二）所有者投入和减少资本					-2,010,670.19						-2,010,670.19
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					-2,010,670.19						-2,010,670.19
（三）专项储备											
1.本期提取								9,294,645.06			9,294,645.06
2.本期使用								-9,294,645.06			-9,294,645.06
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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											
四、本期期末余额	2,860,000,000.00				97,055,697.79				1,131,634,098.94	208,885,543.85	4,297,575,340.58

法定代表人：王琦　　主管会计工作负责人：陈琼　　会计机构负责人：潘于泽

上海外高桥造船有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

上海外高桥造船有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 1999 年，为有限责任公司。2006 年 8 月，经本公司第十三次股东会决议，由中国船舶工业集团有限公司（以下简称“中船集团”）受让原股东中国船舶工业贸易公司和江南造船（集团）有限责任公司股权。2006 年 10 月，根据中船集团船工财（2006）649 号文件，并经本公司第十五次股东会决议，本公司将二期基建工程国家拨款 11,985 万元转为中船集团对本公司的出资，本公司注册资本为 143,985 万元，其中：中船集团出资 95,985 万元，占 66.66%；宝钢集团有限公司出资 24,000.00 万元，占 16.67%；上海电气（集团）总公司出资 24,000.00 万元，占 16.67%。2007 年 7 月 30 日，经本公司第十八次股东会决议，中船集团、宝钢集团有限公司和上海电气（集团）总公司同意将各自所持有股权转让给中国船舶工业股份有限公司（以下简称“中国船舶”），本公司于 2007 年 10 月 26 日办妥相关工商变更登记手续。根据中国船舶 2007 年度第三次股东大会决议，中国船舶对本公司增资 142,015 万元，注册资本变更为人民币 286,000.00 万元。

2018 年 1 月 25 日，华融瑞通股权投资管理有限公司与中国船舶及本公司签署《债权转股权增资协议》；新华保险等 7 名投资者分别与中国船舶及本公司签署《现金增资协议》，以现金对本公司进行增资。2018 年 2 月 24 日公司完成工商变更登记，变更后注册资本为 4,487,802,336.25 元。

截止 2019 年 4 月 30 日，本公司统一社会信用代码为 913101156314236324，注册资本为 448,780.2336 万元，法定代表人为王琦，企业住所为上海市浦东新区外高桥洲海路 3001 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属金属船舶制造行业，经营范围主要包括：船舶、港口机械、起重运输机械、压力容器、冶金矿山设备、水利电力设备、石油化工设备、钢结构件的设计制造修理；海洋工程、建筑桥梁、机电成套工程，船舶相关材料、设备的销售，经营本企业自产产品及技术的

出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务，及以上相关业务的咨询服务（以上涉及许可经营的凭许可证经营）。本公司主要业务板块为船舶和海洋平台的建造，主要产品为 17 万吨好望角型散货轮系列，10 万吨阿芙拉型原油轮、成品油轮系列，30 万吨级 VLCC 系列，40 万吨级 VLOC 系列，大吨位海上浮式生产储油轮系列，海上钻井平台等海洋工程产品系列。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东（母公司）为中船集团下属的中国船舶，实际控制人为中船集团。本公司下设市场营销部、采购部、生产管理部、科技管理部、设计研究院、人力资源部、资财管理部、企划部等职能管理部门，报告期拥有上海外高桥造船海洋工程有限公司（简称：外高桥海工）、上海外高桥造船海洋工程设计有限公司（简称：设计公司）、上海中船船用锅炉设备有限公司（简称：中船锅炉）；2017 年度合并财务报表子公司包括上海外高桥造船海洋工程有限公司（简称：外高桥海工）、上海外高桥造船海洋工程设计有限公司（简称：设计公司）、上海中船船用锅炉设备有限公司（简称：中船锅炉）、中船邮轮科技发展有限公司（简称：中船邮轮）、上海江南长兴重工有限责任公司（简称：长兴重工）和中船圣汇装备有限公司（简称：中船圣汇）等子公司。

（四）营业期限

本公司营业期限：自 1999 年 5 月 27 日至 2029 年 6 月 30 日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团管理层对自 2019 年 4 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，认为目前资金状况可以满足本集团的生产经营。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2019 年 4 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年 1-4 月、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(五)记账基础和计价原则

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七)合并财务报表的编制方法

1．合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2．合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价

与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

(八)外币业务

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

(九)金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

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

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

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

2.金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

（2）金融负债终止确认条件

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

价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.金融资产和金融负债的抵销

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

5.金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

分类为金融负债。

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

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

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

（十） 应收款项

本集团应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款。

1．应收票据和应收账款

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

（1）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

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

（2）以组合为基础的评估

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

初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（3）预期信用损失计量

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

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

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

（4）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

（5）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

2．其他应收款

（1）本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

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

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

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

（2）以组合为基础的评估

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

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

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

3.长期应收款

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

（十一）存货

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

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

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存

货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十二）长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按

照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余

股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

（十三）固定资产

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

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

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00
其他设备	3-6	5.00	15.83-31.67

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

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

（十四）在建工程

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

（十五） 无形资产

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

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

本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

序号	项　目	预计使用寿命(年)
1	土地使用权	50
2	软件	5-10

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团的主要研究开发项目包括船舶设计及建造技术研究等。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十六） 长期资产减值

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

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

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

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（十七） 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销，本集团的长期待摊费用项目摊销年限为 3-50 年。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、补

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

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

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

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

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

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

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

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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

（十九） 预计负债

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

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

（二十） 工程结算

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

(二十一)安全生产费

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

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

(二十二)收入

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

1．本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠

地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

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

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

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

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

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

本集团一般于每年末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本超过合同预计总收入时，计提合同预计损失，同时增加资产减值损失和存货跌价准备-合同预计损失。造船进度达到 30%（非首制船）或 50%（首制船）前未确认毛利时，不对存货跌价准备进行转销。造船

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

(二十三)政府补助

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

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

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

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

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

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

外收支。

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

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

财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

(二十五)租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。

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

当期损益。

(二十六)主要会计政策变更说明

1.政府补助准则和持有待售准则

财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”。

本公司于 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对相关会计政策内容进行调整，调整后的相关会计政策详见本附注三（二十三）。

（1）调整前的相关会计政策

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（2）新政府补助的影响

2017 年至本报告期末执行新政府补助准则。对 2017 年 1 月 1 日存在及之后的新增的政府补助按新政府准则进行处理，将与收益相关的政府补助中与日常经营活动有关的部分调整至“其他收益”列报。

2．新金融工具准则

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

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

（1）调整前的相关会计政策

A.金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括远期结售汇业务、可供出售权益工具及外汇期权组合。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被

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

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

3） 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本集团以资产负债表日可供出售权益工具的公开市场报价作为其公允价值。如果符合下列条件之一的，即认定为可供出售权益工具投资发生了减值，按其公允价值低于成本的金额

计提减值准备，计入当期损益：①、资产负债表日的公允价值发生“严重”下跌，即公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。②、资产负债表日的公允价值发生“非暂时性”下跌，即持续下跌时间已达到或超过 12 个月。

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

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

B.金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2） 金融负债终止确认条件

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

C.应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项（包括应收账款和其他应收款等）坏账损失确认标准：

债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务，经法定程序审核批准；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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

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

本集团将应收款项划分为不计提坏账准备的应收款项和计提坏账准备的应收款项。对本集团合并报表范围内各企业之间的应收款项，不计提坏账准备。将计提坏账准备的应收款项划分为单项金额重大的应收款项和单项金额非重大的应收款项，坏账准备计提方法如下：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

③按组合计提坏账准备的应收款项

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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

注：子公司中船圣汇装备有限公司计提比例如下：

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

（2）新金融工具准则对报告期的影响

A.新金融工具准则

本报告期 2017 年度至 2018 年度执行原金融工具准则，2019 年 1 月 1 日至本报告期末执行新金融工具准则。

B.执行新金融工具准则对财务报表调整的综合影响

本集团执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并相关资产负债表项目的影响情况如下：

单位：元

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产总计	26,113,137,047.44	26,115,283,807.44	2,146,760.00
其中：可供出售金融资产	2,700,000.00		-2,700,000.00
☆其他权益工具投资		4,846,760.00	4,846,760.00
所有者权益合计	8,303,667,407.30	8,305,814,167.30	2,146,760.00
其中：其他综合收益	-3,587,361.83	-1,440,601.83	2,146,760.00

母公司相关资产负债表项目的影响情况如下：

单位：元

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产总计	25,143,881,021.48	25,146,027,781.48	2,146,760.00
其中：可供出售金融资产	2,700,000.00		-2,700,000.00
☆其他权益工具投资		4,846,760.00	4,846,760.00
所有者权益合计	9,040,703,783.54	9,042,850,543.54	2,146,760.00
其中：其他综合收益	5,630,045.23	7,776,805.23	2,146,760.00

3.列报调整

财政部 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）、2019 年 4 月发布了《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）（以下统称“财务报表格式”），即将 “应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并

至“在建工程”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，本集团相应追溯调整了比较期报表。本集团从最早可比期间开始执行上述财务报表格式。

四、税项

(一)主要流转税种及税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
增值税	境内销售，加工、修理修配劳务	16%、13%、9%、6%、5%	17%、16%、10%、6%、 5%	17%、10%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%	1%	1%
教育费附加（含地方）	应交流转税额	4%	5%、4%	5%

(二)所得税

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%
外高桥海工	15%	15%	15%
设计公司	15%	15%	15%
中船锅炉	25%	25%	25%
长兴重工		15%	15%
中船圣汇		15%	15%
中船邮轮		25%	25%

(三)重要税收优惠及批文

本公司于 2017 年 10 月 23 日通过了高新技术企业复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR201731000476），本报告期所得税税率均为 15%。

子公司外高桥海工于 2018 年 11 月 2 日通过了高新技术企业复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR201831000593）；本报告期所得税税率均为 15%。

子公司设计公司于 2018 年 11 月 27 日通过了高新技术企业复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR201831001897）；本报告期所得税税率均为 15%。

子公司长兴重工的高新技术企业证书编号为 GR201531000069，本报告期所得税税率均为 15%。

子公司中船圣汇的高新技术企业证书编号为 GR201632000045，本报告期所得税税率均为

15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类　别	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	179,722.11	201,967.25	240,451.54
银行存款	8,287,203,767.72	9,573,176,383.11	9,397,299,261.27
其他货币资金	21,075,721.02	10,802,324.63	278,648,359.66
合　计	8,308,459,210.85	9,584,180,674.99	9,676,188,072.47

受限制的货币资金明细

项　　目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
履约保证金	11,103,974.56	9,017,710.00	
财政授权支付额度	9,971,746.46		
银行承兑汇票保证金			6,629,435.84
保函保证金			2,961,700.00
用于质押的定期存款			
诉讼财产保全			4,000,000.00
信用证保证金		1,784,614.63	265,057,223.82
合　　计	21,075,721.02	10,802,324.63	278,648,359.66

(二)应收票据

种　类	2019 年 4 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	427,665.00		427,665.00			

种　类	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,345,122.17		3,345,122.17
商业承兑汇票	63,000,000.00		63,000,000.00
合　计	66,345,122.17		66,345,122.17

1.已背书或贴现且期末尚未到期的应收票据

截至 2019 年 4 月 30 日，无背书或贴现且期末尚未到期的应收票据

2. 按坏账计提方法分类披露

类　别	2019 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	427,665.00				427,665.00
其中：到期日 1 年以内	427,665.00				427,665.00
合　计	427,665.00	——		——	427,665.00

(三)应收账款

项　　目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	57,280,058.96	39,000,709.15	400,307,550.74
减：坏账准备			103,897,930.91
净额	57,280,058.96	39,000,709.15	296,409,619.83

1. 应收账款风险分类

（1）按新准则分类

类　别	2019 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					
按组合计提坏账准备	57,280,058.96	100.00			57,280,058.96
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	57,280,058.96	100.00			57,280,058.96
合　计	57,280,058.96	100.00			57,280,058.96

按组合计提应收账款坏账准备

① 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2019 年 4 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	3,639,580.00		

② 采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019 年 4 月 30 日余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方应收账款	53,640,478.96		

（2）按原准则分类

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,000,709.15	100.00			39,000,709.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	39,000,709.15	100.00			39,000,709.15

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,760,500.00	2.94	11,760,500.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	381,371,176.72	95.27	84,961,556.89	22.28	296,409,619.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,175,874.02	1.79	7,175,874.02	100.00	
合　计	400,307,550.74	100.00	103,897,930.91		296,409,619.83

2.根据交易日期的应收账款（包括关联方应收账款）账龄分析如下：

账　龄	2019 年 4 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏帐准备	计提比例(%)	账面余额	坏帐准备	计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月）	57,280,058.96			39,000,709.15		

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏帐准备	计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月）	103,120,871.45		
6-12 个月（含 12 个月）	11,931,513.68	580,001.60	4.86
1 至 2 年	84,786,476.27	8,478,647.63	10.00
2 至 3 年	120,993,634.52	37,182,671.61	30.73
3 至 4 年	43,725,111.90	25,027,805.95	57.24
4 至 5 年	22,567,765.00	19,446,626.20	86.17
5 年以上	13,182,177.92	13,182,177.92	100.00
合　计	400,307,550.74	103,897,930.91	——

3. 应收账款的赊销信用期限

业　务	信用期限
造船	开票后 1 个月
其他业务	1-6 个月

4. 坏账准备的变动情况

类　别	2018 年 1 月 1 日	本年变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
应收账款坏账准备	103,897,930.91		1,841.57		103,896,089.34	

类　别	2017 年 1 月 1 日	本年变动金额				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
应收账款坏账准备	97,208,187.11	6,689,743.8				103,897,930.91

5. 期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江南造船（集团）有限责任公司	关联方	52,948,335.96	1 年以内	92.44	
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	非关联方	2,784,097.00	1 年以内	4.86	
中船海洋动力部件有限公司	关联方	692,143.00	1 年以内	1.21	
淄博大亚金属科技股份有限公司	非关联方	524,680.00	1 年以内	0.92	
武汉重工铸锻有限责任公司	非关联方	164,000.00	1 年以内	0.29	
合　计		57,113,255.96		99.72	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账　龄	2019 年 4 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	1,744,322,803.59	96.59		1,584,594,925.56	88.02	
1 至 2 年	54,012,758.96	2.99		183,717,532.04	10.20	
2 至 3 年	2,674,223.80	0.15		17,624,900.78	0.98	
3 年以上	4,890,184.30	0.27		14,431,612.70	0.80	
合　计	1,805,899,970.65	——		1,800,368,971.08	——	

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	1,021,016,648.50	88.32	
1 至 2 年	111,151,839.30	9.61	
2 至 3 年	6,677,028.78	0.58	
3 年以上	17,207,093.00	1.49	
合　计	1,156,052,609.58	——	

2. 期末账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	其中：一年以上	账龄	未结算原因
上海外高桥造船海洋工程有限公司	FRAMO AS	60,489,164.73	5,236,283.13	1-2 年	主机未入库，未到结算时点
上海外高桥造船有限公司	Vetco Gray Pte.Ltd.	4,561,292.25	4,561,292.25	2-3 年、3 年以上	海工钻井平台设备未入库，未到结算时点
上海外高桥造船有限公司	SiemensInternational Trading Limited,Shanghai	2,895,129.50	2,895,129.50	3 年以上	海工钻井平台设备未入库，未到结算时点
合　计		67,945,586.48	12,692,704.88		

3. 期末按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本集团关系	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
江南造船（集团）有限责任公司	关联方	船用配套	581,377,623.00	32.19
中船国际贸易有限公司	关联方	船用配套	299,165,692.20	16.57
中船工业成套物流有限公司	关联方	船用配套	289,405,916.11	16.03
扬州中远海运重工有限公司	非关联方	船用配套	153,662,445.30	8.51
中国船舶工业集团公司第十一研究所	关联方	船用配套	81,730,662.05	4.53
合　计			1,405,342,338.66	77.83

(五)其他应收款

类　别	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	32,694,357.43	23,035,776.67	2,007,525.53
其他应收款	6,631,517.58	222,326,058.51	26,821,134.42
合　计	39,325,875.01	245,361,835.18	28,828,659.95

1. 应收利息

项　目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
定期存款	32,694,357.43	23,035,776.67	2,007,525.53

2.其他应收款

项目名称	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	6,704,358.07	222,384,193.58	29,757,005.06
减：坏账准备	72,840.49	58,135.07	2,935,870.64
净额	6,631,517.58	222,326,058.51	26,821,134.42

（1）按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	3,714,805.50	1,946,304.45	18,146,767.72
备用金	2,741,469.91	1,782,504.57	3,330,804.97
存出保证金	248,082.66	587,351.36	4,449,865.49
应收补贴款		218,028,033.20	2,795.00
应收暂付款		40,000.00	3,826,771.88
合　　计	6,704,358.07	222,384,193.58	29,757,005.06

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		58,135.07		58,135.07
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	——	——	——	——
本年计提		14,705.42		14,705.42
2019 年 4 月 30 日余额		72,840.49		72,840.49

①第二阶段按组合计提其他应收款坏账准备的账面余额情况

组合名称	2019 年 4 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	4,449,039.32		
6-12 个月（含 12 个月）	443,765.72	99.00	0.02
1 至 2 年	941,411.35		
2 至 3 年	733,645.29		
3 至 4 年	64,045.50	290.60	0.45
4 至 5 年			
5 年以上	72,450.89	72,450.89	100.00
合　计	6,704,358.07	72,840.49	

②第三阶段按单项计提其他应收款坏账准备的账面余额情况

无

（3）其他应收款账龄分析

账　龄	2019 年 4 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	4,449,039.32			219,992,339.26		
6-12 个月（含 12 个月）	443,765.72	99.00	0.02			
1 至 2 年	941,411.35			1,000,132.96		
2 至 3 年	733,645.29			797,690.79	174.36	0.02
3 至 4 年	64,045.50	290.60	0.45			
4 至 5 年				594,030.57	57,960.71	9.76
5 年以上	72,450.89	72,450.89	100.00			
合　计	6,704,358.07	72,840.49	——	222,384,193.58	58,135.07	——

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	20,890,776.92		
6-12 个月（含 12 个月）	1,711,899.76	53,035.01	3.10
1 至 2 年	2,415,222.50	49,532.45	2.05
2 至 3 年	291,002.57	86,117.37	29.59
3 至 4 年	1,654,987.72	75,324.91	4.55
4 至 5 年	606,273.43	485,018.74	80.00
5 年以上	2,186,842.16	2,186,842.16	100.00
合　计	29,757,005.06	2,935,870.64	——

（4）其他应收款坏账准备计提情况

类　别	2019 年 1 月 1 日	2019 年 1-4 月变动金额				2019 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	58,135.07	14,705.42				72,840.49

类　别	2018 年 1 月 1 日	2018 年变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	2,935,870.64	5,142.10			-2,882,877.67	58,135.07

类　别	2017 年 1 月 1 日	2017 年变动金额				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	4,558,842.80	-1,613,466.04		9,506.12		2,935,870.64

（5）期末按欠款方归集的期末余额前五名

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国船舶工业贸易公司	往来款	1,331,735.70	6 个月以内	19.86	
中国人民财产保险股份有限公司上海市分公司	赔款收入	733,645.29	1 年以内 628,184.61 元;1-2 年 105,460.68 元	10.94	
江苏海隆重机有限公司	赔款收入	448,185.66	6 个月-1 年 448,185.66 元	6.68	
江南造船（集团）有限责任公司	租赁费	392,000.00	6 个月-1 年 392,000.00 元	5.85	
员工	备用金	335,829.90	6 个月以内	5.01	
合　计		3,241,396.55		48.34	

(六)存货

1.存货的分类

存货项目	2019 年 4 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,495,443,878.05		1,495,443,878.05
自制半成品及在产品	260,812,466.01		260,812,466.01
周转材料（包装物、低值易耗品等）	52,478,947.77		52,478,947.77
建造合同形成的已完工未结算资产	3,290,842,063.79	1,000,712,815.31	2,290,129,248.48
合　计	5,099,577,355.62	1,000,712,815.31	4,098,864,540.31

存货项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,833,953,514.32		1,833,953,514.32
自制半成品及在产品	261,554,760.23		261,554,760.23
周转材料（包装物、低值易耗品等）	49,159,162.17		49,159,162.17
建造合同形成的已完工未结算资产	2,762,870,039.56	1,015,560,353.85	1,747,309,685.71
合　计	4,907,537,476.28	1,015,560,353.85	3,891,977,122.43

存货项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,401,126,553.21		1,401,126,553.21
自制半成品及在产品	605,908,336.16	32,967,060.72	572,941,275.44
库存商品（产成品）	1,348,785.53		1,348,785.53
周转材料（包装物、低值易耗品等）	44,072,846.41		44,072,846.41
建造合同形成的已完工未结算资产	6,110,885,474.90	1,268,060,958.75	4,842,824,516.15
其他	34.00		34.00
合　计	8,163,342,030.21	1,301,028,019.47	6,862,314,010.74

2.存货跌价准备及存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少额		2019 年 4 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
建造合同形成的已完工未结算资产	1,015,560,353.85	76,190,000.00		91,037,538.54		1,000,712,815.31

项　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
自制半成品及在产品	32,967,060.72				32,967,060.72	
建造合同形成的已完工未结算资产	1,268,060,958.75	38,140,000.00		279,464,604.90	11,176,000.00	1,015,560,353.85
合　计	1,301,028,019.47	38,140,000.00		279,464,604.90	44,143,060.72	1,015,560,353.85

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
自制半成品及在产品	1,040,226,806.74	29,931,454.28		1,037,191,200.30		32,967,060.72
建造合同形成的已完工未结算资产	1,336,899,011.85	236,181,946.90		305,020,000.00		1,268,060,958.75
合　计	2,377,125,818.59	266,113,401.18		1,342,211,200.30		1,301,028,019.47

3.期末建造合同形成的已完工未结算资产

项　目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
累计已发生成本	11,977,533,973.91	6,455,562,237.71	13,430,653,465.37
累计已确认毛利	-2,616,014,518.08	-765,140,380.03	-1,658,710,440.37
减：预计损失	1,000,712,815.31	1,015,560,353.85	1,268,060,958.75
已办理结算的金额	6,070,677,392.04	2,927,551,818.12	5,661,057,550.10
建造合同形成的已完工未结算资产	2,290,129,248.48	1,747,309,685.71	4,842,824,516.15

(七)一年内到期的非流动资产

项　　目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内长期应收款	122,430,072.95	282,008,131.54	276,636,606.15

(八)其他流动资产

项　　目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
委托理财			
待抵扣增值税	744,137,106.19	900,343,987.92	2,303,210,248.41
被套期项目	75,524,529.82	238,707,689.42	20,184,004.05
预缴所得税	35,484.81	28,959.04	33,032.88
合　计	819,697,120.82	1,139,080,636.38	2,323,427,285.34

(九)可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项　　目	2019 年 4 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				2,700,000.00		2,700,000.00
其中：按成本计量的				2,700,000.00		2,700,000.00

项　　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,700,000.00		1,700,000.00
其中：按成本计量的	1,700,000.00		1,700,000.00

(十)长期应收款

1. 长期应收款情况

项　　目	2019 年 4 月 30 日				2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品					67,666,375.76		67,666,375.76	0-3.15

项　　目	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	120,603,157.63		120,603,157.63	0-3.15

（十一）长期股权投资

项　　目	2019 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 4 月 30 日余额
对联营企业投资	824,241,008.01	-28,443,665.89		795,797,342.12
小计	824,241,008.01	-28,443,665.89		795,797,342.12
减：长期股权投资减值准备				
合　计	824,241,008.01	-28,443,665.89		795,797,342.12

项　　目	2018 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
对合营企业投资	620,257,282.82		620,257,282.82	
对联营企业投资	426,990,266.43	397,250,741.58		824,241,008.01
小　计	1,047,247,549.25	397,250,741.58	620,257,282.82	824,241,008.01
减：长期股权投资减值准备				
合　计	1,047,247,549.25	397,250,741.58	620,257,282.82	824,241,008.01

项　　目	2017 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额
对合营企业投资		650,655,600.00	30,398,317.18	620,257,282.82
对联营企业投资	618,250.12	426,503,265.11	131,248.80	426,990,266.43
小计	618,250.12	1,077,158,865.11	30,529,565.98	1,047,247,549.25
减：长期股权投资减值准备				
合　计	618,250.12	1,077,158,865.11	30,529,565.98	1,047,247,549.25

1. 长期股权投资明细

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增减变动								2019 年 4 月 30 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
上海东舟劳动服务有限公司	505,873.72			-24,199.47						481,674.25	
青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业（有限合伙）	392,293,490.71			-136,328.84						392,157,161.87	
中船邮轮科技发展有限公司	431,441,643.58			-22,243,906.85	-6,039,230.73					403,158,506.00	
合　计	824,241,008.01			-22,404,435.16	-6,039,230.73					795,797,342.12	

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增减变动								2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
中船-芬坎蒂尼邮轮产业发展有限公司	620,257,282.82			-35,902,587.54	18,434,814.11				-602,789,509.39		
小计	620,257,282.82			-35,902,587.54	18,434,814.11				-602,789,509.39		
二、联营企业											
上海东舟劳动服务有限公司	569,140.83			44,972.12			108,239.23			505,873.72	
青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业（有限合伙）	426,421,125.60			-34,127,634.89						392,293,490.71	
中船邮轮科技发展有限公司				-26,489,901.58	-3,587,361.83				461,518,906.99	431,441,643.58	

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增减变动								2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小　计	426,990,266.43			-60,572,564.35	-3,587,361.83		108,239.23		461,518,906.99	824,241,008.01	
合　计	1,047,247,549.25			-96,475,151.89	14,847,452.28		108,239.23		-141,270,602.40	824,241,008.01	

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增减变动								2017 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
中船-芬坎蒂尼邮轮产业发展有限公司		650,655,600.00		-30,398,317.18						620,257,282.82	
小　计		650,655,600.00		-30,398,317.18						620,257,282.82	
二、联营企业											
上海东舟劳动服务有限公司	618,250.12			82,139.51			131,248.80			569,140.83	
青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业（有限合伙）		426,625,312.50		-204,186.90						426,421,125.60	
小　计	618,250.12	426,625,312.50		-122,047.39			131,248.80			426,990,266.43	
合　计	618,250.12	1,077,280,912.50		-30,520,364.57			131,248.80			1,047,247,549.25	

注 1：2018 年本公司对中船邮轮科技发展有限公司的股权投资其他项增加 461,518,906.99 元，系本公司将持有中船邮轮科技发展有限公司 43.48%的股权作价 4 亿元转让给中船集团，并于 2018 年 8 月 6 日完成股权交割，转让完成后，本公司对中船邮轮科技发展有限公司的剩余持股比例为 50.09%，同年，中船集团对中船邮轮科技发展有限公司增加注册资本 4 亿元，并于 2018 年 8 月 13 日完成工商变更登记，变更后本公司对中船邮轮科技发展有限公司的剩余持股比例为 34.914%，本公司对中船邮轮科技发展有限公司的长期股权投资由成本法变成权益法核算。

注 2：2018 年本集团对合营企业中船-芬坎蒂尼邮轮产业发展有限公司的股权投资其他项减少 602,789,509.39 元，系本公司于 2018 年 8 月 6 日对中船邮轮科技发展有限公司丧失控制权，不再纳入合并范围。

（十二）其他权益工具投资

1．其他权益工具投资情况

项　　目	2019 年 4 月 30 日
其他权益工具投资	4,537,720.74
其中：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,537,720.74

2.其他权益工具明细

项　　目	2019 年 4 月 30 日		
	账面成本	公允价值变动	账面价值
非上市小计	2,700,000.00	1,837,720.74	4,537,720.74
北京中船信息科技有限公司	1,700,000.00	1,837,720.74	3,537,720.74
上海海洋工程装备制造业创新中心有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00

3.其他权益工具情况

项　　目	投资成本	2019 年 4 月 30 日公允价值	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
北京中船信息科技有限公司	1,700,000.00	3,537,720.74			
上海海洋工程装备制造业创新中心有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			
合　　计	2,700,000.00	4,537,720.74			

（十三）固定资产

类　　别	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	3,157,203,581.87	3,285,642,517.39	6,423,738,656.42

1.固定资产情况

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2019 年 1 月 1 日余额	4,698,701,316.93	2,059,391,388.19	409,162,337.57	146,682,625.74	7,313,937,668.43
2.本年增加金额		2,617,115.15	943,103.44	925,564.80	4,485,783.39
(1)购置		2,617,115.15	943,103.44	925,564.80	4,485,783.39
3.本年减少金额	95,340,388.98	6,365,967.17	2,216,949.94	425,347.31	104,348,653.40
(1)处置或报废	6,738,170.66	6,365,967.17	2,216,949.94	425,347.31	15,746,435.08
(2)转入在建工程	88,602,218.32				88,602,218.32
4.2019 年 4 月 30 日余额	4,603,360,927.95	2,055,642,536.17	407,888,491.07	147,182,843.23	7,214,074,798.42
二、累计折旧					
1.2019 年 1 月 1 日余额	2,062,773,548.60	1,496,030,303.84	340,338,763.96	129,152,534.64	4,028,295,151.04
2.本年增加金额	60,420,727.37	27,377,835.84	5,809,459.17	1,434,317.65	95,042,340.03

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1)计提	60,420,727.37	27,377,835.84	5,809,459.17	1,434,317.65	95,042,340.03
3.本年减少金额	57,908,423.23	6,047,668.91	2,106,102.44	404,079.94	66,466,274.52
(1)处置或报废	4,744,652.33	6,047,668.91	2,106,102.44	404,079.94	13,302,503.62
(2)转入在建工程	53,163,770.90				53,163,770.90
4.2019 年 4 月 30 日余额	2,065,285,852.74	1,517,360,470.77	344,042,120.69	130,182,772.35	4,056,871,216.55
三、账面价值					
1.2019 年 4 月 30 日账面价值	2,538,075,075.21	538,282,065.40	63,846,370.38	17,000,070.88	3,157,203,581.87
2.2019 年 1 月 1 日账面价值	2,635,927,768.33	563,361,084.35	68,823,573.61	17,530,091.10	3,285,642,517.39

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2018 年 1 月 1 日余额	7,996,662,066.08	3,775,822,534.51	499,244,350.77	360,214,383.15	12,631,943,334.51
2.本年增加金额	1,542,476.47	19,990,103.50	13,502,196.70	5,207,065.54	40,241,842.21
(1)购置	906,306.31	13,175,692.96	5,900,651.40	5,207,065.54	25,189,716.21
(2)在建工程转入	636,170.16	6,814,410.54	7,601,545.30		15,052,126.00
3.本年减少金额	3,299,503,225.62	1,736,421,249.82	103,584,209.90	218,738,822.95	5,358,247,508.29
(1)处置或报废	4,215,670.59	39,145,896.81	12,581,484.78	12,921,324.65	68,864,376.83
(2)合并范围减少转出	3,295,287,555.03	1,697,275,353.01	91,002,725.12	205,817,498.30	5,289,383,131.46
4.2018 年 12 月 31 日余额	4,698,701,316.93	2,059,391,388.19	409,162,337.57	146,682,625.74	7,313,937,668.43
二、累计折旧					
1.2018 年 1 月 1 日余额	3,010,077,318.82	2,464,611,704.06	408,314,701.08	318,874,120.63	6,201,877,844.59
2.本年增加金额	207,553,842.88	145,496,883.57	23,531,720.92	7,446,693.61	384,029,140.98
(1)计提	207,553,842.88	145,496,883.57	23,531,720.92	7,446,693.61	384,029,140.98
3.本年减少金额	1,154,857,613.10	1,114,078,283.79	91,507,658.04	197,168,279.60	2,557,611,834.53
(1)处置或报废	306,785.37	34,850,124.42	11,939,410.53	12,257,118.32	59,353,438.64
(2)合并范围减少转出	1,154,550,827.73	1,079,228,159.37	79,568,247.51	184,911,161.28	2,498,258,395.89
4.2018 年 12 月 31 日余额	2,062,773,548.60	1,496,030,303.84	340,338,763.96	129,152,534.64	4,028,295,151.04
三、减值准备					
1.2018 年 1 月 1 日余额		6,233,587.22	93,246.28		6,326,833.50
2.本年增加金额					
3.本年减少金额		6,233,587.22	93,246.28		6,326,833.50
4.2018 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	2,635,927,768.33	563,361,084.35	68,823,573.61	17,530,091.10	3,285,642,517.39
2.2018 年 1 月 1 日账面价值	4,986,584,747.26	1,304,977,243.23	90,836,403.41	41,340,262.52	6,423,738,656.42

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					

1.2017 年 1 月 1 日余额	8,019,990,271.93	3,787,675,425.29	508,060,219.45	364,027,143.52	12,679,753,060.19
2.本年增加金额	20,615,648.41	16,769,209.09	2,224,152.59	3,740,129.02	43,349,139.11
(1)购置	310,810.80	16,175,017.09	2,224,152.59	3,740,129.02	22,450,109.50
(2)在建工程转入	20,304,837.61	594,192.00			20,899,029.61
3.本年减少金额	43,943,854.26	28,622,099.87	11,040,021.27	7,552,889.39	91,158,864.79
(1)处置或报废	43,943,854.26	28,622,099.87	11,040,021.27	7,552,889.39	91,158,864.79
4.2017 年 12 月 31 日余额	7,996,662,066.08	3,775,822,534.51	499,244,350.77	360,214,383.15	12,631,943,334.51
二、累计折旧					
1.2017 年 1 月 1 日余额	2,741,961,438.28	2,235,092,827.34	388,713,851.19	321,452,511.42	5,687,220,628.23
2.本年增加金额	309,304,576.52	256,354,491.96	29,989,000.06	4,660,504.61	600,308,573.15
(1)计提	309,304,576.52	248,099,002.05	29,989,000.06	4,660,504.61	592,053,083.24
(2)其他		8,255,489.91			8,255,489.91
3.本年减少金额	41,188,695.98	26,835,615.24	10,388,150.17	7,238,895.40	85,651,356.79
(1)处置或报废	41,188,695.98	26,835,615.24	10,388,150.17	7,238,895.40	85,651,356.79
4.2017 年 12 月 31 日余额	3,010,077,318.82	2,464,611,704.06	408,314,701.08	318,874,120.63	6,201,877,844.59
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额		6,257,910.30	93,246.28		6,351,156.58
3.本年减少金额		24,323.08			24,323.08
(1)处置或报废		24,323.08			24,323.08
4.年末余额		6,233,587.22	93,246.28		6,326,833.50
四、账面价值					
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	4,986,584,747.26	1,304,977,243.23	90,836,403.41	41,340,262.52	6,423,738,656.42
2.2017 年 1 月 1 日账面价值	5,278,028,833.65	1,552,582,597.95	119,346,368.26	42,574,632.10	6,992,532,431.96

（2）期末暂时闲置的固定资产情况

类　别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,171,468.61	1,112,895.20		58,573.41	

（3）期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
合　计	1,220,683,490.64	1,161,282,694.59		59,400,796.05
其中：房屋及建筑物	26,952,248.40	25,604,635.98		1,347,612.42
机器设备	810,907,842.84	770,651,951.60		40,255,891.24
运输工具	264,034,832.97	252,084,520.88		11,950,312.09
其他	118,788,566.43	112,941,586.13		5,846,980.30

（4）期末未办妥产权证书的固定资产情况

项　　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥的原因
4#空压站及配电站	5,787,078.12	2,031,103.93		3,755,974.19	相关手续不齐备
天然气气化站	3,208,978.07	1,126,262.53		2,082,715.54	相关手续不齐备
涂装辅助楼加建	3,205,389.00	3,045,119.55		160,269.45	相关手续不齐备
车库	1,928,149.00	1,831,741.55		96,407.45	相关手续不齐备
加油站	1,810,651.46	991,605.46		819,046.00	相关手续不齐备
理化试验室	1,603,644.40	1,523,462.18		80,182.22	相关手续不齐备
模块部职工更衣室及食堂	1,489,293.00	1,414,828.35		74,464.65	相关手续不齐备
海工部楼	1,448,725.00	681,395.11		767,329.89	相关手续不齐备
焊工培训工场	1,287,646.00	1,223,263.70		64,382.30	相关手续不齐备
3 号艏装码头服务站	1,194,076.00	765,583.95		428,492.05	相关手续不齐备
1、2 号艏装码头服务站	1,048,912.74	749,317.73		299,595.01	相关手续不齐备
4-15 号变电站	823,321.00	330,831.85		492,489.15	相关手续不齐备
3 号配电站	789,405.18	563,931.80		225,473.38	相关手续不齐备
3-14 号变电站	789,405.18	377,864.80		411,540.38	相关手续不齐备
4 号艏装码头艏装服务站	648,263.92	260,489.66		387,774.26	相关手续不齐备
综合楼广场固定厕所	614,485.00	227,018.12		387,466.88	相关手续不齐备
钢料堆场办公室	539,486.00	512,511.70		26,974.30	相关手续不齐备
其他项目	3,154,620.70	2,078,783.09		1,075,837.61	相关手续不齐备
合　　计	31,371,529.77	19,735,115.06		11,636,414.71	

（十四）在建工程

类　　别	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程项目	387,479,647.66	285,191,066.74	242,350,543.90

1. 在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项　目	2019 年 4 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
外高桥三期基建工程投资	232,606,762.20		232,606,762.20	232,606,762.20		232,606,762.20
邮轮总装建造总体规划项目	48,517,753.62		48,517,753.62	22,098,741.41		22,098,741.41
2#船坞改造	46,974,253.32		46,974,253.32	21,920,698.23		21,920,698.23
综合楼内装工程	4,757,576.44		4,757,576.44	4,484,849.17		4,484,849.17
海洋工程及高技术船舶工程配套项目填平补齐	865,776.06		865,776.06	1,293,048.79		1,293,048.79
临港集配中心及仓库项目	1,524,094.45		1,524,094.45	1,524,094.45		1,524,094.45
临港填平补齐	1,101,783.01		1,101,783.01	1,067,971.69		1,067,971.69

项　目	2019 年 4 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海洋工程装焊平台	15,645,469.38		15,645,469.38			
分段预舾装场地	4,164,191.46		4,164,191.46			
4 号装焊平台	8,741,834.97		8,741,834.97			
海洋工程分段堆场	5,749,944.93		5,749,944.93			
总装建造集成设计系统	14,389,961.34		14,389,961.34			
3 号装焊平台	1,137,006.68		1,137,006.68			
其他项目	1,303,239.80		1,303,239.80	194,900.80		194,900.80
合　计	387,479,647.66		387,479,647.66	285,191,066.74		285,191,066.74

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
外高桥三期基建工程投资	232,606,762.20		232,606,762.20
临港集配中心及仓库项目	1,524,094.45		1,524,094.45
临港填平补齐	1,067,971.69		1,067,971.69
型钢切割机流水线	6,129,464.33		6,129,464.33
其他项目	1,022,251.23		1,022,251.23
合　计	242,350,543.90		242,350,543.90

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019 年 4 月 30 日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
外高桥三期基建工程投资	1,052,050,000.00	232,606,762.20				232,606,762.20	22.11	22.11				自筹
总装建造集成设计系统	98,508,000.00		14,389,961.34			14,389,961.34	14.61	14.61				自筹
综合楼内装工程	7,800,000.00	4,484,849.17	272,727.27			4,757,576.44	60.99	60.99				自筹
海洋工程及高技术船舶工程配套项目集配中心及仓库	53,590,000.00	1,524,094.45				1,524,094.45	2.84	2.84				自筹
海洋工程及高技术船舶工程配套项目填平补齐	7,740,000.00	1,293,048.79			427,272.73	865,776.06	11.19	11.19				自筹
实训工场及配套设施工程	80,230,000.00	1,067,971.69	33,811.32			1,101,783.01	1.37	1.37				自筹
其他项目	756,400,000.00	44,214,340.44	88,019,353.72			132,233,694.16						自筹
合　计	2,056,318,000.00	285,191,066.74	102,715,853.65		427,272.73	387,479,647.66						

项目名称	预算数	2018 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
外高桥三期基建工程投资	1,052,050,000.00	232,606,762.20				232,606,762.20	22.11	22.11				自筹
综合楼内装工程	7,800,000.00		4,484,849.17			4,484,849.17	57.50	57.50				自筹
海洋工程及高技术船舶工程配套项目集配中心及仓库	53,590,000.00	1,524,094.45				1,524,094.45	2.84	2.84				自筹

项目名称	预算数	2018 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
海洋工程及高技术船舶工程配套项目填平补齐	7,740,000.00		1,400,502.85	107,454.06		1,293,048.79	16.71	16.71				自筹
实训工场及配套设施工程	80,230,000.00	1,067,971.69				1,067,971.69	1.33	1.33				自筹
海洋工程及高技术船舶工程配套项目第一阶段工程桩腿及组块配套工场	45,000,000.00	194,900.80				194,900.80	0.43	0.43				自筹
大型自升式平板车	7,601,545.30	827,350.43	6,774,194.87	7,601,545.30								自筹
危险废弃物分拣、储存工位改造	636,170.16		636,170.16	636,170.16								自筹
型钢切割机流水线	7,500,000.00	6,129,464.33	577,492.15	6,706,956.48								自筹
其他项目	756,400,000.00		44,019,439.64			44,019,439.64						自筹
合　计	2,018,547,715.46	242,350,543.90	57,892,648.84	15,052,126.00		285,191,066.74	—	—			—	

项目名称	预算数	2017 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
外高桥三期基建工程投资	1,052,050,000.00	232,606,762.20				232,606,762.20	22.11	22.11				自筹
型钢切割机流水线	7,500,000.00	559,541.60	5,569,922.73			6,129,464.33	81.73	81.73				自筹
海洋工程及高技术船舶工程配套项目集配中心及仓库	53,590,000.00	1,524,094.45				1,524,094.45	2.84	2.84				自筹

项目名称	预算数	2017 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
实训工场及配套设施工程	80,230,000.00	1,067,971.69				1,067,971.69	1.33	1.33				自筹
1000T 液压平板车	29,500,000.00	827,350.43				827,350.43	2.80	2.80				自筹
海洋工程及高技术船舶工程配套项目第一阶段工程桩腿及组块配套工场	45,000,000.00	194,900.80				194,900.80	0.43	0.43				自筹
艏装码头调整工程	64,990,000.00		10,921,102.45	10,921,102.45								自筹
小池切割机基础工程	2,600,000.00	594,192.00		594,192.00								自筹
加工部部件胯间接长、新增划线机	39,990,000.00		8,699,926.88	8,699,926.88								自筹
其他项目	683,808.28	683,808.28		683,808.28								自筹
合　计	1,376,133,808.28	238,058,621.45	25,190,952.06	20,899,029.61		242,350,543.90	—	—			—	

（十五）无形资产

项　　目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 1 月 1 日余额	121,418,984.29	730,620,905.00	852,039,889.29
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019 年 4 月 30 日余额	121,418,984.29	730,620,905.00	852,039,889.29
二、累计摊销			
1.2019 年 1 月 1 日余额	87,601,566.81	178,880,651.62	266,482,218.43
2.本年增加金额	1,359,558.48	4,870,806.04	6,230,364.52
计提	1,359,558.48	4,870,806.04	6,230,364.52
3.本年减少金额			
4.2019 年 4 月 30 日余额	88,961,125.29	183,751,457.66	272,712,582.95
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2019 年 4 月 30 日账面价值	32,457,859.00	546,869,447.34	579,327,306.34
2.2019 年 1 月 1 日账面价值	33,817,417.48	551,740,253.38	585,557,670.86

项　　目	软件	土地使用权	岸线使用权	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 1 月 1 日余额	114,502,999.59	1,251,305,726.62	149,528,311.80	1,515,337,038.01
2.本期增加金额	30,000,000.20			30,000,000.20
购置	30,000,000.20			30,000,000.20
3.本期减少金额	23,084,015.50	520,684,821.62	149,528,311.80	693,297,148.92
4.2018 年 12 月 31 日余额	121,418,984.29	730,620,905.00		852,039,889.29
二、累计摊销				
1.2018 年 1 月 1 日余额	103,397,825.71	263,704,373.31	30,515,982.00	397,618,181.02
2.本年增加金额	2,174,696.41	16,808,054.73	508,599.70	19,491,350.84
计提	2,174,696.41	16,808,054.73	508,599.70	19,491,350.84
3.本年减少金额	17,970,955.31	101,631,776.42	31,024,581.70	150,627,313.43
4.2018 年 12 月 31 日余额	87,601,566.81	178,880,651.62		266,482,218.43
三、账面价值				
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	33,817,417.48	551,740,253.38		585,557,670.86
2.2018 年 1 月 1 日账面价值	11,105,173.88	987,601,353.31	119,012,329.80	1,117,718,856.99

项　　目	软件	土地使用权	岸线使用权	合计
一、账面原值				
1.2017 年 1 月 1 日余额	113,824,697.78	1,252,873,558.72	149,528,311.80	1,516,226,568.30
2.本期增加金额	678,301.81			678,301.81
购置	678,301.81			678,301.81
3.本期减少金额		1,567,832.10		1,567,832.10
4.2017 年 12 月 31 日余额	114,502,999.59	1,251,305,726.62	149,528,311.80	1,515,337,038.01
二、累计摊销				
1.2017 年 1 月 1 日余额	99,540,005.71	238,842,969.16	27,464,383.80	365,847,358.67
2.本年增加金额	3,857,820.00	25,112,257.06	3,051,598.20	32,021,675.26
计提	3,857,820.00	25,112,257.06	3,051,598.20	32,021,675.26
3.本年减少金额		250,852.91		250,852.91
4.2017 年 12 月 31 日余额	103,397,825.71	263,704,373.31	30,515,982.00	397,618,181.02
三、账面价值				
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	11,105,173.88	987,601,353.31	119,012,329.80	1,117,718,856.99
2.2017 年 1 月 1 日账面价值	14,284,692.07	1,014,030,589.56	122,063,928.00	1,150,379,209.63

（十六） 长期待摊费用

类　　别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少	2018 年 12 月 31 日
110KVA 外电进线使用权	22,410,736.86		92,899.38	22,317,837.48	
南区 8.58 亩土地	862,307.65		26,130.52	836,177.13	
合　　计	23,273,044.51		119,029.90	23,154,014.61	

类　　别	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少	2017 年 12 月 31 日
110KVA 外电进线使用权	22,968,133.14		557,396.28		22,410,736.86
南区 8.58 亩土地		1,316,979.19	454,671.54		862,307.65
合　　计	22,968,133.14	1,316,979.19	1,012,067.82		23,273,044.51

（十七） 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项　　目	2019 年 4 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
可抵扣亏损	280,050,569.38	1,867,003,795.87	280,050,569.38	1,867,003,795.87

项　　目	2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产		
可抵扣亏损	280,050,569.38	1,867,003,795.87
合　　计	280,050,569.38	1,867,003,795.87
二、递延所得税负债		
合并报表资产评估增值	890,677.07	3,562,708.29
合　　计	890,677.07	3,562,708.29

2.未确认递延所得税资产明细

项　　目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	4,567,192,479.39	4,834,509,358.07	5,942,893,436.55
可抵扣亏损	2,551,582,453.49	2,551,582,453.49	3,608,396,930.51
合　　计	7,118,774,932.88	7,386,091,811.56	9,551,290,367.06

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年　度	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	备　注
2018			291,707,215.14	
2019	883,681.37	883,681.37	1,250,621,345.35	
2020			2,066,068,370.02	
2022	263,298.87	263,298.87		
2023	75,997,419.48	75,997,419.48		
2024	657,852,577.78	657,852,577.78		
2025	1,569,452,961.12	1,569,452,961.12		
2026	94,941,420.67	94,941,420.67		
2027	130,040,630.86	130,040,630.86		
2028	22,150,463.34	22,150,463.34		
合　计	2,551,582,453.49	2,551,582,453.49	3,608,396,930.51	

（十八）其他非流动资产

项　目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
POD 项目（注 1）	1,785,915,327.45	1,754,390,466.63	1,726,474,942.94
BOD 项目（注 2）	2,214,375,026.09	2,045,719,291.92	1,751,224,793.07
合　计	4,000,290,353.54	3,800,109,758.55	3,477,699,736.01

注 1：POD 项目详见本附注十（五）关联方交易第 12（1）项。

注 2：BOD 项目详见本附注十（五）关联方交易第 12（2）项。

（十九） 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款			561,000,000.00
抵押借款			40,000,000.00
保证借款	300,000,000.00	100,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	720,000,000.00	320,000,000.00	1,800,000,000.00
合　　计	1,020,000,000.00	420,000,000.00	2,601,000,000.00

（二十） 应付票据

项　　目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	164,097,650.50	414,358,920.18	332,392,468.17
商业承兑汇票	113,955,733.40	605,349,286.51	221,560,717.65
合　　计	278,053,383.90	1,019,708,206.69	553,953,185.82

截止 2019 年 4 月 30 日，本集团无到期未付的应付票据。

(二十一)应付账款

1.按性质分类

项　　目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
物资采购	927,782,301.75	653,223,430.45	1,458,762,193.96
在建工程款	14,689,877.33	23,460,215.66	30,467,881.68
产品收尾费用	475,880,132.80	376,870,426.45	358,894,174.75
其他工程及劳务	650,825,717.43	576,452,284.42	118,407,404.28
合　计	2,069,178,029.31	1,630,006,356.98	1,966,531,654.67

2.按账龄分类

项　目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,041,625,327.15	1,399,214,415.02	1,792,065,223.94
1 年以上	27,552,702.16	230,791,941.96	174,466,430.73
合　计	2,069,178,029.31	1,630,006,356.98	1,966,531,654.67

3.期末账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	其中：一年以上金额	未偿还原因
浙江伯特利科技有限公司	13,881,492.53	2,052,930.32	未到付款时点
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	6,102,605.83	1,170,776.40	未到付款时点
上海加斯科贸有限公司	2,705,848.39	1,193,032.25	未到付款时点
可迪尔空气技术（北京）有限公司	1,166,250.00	1,166,250.00	未到付款时点

债权单位名称	期末余额	其中：一年以上金额	未偿还原因
西安福莱特热处理有限公司	1,050,500.00	1,050,500.00	未到付款时点
合　计	24,906,696.75	6,633,488.97	

(二十二)预收款项

项　　目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	19,358,651.10	162,164,205.05	203,632,034.95
1 年以上	243,454,713.58	161,437,693.17	248,836,480.87
合　计	262,813,364.68	323,601,898.22	452,468,515.82

期末账龄超过 1 年的大额预收账款：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
ESSM PTE.LTD.	126,821,296.19	合同节点预收款
中船邮轮科技发展有限公司	82,075,471.69	合同节点预收款
PACIFIC CREST PTE.LTD	34,007,780.00	合同节点预收款
合　计	242,904,547.88	

(二十三)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项　　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 4 月 30 日
短期薪酬	98,491,940.84	233,091,924.95	291,772,443.43	39,811,422.36
离职后福利-设定提存计划	48,621,410.06	24,484,068.90	23,079,797.60	50,025,681.36
合　　计	147,113,350.90	257,575,993.85	314,852,241.03	89,837,103.72

项　　目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	74,714,905.30	852,735,004.53	828,957,968.99	98,491,940.84
离职后福利-设定提存计划	8,389,947.35	117,250,024.84	77,018,562.13	48,621,410.06
辞退福利		1,571,217.85	1,571,217.85	
合　　计	83,104,852.65	971,556,247.22	907,547,748.97	147,113,350.90

项　　目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	81,375,034.65	913,703,847.69	920,363,977.04	74,714,905.30
离职后福利-设定提存计划	9,232,376.90	106,581,620.08	107,424,049.63	8,389,947.35
辞退福利		9,145,910.78	9,145,910.78	
合　　计	90,607,411.55	1,029,431,378.55	1,036,933,937.45	83,104,852.65

2. 短期职工薪酬情况

项　　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 4 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	49,242,000.00	129,685,054.66	178,927,054.66	
职工福利费		4,774,037.81	4,774,037.81	
社会保险费	2,112,973.39	12,960,034.40	12,077,075.14	2,995,932.65
其中：医疗保险费	1,807,912.06	11,332,911.30	10,575,875.32	2,564,948.04
工伤保险费	61,127.54	433,821.80	376,289.92	118,659.42
生育保险费	243,933.79	1,193,301.30	1,124,909.90	312,325.19
其他				
住房公积金	464,268.00	14,043,565.00	14,042,966.00	464,867.00
工会经费和职工教育经费	35,963,845.85	5,288,328.65	4,928,443.09	36,323,731.41
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	10,708,853.60	66,340,904.43	77,022,866.73	26,891.30
合　　计	98,491,940.84	233,091,924.95	291,772,443.43	39,811,422.36

项　　目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	25,975,500.88	523,203,435.94	499,936,936.82	49,242,000.00
职工福利费		16,459,574.95	16,459,574.95	
社会保险费	3,714,625.39	39,563,630.50	41,165,282.50	2,112,973.39
其中：医疗保险费	3,145,319.37	34,296,537.22	35,633,944.53	1,807,912.06
工伤保险费	183,410.55	1,661,877.22	1,784,160.23	61,127.54
生育保险费	385,895.47	3,605,216.06	3,747,177.74	243,933.79
其他				
住房公积金	466,661.00	43,045,183.00	43,047,576.00	464,268.00
工会经费和职工教育经费	39,105,592.03	20,803,621.27	23,945,367.45	35,963,845.85
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	5,452,526.00	209,659,558.87	204,403,231.27	10,708,853.60
合　　计	74,714,905.30	852,735,004.53	828,957,968.99	98,491,940.84

项　　目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	36,248,277.60	547,392,213.04	557,664,989.76	25,975,500.88
职工福利费		18,686,307.31	18,686,307.31	
社会保险费	4,929,652.35	56,932,197.69	58,147,224.65	3,714,625.39
其中：医疗保险费	4,302,371.82	48,861,793.08	50,018,845.53	3,145,319.37
工伤保险费	195,306.64	2,934,337.36	2,946,233.45	183,410.55

项　　目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
生育保险费	431,973.89	5,134,061.45	5,180,139.87	385,895.47
其他		2,005.80	2,005.80	
住房公积金	467,087.00	59,519,904.43	59,520,330.43	466,661.00
工会经费和职工教育经费	32,455,558.70	21,297,070.92	14,647,037.59	39,105,592.03
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	7,274,459.00	209,876,154.30	211,698,087.30	5,452,526.00
合　　计	81,375,034.65	913,703,847.69	920,363,977.04	74,714,905.30

3. 设定提存计划情况

项　　目	2019 年 1 月 1 日	本年增加额	本年减少额	2019 年 4 月 30 日
基本养老保险	4,832,394.31	23,857,865.20	22,491,518.20	6,198,741.31
失业保险费	426,346.75	598,809.50	560,885.20	464,271.05
企业年金缴费	43,362,669.00	27,394.20	27,394.20	43,362,669.00
合　　计	48,621,410.06	24,484,068.90	23,079,797.60	50,025,681.36

项　　目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	7,781,545.72	72,193,061.84	75,142,213.25	4,832,394.31
失业保险费	497,708.63	1,804,987.00	1,876,348.88	426,346.75
企业年金缴费	110,693.00	43,251,976.00		43,362,669.00
合　　计	8,389,947.35	117,250,024.84	77,018,562.13	48,621,410.06

项　　目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	8,682,854.21	103,395,351.37	104,296,659.86	7,781,545.72
失业保险费	438,829.69	3,186,268.71	3,127,389.77	497,708.63
企业年金缴费	110,693.00			110,693.00
合　　计	9,232,376.90	106,581,620.08	107,424,049.63	8,389,947.35

(二十四) 应交税费

税　　种	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	177,279.16	21,845.74	20,274,788.08
企业所得税			293,447.83
城市维护建设税	1,772.79	218.45	509,994.22
房产税	4,797.36		4,655,196.94
土地使用税	1,992,171.10	4,423,543.50	1,851,830.30

税　　种	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
个人所得税	404,628.68	4,976,862.01	6,808,385.58
教育费附加	7,091.16	873.82	1,013,693.51
其他税费	1,305,830.40	9,551,555.71	1,014,279.30
合　　计	3,893,570.65	18,974,899.23	36,421,615.76

(二十五)其他应付款

类　别	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	13,036,537.36	3,900,742.94	26,260,879.87
其他应付款	52,849,214.85	63,143,623.01	98,311,109.57
合　计	65,885,752.21	67,044,365.95	124,571,989.44

1.应付利息

类　　别	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	10,500,926.24	3,598,562.37	13,278,600.29
短期借款应付利息	2,535,611.12	302,180.57	12,982,279.58
合 计	13,036,537.36	3,900,742.94	26,260,879.87

2.其他应付款

其他应付款分类

款项性质	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
存入保证金、押金	2,600,523.15	1,900,000.00	6,580,810.85
外包工年终奖励	44,971,979.49	55,600,000.00	42,130,000.00
应付暂收款	5,276,712.21	5,643,623.01	49,600,298.72
合　　计	52,849,214.85	63,143,623.01	98,311,109.57

(二十六)一年内到期的非流动负债

项　　目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	2,567,000,000.00	4,183,000,000.00	3,740,000,000.00

(二十七)其他流动负债

项　　目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
船舶已结算未完工款	3,406,726,552.25	3,495,766,313.62	3,964,823,643.51
套期工具	75,524,529.82	238,707,689.42	20,184,004.05
合　　计	3,482,251,082.07	3,734,474,003.04	3,985,007,647.56

(二十八) 长期借款

项目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	期末利率区间（%）
保证借款	480,000,000.00	150,000,000.00	3,956,000,000.00	1.85-5.42
信用借款	1,350,000,000.00	1,350,000,000.00	6,813,000,000.00	1.20-4.95
合计	1,830,000,000.00	1,500,000,000.00	10,769,000,000.00	——

(二十九) 长期应付款

款项性质	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
专项应付款	58,320,000.00	58,320,000.00	58,320,000.00

专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
海洋工程及高技术船舶工程配套项目	58,320,000.00	58,320,000.00	58,320,000.00

(三十) 预计负债

项　　目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
未决诉讼	21,120,399.07	26,299,651.52	27,410,976.05
产品质量保证	364,157,972.74	353,410,210.37	400,389,031.98
合同预计预失	762,460,666.75	946,133,467.15	1,727,498,142.22
合　　计	1,147,739,038.56	1,325,843,329.04	2,155,298,150.25

(三十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项　目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 4 月 30 日
深海半潜式钻井平台工程开发研究	103,129,521.74		3,248,173.92	99,881,347.82
海洋工程及高技术船舶工程配套项目	28,134,374.98		833,611.12	27,300,763.86
首台套产业专项资金	8,235,000.00			8,235,000.00
企业技术中心创新能力建设专项	1,500,000.00			1,500,000.00
面向智能制造的船舶设计技术研究	1,262,044.12		970,260.35	291,783.77
其他项目	129,129,624.55	46,100,000.00	51,362,771.78	123,866,852.77
合　计	271,390,565.39	46,100,000.00	56,414,817.17	261,075,748.22

项　目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
深海半潜式钻井平台工程开发研究	111,110,000.00	952,000.00	8,932,478.26	103,129,521.74
海洋工程及高技术船舶工程配套项目	30,010,000.00		1,875,625.02	28,134,374.98
首台套产业专项资金		8,235,000.00		8,235,000.00

项　目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
企业技术中心创新能力建设专项	2,000,000.00		500,000.00	1,500,000.00
面向智能制造的船舶设计技术研究	1,442,212.73	5,500,000.00	5,680,168.61	1,262,044.12
其他项目	52,573,299.22	531,912,440.00	455,356,114.67	129,129,624.55
合　计	197,135,511.95	546,599,440.00	472,344,386.56	271,390,565.39

项　目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
深海半潜式钻井平台工程开发研究	111,110,000.00			111,110,000.00
海洋工程及高技术船舶工程配套项目	30,010,000.00			30,010,000.00
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		15,990,000.00	12,163,178.35	3,826,821.65
深远海维权执法平台开发	2,000,000.00	1,500,000.00	361,339.03	3,138,660.97
高效高精度建造技术研究	2,049,694.28	1,080,000.00	40,281.97	3,089,412.31
船舶智能制造技术集成应用研究		3,450,000.00	1,098,394.67	2,351,605.33
深远海油气资源开发保障平台开发	1,200,000.00	1,000,000.00	161,279.10	2,038,720.90
面向智能制造的造船专管数字化车间新模式示范应用		2,000,000.00		2,000,000.00
企业技术中心创新能力建设专项	2,500,000.00		500,000.00	2,000,000.00
其他项目	13,497,916.22	172,174,260.00	148,101,885.43	37,570,290.79
合　计	162,367,610.50	197,194,260.00	162,426,358.55	197,135,511.95

2.政府补助项目情况

项　　目	2019 年 1 月 1 日	本年新增补助金额	本年减少金额			其他变动	2019 年 4 月 30 日	与资产相关/与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用			
深海半潜式钻井平台工程开发研究	103,129,521.74			3,248,173.92			99,881,347.82	与资产相关
海洋工程及高技术船舶工程配套项目	28,134,374.98			833,611.12			27,300,763.86	与收益相关
首台套产业专项资金	8,235,000.00						8,235,000.00	与收益相关
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	6,671,017.04			1,133,522.83			5,537,494.21	与收益相关
企业技术中心创新能力建设专项	1,500,000.00						1,500,000.00	与收益相关
其他项目	123,720,651.63	46,100,000.00	41,293.60	51,158,215.70			118,621,142.33	与收益相关
合　　计	271,390,565.39	46,100,000.00	41,293.60	56,373,523.57			261,075,748.22	

项　　目	2018 年 1 月 1 日	本年新增补助金额	本年减少金额			其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用			
深海半潜式钻井平台工程开发研究	111,110,000.00	952,000.00		8,932,478.26			103,129,521.74	与资产相关
海洋工程及高技术船舶工程配套项目	30,010,000.00			1,875,625.02			28,134,374.98	与收益相关
产业专项资金		8,235,000.00					8,235,000.00	与收益相关
企业技术中心创新能力建设专项	2,000,000.00			500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
面向智能制造的船舶设计技术研究	1,442,212.73	5,500,000.00		5,680,168.61			1,262,044.12	与收益相关
其他项目	52,573,299.22	531,912,440.00	183,910.89	224,917,950.16		230,254,253.62	129,129,624.55	与收益相关
合　　计	197,135,511.95	546,599,440.00	183,910.89	241,906,222.05		230,254,253.62	271,390,565.39	

项　　目	2017 年 1 月 1 日	本年新增补助金额	本年减少金额			其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用			
深海半潜式钻井平台工程开发研究	111,110,000.00						111,110,000.00	与资产相关
海洋工程及高技术船舶工程配套项目	30,010,000.00						30,010,000.00	与收益相关
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		15,990,000.00		12,163,178.35			3,826,821.65	与收益相关
深远海维权执法平台开发	2,000,000.00	1,500,000.00		361,339.03			3,138,660.97	与收益相关
高效高精度建造技术研究	2,049,694.28	1,080,000.00		40,281.97			3,089,412.31	与收益相关
船舶智能制造技术集成应用研究		3,450,000.00		1,098,394.67			2,351,605.33	与收益相关
深远海油气资源开发保障平台开发	1,200,000.00	1,000,000.00		161,279.10			2,038,720.90	与收益相关
企业技术中心创新能力建设专项	2,500,000.00			500,000.00			2,000,000.00	与收益相关
面向智能制造的造船专管数字化车间新模式示范应用		2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
其他项目	13,497,916.22	172,174,260.00	264,484.57	114,717,400.86		33,120,000.00	37,570,290.79	与收益相关
合　　计	162,367,610.50	197,194,260.00	264,484.57	129,041,873.98	-	33,120,000.00	197,135,511.95	

(三十二) 其他非流动负债

项 目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
POD 项目	2,341,120,000.00	2,341,120,000.00	2,341,120,000.00
BOD 项目	768,872,664.70	768,872,664.70	767,575,327.50
合 计	3,109,992,664.70	3,109,992,664.70	3,108,695,327.50

注 1：详见本附注十（五）关联方交易第 12（1）项；

注 2：详见本附注十（五）关联方交易第 12（2）项。

(三十三) 实收资本

投资者名称	2019 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2019 年 4 月 30 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国船舶工业股份有限公司	2,860,000,000.00	63.73			2,860,000,000.00	63.73
华融瑞通股权投资管理有限公司	443,171,316.67	9.88			443,171,316.67	9.88
新华人寿保险股份有限公司	337,492,002.70	7.52			337,492,002.70	7.52
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	102,270,303.85	2.28			102,270,303.85	2.28
中国太平洋财产保险股份有限公司	184,086,546.93	4.10			184,086,546.93	4.10
中国人寿保险股份有限公司	155,109,960.84	3.45			155,109,960.84	3.45
中国人民财产保险股份有限公司	167,041,496.28	3.72			167,041,496.28	3.72
工银金融资产投资有限公司	85,225,253.21	1.90			85,225,253.21	1.90
北京东富天恒投资中心（有限合伙）	153,405,455.77	3.42			153,405,455.77	3.42
合 计	4,487,802,336.25	100.00			4,487,802,336.25	100.00

投资者名称	2018 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国船舶工业股份有限公司	2,860,000,000.00	100.00			2,860,000,000.00	63.73
华融瑞通股权投资管理有限公司			443,171,316.67		443,171,316.67	9.88
新华人寿保险股份有限公司			337,492,002.70		337,492,002.70	7.52
中国国有企业结构调整基金股份有限公司			102,270,303.85		102,270,303.85	2.28
中国太平洋财产保险股份有限公司			184,086,546.93		184,086,546.93	4.10
中国人寿保险股份有限公司			155,109,960.84		155,109,960.84	3.45
中国人民财产保险股份有限公司			167,041,496.28		167,041,496.28	3.72
工银金融资产投资有限公司			85,225,253.21		85,225,253.21	1.90
北京东富天恒投资中心（有限合伙）			153,405,455.77		153,405,455.77	3.42

投资者名称	2018 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合　　计	2,860,000,000.00	100.00	1,627,802,336.25		4,487,802,336.25	100.00

投资者名称	2017 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国船舶工业股份有限公司	2,860,000,000.00	100.00			2,860,000,000.00	100.00

注：本公司实收资本变化，详见本附注一。

(三十四)资本公积

项　　目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 4 月 30 日
资本（或股本）溢价	3,370,010,605.82			3,370,010,605.82
其他资本公积	7,767,521.92			7,767,521.92
合　　计	3,377,778,127.74			3,377,778,127.74

项　　目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
资本（或股本）溢价	222,821,375.58	3,147,197,663.75	8,433.51	3,370,010,605.82
其他资本公积	92,100.00	7,767,521.92	92,100.00	7,767,521.92
合　　计	222,913,475.58	3,154,965,185.67	100,533.51	3,377,778,127.74

项　　目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
资本（或股本）溢价	224,836,496.91		2,015,121.33	222,821,375.58
其他资本公积	92,100.00			92,100.00
合　　计	224,928,596.91		2,015,121.33	222,913,475.58

注：1. 资本溢价报告期增加，为 2018 年引入了外部投资者增资资本溢价。

资本溢价报告期减少，包括 2018 年其他资本公积本期增加系因为本期中国船舶工业集团有限公司对公司权益法核算公司中船邮轮科技有限公司增资，稀释了公司的股权所产生的资本公积；

2.其他他资本公积报告期增加，为 2018 年中国船舶工业集团有限公司对采用权益法核算的单位中船邮轮科技有限公司增资导致本公司所持其股权比例被稀释所致；

其他他资本公积报告期减少，包括 2017 年本公司将建筑面积 25,901 平米，账面净值 2,010,670.19 元的相关房产无偿划转至沪东重机有限公司减少资本公积 2,010,670.19 元及 2017 年本公司对子公司中船邮轮公司增加注册资本后产生的所享有权益份额的差额 4,451.15 元。

(三十五)专项储备

项　　目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 4 月 30 日
安全生产费		10,056,657.04	10,056,657.04	

项　目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费		11,630,226.72	11,630,226.72	

项　目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费		14,988,530.30	14,988,530.30	

(三十六) 盈余公积

项　　目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 4 月 30 日
法定盈余公积金	702,839,893.47			702,839,893.47
任意盈余公积金	74,645,280.71			74,645,280.71
合　　计	777,485,174.18			777,485,174.18

项　　目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	702,839,893.47			702,839,893.47
任意盈余公积金	74,645,280.71			74,645,280.71
合　　计	777,485,174.18			777,485,174.18

项　　目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	702,839,893.47			702,839,893.47
任意盈余公积金	74,645,280.71			74,645,280.71
合　　计	777,485,174.18			777,485,174.18

(三十七) 未分配利润

项　　目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
本期年初余额	-373,732,325.42	-762,151,752.96	1,747,350,145.54
本期增加额	-88,537,594.19	388,419,427.54	-2,509,501,898.50
其中：本期净利润转入	-88,537,594.19	388,419,427.54	-2,509,501,898.50
本期减少额			
其中：本期分配现金股利数			
本期期末余额	-462,269,919.61	-373,732,325.42	-762,151,752.96

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-4 月			2018 年度		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
主营业务	3,328,155,567.21	3,103,189,171.90	224,966,395.31	9,088,057,597.00	8,198,626,908.42	889,430,688.58
其他业务	52,056,865.00	27,069,330.67	24,987,534.33	169,102,607.86	93,076,040.92	76,026,566.94
合计	3,380,212,432.21	3,130,258,502.57	249,953,929.64	9,257,160,204.86	8,291,702,949.34	965,457,255.52

项目	2017 年度		
	收入	成本	毛利
主营业务	9,121,712,863.65	7,747,325,467.44	1,374,387,396.21
其他业务	293,353,507.64	283,478,626.76	9,874,880.88
合计	9,415,066,371.29	8,030,804,094.20	1,384,262,277.09

（1）主营业务按产品分类

项　目	2019 年 1-4 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
船舶产品	3,046,118,230.40	2,848,693,398.06	8,090,371,797.66	7,199,458,664.47
海工产品	181,492,793.95	181,492,793.95	672,636,663.63	679,140,286.55
机电产品及其他	100,544,542.86	73,002,979.89	325,049,135.71	320,027,957.40
合　计	3,328,155,567.21	3,103,189,171.90	9,088,057,597.00	8,198,626,908.42

项　目	2017 年度	
	收入	成本
船舶产品	8,742,901,508.11	7,332,350,578.12
海工产品	243,098,856.57	242,433,279.01
机电产品及其他	135,712,498.97	172,541,610.31
合　计	9,121,712,863.65	7,747,325,467.44

（2）其他业务收入和其他业务成本

项　目	2019 年 1-4 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
材料及废料销售	45,248,064.39	26,154,843.20	115,643,679.99	57,846,923.87
租赁	5,149,904.59	94,522.44	10,589,254.18	1,069,644.38
劳务及其他	1,658,896.02	819,965.03	42,869,673.69	34,159,472.67
合　计	52,056,865.00	27,069,330.67	169,102,607.86	93,076,040.92

项　目	2017 年度	
	收入	成本
材料及废料销售	106,789,332.75	102,338,486.24
租赁	22,245,156.76	20,193,027.52
劳务及其他	164,319,018.13	160,947,113.00
合　计	293,353,507.64	283,478,626.76

(三十九)税金及附加

项　　目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
房产税	4,797.36	1,241,668.59	11,080,174.07
土地使用税	1,992,171.10	12,451,127.89	14,917,246.27
教育费附加	10,429.54	502,209.50	2,498,027.83
城市维护建设税	2,607.39	107,838.95	1,229,852.29
印花税	2,204,643.39	19,981,661.08	18,188,906.25
其他	613,824.45	591,596.06	699,421.50
合　计	4,828,473.23	34,876,102.07	48,613,628.21

(四十) 销售费用

项　　目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
销售服务费	9,247,166.63	7,886,686.69	16,522,089.48
运输费	3,472,274.17	11,526,327.05	7,186,447.08
职工薪酬	1,455,626.23	6,655,984.58	13,604,426.85
广告费	246,868.89	2,557,204.98	2,491,250.44
展览费	191,509.43	1,581,205.97	1,227,594.94
业务经费	5,639.81	137,766.77	780,929.45
投标费		8,976.42	1,819,610.37
其他	12,279.57	236,018.12	2,662,263.76
合　计	14,631,364.73	30,590,170.58	46,294,612.37

(四十一)管理费用

项　　目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
修理费	34,027,220.93	132,881,022.61	228,084,674.86
职工薪酬	33,807,434.17	184,664,582.49	235,986,857.79
折旧费	8,243,939.37	30,057,511.96	43,725,008.33
动能费	7,937,310.62	17,301,703.33	33,661,303.36
无形资产摊销	5,230,364.52	16,768,704.07	19,890,199.15
通勤费	4,796,666.58	13,023,764.75	22,185,314.39
退聘及借工费	4,039,288.06	10,017,020.73	19,123,604.54
物业管理费	3,203,733.18	6,463,271.78	9,812,930.25
警卫消防费	2,139,717.39	6,578,179.70	27,657,402.78
其他	13,729,022.16	66,448,603.42	122,967,077.53
合　计	117,154,696.98	484,204,364.84	763,094,372.98

(四十二) 研发费用

项　　目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
设计费	33,460,851.48	73,657,298.25	18,110,651.73
材料费	23,646,317.66	63,490,226.38	135,059,236.10
工资及劳务费	15,366,743.70	93,810,001.57	60,873,978.90
燃料动力费	12,779,823.13	28,990,086.54	30,705,616.95
外协费	6,720,041.05	29,824,428.38	119,448,292.85
固定资产使用费	4,853,481.15	26,013,411.08	9,676,067.92
专用费	3,794,457.18	89,789,193.26	30,605,392.11
其他	10,874,518.88	37,217,885.68	43,103,188.68
合　　计	111,496,234.23	442,792,531.14	447,582,425.24

(四十三) 财务费用

项　　目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
利息费用	36,514,724.54	236,202,553.56	797,891,255.11
减：利息收入	61,433,703.99	170,544,208.59	104,281,741.75
减：汇兑净收益		2,094,857.50	
加：汇兑净损失	76,111,672.54		388,226,747.19
加：其他支出	-4,631,928.22	15,844,179.33	10,039,320.57
合　　计	46,560,764.87	79,407,666.80	1,091,875,581.12

(四十四) 其他收益

项　　目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
深水 FPSO 通用船型开发及工程总包示范应用	11,400,000.00			收益相关
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	1,133,522.83			收益相关
海洋工程及高技术船舶工程配套项目	833,611.12			收益相关
大洋勘探船舶型开发	831,094.26			收益相关
环保型船体漆面保护用可剥涂料的研制	750,000.00			收益相关
20000TEU 超大型集装箱船快速建造核心关键技术研究与应用	600,000.00			收益相关
超大型智能矿砂船示范应用	1,250,000.00	17,600,000.00		收益相关
深海半潜式钻井平台工程开发研究	3,248,173.92	8,932,478.26		收益相关
面向智能制造的船舶设计技术研究	970,260.35	5,680,168.61		收益相关
高效高精度建造技术研究		4,904,412.31		收益相关
第七代超深水钻井船开发		4,448,167.32		收益相关
船体分段智能车间制造执行管控技术研究		4,100,000.00		收益相关

项　　目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
深远海维权执法平台开发		3,638,660.97		收益相关
双燃料推进技术研究		3,210,000.00		收益相关
深海半潜式钻井平台工程开发研究			14,167,428.12	收益相关
20000 箱级集装箱船高效建造技术研究		5,960,000.00	11,862,050.92	收益相关
超大型智能矿砂船示范应用			9,900,000.00	收益相关
20000 箱级集装箱船型开发			3,217,098.07	收益相关
混合型工业互联网模式下的船舶结构件协同制造与智能生产线集成应用示范			2,972,500.00	收益相关
自升式钻井平台品牌工程			2,600,000.00	收益相关
21000 超大型集装箱船上建的研制与高效激光-MIG 复合焊的应用			1,246,000.00	收益相关
船舶智能制造技术集成应用研究		4,901,605.33	1,098,394.67	收益相关
海洋工程装备及高技术船舶智能制造综合标准化试验验证研究			1,000,000.00	收益相关
其他项目	35,385,307.94	180,394,070.81	42,127,065.71	收益相关
合计	56,401,970.42	243,769,563.61	90,190,537.49	

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-22,404,435.16	-96,475,151.89	-30,520,364.57
处置长期股权投资产生的投资收益		423,710,289.22	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		11,794,470.00	
委托贷款利息		4,825,619.38	
委托理财收益		19,548,493.15	3,091,506.85
合计	-22,404,435.16	363,403,719.86	-27,428,857.72

(四十六) 资产减值损失

项　　目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失		17,775,641.89	-5,076,277.76
存货跌价损失	-76,190,000.00	-214,346,571.19	-2,469,720,253.98
固定资产减值损失			-6,351,156.58
合　　计	-76,190,000.00	-196,570,929.30	-2,481,147,688.32

(四十七) 资产处置收益

项　　目	2019 年 1-4 月		2018 年度	
	本期发生额	计入当年非经常性损益的金额	本期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	531,389.44	531,389.44	-2,484,103.20	-2,484,103.20
其中：固定资产处置收益	531,389.44	531,389.44	-2,484,103.20	-2,484,103.20

项　　目	2017 年度	
	本期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	4,123,874.46	4,123,874.46
其中：固定资产处置收益	4,123,874.46	4,123,874.46

(四十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项　　目	2019 年 1-4 月		2018 年度		2017 年度	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			2,831.46	2,831.46	156,675.90	156,675.90
与企业日常活动无关的政府补助	347,078.15	347,078.15	2,324,874.44	2,324,874.44	6,370,692.87	6,370,692.87
舶撤单赔偿					673,132,410.90	673,132,410.90
拆迁款补贴			1,600,694.29	1,600,694.29	3,021,111.50	3,021,111.50
赔款净收入			1,090,151.12	1,090,151.12	2,804,284.30	2,804,284.30
违约金			7,007,938.38	7,007,938.38	2,429,090.00	2,429,090.00
托管费					1,420,715.67	1,420,715.67
纪念品拍卖款					913,203.00	913,203.00
员工补办考勤卡及罚款	274,866.05	274,866.05	721,134.85	721,134.85	341,555.97	341,555.97
奖励资金			55,000.00	55,000.00	332,200.00	332,200.00
个人所得税手续费						
无法支付的款项			560,400.00	560,400.00		
仲裁费用和解款			6,909,800.00	6,909,800.00		
其他	63,314.20	63,314.20	1,245,093.48	1,245,093.48	622,917.65	622,917.65
合　　计	685,258.40	685,258.40	21,517,918.02	21,517,918.02	691,544,857.76	691,544,857.76

2. 计入营业外收入的政府补助

项　　目	2019 年 1-4 月		2018 年度		2017 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
地方教育附加专项资金用于企业职工培训费用补贴	209,642.75	与收益相关				
残保金超比例奖励	56,141.80	与收益相关				
首席技师补贴款	40,000.00	与收益相关				
人才发展资金资助	32,593.60	与收益相关				
上海市科技人才计划项目奖励	8,700.00	与收益相关				
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励金			561,100.00	与收益相关		
浦东新区科技进步奖			150,000.00	与收益相关		
上海市师资队伍建设项目			125,000.00	与收益相关		
浦东新区创新成就奖			100,000.00	与收益相关		
促进外贸转型和创新发展					3,000,000.00	与收益相关
2015 年临港重点技改第二批立项扶持专项资金			568,000.00	与收益相关	852,000.00	与收益相关
职工职业培训财政补贴-地方教育附加专项资金			317,719.95	与收益相关	422,416.00	与收益相关
培训费补贴					307,814.49	与收益相关
首席技师项目资助费用					280,000.00	与收益相关
上海市知识产权局和上海浦东知识产权中心专利资助					222,778.50	与收益相关
知识产权试点项目专项资金					200,000.00	与收益相关
上海市科技人才计划项目奖励					186,562.00	与收益相关
上海市师资队伍建设项目					141,750.00	与收益相关
2017 年能源管理体系财政奖励					100,000.00	与收益相关
其他项目			503,054.49	与收益相关	657,371.88	与收益相关
合　　计	347,078.15		2,324,874.44		6,370,692.87	

(四十九) 营业外支出

项　目	2019 年 1-4 月		2018 年度		2017 年度	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,443,931.46	2,443,931.46	3,033,843.09	3,033,843.09	2,674,740.90	2,674,740.90
罚款及滞纳金	89.44	89.44	326,617.53	326,617.53	1,516,504.47	1,516,504.47
献血员工营养补贴	242,000.00	242,000.00	188,000.00	188,000.00	94,800.00	94,800.00
上海市人才发展资金资助专项费支出	40,451.51	40,451.51	180,469.47	180,469.47	6,757.03	6,757.03
质量赔款			238,323.00	238,323.00	177,000.00	177,000.00
补助性支出			595,000.00	595,000.00		
案件诉讼支出			66,677.00	66,677.00	2,565,859.91	2,565,859.91
其他					49,973.97	49,973.97
合　计	2,726,472.41	2,726,472.41	4,628,930.09	4,628,930.09	7,085,636.28	7,085,636.28

(五十) 所得税费用

1.所得税费用明细

项　　目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用			375,363.86
递延所得税费用		-10,035.79	35,525,147.52
其他		-375,363.86	-383,146.10
合　　计		-385,399.65	35,517,365.28

2.会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	-88,434,599.13	318,593,658.99	-2,743,001,255.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,108,649.78	79,648,414.75	-685,750,313.86
子公司适用不同税率的影响		-31,859,365.90	-39,665,762.99
调整以前期间所得税的影响		-375,363.86	-586,831.88
非应税收入的影响		-57,523,472.94	-778,972.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	354,696.38	1,353,739.14	1,551,499.54
使用前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	-1,643,510.24	-1,006,024.70	-114,602.70
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	43,480,780.17	59,234,733.32	764,983,117.88
其他（指研发费用加计扣除）	-20,083,316.53	-49,858,059.46	-4,120,768.69
所得税费用		-385,399.65	35,517,365.28

(五十一) 其他综合收益

1．各项目及其所得税影响及转入损益情况

项　　目	2019 年 1-4 月			2018 年度		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-309,039.26		-309,039.26			
1.其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	-309,039.26		-309,039.26			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,039,230.73		-6,039,230.73	-3,587,361.83		-3,587,361.83
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-6,039,230.73		-6,039,230.73	-3,587,361.83		-3,587,361.83
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小　　计	-6,039,230.73		-6,039,230.73	-3,587,361.83		-3,587,361.83
合　　计	-6,348,269.99		-6,348,269.99	-3,587,361.83		-3,587,361.83

2．其他综合收益各项目的调节情况

项　　目	其他权益工具投资公允价值变动	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	小计
一、2018 年 1 月 1 日余额			
二、2018 年度增减变动金额		-3,587,361.83	-3,587,361.83
三、2018 年 12 月 31 日余额		-3,587,361.83	-3,587,361.83
四、2019 年 1 月 1 日首次执行新准则调整	2,146,760.00		2,146,760.00
五、2019 年 1-4 月增减变动金额	-309,039.26	-6,039,230.73	-6,348,269.99
六、2019 年 4 月 30 日余额	1,837,720.74	-9,626,592.56	-7,788,871.82

(五十二)现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
收到其他与经营活动有关的现金	94,041,658.68	746,798,571.06	416,968,245.97
其中：政府补助	46,438,695.25	546,044,275.85	152,906,427.80
其他营业外收入	315,377.55	18,348,251.77	15,400,529.81
收到/收回保证金、押金	521,579.68	453,210.89	5,948,299.48
利息收入	45,158,377.63	149,138,083.63	192,648,818.25
收到其他往来款	1,084,299.62	28,064,777.47	36,132,926.62
其他	523,328.95	4,749,971.45	13,931,244.01
支付其他与经营活动有关的现金	55,639,502.51	381,197,708.89	508,008,559.00
其中：销售费用现金支出	1,030,534.51	7,309,595.81	19,190,985.14
管理费用现金支出	16,321,265.60	138,990,497.49	214,927,100.19
银行手续费	787,880.18	3,011,709.27	3,982,637.17
营业外支出	24,391.33	2,050,805.65	1,210,500.00
支付的押金、保证金	188,282.66	10,856,500.89	3,136,014.73
备用金	3,106,579.36	8,610,594.01	12,248,707.96
支付其他往来款	26,227,811.37	74,954,008.39	62,591,964.90
科研费用	7,294,981.99	128,843,387.68	178,479,064.07
其他	657,775.51	6,570,609.70	12,241,584.84

2.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项　　目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
支付其他与投资活动有关的现金		447,821,372.04	264,000,000.00
其中：处置子公司		418,231,182.04	
信用证保证金			264,000,000.00

项　　目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
远期交割		29,590,190.00	

(五十三)　3.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	2,042,093,049.15
其中：国拨资金		200,000,000.00	
美存美贷资金释放			2,032,250,554.04
银行保证金释放			9,842,495.11
支付其他与筹资活动有关的现金		8,981,472.23	1,907,933,131.02
其中：委托贷款担保费		8,981,472.23	
美存美贷			1,898,163,772.52
银行保证金划款			9,769,358.50

(五十四)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项　　目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——	——
净利润	-88,434,599.13	318,979,058.64	-2,778,518,620.72
加：资产减值准备	76,190,000.00	196,570,929.30	2,481,147,688.32
信用减值损失	14,705.42		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,042,340.03	384,029,140.98	592,053,083.24
无形资产摊销	6,230,364.52	19,491,350.84	32,021,675.26
长期待摊费用摊销		119,029.90	1,012,067.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-531,389.44	2,484,103.20	-4,123,874.46
固定资产报废损失	2,443,931.46	3,031,011.63	2,518,065.00
公允价值变动损失			
财务费用	112,626,397.08	234,107,696.06	1,186,118,002.30
投资损失	22,404,435.16	-363,403,719.86	27,428,857.72
递延所得税资产减少			35,187,259.05
递延所得税负债增加		-10,035.79	337,888.47
存货的减少	-192,039,879.34	2,371,305,106.42	1,121,428,065.33
经营性应收项目的减少	369,401,669.88	-754,026,811.56	380,734,214.37
经营性应付项目的增加	-788,330,094.85	349,753,280.54	3,617,277,017.25
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-384,982,119.21	2,762,430,140.30	6,694,621,388.95
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——	——

项　　目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
债务转为资本		1,300,000,000.00	
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——	——
现金的期末余额	8,287,383,489.83	9,573,378,350.36	9,397,539,712.81
减：现金的年初余额	9,573,378,350.36	9,397,539,712.81	9,024,030,642.82
现金及现金等价物净增加额	-1,285,994,860.53	175,838,637.55	373,509,069.99

3.报告期收到的处置子公司的现金净额

项　　目	2018 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	937,698,903.89
其中：中船邮轮科技发展有限公司	400,000,000.00
上海江南长兴重工有限责任公司	486,587,523.08
中船圣汇装备有限公司	51,111,380.81
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,355,930,085.93
其中：中船邮轮科技发展有限公司	489,851,490.43
上海江南长兴重工有限责任公司	858,619,685.71
中船圣汇装备有限公司	7,458,909.79
处置子公司收到的现金净额	-418,231,182.04

4.现金及现金等价物

项　　目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
现金	8,287,383,489.83	9,573,378,350.36	9,397,539,712.81
其中：库存现金	179,722.11	201,967.25	240,451.54
可随时用于支付的银行存款	8,287,203,767.72	9,573,176,383.11	9,397,299,261.27
现金等价物			
期末现金及现金等价物余额	8,287,383,489.83	9,573,378,350.36	9,397,539,712.81

(五十五)期末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	11,103,974.56	保证金
货币资金	9,971,746.46	财政授权支付额度
合　计	21,075,721.02	

(五十六)外币货币性项目

1.外币货币性项目

项　　目	2019 年 4 月 30 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			5,304,926,586.32

项　目	2019 年 4 月 30 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
其中：美元	782,712,943.02	6.7286	5,266,562,308.40
欧元	5,097,819.05	7.5256	38,364,147.04
港币	1	0.8578	0.86
英镑	2.87	8.7017	24.97
日元	1,742.00	0.0603	105.04
应收利息			14,219,140.81
其中：美元	2,113,239.13	6.7286	14,219,140.81
其他应收款			511,603.88
其中：美元	5,960.00	6.7286	40,102.46
欧元	62,653.00	7.5256	471,501.42
一年内到期的长期应收款			122,430,072.95
其中：美元	18,195,474.98	6.7286	122,430,072.95
应付账款			85,493,831.41
其中：美元	12,706,035.64	6.7286	85,493,831.41
合　计	——	——	5,527,581,235.36

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			3,854,809,598.28
其中：美元	561,238,185.80	6.8677	3,854,415,488.62
欧元	50,205.30	7.8473	393,976.05
日元	1,742.00	0.0619	107.83
港币	1	0.88	0.88
英镑	2.87	8.676	24.90
应收利息			7,654,192.04
其中：美元	1,115,251.20	6.8632	7,654,192.04
其他应收款			531,347.77
其中：美元	19,625.00	6.8632	134,690.30
欧元	50,547.00	7.8473	396,657.47
一年内到期的长期应收款			289,029,354.80
其中：美元	42,112,914.50	6.8632	289,029,354.80
长期应收款			67,666,375.76
其中：美元	9,859,304.08	6.8632	67,666,375.76
应付账款			61,965,106.72
其中：美元	8,845,660.73	6.8632	60,709,538.72

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
欧元	160,000.00	7.8473	1,255,568.00
合　计	——	——	4,281,655,975.37

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			7,081,584,300.02
其中：美元	1,083,670,413.23	6.5342	7,080,919,214.13
欧元	85,222.80	7.8023	664,933.85
日元	2,494.00	0.0579	144.4
英镑	0.87	8.7792	7.64
应收账款			24,661,402.47
其中：美元	3,774,203.80	6.5342	24,661,402.47
应收利息			1,764,342.86
其中：美元	270,016.66	6.5342	1,764,342.86
其他应收款			538,705.63
其中：美元	10,980.00	6.5342	71,745.52
欧元	16,984.00	7.8023	132,514.26
港元	400,102.70	0.8359	334,445.85
一年内到期的长期应收款			276,636,606.15
其中：美元	42,336,721.58	6.5342	276,636,606.15
长期应收款			120,603,157.65
其中：美元	18,457,218.58	6.5342	120,603,157.65
应付账款			90,906,766.56
其中：美元	11,203,972.82	6.5342	73,208,999.20
欧元	2,257,650.00	7.8023	17,614,862.60
挪威克朗	56,884.00	1.2624	71,810.36
新加坡元	2,272.00	4.8831	11,094.40
预计负债			12,780,895.20
其中：美元	1,956,000.00	6.5342	12,780,895.20
合　计	——	——	7,609,476,176.54

六、 合并范围的变更

(一)报告期出售子公司股权情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海江南长兴重工有限责任公司	538,911,359.24	36.00	出售	2018/2/28	转让协议、工商变更	384,392,787.11						
中船圣汇装备有限公司	71,760,000.00	26.00	出售	2018/4/30	转让协议、工商变更	67,409,604.64						
中船邮轮科技发展有限公司	400,000,000.00	43.48	出售	2018/7/31	转让协议、工商变更	22,272,921.25	50.00	434,388,746.89	453,751,385.09	19,362,638.19	资产基础法，公开市场、持续使用和持续经营假设	

七、 在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

二级子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
外高桥海工	上海市	上海市	金属船舶制造	100.00		投资设立
设计公司	上海市	上海市	船舶设计	71.92		投资设立
中船锅炉	上海市	上海市	锅炉制造	40.00		投资设立
长兴重工	上海市	上海市	金属船舶制造	36.00		同一控制下企业合并
中船圣汇	苏州市	苏州市	金属压力容器制造	26.00		非同一控制下企业合并
中船邮轮	上海市	上海市	邮轮设计	93.478		投资设立

注 1：本公司持有中船锅炉 40%股权，九江海天设备制造有限公司持有中船锅炉 20%股权。根据本公司与九江海天设备制造有限公司签订的一致行动人协议，本公司对中船锅炉具有控制权，将其纳入合并报表范围。

注 2：本公司 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 2 月 28 日持有长兴重工 36%股权，江南造船（集团）有限责任公司持有长兴重工 29%股权。根据本公司与江南造船（集团）有限责任公司签订的一致行动人协议，本公司对长兴重工具有控制权，2018 年 2 月 28 日本公司处置长兴重工股权，2017 年 1 月 1 日至 2018 年 2 月 28 日将其纳入合并报表范围。

注 3：本公司 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日持有中船圣汇 26%股权，中国船舶（香港）航运租赁有限公司持有中船圣汇 25%股权。根据本公司与中国船舶（香港）航运租赁有限公司签订的一致行动人协议，本公司对中船圣汇具有控制权，2018 年 4 月 30 日本公司处置中船圣汇股权，2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日将其纳入合并报表范围。

注 4：本公司 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日持有中船邮轮 93.478%股权，2018 年 7 月 31 日本公司处置中船邮轮 43.478%股权，处置后剩余持股比例为 50%，同年，中船集团对中船邮轮增加注册资本 4 亿元，并于 2018 年 8 月 13 日完成工商变更登记，变更后本公司对中船邮轮的剩余持股比例为 34.914%，2017 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日将其纳入合并报表范围。

2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	2019 年 1-4 月			
		少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	设计公司	28.08	12,136.20		12,845,819.32
2	中船锅炉	60.00	90,858.86		25,178,632.12

序号	公司名称	2018 年度			
		少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	设计公司	28.08	1,002,237.33		12,833,683.12
2	中船锅炉	60.00	332,628.16		25,087,773.27

序号	公司名称	2017 年度			
		少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	设计公司	28.08	673,278.03		11,831,445.79
2	中船锅炉	60.00	165,983.87		24,755,145.11

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2019 年 4 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
设计公司	45,604,687.81	615,887.79	46,220,575.60	475,650.68		475,650.68
中船锅炉	42,005,799.38	28,587.50	42,034,386.88	70,000.00		70,000.00

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
设计公司	45,572,130.59	735,728.82	46,307,859.41	606,154.57		606,154.57
中船锅炉	41,866,957.67	28,587.50	41,895,545.17	82,589.72		82,589.72

子公司名称	2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
设计公司	61,575,395.82	1,312,963.68	62,888,359.50	20,755,696.70		20,755,696.70
中船锅炉	41,236,581.22	74,185.52	41,310,766.74	52,191.56		52,191.56

子公司名称	2019 年 1-4 月				2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
设计公司		-18,309.53	-18,309.53	-2,657,780.70	47,538,264.90	3,569,042.04	3,569,042.04	5,775,066.15
中船锅炉		151,431.43	151,431.43	151,261.41	1,237,748.40	554,380.27	554,380.27	1,953,348.35

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
设计公司	151,394,170.26	2,397,593.39	2,397,593.39	-4,661,995.60
中船锅炉	48,257,063.44	276,639.78	276,639.78	-2,938,578.40
中船邮轮	47,169.81	-36,874,205.43	-36,874,205.43	-3,702,815.71

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业（有限合伙）	青岛	青岛	海洋工程装备股权投资	30.30		权益法
中船邮轮科技发展有限公司	上海	上海	邮轮设计及技术开发	34.914		权益法
中船芬坎蒂尼邮轮产业发有限公司	中国香港	中国香港	其他未列明商务服务业	60.00		权益法
上海东舟劳动服务有限公司	上海	上海	劳务派遣	30.00		权益法

2.重要合营企业的主要财务信息

项　　目	2017 年 12 月 31 日/ 2017 年度
	中船芬坎蒂尼邮轮产业发有限公司
流动资产	3,772.41
其中：现金和现金等价物	3,772.41
非流动资产	1,470,733,550.16
资产合计	1,470,737,322.57
流动负债	429,283,248.21
非流动负债	
负债合计	429,283,248.21
归属于母公司股东权益	1,041,454,074.36
按持股比例计算的净资产份额	624,872,444.62
调整事项	-4,615,161.80
其中：其他	-4,615,161.80
对合营企业权益投资的账面价值	620,257,282.82
营业收入	
财务费用	1,996.53
所得税费用	
净利润	-50,663,861.96

项　　目	2017 年 12 月 31 日/ 2017 年度
	中船芬坎蒂尼邮轮产业发有限公司
综合收益总额	-50,663,861.96
本年度收到的来自合营企业的股利	

3.重要联营企业的主要财务信息

项　　目	2019 年 4 月 30 日/2019 年 1-4 月	
	青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业（有限合伙）	中船邮轮科技发展有限公司
流动资产	7,440,089.80	213,851,824.30
其中：现金和现金等价物	7,039,319.80	96,960,154.54
非流动资产	1,287,281,865.40	1,218,042,321.66
资产合计	1,294,721,955.20	1,431,894,145.96
流动负债	473,896.23	45,098,640.68
非流动负债		285,516,114.12
负债合计	473,896.23	330,614,754.80
归属于母公司股东权益	1,294,248,058.97	1,101,279,391.16
按持股比例计算的净资产份额	392,157,161.87	383,795,867.82
调整事项		19,362,638.18
处置部分股权，追溯调整股权的公允价值与对应账面值的差异		19,362,638.18
对联营企业权益投资的账面价值	392,157,161.87	383,795,867.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-5,610.21	574,577.13
所得税费用		
净利润	-430,286.00	-63,861,496.58
其他综合收益		-17,329,212.99
综合收益总额	-430,286.00	-81,190,709.57
本年度收到的来自联营企业的股利		

项　　目	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度	
	青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业（有限合伙）	中船邮轮科技发展有限公司
流动资产	8,174,479.57	303,127,263.57
其中：现金和现金等价物	7,593,229.57	198,789,869.36
非流动资产	1,286,973,865.40	1,225,147,747.55
资产合计	1,295,148,344.97	1528275011.12
流动负债	475,000.00	81,543,154.98

项　　目	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度	
	青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业（有限合伙）	中船邮轮科技发展有限公司
非流动负债		264,261,755.41
负债合计	475,000.00	345,804,910.39
归属于母公司股东权益	1,294,673,344.97	1,182,470,100.73
按持股比例计算的净资产份额	392,293,490.71	412,079,005.40
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	392,293,490.71	412,079,005.40
营业收入		
财务费用	-24,996.37	691,127.68
所得税费用		
净利润	-112,632,458.39	-108,568,892.19
其他综合收益		8,140,797.56
综合收益总额	-112,632,458.39	-100,428,094.63
本年度收到的来自联营企业的股利		

项　　目	2017 年 12 月 31 日/ 2017 年度
	青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	8,805,490.85
其中：现金和现金等价物	8,804,720.85
非流动资产	1,398,975,312.50
资产合计	1,407,780,803.35
流动负债	475,000.00
非流动负债	
负债合计	475,000.00
归属于母公司股东权益	1,407,305,803.35
按持股比例计算的净资产份额	426,421,125.60
调整事项	
对联营企业权益投资的账面价值	426,421,125.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
财务费用	-26,515.85
所得税费用	
净利润	-673,884.15
综合收益总额	-673,884.15
本年度收到的来自联营企业的股利	

4.不重要联营企业的汇总财务信息

项　目	2019 年 4 月 30 日/2019 年 1-4 月	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
投资账面价值合计	481,674.26	505,873.72	569,140.83
下列各项按持股比例计算的合计数：			
净利润	-24,199.46	44,972.12	82,139.51
综合收益总额	-24,199.46	44,972.12	82,139.51

八、与金融工具相关的风险

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

1．各风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

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

A.汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团以美元、港币、欧元等外币进行船舶建造等主要业务的销售和采购外，本公司的其它业务活动以人民币计价结算。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响，重视对汇率风险管理政策和策略的研究，根据汇率变动趋势适量调整外币资产或负债的结构或与银行签订远期外汇交易合约（远期结售

汇）、外汇掉期、外汇期权交易组合合约，以降低汇率风险的影响。

B.利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于年末，本集团的银行借款主要为人民币和美元计价的固定利率合同。

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

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

C.价格风险

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

(2) 信用风险

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

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

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

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

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名和长期应收款外，本集团无其他重大信用集中风险。

(3)流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造

成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2. 敏感性分析

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

(1)汇率风险敏感性分析

汇率风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项 目	汇率变动	2019 年 1-4 月		2018 年	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
美元	对人民币升值 5%	267,829,678.63	267,829,678.63	167,197,251.46	167,197,251.46
美元	对人民币贬值 5%	-267,829,678.63	-267,829,678.63	-167,197,251.46	-167,197,251.46

项 目	汇率变动	2017 年	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
美元	对人民币升值 5%	378,112,738.67	378,112,738.67
美元	对人民币贬值 5%	-378,112,738.50	-378,112,738.50

九、公允价值

（一）期末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产			4,537,720.74	4,537,720.74
1.权益工具投资			4,537,720.74	4,537,720.74
持续以公允价值计量的资产总额			4,537,720.74	4,537,720.74

（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，按其于 2019 年 4 月 30 日收盘价确认公允价值。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

十、关联方关系及其交易

(一)本公司的控股股东及最终控制方

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(%)
中国船舶	中国（上海）自由贸易试验区浦东大道 1 号	船舶制造	137,812 万元	63.73	63.73

本公司的最终控制方为中国船舶工业集团有限公司。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本集团的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四)本集团的其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本集团关系
沪东重机有限公司	同一母公司
中船澄西船舶修造有限公司	同一母公司
上海中船三井造船柴油机有限公司	同一最终控制方
中船海洋动力部件有限公司	同一最终控制方
安庆船用电器有限责任公司	同一最终控制方

关联方名称	其他关联方与本集团关系
安庆中船柴油机有限公司	同一最终控制方
北京中船信息科技有限公司	同一最终控制方
泛华设备有限公司	同一最终控制方
沪东中华造船（集团）有限公司	同一最终控制方
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	同一最终控制方
华联船舶有限公司	同一最终控制方
江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司	同一最终控制方
江南造船（集团）有限责任公司	同一最终控制方
江西朝阳机械有限公司	同一最终控制方
江西中船阀门成套装备有限公司	同一最终控制方
九江海天设备制造有限公司	同一最终控制方
玖隆钢铁物流有限公司	同一最终控制方
南京中船绿洲环保有限公司	同一最终控制方
南京中船绿洲机器有限公司	同一最终控制方
上海船舶工程质量检测有限公司	同一最终控制方
上海东欣软件工程有限公司	同一最终控制方
上海东真船舶工程有限公司	同一最终控制方
上海固瑞克技术服务站	同一最终控制方
上海海迅机电工程有限公司	同一最终控制方
上海沪东三造船舶配套有限公司	同一最终控制方
上海沪东造船阀门有限公司	同一最终控制方
上海沪旭设备工程有限公司	同一最终控制方
上海江南船舶管业有限公司	同一最终控制方
上海江南船艇制造有限公司	同一最终控制方
上海江南船用电气设备有限公司	同一最终控制方
上海江南造船集团职工医院	同一最终控制方
上海江南长兴企业发展有限公司	同一最终控制方
上海江南长兴造船有限责任公司	同一最终控制方
上海江南职业技能培训中心	同一最终控制方
上海申博信息系统工程有限公司	同一最终控制方
上海市沪东锻造厂有限公司	同一最终控制方
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	同一最终控制方
上海欣务工贸有限公司	同一最终控制方
上海扬子国际旅行社有限公司	同一最终控制方
上海长兴金属处理有限公司	同一最终控制方
上海中船材料工程有限公司	同一最终控制方
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	同一最终控制方

关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海中船国际贸易有限公司	同一最终控制方
上海中船临港船舶装备有限公司	同一最终控制方
天津中船建信海工投资管理有限公司	同一最终控制方
镇江中船现代发电设备有限公司	同一最终控制方
中船第九设计研究院工程有限公司	同一最终控制方
中船动力有限公司	同一最终控制方
中船钢构工程股份有限公司	同一最终控制方
中船工业成套物流有限公司	同一最终控制方
中船广西船舶及海洋工程有限公司	同一最终控制方
中船国际贸易有限公司	同一最终控制方
中船海洋动力技术服务有限公司	同一最终控制方
中船海洋与防务装备股份有限公司	同一最终控制方
中船黄埔文冲船舶有限公司	同一最终控制方
中船勘察设计研究院有限公司	同一最终控制方
中船科技股份有限公司	同一最终控制方
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	同一最终控制方
中船融资租赁（上海）有限公司	同一最终控制方
中船上海船舶工业有限公司	同一最终控制方
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	同一最终控制方
中国船舶报社	同一最终控制方
中国船舶工业集团公司第十一研究所	同一最终控制方
中国船舶工业贸易公司	同一最终控制方
中国船舶工业贸易上海有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业综合技术经济研究院	同一最终控制方
安庆船用电器有限责任公司	同一最终控制方
北京船舶工业管理干部学院	同一最终控制方
北京中船远航广告传媒有限公司	同一最终控制方
北京中船咨询有限公司	同一最终控制方
广州船舶及海洋工程设计研究院	同一最终控制方
广州造船厂有限公司	同一最终控制方
江西朝阳机械厂	同一最终控制方
九江中船消防设备有限公司	同一最终控制方
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	同一最终控制方
上海船舶研究设计院	同一最终控制方
上海船厂船舶有限公司	同一最终控制方
上海海联船舶劳务工程公司	同一最终控制方
上海华船资产管理有限公司	同一最终控制方

关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海江南计量检测站有限公司	同一最终控制方
上海良星钢塑复合管道厂	同一最终控制方
上海市浦东上船职业技术学校	同一最终控制方
中国船舶及海洋工程设计研究院	同一最终控制方
中桥航运有限公司	同一最终控制方
中船财务有限责任公司	同一最终控制方
上海东舟劳动服务有限公司	联营企业
青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
中船邮轮科技发展有限公司	联营企业
中船芬坎蒂尼邮轮产业发有限公司	合营企业

(五)关联交易情况

1. 采购商品/接受劳务

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年 1-4 月	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
中船工业成套物流有限公司	采购商品	材料采购	协议价	877,787,290.64	35.16
玖隆钢铁物流有限公司	采购商品	材料采购	协议价	647,880,293.43	25.95
上海中船三井造船柴油机有限公司	采购商品	设备采购	协议价	188,554,624.71	7.55
江南造船（集团）有限责任公司	采购商品	船舶配套	协议价	118,078,258.20	4.73
中船国际贸易有限公司	采购商品	材料采购	协议价	82,905,087.17	3.32
华联船舶有限公司	采购商品	设备采购	协议价	9,815,715.03	0.39
上海船舶研究设计院	接受劳务	设计费	协议价	5,064,000.00	0.20
安庆船用电器有限责任公司	采购商品	设备采购	协议价	3,589,224.14	0.14
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	采购商品	材料采购	协议价	2,672,631.42	0.11
上海长兴金属处理有限公司	接受劳务	加工费	协议价	2,499,975.77	0.10
中船科技股份有限公司	接受劳务	装修费	协议价	1,836,295.78	0.07
上海沪东三造船舶配套有限公司	接受劳务	加工费	协议价	1,799,145.31	0.07
上海中船材料工程有限公司	采购商品	材料采购	协议价	691,050.49	0.03
镇江中船现代发电设备有限公司	采购商品	设备采购	协议价	509,470.89	0.02
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	采购商品	材料采购	协议价	439,316.25	0.02
江西朝阳机械有限公司	采购商品	材料采购	协议价	345,419.86	0.01
上海东真船舶工程有限公司	接受劳务	维修费	协议价	274,275.86	0.01

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年 1-4 月	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
上海沪东造船阀门有限公司	采购商品	材料采购	协议价	260,361.11	0.01
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	采购商品	材料采购	协议价	228,004.48	0.01
江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司	采购商品	材料采购	协议价	165,028.97	0.01
上海海迅机电工程有限公司	接受劳务	船模费	协议价	61,637.93	0.00
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	接受劳务	加工费	协议价	30,104.33	0.00
上海江南造船集团职工医院	接受劳务	医疗费	协议价	18,679.06	0.00
上海江南职业技能培训中心	接受劳务	培训费	协议价	11,067.96	0.00
九江海天设备制造有限公司	采购商品	材料采购	协议价	7,327.59	0.00
南京中船绿洲环保有限公司	采购商品	材料采购	协议价	2,750.00	0.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
中船工业成套物流有限公司	采购商品	材料采购	协议价	3,108,133,810.96	40.05
上海中船三井造船柴油机有限公司	采购商品	设备采购	协议价	1,019,309,712.44	13.14
玖隆钢铁物流有限公司	采购商品	材料采购	协议价	936,627,383.14	12.07
江南造船（集团）有限责任公司	接受劳务	接受劳务	协议价	743,937,361.30	9.59
中船国际贸易有限公司	采购商品	材料采购	协议价	68,290,761.09	0.88
上海中船国际贸易有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	25,463,403.84	0.33
上海船舶研究设计院	接受劳务	设计费	协议价	25,320,000.00	0.33
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	采购商品	材料采购	协议价	23,938,461.89	0.31
中国船舶及海洋工程设计研究院	接受劳务	接受劳务	协议价	15,705,000.00	0.20
中国船舶工业贸易公司	接受劳务	接受劳务	协议价	10,371,803.22	0.13
中国船舶工业集团有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	10,036,039.21	0.13

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
上海扬子国际旅行社有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	8,819,134.71	0.11
江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司	采购商品	设备采购	协议价	7,716,481.92	0.10
上海船舶工程质量检测有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	3,619,471.01	0.05
上海江南造船集团职工医院	接受劳务	医疗费	协议价	3,531,102.72	0.05
上海长兴金属处理有限公司	接受劳务	加工费	协议价	2,990,663.88	0.04
华联船舶有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	2,714,270.33	0.03
中国船舶工业综合技术经济研究院	接受劳务	接受劳务	协议价	2,670,707.56	0.03
上海沪东三造船舶配套有限公司	接受劳务	加工费	协议价	2,452,991.45	0.03
中船科技股份有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	2,409,626.80	0.03
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	接受劳务	加工费	协议价	2,089,641.79	0.03
镇江中船现代发电设备有限公司	采购商品	设备采购	协议价	1,880,417.10	0.02
上海华船资产管理有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	1,672,641.48	0.02
江西朝阳机械有限公司	采购商品	材料采购	协议价	1,423,742.11	0.02
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	1,333,472.01	0.02
北京船舶工业管理干部学院	接受劳务	接受劳务	协议价	1,167,307.97	0.02
上海中船材料工程有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	1,141,533.64	0.01
中船勘察设计研究院有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	998,418.85	0.01
上海东真船舶工程有限公司	接受劳务	维修费	协议价	771,439.66	0.01
上海沪东造船阀门有限公司	采购商品	材料采购	协议价	669,196.26	0.01

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
上海海联船舶劳务工程公司	接受劳务	接受劳务	协议价	567,484.47	0.01
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	562,500.00	0.01
广州船舶及海洋工程设计研究院	接受劳务	接受劳务	协议价	551,000.00	0.01
上海中船三井造船柴油机有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	550,278.30	0.01
上海海迅机电工程有限公司	接受劳务	船模费	协议价	480,983.47	0.01
北京中船信息科技有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	456,257.06	0.01
上海江南船舶管业有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	412,658.96	0.01
上海江南职业技能培训中心	接受劳务	培训费	协议价	283,240.24	0.00
上海船厂船舶有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	276,923.08	0.00
上海江南计量检测站有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	253,235.91	0.00
上海申博信息系统工程有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	245,000.00	0.00
中船第九设计研究院工程有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	227,608.45	0.00
上海市浦东上船职业技术学校	接受劳务	接受劳务	协议价	171,085.69	0.00
中国船舶报社	接受劳务	接受劳务	协议价	169,849.05	0.00
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	采购商品	设备采购	协议价	97,463.50	0.00
江西中船阀门成套装备有限公司	采购商品	材料采购	协议价	78,044.45	0.00
九江海天设备制造有限公司	采购商品	设备采购	协议价	30,663.14	0.00
中船海洋动力技术服务有限公司	采购商品	设备采购	协议价	14,488.88	0.00
南京中船绿洲环保有限公司	采购商品	设备采购	协议价	14,482.76	0.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
中国船舶工业集团公司第十一研究所	接受劳务	接受劳务	协议价	9,658.49	0.00
南京中船绿洲机器有限公司	采购商品	设备采购	协议价	4,273.50	0.00
九江中船消防设备有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	1,837.61	0.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
中船工业成套物流有限公司	采购商品	材料采购	协议价	2,069,801,410.75	25.77
玖隆钢铁物流有限公司	采购商品	材料采购	协议价	760,660,007.26	9.47
上海中船三井造船柴油机有限公司	采购商品	设备采购	协议价	376,329,846.98	4.69
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	43,041,941.18	0.54
中国船舶及海洋工程设计研究院	接受劳务	接受劳务	协议价	37,975,000.00	0.47
中船科技股份有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	31,825,370.48	0.40
上海中船国际贸易有限公司	采购商品	材料采购	协议价	26,288,745.54	0.33
中国船舶工业贸易公司	接受劳务	接受劳务	协议价	15,884,424.67	0.20
上海船舶研究设计院	接受劳务	设计费	协议价	15,192,000.00	0.19
江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司	采购商品	设备采购	协议价	12,572,735.02	0.16
上海扬子国际旅行社有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	9,853,606.98	0.12
中国船舶工业集团有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	7,884,354.05	0.10
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	采购商品	材料采购	协议价	7,051,281.75	0.09
上海江南船舶管业有限公司	采购商品	材料采购	协议价	6,904,470.19	0.09
上海海联船舶劳务工程公司	接受劳务	接受劳务	协议价	6,533,954.98	0.08

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
上海长兴金属处理有限公司	接受劳务	加工费	协议价	5,309,133.89	0.07
上海欣务工贸有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	5,251,865.69	0.07
上海船舶工程质量检测有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	4,018,779.89	0.05
上海中船材料工程有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	3,936,775.15	0.05
上海沪东三造船舶配套有限公司	接受劳务	加工费	协议价	3,646,666.66	0.05
上海江南造船集团职工医院	接受劳务	医疗费	协议价	3,314,508.60	0.04
江西朝阳机械厂	采购商品	材料采购	协议价	3,031,898.70	0.04
中国船舶工业综合技术经济研究院	接受劳务	接受劳务	协议价	2,477,479.43	0.03
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	接受劳务	加工费	协议价	2,402,171.89	0.03
沪东中华造船（集团）有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	1,669,600.00	0.02
江南造船（集团）有限责任公司	接受劳务	接受劳务	协议价	1,614,857.26	0.02
上海沪东造船阀门有限公司	采购商品	设备采购	协议价	1,470,854.42	0.02
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	采购商品	设备采购	协议价	804,213.68	0.01
南京中船绿洲机器有限公司	采购商品	设备采购	协议价	774,311.11	0.01
中国船舶报社	接受劳务	接受劳务	协议价	661,612.94	0.01
镇江中船现代发电设备有限公司	采购商品	材料采购	协议价	596,991.45	0.01
上海海迅机电工程有限公司	接受劳务	船模费	协议价	484,151.69	0.01
上海东真船舶工程有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	426,999.16	0.01
北京中船咨询有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	415,094.33	0.01
上海市浦东上船职业技术学校	接受劳务	接受劳务	协议价	410,396.24	0.01
华联船舶有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	403,637.66	0.01

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
中船国际贸易有限公司	采购商品	材料采购	协议价	387,467.95	0.00
上海船厂船舶有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	384,615.38	0.00
上海江南职业技能培训中心	接受劳务	培训费	协议价	356,747.57	0.00
泛华设备有限公司	采购商品	材料采购	协议价	341,025.30	0.00
上海沪旭设备工程有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	303,700.85	0.00
北京船舶工业管理干部学院	接受劳务	接受劳务	协议价	274,572.41	0.00
上海江南计量检测站有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	178,017.47	0.01
北京中船信息科技有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	126,415.10	0.00
中船勘察设计研究院有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	126,415.10	0.00
沪东重机有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	54,054.05	0.00
江西中船阀门成套装备有限公司	采购商品	材料采购	协议价	50,502.57	0.00
上海固瑞克技术服务站	采购商品	材料采购	协议价	43,888.89	0.00
北京中船远航广告传媒有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	30,943.40	0.00
九江海天设备制造有限公司	采购商品	材料采购	协议价	21,538.45	0.00
南京中船绿洲环保有限公司	采购商品	材料采购	协议价	10,780.34	0.00
中船动力有限公司	采购商品	材料采购	协议价	10,461.52	0.00
上海中船临港船舶装备有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	9,794.87	0.00
中国船舶工业集团公司第十一研究所	接受劳务	接受劳务	协议价	7,040.00	0.00

2. 销售商品/提供劳务

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年 1-4 月	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
江南造船（集团）有限责任公司	销售商品	产品设备	协议价	94,707,876.09	2.80
中船工业成套物流有限公司	销售商品	材料销售	协议价	36,203,463.86	1.07

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年 1-4 月	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
中船海洋动力部件有限公司	销售商品	产品设备	协议价	652,965.09	0.02
上海华船资产管理有限公司	提供劳务	租赁收入	协议价	188,571.43	0.01
江南造船（集团）有限责任公司	提供劳务	提供劳务	协议价	143,589.72	0.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
江南造船（集团）有限责任公司	销售商品	船舶配套	协议价	97,461,082.63	1.05
中船工业成套物流有限公司	销售商品	材料销售	协议价	89,566,146.58	0.96
天津中船建信海工投资管理有限公司	销售商品	产品销售	协议价	83,850,439.17	0.90
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	销售商品	产品销售	协议价	64,332,973.66	0.69
江南造船（集团）有限责任公司	提供劳务	提供劳务	协议价	15,518,747.26	0.17
上海江南长兴造船有限责任公司	提供劳务	提供劳务	协议价	13,147,396.82	0.14
上海船厂船舶有限公司	提供劳务	提供劳务	协议价	5,502,893.97	0.06
中船邮轮科技发展有限公司	提供劳务	提供劳务	协议价	2,963,254.07	0.03
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	提供劳务	提供劳务	协议价	1,079,696.56	0.01
中船海洋动力部件有限公司	销售商品	材料销售	协议价	368,676.72	0.00
北京中船信息科技有限公司	提供劳务	提供劳务	协议价	113,207.55	0.00
中船海洋动力部件有限公司	提供劳务	提供劳务	协议价	52,999.99	0.00
江西朝阳机械有限公司	提供劳务	提供劳务	协议价	9,433.96	0.00
九江海天设备制造有限公司	提供劳务	提供劳务	协议价	9,433.96	0.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
玖隆钢铁物流有限公司	提供劳务	提供劳务	协议价	9,433.96	0.00
上海船舶工程质量检测有限公司	提供劳务	提供劳务	协议价	6,582.84	0.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	销售商品	船舶产品	协议价	377,219,853.69	8.51
中船工业成套物流有限公司	销售商品	材料销售	协议价	80,634,786.99	1.82
江南造船（集团）有限责任公司	提供劳务	提供劳务	协议价	75,919,035.94	1.71
上海江南长兴造船有限责任公司	提供劳务	提供劳务	协议价	71,553,481.76	1.61
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	销售商品	产品销售	协议价	4,722,802.56	0.11
中国船舶工业综合技术经济研究院	提供劳务	提供劳务	协议价	858,490.57	0.02
中船澄西船舶修造有限公司	提供劳务	提供劳务	协议价	535,897.46	0.01
中船黄埔文冲船舶有限公司	提供劳务	提供劳务	协议价	443,396.23	0.01
上海中船国际贸易有限公司	销售商品	材料销售	协议价	381,040.14	0.01
中船国际贸易有限公司	销售商品	材料销售	协议价	151,046.99	0.00
沪东重机有限公司	提供劳务	提供劳务	协议价	11,792.45	0.00

3.购入固定资产、在建工程

关联方名称	2017 年度	
	金额	比例（%）
中国船舶工业贸易公司	34,647.19	0.08
中船第九设计研究院工程有限公司	1,694,811.32	3.91
合　　计	1,729,458.51	3.99

4.关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入：				
中国船舶工业股份有限公司	300,000,000.00	2019-1-24	2020-1-23	2.90%
中国船舶工业股份有限公司	120,000,000.00	2018-7-20	2019-7-19	2.70%
中国船舶工业集团有限公司	600,000,000.00	2018-2-28	2021-10-20	3.25%
中国船舶工业股份有限公司	200,000,000.00	2018-1-25	2019-1-24	2.70%
中国船舶工业集团有限公司	400,000,000.00	2017-12-29	2018-7-30	2.10%
中国船舶工业股份有限公司	200,000,000.00	2017-6-26	2017-12-15	2.70%
中国船舶工业股份有限公司	200,000,000.00	2017-6-26	2017-12-15	2.70%
中国船舶工业集团有限公司	400,000,000.00	2016-12-21	2017-12-20	1.95%
中国船舶工业集团有限公司	500,000,000.00	2016-10-25	2021-10-23	3.25%
中国船舶工业集团有限公司	600,000,000.00	2016-10-21	2018-2-27	3.25%
中国船舶工业集团有限公司	200,000,000.00	2016-10-21	2021-10-20	3.25%
中国船舶工业集团有限公司	800,000,000.00	2016-7-1	2017-3-27	3.05%
中国船舶工业集团有限公司	200,000,000.00	2016-7-1	2017-3-27	3.05%
中国船舶工业集团有限公司	300,000,000.00	2016-7-1	2017-3-27	3.05%

5．关联方利息费用

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
中国船舶工业集团有限公司	利息支出	8,738,888.88	46,301,222.22	108,186,472.26
中国船舶工业股份有限公司	利息支出	3,793,166.66	6,576,000.00	5,160,000.00

6.金融服务

（1）与中船财务有限责任公司的存贷款交易

关联方	2019 年 4 月 30 日/2019 年 1-4 月	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
存款余额	1,687,633,326.31	4,791,426,418.55	5,532,488,618.35
利息收入	10,695,636.49	34,452,726.12	36,641,799.23
借款余额	1,220,000,000.00	1,120,000,000.00	2,200,000,000.00
利息支出	12,532,055.54	62,896,979.16	98,589,765.34

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

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

（2）远期结汇

2018 年度本集团与中船财务有限责任公司签订的远期合约金额为 41,370.99 万美元；

2017 年度本集团与中船财务有限责任公司签订的远期合约金额为 4,550.00 万美元。

（3）委托理财

关联方名称	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	委托理财收益
中船财务有限责任公司		920,000,000.00	920,000,000.00		19,548,493.15

关联方名称	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	委托理财收益
中船财务有限责任公司	200,000,000.00		200,000,000.00		3,091,506.85

7.关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2017 年度确认的租赁收入
上海江南长兴重工有限责任公司	上海江南长兴造船有限责任公司	4 号码头	2016-7-11	2019-7-10	协议价	7,978,944.18
上海江南长兴重工有限责任公司	江南造船(集团)有限责任公司	8 号码头	2016-7-1	2017-12-31	协议价	6,796,972.75
上海江南长兴重工有限责任公司	江南造船(集团)有限责任公司	船坞餐厅	2017-1-1	2018-12-31	协议价	891,714.28
上海江南长兴重工有限责任公司	上海沪东三造船舶配套有限公司	设备	2017-1-1	2017-12-31	协议价	122,309.14
上海江南长兴重工有限责任公司	江南造船(集团)有限责任公司	生产保障工厂	2016-7-1	2017-12-31	协议价	94,633.52
上海江南长兴重工有限责任公司	上海欣务工贸有限公司	设备	2017-1-1	2017-12-31	协议价	73,790.50
上海江南长兴重工有限责任公司	江阴华尔新特种涂装有限公司	设备	2017-1-1	2017-12-31	协议价	688.75

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2017 年度租赁收入
上海江南长兴重工有限责任公司	江南造船(集团)有限责任公司	8 号码头	2016-7-1	2017-12-31	协议价	6,991,171.97
上海江南长兴重工有限责任公司	江南造船(集团)有限责任公司	生产保障工厂	2016-7-1	2017-12-31	协议价	287,607.77

8. 关联担保情况

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海外高桥造船有限公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	人民币	1,050,000,000.00	2009-6-15	2017-12-20	是
上海外高桥造船有限公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	人民币	150,000,000.00	2012-7-18	2018-7-27	是
上海外高桥造船有限公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	人民币	200,000,000.00	2012-9-19	2018-7-27	是
上海外高桥造船有限公司	上海江南长兴重工有限责任公司	人民币	500,000,000.00	2014-11-12	2018-7-27	是
上海外高桥造船有限公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	人民币	200,000,000.00	2015-11-2	2018-3-2	是
上海外高桥造船有限公司	上海江南长兴重工有限责任公司	人民币	201,000,000.00	2016-4-1	2017-10-21	是
上海外高桥造船有限公司	上海江南长兴重工有限责任公司	人民币	222,000,000.00	2016-4-15	2018-1-21	是
上海外高桥造船有限公司	上海江南长兴重工有限责任公司	人民币	300,000,000.00	2016-4-21	2018-11-27	是
上海外高桥造船有限公司	上海江南长兴重工有限责任公司	人民币	300,000,000.00	2016-4-21	2018-11-27	是
上海外高桥造船有限公司	上海江南长兴重工有限责任公司	人民币	400,000,000.00	2016-9-28	2018-9-3	是
上海外高桥造船有限公司	上海江南长兴重工有限责任公司	人民币	300,000,000.00	2016-6-24	2018-12-6	是
上海外高桥造船有限公司	上海江南长兴重工有限责任公司	人民币	100,000,000.00	2017-11-9	2018-8-24	是
上海外高桥造船有限公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	人民币	300,000,000.00	2016-6-29	2018-3-5	是
上海外高桥造船有限公司	中船圣汇装备有限公司	人民币	160,000,000.00	2016-5-7	2017-5-5	是
上海外高桥造船有限公司	中船圣汇装备有限公司	人民币	100,000,000.00	2016-6-20	2017-6-19	是
上海外高桥造船有限公司	中船圣汇装备有限公司	人民币	80,000,000.00	2016-7-8	2017-7-7	是
上海外高桥造船有限公司	中船圣汇装备有限公司	人民币	144,000,000.00	2016-6-8	2017-6-7	是
上海外高桥造船有限公司	中船圣汇装备有限公司	人民币	65,000,000.00	2016-7-26	2017-6-19	是
上海外高桥造船有限公司	中船圣汇装备有限公司	人民币	100,000,000.00	2017-6-19	2018-4-28	是
上海外高桥造船有限公司	中船邮轮科技发展有限公司	人民币	150,000,000.00	2018-6-29	2018-12-26	是
上海外高桥造船有限公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	人民币	150,000,000.00	2018-7-19	2020-4-21	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	20,520,000.00	2013-10-29	2017-3-31	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	20,520,000.00	2013-10-29	2017-6-30	是

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	20,520,000.00	2013-10-29	2017-9-30	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	11,600,000.00	2014-1-3	2017-5-8	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	11,600,000.00	2014-1-3	2018-4-11	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	11,600,000.00	2014-2-14	2017-5-8	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	11,300,000.00	2014-2-14	2017-5-8	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	11,800,000.00	2014-2-14	2017-5-8	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	18,900,000.00	2014-3-3	2017-3-30	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	18,900,000.00	2014-3-3	2017-6-30	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	11,600,000.00	2014-7-2	2017-5-8	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	11,600,000.00	2014-7-31	2017-5-8	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	13,825,217.00	2017-8-7	2020-9-30	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	15,509,250.00	2017-7-7	2018-5-21	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	15,509,250.00	2017-7-7	2018-8-30	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	15,509,250.00	2017-7-7	2019-3-4	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	15,404,250.00	2017-7-7	2019-3-14	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	13,825,217.00	2017-8-4	2019-4-16	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	13,825,217.00	2017-8-4	2020-1-25	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	13,825,217.00	2017-8-4	2020-4-25	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	688,285,000.00	2018-12-3	2025-1-13	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	1,380,907,125.00	2018-12-3	2025-1-13	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	15,600,000.00	2018-12-18	2021-12-31	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	15,600,000.00	2018-12-18	2022-2-28	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	15,600,000.00	2018-12-18	2022-3-31	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	15,600,000.00	2018-12-18	2022-4-30	否

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	15,600,000.00	2018-12-18	2022-6-30	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	700,000,000.00	2015-6-18	2017-5-21	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	521,000,000.00	2015-11-30	2017-1-24	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	276,000,000.00	2016-6-30	2017-4-21	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	224,000,000.00	2016-6-30	2017-6-21	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	700,000,000.00	2016-8-31	2018-2-24	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	470,000,000.00	2017-3-1	2019-9-21	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	400,000,000.00	2016-11-24	2018-2-24	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	480,000,000.00	2017-5-2	2019-1-9	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	580,000,000.00	2017-3-8	2018-8-24	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	506,000,000.00	2017-5-2	2019-1-9	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	350,000,000.00	2017-10-17	2018-8-24	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	480,000,000.00	2017-10-17	2019-1-9	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	260,000,000.00	2017-12-22	2019-10-21	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	350,000,000.00	2017-12-22	2019-1-9	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	350,000,000.00	2018-6-6	2019-11-21	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	120,000,000.00	2018-6-6	2019-7-21	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	200,000,000.00	2018-12-12	2019-10-21	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	100,000,000.00	2019-3-22	2020-1-21	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	100,000,000.00	2019-3-22	2020-6-21	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	80,000,000.00	2019-4-3	2020-9-21	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	人民币	150,000,000.00	2019-4-3	2020-5-21	否
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	70,000,000.00	2014-1-17	2017-1-17	是
中国船舶工业集团有限公司	上海外高桥造船有限公司	美元	74,880,000.00	2014-5-27	2017-4-27	是

9.关联方保函、信用证

中船集团为外高桥造船提供 11,590.08 万美元还款保函，保函期限为 2017 年 7 月 7 日至 2022 年 6 月 30 日；提供 206,919.21 万人民币还款及履约保函，保函期限为 2018 年 12 月 3 日至 2025 年 1 月 13 日。

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

10.支付担保费

关联方类型及关联方名称	交易内容	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
控股股东：				
中船集团	担保费		11,817,266.36	8,357,415.26

11.关联委托管理/出包情况

出包方名称	承包方名称	出包资产类型	出包起始日	出包终止日	出包费定价依据	2018 年度确认的出包费
上海外高桥造船有限公司	江南造船（集团）有限责任公司	船舶建造	2016 年 5 月 18 日	2019 年 6 月 30 日	注	837,672,062.06

注：本公司自 2016 年 5 月 18 日起将 10 艘船分包给原子公司上海长兴重工有限责任公司（简称长兴重工）建造。2018 年 2 月，外高桥造船将持有的长兴重工股权转让给江南造船（集团）有限责任公司（简称江南造船），2018 年 12 月，长兴重工被江南造船吸收合并，原分包合同继续由江南造船执行。出包费用定价为：外高桥造船与船东的合同价扣除承担的采购成本、专项费用以及船舶保修费后的余额。

12. 其他

（1）中船建信海工资产 POD 项目

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

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

2017 年 12 月，本公司与建信海工下属各单船公司签订了建造合同。根据为上海东洲资产评估有限公司出具的 7+4 项海工资产评估报告（东洲评报字[2017]第 1063 号），7+4 项海工资产按评估值确定的售价为 748,360 万元。2017 年 12 月 15 日，本公司已收到全部合同款 748,360 万元。

（2）BOD 项目

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

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

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

根据合作协议，合伙企业设立后，本公司将按照建造合同继续三座自升式钻井平台的建造（两座 CJ46 型、一座 CJ50 型），在上述钻井平台达到相关建造合同约定的交付状态后，按照合同原价(共计 62,300 万美元)将合作的钻井平台逐步交付至 NOF 公司进行市场化营运。对于未付清的合同尾款（共计 50,360 万美元），本公司对其保留享有应收账款债权，该债权应在交船后的 8 年内偿还。

(六)关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	2019 年 4 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：					

项目名称	关联方	2019 年 4 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中船海洋动力部件有限公司	427,665.00			
预付账款：					
	江南造船（集团）有限责任公司	581,377,623.00		609,656,371.04	
	中船国际贸易有限公司	299,165,692.20		237,562,177.83	
	中船工业成套物流有限公司	289,405,916.11		543,320,791.15	
	中国船舶工业集团公司第十一研究所	81,730,662.05		41,639,831.90	
	上海中船三井造船柴油机有限公司	26,950,000.00		3,850,000.00	
	玖隆钢铁物流有限公司	52,400,904.69		317,940,225.72	
	华联船舶有限公司	6,203,895.00		12,210,438.78	
	镇江中船现代发电设备有限公司	816,000.00		406,000.00	
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司			2,612,500.00	
	合　计	1,338,050,693.05		1,769,198,336.42	
应收账款：					
	江南造船（集团）有限责任公司	52,948,335.96		20,447,732.35	
	中船海洋动力部件有限公司	692,143.00		427,665.00	
	上海船厂船舶有限公司			6,383,357.00	
	合　计	53,640,478.96		27,258,754.35	
应收利息：					
	中船财务有限责任公司	1,405,166.94		6,105,102.06	
其他应收款：					
	中国船舶工业贸易公司	1,331,735.70			
	江南造船（集团）有限责任公司	392,000.00		392,000.00	
	中国船舶工业股份有限公司	109,829.33			
	中船工业成套物流有限公司	67,750.46			
	中船澄西船舶修造有限公司	36,705.80			
	沪东重机有限公司	28,780.00			
	中国船舶及海洋工程设计研究院	26,510.53			
	中船黄埔文冲船舶有限公司	21,048.00			
	中国船舶工业贸易上海有限公司			521,579.68	
	中国船舶工业集团有限公司			51,011.70	
	合　计	2,014,359.82		964,591.38	
一年内到期的长期应收款：					
	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	38,462,202.50		1,693,450.68	
	中桥航运有限公司			222,895,976.74	
	合　计	38,462,202.50		224,589,427.42	
长期应收款：					

项目名称	关联方	2019 年 4 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国船舶（香港）航运租赁有限公司			39,231,606.61	

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
预付账款：			
	中船工业成套物流有限公司	638,985,931.82	
	中船国际贸易有限公司	196,295,876.85	
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	7,700,000.00	
	玖隆钢铁物流有限公司	7,049,262.46	
	华联船舶有限公司	2,984,490.00	
	中国船舶工业贸易上海有限公司	664,346.90	
	中国船舶工业贸易公司	573,285.27	
	合　计	854,253,193.30	
应收账款：			
	上海江南长兴造船有限责任公司	23,131,312.84	
	中船工业成套物流有限公司	11,008,126.20	
	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	6,534,200.00	
	江南造船（集团）有限责任公司	1,498,981.17	
	沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	909,725.00	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	470,000.00	
	中船澄西船舶修造有限公司	543,000.00	
	中国船舶工业综合技术经济研究院	308,000.00	
	上海江南船艇制造有限公司	294,000.00	
	合　计	44,697,345.21	
应收利息：			
	中船财务有限责任公司	1,706,843.48	
其他应收款：			
	中国船舶工业贸易上海有限公司	1,300,000.00	
一年内到期的长期应收款：			
	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	63,445,424.28	
	中桥航运有限公司	212,211,051.87	
	合　计	275,656,476.15	
长期应收款：			
	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	38,963,240.07	

2.应付项目

项目名称	关联方	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付票据：			
	中船工业成套物流有限公司	244,827,254.82	649,954,551.16
	上海中船三井造船柴油机有限公司	23,100,000.00	
	玖隆钢铁物流有限公司		348,183,937.23
	合　计	267,927,254.82	998,138,488.39
预收账款：			
	中船邮轮科技发展有限公司	82,075,471.69	82,075,471.69
	江南造船（集团）有限责任公司		56,987,250.00
	合　计	82,075,471.69	139,062,721.69
应付账款：			
	中船工业成套物流有限公司	383,529,815.69	73,591,794.17
	江南造船（集团）有限责任公司	192,256,397.61	192,834,071.17
	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	6,102,605.83	6,352,169.74
	安庆船用电器有限责任公司	3,945,782.29	65,492.39
	华联船舶有限公司	3,748,503.06	
	上海中船三井造船柴油机有限公司	3,424,911.98	9,171,826.92
	上海长兴金属处理有限公司	2,200,398.36	
	上海沪东三造船舶配套有限公司	2,087,008.54	773,333.33
	中船国际贸易有限公司	1,398,222.11	555,919.20
	中船科技股份有限公司	941,426.10	73,500.00
	上海中船材料工程有限公司	795,748.00	329,208.28
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	511,590.00	821,807.65
	上海沪东造船阀门有限公司	328,744.50	203,660.75
	江西朝阳机械有限公司	319,334.40	
	上海东真船舶工程有限公司	318,160.00	
	中船第九设计研究院工程有限公司	256,900.00	256,900.00
	上海江南造船集团职工医院	91,674.74	91,674.74
	上海海迅机电工程有限公司	71,500.00	
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	51,555.56	585.00
	九江海天设备制造有限公司	40,500.00	32,000.00
	沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	34,921.02	
	中船第九设计研究院工程有限公司	28,823.93	28,823.93
	上海江南船舶管业有限公司	28,389.60	28,389.60
	南京中船绿洲环保有限公司	19,990.00	16,800.00
	上海沪旭设备工程有限公司	17,767.00	17,767.00

项目名称	关联方	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
	镇江中船现代发电设备有限公司	12,916.00	22,661.63
	上海江南职业技能培训中心	6,300.00	
	合　计	602,569,886.32	285,268,385.50
应付利息：			
	中船财务有限责任公司	2,961,111.11	722,222.23
	中国船舶工业股份有限公司	1,359,833.33	240,000.00
	合　计	4,320,944.44	962,222.23
其他应付款：			
	上海船舶工程质量检测有限公司	5,900.00	5,900.00
	上海中船三井造船柴油机有限公司	4,000.00	4,000.00
	上海江南造船集团职工医院	4,000.00	4,000.00
	合　计	13,900.00	13,900.00

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日
应付票据：		
	中船工业成套物流有限公司	483,949,457.87
	玖隆钢铁物流有限公司	49,875,011.61
	合计	533,824,469.48
预收账款：		
	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	28,429,280.00
应付账款：		
	中船工业成套物流有限公司	234,077,504.87
	中船国际贸易有限公司	24,193,098.95
	中船科技股份有限公司	19,540,474.09
	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	8,820,611.79
	上海中船三井造船柴油机有限公司	7,367,020.80
	上海江南船舶管业有限公司	5,236,022.17
	江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司	4,834,200.00
	沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	2,426,381.12
	上海沪东三造船舶配套有限公司	1,386,877.98
	上海中船材料工程有限公司	1,379,661.88
	中国船舶工业贸易上海有限公司	
	上海长兴金属处理有限公司	1,208,917.10
	上海沪东造船阀门有限公司	683,512.35
	中船第九设计研究院工程有限公司	505,550.00
	江西朝阳机械厂	444,540.48

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日
	上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	221,000.00
	上海东欣软件工程有限公司	200,000.00
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	137,500.00
	中船勘察设计研究院有限公司	125,456.00
	北京中船信息科技有限公司	100,000.00
	江西中船阀门成套装备有限公司	58,208.00
	南京中船绿洲机器有限公司	53,153.84
	上海申博信息系统工程有限公司	43,900.00
	中国船舶报社	42,000.00
	镇江中船现代发电设备有限公司	37,285.81
	上海固瑞克技术服务站	29,750.00
	中船动力有限公司	29,702.41
	上海扬子国际旅行社有限公司	23,500.00
	安庆船用电器有限责任公司	22,320.00
	上海中船临港船舶装备有限公司	18,700.00
	上海沪旭设备工程有限公司	17,767.00
	九江海天设备制造有限公司	11,000.00
	南京中船绿洲环保有限公司	9,117.00
	合计	313,284,733.64
应付利息：		
	中船财务有限责任公司	3,365,250.04
	中国船舶工业集团有限公司	1,511,113.90
	合　计	4,876,363.94
其他应付款：		
	中国船舶工业集团公司第十一研究所	728,000.00
	中国船舶工业综合技术经济研究院	400,000.00
	上海江南长兴企业发展有限公司	28,400.00
	上海欣务工贸有限公司	19,400.00
	上海船舶工程质量检测有限公司	5,900.00
	上海江南造船集团职工医院	4,000.00
	上海中船三井造船柴油机有限公司	4,000.00
	上海中船临港船舶装备有限公司	1,140.00
	中船融资租赁（上海）有限公司	679.70
	合　计	1,191,519.70

十一、 承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

1.资产抵押

截止 2019 年 4 月 30 日，除部分货币资金外本集团不存在资产抵押的情况。

2.期末公司已签约但尚未交割的远期外汇情况。

本公司已签约但尚未交割的远期结汇合约金额为 331,900,000.00 美元、期权类结汇金额为 1,051,300,000.00 美元。具体如下：

项　　目	币种	金额
2019 年到期远期结汇	美元	199,500,000.00
2020 年到期远期结汇	美元	98,400,000.00
2021 年到期远期结汇	美元	34,000,000.00
2019 年到期的期权类结汇	美元	642,000,000.00
2020 年到期的期权类结汇	美元	289,300,000.00
2021 年到期的期权类结汇	美元	120,000,000.00

（二）或有事项

1. 关于 PX121H 型 PSV（平台辅助船）的事项

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

2016 年 11 月 18 日，外高桥海工收到仲裁通知，船东方新加坡 CA OFFSHORE INVESTMENT INC.公司对本项目 2 艘船（即 H1350 和 H1351）分别以超过合同弃船期为由向香港国际仲裁中心提起仲裁，涉及该 2 艘船的预付款合计约 555 万美元。收到仲裁通知后，外高桥海工及母公司外高桥造船积极应对，日前已授权其代理律师向仲裁庭提交了仲裁通知答复和反诉。该案已于 2019 年 3 月下旬在香港国际仲裁中心开庭审理。

截至本报告日，本案件具体仲裁结果和金额尚难以评估。

2. 与新加坡船东 ESSM　Offore PTE.Ltd 就自升式钻井平台（H1368）仲裁案

本公司于 2013 年 7 月承接新加坡船东 ESSM　Offore PTE.Ltd 新造 CJ46 型 375 尺自升式钻井平台（JACKUP）的建造合同，平台号为 H1368。H1368 项目合同船东于 2016 年 6 月 28 日

发信通知本公司提出终止合同并要求退还船东已支付的合同款（10%合同价）以及利息。通过咨询律师事务所并经综合分析，公司认为船东无权在 2016 年 6 月 28 日终止合同。2016 年 7 月 1 日我司正式回函给船东，表示船东无权在 2016 年 6 月 28 日终止合同，船东此举属于蓄意违约，本公司决定终止该项目建造合同。2017 年 6 月 9 日，ESSM1 公司向伦敦仲裁庭提交了仲裁请求，要求外高桥返还已支付款项及其利息约 1936 万美元。本案于 2019 年 4 月 2 日-3 日在伦敦对 Preliminary Issues 进行了开庭审理。

截至本报告日，该事项具体仲裁庭裁决结果和金额尚难以评估。

十二、 资产负债表日后事项

截止报告日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、 其他重要事项

分部信息

项目	船舶修造业务		其他		抵销		合计	
	2019 年 1-4 月	2018 年	2019 年 1-4 月	2018 年	2019 年 1-4 月	2018 年	2019 年 1-4 月	2018 年
营业收入	3,109,398,842.27	8,926,701,184.94	555,950,572.62	1,598,214,406.65	-285,136,982.68	-1,267,755,386.73	3,380,212,432.21	9,257,160,204.86
其中：对外交易收入	3,109,398,842.27	8,886,026,488.31	270,813,589.94	371,133,716.55			3,380,212,432.21	9,257,160,204.86
分部间交易收入		40,674,696.63	285,136,982.68	1,227,080,690.10	-285,136,982.68	-1,267,755,386.73		
对联营和合营企业的投资收益	-22,404,435.16	-96,475,151.89					-22,404,435.16	-96,475,151.89
当期确认的资产减值损失	-76,190,000.00	-216,876,000.53		-20,305,071.23			-76,190,000.00	-196,570,929.30
当期确认的信用减值损失	14,705.42						14,705.42	
折旧费和摊销费	65,430,973.52	283,092,193.46	35,841,731.03	118,876,452.70		1,644,745.04	101,272,704.55	403,613,391.20
利润总额	-105,696,441.48	-136,339,741.17	17,261,842.35	-22,715,882.65		477,649,282.81	-88,434,599.13	318,593,658.99
所得税费用				-385,399.65				-385,399.65
净利润	-105,696,441.48	-136,339,741.17	17,261,842.35	-22,330,483.00		477,649,282.81	-88,434,599.13	318,979,058.64
资产总额	23,012,661,603.73	25,143,881,021.48	4,237,584,744.49	3,668,021,156.08	-2,793,175,312.02	-2,698,765,130.12	24,457,071,036.20	26,113,137,047.44
负债总额	14,081,855,771.66	16,103,177,237.94	3,923,530,057.56	3,371,228,311.50	-1,759,346,091.20	-1,664,935,909.30	16,246,039,738.02	17,809,469,640.14
其他重要的非现金项目								

续：

项目	船舶修造业务	其他	抵销	合计
	2017 年	2017 年	2017 年	2017 年
营业收入	11,343,588,824.95	425,486,333.78	-2,354,008,787.44	9,415,066,371.29
其中：对外交易收入	9,291,492,991.93	123,573,379.36		9,415,066,371.29
分部间交易收入	2,052,095,833.02	301,912,954.42	-2,354,008,787.44	
对联营和合营企业的投资收益	-30,520,364.57			-30,520,364.57
当期确认的资产减值损失	-2,589,077,134.54	-60,235,911.90	168,165,358.12	-2,481,147,688.32
当期确认的信用减值损失				
折旧费和摊销费	597,412,177.18	30,481,770.86	4,993,696.65	632,887,644.69
利润总额	-2,746,029,850.20	-160,143,066.71	163,171,661.47	-2,743,001,255.44
所得税费用	35,187,259.05	330,106.23		35,517,365.28
净利润	-2,781,217,109.25	-160,473,172.94	163,171,661.47	-2,778,518,620.72
资产总额	36,836,962,908.63	1,300,740,478.83	-4,717,119,287.14	33,420,584,100.32
负债总额	30,910,606,035.25	1,204,383,405.78	-2,282,590,312.54	29,832,399,128.49
其他重要的非现金项目				

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

项　　目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	4,600,091.09	9,864,653.54	22,272,960.19
减：坏账准备			1,841.57
净额	4,600,091.09	9,864,653.54	22,271,118.62

1.应收账款风险分类

（1）按新准则分类

类　　别	2019 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					
按组合计提坏账准备	4,600,091.09	100.00			4,600,091.09
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	4,600,091.09	100.00			4,600,091.09
合　　计	4,600,091.09	100.00			4,600,091.09

①按组合计提应收账款坏账准备

账　　龄	2019 年 4 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	2,286,065.39		
6-12 个月（含 12 个月）	2,314,025.70		
合　　计	4,600,091.09		

（2）按原准则分类

类　　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,864,653.54	100.00			9,864,653.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　　计	9,864,653.54	100.00			9,864,653.54

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,272,960.19	100.00	1,841.57	100.00	22,271,118.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	22,272,960.19	100.00	1,841.57	100.00	22,271,118.62

2.根据交易日期的应收账款（包括关联方应收账款）账龄分析如下：

账　龄	2019 年 4 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏帐准备	计提比例(%)	账面余额	坏帐准备	计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月）	2,286,065.39			9,864,653.54		
6-12 个月（含 12 个月）	2,314,025.70					
合　计	4,600,091.09		——	9,864,653.54		——

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏帐准备	计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月）	15,432,074.39		
6-12 个月（含 12 个月）	6,840,885.80	1,841.57	0.03
合　计	22,272,960.19	1,841.57	——

3.期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海外高桥造船海洋工程有限公司	关联方	4,040,313.41	87.83	
江南造船（集团）有限责任公司	关联方	329,777.68	7.17	
武汉重工铸锻有限责任公司	非关联方	164,000.00	3.57	
上海大禹航运有限公司	非关联方	66,000.00	1.43	
合　计		4,600,091.09	100.00	

(二)其他应收款

类　别	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	36,612,601.90	24,166,305.40	2,965,076.63
应收股利			
其他应收款	19,236,190.71	220,122,357.17	3,764,388.65
合　计	55,848,792.61	244,288,662.57	6,729,465.28

1.应收利息

（1）应收利息分类

项　　目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
定期存款	30,305,657.45	22,714,916.51	1,764,342.85
委托贷款	6,306,944.45	1,451,388.89	1,200,733.78
合　　计	36,612,601.90	24,166,305.40	2,965,076.63

2.其他应收款

项目名称	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	19,309,031.20	220,180,492.24	3,817,381.62
减：坏账准备	72,840.49	58,135.07	52,992.97
净额	19,236,190.71	220,122,357.17	3,764,388.65

（1）按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	17,489,984.69	759,109.97	2,211,739.50
备用金	1,564,025.77	1,328,288.79	1,093,659.63
存出保证金	255,020.74	65,771.68	511,982.49
应收补贴款		218,027,321.80	
合　　计	19,309,031.20	220,180,492.24	3,817,381.62

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		58,135.07		58,135.07
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	——	——	——	——
本年计提		14,705.42		14,705.42
2019 年 4 月 30 日余额		72,840.49		72,840.49

①第二阶段按组合计提其他应收款坏账准备的账面余额情况

组合名称	2019 年 4 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	18,678,786.15		
6-12 个月（含 12 个月）	418,569.14	99.00	0.02
1 至 2 年	115,179.52		
2 至 3 年			

组合名称	2019 年 4 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	24,045.50	290.60	1.21
4 至 5 年			
5 年以上	72,450.89	72,450.89	100.00
合　计	19,309,031.20	72,840.49	

（3）其他应收款账龄分析

账　龄	2019 年 4 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	18,678,786.15			2,055,000.40		
6-12 个月（含 12 个月）	418,569.14	99.00	0.02	218,028,995.45		
1 至 2 年	115,179.52					
2 至 3 年				24,045.50	174.36	0.73
3 至 4 年	24,045.50	290.60	1.21			
4 至 5 年				72,450.89	57,960.71	80.00
5 年以上	72,450.89	72,450.89	100.00			
合　计	19,309,031.20	72,840.49	——	220,180,492.24	58,135.07	——

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	2,414,308.58		
6-12 个月（含 12 个月）	523,068.99		
1 至 2 年	774,134.36	58.12	0.01
2 至 3 年			
3 至 4 年	105,869.69	52,934.85	50.00
合　计	3,817,381.62	52,992.97	——

（4）其他应收款坏账准备计提情况

类　别	年初余额	2019 年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	58,135.07	14,705.42				72,840.49

类　别	年初余额	2018 年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	52,992.97	5,142.10				58,135.07

类　别	年初余额	2017 年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	31,763.82	21,229.15				52,992.97

（5）期末按欠款方归集的期末余额前五名

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海外高桥造船海洋工程有限公司	劳务费	16,323,233.92	6 个月内	84.54	
江南造船（集团）有限责任公司	租赁费	392,000.00	6 个月-1 年	2.03	
员工	备用金	335,829.90	6 个月内	1.74	
员工	备用金	194,000.00	6 个月内	1.00	
员工	备用金	128,700.00	6 个月内	0.67	
合　计		17,373,763.82		89.98	

(三)长期股权投资

项　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 4 月 30 日
对子公司投资	1,053,191,859.00			1,053,191,859.00
对联营企业投资	804,878,369.83	-28,443,665.89		776,434,703.94
合　计	1,858,070,228.83	-28,443,665.89		1,829,626,562.94

项　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
对子公司投资	2,658,443,861.79		1,605,252,002.79	1,053,191,859.00
对联营企业投资	426,990,266.43	377,888,103.40		804,878,369.83
小　计	3,085,434,128.22	377,888,103.40	1,605,252,002.79	1,858,070,228.83
减：长期股权投资减值准备	168,165,358.12		168,165,358.12	
合　计	2,917,268,770.10	377,888,103.40	1,437,086,644.67	1,858,070,228.83

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
对子公司投资	1,938,443,861.79	720,000,000.00		2,658,443,861.79
对联营企业投资	618,250.12	426,503,265.11	131,248.80	426,990,266.43
小　计	1,939,062,111.91	1,146,503,265.11	131,248.80	3,085,434,128.22
减：长期股权投资减值准备		168,165,358.12		168,165,358.12
合　计	1,939,062,111.91	978,337,906.99	131,248.80	2,917,268,770.10

1.对子公司投资

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 4 月 30 日	减值准备期末余额
外高桥海工	1,030,000,000.00			1,030,000,000.00	

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 4 月 30 日	减值准备期末余额
设计公司	7,191,859.00			7,191,859.00	
中船锅炉	16,000,000.00			16,000,000.00	
合　　计	1,053,191,859.00			1,053,191,859.00	

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
外高桥海工	1,030,000,000.00			1,030,000,000.00	
设计公司	7,191,859.00			7,191,859.00	
中船锅炉	16,000,000.00			16,000,000.00	
中船邮轮	860,000,000.00		860,000,000.00		
长兴重工	610,572,002.79		610,572,002.79		
中船圣汇	134,680,000.00		134,680,000.00		
合　　计	2,658,443,861.79		1,605,252,002.79	1,053,191,859.00	

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
外高桥海工	1,030,000,000.00			1,030,000,000.00	
设计公司	7,191,859.00			7,191,859.00	
中船锅炉	16,000,000.00			16,000,000.00	
中船邮轮	140,000,000.00	720,000,000.00		860,000,000.00	
长兴重工	610,572,002.79			610,572,002.79	85,264,002.82
中船圣汇	134,680,000.00			134,680,000.00	82,901,355.30
合　　计	1,938,443,861.79	720,000,000.00		2,658,443,861.79	168,165,358.12

2. 对联营企业投资

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增减变动								2019 年 4 月 30 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海东舟劳动服务有限公司	505,873.72			-24,199.47						481,674.25	
青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业（有限合伙）	392,293,490.71			-136,328.84						392,157,161.87	
中船邮轮科技发展有限公司	412,079,005.40			-22,243,906.85	-6,039,230.73					383,795,867.82	
合　计	804,878,369.83			-22,404,435.16	-6,039,230.73					776,434,703.94	

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增减变动								2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海东舟劳动服务有限公司	569,140.83			44,972.12			108,239.23			505,873.72	
青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业（有限合伙）	426,421,125.60			-34,127,634.89						392,293,490.71	
中船邮轮科技发展有限公司				-26,489,901.58	5,630,045.23	-27,061,138.25			460,000,000.00	412,079,005.40	
合　计	426,990,266.43			-60,572,564.35	5,630,045.23	-27,061,138.25	108,239.23		460,000,000.00	804,878,369.83	

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增减变动								2017 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海东舟劳动服务有限公司	618,250.12			82,139.51			131,248.80			569,140.83	
青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业（有限合伙）		426,625,312.50		-204,186.90						426,421,125.60	
合　计	618,250.12	426,625,312.50		-122,047.39			131,248.80			426,990,266.43	

(四)营业收入和营业成本成本及营业毛利

项　目	2019 年 1-4 月发生额			2018 年发生额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
主营业务	3,073,081,838.24	2,959,807,848.69	113,273,989.55	8,373,441,429.73	7,686,593,388.26	686,848,041.47
其他业务	36,317,004.03	23,900,550.40	12,416,453.63	131,326,434.35	71,559,299.70	59,767,134.65
合　　计	3,109,398,842.27	2,983,708,399.09	125,690,443.18	8,504,767,864.08	7,758,152,687.96	746,615,176.12

项　目	2017 年发生额		
	收入	成本	毛利
主营业务	8,791,515,290.26	7,852,430,394.91	939,084,895.35
其他业务	135,228,115.36	58,146,884.94	77,081,230.42
合　计	8,926,743,405.62	7,910,577,279.85	1,016,166,125.77

1.主营业务按产品分类

项　目	2019 年 1-4 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
船舶产品	2,891,589,044.29	2,778,315,054.74	8,069,834,798.33	7,368,616,217.90
海工产品	181,492,793.95	181,492,793.95	303,606,631.40	317,977,170.36
合　计	3,073,081,838.24	2,959,807,848.69	8,373,441,429.73	7,686,593,388.26

项　目	2017 年度	
	收入	成本
船舶产品	8,548,628,697.85	7,612,068,242.27
海工产品	242,886,592.41	240,362,152.64
合　计	8,791,515,290.26	7,852,430,394.91

2.其他业务收入和其他业务成本

项　目	2019 年 1-4 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
材料及废料销售	28,345,648.79	23,138,175.00	75,496,004.96	66,850,799.87
租赁	5,154,458.95	94,522.44	8,923,670.45	289,765.86
劳务及其他	2,816,896.29	667,852.96	46,906,758.94	4,708,499.83
合　　计	36,317,004.03	23,900,550.40	131,326,434.35	71,559,299.70

项　目	2017 年度	
	收入	成本
材料及废料销售	71,336,038.45	56,082,061.81
租赁	5,648,085.35	1,312,543.23
劳务及其他	58,243,991.56	752,279.90
合　计	135,228,115.36	58,146,884.94

(五)投资收益

产生投资收益的来源	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-22,404,435.16	-60,572,564.35	-122,047.39
处置长期股权投资产生的投资收益		-39,305,980.78	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		11,794,470.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-16,277,757.85	
委托理财收益		19,548,493.15	3,091,506.85
委托贷款利息	16,903,826.01	40,057,263.27	19,991,853.04
合　计	-5,500,609.15	-44,756,076.56	22,961,312.50

十五、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项　目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-1,912,542.02	418,195,174.39	1,605,809.46
计入当期损益的政府补助	56,749,048.57	246,094,438.05	97,328,630.36
委托他人投资或管理资产的损益		19,548,493.15	3,091,506.85
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		11,794,470.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,639.30	22,420,744.50	680,606,593.61
小　计	54,892,145.85	718,053,320.09	782,632,540.28
所得税影响额			37,535.56
少数股东权益影响额	9,241.32	8,227,646.10	7,344,995.10
归母的税后非经常性损益	54,882,904.53	709,825,673.99	775,250,009.62

上海外高桥造船有限公司

二〇一九年七月十九日

编号：1 05500832

营业执照

（副　本）(6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名　　称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室
执行事务合伙人	吴卫星，胡咏华
成立日期	2012年03月06日
合伙期限	2012年03月06日 至 2112年03月05日
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

北京市工商行政管理局海淀分局

2019 年 02 月 01 日

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

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000407

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08 发证时间：二〇一八年一 月十八日

证书有效期至：二〇二〇年一月 十八日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name：杨昕

性别 Sex：男

出生日期 Date of birth：1972 年 12 月 25 日

工作单位 Working unit：湖北大信有限责任会计师事务所

身份证号码 Identity card No.：大信会计师事务有限公司湖北分所 420114721225277

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.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2013

CPA任职资格检查合格 BICPA 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

姓名：杨昕

证书编号：420000024142

证书编号：No. of Certificate 420000024142

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

发证日期：Date of Issuance 1999 年 10 月 10 日 /y /m /d

2001年12

2002 年 6 月 20 日 /y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

11

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

10

中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

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

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2006 年 5 月 18 日
/y /m /d

8

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.

2007 年 5 月 25 日
/y /m /d

9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

经办人：郭诗勇
2006年5月08日

经办人：郭诗勇
年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

经办人：陈芳
年 月 日
/y /m /d

CPA任职资格检查合格 BICPA 2006年度年检专用章 2013 2011 2012 2014

9

8

姓名：许宗谅
证书编号：420003240001

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017 2015 2016 2010

湖北省注册会计师协会 CPA 2004年度注册

2005年 5月 31日
/y /m /d

湖北省注册会计师协会 CPA 年度注册

2006年 5月 18日
/y /m /d

6

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北禾宇 事务所 CPAs

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

2009年 9月 27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信 事务所 CPAs

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

09年 11月 20日
/y /m /d

注意事项

转出：

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、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。

大信有限

2013.1.9

大信(特普)

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.

证书编号：
No. of Certificate 420003240001

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

发证日期：
Date of Issuance 2002年 12月 19日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2004年 6月 25日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北金龙联合会计师 事务所 CPAs

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

2007年 8月 27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖北香江会计师 事务所 CPAs

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

2007年 8月 27日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北香江有限责任会计师 事务所 CPAs

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

2007年 9月 4日
/y /m /d

更名为

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖北大信会计师事务所有限责任 事务所 CPAs

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

2007年 9月 4日
/y /m /d

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

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

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

中华人民共和国财政部

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