

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

审计报告

大信审字[2020] 第 1-04140 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[2020] 第 1-04140 号

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中山广船国际船舶及海洋工程有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年 1-3 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-3 月、2019 年度、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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 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



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.daxin CPA.com.cn

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

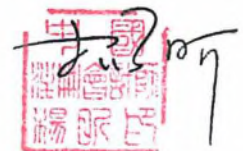
（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

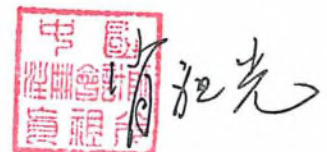
大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月十七日

资产负债表

编制单位：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

单位：元 币种：人民币

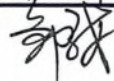
项目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五（一）	42,017,481.87	8,657,747.20	34,754,927.15	54,603,554.96
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五（二）	3,000,000.00			
应收账款	五（三）	217,188,594.98	440,837,363.15	83,050,356.42	47,240,118.97
应收款项融资					
预付款项	五（四）	70,829,657.36	34,773,194.63	1,020,197.72	5,786,029.47
其他应收款	五（五）	743,938.60	476,651.10	559,419.43	582,763.75
其中：应收利息		36,258.44			
应收股利					
存货	五（六）	46,692,223.83	18,650,904.04	47,075,781.98	31,856,165.54
合同资产	五（七）	88,682,827.16	106,378,922.94		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五（八）	635,361.86		750,753.05	2,015,703.28
流动资产合计		469,790,085.66	609,774,783.06	167,211,435.75	142,084,335.97
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五（九）	282,165,890.54	286,929,368.46	427,425,826.38	395,706,104.83
在建工程	五（十）	10,269,264.93	10,238,594.90	10,225,424.30	51,797,529.16
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五（十一）	249,330,454.55	250,885,255.01	257,150,758.34	263,451,501.38
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		541,765,610.02	548,053,218.37	694,802,009.02	710,955,135.37
资产总计		1,011,555,695.68	1,157,828,001.43	862,013,444.77	853,039,471.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

单位：元 币种：人民币

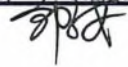
项目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五（十二）	41,519,566.37			
应付账款	五（十三）	79,401,920.04	291,882,216.45	29,770,195.96	43,122,815.73
预收款项	五（十四）				3,764,470.94
合同负债	五（十五）	61,789,399.67	26,407,542.37	26,209,782.39	
应付职工薪酬	五（十六）	121,242.56	126,794.26	47,468.98	9,374.52
应交税费	五（十七）	1,094,140.50	2,563,478.61	630,855.02	1,444,404.55
其他应付款	五（十八）	26,960,994.60	26,343,676.87	26,245,014.04	31,468,958.09
其中：应付利息		15,252.60			
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五（十九）	153,400,000.00	118,400,000.00	206,800,000.00	115,000,000.00
其他流动负债	五（二十）			62,182.78	62,182.78
流动负债合计		364,287,263.74	465,723,708.56	289,765,499.17	194,872,206.61
非流动负债：					
长期借款	五（二十一）	212,820,000.00	247,820,000.00	161,220,000.00	253,920,000.00
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	五（二十二）	6,495,373.78	10,440,000.00		
递延收益	五（二十三）	7,016,056.47	7,079,852.07	7,272,851.69	1,561,117.79
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		226,331,430.25	265,339,852.07	168,492,851.69	255,481,117.79
负债合计		590,618,693.99	731,063,560.63	458,258,350.86	450,353,324.40
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本	五（二十四）	700,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
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	五（二十五）	-279,062,998.31	-273,235,559.20	-296,244,906.09	-297,313,853.06
所有者权益合计		420,937,001.69	426,764,440.80	403,755,093.91	402,686,146.94
负债和所有者权益总计		1,011,555,695.68	1,157,828,001.43	862,013,444.77	853,039,471.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

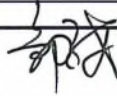
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五（二十六）	51,588,998.23	565,093,720.35	115,735,140.75	251,438,964.99
减：营业成本	五（二十六）	53,455,462.41	554,749,180.78	102,295,646.10	241,263,403.96
税金及附加	五（二十七）	1,411,291.25	4,778,532.28	3,342,022.33	4,598,017.06
销售费用					
管理费用	五（二十八）	2,502,873.48	8,994,177.20	9,417,573.31	15,263,252.48
研发费用	五（二十九）		81,368.56	109,670.31	121,668.80
财务费用	五（三十）	62,691.46	192,451.87	-517,589.41	-575,315.88
其中：利息费用		126,180.60	563,997.60		
利息收入		68,926.53	377,342.89	522,537.36	676,373.51
加：其他收益	五（三十一）			320,200.00	
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-47,914.34	19,955.35	27,088.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）		-10,440,000.00		-35,855.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）		36,467,575.30	-1,096,066.36	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,891,234.71	22,345,540.31	339,039.83	-9,267,916.50
加：营业外收入	五（三十五）	63,795.60	663,806.58	1,178,690.70	609,272.84
减：营业外支出	五（三十六）			448,783.56	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,827,439.11	23,009,346.89	1,068,946.97	-8,658,643.66
减：所得税费用	五（三十七）				107,316.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,827,439.11	23,009,346.89	1,068,946.97	-8,765,959.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（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		0.00			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00			
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00			
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		-5,827,439.11	23,009,346.89	1,068,946.97	-8,765,959.98
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




现金流量表

编制单位：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

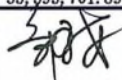
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-3月	2019年度	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		334,448,810.42	134,542,080.03	118,655,434.19	276,360,315.82
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	355,831.99	2,621,021.63	8,801,188.00	8,667,773.32
经营活动现金流入小计		334,804,642.41	137,163,101.66	127,456,622.19	285,028,089.14
购买商品、接受劳务支付的现金		289,544,918.92	309,912,025.05	96,695,408.00	266,044,858.56
支付给职工以及为职工支付的现金		5,260,442.25	3,312,519.78	3,990,455.88	10,275,990.41
支付的各项税费		4,280,965.28	7,870,791.06	6,695,332.25	8,996,017.28
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	938,675.76	3,143,459.70	12,178,377.71	9,098,989.38
经营活动现金流出小计		300,025,002.21	324,238,795.59	119,559,573.84	294,415,855.63
经营活动产生的现金流量净额		34,779,640.20	-187,075,693.93	7,897,048.35	-9,387,766.49
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			171,602,256.64		
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	五（三十六）			255,554.46	
投资活动现金流入小计			171,602,256.64	255,554.46	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,295,165.53	8,302,909.06	32,355,556.62	39,591,443.15
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,295,165.53	8,302,909.06	32,355,556.62	39,591,443.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,295,165.53	163,299,347.58	-32,100,002.16	-39,591,443.15
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金			205,000,000.00	115,000,000.00	205,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）			5,790,000.00	
筹资活动现金流入小计			205,000,000.00	120,790,000.00	205,000,000.00
偿还债务支付的现金			206,800,000.00	115,900,000.00	205,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,740.00	520,833.60	535,674.00	535,674.00
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		124,740.00	207,320,833.60	116,435,674.00	205,535,674.00
筹资活动产生的现金流量净额		-124,740.00	-2,320,833.60	4,354,326.00	-535,674.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		33,359,734.67	-26,097,179.95	-19,848,627.81	-49,514,883.64
加：期初现金及现金等价物余额		2,233,967.22	28,331,147.17	48,179,774.98	97,694,658.62
六、期末现金及现金等价物余额		35,593,701.89	2,233,967.22	28,331,147.17	48,179,774.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表


单位：人民币元

编制单位：中山广船国际隔舱及海洋工程有限公司

项 目	实收资本		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								
			其他权益工具	其他							
一、上年期末余额	700,000,000.00										426,764,440.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	700,000,000.00										426,764,440.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	700,000,000.00									-279,062,988.31	420,937,001.69

法定代表人： 


主管会计工作负责人：


会计机构负责人： 

所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度										
	实收资本		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	700,000,000.00									-296,244,906.09	403,755,093.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	700,000,000.00									-296,244,906.09	403,755,093.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										23,009,346.89	23,009,346.89
（一）综合收益总额										23,009,346.89	23,009,346.89
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	700,000,000.00									-273,235,559.20	426,764,440.80

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 


会计机构负责人： 

所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度						所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	700,000,000.00									-297,313,853.06	402,686,146.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	700,000,000.00									-297,313,853.06	402,686,146.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										1,068,946.97	1,068,946.97
（一）综合收益总额										1,068,946.97	1,068,946.97
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	700,000,000.00									-296,244,906.09	403,755,093.91

法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



编制单位：中国船舶国际海洋工程有限公司

所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度						所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	700,000,000.00									-288,547,893.08	411,452,106.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	700,000,000.00									-288,547,893.08	411,452,106.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-8,765,959.98	-8,765,959.98
（一）综合收益总额										-8,765,959.98	-8,765,959.98
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	700,000,000.00									-297,313,853.06	402,686,146.91

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____





编制单位：中山广船国际船舶修造工程有限公司

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司(以下简称本公司或中山广船)成立于2009年01月19日, 为有限责任公司(法人独资)。注册资本为人民币柒亿元, 由中船海洋与防务装备股份有限公司(以下简称中船防务, 原名广州广船国际股份有限公司)出资, 出资比例100%。本公司的统一社会信用代码91442000684420937T, 法定代表人: 丁玉兰, 注册地址: 中山市翠亨新区翠文道22号, 企业住所: 中山市翠亨新区翠文道22号。

根据2015年中船防务第八届董事会第二十次会议决议及中国船舶工业集团公司(以下简称中船集团)船工经【2015】475号文件批准, 中船防务将其持有本公司的全部股份(占100%股份)转让给中船防务子公司广船国际有限公司(以下简称广船国际), 股权划转后, 本公司成为广船国际全资子公司。

2016年3月19日, 经粤中核变通内字【2016】第1600052992号核准变更登记, 将出资股东由中船海洋与防务装备股份有限公司变更为广船国际有限公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属船用配套设备制造行业, 经营范围主要包括: 设计、加工、安装、制造、销售: 船舶及其辅机(渔业船舶除外)、金属结构及其构件、普通机械、铸锻件通用零部件、玻璃钢制品、船舶线路、船舶管道、船舶工具、家具、机械设备、海洋工程装备; 货物及技术进出口。本公司主要业务板块为船舶配件、海洋工程及散料搬运设备, 主要产品包括: 船舶配件、海洋工程及散料搬运设备等。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 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：

本公司管理层对自2020年3月31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

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年3月31日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况以及2020年1-3月、2019年度、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

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年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

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司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。

（六）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司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本公司管理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。

本公司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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和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，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包

括利息和股利收入)计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(2) 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。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司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,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与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为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面

余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项或合同资产。对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收账款组合1:关联方往来

应收账款组合2:账龄分析法

应收账款组合3:余额百分比法

应收票据组合1:关联方往来

应收票据组合2:非关联方往来

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项或合同资产和《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款,本公司按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产,如:债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等,本公司按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据实际账龄法分类划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：关联方往来

其他应收款组合 2：账龄分析法

其他应收款组合 3：余额百分比法

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（其他债权投资）。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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	10-45	5	1.91-9.5
机器设备	2-16	5	1.7-47.6
运输设备	10-12	5	7.92-9.5

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十一) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，

并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十三) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有

确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	45-50年	直线法
软件	5年	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 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；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收

回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十七)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

(十八)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（十九）政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十）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。

(二十一) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，要求按照修订后的准则进行调整。

(2) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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”）。本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（六）。

(3) 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。

本公司自2017年1月1日起调整可比期间报表格式。

(4) 财政部2017年7月发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》。本公司自2018年1月1日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(十七)。

(5) 财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(简称新租赁准则)。新租赁准则取代了财政部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》(财会〔2006〕3号)中颁布的《企业会计准则第21号——租赁》(统称原租赁准则)。本公司从2019年1月1日开始执行新租赁准则。

2. 会计政策变更的影响

(1) 财务报表列报

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。本公司根据财会[2018]15号通知要求编制本报告期财务报表,并对比较数据进行了重述,具体影响情况如下:

受影响的资产负债表项目	2017年12月31日		
	调整前	列报重分类	调整后
资产合计			
其中: 应收票据及应收账款	47,240,118.97-	-47,240,118.97	
应收账款		47,240,118.97	47,240,118.97-
其他应收款	576,625.14	6,138.61	582,763.75
应收利息	6,138.61	-6,138.61	-
负债合计			

受影响的资产负债表项目	2017年12月31日		
	调整前	列报重分类	调整后
其中：应付票据及应付账款	43,122,815.73	-43,122,815.73	
应付账款		43,122,815.73	43,122,815.73
其他应付款	31,452,814.49	16,143.60	31,468,958.09
应付利息	16,143.60	-16,143.60	-
受影响的利润表项目	2017年度		
	调整前	列报重分类	调整后
其中：管理费用	15,384,921.28	-121,668.80	15,263,252.48
研发费用	-	121,668.80	121,668.80

(2) 执行新租赁准则的影响

本公司从2019年1月1日开始执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整，具体影响如下：

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

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

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

新租赁准则对本公司无影响。

(3) 执行新收入准则的影响

报表项目	2017年12月31日	影响金额	2018年1月1日
预收款项	3,764,470.94	-3,764,470.94	
合同负债		3,764,470.94	3,764,470.94

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率			
		2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；租赁以及进口货物	16%、13%、10%、9%、6%	16%、13%、10%、9%、6%	17%、16%、11%、10%、6%	17%、11%、6%
城市维护建设税	流转税	7%	7%	7%	7%
教育费附加	流转税	3%	3%	3%	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%	25%	25%
房产税	房产余值	1.20%	1.20%	1.20%	1.20%
房产税	房屋租金收入	12%	12%	12%	12%

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

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

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	3,150.00	808.18	4,216.63	5,217.50
银行存款	35,590,551.89	2,233,159.04	28,326,930.54	48,174,557.48
其他货币资金	6,423,779.98	6,423,779.98	6,423,779.98	6,423,779.98
合计	42,017,481.87	8,657,747.20	34,754,927.15	54,603,554.96
其中：存放在境外的款项总额				

对使用权有限制的货币资金明细:

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
用于担保的定期存款	6,423,779.98	6,423,779.98	6,423,779.98	6,423,779.98
合计	6,423,779.98	6,423,779.98	6,423,779.98	6,423,779.98

(二) 应收票据

类别	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	3,000,000.00			
减: 坏账准备				
合计	3,000,000.00			

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露 (新金融工具准则适用)

类别	2020年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	217,241,778.98	100.00	53,184.00	
其中: 关联方往来	215,967,883.22	99.41		
账龄分析法	1,273,895.76	0.59	53,184.00	4.17
合计	217,241,778.98		53,184.00	

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	440,840,237.58	100.00	2,874.43	
其中: 关联方往来	440,265,351.08	99.87		
余额百分比法	574,886.50	0.13	2,874.43	0.50
合计	440,840,237.58	100.00	2,874.43	

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	83,073,219.74	100.00	22,863.32	0.50

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其中：关联方往来	82,615,953.34			
余额百分比法	457,266.40		22,863.32	
合计	83,073,219.74	100.00	22,863.32	

应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	47,289,534.45	100.00	49,415.48	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	47,289,534.45	100.00	49,415.48	0.50

注：自2020年1月1日起，应收账款坏账准备由余额百分比法变更为账龄分析法。2020年3月31日计提信用减值损失6,369.48元。

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄分析法

账龄	2020年3月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6个月以内	1,096,615.76	0.00	
6-12个月		0.50	
1至2年	177,280.00	30.00	53,184.00
2至3年		60.00	
3至4年		100.00	
4至5年		100.00	
5年以上		100.00	
合计	1,273,895.76		53,184.00

(2) 余额百分比法

组合名称	2019年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方往来	440,265,351.08		
余额百分比法	574,886.50	0.50	2,874.43
合计	440,840,237.58	—	2,874.43

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方往来	78,500,555.82			37,406,438.45		
余额百分比法	4,572,663.92	0.50	22,863.32	9,883,096.00	0.50	49,415.48
合计	83,073,219.74	—	22,863.32	47,289,534.45	—	49,415.48

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

4. 报告期实际核销的重要应收账款情况

无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2020年3月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州永联钢结构有限公司	196,015,241.22	90.23	
广船国际有限公司	10,863,171.09	5.00	
广东广船电梯机电设备有限公司	7,031,989.87	3.24	
中船海洋与防务装备股份有限公司	1,269,906.57	0.58	
中山市新沅鸿光学有限公司	951,799.96	0.44	
合计	216,132,108.71	99.49	

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州永联钢结构有限公司	290,929,704.19	65.99	
广船国际有限公司	135,709,374.66	30.78	
中船海洋与防务装备股份有限公司南海机电分公司	6,227,154.83	1.41	
广东广船国际电梯有限公司	6,129,210.83	1.39	
中船海洋与防务装备股份有限公司	1,269,906.57	0.29	
合计	440,265,351.08	99.87	

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州永联钢结构有限公司	54,205,328.44	65.25	
广船国际有限公司	11,325,915.00	13.63	
中船海洋与防务装备股份有限公司	9,926,386.85	11.95	
广东广船国际电梯有限公司	3,042,925.53	3.66	

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中海工程建设总局有限公司	1,942,000.00	2.34	9,710.00
合计	80,442,555.82	96.83	9,710.00

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州永联钢结构有限公司	23,414,580.02	49.51	
广船国际有限公司	11,831,430.21	25.02	
广东省长大公路工程有限公司	4,670,973.00	9.88	23,354.87
中船海洋与防务装备股份有限公司	1,934,431.48	4.09	
上海海迅机电工程有限公司	750,000.00	1.59	3,750.00
合计	42,601,414.71	90.09	27,104.87

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年3月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	70,829,657.36	100.00	34,773,194.63	100.00
合计	70,829,657.36	100.00	34,773,194.63	100.00

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,020,197.72	100.00	5,786,029.47	100.00
合计	1,020,197.72	100.00	5,786,029.47	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2020 年 3 月 31 日，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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中船工业成套物流(广州)有限公司	52,468,926.93	74.08
莱钢上海经贸有限公司	6,098,608.32	8.61
中船海洋与防务装备股份有限公司	5,236,800.00	7.39
库西工业设备(上海)有限公司	2,003,834.71	2.83
佛山市骏洋钢铁贸易有限公司	901,291.00	1.27
合计	66,709,460.96	94.18

截止 2019 年 12 月 31 日，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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中船工业成套物流（广州）有限公司	17,776,677.34	51.12
中船海洋与防务装备股份有限公司	7,855,200.00	22.59
上海汇联工贸有限公司	2,198,537.78	6.32
库西工业设备（上海）有限公司	2,003,834.71	5.76
莱钢上海经贸有限公司	1,829,582.49	5.26
合计	31,663,832.32	91.05

截止 2018 年 12 月 31 日，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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中船工业成套物流（广州）有限公司	1,020,197.72	100.00
合计	1,020,197.72	100.00

截止 2017 年 12 月 31 日，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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中船工业成套物流（广州）有限公司	5,718,883.53	98.84
中国石化销售有限公司广东中山石油分公司	45,945.94	0.79
麦基嘉（上海）贸易有限公司	21,200.00	0.37
合计	5,786,029.47	100.00

(五)其他应收款

类别	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	36,258.44		89,444.06	6,138.61
应收股利				
其他应收款项	707,680.16	479,046.33	472,337.06	579,522.75
减：坏账准备		2,395.23	2,361.69	2,897.61
合计	743,938.60	476,651.10	559,419.43	582,763.75

1. 应收利息

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款			89,444.06	6,138.61
七天通知存款	36,258.44			
合计	36,258.44		89,444.06	6,138.61

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
存出保证金	448,211.00	448,211.00	448,211.00	448,211.00
备用金	19,975.62	21,835.03	20,862.94	
押金	5,000.00	5,000.00		128,000.00
其他	234,493.54	4,000.30	3,263.12	3,311.75
减：坏账准备		2,395.23	2,361.69	2,897.61
合计	707,680.16	476,651.10	469,975.37	576,625.14

(2) 其他应收款项坏账准备计提（新金融工具准则适用）

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）	
2020年期初余额		2,395.23		2,395.23
期初余额在本期重新评估后		2,395.23		2,395.23
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动		-2,395.23		-2,395.23
2020年3月31日余额				

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年期初余额		2,361.69		2,361.69
期初余额在本期重新评估后		2,361.69		2,361.69
本期计提		33.54		33.54
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		2,395.23		2,395.23

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）	
2018年期初余额		2,897.61		2,897.61
期初余额在本期重新评估后		2,897.61		2,897.61
本期计提		-535.92		-535.92
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2018年12月31日余额		2,361.69		2,361.69

其他应收款项坏账准备计提（新金融工具准则适用）

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	579,522.75	100.00	2,897.61	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	579,522.75	100.00	2,897.61	0.50

(3) 报告期实际核销的重要其他应收款项情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2020年3月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中山市财政局	新型墙体基金	448,211.00	5年以上	63.34	
广州永联钢结构有限公司	其他	100,000.00	1年以内	14.13	
彼乐实业（广州）有限公司	其他	25,000.00	1年以内	3.53	
中国石化销售有限公司广东中山石油分公司	备用金	19,975.62	1年以内	2.82	
广州市广利船舶人力资源服务有限公司中山分公司	其他	8,092.42	1年以内	1.14	
合计		601,279.04		84.96	

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中山市财政局	新型墙体基金	448,211.00	5 年以上	93.56	2,241.06
中国石化销售有限公司 广东中山石油分公司	加油卡充值备用金	21,835.03	1 年以内	4.56	109.18
中山市佳辰办公设备有限公司	押金	5,000.00	1 年以内	1.04	25.00
其他	员工预借粤通卡充值备用金	4,000.00	1 年以内	0.83	20.00
广州市华舜峰金属表面处理有限责任公司	制作款	0.30	1 年以内		0.00
合计		479,046.33			2,395.23

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中山市财政局	新型墙体基金	448,211.00	5 年以上	94.89	2,241.06
中山富一电器有限公司	代垫律师诉讼费	20,862.94	1 年以内	4.42	104.31
中国人民财产保险股份有限公司 广州市分公司	车辆保险费	3,263.12	1 年以内	0.69	16.32
合计		472,337.06			2,361.69

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中山市财政局	新型墙体基金	448,211.00	5 年以上	77.34	2,241.06
中山市农村供电总公司火炬开发区供电公司	押金	128,000.00	5 年以上	22.09	640.00
其他	其他	3,311.75	1 年以内	0.57	16.56
合计		579,522.75		100.00	2,897.61

(六) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,272,685.77		44,272,685.77
自制半成品及在产品	1,953,524.77		1,953,524.77
其他	466,013.29		466,013.29
合计	46,692,223.83		46,692,223.83

存货项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,102,677.04		18,102,677.04
自制半成品及在产品	82,213.71		82,213.71
其他	466,013.29		466,013.29
合计	18,650,904.04		18,650,904.04

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	83,611.86		83,611.86
自制半成品及在产品	44,885,048.34		44,885,048.34
其他	2,107,121.78		2,107,121.78
合计	47,075,781.98		47,075,781.98

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	7,371,576.38		7,371,576.38
自制半成品及在产品	24,484,589.16		24,484,589.16
其他			
合计	31,856,165.54		31,856,165.54

(七) 合同资产

项目	2020年3月31日			2019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
9070 奥尤陶勒盖铜金矿传送带项目	10,558,104.69		10,558,104.69	10,101,793.32		10,101,793.32
9074 俄罗斯阿穆尔天然气处理厂项目	10,935,927.95		10,935,927.95	26,552,541.78		26,552,541.78
9080 大浦体育中心				2,903,628.44		2,903,628.44
9084 海湾沿岸成长企业烯烃设施钢结构项目	23,891,881.48		23,891,881.48	30,885,019.95		30,885,019.95
9085-1 海湾沿岸成长企业烯烃回收设施钢结构项目	688,154.55		688,154.55	1,008,409.23		1,008,409.23
085-2 海湾沿岸成长企业烯烃回收设施钢结构项目	6,813,502.95		6,813,502.95	5,696,918.80		5,696,918.80
086 香港元朗站天桥钢结构项目	2,434,688.39		2,434,688.39	2,434,688.39		2,434,688.39
087-2 钢结构项目				1,352,563.72		1,352,563.72
087-4 山顶进气烟道项目	2,030,499.61		2,030,499.61	738,305.05		738,305.05

项目	2020年3月31日			2019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
087-5 钢结构项目	548,798.70		548,798.70	574,377.98		574,377.98
089-1 阳江抽水蓄能电站 水钢支管制作项目	3,974,012.09		3,974,012.09	3,054,631.08		3,054,631.08
090 秘鲁奎位维克铜矿传 送带钢结构项目				2,472,505.61		2,472,505.61
091 奥尤陶勒盖铜金矿传 送带钢结构项目	5,215,052.86		5,215,052.86	2,954,757.24		2,954,757.24
092 香港迪士尼冰雪奇缘 主题项目				1,654,060.44		1,654,060.44
094 阳江南鹏岛 300KW 风 电项目	19,092,657.27		19,092,657.27	11,743,818.90		11,743,818.90
095 智利克夫拉达布兰卡 铜矿传送带项目	2,119,088.93		2,119,088.93	2,225,229.30		2,225,229.30
其他	380,457.69		380,457.69	25,673.71		25,673.71
合计	88,682,827.16		88,682,827.16	106,378,922.94		106,378,922.94

(八) 其他流动资产

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣进项税	635,361.86		750,753.05	2,015,703.28
合计	635,361.86		750,753.05	2,015,703.28

(九) 固定资产

类别	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	282,165,890.54	286,929,368.46	427,425,826.38	395,706,104.83
固定资产清理				
减：减值准备				
合计	282,165,890.54	286,929,368.46	427,425,826.38	395,706,104.83

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.2017年1月1日	376,448,479.24	125,851,235.42	1,151,858.35	503,451,573.01
2.本期增加金额	8,901,789.43	2,183,937.82	213,803.39	11,299,530.64
(1) 购置	215,505.82	1,157,876.24	213,803.39	11,299,530.64
(2) 在建工程转入	8,686,283.61	1,026,061.58		9,712,345.19
3.本期减少金额				
4.2017年12月31日	385,350,268.67	128,035,173.24	1,365,661.74	514,751,103.65
二、累计折旧				

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
财务报表附注
2017年1月1日—2020年3月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
1.2017年1月1日	58,091,645.40	35,796,490.17	471,138.60	94,359,274.17
2.本期增加金额	14,994,012.12	9,590,325.22	101,387.31	24,685,724.65
(1) 计提	14,994,012.12	9,590,325.22	101,387.31	24,685,724.65
3.本期减少金额				
4.2017年12月31日	73,085,657.52	45,386,815.39	572,525.91	119,044,998.82
三、减值准备				
1.2017年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2017年12月31日				
四、2017年12月31日账面价值	312,264,611.15	82,648,357.85	793,135.83	395,706,104.83

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.2018年1月1日	385,350,268.67	128,035,173.24	1,365,661.74	514,751,103.65
2.本期增加金额	59,988,394.05	91,490.78		60,079,884.83
(1) 购置	266,270.45	91,490.78		60,079,884.83
(2) 在建工程转入	59,722,123.60			59,722,123.60
3.本期减少金额	584,613.94	4,282,394.86		4,867,008.80
(1) 处置或报废	584,613.94	4,282,394.86		4,867,008.80
4.2018年12月31日	444,754,048.78	123,844,269.16	1,365,661.74	569,963,979.68
二、累计折旧				
1.2018年1月1日	73,085,657.52	45,386,815.39	572,525.91	119,044,998.82
2.本期增加金额	15,591,069.16	9,570,668.22	125,111.28	25,286,848.66
(1) 计提	15,591,069.16	9,570,668.22	125,111.28	25,286,848.66
3.本期减少金额	90,765.96	1,702,928.22		1,793,694.18
(1) 处置或报废	90,765.96	1,702,928.22		1,793,694.18
4.2018年12月31日	88,585,960.72	53,254,555.39	697,637.19	142,538,153.30
三、减值准备				
1.2018年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2018年12月31日				
四、2018年12月31日账面价值	356,168,088.06	70,589,713.77	668,024.55	427,425,826.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.2019年1月1日	444,754,048.78	123,844,269.16	1,365,661.74	569,963,979.68
2.本期增加金额	5,544,282.25	275,132.74		5,819,414.99
(1) 购置		275,132.74		275,132.74
(2) 在建工程转入	5,544,282.25			5,544,282.25
3.本期减少金额	153,949,654.85			153,949,654.85
(1) 处置或报废	153,949,654.85			153,949,654.85
4.2019年12月31日	296,348,676.18	124,119,401.90	1,365,661.74	421,833,739.82
二、累计折旧				
1.2019年1月1日	88,585,960.72	53,254,555.39	697,637.19	142,538,153.30
2.本期增加金额	16,098,291.36	9,126,782.61	125,111.28	25,350,185.25
(1) 计提	16,098,291.36	9,126,782.61	125,111.28	25,350,185.25
3.本期减少金额	32,983,967.19			32,983,967.19
(1) 处置或报废	32,983,967.19			32,983,967.19
4.2019年12月31日	71,700,284.89	62,381,338.00	822,748.47	134,904,371.36
三、减值准备				
1.2019年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2019年12月31日				
四、2019年12月31日账面价值	224,648,391.29	61,738,063.90	542,913.27	286,929,368.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.2020年1月1日	296,348,676.18	124,119,401.90	1,365,661.74	421,833,739.82
2.本期增加金额	636,139.89			636,139.89
(1) 购置				
(2) 在建工程转入	636,139.89			636,139.89
3.本期减少金额				
4.2020年3月31日	296,984,816.07	124,119,401.90	1,365,661.74	422,469,879.71
二、累计折旧				
1.2020年1月1日	71,700,284.89	62,381,338.00	822,748.47	134,904,371.36
2.本期增加金额	3,149,167.92	2,219,172.07	31,277.82	5,399,617.81
(1) 计提	3,149,167.92	2,219,172.07	31,277.82	5,399,617.81
3.本期减少金额				

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
4.2020年3月31日	74,849,452.81	64,600,510.07	854,026.29	140,303,989.17
三、减值准备				
1.2020年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2020年3月31日				
四、2020年3月31日账面价值	222,135,363.26	59,518,891.83	511,635.45	282,165,890.54

(十)在建工程

类别	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程项目	10,269,264.93	10,238,594.90	10,225,424.30	51,797,529.16
工程物资				
减：减值准备				
合计	10,269,264.93	10,238,594.90	10,225,424.30	51,797,529.16

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2020年3月31日			2019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
中山基地一期工程一阶段	241,776.92		241,776.92	241,776.92		241,776.92
单身宿舍二阶段	2,339,490.07		2,339,490.07	2,339,490.07		2,339,490.07
电梯试验塔项目	7,525,252.44		7,525,252.44	7,525,252.44		7,525,252.44
分段装焊工场	132,075.47		132,075.47	132,075.47		132,075.47
新建电梯与剪压床建设项目前期工作	30,670.03		30,670.03			
合计	10,269,264.93		10,269,264.93	10,238,594.90		10,238,594.90

项目	2018年12月31日			2017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
中山基地一期工程一阶段	189,559.94		189,559.94	284,905.66		284,905.66
单身宿舍二阶段	2,339,490.07		2,339,490.07	2,339,490.07		2,339,490.07
电梯与剪压床建设项目	7,696,374.29		7,696,374.29	48,817,551.70		48,817,551.70
公司固定资产年度计划				355,581.73		355,581.73
合计	10,225,424.30		10,225,424.30	51,797,529.16		51,797,529.16

(2) 重大在建工程项目变动情况

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
基地一期一阶段	793,140,000.00	226,720.87	8,744,468.40	8,686,283.61		284,905.66	90.23	90.23				自筹
宿舍一阶段	46,690,000.00	56,603.77		56,603.77			90.66	100.00				自筹
宿舍二阶段	34,380,000.00	2,339,490.07				2,339,490.07	6.80	6.80				自筹
固定资产计划	7,127,500.00	367,790.56	957,248.98	969,457.81		355,581.73	46.36	46.36				自筹
与减压床项目	123,730,000.00	13,081,044.34	35,736,507.36			48,817,551.70	10.57	10.57	579,702.00	535,674.00	1.01	自筹和贷款
合计	1,005,067,500.00	16,071,649.61	45,438,224.74	9,712,345.19		51,797,529.16						

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
宿舍二阶段	34,380,000.00	2,339,490.07	-	-	-	2,339,490.07	6.80	6.8			-	自筹
与减压床项目	82,000,000.00	48,817,551.70	18,915,693.07	58,985,868.54	1,051,001.94	7,696,374.29	82.60	82.60	1,115,376.00	535,674.00	1.08%	专项借款
基地一期一阶段	793,140,000.00	284,905.66	640,909.34	736,255.06	-	189,559.94	90.31	90.31			-	自筹
固定资产计划	7,127,500.00	355,581.73	-	355,581.73	-		4.99	100			-	自筹
合计	916,647,500.00	51,797,529.16	19,556,602.41	59,722,123.60	1,051,001.94	10,225,424.30	-	-	1,115,376.00	535,674.00	-	-

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
 财务报表附注
 2017年1月1日—2020年3月31日

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
单身宿舍二阶段	34,380,000.00	2,339,490.07				2,339,490.07	6.80	6.80	86,366.29			借款、自筹
电梯与碱压床建设项目	82,000,000.00	171,121.85	3,839,179.81	4,010,301.66		0.00	76.82	95.00	1,069,880.40			借款、自筹
中山基地一期工程一阶段	793,140,000.00	189,659.94	378,467.21	194,174.76		373,852.39	92.00					借款、自筹
电梯试验塔项目		7,525,252.44				7,525,252.44						借款、自筹
分段装焊工场			1,339,805.83	1,339,805.83								借款、自筹
合计	909,520,000.00	10,225,424.30	5,557,452.85	5,544,282.25		10,238,594.90			1,156,246.69			

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020年3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
单身宿舍二阶段	34,380,000.00	2,339,490.07				2,339,490.07	6.80	6.80				借款、自筹
电梯与碱压床建设项目	82,000,000.00		30,670.03			30,670.03	76.86	95.00				借款、自筹
中山基地一期工程一阶段	793,140,000.00	373,852.39				373,852.39	92.00	92.00				借款、自筹
电梯试验塔项目		7,525,252.44				7,525,252.44						借款、自筹
船体联合车间海上风电项目设备基础	900,000.00		636,139.89	636,139.89		0.00	70.68	70.68				借款、自筹
合计	910,420,000.00	10,238,594.90	666,809.92	636,139.89		10,269,264.93						

(十一)无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2017年1月1日	307,982,018.76	407,705.98	308,389,724.74
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2017年12月31日	307,982,018.76	407,705.98	308,389,724.74
二、累计摊销			
1.2017年1月1日	38,439,158.23	198,322.09	38,637,480.32
2.本期增加金额	6,219,201.84	81,541.20	6,300,743.04
(1) 计提	6,219,201.84	81,541.20	6,300,743.04
3.本期减少金额			
4.2017年12月31日	44,658,360.07	279,863.29	44,938,223.36
三、减值准备			
1.2017年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2017年12月31日			
四、2017年12月31日账面价值	263,323,658.69	127,842.69	263,451,501.38

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018年1月1日	307,982,018.76	407,705.98	308,389,724.74
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2018年12月31日	307,982,018.76	407,705.98	308,389,724.74
二、累计摊销			
1.2018年1月1日	44,658,360.07	279,863.29	44,938,223.36
2.本期增加金额	6,219,201.84	81,541.20	6,300,743.04
(1) 计提	6,219,201.84	81,541.20	6,300,743.04
3.本期减少金额			
4.2018年12月31日	50,877,561.91	361,404.49	51,238,966.40
三、减值准备			
1.2018年1月1日			
2.本期增加金额			

项 目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
4.2018年12月31日			
四、2018年12月31日账面价值	257,104,456.85	46,301.49	257,150,758.34

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019年1月1日	307,982,018.76	407,705.98	308,389,724.74
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日	307,982,018.76	407,705.98	308,389,724.74
二、累计摊销			
1.2019年1月1日	50,877,561.91	361,404.49	51,238,966.40
2.本期增加金额	6,219,201.84	46,301.49	6,265,503.33
(1) 计提	6,219,201.84	46,301.49	6,265,503.33
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日	57,096,763.75	407,705.98	57,504,469.73
三、减值准备			
1.2019年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日			
四、2019年12月31日账面价值	250,885,255.01		250,885,255.01

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020年1月1日	307,982,018.76	407,705.98	308,389,724.74
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020年3月31日			
二、累计摊销			
1.2020年1月1日	57,096,763.75	407,705.98	57,504,469.73
2.本期增加金额	1,554,800.46		1,554,800.46
(1) 计提	1,554,800.46		1,554,800.46
3.本期减少金额			
4.2020年3月31日	58,651,564.21	407,705.98	59,059,270.19
三、减值准备			

项 目	土地使用权	软件	合计
1.2020年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020年3月31日			
四、2020年3月31日账面价值	249,330,454.55		249,330,454.55

(十二)应付票据

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	41,519,566.37			
合 计	41,519,566.37			

(十三)应付账款

1. 应付账款分类

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	76,435,621.08	289,170,205.08	12,811,946.56	41,495,969.90
1-2年	1,513,441.92	1,259,154.35	15,853,789.34	778,428.21
2-3年	362,147.18	362,147.16	387,579.31	155,825.24
3年以上	1,090,709.86	1,090,709.86	716,880.75	692,592.38
合 计	79,401,920.04	291,882,216.45	29,770,195.96	43,122,815.73

2. 截止2020年3月31日, 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江门市泽星钢结构工程有限公司	663,739.66	工程未结算
江苏鑫鹏钢结构工程有限公司	257,209.66	工程未结算
南通克莱克空气处理设备有限公司	244,100.92	工程未结算
上海振华工程咨询有限公司	335,327.65	工程未验收
合 计	1,500,377.89	

(十四)预收款项

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)				3,764,470.94
1年以上				
合 计				3,764,470.94

(十五)合同负债

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收合同款	61,789,399.67	26,407,542.37	26,209,782.39
合 计	61,789,399.67	26,407,542.37	26,209,782.39

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
短期薪酬	940,640.64	12,967,274.19	13,898,540.31	9,374.52
离职后福利-设定提存计划		1,735,425.75	1,735,425.75	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	940,640.64	14,702,699.94	15,633,966.06	9,374.52

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	9,374.52	4,516,839.29	4,478,744.83	47,468.98
离职后福利-设定提存计划		462,604.91	462,604.91	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	9,374.52	4,979,444.20	4,941,349.74	47,468.98

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	47,468.98	9,376,286.24	9,296,960.96	126,794.26
离职后福利-设定提存计划		789,603.78	789,603.78	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	47,468.98	10,165,890.02	10,086,564.74	126,794.26

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年3月31日
短期薪酬	126,794.26	8,056,311.48	8,061,863.18	121,242.56
离职后福利-设定提存计划		198,470.61	198,470.61	
辞退福利		142,017.50	142,017.50	
一年内到期的其他福利				
合 计	126,794.26	8,396,799.59	8,402,351.29	121,242.56

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	860,000.00	9,951,589.12	10,811,589.12	
职工福利费		478,022.20	478,022.20	
社会保险费	1,026.08	927,420.83	928,446.91	
其中： 医疗保险费		783,375.90	783,375.90	

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
财务报表附注
2017年1月1日—2020年3月31日

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
工伤保险费	1,026.08	44,671.15	45,697.23	
生育保险费		99,373.78	99,373.78	
住房公积金	62,264.00	1,440,357.00	1,502,621.00	
工会经费和职工教育经费	17,350.56	169,885.04	177,861.08	9,374.52
合 计	940,640.64	12,967,274.19	13,898,540.31	9,374.52

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		3,200,093.61	3,200,093.61	
职工福利费		569,256.27	569,256.27	
社会保险费		246,089.91	246,089.91	
其中： 医疗保险费		206,871.09	206,871.09	
工伤保险费		11,935.14	11,935.14	
生育保险费		27,283.68	27,283.68	
住房公积金		409,169.00	409,169.00	
工会经费和职工教育经费	9,374.52	92,230.50	54,136.04	47,468.98
合 计	9,374.52	4,516,839.29	4,478,744.83	47,468.98

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		7,021,140.29	7,021,140.29	
职工福利费		1,127,479.52	1,127,479.52	
社会保险费		396,203.82	396,203.82	
其中： 医疗保险费		329,416.80	329,416.80	
工伤保险费		20,281.45	20,281.45	
生育保险费		46,505.57	46,505.57	
住房公积金		661,368.00	661,368.00	
工会经费和职工教育经费	47,468.98	114,082.67	34,757.39	126,794.26
其他短期薪酬		56,011.94	56,011.94	
合 计	47,468.98	9,376,286.24	9,296,960.96	126,794.26

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴		6,542,988.60	6,542,988.60	
职工福利费		346,907.57	346,907.57	
社会保险费		416,295.24	416,295.24	
其中： 医疗保险费		40,581.09	40,581.09	
工伤保险费		6,018.34	6,018.34	

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年3月31日
生育保险费		40,105.16	40,105.16	
其他		329,590.65	329,590.65	
住房公积金		703,931.00	703,931.00	
工会经费和职工教育经费	126,794.26	3,651.54	9,203.24	121,242.56
其他短期薪酬		42,537.53	42,537.53	
合计	126,794.26	8,056,311.48	8,061,863.18	121,242.56

3. 设定提存计划情况

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
基本养老保险		1,654,467.53	1,654,467.53	
失业保险费		80,958.22	80,958.22	
合计		1,735,425.75	1,735,425.75	

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险		440,290.69	440,290.69	
失业保险费		22,314.22	22,314.22	
合计		462,604.91	462,604.91	

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险		748,587.20	748,587.20	
失业保险费		41,016.58	41,016.58	
合计		789,603.78	789,603.78	

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年3月31日
基本养老保险		186,384.22	186,384.22	
失业保险费		12,086.39	12,086.39	
合计		198,470.61	198,470.61	

(十七) 应交税费

税种	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年3月31日
增值税	2,211,322.82	2,070,019.72	4,281,342.54	
城市维护建设税	154,792.60	146,591.56	299,693.99	1,690.17
房产税	57,616.78	843,093.71	119,872.88	780,837.61
土地使用税	-	280,463.43		280,463.43
个人所得税	8,016.57	1,037.26	8,923.00	130.83

税种	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年3月31日
教育费附加(含地方)	110,566.14	104,708.25	214,067.13	1,207.26
印花税	21,163.70	35,774.30	27,126.80	29,811.20
合计	2,563,478.61	3,481,688.23	4,951,026.34	1,094,140.50

税种	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
增值税	406,520.51	5,024,825.51	3,220,023.20	2,211,322.82
城市维护建设税	28,456.44	351,737.79	225,401.63	154,792.60
房产税	148,866.43	2,748,457.53	2,839,707.18	57,616.78
土地使用税	-0.08	1,121,853.88	1,121,853.80	-
个人所得税	4,468.19	12,260.40	8,712.02	8,016.57
教育费附加(含地方)	20,326.03	251,241.26	161,001.15	110,566.14
印花税	22,217.50	301,750.30	302,804.10	21,163.70
合计	630,855.02	9,812,126.67	7,879,503.08	2,563,478.61

税种	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
增值税		2,588,037.34	2,181,516.83	406,520.51
城市维护建设税	37.33	181,087.95	152,668.84	28,456.44
房产税		2,006,034.28	1,857,167.85	148,866.43
土地使用税	1,310,650.60	933,056.92	2,243,707.60	-0.08
个人所得税	50,361.70	206,384.89	252,278.40	4,468.19
教育费附加	26.67	129,344.49	109,045.13	20,326.03
印花税	83,328.25	90,115.25	151,226.00	22,217.50
合计	1,444,404.55	6,134,061.12	6,947,610.65	630,855.02

税种	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
增值税	239,420.54	975,717.15	1,215,137.69	-
企业所得税	43.88	107,316.32	107,360.20	-
城市维护建设税	23,178.77	61,877.21	85,018.65	37.33
房产税	3,042,156.08	3,170,401.87	6,212,557.95	-
土地使用税	1,402,317.25	1,110,650.60	1,202,317.25	1,310,650.60
个人所得税	94,863.52	593,351.98	637,853.80	50,361.70
教育费附加	16,556.27	44,198.01	60,727.61	26.67
印花税	11,522.54	83,682.41	11,876.70	83,328.25
合计	4,830,058.85	6,147,195.55	9,532,849.85	1,444,404.55

(十八) 其他应付款

类别	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	15,252.60	13,812.00	16,143.60	16,143.60
其他应付款项	26,945,742.00	26,329,864.87	26,228,870.44	31,452,814.49
合计	26,960,994.60	26,343,676.87	26,245,014.04	31,468,958.09

1. 应付利息

类别	2020年3月31日	2019年12月31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	15,252.60	13,812.00	16,143.60	16,143.60

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
资金集中				5,705,307.71
合同风险保证金	650,000.00	150,000.00	21,500.00	1,093,400.00
关联往来款	26,101,140.59	26,135,114.47	26,031,469.22	24,402,462.02
押金	53,373.96	44,750.40	27,000.00	
其他	140,651.01		148,901.22	251,644.76
合计	26,945,742.00	26,329,864.87	26,228,870.44	31,452,814.49

(2) 截止2020年3月31日, 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
广船国际有限公司	22,426,967.87	关联方款项
广州市广利船舶人力资源服务有限公司中山分公司	2,879,000.00	关联方款项
合计	25,305,967.87	—

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	153,400,000.00	118,400,000.00	206,800,000.00	115,000,000.00
合计	153,400,000.00	118,400,000.00	206,800,000.00	115,000,000.00

(二十) 其他流动负债

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内摊销递延收益			62,182.78	62,182.78
合计			62,182.78	62,182.78

(二十一) 长期借款

借款条件	2020年3月31日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
信用借款	212,820,000.00	免息、1.08%	247,820,000.00	免息、1.08%	161,220,000.00	免息、1.08%	253,920,000.00	免息、1.08%
合计	212,820,000.00		247,820,000.00		161,220,000.00		253,920,000.00	

(二十二) 预计负债

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
待执行的亏损合同		10,440,000.00		10,440,000.00	在建产品减值重分类
合计		10,440,000.00		10,440,000.00	

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年3月31日	形成原因
待执行的亏损合同	10,440,000.00		3,944,626.22	6,495,373.78	
合计	10,440,000.00		3,944,626.22	6,495,373.78	

(二十三) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
基地建设补助	1,623,300.58	0.00	62,182.79	1,561,117.79	
合计	1,623,300.58	0.00	62,182.79	1,561,117.79	

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
基地建设补助	1,561,117.79		62,182.80	1,498,934.99	
优质项目资助		5,790,000.00	16,083.30	5,773,916.70	
合计	1,561,117.79	5,790,000.00	78,266.10	7,272,851.69	

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
基地建设补助	1,498,934.99	62,182.78	62,182.80	1,498,934.97	
优质项目资助	5,773,916.70		192,999.60	5,580,917.10	
合计	7,272,851.69	62,182.78	255,182.40	7,079,852.07	

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年3月31日	形成原因
基地建设补助	1,498,934.97		15,545.70	1,483,389.27	
优质项目资助	5,580,917.10		48,249.90	5,532,667.20	
合计	7,079,852.07		63,795.60	7,016,056.47	

2. 政府补助项目情况

项目	2017年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
基地建设补助	1,623,300.58		62,182.79		1,561,117.79	与资产相关
合计						

项目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
基地建设补助	1,561,117.79		62,182.80		1,498,934.99	与资产相关
优质项目资助		5,790,000.00	16,083.30		5,773,916.70	与资产相关
合计						

项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
基地建设补助	1,498,934.99	62,182.78	62,182.80		1,498,934.97	与资产相关
优质项目资助	5,773,916.70		192,999.60		5,580,917.10	与资产相关
合计	7,272,851.69	62,182.78	255,182.40		7,079,852.07	

项目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020年3月31日	与资产相关/与收益相关
基地建设补助	1,498,934.97		15,545.70		1,483,389.27	与资产相关
优质项目资助	5,580,917.10		48,249.90		5,532,667.20	与资产相关
合计	7,079,852.07		63,795.60		7,016,056.47	

(二十四) 实收资本

投资者名称	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
广船国际有限公司	700,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00
合计	700,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00

(二十五) 未分配利润

项目	2020年3月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-273,235,559.20	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-273,235,559.20	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-5,827,439.11	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项 目	2020年3月31日	
	金额	提取或分配比例
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-279,062,998.31	

项 目	2019年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-296,244,906.09	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-296,244,906.09	
加：本期归属于母公司股东的净利润	23,009,346.89	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-273,235,559.20	

项	2018年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-297,313,853.06	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-297,313,853.06	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,068,946.97	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-296,244,906.09	

项 目	2017年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-288,547,893.08	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-288,547,893.08	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-8,765,959.98	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
期末未分配利润	-297,313,853.06	

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2020年1-3月		2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	49,083,893.95	52,577,472.17	508,371,863.94	514,927,927.76	64,976,737.21	63,789,251.70	239,612,768.36	233,981,109.77
机电设备	1,298,692.68	1,281,183.23	149,622,816.60	94,685,581.68	64,976,737.21	63,789,251.70	239,612,768.36	233,981,109.77
基建装备及服务	47,785,201.27	51,296,288.94	358,749,047.34	420,242,346.08				
二、其他业务小计	2,505,104.28	877,990.24	56,721,856.41	39,821,253.02	50,758,403.54	38,506,394.40	11,826,196.63	7,282,294.19
租金	1,491,380.97	655,798.92	41,963,447.32	25,719,106.63	32,781,764.33	23,693,976.55	4,999,032.17	711,306.00
材料	743,457.23		235,037.94		8,264,521.42	5,807,483.70	6,517,690.33	6,351,018.50
劳务			4,356,195.99	4,270,780.37	4,315,371.99	4,233,571.77		
其他	270,266.08	222,191.32	10,177,175.16	9,831,366.02	5,396,745.80	4,771,362.38	309,474.13	219,969.69
合计	51,588,998.23	53,455,462.41	565,093,720.35	554,749,180.78	115,735,140.75	102,295,646.10	251,438,964.99	241,263,403.55

(二十七) 税金及附加

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
车船使用税	660.00	3,491.52	2,383.44	6,550.56
房产税	843,093.71	2,748,457.53	2,006,034.28	3,170,401.87
土地使用税	280,463.43	1,121,853.88	933,056.92	1,110,650.60
城市维护建设税	146,591.56	351,737.79	181,087.95	61,877.21
教育费附加	104,708.25	251,241.26	129,344.49	44,198.01
印花税	35,774.30	301,750.30	90,115.25	204,338.81
合计	1,411,291.25	4,778,532.28	3,342,022.33	4,598,017.06

(二十八) 管理费用

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	413,419.20	1,797,259.50	2,351,047.12	4,758,291.57
保险费	87,947.40	100,716.49	61,346.51	118,329.03
折旧费	231,029.07	2,396,784.52	3,736,915.64	1,331,310.38
修理费	43,282.54	1,635,512.18	431,227.11	1,432,858.38
无形资产摊销	1,399,369.32	1,821,892.10	1,772,803.43	5,572,803.56
业务招待费	4,330.00	10,553.51	10,967.00	46,656.89
差旅费	9,192.96	6,325.37	7,103.22	44,986.06
办公费	29,823.10	325,355.11	49,093.86	119,514.93
聘请中介机构费		101,084.60	141,976.56	60,905.66
其他	284,479.89	798,693.82	855,092.86	1,777,596.02
合计	2,502,873.48	8,994,177.20	9,417,573.31	15,263,252.48

(二十九) 研发费用

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
设计费		81,368.56	109,670.31	121,668.80
合计		81,368.56	109,670.31	121,668.80

(三十) 财务费用

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	126,180.60	563,997.60	-	-
减：利息收入	68,926.53	377,342.89	522,537.36	676,373.51
加：汇兑损失			-	-
加：其他支出	5,437.39	5,797.16	4,947.95	101,057.63
合计	62,691.46	192,451.87	-517,589.41	-575,315.88

(三十一) 其他收益

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
科研费用			120,200.00		与收益相关
高新补助			200,000.00		与收益相关
合计			320,200.00		

(三十二) 信用减值损失

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	-47,914.34	19,955.35	27,088.08	
合计	-47,914.34	19,955.35	27,088.08	

(三十三) 资产减值损失

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
存货跌价损失		-10,440,000.00		
应收账款信用减值损失				-35,855.07
合计		-10,440,000.00		-35,855.07

(三十四) 资产处置收益

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产及无形资产处置利得或损失		36,467,575.30	-1,096,066.36	
合计		36,467,575.30	-1,096,066.36	

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2020年1-3月		2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	63,795.60	63,795.60	255,182.40	255,182.40	78,266.10	78,266.10	362,182.79	362,182.79
其他			408,624.18	408,624.18	1,100,424.60	1,100,424.60	247,090.05	247,090.05
合计	63,795.60	63,795.60	663,806.58	663,806.58	1,178,690.70	1,178,690.70	609,272.84	609,272.84

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2020年1-3月		2019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
基地建设补助	15,545.70	与资产相关	62,182.80	与资产相关
财政补贴				
优质项目资助	48,249.90	与收益相关	192,999.60	与收益相关
合计	63,795.60		255,182.40	

项目	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
基地建设补助	62,182.80	与资产相关	62,182.79	与资产相关
财政补贴			300,000.00	与收益相关
优质项目资助	16,083.30	与收益相关		与收益相关
合计	78,266.10		362,182.79	

(三十六) 营业外支出

项目	2020年1-3月		2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失					448,783.56	448,783.56		
合计					448,783.56	448,783.56		

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用				107,316.32
递延所得税费用				
其他				
合计				107,316.32

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	-5,827,439.11	23,009,346.89	1,068,946.97	-8,658,643.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,456,859.78	5,752,336.72	267,236.74	-2,164,660.92

项 目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响			113,292.59	
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		-5,752,336.72	-286,008.03	
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	1,456,859.78		-94,521.30	2,164,660.92
其他（指研发费用加计扣除）				107,316.32
所得税费用				107,316.32

（三十八）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020年1-3月	2019年度	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	-5,827,439.11	23,009,346.89	1,068,946.97	-8,765,959.98
加：信用减值损失	-47,914.34	19,955.35	27,088.08	
资产减值准备		-10,440,000.00		-35,855.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,399,617.81	25,350,185.25	25,286,848.66	24,685,724.65
无形资产摊销	1,554,800.46	6,265,503.33	6,300,743.04	6,300,743.04
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-36,467,575.30	1,096,066.36	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			448,783.56	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	126,180.60	563,997.60		
投资损失（收益以“-”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）				
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,041,319.79	38,864,877.94	-15,219,616.44	13,270,885.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	268,228,321.53	-357,773,727.11	-35,830,938.09	5,559,921.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-206,612,606.96	123,531,742.12	24,719,126.21	-50,403,225.97
其他				
经营活动产生的现金流量净额	34,779,640.20	-187,075,693.93	7,897,048.35	-9,387,766.49
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	35,593,701.89	2,233,967.22	28,331,147.17	48,179,774.98
减：现金的期初余额	2,233,967.22	28,331,147.17	48,179,774.98	97,694,658.62
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	33,359,734.67	-26,097,179.95	-19,848,627.81	-49,514,883.64

2. 现金及现金等价物

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
一、现金	35,593,701.89	2,233,967.22	28,331,147.17	48,179,774.98
其中：库存现金	3,150.00	808.18	4,216.63	5,217.50
可随时用于支付的银行存款	35,590,551.89	2,233,159.04	28,326,930.54	48,174,557.48
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	35,593,701.89	2,233,967.22	28,331,147.17	48,179,774.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年3月31日	
	账面价值	受限原因
货币资金	6,423,779.98	工程保证金
合计	6,423,779.98	

六、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广船国际有限公司	广州市南沙区珠江管理区西路68号首层	制造、安装、销售船舶及其辅机等；技术进出口；商品批发贸易；租赁；劳务派遣等	8,870,144,624.31	100.00	100.00

本公司最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东广船国际电梯有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州广船大型机械设备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州广船人力资源服务有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州红帆电脑科技有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州市红帆酒店有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州文冲船厂有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州兴顺船舶服务有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州永联钢结构有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州龙穴管业有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州造船厂有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州造船厂有限公司番禺舱口盖分厂	受同一控股股东及实际控制方控制
上海海迅机电工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海中船勘院岩土工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船第九设计研究院工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船工业成套物流(广州)有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船海洋与防务装备股份有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船黄埔文冲船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船勘察设计研究院有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	2020年1-3月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
广船国际有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	材料采购	市场价	8,328.93	0.02
广州市红帆酒店有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	接受劳务	市场价	122,792.98	0.23
广州永联钢结构有限公司	控股股东及最终控制方	租赁	市场价	10,242,973.04	19.16
广州市广利船舶人力资源服务有限公司中山分公司	控股股东及最终控制方	接受劳务	市场价	800,169.25	1.50
中船海洋与防务装备股份有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	租赁	市场价	2,618,400.00	4.90

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	2020年1-3月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
中船海洋与防务装备股份有限公司南海机电分公司	受同一控股股东及实际控制方控制	采购商品	市场价	855,079.65	1.60
中船海洋与防务装备股份有限公司顺德船厂	控股股东及最终控制方	接受劳务	市场价	660,099.98	1.23
广州柴油机厂股份有限公司中山市分公司	受同一控股股东及实际控制方控制	接受劳务	市场价	106,194.69	0.20
广州造船厂有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	接受劳务	市场价	11,768.12	0.02
广州广船人力资源服务有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	接受劳务	市场价	529,884.71	0.99
中船重工物资贸易集团广州有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	材料采购	市场价	322,753.57	0.60
合计				16,278,444.92	30.45
销售商品、提供劳务:					
中船工业成套物流(广州)有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	新旧废钢销售	市场价	696,968.55	1.35
中船海洋与防务装备股份有限公司南海机电分公司	控股股东及最终控制方	租赁服务	市场价	932,659.08	1.81
广州市红帆酒店有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	其他	市场价	6,064.06	0.01
广州永联钢结构有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	基建装备及服务	市场价	40,240,013.91	78.00
广船国际有限公司	控股股东及最终控制方	基建装备及服务	市场价	7,348,838.37	14.24
广东广船国际电梯机电设备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	租赁服务	市场价	1,149,930.16	2.23
合计				50,374,474.13	97.65

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年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
广东广船国际电梯有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	接受劳务	市场价	378,640.78	0.07
广船国际有限公司	控股股东及最终控制方	购买商品	市场价	1,087,263.93	0.20
广州永联钢结构有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	购买商品	市场价	270,042,067.31	48.68
中船海洋与防务装备股份有限公司南海机电分公司	控股股东及最终控制方	接受劳务	市场价	4,788,627.17	0.86

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年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
广州广船海洋工程装备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	接受劳务	市场价	236,526.91	0.04
广州市广利船舶人力资源服务有限公司中山分公司	受同一控股股东及实际控制人控制	接受劳务	市场价	10,845,914.16	1.96
中船第九设计研究院工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	在建工程	市场价	132,075.47	0.02
广州博航环境监测服务有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	在建工程	市场价	87,184.47	0.02
中船工业成套物流(广州)有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	材料采购	市场价	32,423,278.85	5.84
中船第九设计研究院工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	材料采购	市场价	62,735.85	0.01
广州造船厂有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	材料采购	市场价	93,425.22	0.02
广州广船人力资源服务有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	材料采购	市场价	1,107,023.68	0.20
合计				321,284,763.80	57.92
销售商品、提供劳务:					
中船海洋与防务装备股份有限公司南海机电分公司	控股股东及最终控制方	工程服务\租赁服务	市场价	5,051,618.43	0.90
广东广船国际电梯有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	工程服务\租赁服务	市场价	3,713,045.33	0.66
广州永联钢结构有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	工程服务\租赁服务	市场价	384,975,818.81	68.77
中船工业成套物流(广州)有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	工程服务\租赁服务	市场价	229,539.71	0.04
广船国际有限公司	控股股东及最终控制方	工程服务\租赁服务	市场价	165,745,020.98	29.61
泛广发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	工程服务\租赁服务	市场价	3,303.69	0.00
广州市红帆酒店有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	工程服务\租赁服务	市场价	107,826.87	0.02
合计				559,826,173.82	100.00

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(%)
采购商品、接受劳务：					
中船海洋与防务装备股份有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	购买商品	参照市场价	19,571,072.10	30.68
中船工业成套物流(广州)有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	购买商品	参照市场价	16,365,029.53	25.65
广船国际有限公司	控股股东及最终控制方	购买商品	参照市场价	988,919.85	1.55
广州龙穴管业有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	购买商品	参照市场价	423,652.07	0.66
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	接受劳务	参照市场价	4,184,307.87	6.56
中船第九设计研究院工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	接受劳务	参照市场价	1,630,660.38	2.56
广州市红帆酒店有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	接受劳务	参照市场价	740,084.56	1.16
上海中船勘院岩土工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	接受劳务	参照市场价	189,559.94	0.30
广州广船大型机械设备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	接受劳务	参照市场价	150,374.36	0.24
广州造船厂有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	接受劳务	参照市场价	29,144.70	0.05
广州广船人力资源服务有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	接受劳务	参照市场价	10,253.77	0.02
合计				44,283,059.13	69.43
销售商品、提供劳务：					
中船海洋与防务装备股份有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	销售商品	参照市场价	38,608,930.73	59.42
广船国际有限公司	控股股东及最终控制方	销售商品	参照市场价	11,830,439.30	18.21
广东广船国际电梯有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	销售商品	参照市场价	172,653.83	0.53
广州永联钢结构有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制	提供劳务	参照市场价	13,729,889.76	41.88
合计				64,341,913.62	100.00

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(%)
采购商品、接受劳务:					
广州永联钢结构有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	采购商品	参照市场价	12,843,281.87	5.32
广州兴顺船舶接受劳务有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制	接受劳务	参照市场价	2,565,239.12	1.06
广州市红帆酒店有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	接受劳务	参照市场价	783,839.91	0.32
广东广船国际电梯机电设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	材料采购	参照市场价	974.36	0.00
广州市广利船舶人力资源接受劳务有限公司中山分公司	受同一控股股东及实际控制人控制	劳务派遣	参照市场价	11,392,386.10	4.72
广州广船大型机械设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	接受劳务	参照市场价	248,162.31	0.10
广船国际有限公司	控股股东及最终控制方	采购商品	参照市场价	85,655,720.05	35.50
广州龙穴管业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	接受劳务	参照市场价	194,196.44	0.08
广州市广利船舶人力资源接受劳务有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	接受劳务	参照市场价	2,251,931.91	0.93
中船海洋与防务装备股份有限公司	控股股东及最终控制方	采购商品	参照市场价	433,649.57	0.18
中船海洋与防务装备股份有限公司南海机电分公司	控股股东及最终控制方	材料采购	参照市场价	10,329,735.07	4.28
中船海洋与防务装备股份有限公司顺德船厂	控股股东及最终控制方	接受劳务	参照市场价	297,101.53	0.12
中船第九设计研究院工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	接受劳务	参照市场价	765,094.34	0.32
广州造船厂有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	接受劳务	参照市场价	1,971.88	0.00
广州广船人力资源接受劳务有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	接受劳务	参照市场价	1,839,072.36	0.76
广州博航环境监测接受劳务有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	接受劳务	参照市场价	28,155.34	0.01
合计				129,630,512.16	53.73
销售商品、提供劳务:					
中船工业成套物流(广州)有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	销售商品	参照市场价	29,610,854.88	11.78

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(%)
广州永联钢结构有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	销售商品	参照市场价	32,111,415.36	12.77
广州兴顺船舶服务有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制	销售商品	参照市场价	16,666.67	0.01
广州广船海洋工程装备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	销售商品	参照市场价	193,159.57	0.08
广船国际有限公司	控股股东及最终控制方	销售商品	参照市场价	168,336,241.22	66.95
中船海洋与防务装备股份有限公司	控股股东及最终控制方	销售商品	参照市场价	16,402,152.99	6.52
上海海迅机电工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制	销售商品	参照市场价	6,410,256.40	2.55
南方环境有限公司中山分公司	受同一控股股东及实际控制人控制	租赁	参照市场价	6,857.14	0.00
合计				253,087,604.23	100.00

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
2020年1-3月			
2019年度			
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	广东广船国际电梯有限公司	房屋及建筑物	2,870,000.04
中船海洋与防务装备股份有限公司	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	房屋租赁	10,473,600.00
广州永联钢结构有限公司	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	设备租赁	2,229,785.22
2018年度			
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	广州永联钢结构有限公司	房屋租赁	14,150,642.82
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	中船海洋与防务装备股份有限公司	房屋租赁	65,904.76
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	广东广船国际电梯有限公司	房屋租赁	32,000.00
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	广州永联钢结构有限公司	土地租赁	6,220,700.00
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	广东广船国际电梯有限公司	土地租赁	2,870,000.00
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	中船海洋与防务装备股份有限公司	土地租赁	2,870,000.00
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	广州永联钢结构有限公司	设备租赁	5,356,221.80

3. 与中船财务有限责任公司的存贷款交易

项目	2020-1-1 余额	2020-3-31 余额	本年度利息收入(支出)
存款合计	2,063,735.39	35,216,627.54	36,258.44
借款合计	320,000,000.00	320,000,000.00	

项目	2019-1-1 余额	2019-12-31 余额	本年度利息收入(支出)
存款合计	28,231,284.25	2,063,735.39	327,682.03
借款合计	320,000,000.00	320,000,000.00	

项目	2018-1-1 余额	2018-12-31 余额	本年度利息收入(支出)
存款合计	22,594,018.36	28,231,284.25	447,871.50
借款合计	205,000,000.00	320,000,000.00	

项目	2017-1-1 余额	2017-12-31 余额	本年度利息收入(支出)
存款合计	48,736,023.04	22,594,018.36	676,373.51
借款合计	115,000,000.00	205,000,000.00	

4、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2020年1-3月				
拆入:				
广船国际有限公司	55,000,000.00	2018-05-22	2020-05-21	免息
广船国际有限公司	20,000,000.00	2018-08-15	2020-08-14	免息
广船国际有限公司	30,000,000.00	2018-10-17	2020-10-16	免息
广船国际有限公司	10,000,000.00	2018-11-17	2020-11-16	免息
广船国际有限公司	35,000,000.00	2019-02-26	2021-02-25	免息
广船国际有限公司	85,000,000.00	2019-04-16	2021-04-15	免息
广船国际有限公司	85,000,000.00	2019-05-27	2021-05-26	免息
2019年度				
拆入:				
广船国际有限公司	55,000,000.00	2018-05-22	2020-05-21	免息
广船国际有限公司	20,000,000.00	2018-08-15	2020-08-14	免息
广船国际有限公司	30,000,000.00	2018-10-17	2020-10-16	免息
广船国际有限公司	10,000,000.00	2018-11-17	2020-11-16	免息
广船国际有限公司	35,000,000.00	2019-02-26	2021-02-25	免息

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
广船国际有限公司	85,000,000.00	2019-04-16	2021-04-15	免息
广船国际有限公司	85,000,000.00	2019-05-27	2021-05-26	免息
2018年度				
拆入:				
广船国际有限公司	40,000,000.00	2016-05-26	2018-05-25	免息
广船国际有限公司	20,000,000.00	2016-08-12	2018-08-11	免息
广船国际有限公司	30,000,000.00	2016-10-21	2018-10-20	免息
广船国际有限公司	10,000,000.00	2016-12-01	2018-11-30	免息
广船国际有限公司	15,000,000.00	2016-05-24	2018-05-23	免息
广船国际有限公司	35,000,000.00	2017-03-01	2019-02-28	免息
广船国际有限公司	85,000,000.00	2017-04-21	2019-04-20	免息
广船国际有限公司	85,000,000.00	2017-05-31	2019-05-30	免息
广船国际有限公司	55,000,000.00	2018-05-22	2020-05-21	免息
广船国际有限公司	20,000,000.00	2018-08-15	2020-08-14	免息
广船国际有限公司	30,000,000.00	2018-10-17	2020-10-16	免息
广船国际有限公司	10,000,000.00	2018-11-17	2020-11-16	免息
2017年度				
拆入:				
广船国际有限公司	40,000,000.00	2016-05-26	2018-05-25	免息
广船国际有限公司	15,000,000.00	2016-05-24	2018-05-23	免息
广船国际有限公司	20,000,000.00	2016-08-12	2018-08-11	免息
广船国际有限公司	30,000,000.00	2016-10-21	2018-10-20	免息
广船国际有限公司	10,000,000.00	2016-12-1	2018-11-30	免息
广船国际有限公司	35,000,000.00	2017-03-01	2019-02-28	免息
广船国际有限公司	85,000,000.00	2017-04-21	2019-04-20	免息
广船国际有限公司	85,000,000.00	2017-05-31	2019-05-30	免息

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2020年1-3月		2019年度	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中船海洋与防务装备股份有限公司	车间厂房处置			171,602,256.64	100.00

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年3月31日		2019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:					
	广船国际有限公司	1,000,000.00			
合计		1,000,000.00			
应收账款:					
	广船国际有限公司	10,863,171.09		135,709,374.66	
	广州永联钢结构有限公司	196,015,241.22		290,929,704.19	
	中船海洋与防务装备股份有限公司	1,269,906.57		1,269,906.57	
	广东广船电梯机电设备有限公司	7,031,989.87		6,129,210.83	
	中船海洋与防务装备股份有限公司南海机电分公司			6,227,154.83	
	中船工业成套物流(广州)有限公司	787,574.47			
合计		215,967,883.22		440,265,351.08	
预付款项:					
	中船工业成套物流(广州)有限公司	52,468,926.93		17,776,677.34	
	中船海洋与防务装备股份有限公司	5,236,800.00			
	中船重工物资贸易集团广州有限公司	187,707.78			
合计		57,893,434.71		17,776,677.34	
其他应收款:					
	广州永联钢结构有限公司	100,000.00			
	广州市广利船舶人力资源服务有限公司中山分公司	8,092.42			
合计		108,092.42			

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:					
	广州永联钢结构有限公司	54,205,328.44	-	23,414,580.02	-
	广船国际有限公司	11,325,915.00	-	11,831,430.21	-
	中船海洋与防务装备股份有限公司	9,926,386.85	-	1,934,431.48	-
	广东广船国际电梯有限公司	3,042,925.53	-	-	-
	上海海迅机电工程有限公司	-	-	750,000.00	3,750.00
	广州广船大型机械设备有限公司	-	-	225,996.70	-
合计		78,500,555.82		38,156,438.41	3,750.00

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款:					
	中船工业成套物流(广州)有限公司	1,020,197.72	-	5,718,883.53	
合计		1,020,197.72	-	5,718,883.53	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据:					
	中船工业成套物流(广州)有限公司	41,519,566.37			
合计		41,519,566.37			
应付账款:					
	广州永联钢结构有限公司		198,652,950.00	15,026,639.83	15,026,639.83
	中船海洋与防务装备股份有限公司南海机电分公司		3,406,839.78	3,854,054.40	4,570,376.00
	广州市广利船舶人力资源服务有限公司中山分公司		526,799.67		
	中船第九设计研究院工程有限公司		206,500.00	678,500.00	
	上海振华工程咨询有限公司		335,327.65	335,327.65	335,327.65
	上海中船勘院岩土工程有限公司		50,411.53	50,411.53	
	中船工业成套物流(广州)有限公司		15,577,167.12	1,449,469.19	2,179,429.15
	广州广船人力资源服务有限公司		246,280.00	619,678.07	
	广州市红帆酒店有限公司			250,634.45	
	广州龙穴管业有限公司			4,236.40	
	广船国际有限公司			2,497.10	
	广州兴顺船舶服务有限责任公司				1,640,307.64
预收账款:					
	广船国际有限公司			26,052,427.99	-
	中船海洋与防务装备股份有限公司			-	2,512,029.28
合计				26,052,427.99	2,512,029.28
其他应付款:					
	广船国际有限公司	22,860,140.59	22,844,988.11	23,082,469.22	24,402,462.02
	广州市广利船舶人力资源服务有限公司中山分公司	3,241,000.00	3,176,000.00	2,949,000.00	5,705,307.71
合计		26,101,140.59	26,020,988.11	26,031,469.22	30,107,769.73

(五) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同资产

关联方	2020年3月31日	2019年12月31日
广船国际有限公司	69,590,169.89	11,743,818.90
广州永联钢结构有限公司	19,092,657.27	94,635,104.04
合计	88,682,827.16	106,378,922.94

2. 合同负债

关联方	2020年3月31日	2019年12月31日
广船国际有限公司	24,673,024.00	4,973,024.00
广州永联钢结构有限公司	19,951,167.70	19,951,167.70
合计	44,624,191.70	24,924,191.70

七、 承诺及或有事项

无

八、 资产负债表日后事项

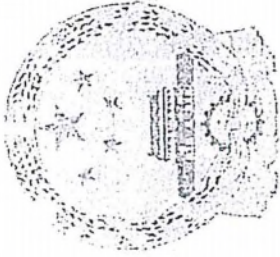
无

九、 其他重要事项

无

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

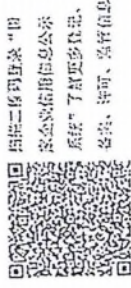
2020年4月17日



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

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

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。）

登记机关



2020年01月17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》。

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



中华人民共和国财政部制



姓名 杨昕
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972年12月25日
 Date of birth
 工作单位 湖北立信有限责任会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 420114721225277
 Identity card No.



姓名：杨昕
 证书编号：420000024142

证书编号：420000024142
 No. of Certificate

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

发证日期：1999年10月10日
 Date of Issuance

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



2013年6月25日

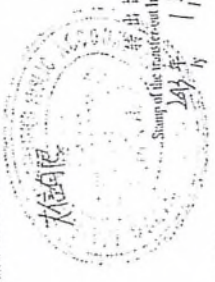
2014年6月11日

valid for another 2017

2017年6月20日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年1月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



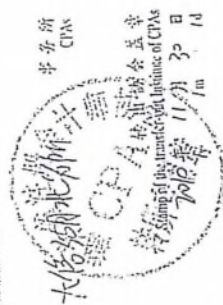
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年1月9日



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

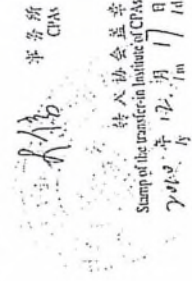
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年11月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年12月17日

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。
本证书如遗失或损毁者应重新申请。
全国印章防伪系统注册。

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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



2007年5月



2006年5月18日



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

本证书为持证人在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证委员会各钢印后为有效证件。

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

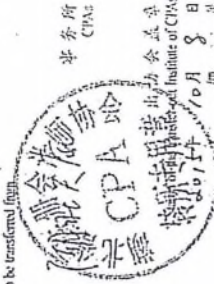
本证书经 2013 年 01 月 03 日 年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



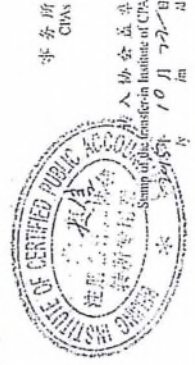
年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

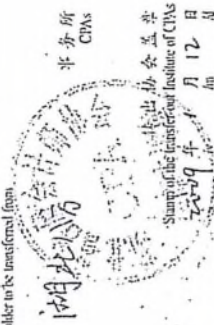


同意调入
Agree the holder to be transferred to

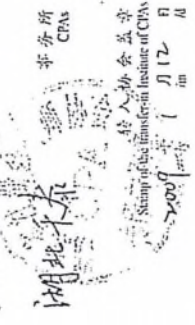


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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 2012年05月03日



年 月 日

2011年04月29日