

公司代码：600685

公司简称：中船防务

中船海洋与防务装备股份有限公司

2018 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	陈忠前	工作原因	陈激

三、信永中和为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人韩广德、主管会计工作负责人侯增全及会计机构负责人（会计主管人员）谢微红声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本公司2018年度不分红，也不实施资本公积金转增股本。此利润分配预案须待2018年年度股东大会批准后方可实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

十、其他

√适用 □不适用

本报告分别以中、英文两种语言编制，两种文体若出现解释之歧义时，概以中文版本为准。

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	公司业务概要	11
第四节	经营情况讨论与分析	13
第五节	重要事项	34
第六节	普通股股份变动及股东情况	77
第七节	优先股相关情况	82
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	83
第九节	公司治理	92
第十节	公司债券相关情况	100
第十一节	财务报告	101
第十二节	备查文件目录	297

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
载重吨	指	以吨为单位的载重量
中船集团	指	中国船舶工业集团有限公司
公司或本公司	指	中船海洋与防务装备股份有限公司
本集团	指	中船海洋与防务装备股份有限公司及其附属公司
中船航运租赁	指	中国船舶（香港）航运租赁有限公司，中国船舶工业集团有限公司 100%控股的境外子公司
中船财务	指	中船财务有限责任公司，中国船舶工业集团有限公司 100%控股的非银行金融机构
中国船舶	指	中国船舶工业股份有限公司，中国船舶工业集团有限公司控股的上市公司
中船国际	指	中船国际控股有限公司，中国船舶工业集团有限公司 100%控股的境外子公司
黄埔文冲	指	中船黄埔文冲船舶有限公司，报告期内本公司控股 69.02%的子公司
广船国际	指	广船国际有限公司，报告期内本公司控股 76.42%的子公司
澄西扬州	指	中船澄西扬州船舶有限公司，本公司持股 49%的公司
文冲船厂	指	广州文冲船厂有限责任公司，黄埔文冲 100%控股的子公司
文冲船坞	指	广州中船文冲船坞有限公司，广船国际 100%控股的子公司
中山广船	指	中山广船国际船舶海洋工程有限公司，广船国际 100%控股的子公司
永联公司	指	广州永联钢结构有限公司，广船国际 100%控股的子公司
文船重工	指	广州文冲重工有限公司，黄埔文冲 100%控股的子公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	中船海洋与防务装备股份有限公司
公司的中文简称	中船防务
公司的外文名称	CSSC OFFSHORE & MARINE ENGINEERING (GROUP) COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	COMEC
公司的法定代表人	韩广德

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李志东	于文波
联系地址	中国，广州市荔湾区芳村大道南40号	中国，广州市荔湾区芳村大道南40号
电话	020-81636688	020-81636688
传真	020-81896411	020-81896411
电子信箱	lizd@comec.cssc.net.cn	yuwb@comec.cssc.net.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	中国，广州市荔湾区芳村大道南40号
公司注册地址的邮政编码	510382
公司办公地址	中国，广州市荔湾区芳村大道南40号
公司办公地址的邮政编码	510382
公司网址	comec.cssc.net.cn
电子信箱	comec@comec.cssc.net.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
联交所披露网站	www.hkexnews.hk
公司年度报告备置地点	董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中船防务	600685	广船国际
H股	香港联合交易所有限公司	中船防务	00317	广州广船国际股份

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
	签字会计师姓名	陈刚、宋勇
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	信永中和
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
	签字会计师姓名	陈刚、宋勇
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区深南大道7088号招商银行大厦A层
	签字的财务顾问主办人姓名	朱烨辛、何洋
	持续督导的期间	2018年1月1日至2018年12月31日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年		本期比上年同期 增减(%)	2016年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	19,213,596,394.03	22,920,207,488.39	22,313,381,938.04	-16.17	23,938,800,312.32	23,349,604,897.69
归属于上市公司股东的净利润	-1,869,014,160.08	-50,507,587.08	87,796,591.29	不适用	-84,356,731.59	71,224,250.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,757,531,417.38	-1,036,245,149.98	-1,036,245,149.98	不适用	-95,996,520.60	-95,996,520.60
经营活动产生的现金流量净额	-1,544,910,134.23	-811,263,061.73	-847,216,894.16	不适用	-3,574,791,407.72	-3,761,073,635.17
	2018年末	2017年末		本期末比上年同 期末增减(%)	2016年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	9,727,437,689.21	10,809,092,281.78	10,414,542,658.54	-10.01	10,880,779,928.54	10,347,803,098.94
总资产	47,475,344,086.37	46,753,104,355.82	44,157,662,027.63	1.54	48,752,726,789.26	46,268,585,829.63

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年		本期比上年 同期增减(%)	2016年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	-1.3223	-0.0357	0.0621	不适用	-0.0597	0.0504
稀释每股收益(元/股)	-1.3223	-0.0357	0.0621	不适用	-0.0597	0.0504
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	-1.2434	-0.7331	-0.7331	不适用	-0.0679	-0.0679
加权平均净资产收益率 (%)	-17.23	-0.47	0.84	减少16.76个 百分点	-0.79	0.69
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	-16.64	-9.97	-9.97	减少6.67个 百分点	-0.93	-0.93

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1. 报告期内, 本公司控股子公司广船国际收购了文冲船坞 100% 股权, 并将文冲船坞纳入合并范围, 此次合并属于同一控制下企业合并, 在编制合并财务报表时, 按照同一控制下企业合并的会计处理原则, 对可比期间财务报表进行了追溯。

2. 报告期发生同一控制下企业合并的, 计算加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产从报告期期初起进行加权; 计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权; 计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产不予加权计算(权重为零)。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2018 年分季度主要财务数据

单位：元币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	3,092,596,293.75	5,372,230,394.80	3,633,675,737.80	7,115,093,967.68
归属于上市公司股东的净利润	-34,418,212.89	-336,123,914.67	-319,279,073.97	-1,179,192,958.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-648,992,617.82	86,859,399.72	-128,255,380.20	-1,067,142,819.07
经营活动产生的现金流量净额	-1,840,563,072.84	-675,855,356.34	361,303,732.23	610,204,562.72

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

√适用 □不适用

报告期内，本公司控股子公司广船国际收购了文冲船坞 100% 股权，并将文冲船坞纳入合并范围，此次合并属于同一控制下企业合并，按照同一控制下企业合并的会计处理原则，对前期的分季度主要财务数据进行了调整。

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	2018 年金额	附注 (如适用)	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	-4,393,192.94		-2,270,814.27	-8,419,716.70
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-		-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	83,710,709.80		144,268,243.87	125,739,665.59
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-		-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-		-	-
非货币性资产交换损益	-		-	-
委托他人投资或管理资产的损益	36,316,916.16		64,625,451.49	75,873,758.87
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			-	-
债务重组损益			-	-

企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-190,256,411.61		-138,304,178.37	-155,580,982.02
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-	-
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	/		11,450,439.60	14,222,799.15
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-604,509,137.37			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				106,000.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			-	-
对外委托贷款取得的损益			-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			-	-
受托经营取得的托管费收入			-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	490,568,264.39		849,352,673.89	-60,166,333.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目			74,229,303.45	26,896,200.00
少数股东权益影响额	48,846,860.71		-688,182.25	-241,527.82
所得税影响额	28,233,248.16		-16,925,374.51	-6,790,074.84
合计	-111,482,742.70	-	985,737,562.90	11,639,789.01

十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
1、交易性金融资产	6,602,255.91	11,685,155.01	5,082,899.10	-604,509,137.37
2、交易性金融负债	-3,366,294.31	-431,894,056.78	-428,527,762.47	
3、其他权益工具投资	44,726,104.08	63,403,225.93	18,677,121.85	945,450.54
合计	47,962,065.68	-356,805,675.84	-404,767,741.52	-603,563,686.83

注：对当期利润的影响金额包括公允价值变动损益、投资收益项目。

十二、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务

中船防务是集海洋防务装备、海洋运输装备、海洋开发装备和海洋科考装备四大海洋装备于一体的大型综合性海洋与防务装备企业集团。公司拥有广船国际、黄埔文冲两家主要子公司，业务涵盖防务装备、船舶修造、海洋工程、非船业务四大板块，主要产品包括军用舰船、特种辅船、公务船、油船、支线集装箱船、客滚船、半潜船、极地模块运输船、海洋平台等船舶海工产品以及钢结构、成套机电设备等非船产品。报告期内，本集团主要业务未发生变化。

（二）经营模式

中船防务为控股型公司，专注于资产经营、投资管理；公司实体企业独立开展生产经营，以船舶生产制造为主，通过前期的船型研发、经营接单，实行个性化的项目订单式生产方式，向客户交付高质量的产品。公司在船舶与海洋工程产业链中主要处于总装建造环节，在产业链前端已延伸到船海配套产品，在产业链后端已延伸到船舶全寿命保障。报告期内，本集团经营模式未发生变化。

（三）行业情况说明

本集团所处船舶行业具有明显的周期性，主要受世界经济贸易发展形势、航运市场周期性波动和国际原油价格等因素影响。近年来，在国际船舶市场低迷、深度调整的情况下，我国船舶工业采取主动压减过剩产能，加快产业优化升级等措施，成为全球船舶工业发展的稳定器和动力源。报告期内船舶行业情况，请参阅本报告第四节相关内容。

本集团是中国海军华南地区最重要的军用舰船、特种辅船及公务船生产和保障基地；是国内疏浚工程船和支线集装箱船最大最强生产基地；油船全系列产品上处于国内领先、

世界一流的水平；在客滚船、半潜船、极地模块运输船等船舶及高端建筑钢结构市场上享有盛誉。

（四）产能状况

本集团的产能状况主要体现在船舶主业方面。2018 年，本集团船舶设计产能为 450 万载重吨，较 2017 年消减约 50 万载重吨，主要是由于荔湾厂区完成了搬迁；完工船舶主要以军品、公务船、中小型油船、客滚船、挖泥船、支线集装箱船、海工平台等船型为主，已较好利用公司现有船舶产能。

2019 年，本集团船舶设计产能无重大调整计划。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

1、报告期内，本公司控股子公司广船国际、黄埔文冲分别引入新股东实施市场化债转股，于 2018 年 2 月 24 日完成增资工作，注册资本分别为 855,697.0805 万元和 285,989.7696 万元。详情请参见 2018 年 1 月 25 日和 2018 年 2 月 12 日本公司于上交所网站（www.sse.com.cn）及联交所网站（www.hkexnews.hk）发布的《中船海洋与防务装备股份有限公司关于对所属部分企业实施增资的公告》及《中船海洋与防务装备股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》。

2、报告期内，本公司控股子公司广船国际以现金收购文冲船坞 100%股权，交易金额 498,290,590.06 元，于 2018 年 12 月 24 日完成股权转让的工商变更登记手续。详情请参见 2018 年 10 月 19 日和 2018 年 12 月 5 日本公司于上交所网站（www.sse.com.cn）及联交所网站（www.hkexnews.hk）发布的《中船防务关于控股子公司现金收购资产暨关联交易的公告》及《中船防务 2018 年第二次临时股东大会决议公告》。

其中：境外资产 0（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）产品优势。中船防务是集海洋防务装备、海洋运输装备、海洋开发装备和海洋科考装备四大海洋装备于一体的大型综合性海洋与防务装备企业集团，产品结构多元，在军船、民船、海工等业务上具备领先优势。本集团秉承持续创新，质量为先的理念，不断开拓进取，以市场为引领，以优势产品为平台，持续进行船型改进和优化，提高产品性能，更好地满足客户需求。同时在优势产品基础上进行产品延伸，形成系列化的产品，主动引导市场、深入挖掘和满足客户需求。

（二）技术优势。本集团拥有 3 个国家级企业技术中心、1 个博士后工作站、1 个国家级计量中心，拥有 1788 名设计人员；本集团通过持续研发投入，坚持自主创新，在前沿技术上攻坚克难，先后开展了多型油船、化学品船、滚装船、客滚船、半潜船、起重铺管船、大型救助船等新型绿色环保型船舶的研发。截至 2018 年底，公司拥有有效专利 1183 项，开创了全球首艘智能商船、全球首型极地重载甲板运输船、亚洲最大半潜船及中国首艘豪华客滚船等多个高技术领域“第一船”。本集团多项技术指标领先行业水平，船舶产品的研发设计和制造技术已达到世界先进水平，在船舶建造方面达到了较高的自主化程度，为公司经营开拓提供强有力支撑。

（三）品牌优势。军品方面，本集团是中国海军华南地区最重要的军用舰船、特种辅船生产和保障基地，中国最大的军辅船生产商，及国内重要的公务船建造基地。民品方面，本集团声誉卓著。广船国际以生产灵便型液货船、半潜船、客滚船等船舶著称，并在原半潜船基础上衍生研发了适应冰区能破冰航行的极地模块运输船、极地凝析油轮等产品；黄埔文冲在多功能深水勘察船、支线集装箱船及挖泥船领域处于领先地位。本集团钢结构品牌享誉世界，承接建造了澳门梦幻城、港珠澳大桥等重大项目，在业界建立了良好的口碑。

（四）市场优势。本集团主营业务产品在国内相关领域拥有较高占有率，奠定了坚实的市场基础。其中，在液货船、半潜船、客滚船、支线集装箱船及疏浚工程船市场占据全球领先地位；军用船舶、公务船、1000 吨以上海警船系列、新一代大型海洋救助船市场处于国内领先。

上述优势为公司带来可持续发展，同时，在当前船舶行业加快产业升级、淘汰落后产能的背景下，公司将注重持续打造研发能力、建造技术等核心竞争力，开拓新的增长点，提升盈利能力，更好地回报股东。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

1、经营工作成果显著，承接订单大幅增长

2018 年，在全球船舶行业持续底部徘徊，国内外船舶企业竞争激烈，船企“盈利难”局面仍在延续的背景下，公司贯彻落实高质量发展战略，积极发挥自身优势，主动作为，坚决履行强军首责，加强民品经营管理，着力提升生产效率，使公司经营接单及交船在市场低谷中保持增长，保证了本集团正常、可持续发展。

2018 年，本集团紧紧抓住年初船舶市场订单复苏契机，充分发挥核心竞争力，在客滚船、油轮、公务船、科考船等多个细分船型领域取得一定成绩，全年实现经营承接 241.29 亿元，同比增加 78.02%，承接船舶 71 艘，较 2017 年承接 43 艘大幅增长，超额完成年度计划。成功承接了诸如 5000 吨级综合补给运输船、10000 吨海巡船、新型地球物理综合科学考察船等高技术船舶。

面对低迷的市场环境，本集团实体企业努力克服生产不均衡、生产周期紧张等一系列困难，着力加强生产过程管控，大力推进在建船舶生产建造，打好重点产品攻坚战，确保交船任务圆满完成，成功交付了 Gotland 客滚船、凝析油船、海底管道巡检船、1600 吨深潜坐底风电工程船等一系列尖端船舶。

2、践行供给侧改革，降低资产负债率

为贯彻落实国家关于供给侧结构性改革之“三去一降一补”的政策精神，推动国有企业改革，结合公司实际，公司自 2017 年 9 月 27 日起，以实体企业广船国际和黄埔文冲部分股权为标的开展市场化债转股项目。报告期内，已完成本次市场化债转股项目增资工作，引入华融瑞通股权投资管理有限公司等 9 位投资者向广船国际和黄埔文冲各增资 24 亿元，共计增资了 48 亿元，中船防务合并口径资产负债率有所改善，有效降低财务风险，优化资本结构，提升企业实力，符合国家关于供给侧结构性改革去杠杆、降成本的政策精神。目前，发行股份的相关工作正在推进中。

3、加强华南地区船舶产能整合，拓展业务类型

在公司实体企业广船国际完成从荔湾厂区向南沙龙穴造船基地搬迁，生产、经营、管理软实力得到进一步加强的背景下，报告期内，广船国际完成购买文冲船坞 100%股权项目，有效缓解其码头资源不足的实际，有利于提高生产效率，同时，拓展船舶维修及加装、改装业务，模块化非船业务及环保业务，通过生产资源协同和产品结构协同，将进一步增强公司市场竞争力。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，本集团完工船舶 52 艘/203.40 万载重吨，实现营业收入 192.14 亿元，同比下降 16.17%；利润总额-24.60 亿元，同比减少 24.82 亿元；归属于上市公司股东的净利润-18.69 亿元。

（一） 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	19,213,596,394.03	22,920,207,488.39	-16.17
营业成本	19,262,469,746.28	21,501,523,820.76	-10.41
销售费用	86,255,214.60	187,801,076.38	-54.07
管理费用	892,844,116.09	953,865,433.81	-6.40
研发费用	497,562,636.51	408,186,557.71	21.90
财务费用	118,473,501.83	625,785,077.16	-81.07
经营活动产生的现金流量净额	-1,544,910,134.23	-811,263,061.73	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,792,361,694.28	2,072,753,688.11	-186.47
筹资活动产生的现金流量净额	180,100,901.84	591,477,078.06	-69.55
研发支出	665,830,255.36	636,897,127.00	4.54
资产减值损失	677,141,653.24	203,038,462.10	233.50
信用减值损失	39,371,984.45	-	不适用
其他收益	24,448,764.78	61,421,306.20	-60.19
投资收益	-123,820,055.10	147,443,555.81	-183.98
公允价值变动收益	-423,444,863.37	3,235,961.60	-13,185.60
资产处置收益	-1,303,386.17	-	不适用
营业外收入	553,503,531.77	864,146,362.48	-35.95
营业外支出	63,787,435.36	12,968,552.72	391.86
所得税费用	13,924,817.73	67,842,358.71	-79.47

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

本集团的营业收入主要包括造船产品、海工产品、船舶修理及改装、钢结构工程、机电产品及其他，收入确认的具体政策和方法参见财务报表附注。

报告期内，广船国际完成购买文冲船坞 100%股权项目，拓展了船舶维修及加装、改装业务，模块化非船业务及环保业务。本次收购构成同一控制下企业合并，对上年对比数据进行了相应调整。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
船舶行业	19,002,635,540.52	19,149,600,183.64	-0.77	-16.20	-10.18	减少 6.76 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
(一) 造船产品	15,074,500,138.56	15,211,331,860.89	-0.91	-16.34	-9.34	减少 7.80 个百分点
1.散货船	838,481,272.71	802,765,072.63	4.26	16.77	11.85	增加 4.21 个百分点
2.油船	2,914,177,181.01	3,103,672,217.45	-6.50	-26.74	-17.94	减少 11.41 个百分点
3.集装箱船	1,948,012,116.47	1,862,609,466.00	4.38	28.33	36.43	减少 5.67 个百分点
4.特种船及其他	9,373,829,568.37	9,442,285,104.81	-0.73	-20.60	-13.48	减少 8.29 个百分点
(二) 海工产品	1,431,752,144.31	1,585,077,615.70	-10.71	-33.39	-30.37	减少 4.80 个百分点
(三) 船舶修理及改装	907,948,316.47	791,950,320.34	12.78	6.97	-0.89	增加 6.92 个百分点
(四) 钢结构工程	724,839,574.41	679,623,834.29	6.24	-28.19	-23.33	减少 5.94 个百分点
(五) 机电产品及其他	863,595,366.77	881,616,552.42	-2.09	33.10	52.29	减少 12.86 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中国(含港澳台)	11,334,631,302.20	11,319,324,405.91	0.14	-25.83	-20.02	减少 7.25 个百分点
亚洲其他地区	639,604,362.49	620,733,098.94	2.95	-69.59	-68.43	减少 3.56 个百分点
欧洲	3,945,030,525.19	4,196,153,405.24	-6.37	0.75	8.69	减少 7.76 个

						百分点
大洋洲	682,924,110.56	685,780,641.07	-0.42	85.73	73.36	增加 7.16 个百分点
北美洲	1,351,863,663.92	1,250,418,744.55	7.50	72.20	58.81	增加 7.80 个百分点
非洲	890,489,400.31	924,798,353.00	-3.85	1,217.52	3,004.26	减少 59.78 个百分点
南美洲	158,092,175.85	152,391,534.93	3.61	1.51	20.16	减少 14.96 个百分点
合计	19,002,635,540.52	19,149,600,183.64	-0.77	-16.20	-10.18	减少 6.76 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

报告期内，本集团实现主营业务收入人民币 190.03 亿元，同比下降 16.20%，其中：造船、海工、钢结构业务板块同比下降幅度较大，分别下降 16.34%、33.39%、28.19%；船舶修理及改装、机电产品及其他业务板块同比有所增长，分别增长 6.97%、33.10%。主营业务毛利为人民币-1.47 亿元，毛利率-0.77%，同比减少 6.76 个百分点，除船舶修理及改装业务毛利率同比增长以外，其他业务板块毛利同比均有所下降。

从产品结构上看，船海业务比重保持稳定，两年维持在 87%-89%水平，其中，造船业务占收入比重为 79.33%，同比减少 0.14 个百分点，海工业务占收入比重为 7.53%，同比减少 1.94 个百分点；修船、钢结构工程及机电等板块收入占比重亦与上年基本持平。

1) 造船业务

造船业务收入为人民币 150.75 亿元，同比下降 16.34%，收入同比变动的主要原因是报告期内，受部分船舶订单承接较预期推迟、建造首制船多而生产准备时间短和控股子公司广船国际厂区搬迁对造船生产产生较大不利影响，造船业务收入减少。随着新承接订单的陆续开工以及搬迁影响的逐步消除，造船产量从 2018 年四季度开始逐步攀升，各工序物量将逐步均衡，为生产提速上量提供了坚实的基础。

2) 海工业务

海工业务收入为人民币 14.32 亿元，同比下降 33.39%，收入同比变动的主要原因是受全球海洋工程装备市场影响，黄埔文冲将其部分完工产品销售给其控股子公司华隆国际船舶有限公司和华顺国际船舶有限公司用于经营出租。

3) 船舶修理及改装业务

船舶修理及改装业务收入为人民币 9.08 亿元，同比增长 6.97%，收入同比变动的主要原因是集团在本报告期拓展了全寿命保障业务。

4) 钢结构工程业务

钢结构工程业务收入为人民币 7.25 亿元，同比下降 28.19%，收入同比变动的主要原因是广船国际子公司永联公司搬迁到中山后，产能暂时无法释放。本报告期，钢结构业务

经营生产取得重大突破,承接了深中通道沉管隧道钢壳工程、其它厂房结构、风电导管架、桥梁等项目,进一步巩固了本集团在非船产业的优势。

5) 机电产品及其他业务

机电产品及其他业务收入为人民币 8.64 亿元,同比增长 33.10%,收入同比变动的主要原因是机电产品研发投入使得刨槽机、大功率大幅面激光切割机、焚烧炉、旧楼加装电梯和船用电梯业务增长幅度较大。

从地区分类上看,本报告期中国(含港澳台)市场营业收入同比下降 25.83%,国外市场营业收入同比增长 3.69%。本集团将积极应对全球船舶行业继续底部徘徊,国内外船舶企业竞争激烈的不利影响,发挥自身优势,主动作为,积极应对,坚决履行强军首责,加强民品经营管理,全力开拓国内外市场。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
船舶(万载重吨)	200.92	200.92	0	-42.96	-42.96	0
海工(万载重吨)	2.48	2.48	0	43.88	43.88	0
钢结构工程(万吨)	6.24	6.24	0	-35.74	-35.74	0
机电产品	-	-	-	-	-	-
其中:减压床/台	589	479	121	21.69	-4.58	-
电梯/台	400	400	0	-10.63	-3.38	-

产销量情况说明:

船舶完工吨位同比降幅较大,主要是报告期内完工船舶艘数同比减少 13 艘,且中小型船舶占比较多;海工完工吨位同比增幅较大,主要是报告期内完工海工产品增加 1 艘;钢结构同比降幅较大,主要是荔湾厂区搬迁对生产造成一定的影响。

(3). 成本分析表

单位: 万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
船舶行业	直接材料	1,209,363.10	63.15	1,334,729.57	62.61	-9.39	
	加工成本	735,522.66	38.41	809,003.18	37.95	-9.08	
	减值损失	-29,925.74	-1.56	-11,797.38	-0.55	153.66	注 1
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例	上年同期金额	上年同期占总成本	本期金额较上	情况说明

			(%)		比例 (%)	年同期变动比例 (%)	
造船产品	直接材料	981,354.33	51.25	1,083,904.47	50.84	-9.46	
	加工成本	562,687.43	29.38	605,731.12	28.41	-7.11	
	减值损失	-22,908.57	-1.20	-11,797.38	-0.55	94.18	注 1
海工产品	直接材料	113,506.95	5.93	161,494.74	7.58	-29.71	
	加工成本	51,763.24	2.70	66,160.31	3.10	-21.76	
	减值损失	-6,762.43	-0.35	0.00	-		
船舶修理及改装	直接材料	18,880.52	0.99	20,796.82	0.98	-9.21	
	加工成本	60,314.51	3.15	59,111.55	2.77	2.04	
	减值损失	0.00	0.00	0.00	-		
钢结构工程	直接材料	40,202.98	2.10	49,343.26	2.31	-18.52	
	加工成本	27,759.40	1.45	39,300.33	1.84	-29.37	
	减值损失	0.00	0.00	0.00	-		
机电产品及其他	直接材料	55,418.32	2.89	19,190.29	0.90	188.78	注 2
	加工成本	32,998.08	1.72	38,699.86	1.82	-14.73	
	减值损失	-254.74	-0.01	0.00	-		

情况说明：

上表按照本集团主营业务分产品情况的成本构成项目进行分析填列，分析对象仅为主营业务成本。

注 1：“减值损失”项目为负数，主要是报告期内长期船舶建造合同履行进度达到 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；本报告期在建产品减值准备转销额 29,925.74 万元，同比增加 18,128.36 万元，主要是报告期内达到毛利确认条件的在建亏损船合同计提减值损失同比增加。

注 2：报告期内机电产品及其他业务板块直接材料发生 55,418.32 万元，同比增加 188.78%；加工成本发生 32,998.08 万元，同比减少 14.73%，主要是：一方面，报告期内本板块产品销售增加，收入同比增长 33.10%，材料消耗及加工成本相应增加；另一方面，报告期内本板块产品结构同比有差异，本报告期产品消耗材料占比较大。

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 769,849.60 万元，占年度销售总额 40.51%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 365,052.74 万元，占年度采购总额 19.06%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 294,867.31 万元，占年度采购总额 15.40%。

其他说明

公司船舶产品的主要原材料分为材料和设备，主要是通过公开招标采购或者竞争性谈判采购，其中，材料主要包含钢材、管材、油漆、电缆等，设备主要包含机装设备、船装设备、电装设备、舾装设备等。涉及海外采购的主要原材料为部分机装设备、舾装设备等，一般占原材料的 25% 以内。本年度，主要原材料价格同比变动不超过 30%。

3. 费用

√适用 □不适用

报告期内，本集团期间费用合计为人民币 15.95 亿元，同比下降 26.68%，具体如下：

单位：万元

科目	本期数	上年同期数	变动额	变动比例 (%)
销售费用	8,625.52	18,780.11	-10,154.59	-54.07
管理费用	89,284.41	95,386.54	-6,102.13	-6.40
研发费用	49,756.26	40,818.66	8,937.60	21.90
财务费用	11,847.35	62,578.51	-50,731.16	-81.07

情况说明：

(1) 销售费用累计发生人民币 8,625.52 万元，同比下降 54.07%，主要由于报告期内保修费计提数随收入下降而减少，以及收到的首台套保险补贴冲减销售费用；

(2) 管理费用累计发生人民币 89,284.41 万元，同比下降 6.40%，主要由于报告期内租赁费、修理费及诉讼费等同比减少；

(3) 研发费用累计发生人民币 49,756.26 万元，同比增加 21.90%，主要由于报告期内加强科技研发投入；

(4) 财务费用累计发生人民币 11,847.35 万元，同比下降 81.07%，主要由于报告期内汇率变动引起汇兑损失减少，以及借款减少引起利息支出减少。

4. 研发投入

研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	665,830,255.36
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	665,830,255.36
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.47
公司研发人员的数量 (人)	2,320
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	14.63
研发投入资本化的比重 (%)	-

情况说明

√适用 □不适用

2018 年，本集团积极推进科技创新，深挖技术潜力，整体的技术研发能力不断提升，科研开发项目共 175 项，其中，年度重点科研开发项目 41 项。对外立项工作方面，加强了与科研院所的合作力度，同时结合公司战略转型的要求，持续推进新产品研发、工艺攻关、数字化及智能制造技术研究，加大了在海洋工程船舶装备、极地船舶、半潜工程船、豪华客滚船、新一代节能环保船舶、智能船舶、非船产品等方面的关注与支持力度。

5. 现金流

√适用 □不适用

报告期内，本集团现金及现金等价物净增加额-30.98 亿元，同比减少 47.17 亿元，经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量的构成情况具体如下：

单位：万元

科目	本期数	上年同期数	变动额	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-154,491.01	-81,126.31	-73,364.70	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-179,236.17	207,275.37	-386,511.54	-186.47
筹资活动产生的现金流量净额	18,010.09	59,147.71	-41,137.62	-69.55

情况说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额为人民币-15.45 亿元，同比减少 7.34 亿元，主要是报告期内在建民品船舶收款条件较差，预收造船进度款减少，收款主要集中在交船节点；

(2) 投资活动产生的现金流量净额为人民币-17.92 亿元，同比减少 38.65 亿元，主要是报告期内定期存款质押解除净额减少；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为人民币 1.8 亿元，同比减少 4.11 亿元，主要是报告期内子公司引进外部投资者归还借款。

6. 其他

报告期内，本集团利润构成或利润来源发生重大变动的其他项目具体如下：

单位：万元

科目	本期数	上年同期数	变动额	变动比例 (%)
资产减值损失	67,714.17	20,303.85	47,410.32	233.50
信用减值损失	3,937.20	-	3,937.20	不适用
其他收益	2,444.88	6,142.13	-3,697.25	-60.19
投资收益	-12,382.01	14,744.36	-27,126.37	-183.98
公允价值变动收益	-42,344.49	323.60	-42,668.09	-13,185.60
资产处置收益	-130.34	-	-130.34	不适用
营业外收入	55,350.35	86,414.64	-31,064.29	-35.95
营业外支出	6,378.74	1,296.86	5,081.88	391.86
所得税费用	1,392.48	6,784.24	-5,391.76	-79.47

情况说明：

(1) 资产减值损失累计发生人民币 67,714.17 万元, 同比增加 233.5%, 主要由于报告期内部分在建船舶综合毛利下降, 预计可变现净值低于账面价值, 按测试结果计提减值准备增加;

(2) 信用减值损失累计发生人民币 3,937.20 万元, 主要由于报告期内根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式调整信用减值损失的列报;

(3) 其他收益累计发生人民币 2,444.88 万元, 同比减少 60.19%, 主要由于报告期内在本项目归集和政府补助减少;

(4) 投资收益累计发生人民币-12,382.01 万元, 同比减少 183.98%, 主要由于报告期内受汇率波动较大的影响, 金融衍生产品产生 1.8 亿元的交割损失, 以及上年同期扬州公司股权转让产生收益 0.74 亿元;

(5) 公允价值变动收益累计发生人民币-42,344.49 万元, 同比减少-42,668.09 万元, 主要由于报告期内受汇率波动较大的影响, 金融衍生产品产生的账面浮亏增加;

(6) 资产处置收益累计发生人民币-130.34 万元, 主要由于报告期内增加固定资产处置损失;

(7) 营业外收入累计发生人民币 55,350.35 万元, 同比减少 35.95%, 主要由于报告期广船国际确认搬迁补偿净收益 5.38 亿元, 上年确认广船地块补偿 8.27 亿元;

(8) 营业外支出累计发生人民币 6,378.74 万元, 同比增加 391.86%, 主要由于报告期内控股子公司黄埔文冲合同纠纷仲裁和解确认了合同损失;

(9) 所得税费用累计发生人民币 1,392.48 万元, 同比减少 79.47%, 主要由于报告期内盈利下降, 当期所得税费用、递延所得税费用相应减少。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

2015 年 11 月 9 日, 公司子公司广船国际与广船船业签署了《广船国际资产搬迁补偿协议》(详情请参见 2015 年 12 月 16 日和 2015 年 12 月 17 日本公司于上交所网站(www.sse.com.cn)及联交所网站(www.hkexnews.hk)发布的《中船海洋与防务装备股份有限公司关于公开挂牌转让广州广船船业有限公司 100%股权暨关联交易进展的公告》及《关于公开挂牌转让广州广船船业有限公司 100%股权暨关联交易进展的补充公告》), 根据该协议, 广船国际于本期确认资产搬迁补偿收入 10.40 亿元(折现后), 扣除搬迁支出后的净收益为 5.38 亿元, 该交易为本公司在报告期内带来 5.38 亿元的非主营业务收益。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资	上期期末数	上期期末数占总资	本期期末金额较上期期末变	情况说明

		产的比例 (%)		产的比例 (%)	动比例 (%)	
交易性金融资产	11,685,155.01	0.02	-	-	不适用	报表项目列报调整 ^注 ；本年签订了外汇远期合约/掉期合约，期末根据约定汇率及远期汇率确定公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	6,602,255.91	0.01	-100.00	
应收票据及应收账款	2,693,105,872.48	5.67	1,818,643,780.17	3.89	48.08	年末节点款到期结算增加
其他应收款	326,086,350.28	0.69	184,559,239.76	0.39	76.68	年末应收收购文冲船坞交割期损益、存出保证金增加
存货	4,955,993,857.79	10.44	10,436,569,035.60	22.32	-52.51	报表项目列报调整 ^注
合同资产	6,860,770,802.28	14.45	-	-	不适用	
一年内到期的非流动资产	463,415,968.00	0.98	1,033,143,116.08	2.21	-55.15	一年内到期的委托理财产品减少
其他流动资产	365,378,116.05	0.77	1,851,997,385.43	3.96	-80.27	本年收到增值税留抵税额返还，年末应交税费/应交增值税的借方余额减少
长期应收款	1,976,516,046.20	4.16	460,059,537.09	0.98	329.62	子公司广船国际确认搬迁补偿款
可供出售金融资产	-	-	21,029,995.04	0.04	-100.00	报表项目列报调整 ^注 ；非交易性权益工具投资公允价值变动
其他权益工具投资	63,403,225.93	0.13	-	-	不适用	
其他非流动资产	80,251,531.97	0.17	199,020,072.23	0.43	-59.68	本年将搬迁支出结转至当期损益
短期借款	4,304,387,255.88	9.07	2,970,414,975.00	6.35	44.91	新增短期贷款
交易性金融负债	431,894,056.78	0.91	-	-	不适用	报表项目列报调整 ^注 ；本年签订了外汇远期合约/掉期合约，期末根据约定汇率及远期汇率确定公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	3,366,294.31	0.01	-100.00	
预收款项	-	-	642,156,792.96	1.37	-100.00	报表项目列报调整 ^注 ；调整后“其他流动负债”
合同负债	7,112,391,961.78	14.98	-	-	不适用	比期初增加 32.74%，主要是待转销项税额、撤单船舶预收款增加
预计负债	802,016,709.10	1.69	540,745,308.48	1.16	48.32	
其他流动负债	182,190,818.20	0.38	5,544,483,602.13	11.86	-96.71	
应交税费	48,140,024.18	0.10	76,628,685.72	0.16	-37.18	年末未交的房土两税、企业所得税等余额减少
长期借款	4,339,619,500.00	9.14	9,795,157,000.00	20.95	-55.70	归还长期借款

递延所得税负债	8,950,648.02	0.02	1,412,563.62	0.00	533.65	报表项目列报调整 ^注
专项储备	1,226,639.50	0.00	2,096,705.90	0.00	-41.50	本年提取的安全生产费余额减少
未分配利润	-2,153,702,475.37	-4.54	-255,300,411.53	-0.55	743.60	本年经营亏损
少数股东权益	4,628,972,858.86	9.75	1,510,397,568.26	3.23	206.47	本年子公司广船国际、黄埔文冲引入新股东

注：本集团于 2018 年执行《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》（“新收入准则”），《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号—套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），对资产负债表有关项目进行重新计量和列报，比较财务报表数据不进行调整，重要会计政策和会计估计变更详见财务报表附注。上表涉及报表项目的影响情况如下（金额单位：元）：

受影响的项目	2018 年 1 月 1 日（合并报表）		
	调整前	新收入准则调整	调整后
资产类：			
存货	10,436,569,035.60	-5,585,336,649.54	4,851,232,386.06
合同资产		6,131,763,949.38	6,131,763,949.38
负债类：			
预收账款	642,156,792.96	-642,156,792.96	0
合同负债		6,411,599,314.91	6,411,599,314.91
其他流动负债	5,544,483,602.13	-5,407,233,010.85	137,250,591.28
预计负债	540,745,308.48	213,765,630.11	754,510,938.59
受影响的项目	2018 年 1 月 1 日（合并报表）		
	调整前	新金融工具准则调整	调整后
资产类：			
交易性金融资产		6,602,255.91	6,602,255.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,602,255.91	-6,602,255.91	
可供出售金融资产	21,029,995.04	-21,029,995.04	
其他权益工具投资		44,726,104.08	44,726,104.08
负债类：			
交易性金融负债		3,366,294.31	3,366,294.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,366,294.31	-3,366,294.31	
递延所得税负债	1,412,563.62	5,995,510.20	7,408,073.82

其他说明

无。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

报告期末，本集团用于借款质押、3 月以上的定期存款、保函/票据/远期结售汇保证金等折合人民币 1,801,071,803.41 元，所有权限制将于合同履行完毕后解除。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

造船市场形势和竞争态势

1、2018 年，全球造船市场回升势头减弱。受中美贸易争端、地缘政治等不确定因素和潜在风险持续增加，全球经济复苏乏力，国际贸易增速放缓影响，船东新船投资日趋谨慎，新船成交量不增反减，根据英国克拉克松研究公司统计数据显示，全年新船成交总量为 1,195 艘、7,685 万载重吨，同比减少 12.5%。虽然新船订单回落，市场竞争仍在延续，但由于新船需求总体平稳，主流船厂经营连续性得到一定保障，加之环保规范、钢材价格上涨等供给成本高位支撑，新船价格呈现稳中有升趋势，根据英国克拉克松研究公司统计数据显示，克拉克松 12 月新船价格指数为 130 点，较年初上涨 4 点。

2、从全球航运市场上看，克拉克松海运指数一路波动走高，年均值为 12,080 美元/天，同比上涨 12.2%，BDI 指数基本维持在 1000-1700 点之间，平均值为 1,350 点，同比增加 17.5%。在全球贸易增速明显下滑的背景下，航运市场逆势上扬主要得益于新船交付量下降，运力拆解相对平稳，船队总运力得到有效控制，供需基本面得到有效夯实。船舶运营收益的增加对新船市场回升形成一定支撑。

3、从主力船型市场上看，市场走势分化，散货船方面，尽管其航运市场行情明显向好，但新船需求高位回落，全球累计成交 283 艘、3,093 万载重吨，同比减少 24.1%；油船方面，其航运市场相对低迷，加之资本投机行为减少，全球累计成交万吨以上油船 186 艘、2,330 万载重吨，同比减少 31.5%；集装箱船方面，其造船市场持续走强，全球累计成交 194 艘、121.4 万 TEU，同比进一步增加 42.1%。

4、从主要造船国竞争格局上看，2018 年，世界造船业延续金融危机以来的中日韩“三足鼎立”竞争态势，中日韩三国分别占全球造船完工量 8,012 万载重吨的 43%、25%和 25%，新接订单量 7,685 万载重吨的 39%、15%和 42%，手持订单量 20,758 万载重吨的 43%、21%和 30%。本年度，中国船厂继续以接单多元化为特点，除巩固散货船市场和中小型船舶市场的市场地位外，在豪华邮轮等高端船型领域不断实现突破，并承接了部分原油船、液化气船、大箱船与规模相当可观的特种船订单；韩国船厂受益于政府对航运造船业的政策支持和财政补贴，近乎垄断大型原油船、大型液化气船市场，并在大型集装箱船市场取得不俗收获；日本船厂在散货船与集装箱船市场具有良好的品牌声誉。

船舶行业经营性信息分析

1 报告期内公司订单情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	船舶运输设备制造-三大造船指标		
	造船完工量	新接订单量	手持订单量
2018 年	51 艘+1 座平台/203.40 万载重吨	69 艘+2 座平台/293.36 万载重吨	146 艘+8 座平台/574.30 万载重吨
2017 年	65 艘+1 座平台/353.96 万载重吨	41 艘+2 座平台/195.86 万载重吨	131 艘+7 座平台/484.38 万载重吨

2 高附加值船舶情况

√适用 □不适用

项目	本年度	
	所占公司全部收入的比例	所占公司利润的比例
高附加值船舶	57.55%	不适用

注：本集团将毛利率高、智能、节能、环保的产品以及取得高技术船舶证书的产品归类为高附加值、高技术船舶，产品类型包括军船、公务船、客滚船、科考船等。

3 报告期内盈利情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
(一) 造船产品	1,507,450.01	1,521,133.19	-0.91	-16.34	-9.34	-7.80
散货船	83,848.13	80,276.51	4.26	16.77	11.85	4.21
油船	291,417.72	310,367.22	-6.50	-26.74	-17.94	-11.41
集装箱船	194,801.21	186,260.95	4.38	28.33	36.43	-5.67
特种船及其他	937,382.96	944,228.51	-0.73	-20.60	-13.48	-8.29
(二) 海工产品	143,175.21	158,507.76	-10.71	-33.39	-30.37	-4.80
(三) 船舶修理及改装	90,794.83	79,195.03	12.78	6.97	-0.89	6.92
(四) 钢结构工程	72,483.96	67,962.38	6.24	-28.19	-23.33	-5.94
(五) 机电产品及其他	86,359.54	88,161.66	-2.09	33.10	52.29	-12.86
合计	1,900,263.55	1,914,960.02	-0.77	-16.20	-10.18	-6.76

4 报告期内占公司主营业务收入 10%以上业务的情况

√适用 □不适用

项目	整机制造	
	产量	销量
造船	46 艘/200.92 万载重吨	46 艘/200.92 万载重吨

5 报告期内修理改装业务情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	船舶运输设备制造	
	修理船舶数量/艘	修理周期/天
散货船	53	17
集装箱船	47	24
油船	50	34
海工	5	33
LPG/LNG 船	2	32
其他船舶（含挖泥船、驳船、起重船、救助船、半潜船、公务执法船等）	78	28

根据船级社相关要求，船舶修理规律一般为第二年或第三年进行坞检，五年内必须两次坞检，两次间隔时间不超过 24 个月，船龄第六年至第十年期间同样执行上述要求，即修船行业通常说的小修。对于散货船、集装箱船和油船，超过十五年后一般需进行大修，部分船级社也会要求上述船型必须每年进行坞检，但每家船级社要求不尽相同。除上述必须的修理外，船舶是否需要修理与船龄无关，主要参考船舶的运行状态及船东意愿。

6 重大项目

□适用 √不适用

（五）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

本公司为控股型公司，对外股权投资情况参见财务报表附注。报告期末，本集团长期股权投资余额为人民币 74,093.53 万元，主要是对合营企业、联营企业投资，比年初增加 0.40%。

（1）重大的股权投资

√适用 □不适用

1、2018 年 9 月 30 日，黄埔文冲出资成立了中船工业互联网有限公司，注册地广东省广州市黄埔区，注册资本 5000 万元，均为自筹资金，由黄埔文冲 100%控股。经营范围主要为互联网和相关服务。

2、2018 年 12 月 24 日，广船国际以自有资金 4.98 亿元完成收购文冲船坞 100%股权，文冲船坞注册地广东省广州市南沙区，注册资本 164,384.10 万元，经营范围为铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业。交易详情请参见 2018 年 10 月 19 日和 2018 年 12 月 5 日本公司于上交所网站（www.sse.com.cn）及联交所网站（www.hkexnews.hk）发布

的《中船防务关于控股子公司现金收购资产暨关联交易的公告》及《中船防务 2018 年第二次临时股东大会决议公告》。

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

报告期内，本集团以公允价值计量的金融资产包括远期外汇合约、外汇掉期、外汇期权交易组合合约等交易性金融资产和交易性金融负债，以及其他权益工具投资。其中，交易性金融资产和交易性金融负债，在计量日，先取得 3 家银行未经调整的公开报价，按照谨慎性原则，选择 1 家银行的报价作为输入值，以人民银行公布的相应期间基准贷款利率为折现率（详见财务报表附注）；其他权益工具投资，对于持有的上市公司股票，按照期末股票收盘价计量，对于无公开市场报价的采取估值技术进行计量。本报告期采用公允价值计量的项目构成情况如下：

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
1、交易性金融资产	6,602,255.91	11,685,155.01	5,082,899.10	-604,509,137.37
2、交易性金融负债	-3,366,294.31	-431,894,056.78	-428,527,762.47	
3、其他权益工具投资	44,726,104.08	63,403,225.93	18,677,121.85	945,450.54
合计	47,962,065.68	-356,805,675.84	-404,767,741.52	-603,563,686.83

情况说明：

①本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为防范汇率风险，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。于本报告期末，尚未交割的远期结汇共 65 笔，金额 66,700 万美元，交割期最长至 2020 年 12 月 24 日，于年末确认公允价值变动损益-12,328.00 万元；尚未交割的外汇掉期合约共 2 笔，金额 1,500 万美元，交割期最长至 2019 年 3 月 29 日，于年末确认公允价值变动损益人民币 832.76 万元；尚未交割的期权组合共 98 笔，金额 96,500 万美元，交割期最长至 2020 年 7 月 10 日，于年末确认公允价值变动损益-30,525.65 万元。

②报告期末，其他权益工具初始投资成本为 1,829.55 万元，期末公允价值为人民币 6,340.32 万元，比年初增加 1,867.71 万元。

报告期内，本集团持有的以公允价值计量的金融资产对当期利润的影响金额（包括公允价值变动损益、投资收益项目）为-60,356.37 万元。

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、直接控股参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

企业名称	主要业务	注册资本	本公司持有股权比例 (%)	期末资产总额	期末净资产	本期净利润/亏损
广船国际有限公司	船舶、电气机械、普通机械、钢结构件技术设计、制造、修理	855,697.08	76.42	1,970,964.17	705,630.91	-105,732.93
中船黄埔文冲船舶有限公司	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	285,989.77	69.02	2,114,378.56	592,924.93	-106,301.12
南方环境有限公司	城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；再生资源回收与批发；大气污染治理、污水处理及其再生利用	50,000	60	8,688.91	8,455.67	-1,268.59
中船澄西扬州船舶有限公司	船舶、船用配套、金属结构、电动机等制造	130,284	49	169,946.03	130,740.80	65.53

情况说明：

报告期内，本公司控股子公司广船国际、黄埔文冲分别引入新股东实施市场化债转股，于 2018 年 2 月 24 日完成增资后的工商变更，注册资本分别为 855,697.0805 万元和 285,989.7696 万元。详情请参见 2018 年 1 月 25 日和 2018 年 2 月 12 日本公司于上交所网站（www.sse.com.cn）及联交所网站（www.hkexnews.hk）发布的《中船海洋与防务装备股份有限公司关于对所属部分企业实施增资的公告》及《中船海洋与防务装备股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》。

2、间接控股子公司

单位：万元 币种：人民币

企业名称	主要业务	注册资本	本公司持有股权比例 (%)	期末资产总额	期末净资产	本期净利润/亏损
广州文冲船厂有限责任公司	金属船舶制造；非金属船舶制造；船舶舾装件制造与安装；船舶改装与拆	142,017.85	100	576,350.52	118,098.98	112.37

企业名称	主要业务	注册资本	本公司持有股权比例(%)	期末资产总额	期末净资产	本期净利润/亏损
	除；船舶修理；船舶设计服务；等					
广州黄船海洋工程有限公司	金属船舶制造；非金属船舶制造；船舶舾装件制造与安装；船舶改装与拆除；船舶修理；船舶设计服务；等	6,800	100	38,253.69	-5,662.41	-12,436.66
广州文船重工有限公司	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	11,000	100	66,209.10	10,988.99	716.01
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	舰船设备、系统的维修、调试和保养	200	80.5	455.32	389.07	71.72
广州新航人力资源服务有限公司	人才资源开发与管理咨询；职业中介服务；人才租赁；人才培养；人才推荐；劳务派遣服务	200	75	984.97	381.76	32.12
广州星际海洋工程设计有限公司	船舶设计服务、金属结构件设计服务、工程技术咨询服务	500	37.5	647.99	533.33	22.47
广州文冲兵神有限公司	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	560	60	1,006.24	309.65	2.96
中船（广州）新能源有限公司	新能源投资；新能源技术开发应用；新能源工程设计、安装；新能源咨询；新能源研发、技术推广服务、技术咨询、技术转让；新能源产品及配件开发、销售等	1,800	40	167.18	127.08	-216.64
华隆国际船舶有限公司	船舶租赁	港币 100 万元	99	48,249.67	954.49	845.64
华顺国际船舶有限公司	船舶租赁	港币 100 万元	99	17,314.08	139.05	50.75

企业名称	主要业务	注册资本	本公司持有股权比例(%)	期末资产总额	期末净资产	本期净利润/亏损
中船工业互联网有限公司	信息传输、软件和信息技术服务	5,000	100	977.57	977.57	-22.43
广东广船国际电梯有限公司	电梯生产与销售	11,000	100	10,097.48	6,460.69	11.43
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	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、锻铸件通用零部件、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	70,000	100	86,201.34	40,375.51	106.89
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	提供劳务服务、船舶的安装、焊接、拷锈、油漆等	500	100	3,912.17	408.47	-358.54
广州红帆电脑科技有限公司	计算机软件开发、系统集成、硬件销售等	500	51	3,939.25	3,751.53	229.56
广州广船大型机械设备有限公司	设计、加工、安装、销售：船舶辅机、大型机电成套设备、风力发电设备、剪压机床、盾构机、液压机械、注塑机、金属结构	18,861	100	31,509.62	11,717.51	-486.73
广州永联钢结构有限公司	大型钢结构	885 万美元	100	41,907.86	12,488.69	-2,739.71
荣广发展有限公司	贸易	港币 3,000 万元	100	14,267.20	9,740.12	1,463.48
泛广发展有限公司	一般贸易	港币 20 万元	80	9,607.10	6,068.91	120.99
广州市红帆酒店有限公司	旅业、餐饮	11,940	100	13,744.33	12,142.55	89.95

企业名称	主要业务	注册资本	本公司持有股权比例 (%)	期末资产总额	期末净资产	本期净利润 / 亏损
司						
广州龙穴管业有限公司	黑色金属冶炼和压延加工业	7,000	42.86	10,759.76	5,702.28	88.72
广州中船文冲船坞有限公司	船舶修理和改装	164,384.1	100	237,486.41	404.95	-21,228.64

说明：

本集团境外注册的子公司包括华隆国际船舶有限公司、华顺国际船舶有限公司、荣广发展有限公司、泛广发展有限公司，主要从事的业务有船舶租赁、一般贸易业务等，报告期内营业收入约 0.7 亿元，收入占比较小。

3、来源于单个子公司的净利润对本集团净利润影响达到 10%的子公司

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主营业务收入	主营业务利润	净利润
中船黄埔文冲船舶有限公司	941,502	-16,865	-106,301
广船国际有限公司	600,577	-18,592	-105,733
广州中船文冲船坞有限公司	60,223	1,141	-21,229

4、报告期内经营业绩同比变动较大且对本集团经营业绩产生较大影响的子公司

单位：万元 币种：人民币

	净利润		
	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
中船黄埔文冲船舶有限公司	-106,301	2,216	-4,897.80
广船国际有限公司	-105,733	-3,212	不适用
广州中船文冲船坞有限公司	-21,229	-13,251	不适用

情况说明：

1. 报告期内，黄埔文冲净利润同比下降 10.85 亿元，经营业绩同比变动较大的主要原因：①主营业务影响：由于本公司部分船舶订单承接较预期推迟、建造首制船多而生产准备时间短，生产不均衡及进度拖期，导致本报告期实现收入减少，船舶产品成本上涨，综合毛利大幅下降；根据收入与成本预估，公司对部分产品计提了减值准备，资产减值损失同比大幅增加；②非经常性损益影响：受汇率波动较大的影响，本年度交易性金融资产产生约 1.04 亿元的亏损。

2. 报告期内，广船国际净利润同比下降 10.25 亿元，经营业绩同比变动较大的主要原因：①主营业务影响：由于部分船舶订单承接较预期推迟、厂区搬迁对造船生产产生较大不利影响，生产不均衡及进度拖期，导致本报告期实现收入减少，船舶产品成本上涨，综合毛利大幅下降；根据收入与成本预估，公司对部分产品计提了减值准备，资产减值损失

同比大幅增加；②非经常性损益影响：受汇率波动较大的影响，本年度交易性金融资产产生约 4.25 亿元的亏损；确认了搬迁补偿净收益约 5.38 亿元。

3. 报告期内，文冲船坞利润同比下降 0.8 亿元，主要受市场环境、部分业务生产工艺限制，使得生产成本上升所致。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1、船舶市场有望好转

长远来看，一是全球航运业、造船业经历了十年漫长严冬，在运力增长缓慢以及国际油价回升的情况下，国际航运市场与海工运营市场行情有望进一步改善，加之船舶行业节能环保法规、公约及标准逐步落地实施，推动船舶产品升级换代，低排放、低能耗的绿色环保型船舶将成为国内外船东的首选，预计全球民船建造市场需求将稳中有增，新船和环保船价格将走高。二是国家海洋强国、制造强国的发展战略，强军必先强装，同时海上风电、海洋牧场、海洋开采、海洋科技装备等领域的快速发展，为海军装备和海上维权执法装备等防务装备建设、海上风电产品制造安装运维等业务发展带来机遇。

短期而言，预计 2019 年国际环境仍将错综复杂，全球经济贸易形势总体不甚乐观，全球新船成交量或维持在 7000-8000 万载重吨之间；从细分船型看，散货船市场预期相对稳健，原油船市场将进一步疲软，成品油船市场或迎来轮动热潮，集装箱船市场两极化趋势将延续，液化气船市场有望保持一定热度；此外，在造船产能仍然过剩的局面下，船厂围绕订单的争夺也将持续，原材料价格、汇率走势等造船成本要素仍将是左右新船价格变化的关键。

2、船企向高质量发展方向转型升级

根据我国《外商投资准入特别管理措施（负面清单）（2018 年版本）》、《推进船舶总装建造智能化转型行动计划（2019-2021 年）》、《智能船舶发展行动计划（2019-2021 年）》等政策精神，全面结合了新时代我国船舶工业转型升级的发展需要，充分考虑了当前智能制造和经济全球化的发展趋势，强化创新引领作用，推动船企加快创新步伐，对我国船舶工业信息化、智能化的高质量发展具有积极影响。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

本集团致力于成为全球海洋与重型装备市场技术领先、服务卓越的领先企业，打造中国海上防务装备的建造和保障基地。

面对船舶市场发展新常态，本集团秉承“创新、高效、协作、共赢”的企业精神，全面对接“一带一路”、军民融合发展、制造强国建设及海洋强国建设等重大战略，以“优化结构、深化改革、创新发展”为主线，做强做优做大船海主业，大力拓展新兴产业，加快公司转型升级，实现高质量发展。

公司致力于发展海洋装备制造，从战略规划、科技创新、军品管理、全寿命保障、军工文化等方面提升军工业务；强化船海业务研究，紧跟市场需求，加快创新步伐，做好前沿技术攻关，精耕细作优势产品，重点突破智能船、极地模块运输船、豪华客滚船、特种

船及海上风电等领域，持续推进产品结构转型升级；加快军民在技术、人才、资金等创新要素实现深度融合，实现军民领域协同创新发展；深入推进“适度有限、相关多元”，积极布局新兴产业，加快发展培育优质资源，力争实现新发展，为公司抵抗市场风险，提升经济效益提供新动能。同时，本集团将从推进两化融合、统筹资源配置、优化人员结构、加强成本管控等方面全方位提升管理，促进提质增效，进一步拓展盈利空间。

（三） 经营计划

√适用 □不适用

2018 年，本集团实现营业收入 192.14 亿元，完成年度计划的 89.24%；合同承接金额 241.29 亿元，超额完成年度计划的 3.46%。

2019 年，本集团计划实现营业收入 216 亿元，计划承接合同 290 亿元；本集团仍将持续深化改革，强化创新引领，积极应对挑战，确保生产经营的稳步增长；坚持推进相关多元发展，加快新兴产业布局；通过成本管控、优化管理、资源整合等手段提质增效，以达到 2019 年经营计划。

上述经营目标不代表本集团对 2019 年的盈利预测，并不构成公司对投资者的业绩承诺，公司实际经营情况受各种内外部因素影响，存在不确定性，敬请投资者注意投资风险。

（四） 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、财务风险

（1）汇率风险：本集团的汇率风险产生于以外币计价的资产（或债权）与负债（或债务），由于汇率的波动而引起价值涨跌的可能性。主要集中于以美元计价的出口船舶订单，本集团将继续坚持以风险防范为目的，立足本集团经营接单汇率，加强汇率走势分析，制定汇率风险防范方案。

（2）利率风险：本集团的利率风险产生于银行借款，主要来自于市场利率变动带来的不确定性。按浮动利率计价可能会使本集团承受现金流量利率风险，按固定利率计价可能会使本集团承受公允价值利率风险。本集团充分考虑所面临的国内、国际市场经济环境及国家货币政策变化，结合本集团生产经营实际，制定并及时调整有效的利率风险管理方案。

本集团因汇率、利率等因素变化对公司之影响程度见财务报表附注。

2、客户风险

受世界经济与航运贸易的影响，部分船东可能出现融资困难、资金紧张的情况，导致拖欠船款、延迟确认交付及修改合同情况发生，造成公司在手订单存在违约风险。

本集团将强化船东资信调查、项目过程管理，提高船东的违约成本，加强合同履行的预警监控；同时创新经营模式，协助船东解决融资，促进船东顺利接船。

3、成本风险

结合船舶和航运市场的发展情况，本集团持续优化产品结构，随着本集团客滚船等高新技术产品占比提升，首制船型增多，对高技术技能人才、熟练工需求量加大，可能引起

公司成本上升；受中美贸易摩擦影响，加征关税将增加本集团出口美国产品的成本负担；同时，本集团为订单式生产方式，成本受原材料价格直接影响，使得公司存在成本风险。

本集团将通过管理提升，以质量控成本，以效率提效益，从生产源头防范成本风险；做好资材成本控制，密切跟踪资材价格走势，及时做好采购安排。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，本公司未对普通股利润分配政策进行调整。本公司将积极落实现金分红政策，合理回报投资者。本公司利润分配政策请参见本司刊载于联交所、上交所和本公司网站的日期为2014年12月5日之《致股东通函》或《2014年第四次临时股东大会会议资料》及本公司《公司章程》。

经本公司第九届董事会第十二次会议审议通过，本公司2018年度利润分配预案如下：根据《中船海洋与防务装备股份有限公司章程》第二百一十五条公司的利润分配政策第(三)节第4款，鉴于公司2018年归属于上市公司股东的净利润为负，本公司2018年度不分红，同时，本公司也不实施资本公积金转增股本。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2018年	0	0	0	0	-1,869,014,160.08	0
2017年	0	0	0	0	87,796,591.29	0
2016年	0	0.16	0	22,616,102.05	71,224,250.43	31.75

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中船集团	1、中船集团将在本次重组完成后5年内通过资产重组、股权并购、业务调整等符合法律法规、上市公司及股东利益的方式进行重组整合，消除同业竞争问题。2 中船集团将不会并防止和避免中船集团控制企业（中船防务及其控制企业除外）从事与中船防务及其控制企业相竞争的业务。3、中船集团若违反上述承诺并导致中船防务利益受损，中船集团同意承担全部经济赔偿责任。4、本承诺函受中国法律管辖，有关本承诺函的成立、有效性、解释和履行及由此产生的争议的解决均适用中国法律。	2015年4月8日至2020年4月9日	是	是
	解决关联交易	中船集团	在今后经营活动中，中船集团及其控制的实体尽最大的努力减少或避免与本公司之间的关联交易，若发生无法避免的关联交易，则此种关联交易的条件必须按正常的商业行为准则进行，关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则。	2014年10月31日做出承诺	否	是
	其他	中船集团	在本次交易完成后，中船集团将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与本公司在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响本公司人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害中船防务及其他股东的利益，切实保障本公司在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立。	2014年10月31日做出承诺	否	是
	股份限售	中船集团	保证中船集团本次以资产认购而取得的上市公司的A股股份，自该等股份上市之日起36个月内将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让。之后按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定执行。	2015年4月8日至2018年4月9日	是	是
	解决土地等产	中船集团	关于支持黄埔文冲及文冲船厂搬迁改造的相关安排。根据广州市政府整体规划，黄埔文冲长洲街（以下简称“长洲厂区”）地块、下属广州文冲船厂有限责任公司（以下简称“文冲船厂”）文冲厂区地块，按所在区域功能规划，未来不适合继续用作造船工业用	2014年10月31日做出承诺	否	是

权瑕疵		地, 将由广州市政府统一收储。为此, 根据国资管理的相关规定, 将上述两地块及地上建筑无偿划转至中船集团下属的广州船舶工业有限公司。针对该等划转及后续涉及的相关事项, 明确如下: 1、本次土地及地上建筑的无偿划转系因城市规划调整导致该等资产不适于纳入上市公司所致, 故在长洲厂区和文冲厂区完成搬迁前的过渡期内, 为保证黄埔文冲及文冲船厂的正常生产及连续经营, 同意将权属已划转至中船集团下属的广州船舶工业有限公司的长洲厂区、文冲厂区及其他相关配套生活区土地和地上建筑租赁给黄埔文冲及文冲船厂, 由黄埔文冲及文冲船厂继续使用, 租金按照现有土地摊销、房产折旧的水平加上相关税费进行缴纳。同时, 中船集团将全力协调广州市政府尽快落实新厂区用地, 尽早完成长洲厂区、文冲厂区的搬迁工作。2、由于长洲厂区、文冲厂区及其他相关配套生活区土地和地上建筑中存在部分划拨土地及无证房产, 若因无法按照上述安排继续使用土地、房产而导致黄埔文冲及文冲船厂生产经营活动受到不利影响的, 中船集团将积极协调解决并对黄埔文冲及文冲船厂因此遭受的经济损失予以全额现金补偿。3、中船集团将积极协助黄埔文冲及文冲船厂未来与广州市政府沟通关于搬迁涉及的相关补偿事宜。			
其他	中船集团	1、中船集团将积极协助黄埔文冲、文冲船厂与广州市政府沟通关于搬迁涉及的相关政府补偿事宜; 2、未来黄埔文冲、文冲船厂如因搬迁涉及部分需拆迁资产发生的拆除、运输、安装等相关费用将依法由搬迁的相关政府补偿中体现并补偿给黄埔文冲和文冲船厂; 3、如相关政府补偿低于上述黄埔文冲和文冲船厂因搬迁涉及部分需拆迁资产的实际发生费用, 由中船集团在相关政府补偿全部到位后 90 日内以现金方式予以补足。	2015 年 3 月 3 日做出承诺	否	是
其他	中船集团	中船集团自本次重组复牌之日起至本次重组实施完毕之日期间, 不存在减持中船防务股份的计划。	2018 年 2 月 26 日做出承诺	是	是

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 变更的内容和原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则修订及解释：

①《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》（“新收入准则”）

②《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号—套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）

③《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）

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订及解释，对会计政策相关内容进行调整。

(2) 变更的主要影响

①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，本集团提供船舶建造及海工产品、大型钢结构产品，收入与成本的确认上按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》的规定执行，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。机电产品和其他钢结构产品，收入与成本的确认上按照销售商品的规定执行，以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。

在新收入准则下，本集团变更后的收入确认原则和计量方法为：合同开始日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点按合同价格确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。本集团采用投入法确定恰当的履约进度，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本集团依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本集团对收入来源及客户合同履行情况进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本集团的收入主要为船舶建造及海工产品，通过对客户合同进行评估，大部分船舶建造及海工产品合同满足“某一时段内履行”条件，继续在建造期间内按照履约进度确认收入，小部分船舶建造及海工产品合同不满足“某一时段内履行”条件，本集团将其变更为在某一时点履行的履约义务，依据新收入准则衔接规定，将首次执行新收入准则的累计影响数调减 2018 年年初未分配利润 29,547,841.37 元，对可比期间信息不予调整。

相关合并报表项目的影响情况如下（金额单位：元）：

受影响的项目	2018 年 1 月 1 日（合并报表）		
	调整前	新收入准则调整	调整后
资产合计	46,753,104,355.82	546,427,299.84	47,299,531,655.66
其中：存货	10,436,569,035.60	-5,585,336,649.54	4,851,232,386.06
合同资产		6,131,763,949.38	6,131,763,949.38
负债合计	34,433,614,505.78	575,975,141.21	35,009,589,646.99
其中：预收账款	642,156,792.96	-642,156,792.96	
合同负债		6,411,599,314.91	6,411,599,314.91
其他流动负债	5,544,483,602.13	-5,407,233,010.85	137,250,591.28
预计负债	540,745,308.48	213,765,630.11	754,510,938.59
所有者权益合计	12,319,489,850.04	-29,547,841.37	12,289,942,008.67
其中：未分配利润	-255,300,411.53	-29,547,841.37	-284,848,252.90

相关母公司报表项目的影响情况如下（金额单位：元）：

受影响的项目	2018 年 1 月 1 日（母公司报表）		
	调整前	新收入准则调整	调整后
负债合计	856,982,812.13		856,982,812.13
其中：预收账款	55,310,128.61	-55,310,128.61	
合同负债		55,310,128.61	55,310,128.61

②新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《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》和《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及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集团管理金融资产的商业模式及该资产的未来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贷款和应收款项、持有至到期投资及可供出售金融资产的分类类别。

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。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险。

本集团根据新金融工具准则的规定，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，进行追溯调整。本集团将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2018 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额调增 2018 年年初其他综合收益 17,736,432.06 元，未对比较财务报表数据进行调整。

相关合并报表项目的影响情况如下（金额单位：元）：

受影响的项目	2018 年 1 月 1 日（合并报表）		
	调整前	新金融工具 准则调整	调整后
资产合计	46,753,104,355.82	23,731,942.26	46,776,836,298.08
其中：交易性金融资产		6,602,255.91	6,602,255.91
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	6,602,255.91	-6,602,255.91	
可供出售金融资产	21,029,995.04	-21,029,995.04	
其他权益工具投资		44,726,104.08	44,726,104.08
递延所得税资产	460,427,215.85	35,833.22	460,463,049.07
负债合计	34,433,614,505.78	5,995,510.20	34,439,610,015.98
其中：交易性金融负债		3,366,294.31	3,366,294.31
以公允价值计量且其变动计	3,366,294.31	-3,366,294.31	

入当期损益的金融负债			
递延所得税负债	1,412,563.62	5,995,510.20	7,408,073.82
所有者权益合计	12,319,489,850.04	17,736,432.06	12,337,226,282.10
其中：其他综合收益	-60,327,829.23	17,736,432.06	-42,591,397.17

母公司报表项目没有影响。

③财务报表列报

本集团根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关合并报表项目的影响情况如下（金额单位：元）：

受影响的合并资产负债表项目	2017年12月31日		
	调整前	列报重分类	调整后
资产合计	46,753,104,355.82		46,753,104,355.82
其中：应收票据	167,534,216.21	-167,534,216.21	
应收账款	1,651,109,563.96	-1,651,109,563.96	
应收票据及应收账款		1,818,643,780.17	1,818,643,780.17
应收利息	46,434,534.12	-46,434,534.12	
其他应收款	138,124,705.64	46,434,534.12	184,559,239.76
固定资产	11,746,529,227.03	31,132.31	11,746,560,359.34
固定资产清理	31,132.31	-31,132.31	
负债合计	34,433,614,505.78		34,433,614,505.78
其中：应付票据	1,774,884,568.59	-1,774,884,568.59	
应付账款	7,855,669,851.50	-7,855,669,851.50	
应付票据及应付账款		9,630,554,420.09	9,630,554,420.09
应付利息	15,896,189.07	-15,896,189.07	
应付股利	383,540.92	-383,540.92	
其他应付款	265,789,880.66	16,279,729.99	282,069,610.65
长期应付款		99,370,000.00	99,370,000.00
专项应付款	99,370,000.00	-99,370,000.00	
受影响的合并利润表项目	2017年度		
	调整前	列报重分类	调整后
管理费用	1,362,051,991.52	-408,186,557.71	953,865,433.81
研发费用		408,186,557.71	408,186,557.71
其他收益	61,379,130.19	42,176.01	61,421,306.20
营业外收入	864,188,538.49	-42,176.01	864,146,362.48
净利润	-45,856,889.17		-45,856,889.17

相关母公司报表项目的影响情况如下（金额单位：元）：

受影响的母公司资产负债表项目	2017 年 12 月 31 日		
	调整前	列报重分类	调整后
资产合计	9,635,378,787.06		9,635,378,787.06
其中：应收票据	100,000.00	-100,000.00	
应收账款	34,815,043.87	-34,815,043.87	
应收票据及应收账款		34,915,043.87	34,915,043.87
应收利息	403,909.69	-403,909.69	
其他应收款	9,128,338.88	403,909.69	9,532,248.57
固定资产	76,749,497.88	31,132.31	76,780,630.19
固定资产清理	31,132.31	-31,132.31	
负债合计	856,982,812.13		856,982,812.13
其中：应付账款	65,977,190.78	-65,977,190.78	
应付票据及应付账款		65,977,190.78	65,977,190.78
应付利息	339,166.67	-339,166.67	
应付股利	383,540.92	-383,540.92	
其他应付款	29,876,357.49	722,707.59	30,599,065.08
长期应付款		99,370,000.00	99,370,000.00
专项应付款	99,370,000.00	-99,370,000.00	

2、重要会计估计变更

本年无需要披露重大会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	12,210,331,068.62	12,210,331,068.62	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	6,602,255.91	6,602,255.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,602,255.91	不适用	- 6,602,255.91
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1,818,643,780.17	1,818,643,780.17	
其中：应收票据	167,534,216.21	167,534,216.21	
应收账款	1,651,109,563.96	1,651,109,563.96	

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	2,527,490,871.22	2,527,490,871.22	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	184,559,239.76	184,559,239.76	
其中：应收利息	46,434,534.12	46,434,534.12	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	10,436,569,035.60	4,851,232,386.06	-5,585,336,649.54
合同资产	不适用	6,131,763,949.38	6,131,763,949.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,033,143,116.08	1,033,143,116.08	
其他流动资产	1,851,997,385.43	1,851,997,385.43	-
流动资产合计	30,069,336,752.79	30,615,764,052.63	546,427,299.84
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	21,029,995.04	不适用	-21,029,995.04
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	460,059,537.09	460,059,537.09	
长期股权投资	738,018,660.57	738,018,660.57	
其他权益工具投资	不适用	44,726,104.08	44,726,104.08
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	22,251,363.68	22,251,363.68	
固定资产	11,746,560,359.34	11,746,560,359.34	
在建工程	697,131,740.77	697,131,740.77	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,106,502,925.06	2,106,502,925.06	
开发支出			
商誉	144,231,195.67	144,231,195.67	
长期待摊费用	88,534,537.73	88,534,537.73	
递延所得税资产	460,427,215.85	460,463,049.07	35,833.22
其他非流动资产	199,020,072.23	199,020,072.23	
非流动资产合计	16,683,767,603.03	16,707,499,545.29	23,731,942.26
资产总计	46,753,104,355.82	47,323,263,597.92	570,159,242.10

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	2,970,414,975.00	2,970,414,975.00	
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	不适用	3,366,294.31	3,366,294.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,366,294.31	不适用	-3,366,294.31
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	9,630,554,420.09	9,630,554,420.09	
预收款项	642,156,792.96		-642,156,792.96
合同负债	不适用	6,411,599,314.91	6,411,599,314.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	43,914,558.18	43,914,558.18	
应交税费	76,628,685.72	76,628,685.72	
其他应付款	282,069,610.65	282,069,610.65	
其中：应付利息	15,896,189.07	15,896,189.07	
应付股利	383,540.92	383,540.92	
应付分保账款			
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	4,482,400,000.00	4,482,400,000.00	
其他流动负债	5,544,483,602.13	137,250,591.28	-5,407,233,010.85
流动负债合计	23,675,988,939.04	24,038,198,450.14	362,209,511.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	9,795,157,000.00	9,795,157,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	99,370,000.00	99,370,000.00	
长期应付职工薪酬	273,426,011.04	273,426,011.04	
预计负债	540,745,308.48	754,510,938.59	213,765,630.11
递延收益	47,514,683.60	47,514,683.60	
递延所得税负债	1,412,563.62	7,408,073.82	5,995,510.20

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,757,625,566.74	10,977,386,707.05	219,761,140.31
负债合计	34,433,614,505.78	35,015,585,157.19	581,970,651.41
所有者权益：			
股本	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,746,675,613.33	8,746,675,613.33	
减：库存股			
其他综合收益	-60,327,829.23	-42,591,397.17	17,736,432.06
专项储备	2,096,705.90	2,096,705.90	
盈余公积	962,441,825.31	962,441,825.31	
一般风险准备			
未分配利润	-255,300,411.53	-284,848,252.90	-29,547,841.37
归属于母公司所有者权益合计	10,809,092,281.78	10,797,280,872.47	-11,811,409.31
少数股东权益	1,510,397,568.26	1,510,397,568.26	
所有者权益合计	12,319,489,850.04	12,307,678,440.73	-11,811,409.31
负债和所有者权益总计	46,753,104,355.82	47,323,263,597.92	570,159,242.10

合并资产负债表调整情况说明详见财务报表附注所述。

(2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	513,258,307.19	513,258,307.19	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	34,915,043.87	34,915,043.87	
其中：应收票据	100,000.00	100,000.00	
应收账款	34,815,043.87	34,815,043.87	
预付款项	1,861,905.00	1,861,905.00	
其他应收款	9,532,248.57	9,532,248.57	
其中：应收利息	403,909.69	403,909.69	

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
应收股利			
存货	131,196,488.58	131,196,488.58	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	650,000,000.00	650,000,000.00	
其他流动资产	282,058,591.92	282,058,591.92	
流动资产合计	1,622,822,585.13	1,622,822,585.13	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	7,902,205,154.63	7,902,205,154.63	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	76,780,630.19	76,780,630.19	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10,792,029.90	10,792,029.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,344.24	2,344.24	
递延所得税资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他非流动资产	2,776,042.97	2,776,042.97	
非流动资产合计	8,012,556,201.93	8,012,556,201.93	
资产总计	9,635,378,787.06	9,635,378,787.06	
流动负债：			
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	65,977,190.78	65,977,190.78	
预收款项	55,310,128.61		-55,310,128.61
合同负债	不适用	55,310,128.61	55,310,128.61

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
应付职工薪酬	1,611,226.23	1,611,226.23	
应交税费	4,115,201.43	4,115,201.43	
其他应付款	30,599,065.08	30,599,065.08	
其中：应付利息	339,166.67	339,166.67	
应付股利	383,540.92	383,540.92	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	500,000,000.00	500,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	757,612,812.13	757,612,812.13	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	99,370,000.00	99,370,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	99,370,000.00	99,370,000.00	
负债合计	856,982,812.13	856,982,812.13	
所有者权益：			
股本	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,147,927,729.10	6,147,927,729.10	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	472,670,941.45	472,670,941.45	-
未分配利润	744,290,926.38	744,290,926.38	-
所有者权益合计	8,778,395,974.93	8,778,395,974.93	-
负债和所有者权益总计	9,635,378,787.06	9,635,378,787.06	-

母公司资产负债表调整情况说明详见财务报表附注所述。

4、首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本集团依据首次执行新会计准则衔接规定，将首次执行新收入准则的累计影响数调增 2018 年年初其他综合收益 17,736,432.06 元，调减 2018 年年初未分配利润 29,547,841.37 元，对可比期间信息不予调整上市公司。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和
境内会计师事务所报酬	2,020,000
境内会计师事务所审计年限	1 年
境外会计师事务所名称	-
境外会计师事务所报酬	-
境外会计师事务所审计年限	-

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和	400,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

(一) 经本公司 2017 年年度股东大会审议通过，续聘信永中和为本公司国内及国际财务报告审计师，截止 2018 年 12 月 31 日，信永中和为本公司提供审计服务的连续年限为 8 年。本公司 2018 年年度报告所收录之财务报告乃根据中国《企业会计准则》编制，并经信永中和审核，本公司因此向其支付的年度审计工作酬金人民币 202 万元（含税）。本公司 2018 年年报之审计报告之签字注册会计师为陈刚先生、宋勇先生。信永中和将于任期届满时告退，惟愿应聘续任。

(二) 经本公司第九届董事会第五次会议审议通过，续聘信永中和为公司 2018 年内部控制审计会计师事务所。本公司 2018 年年度内部控制自我评价报告经信永中和审核，本公司因此向其支付的年度审计工作酬金 40 万元（含税）。

除上述审计事项外，报告期内，信永中和（包括与负责审计/核数的公司处于同一控制权、所有权或管理权之下的任何机构，或一个合理并知悉所有有关资料的第三

方，在合理情况下会断定该机构属于该负责核数的公司的本土或国际业务的一部分的任何机构) 还向本公司提供关联交易、对外担保关联与资金占用等专项审计服务，但没有提供非核数服务。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

本公司及子公司广州市广利船舶人力资源服务有限公司（以下简称“广利公司”）于 2010 年 12 月 31 日向江苏省镇江市中级人民法院提起四起案件诉讼，分别为本公司诉江苏胜华返还财产案、技术服务合同纠纷案和广利公司诉江苏胜华 79600 吨散货船 1#船和 2#船《安装工程合同》纠纷案。2013 年 6 月 4 日，本公司诉江苏胜华返还财产案经武汉海事法院调解，江苏胜华已返还全部资材。关于本公司诉江苏胜华技术服务合同纠纷案及广利公司诉江苏胜华 79600 吨散货船 1#船和 2#船《安装工程合同》纠纷案，详情请参见本公司 2011 年年度报告之重要事项（一）重大诉讼仲裁事项。

2017 年 4 月 27 日，本公司参加了破产债权人第二次会议，5 月 17 日收到镇江中院的裁定，裁定对江苏胜华破产财产变价方案予以认可。江苏胜华现有房产、土地及附属构筑物、机器设备价值已完成评估，在建船舶仍处于评估阶段，土地房产、机器等相关资产已以人民币 7765 万元拍下。预计于 2019 年内召开破产债权人第三次会议。

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

根据联交所证券上市规则第 14A 章，日常关联交易构成持续性关联交易，本公司按第 14A.1 条披露的交易详情载于财务报表附注。

本公司财务报告审计师及包括四位独立非执行董事在内的本公司董事已对日常关联交易进行审核，并确认：该等交易是属本公司日常业务，按照一般商务条款及有关合同条款进行，且交易条款公开合理，符合本公司股东的整体利益，并无超出股东大会批准的 2018 年年度限额。

本公司审计师已根据联交所证券上市规则第 14A.56 条发出有关本集团上述的持续关联交易的发现结果及结论的无保留意见函件。

根据上市规则第 14A 章，财务报表（乃按照中国企业会计准则编制）附注中若干关联交易亦构成持续关连交易，本公司有关该等关联交易的披露已符合上市规则第 14A 章的披露规定。

2018 年日常经营关联交易一览表（1-12 月）

单位：万元

序号	交易内容及类别	股东大会批准上限	实际交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	定价依据
1	由本集团向中船集团提供的物资和劳务等				
1.1	提供机电设备和金属配件	426,957.00	101,691.00	5.46	市场价
1.2	供应动力	8,301.00	3,251.00	76.72	成本加 20-25%管理费或不逊色于独立第三方之价格
1.3	劳务和技术服务	18,927.00	2,761.96	4.93	不逊色于独立第三方之价格
2	由中船集团向本集团提供的物资和租赁、劳务等				
2.1	提供机电设备、金属物资、船用配套件及船用设备等	1,239,625.00	470,629.10	38.92	市场价或协议价或不逊色于独立第三方之价格
2.2	租赁、劳务和技术服务	84,616.00	18,906.45	2.57	不逊色于独立第三方之价格或成本加 10%管理费或市场价
3	由中船集团提供的金融服务				
3.1	存款（额度）	780,000.00	388,700.80	37.60	人民银行规定的存款利率标准适当上浮
3.2	存款利息	17,550.00	4,449.43	18.88	
3.3	贷款（额度）	1,010,000.00	372,669.20	28.54	不高于人民银行规定的贷款利率标准
3.4	贷款利息	49,490.00	12,655.89	34.18	
3.5	其他及银行授信（额度）	850,000.00	223,335.61	21.50	不逊色于独立第三方之价格
3.6	其他及银行授信（利息额）	1,320.00	258.82	18.69	不逊色于独立第三方之价格
3.7	远期结售汇（额度）	850,000.00	171,580.00	15.18	不逊色于独立第三方之价格
3.8	受托资产（额度）	550,000.00	40,000.00	100.00	不逊色于独立第三方之价格
3.9	受托资产（利息额）	27,500.00	4,387.89	100.00	
4	担保				
4.1	公司为中船集团及成员单位提供的最高担保额度	-	-		无
4.2	公司为中船集团及成员单位提供担保产生的费用	-	-		
4.3	中船集团及成员单位为公司提供的担保最高额度	750,000.00	-	-	担保费率不高于 0.6%
4.4	中船集团及成员单位为公司提供担保产生的费用	4,500.00	-	-	
5	由中船集团提供的船舶销售代理				
5.1	船舶销售代理	11,900.00	4,470.07	32.35	按国际惯例，代理费不超过合同额的 0.25-1.5%，且按每

					船进度款支付比例支付
6	由中船集团提供的物资采购代理				
6.1	物资采购代理	1,610.00	594.03	100.00	协议价 1-2%

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2018 年 10 月 19 日及 12 月 5 日，本公司第九届董事会第十次会议及 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于本公司控股子公司收购广州中船文冲船坞有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，同意广船国际以自有资金 498,290,590.06 元购买文冲船坞 100%股权，其中，收购中船集团持有的文冲船坞 74.96%股权的收购价格 373,518,626.31 元；收购华联船舶有限公司持有的文冲船坞 25.04%股权的收购价格 124,771,963.75 元。	详情请参见 2018 年 10 月 19 日和 2018 年 12 月 5 日本公司于上交所网站（www.sse.com.cn）及联交所网站（www.hkexnews.hk）发布的《中船防务关于控股子公司现金收购资产暨关联交易的公告》及《中船防务 2018 年第二次临时股东大会决议公告》。
2018 年 6 月 28 日，本公司第九届董事会第六次会议审议通过了《关于本公司控股子公司放弃参股公司股权优先购买权及对其同比例增资权暨关联交易的议案》，同意广船国际放弃中船邮轮科技发展有限公司 43.4%股权优先购买权及对其同比例增资权。	详情请参见 2018 年 6 月 28 日本公司于上交所网站（www.sse.com.cn）及联交所网站（www.hkexnews.hk）发布的《关于控股子公司放弃参股公司股权优先购买权及对其同比例增资权暨关联交易的公告》。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
广州船舶工业有限公司	黄埔文冲	土地、房屋及建筑物	-	2014. 5. 1	搬迁完毕并在新厂区投入生产	-	-	-	是	集团兄弟公司
广州船舶工业有限公司	文冲船厂	土地、房屋及建筑物	-	2014. 5. 1	搬迁完毕并在新厂区投入生产	-	-	-	是	集团兄弟公司

租赁情况说明

2014年,广州船舶工业有限公司与黄埔文冲及文冲船厂签订《土地使用权租赁协议》,将其拥有的长洲厂区土地及文冲厂区部分土地使用权租赁给黄埔文冲及文冲船厂作经营使用。土地使用权的租赁费用按照资产折旧、摊销额加税费的原则确定。租金采用年支付方式,以货币资金的形式支付。前述土地使用权租赁期限自2014年5月1日起至黄埔文冲及文冲船厂搬迁完毕并在新厂区正式生产为止。

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0							
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						2,300,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						1,032,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						1,032,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						7.19							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						1,032,000,000.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）						1,032,000,000.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						报告期内，本集团实际累计对外担保余额折合人民币10.32亿元，全部是本公司控制子公司黄埔文冲对其全资子公司文冲船厂提供的担保，担保项目为融资项目担保、银行授信额度担保等。未突破《公司及子公司2018年度拟提供担保及其额度的框架》上限。							

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
受托资产	自有资金	1,001,000,000.00	400,000,000.00	-

其他情况适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中船财务	受托资产	200,000,000.00	2016/6/17	2018/6/20	自有资金	主要用于央票、国债、企业债、可转债、信托产品、短期融资券、中期票据、银行理财产品、券商资产管理计划、货	到期还本付息	4.15%	16,600,000.00	16,668,219.18	200,000,000.00	是		
中船财务	受托资产	70,000,000.00	2018/6/27	2019/7/10	自有资金			4.15%	3,008,465.75			是		
中船财务	受托资产	200,000,000.00	2018/8/6	2019/8/8	自有资金			5.19%	10,436,876.71			是		
中船财务	受托资产	130,000,000.00	2018/9/27	2019/10/10	自有资金			3.80%	5,115,945.21			是		
中船财务	受托资产	301,000,000.00	2016/7/7	2018/6/25	自有资金			5.19%	30,730,203.29	30,730,203.29	301,000,000.00	是		
中船财务	受托资产	200,000,000.00	2016/6/17	2018/6/17	自有资金		自然年度分配	5.80%	23,200,000.00	23,200,000.00	200,000,000.00	是	是	-
中船	受托	200,000,000.00	2016/9/26	2018/9/26	自有	收益,到	6.10%	24,400,000.00	24,400,000.00	200,000,000.00	是	是	-	

2018 年年度报告

财务	资产				资金	币型基	期分配								
中船 财务	受托 资产	100,000,000.00	2016/11/8	2018/11/8	自有 资金	金、债券 型基金及 存款等低 风险产品	本金及 剩余期 限对应 未分配 收益	5.80%	11,600,000.00	11,600,000.00	100,000,000.00	是	是	-	

情况说明：

1. 上表“预期收益”是指在委托理财期限内预计可取得的总收益；“实际收益或损失”是指按合同约定，在委托理财已执行期间已获得的收益或损失。

2. 黄埔文冲及广船国际将生产结余资金办理受托资产业务，截至报告期末，受托资产余额 4 亿元，主要用于央票、国债、企业债、可转债、信托产品、短期融资券、中期票据、银行理财产品、券商资产管理计划、货币型基金、债券型基金及存款等低风险产品，风险可控，可以获得高于同期银行存款的收益。从历史合作来看，中船财务投资稳健，未出现无法按最低年收益率兑付的情况。

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
并表子公司 内部流动资 金贷款	自有资金	1,762,000,000.00	1,712,000,000.00	-

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托贷款计划	减值准备计提金额(如有)
中船财务	并表子公司内部流动资金贷款	15,000,000.00	2016/5/24	2018/5/23	自有资金	补充中山广船流动资金	季度付息,到期还本	0.00%	-		15,000,000.00	是		
中船财务	并表子公司内部流动资金贷款	40,000,000.00	2016/5/26	2018/5/25	自有资金	补充中山广船流动资金	季度付息,到期还本	0.00%	-		40,000,000.00	是		
中船财务	并表子公司内部流动资金贷款	20,000,000.00	2016/8/12	2018/8/11	自有资金	补充中山广船流动资金	季度付息,到期还本	0.00%	-		20,000,000.00	是		
中船财务	并表子公司内部流动资金贷款	30,000,000.00	2016/10/21	2018/10/20	自有资金	补充中山广船流动资金	季度付息,到期还本	0.00%	-		30,000,000.00	是		
中船财务	并表子公司内部流动资金贷款	10,000,000.00	2016/12/1	2018/11/30	自有资金	补充中山广船流动资金	季度付息,到期还本	0.00%	-		10,000,000.00	是		
中船财务	并表子公司内部流动资金贷款	35,000,000.00	2017/3/1	2019/02/28	自有资金	补充中山广船流动资金	季度付息,到期还本	0.00%	-			是		

2018 年年度报告

中船财务	并表子公司内部流动资金贷款	85,000,000.00	2017/4/21	2019/04/20	自有资金	补充中山广船流动资金	季度付息,到期还本	0.00%	-			是		
中船财务	并表子公司内部流动资金贷款	85,000,000.00	2017/5/31	2019/05/30	自有资金	补充中山广船流动资金	季度付息,到期还本	0.00%	-			是		
中船财务	并表子公司内部流动资金贷款	55,000,000.00	2018/5/23	2020/5/23	自有资金	补充中山广船流动资金	季度付息,到期还本	0.00%	-			是		
中船财务	并表子公司内部流动资金贷款	20,000,000.00	2018/8/15	2020/8/14	自有资金	补充中山广船流动资金	季度付息,到期还本	0.00%	-			是		
中船财务	并表子公司内部流动资金贷款	30,000,000.00	2018/10/17	2020/10/16	自有资金	补充中山广船流动资金	季度付息,到期还本	0.00%	-			是		
中船财务	并表子公司内部流动资金贷款	10,000,000.00	2018/11/26	2020/11/25	自有资金	补充中山广船流动资金	季度付息,到期还本	0.00%	-			是		
中船财务	并表子公司内部流动资金贷款	20,000,000.00	2018/4/19	2019/4/18	自有资金	补充永联公司流动资金	季度付息,到期还本	4.00%	808,888.89	546,666.66		是		
中船财务	并表子公司内部流动资金贷款	30,000,000.00	2018/6/27	2019/4/18	自有资金	补充永联公司流动资金	季度付息,到期还本	4.00%	983,333.33	590,000.00		是		
中船财务	并表子公司内部流动资金贷款	30,000,000.00	2018/9/13	2019/9/12	自有资金	补充永联公司流动资金	季度付息,到期还本	4.00%	1,213,333.33	330,000.00		是		
中船财务	并表子公司内部流动资金贷款	30,000,000.00	2018/12/4	2019/12/3	自有资金	补充永联公司流动	季度付息,到期	4.00%	1,213,333.33	56,666.67		是		

2018 年年度报告

						资金	还本							
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	22,000,000.00	2018/4/19	2019/4/18	自有 资金	补充广州 广船大型 机械设备 有限公司 流动资金	季度付 息, 到期 还本	4.00%	889,777.78	601,333.33		是		
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	20,000,000.00	2018/7/17	2019/7/16	自有 资金	补充广州 广船大型 机械设备 有限公司 流动资金	季度付 息, 到期 还本	4.00%	808,888.89	348,888.89		是		
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	30,000,000.00	2018/8/13	2019/7/16	自有 资金	补充广州 广船大型 机械设备 有限公司 流动资金	季度付 息, 到期 还本	4.00%	1,123,333.33	433,333.33		是		
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	200,000,000.00	2018/12/27	2019/12/26	自有 资金	补充文冲 船坞流动 资金	季度付 息, 到期 还本	4.00%	8,088,888.89			是		
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	50,000,000.00	2017/3/20	2019/3/19	自有 资金	补充文船 重工流动 资金	季度付 息, 到期 还本	3.000%	3,041,666.67	1,516,666.67	-	是		
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	50,000,000.00	2017/3/28	2019/3/19	自有 资金	补充文船 重工流动 资金	季度付 息, 到期 还本	3.000%	3,008,333.33	1,516,666.67	-	是		
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	20,000,000.00	2017/8/25	2019/8/23	自有 资金	补充文船 重工流动 资金	季度付 息, 到期 还本	3.000%	1,215,000.00	606,666.67	-	是		
中船	并表子公司内部	20,000,000.00	2017/9/22	2019/8/23	自有	补充文船	季度付	3.000%	1,168,333.33	606,666.67	-	是		

2018 年年度报告

财务	流动资金贷款				资金	重工流动 资金	息, 到期 还本							
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	50,000,000.00	2017/10/23	2019/8/23	自有 资金	补充文船 重工流动 资金	季度付 息, 到期 还本	3.000%	2,791,666.67	1,516,666.67	-	是		
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	10,000,000.00	2017/11/15	2019/8/23	自有 资金	补充文船 重工流动 资金	季度付 息, 到期 还本	3.000%	539,166.67	303,333.33	-	是		
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	10,000,000.00	2017/12/11	2019/8/23	自有 资金	补充文船 重工流动 资金	季度付 息, 到期 还本	3.000%	517,500.00	303,333.33	-	是		
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	20,000,000.00	2018/2/26	2019/8/23	自有 资金	补充文船 重工流动 资金	季度付 息, 到期 还本	3.000%	906,666.67	495,000.00	-	是		
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	20,000,000.00	2018/8/3	2019/8/23	自有 资金	补充文船 重工流动 资金	季度付 息, 到期 还本	3.000%	643,333.33	231,666.67	-	是		
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	30,000,000.00	2018/6/7	2021/6/6	自有 资金	补充广州 黄船海洋 工程有限 公司流动 资金	季度付 息, 到期 还本	4.275%	3,904,500.00	698,250.00	-	是		
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	10,000,000.00	2018/12/27	2020/12/26	自有 资金	补充文船 重工流动 资金	季度付 息, 到期 还本	4.000%	812,222.22		-	是		
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	120,000,000.00	2017/11/3	2018/11/2	自有 资金	补充广船 国际流动 资金	季度付 息, 到期 还本	4.000%	4,853,333.33	4,853,333.33	120,000,000.00	是		
中船	并表子公司内部	150,000,000.00	2017/11/3	2018/11/2	自有	补充文冲	季度付	4.000%	6,066,666.67	6,066,666.67	150,000,000.00			

2018 年年度报告

财务	流动资金贷款				资金	船厂流动 资金	息, 到期 还本							
交通 银行	并表子公司内部 流动资金贷款	15,000,000.00	2017/11/24	2018/12/24	自有 资金	补充广船 国际流动 资金	季度付 息, 到期 还本	4.000%	658,333.33	658,333.33	15,000,000.00			
交通 银行	并表子公司内部 流动资金贷款	35,000,000.00	2017/11/24	2018/12/24	自有 资金	补充黄埔 文冲流动 资金	季度付 息, 到期 还本	4.000%	1,536,111.11	1,536,111.11	35,000,000.00			
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	150,000,000.00	2018/2/9	2020/2/8	自有 资金	补充广船 国际流动 资金	季度付 息, 到期 还本	4.000%	12,150,000.00	5,233,333.33				
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	150,000,000.00	2018/2/9	2020/2/8	自有 资金	补充黄埔 文冲流动 资金	季度付 息, 到期 还本	4.000%	12,150,000.00	5,233,333.33				
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	50,000,000.00	2018/4/19	2019/4/18	自有 资金	补充黄埔 文冲流动 资金	季度付 息, 到期 还本	4.000%	2,022,222.22	1,361,111.11				
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	50,000,000.00	2018/5/10	2019/5/9	自有 资金	补充广船 国际流动 资金	季度付 息, 到期 还本	4.000%	2,022,222.22	1,244,444.44				
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	185,000,000.00	2018/11/8	2021/11/7	自有 资金	补充黄埔 文冲流动 资金	季度付 息, 到期 还本	4.000%	22,508,333.33	863,333.33				
中船 财务	并表子公司内部 流动资金贷款	135,000,000.00	2018/11/8	2021/11/7	自有 资金	补充广船 国际流动 资金	季度付 息, 到期 还本	4.000%	16,425,000.00	630,000.00				

情况说明:

1. 上表“预期收益”是指在委托贷款期限内预计可取得的总收益；“实际收益或损失”是指按合同约定，在委托贷款已执行期间已获得的收益或损失。

2. 报告期内，为扶持子公司的经营发展，补充生产经营流动资金，本集团以中船财务/交通银行股份有限公司为受托金融机构，向相关子公司提供委托贷款，由于报告期内本集团委托贷款类型均为并表子公司内部流动资金贷款，实际获得的收益已内部抵消，本集团合并层面的“预期收益”、“实际收益或损失”均为零。

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

报告期内，按照中央精准扶贫精准脱贫战略部署，在本集团、广东省委、各级政府的领导下，积极开展精准扶贫工作，提高帮扶对象的自我发展能力，早日脱贫。

2. 年度精准扶贫概要

适用 不适用

2018 年度，本集团认真贯彻中央扶贫开发工作会议、中央企业扶贫开发工作会议精神，积极响应中船集团号召，推进“精准扶贫、精准脱贫”：

(1) 结合本公司及实体企业实际运营情况，组织职工购买云南省鹤庆县土鸡，金额共 320 万元，实施精准帮扶，助力鹤庆县的产业发展；资助鹤庆县贫困生职业技能培训费 4.35 万元，进一步落实精准扶贫措施。

(2) 根据广东省委、省政府《关于印发〈新时期相对贫困村定点扶贫工作方案〉的通知》和根据地区公司《关于落实广州地区 2018 年帮扶资金的通知》要求，为进一步推进精准扶贫、精准脱贫，为云南省鹤庆县大石村扶贫捐款 38 万元，为广东省徐闻县和安村扶贫捐款 443,958.79 元及慰问 35 户帮扶对象共 1.05 万元。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元币种：人民币
数量及开展情况

指标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	407.80
2. 物资折款	0
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	493
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	4
1.3 产业扶贫项目投入金额	402.40
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	493
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	4.35
2.2 职业技能培训人数（人/次）	50
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	118
9. 其他项目	
其中：9.1 项目个数（个）	1
9.2 投入金额	1.05
9.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	-
9.4 其他项目说明	慰问

4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

2019年，本集团将根据上级工作部署和安排，做好帮扶对象的产业发展、教育帮扶、基础设施建设、劳动力培训、对口帮扶户等帮扶工作。

（二）社会责任工作情况

√适用 □不适用

本公司履行社会责任工作及香港联交所对《环境、社会及管治报告指引》要求的详情请参见本公司《2018年度企业社会责任报告》，该报告于2019年3月22日刊载于香港联交所网站（www.hkexnews.hk）、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及本公司网站（comec.cssc.net.com）。

（三）环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

根据广州市环境保护局 2018 年 3 月发布的《关于印发 2018 年广州市重点排污单位名录的通知》（穗环[2018]40 号），本集团六家单位（本公司、广船国际、黄埔文冲、龙穴管业、文冲船厂、黄船海工）被纳入 2018 年广州市重点排污单位。根据穗南环水[2017]75 号（2017 年 3 月 29 日）发布的通知，文冲船坞被纳入南沙区重点排污单位。

特别说明：本公司为控股型公司，被广州市环保局列入排污单位名录的资产已于 2016 年划转至广船国际（详情请参见公司 2015 年 11 月 5 日、2015 年 12 月 29 日在上交所网站（www.sse.com.cn）及联交所网站（www.hkexnews.hk）发布的公告），因此本公司不涉及重点排污单位相关内容，后续公司将与广州市环保局进一步沟通并说明相关情况。

（1）排污信息

√适用□不适用

广船国际在生产过程中主要排放的污染物：废气、废水、固体废弃物、噪声。

1) 废气

广船国际产生的废气主要为粉尘废气、有机废气。广船国际配套建成废气处置装置，确保排放的大气污染物排放浓度达到广东省《大气污染物排放限值》二类控制区第二时段二级标准，报告期内，广船国际排放的废气没有出现超标情况。

2) 废水

广船国际产生的污水包括生产废水和生活污水。生产废水主要为船舶码头系泊实验和管路串油过程的含油废水；生活污水来源于生产区及办公区产生的污水。报告期内，广船国际共计排放废水 483,383 吨，水污染物排放浓度均执行广东省《水污染物排放限值》第二时段一级标准。

3) 固体废弃物（包括危险废弃物）

广船国际产生的固体废弃物主要分为生产性固体废弃物和生活垃圾两类。广船国际针对产生的固体废弃物进行分类收集，废金属等可回收类固体废弃物交由废旧物资回收公司进行综合利用，不可回收类固体废弃物交由环保单位清理后运至有资质的垃圾填埋场进行处置，生活垃圾交由地方环卫部门收集处理，危险废物委托有危险废物经营许可资质的单位进行处理。报告期内，广船国际处置固体废弃物共计 406.64 吨。

4) 噪声

广船国际产生的噪声主要为生产性噪声，公司定期开展厂界噪声排放检测工作，确保厂界噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》2 类标准。

（2）龙穴管业

龙穴管业在生产过程中主要排放的污染物：废气、废水、固体废弃物、噪声。

1) 废气

龙穴管业产生的废气包括粉尘废气、有机废气和酸雾废气，大气污染物排放浓度执行广东省《大气污染物排放限值》二类控制区第二时段二级标准，报告期内，龙穴管业排放的废气没有出现超标情况。

2) 废水

龙穴管业产生的废水主要为含酸碱冲洗废水，报告期内，龙穴管业共计排放废水 12,568 吨，水污染物排放浓度均执行广东省《水污染物排放限值》第二时段三级标准。报告期内，龙穴管业排放的废水没有出现超标情况。

3) 固体废弃物（包括危险废弃物）

龙穴管业产生的固体废弃物包括危险废弃物（磷化渣污泥等）、一般工业固废和生活垃圾。公司产生的危险废弃物均委托有资质的单位进行处理，报告期内，龙穴管业处置固体废弃物共计 810.10 吨。

4) 噪声

龙穴管业产生的噪声主要生产性噪声。厂界噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》2类标准。

(3) 黄埔文冲

黄埔文冲在生产过程中主要排放的污染物：废水、废气、固体废物、噪声。

1) 废气

黄埔文冲产生的废气主要为粉尘废气、有机废气。公司配套建成废气处置装置，确保排放的大气污染物排放浓度达到广东省《大气污染物排放限值》二类控制区第二时段二级标准，报告期内，黄埔文冲排放的废气没有出现超标情况。

2) 废水

黄埔文冲产生的废水包括生产废水和生活污水。生产废水主要为船舶码头系泊实验和车间工业废水、清舱含油废水；生活污水来源于生产区及办公区产生的污水。清舱含油废水经过污污水处理站处理后与生活污水和其他工业废水排入市政污水管道，报告期内，黄埔文冲共计排放废水 248,214 吨，水污染物排放执行广东省《水污染物排放限值》第二时段三级标准，均达标排放。

3) 固体废物（包括危险废弃物）

黄埔文冲的固体废物主要分为生产性固体废物和生活垃圾两类，根据固体废物的特性又分为可回收固体废物、不可回收固体废物（工业垃圾）、危险废物三类。

黄埔文冲针对固体废物进行分类收集，废金属等可回收类固体废物交由废旧物资回收公司进行综合利用，不可回收类固体废物（工业垃圾）交由广州世洁环保设备有限公司转运处理、生活垃圾交由长洲街环卫部门收集处理，危险废物委托有资质的肇庆新荣昌环保股份有限公司处理。报告期内，处置的固体废物(工业垃圾)4,890 吨、危险废物 150.738 吨。

4) 噪声

黄埔文冲产生的噪声主要生产性噪声和机械噪声。厂界噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2类标准。

(4) 文冲船厂

文冲船厂在生产过程中主要排放的污染物：废水、废气、固体废物、噪声。

1) 废气

文冲船厂产生的废气主要为有机废气、粉尘。公司配套有机废气净化处理装置 5 套，滤芯除尘器 7 套，确保排放的大气污染物排放浓度达到广东省《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级标准，报告期内，文冲船厂产生的废气均达标排放。

2) 废水

文冲船厂产生的污水包括生产废水和生活污水。生产废水主要为船舶码头系泊实验和管路串油过程的含油废水；生活污水来源于生产区及办公区产生的污水。水污染物排放浓度均执行《污水排入城镇下水道水质标准》CJ343-2010 表 1 的 B 等级标准限值。报告期内，文冲船厂共计排放废水 275,692 吨。

3) 固体废物(包含危险废物)

文冲船厂产生的固体废物包括危险废弃物、一般工业固废和生活垃圾。公司产生的危险废弃物均委托有资质的单位进行处理，报告期内，文冲厂区处置一般工业固废 5,519.64 吨，处置危险废弃物 666.21 吨。

4) 噪声

文冲船厂产生的噪声主要生产性噪声和机械噪声。厂界噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2类标准。

（5）黄船海工

黄船海工在生产过程中主要排放的污染物：废水、废气、固体废物、噪声。

1) 废气

黄船海工产生的废气主要为粉尘废气、有机废气。配套建成废气处置装置，确保排放的大气污染物排放浓度达到广东省《大气污染物排放限值》二类控制区第二时段二级标准，报告期内，黄船海工排放的废气未出现超标情况。

2) 废水

黄船海工产生的污水包括生产废水和生活污水。生产废水主要为船舶码头系泊实验和管路串油过程的含油废水；生活污水来源于生产区及办公区产生的污水。报告期内，黄船海工共计排放废水 197,946 吨，水污染物排放浓度均执行广东省《水污染物排放限值》第二时段一级标准，未出现超标情况。

3) 固体废物（包括危险废物）

黄船海工产生的固体废物主要分为可回收固体废物、不可回收固体废物和危险废物三类。黄船海工针对产生的固体废物进行分类收集，废金属等可回收类固体废物交由废旧物资回收公司进行综合利用，不可回收固体废物、危险废物委托有资质的单位进行处理。报告期内，黄船海工处置不可回收固体废物 4,311 吨，处置危险废物 153 吨。

4) 噪声

黄船海工产生的噪声主要为生产性噪声，公司定期开展厂界噪声排放检测工作，确保厂界噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》2 类标准，未出现超标情况。

（6）文冲船坞

文冲船坞在生产过程中主要排放的污染物：废气、废水、固体废弃物、噪声。

1) 废气

文冲船坞产生的废气主要为粉尘废气、有机废气。机电有机废气，来源于浸漆、烘漆生产工艺，经活性炭吸附处理后由 15 米排气筒排放；酸雾废气，酸雾废气来源于机电综合车间化学清洗工场酸槽两侧槽边吸气罩，废气经风机抽至 KTXD-20K 型玻璃钢净化塔净化处理后由 15 米排气筒排放。排放浓度达到广东省《大气污染物排放限值》二类控制区第二时段二级标准，报告期内，文冲船坞排放的废气未出现超标情况。

2) 废水

文冲船坞产生的污水包括生产废水和生活污水。生产废水主要来源于船坞、修船码头、舱口盖修理场、机电综合车间、管子加工车间、空压站等场所，生活污水来源于生产区及办公区产生的污水。报告期内，文冲船坞共计排放废水 88,300 吨，水污染物排放浓度均执行广东省《水污染物排放限值》第二时段一级标准，未出现超标情况。

3) 固体废弃物（包括危险废物）

主要包括：废钢材、废铜矿砂、废焊材、废矿物油、含油废水、废酸、废水处理污泥、漆渣和工业垃圾，各种废物由公司委托有资质的单位回收综合利用或处理处置。厂区设置了一般工业固体废物堆场和危险废物暂存库。报告期内，文冲船坞处置固体废物 48,000 吨，处置危险废物 638 吨。

4) 噪声

主要来源于喷砂除锈、钢板校正、等离子切割、电焊等生产工艺和空压机、风机、水泵、变压器等固定设备，噪声源主要分布于船坞、修船码头/舱口盖修理场、船体车间、管子车间、供水泵房、污水提升泵房、空压站、变电站等处。通过优化厂区平面布置、优先选用低噪声设备、设置专用机房、配置隔声/消声/减振设施，降低生产噪声对外界的影响。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 广船国际

广船国际针对排放的粉尘废气配套建成 26 套旋风+滤筒式除尘器和 24 套沉流式除尘器，针对有机废气配套建成 10 套活性炭吸附+催化燃烧净化处理装置；针对产生的污水建有一座生活污水处理站和一座含油废水处理站；针对生产性噪声主要通过设备选型、建筑围护、设置隔声罩、安装减振垫、配置消声器等措施，降低生产噪声对外界的影响，并严格按照《广船国际环境污染防治管理规定》要求，开展废水、废气、固体废物和噪声等污染物治理设施的日常运行检查、维修保养，确保设施运行正常，污染物经过处理后均能达标排放。

(2) 龙穴管业

龙穴管业针对排放的热浸锌烟尘处理，配套建成有水过滤除尘器；针对有机废气，配置有活性炭吸附催化燃烧净化装置；针对酸雾废气，配套建成酸雾处置塔；针对生产废水自建有污水处理站；针对噪声设备，设置单独机房、安装减振垫、配置消声器等措施，降低生产噪声对外界的影响。开展废水、废气、固体废物和噪声等污染物治理设施的日常运行检查、维修保养，确保设施运行正常，污染物经过处理后均能达标排放。

(3) 黄埔文冲

黄埔文冲针对产生粉尘废气的 2 米、3 米钢板预处理线、涂装房配套建成 5 套旋风+滤筒式除尘器，针对产生有机废气的 2 米、3 米钢板预处理线、涂装房配套建成 3 套活性炭吸附+催化燃烧净化处理装置；针对产生的含油污水建有一座含油污水处理站；针对生产性噪声主要通过设备选型、建筑围护、设置隔声罩、安装减振垫、配置消声器等措施，降低生产噪声对外界的影响，并严格按照《黄埔文冲公司环境保护管理办法》要求，开展废水、废气、固体废物和噪声等污染物治理设施的日常运行检查、维修保养，确保设施运行正常，污染物经过处理后均能达标排放。

(4) 文冲船厂

文冲船厂针对废气排放，在涂装车间及钢板预处理车间共配备 5 套活性炭吸附+催化燃烧解吸处理装置和 7 套旋风除尘及滤筒除尘器环保设备；针对废水排放，公司完成（造船场地）雨污分流工程，生产废水和生活废水经市政管网直接排大沙地入污水处理厂；针对噪声，采取安装隔音、消音设施，降低生产噪声对外界的影响，开展废水、废气、固体废物和噪声等污染物治理设施的日常运行检查、维修保养，确保设施运行正常，污染物经过处理后均能达标排放。

(5) 黄船海工

黄船海工建立了污水处理站，对生产废水和生活污水进行处理；钢板预处理线和喷砂间安装旋风+滤筒式除尘器，针对有机废气配套建成 12 套活性炭吸附+催化燃烧净化处理装置，以上设施运行正常。针对生产性噪声主要通过设备选型、建筑围护、设置隔声罩、安装减振垫、配置消声器等措施，降低生产噪声对外界的影响。

(6) 文冲船坞

文冲船坞建设有 6 套污水处理系统，其中含油废水经含油废水处理站处理后排入船坞区污水处理站进一步处理，化学清洗废水经化学清洗废水处理站处理后排入码头区污水处理站进一步处理，一般生产废水和生活污水进入船坞区污水处理站和码头区污水处理站，高压水清洗作业产生的泥浆水进行絮凝、沉淀等处理。船体车间焊接烟气采用移动式焊烟净化机处理，管子车间采用焊烟处理系统过滤焊接烟气，机电综合车间浸漆和烘干产生的

有机废气分别经活性炭吸附装置净化处理，化学清洗产生的酸雾废气经玻璃钢酸雾净化塔净化处理。以上环境治理设备设施运完好有效运行。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

(1) 广船国际

广船国际严格执行相关环保法律法规要求，开展建设项目环境保护“三同时”工作，2006年1月11日原国家环境保护总局批复了《中船龙穴造船基地一期工程民品造船区项目环境影响报告书》（环审[2006]22号），2010年7月27日通过环保部验收；2015年8月18日广州市南沙区环保局批复了《关于广船国际有限公司综合仓库技术改造项目环境报告表审批意见的函》，2016年12月29日通过广州市南沙区环保水务局验收等。根据环保法律法规要求，广船国际取得了排污许可证。

(2) 龙穴管业

龙穴管业严格执行相关环保法律法规要求，开展建设项目环境保护“三同时”工作，2010年8月30日广州市南沙区环保局批复了《广州龙穴管业有限公司一期工程项目环境影响报告书》（穗南区环管影【2010】104号），2012年通过广州市南沙区环保局验收。根据环保法律法规要求，龙穴管业取得了排污许可证。

(3) 黄埔文冲

黄埔文冲综合技改项目环境保护设施已基本完成建设，目前已完成了环保验收报告编制，正在按程序申请环保现场验收。根据环保法律法规要求，黄埔文冲取得了排污许可证。

(4) 文冲船厂

公司具有《广东省污染物排放许可证》、《排水许可证》、《辐射安全许可证》等环境保护行政许可，2018年，公司开展了涂装车间E/F以及危废暂存场的建设项目环境影响评价工作，已完成编制《环境影响报告书》，处于审核阶段。根据环保法律法规要求，文冲船厂取得了排污许可证。

(5) 黄船海工

黄船海工已建成的海工一期、海工扩能、海工补充项目均取得广东省环保厅验收批复，2014年取得排污许可证。新建龙穴气瓶中转运站环境影响评价取得南沙区环保水务局批复（穗南区环水管影（2017）93号），正在编写验收报告；募投项目2014年取得南沙区环保局穗南开环管影[2014]190号批复，目前正在建设中。2018年在项目施工建设期间均能够按照环评批复相关要求和广州市文明施工相关管理有关规定做好污水、余泥、扬尘、废气、噪声及建筑垃圾污染防治工作。根据环保法律法规要求，黄船海工取得了排污许可证。

(6) 文冲船坞

文冲船坞分别于2006年、2007年完成一、二期环评批复，（环审[2006]681号）、（环审[2007]526号），2011年6月中国环境监测总站编制《中船龙穴造船基地修船项目竣工环境保护验收监测报告》国家环保部予以批复（环验[2010]208号），另新建特种管子车间、2#船坞加长环境影响评价由广州南沙开发区环保局批复（穗南开环管影[2015]143号）、（穗南区环水管影[2017]231号）。根据环保法律法规要求，文冲船坞取得了排污许可证。

(4) 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

(1) 广船国际及龙穴管业

广船国际及龙穴管业均按照国家相关安全环保要求制定了《突发环境事件应急预案》，并于 2017 年上半年向环保部门进行备案。

广船国际及龙穴管业均成立了应急救援指挥小组和应急响应救援专业组，应急预案中明确了事故应急响应程序，规定了应急人员的岗位职责，并在日常工作中落实了各类环境风险的应急措施（如安全培训、消防演练、物资保障等）。

(2) 黄埔文冲

黄埔文冲建立的突发环境事件应急预案于 2015 年经专家评审通过已向黄埔区环保局提交备案，2018 年下半年将进行回顾性评审，对其适用性、有效性进行再次评估。

黄埔文冲成立了应急救援指挥小组和应急响应救援专业组，应急预案中明确了事故应急响应程序，规定了应急人员的岗位职责，并在日常工作中落实了各类环境风险的应急措施（如安全培训、消防演练、物资保障等）。

(3) 文冲船厂

文冲船厂建立的《公司突发环境事件应急预案》和《公司突发环境事件风险评估报告》于 2016 年经过专家评审通过已向黄埔区环保局提交备案，2018 年下半年将对其适用性、有效性进行再次评估，重新备案，目前，在按照流程完成网上申报审批工作。

(4) 黄船海工

黄船海工建立的突发环境事件应急预案于 2014 年经过专家评审通过已向南沙区环保局提交备案，2016 年底对其适用性、有效性进行再次评估并经过专家评审通过，2017 年 1 月份已向南沙区环保水务局提交备案，2018 年未发生环境污染事件，进行 2 次突发环境事件应急演练。

(5) 文冲船坞

文冲船坞建立的《公司突发环境事件应急预案》和《公司突发环境事件风险评估报告》于 2017 年 8 月经过专家评审通过向南沙区环保水务局提交备案。2018 年未发生环境污染事件，每年 1 次组织突发环境事件应急演练。

(5) 环境自行监测方案

√适用 □不适用

本集团重点排污单位均定期委托有资质的检测单位对废水、废气、噪声、辐射等环境污染物排放情况进行监测，对污染物达标情况进行监控，并接受环保部门不定期开展的监督性监测。

(6) 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

□适用 √不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

十九、其他

1、储备

本年度内公司储备的变动详情载于财务报表附注，其中可供分派予公司权益股东的储备详情载于财务报表附注。

2、物业、厂房及设备

本年度本集团物业、厂房及设备详情请参阅财务报表附注。

3、银行贷款及其他借款

关于公司于二零一八年十二月三十一日的银行贷款及其他借款的详情载于财务报表附注。

4、购买、出售或赎回公司上市证券

于报告期间，公司或其任何附属公司并无购买、出售或赎回公司任何上市证券。

5、优先购买权

根据公司章程及中国法律，公司并无有关须按持股比例向其现有股东发售新股的优先购买权的规定。

6、董事及监事的服务合同

各董事及监事已与公司订立服务合同。概无董事或监事与公司签订公司于一年内不付赔偿（法定赔偿除外）便不得终止的服务合同。

7、董事及监事的酬金

公司董事及监事酬金的详情载于财务报表附注。

8、董事及监事于合同的权益

于截至二零一八年十二月三十一日止财政年度内，公司或其附属公司概无参与订立对公司业务构成重大影响、董事或监事直接或间接拥有重大权益且于截至二零一八年十二月三十一日止财政年度仍然有效的合同。

9、董事于竞争业务的权益

本公司董事不存在竞争业务权益。

10、管理合约

二零一八年内任何时间公司并无就有关全部或任何重大部分业务的管理或行政工作签订任何合约，亦无存在有关合约。

11、主要客户及供货商

于截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集团向五大供货商（定义见上市规则）的购买金额合共不超过公司该年度购买商品及服务总额的 19.06%。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集团向五大客户作出的销售共占本集团本年度销售总额的 40.51%，其中向最大客户作出的销售占本集团本年度销售总额的 31.91%。

本年度内，就董事所知，概无董事、董事的紧密联系人士或公司股东（据董事所知拥有公司已发行股本 5% 以上的权益）于本年度内在公司五大供货商或客户中拥有任何权益。

12、薪酬政策

截至二零一八年十二月三十一日，本集团在编员工 15,858 人。员工的薪酬均根据其所在工作岗位的复杂性及所承担的责任，并结合其工作业绩确定。公司董事、监事及高级管理人员薪酬主要由以下部分构成：

本公司每年支付每位独立董事服务酬金人民币 20 万元（税前）。独立董事出席董事会会议、股东大会以及按《公司法》、《公司章程》相关规定实行职权所需的合理费用（包括差旅费、办公费），由公司据实报销。除上述待遇外，公司不再给予独立董事任何其他利益。

13、退休及雇员福利计划

本公司退休及雇员福利计划详情载于财务报表附注。

14、审计委员会

本公司的审计委员会已审阅本集团二零一八年之年度业绩，及按企业会计准则编制的截至二零一八年十二月三十一日止年度的财务报表。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中船集团	272,099,300	272,099,300	0	0	认购 A 股，承诺 36 个月不得转让	2018 年 4 月 9 日
合计	272,099,300	272,099,300	0	0	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	64,080
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	65,863
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
HKSCCNOMINEESLIMITED	-98,600	589,110,727	41.68	0	无	0	境外法人
中国船舶工业集团有限公司	0	501,745,100	35.50	0	无	0	国有法人
中国证券金融股份有限公司	2,180,960	28,189,403	1.99	0	无	0	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	15,126,100	1.07	0	无	0	国有法人
吴志转	9,113,100	9,113,108	0.64	0	无	0	境内自然人

中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	-253,300	7,189,758	0.51	0	无	0	其他
谢传荣	4,022,413	7,022,413	0.50	0	无	0	境内自然人
扬州科进船业有限公司	0	6,500,000	0.46	0	质押	6,500,000	境内非国有法人
西安投资控股有限公司	0	5,291,159	0.37	0	无	0	境内非国有法人
金鹰基金—工商银行—金鹰穗通9号资产管理计划	-22,700	5,164,479	0.37	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
HKSCCNOMINEESLIMITED	589,110,727	境内上市外资股	589,110,727				
中国船舶工业集团有限公司	501,745,100	人民币普通股	501,745,100				
中国证券金融股份有限公司	28,189,403	人民币普通股	28,189,403				
中央汇金资产管理有限责任公司	15,126,100	人民币普通股	15,126,100				
吴志转	9,113,108	人民币普通股	9,113,108				
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	7,189,758	人民币普通股	7,189,758				
谢传荣	7,022,413	人民币普通股	7,022,413				
扬州科进船业有限公司	6,500,000	人民币普通股	6,500,000				
西安投资控股有限公司	5,291,159	人民币普通股	5,291,159				
金鹰基金—工商银行—金鹰穗通9号资产管理计划	5,164,479	人民币普通股	5,164,479				
上述股东关联关系或一致行动的说明	—						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	—						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	中国船舶工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	雷凡培
成立日期	1999 年 6 月 29 日
主要经营业务	国务院授权范围内的国有资产投资及经营、实业投资、投资管理；承担武器装备及配套系统的研发、设计、生产、销售、维修服务业务；船舶、海洋工程以及海洋运输、海洋开发、海洋保护装备的研发、设计、制造、修理、租赁、管理业务；大型工程装备、动力装备、机电设备、信息与控制产品的研发、设计、制造、修理、租赁、管理业务；从事货物及技术进出口业务，国内贸易；成套设备仓储物流、油气及矿产资源的勘探、开发和投资管理，船舶租赁业务，邮轮产业的投资管理；勘察设计、工程承包、工程建设、建筑安装、工程监理业务。军用、民用及军民两用技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务业务，技术培训业务的投资与管理。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2018 年 12 月 31 日，直接间接合计持有中国船舶工业股份有限公司 52.85% 的股份，直接间接合计持有中船科技股份有限公司 41.28% 的股份。
其他情况说明	中船集团与中船国际于 2018 年 9 月 28 日签署了《一致行动人协议》。协议中约定中船集团在作为中船国际控股股东或实际控制人期间，中船国际享有的中船防务股东权利均授权由中船集团行使（详见本公司于 2018 年 9 月 28 日在上海证券交易所网站、联交所网站刊登的《关于本公司主要股东签署一致行动人协议的公告》）。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

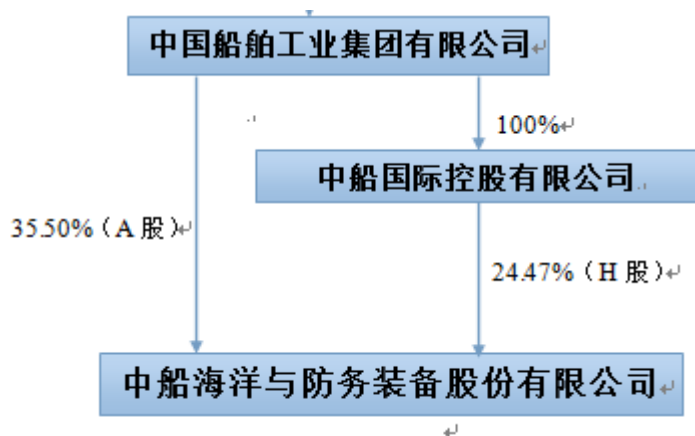
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

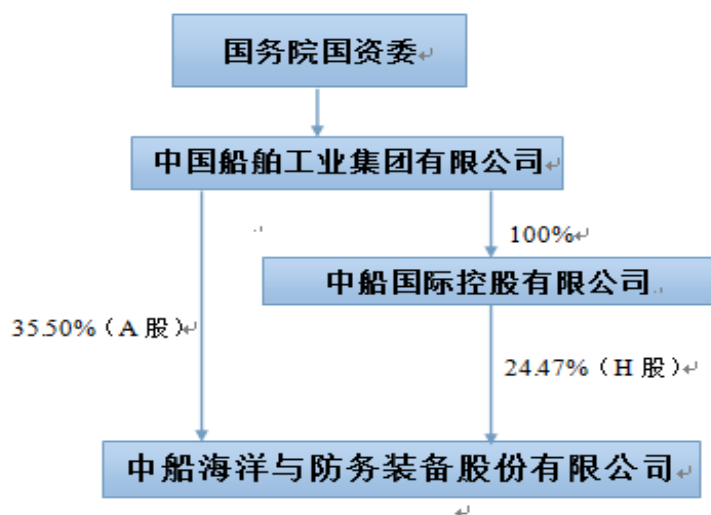
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：万元币种：港元

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
中船国际控股有限公司	李朝坤	2018年8月24日	无	100	从事境外融资业务；为中船集团相关企业实施境外资金集中管理相关业务；从事国际合作等业务；中船集团授权的其他业务；及从事法律允许的其他业务。
情况说明	中船集团与中船国际于2018年9月28日签署了《一致行动人协议》。协议中约定中船集团在作为中船国际控股股东或实际控制人期间，中船国际享有的中船防务股东权利均授权由中船集团行使（详见本公司于2018年9月28日在上海证券交易所网站、联交所网站刊登的《关于本公司主要股东签署一致行动人协议的公告》）。				

六、 股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
韩广德	执行董事	男	57	2004-6-25	2020-5-31	0	0	0	-	58.15	是
陈忠前	执行董事	男	55	2013-11-25	2020-5-31	0	0	0	-	77.79	否
陈利平	执行董事	男	52	2016-8-10	2020-5-31	0	0	0	-	83.25	否
盛纪纲	执行董事	男	51	2018-12-5	2020-5-31	0	0	0	-	3.96	否
向辉明	执行董事	男	53	2015-5-8	2020-5-31	0	0	0	-	80.92	否
陈激	执行董事	男	52	2016-8-10	2020-5-31	0	0	0	-	84.11	否
施俊	非执行董事	男	44	2018-2-12	2020-5-31	0	0	0	-	0	是
王翼初	独立非执行董事	男	60	2015-11-5	2020-5-31	0	0	0	-	20	否
闵卫国	独立非执行董事	男	54	2015-11-5	2020-5-31	0	0	0	-	20	否
刘人怀	独立非执行董事	男	78	2018-2-12	2020-5-31	0	0	0	-	17.61	否
喻世友	独立非执行董事	男	63	2018-2-12	2020-5-31	0	0	0	-	17.61	否
吴光军	监事会主席	男	53	2016-8-10	2020-5-31	0	300	300	个人原因	0	是
傅孝思	外部监事	男	60	2008-5-13	2020-5-31	0	0	0	-	9	否

2018 年年度报告

朱征夫	外部监事	男	55	2011-5-31	2020-5-31	0	0	0	-	9	否
麦荣枝	职工监事	男	56	2018-2-12	2020-5-31	0	0	0	-	62.84	否
张山	职工监事	男	48	2018-2-12	2020-5-31	0	0	0	-	41.37	否
李志东	董事会秘书	男	53	2016-10-14	2020-5-31	0	0	0	-	68.93	否
侯增全	财务负责人	男	48	2017-11-10	2020-5-31	0	0	0	-	57.40	否
杨力	非执行董事	男	51	2013-6-24	2018-9-18	0	0	0	-	0	是
王国忠	非执行董事	男	56	2015-5-8	2018-2-12	0	0	0	-	0	是
宋德金	独立非执行董事	男	62	2014-12-22	2018-2-12	0	0	0	-	2.39	否
朱名有	独立非执行董事	男	65	2014-12-22	2018-2-12	0	0	0	-	0	否
陈少龙	职工监事	男	45	2011-5-31	2018-2-12	0	0	0		8.47	
丁谦芳	职工监事	女	49	2016-12-15	2018-2-12	0	0	0		9.89	
合计	/	/	/	/	/	0	300	300	/	732.69	/

姓名	主要工作经历
韩广德	男，1962年5月出生，研究员级高级工程师。1983年毕业于华中工学院，同年加入广州造船厂，2002年取得工业工程专业的工程硕士学位。历任广州广船国际股份有限公司造船事业部生产管理部副部长、造船事业部副经理、经理、广州广船国际股份有限公司副总经理、总经理、董事长、党委书记、广州中船龙穴造船有限公司董事长；广船国际有限公司董事长、党委书记；广州造船厂有限公司董事长。现任广州船舶工业有限公司董事长、党委书记，本公司董事长。
陈忠前	男，1963年9月出生，研究员级高级工程师。1983年毕业于湖北武汉水运工程学院，同年加入广州文冲船厂有限责任公司，2002年取得工业工商管理硕士学位。历任广州文冲船厂有限责任公司舾装工程部副部长、部长、总经理助理、副总经理，广州黄埔造船有限公司总经理、党委书记、副董事长、董事长，中船黄埔文冲船舶有限公司董事长、党委书记；现任广船国际有限公司董事长、党委书记，本公司副董事长。

陈利平	男，1967 年 11 月出生，高级会计师、高级经济师。1989 年 7 月毕业于哈尔滨工业大学精密仪器专业，获得工学学士学位；2002 年毕业于华南理工大学工商管理专业，获得硕士研究生学位。历任广州文冲船厂有限责任公司财务部副经理、副总会计师、总会计师；广州广船国际股份有限公司总会计师、董事会秘书、执行董事；中国船舶工业集团有限公司审计部副主任；广船国际有限公司总会计师。现任本公司执行董事、总经理。
盛纪纲	男，1968 年 10 月出生，研究员级高级工程师。1991 年 8 月毕业于上海交通大学船舶工程专业；历任江南造船（集团）有限责任公司副总经理，上海江南长兴重工有限责任公司副总经理，中船江南重工股份有限公司总经理，中船华海船用设备有限公司董事长，中船钢构工程股份有限公司总经理，中国船舶工业集团有限公司船舶海工部主任，上海外高桥造船有限公司总经理、党委副书记。现任中船黄埔文冲船舶有限公司董事长、党委书记。
向辉明	男，1966 年 3 月出生，研究员级高级工程师。1988 年毕业于华中理工大学，同年加入广州文冲船厂有限责任公司，2004 年取得工商管理硕士学位。历任广州文冲船厂有限责任公司生产处工程主管、厂办副主任兼企管部副部长、企管部经理、总经理助理、副总经理、党委书记、总经理、董事长。现任中船黄埔文冲船舶有限公司总经理、党委副书记；本公司执行董事。
陈激	男，1967 年 9 月出生，高级工程师。1989 年毕业于上海交通大学船舶工程专业，获得工学学士学位；2001 年毕业于华南理工大学工商管理专业，获得硕士研究生学位。历任广州广船国际股份有限公司修船事业部经理助理、重型机械事业部副经理、广州广船国际股份有限公司董事、副总经理、党委副书记、纪委书记、工会主席、广船国际有限公司纪委书记。现任广州造船厂有限公司党委书记；广船国际有限公司总经理、党委副书记；本公司执行董事。
施俊	男，1974 年 4 月出生，高级工程师。1996 年毕业于哈尔滨工程大学，同年加入广州黄埔造船厂工作。历任广州中船黄埔造船有限公司造船事业部生产管理部副部长、海工事业部副经理；广州黄船海洋工程有限公司总经理助理；中国船舶工业集团有限公司经营管理部经营计划处处长。现任中国船舶工业集团有限公司经营管理部副主任；本公司非执行董事。
王翼初	男，1959 年 5 月出生，高级会计师。1984 年 7 月毕业于暨南大学会计学专业，2007 年获政治经济学研究生学历。历任广州华南缝纫机二厂财务会计、广州金通实业有限公司财务会计、立信羊城会计师事务所有限公司担任审计员、部门经理、副主任会计师。现任立信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人；本公司独立非执行董事。
闵卫国	男，1965 年 3 月出生。1987 年 6 月毕业于武汉大学，获得法学学士学位，2005 年获得工商管理硕士学位。历任珠海市香洲区经贸律师事务所主任、广东德赛律师事务所合伙人、主任、德赛律师事务所多伦多分所主任、广东南国德赛律师事务所高级合伙人；现任广东南国德赛律师事务所首席合伙人；本公司独立非执行董事。
刘人怀	男，1940 年 7 月出生，教授、中国工程院院士。1963 年 8 月毕业于兰州大学数学和力学专业。历任中国科技大学讲师、副教授、教授、教研室副主任、系副主任、校学报副主编；上海工业大学副校长、经济管理学院首任院长、预测咨询研究所所长、上海应用数学和力学研究所教授、博士生导师；暨南大学副校长、校长、党委书记；广东省省科协副主席、省政协

	第八届、第九届常委、教科文卫体委员会副主任、省人民政府参事；中国振动工程学会理事长、中国力学学会副理事长、中国复合技术科学会副理事长；全国高等学校教学研究会副理事长；教育部高等学校力学教学指导委员会主任委员、教育部科技委管理学部主任、中国工程院工程管理学部副主任、国家质监总局中国标准化专家委员会委员。现任中国工程院机械与运载工程学部院士、工程管理学部院士、暨南大学教授、应用力学研究所所长、战略管理研究中心主任、广东院士联合会会长；本公司独立非执行董事。
喻世友	男，1956年3月出生，教授。1987年毕业于华中理工大学西方经济学专业，获得硕士学位。历任武汉照相机快门厂团委副书记；华中理工大学经济系副教授、系副主任；中山大学岭南学院教授、国际金融贸易系系主任、国际商务系系主任、副院长；中山大学财务与国资管理处处长、校长助理、党委常委、副校长、党委副书记、纪委书记。现任中山大学南方学院院长；本公司独立非执行董事。
吴光军	男，1966年7月出生，高级政工师、高级经济师。1988年7月毕业于湛江水产学院；1999年7月获得硕士研究生学历，2006年11月获得硕士学位。历任万达木业有限公司总经理、广州广船国际股份有限公司人事部经理、总经理助理、总法律顾问兼任风险管理部部长；广州中船龙穴造船有限公司党群工作部部长、纪监审计部部长、总经理助理、总法律顾问；广船国际有限公司总经理助理、总法律顾问兼任风险管理部部长。现任广州船舶工业有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席，本公司监事会主席。
傅孝思	男，1959年7月出生，高级会计师、本科学历、注册会计师。1986年毕业于华中工学院。曾担任中勤万信会计师事务所副主任会计师（高级合伙人）、湖北三环股份有限公司总会计师、三环集团公司总会计师；现任中船重工湖北久之洋红外系统股份有限公司副总经理兼财务总监，本公司监事。
朱征夫	男，1964年9月出生，高级律师，博士。1987年毕业于武汉大学法学院，1999年获武汉大学法学博士学位。历任广东经济贸易律师事务所金融房地产部主任、广东大陆律师事务所合伙人、广东省国土厅广东地产法律咨询服务中心副主任；现任广东东方昆仑律师事务所主任，执行合伙人，本公司监事。
麦荣枝	男，1962年8月出生，研究员级高级工程师。1983年毕业于华南工学院。历任广州造船厂船舶设计工程师、总装分厂第二设计室外装课课长、主任助理兼管理课课长，副主任、室主任；广州广船国际股份有限公司造船事业部第二设计室主任兼工程部副部长、技术中心船舶研究所所长、造船事业部经理助理、副经理兼船舶设计公司经理技术中心副主任、公司副总工程师兼总师办主任、总经理助理兼技术中心常务副主任、总工程师兼技术中心主任；现任广船国际有限公司党委副书记兼工会主席；本公司职工监事。
张山	男，1970年12月出生，本科学历，高级经济师。1990年8月参加工作，历任广州黄埔造船厂工会生产保护部部长、综合管理处企管科科长、经济运行部经理助理、生产保障部支部书记、公司办公室党支部书记、副主任、公司董事会秘书等职。现任中船黄埔文冲船舶有限公司企管规划部部长、党支部书记；本公司职工监事。

李志东	男，1966 年 4 月出生，高级工程师。1987 年 7 月毕业于上海交通大学船舶工程专业，获得工学学士学位；1997 年 11 月年硕士研究生学位。历任广州广船国际股份有限公司办公室主任、总法律顾问、总经理助理、董事会秘书、香港公司秘书。现任本公司董事会秘书。
侯增全	男，1970 年 5 月出生，高级会计师，注册会计师，注册管理会计师，注册内部审计师。1989 年 7 月毕业于九江船舶工业学校工业会计专业；1992 年 12 月年毕业于暨南大学会计学专业。历任广州广船国际股份有限公司财务中心主任助理、主任，广船国际有限公司副总会计师等职务。现任本公司副总会计师、财务负责人。

其它情况说明

适用 不适用

(二)董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一)在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
韩广德	广州船舶工业有限公司	董事长、党委书记	2018.08	不适用
陈激	广州造船厂有限公司	党委书记	2013.09	不适用
施俊	中国船舶工业集团有限公司	副主任	2013.03	不适用
吴光军	广州船舶工业有限公司	党委副书记、纪委书记、工会主席	2016.04	不适用
杨力	中船租赁	董事长	2013.09	不适用
杨力	香港华联船舶有限公司	董事长	2013.09	不适用
王国忠	中船集团第十一研究所	所长	2016.11	不适用
在股东单位任职情况的说明	-			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王翼初	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2012.12	不适用
闵卫国	广东南国德赛律师事务所	普通合伙人	2014.09	不适用
刘人怀	暨南大学	教授、院士	1991.11	不适用
刘人怀	中国航空科技工业股份有限公司	独立董事	2014.06	不适用
刘人怀	广东宏大爆破股份有限公司	独立董事	2013.09	不适用
刘人怀	广东利世康低碳科技有限公司	董事长	2013.05	不适用
刘人怀	广东院士联合会	会长	2018.05	不适用
傅孝思	湖北久之洋红外系统股份有限公司	副总经理兼财务总监	2012.12	不适用
傅孝思	志高控股有限公司	独立董事	2008.08	不适用
傅孝思	湖北兴发化工集团股份有限公司	独立董事	2015.04.	不适用
傅孝思	襄阳汽车轴承股份有限公司	独立董事	2015.08	不适用
傅孝思	广东顺威精密塑料股份有限公司	独立董事	2017.06	不适用
朱征夫	东方昆仑律师事务所	主任执行合伙人	1998.03	不适用
朱征夫	广东广州日报传媒股份有限公司	独立董事	2013.06	不适用
朱征夫	保利房地产（集团）股份有限公司	独立董事	2014.04	不适用
朱征夫	北京弘高创意建筑设计股份有限公司	独立董事	2014.11	不适用
朱征夫	易方达基金管理有限公司	独立董事	2016.04	不适用
朱征夫	东江环保股份有限公司	独立董事	2016.10	不适用
朱征夫	武汉三特索道集团股份有限公司	独立董事	2017.03	不适用
宋德金	香港政府国际管理发展中心	高级顾问	1997.12	不适用
宋德金	上海复旦大学房地产研究中心	研究员	1999.09	不适用
宋德金	中国科学院 BCD 公司	首席顾问	2006.02	2018.01

宋德金	南京航空航天大学	教授	2009.01	不适用
在其他单位任职情况的说明	-			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	1、薪酬与考核委员会根据第九届董事、监事及高级管理人员薪酬方案》对执行董事及高级管理人员前一年度的业绩表现进行考核，确定绩效系数及绩效年薪，并报董事会批准。2、薪酬与考核委员会根据市场情况、公司业绩，以及绩效年薪总额，建议向执行董事、内部监事及高级管理人员发放年度特别奖励。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司现任董事、监事、高级管理人员报酬依据第九届董事、监事及高级管理人员薪酬方案》而确定，其中，根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议，独立董事薪酬由 12 万元/年（含税）调整为 20 万元/年（含税）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本章（董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况）
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	详见本章（董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况）

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨力	非执行董事	离任	工作原因
宋德金	独立非执行董事	离任	董事会换届
朱名有	独立非执行董事	离任	董事会换届
陈少龙	职工监事	离任	监事会换届

2018 年年度报告

丁谦芳	职工监事	离任	监事会换届
盛纪纲	执行董事	选举	增补
刘人怀	独立非执行董事	选举	董事会换届
喻世友	独立非执行董事	选举	董事会换届
麦荣枝	职工监事	选举	监事会换届
张山	职工监事	选举	监事会换届

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	26
主要子公司在职员工的数量	15,832
在职员工的数量合计	15,858
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	3,495
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	9,445
销售人员	102
技术人员	3,785
财务人员	135
行政人员	2,391
合计	15,858
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	308
本科	4,284
大专	2,955
中专及以下	8,311
合计	15,858

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

本公司及各所属企业员工的薪酬包括工资、奖励及国家规定的其它福利计划。本公司在遵循中国有关法律及法规的情况下，视员工的岗位、绩效等因素，实行岗位绩效工资的制度。报告期内，未发生变化。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

本公司及各所属企业根据战略发展及产品结构的变化、员工队伍建设的需求，制订相应的培训计划予以组织实施。通过组织全员参与各类业务知识的学习，全面提升员工的综合素质和岗位胜任能力，为公司经营发展提供有效的人力资源保障。本报告期内，未发生变化。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	3,328.95 万小时
劳务外包支付的报酬总额	166,273.85 万元

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、 公司治理相关情况说明

适用 不适用

(一) 企业管治

本公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会有关法律法规、上交所以及联交所的上市规则的要求不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。本报告期内，公司治理情况与《公司法》和中国证监会的相关规定不存在重大差异。本公司已采纳联交所证券上市规则附录十四所载企业管治守则及企业管治报告（“企业管治守则”）。于报告期内，本公司已严格遵守有关原则及守则条文以及守则内所载的部分建议最佳常规。

于报告期内，公司符合上市规则第 3.10(1) 条所规定的最少有三名独立非执行董事及如第 3.10A 条所规定的由最少占三分之一的独立非执行董事组成的要求。此外，本公司已收到各独立非执行董事根据上市规则第 3.13 条就其独立性发出的年度确认书。因此，公司认为，所有独立非执行董事均符合上市规则所载的独立性规定。

董事会

董事会共有董事 11 名，包括 6 名执行董事，1 名非执行董事，4 名独立非执行董事。董事会成员具有不同的行业背景，在企业管理、财务会计、投资战略、海洋工程及装备、法律事务等方面拥有专业知识。有关董事会成员之详情载列于本报告“董事、监事、高级管理人员和员工情况”中。

就董事会成员多元化而言，本公司充分了解董事会成员多元化对公司发展的裨益，订有董事会成员多元化政策。并已在换届选举时进一步丰富了董事会成员构成，本届董事会成员从专业技能、行业经验、年龄、资历背景等多方面均体现了差异化和多元化。

董事会充分代表股东利益，向股东大会负责，在《公司章程》规定的职权范围内按照《董事会议事规则》所规定的程序制定公司发展策略，并监察落实本集团经营管理的执行情况及财务表现，对董事委任提出建议，决定重大合约及交易、以及其他重大政策及财务事宜。董事会已将日常职责转授予执行董事及高级管理人员。本公司日常营运管理事务由管理层负责处理。本公司董事长与总理由不同人士担任，保证董事会决策和管理层日常营运管理活动的独立性，本公司董事长为韩广德先生，主要负责领导董事会制定公司的整体发展策略，确保董事会履行职责时有效运作，确保制订良好的企业管治制度及常规以及确保董事会的行为符合公司及其全体股东的最佳利益。总经理为陈利平先生，主要负责公司行政工作，包括实施董事会决议案、制订基本管理规定及就日常运营作出决定等。

2018 年，本公司共召开了 13 次董事会，其中 4 次现场会议，9 次通讯会议，发布了 4 期定期报告，65 次临时公告，及时向市场传递了公司经营业绩情况、市场情况、

重要会议决议、重大人事变动以及关联交易等相关信息。2018 年审议的所有董事会议案都在提交董事会讨论前按要求提交公司党组织和公司总经理办公会审议决策，并充分听取相关意见，在本年度对外披露的董事会决议公告事项没有出现工作差错，决策程序和内容符合两地《上市规则》、《公司章程》及有关法律法规的要求，所作决议合法有效。

每年董事会定期会议的举行日期均提前确定，定期会议通知在会议召开前 14 天发出，临时会议通知则在合理时间内发出，以便更多董事出席会议。董事会秘书协助董事长编制会议议程，以及确保已遵守所有适用规则及条例。议程及随附之董事会议案材料一般在举行定期董事会会议（及就可行情况下，亦适用于其他董事会会议）前至少 7 天呈送予全体董事。董事会秘书负责整理及备存所有董事会及辖下各委员会的会议记录和相关会议材料，所有董事可随时查阅。会议记录是对会议审议、表决情况以及各董事发表的意见作客观详细的反映，由各与会董事签字确认。在审议关连交易事项时，关联董事回避表决。

每位董事有权查阅董事会文件及相关数据，并可向董事会秘书寻求意见及服务。董事会及各董事可个别及独立地接触本公司之高级管理人员。

董事会每年进行一次内部控制检讨，以确保内部控制系统的有效性。

董事

执行董事任期三年届满，可连选连任，非执行董事（包括独立非执行董事）任期为三年，可连选连任。独立非执行董事连任时间不得超过六年，各董事之间不存在任何包括财务、业务、亲属或其他重大相关的关系。

全体董事均能通过董事会秘书及时获得上市公司董事必须遵守的法规、监管及其他持续责任的相关资料及最新动向，以确保其能了解应尽之职责，保证董事会的程序得以贯彻执行以及适用的法律法规得以恰当遵守。

本公司严格遵守境内及香港两地监管机构对于董事、监事及高级管理人员进行证券交易的有关约束条款。本公司已采纳联交所上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》（“标准守则”）作为本公司董事证券交易的行为守则。经过查询，本公司全体董事均确认：在 2018 年内完全遵守标准守则所规定的有关董事的证券交易的标准，未发生在定期报告公告、业绩预告和业绩快报公告以及其他重大事项披露期间等禁止买卖本公司证券的敏感期内买卖公司股票的行为。

董事确认其有责任编制截至 2018 年 12 月 31 日止年度财务报表，以真实及公平地报告本公司及本集团的财务状况和经营成果。

本公司鼓励董事、监事及高级管理人员参加由中国证监会、上交所、联交所及香港秘书公会等举办的有关上市规则及企业管治常规之全面专业发展学习，组织董事、监事参加广东证监局轮训，通过《董事会月报》向公司董事、监事、高管人员传递证券监管的重点，持续拓展董事、监事、高管的专业素养。

于报告期间，公司秘书李志东先生已遵守联交所上市规则第 3.29 条有关培训的要求，达到每年 15 小时的要求。

此外，于报告期内，公司董事会换届，独立非执行董事有所变化，具体情况见下文。本公司亦已收到各独立非执行董事王翼初、闵卫国、刘人怀和喻世友根据上市规则第 3.13 条就彼等之独立性作出之年度确认书，并认为于本报告日彼等仍为独立于本公司的人士。因此，公司认为，所有独立非执行董事均符合上市规则所载的独立性规定。

于报告期内，公司在任及离任的董事如下：

董事姓名	任期
韩广德	
陈忠前	
陈利平	
盛纪纲	2018-12-05 任执行董事
向辉明	
陈激	
施俊	2018-02-12 任职非执行董事
王翼初	
闵卫国	
刘人怀	2018-02-12 任职独立非执行董事
喻世友	2018-02-12 任职独立非执行董事
杨力	2013-06-24 任职非执行董事、2018-09-18 离任
王国忠	2015-05-08 任职非执行董事、2018-02-12 离任
宋德金	2014-12-22 任职独立非执行董事、2018-02-12 离任
朱名有	2014-12-22 任职独立非执行董事、2018-02-12 离任

（二）董事会专业委员会

董事会已成立四个专业委员会。董事会充分考虑各董事的专业技能及经验选任各委员会成员，使各委员会的工作能高效展开。各委员会设有工作小组，由本公司相关职能部门员工组成，以协助委员会开展工作。本公司董事和董事会专业委员会有权根据行使职权、履行职责或业务的需要聘请独立专业机构为其服务，由此发生的合理费用由本公司承担。

1、审计委员会

审计委员会的主要职能是协助董事会独立地审阅本公司财务汇报程序、内部监控及风险管理制度的成效，监督核数程序、就如何维持与本公司审计机构的适当关系作出正规及具透明度的安排，以及与内部审计机构和外部审计机构的独立沟通。报告期末，审计委员会委员为独立非执行董事王翼初（主任委员）、刘人怀、喻世友。

2018 年，第九届董事会审计委员会召开了 8 次会议，听取了管理层、工作小组和会计师事务所的关于 2017 年年度报告、2018 年第一季度、2018 年半年度和 2018 年第三季度财务报告、财务状况、内部控制自我评价报告，并在充分讨论后就该等事项做出决议，决议事项均及时向董事会汇报。其中，王翼初、刘人怀、喻世友均出席了上述会议。

此外，根据《审计委员会实施细则》，在 2018 年度财务报告审计过程中，审计委员会与会计师及时沟通，在会计师进场前、后以及审计报告完成后，对公司编制的财务会计报表进行审阅，并形成书面意见。

2、提名委员会

提名委员会主要负责对本公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议。报告期末，提名委员会委员为独立非执行董事闵卫国（主任委员）、王翼初和非执行董事施俊。

2018 年，第九届董事会提名委员会共召开了 2 次会议，审议通过了关于提名盛纪纲先生为本公司执行董事、提名陈利平先生为本公司总经理、提名李志东先生为本公司董事会秘书、提名侯增全先生为本公司财务负责人、关于选举第九届董事会提名委员会主任委员等议案，闵卫国、王翼初、施俊均出席了上述会议。

3、薪酬与考核委员会

薪酬与考核委员会负责研究本公司董事、监事及高级管理人员的考核标准，进行考核并提出建议，研究和审查公司董事、监事及高管人员的薪酬政策与方案。报告期末，薪酬与考核委员会委员为独立非执行董事喻世友（主任委员）、闵卫国。

2018 年，第九届董事会薪酬与考核委员会召开了 2 次会议，审议了关于公司高级管理人员 2017 年度薪酬情况，选举第九届董事会薪酬与考核委员会主任委员的议案，喻世友、闵卫国均出席了上述 2 次会议。

4、战略委员会

战略委员会负责审查、检讨公司的战略发展方向，制订公司的战略规划，监控战略规划的执行，及适时调整公司战略和管治架构。报告期末，战略委员会委员为执行董事韩广德、陈忠前、陈利平、向辉明及陈激。

（三）企业管治职能

董事会整体负责执行企业管治职责，包括：

- 制订、考虑及检讨公司的企业管治政策、原则、常规、实践情况和过程，将其与所有有关监管机构不时制订的指引（以下简称“指引”）的规定进行比较，并提出改善建议；
- 建议对董事会作出必要的变动，以回应和符合指引的规定；
- 审核及监察公司遵守法律和监管规定方面的政策和实践情况；
- 每年检讨企业内部政策；
- 审查及监察董事和高级管理人员的培训和持续专业发展情况；
- 制订、审阅及监察适用于雇员和董事的行为守则和合规手册（如有）；
- 审核公司遵守关于企业管治的适用法律法规（包括但不限于）新企业管治守则、以及中国证券监管机构有关公司治理方面的规定的情况，以及公司在年度报告和中期报告中企业管治报告部分所作出的披露。

（四）股东及股东大会

董事会尽力保持与股东的持续沟通，将股东大会视作与各方股东接触的主要机会，所有持有本公司股份的股东均有权出席。

公司在召开股东大会 45 天之前发出股东大会通知和按相关规则发布公告和派发通函，详细列明大会审议事项及表决程序。提交股东大会审议的各项事宜（包括个别董事的选任）均以个别议案分别提出，并以投票方式表决。董事长均亲自出席股东大会并主持会议，并安排独立董事及管理层回答股东提问。股东大会投票方式及表决程序在《公司章程》及《股东大会议事规则》中已有明确规定，在股东通函内详细列明，并在大会上作出说明。公司董事出席股东大会情况请参见本节“董事参加董事会和股东大会的情况”。

1、股东沟通政策

本公司已建立以下若干渠道以维持与股东的持续沟通：

（1）以印刷本形式刊发并可于联交所披露易网站 www.hkexnews.hk 及本公司网站 comec.cssc.net.cn 查阅之公司通讯，如年报、中期报告及通函；

（2）透过联交所定期作出并分别于联交所及本公司网站刊发之公布；

（3）可于本公司网站浏览本公司之公司数据以及组织章程大纲及细则；

（4）董事会成员（尤其是董事会辖下各专业委员会的主任委员或其代表）、适当的行政管理人员及外部审计师均会出席周年股东大会回答股东提问；

（5）股东如对名下持股有任何问题，应向本公司的股份过户登记处（H 股）或制定交易之证券营业部（A 股）提出。

2、股东权利

股东召开临时股东大会的途径

合计持有本公司已发行拥有表决权的股份 10%以上（含 10%）的两个或者两个以上的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。

董事会应当根据法律、行政法规和本公司章程的规定，尽快或无论如何收到请求后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，应当收到书面要求 30 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后 10 日内未作出反馈的，或者在收到书面要求后 30 日内没有发出召开股东大会通知的，提出该要求的股东，可以在董事会收到该要求后四个月内自行召集会议，召集的程序应当尽可能与董事会召集股东会议的程序相同。

股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会，同时向公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所备案。

股东自行召集股东大会所必需的费用由本公司承担。

股东向董事会提出查询的程序和信息

股东在缴付了合理费用后有权查阅并获取本公司章程规定获得的有关信息，包括：

（1）所有各部分股东的名册；

- (2) 本公司董事、监事、经理和其他高级管理人员的个人资料；
- (3) 本公司股本状况和本公司债券存根；
- (4) 自上一个会计年度以来本公司购回自己每一类别股份的票面总值、数量、最高价和最低价，以及本公司为此支付的全部费用的报告；
- (5) 股东会议的会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议及财务会计报告。

股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当通过本公司在国内（广州市荔湾区芳村大道南 40 号）／香港（香港皇后大道东 183 号合和中心 54 楼）提出查询并向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

在股东大会提出建议的程序

本公司召开股东大会，持有本公司有表决权的股份总数百分之五以上（含百分之五）的股东，可以在股东大会召开 10 日前以书面形式向本公司提出新的提案，本公司应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，公告临时提案的内容，并将提案中属于股东大会职责范围内的事项，列入该次会议的议程。

股权登记日登记在册的所有股东可以亲自出席股东大会，也可以委托一个或者数个代理人（该人可以不是股东）作为其股东代理人，代为出席和表决。股东及其代理人在股东大会上拥有发言权和表决权。

3、本公司独立于控股股东的情况说明

2018 年，本公司未发生控股股东超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营的行为。本公司亦保持与中船集团之间人员、资产、财务、机构和业务的独立。

本公司与中船集团的关联交易严格按照境内和香港两地规则，履行独立董事事前审批、审计委员会审核，重大关联交易聘请独立财务顾问发表意见的要求操作。本公司与中船集团持续性关联交易实行月度监控的政策，并每月向董事会成员进行汇报，并就关联存款的安全性方面，每年向董事汇报。2018 年，持续性关联交易各项目总额未超出股东大会批准上限。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018. 2. 12	上交所网站、联交所网站公告、公司网站	2018. 2. 13
2017 年年度股东大会	2018. 5. 29	上交所网站、联交所网站公告、公司网站	2018. 5. 30
2018 年第二次临时股东大会	2018. 12. 5	上交所网站、联交所网站公告、公司网站	2018. 12. 6

股东大会情况说明

√适用 □不适用

1、2018 年第一次临时股东大会：审议关于对广船国际有限公司增资的议案，关于对中船黄埔文冲船舶有限公司增资的议案，关于选举公司董事的议案，关于选举公司监事的议案。

2、2017 年年度股东大会：审议 2017 年度董事会报告，2017 年度监事会报告，2017 年年度报告（含 2017 年度财务报表），2017 年度利润分配方案，关于公司及子公司 2018 年度拟提供担保及其额度的框架议案，关于聘请公司 2018 年度财务报告审计机构的议案。

3、2018 年第二次临时股东大会：审议关于本公司控股子公司收购广州中船文冲船坞有限公司 100%股权暨关联交易的议案，关于选举盛纪纲先生为公司执行董事的议案。

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
韩广德	否	13	3	9	1	0	否	3
陈忠前	否	13	2	9	2	0	否	0
陈利平	否	13	3	9	1	0	否	3
盛纪纲	否	0	0	0	0	0	否	0
向辉明	否	13	1	9	3	0	否	0
陈激	否	13	3	9	1	0	否	1
施俊	否	10	3	6	1	0	否	1
王翼初	是	13	4	9	0	0	否	2
闵卫国	是	13	2	9	2	0	否	1
刘人怀	是	11	4	7	0	0	否	1
喻世友	是	11	3	7	1	0	否	2
杨力	否	10	1	7	2	0	否	0
王国忠	否	2	0	2	0	0	否	0
宋德金	是	2	0	2	0	0	否	0
朱名有	是	2	0	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

八、 是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司按照上交所《上市公司内部控制指引》和联交所上市规则的要求，建立了有效运行的内部控制体系。董事会每年评估一次内部控制体系运行的有效性。报告期内，本公司完成 2018 年度内部控制评价报告；董事会已对本集团的风险管理和内部控制制度进行了评估及对有效性进行检讨，并未发现有违反法律法规和规章制度，或在合规监控及风险管理方面存在重大不足，或出现任何重大失误。董事会认为，本集团的风险管理及内部控制系统有效。

公司《2018 年度内部控制自我评价报告》全文已于 2019 年 3 月 22 日上载于上交所网站、香港联交所网站和公司网站。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

信永中和对本公司 2018 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，详情请参见本公司于 2019 年 3 月 22 日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

十、 其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、 审计报告

√适用 □不适用

审计报告

XYZH/2019BJGX0004

中船海洋与防务装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中船海洋与防务装备股份有限公司（以下简称中船防务公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中船防务公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1、广船国际搬迁补偿收益确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2018 年度，中船防务下属子公司广船国际有限公司（以下简称广船国际）完成荔湾厂区搬迁，根据与广州广船船业有限公司（以下简称广船船业）签定的《广船国际资产搬迁补偿协议》约定，确认搬迁补偿净收益 5.83 亿元，计入 2018 年度的“营业外收入”。由于该事项属于特殊事项且对中船防务公司 2018 年度损益的影响比较重大，因此我们将其列为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注六、57、（1）。</p>	<p>我们执行的主要程序包括：</p> <p>（1）了解并测试公司关于搬迁补偿收益确定与支出归集核算的政策、制度和相关内部控制。</p> <p>（2）获取并查阅搬迁补偿事项相关的协议及文件，了解交易的背景及搬迁补偿资金的来源和可收回性。</p> <p>（3）询问及查看整体搬迁完成情况，以确定是否达到结转收益的时点。</p> <p>（4）检查搬迁成本支出情况和搬迁收入确认情况，测试搬迁补偿应收款折现现金流量模型的计算的准确性。</p> <p>（5）检查该交易相关的列报和披露是否适当。</p>
2、按照履约进度确认的收入	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2018 年度，中船防务公司合并营业收入为 192.62 亿元，其中“一段时间履约”合同采用履约进度确认收入为 159.37 亿元，占公司合并营业收入 82.94%，金额及比例均较为重大。中船防务公司造船及海工产品等主要业务采用投入法确定恰当的履约进度，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履约进度。</p> <p>履约进度涉及管理层的重大判断和估计，也需要重新评估履约进度是否发生变化，以确保履约进度能够反映履约情况的变化，进而可能影响中船防务公司是否按照履约进度在恰当会计期间确认收入，因此我们将按照履约进度确认的收入列为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注四、29、（2）、1），附注四、36、h 及附注六、45。</p>	<p>我们执行的主要程序包括：</p> <p>（1）了解并测试公司履约进度确认和预计总收入与总成本的确定和变动的政策、程序、方法和相关内部控制。</p> <p>（2）根据上年度及本年度财务报表中合同预计总收入和总成本的变化，以识别和了解差异产生的原因。</p> <p>（3）取得在建项目合同清单，检查相应的建造合同、识别“一段时间履约”义务的判断依据、结算收款等具体合同执行情况。</p> <p>（4）取得并检查在建项目的预计总成本明细表。</p> <p>（5）测试管理层做出会计估计以及相关的依据和数据。</p> <p>（6）结合对合同成本的审计程序，对年末未完工合同进行现场勘察和截止性测试。</p>

四、 其他信息

中船防务公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中船防务公司2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估中船防务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中船防务公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中船防务公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

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

(5) 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。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：陈刚

中国注册会计师：宋勇

中国 北京

二〇一九年三月二十二日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	10,337,887,158.50	12,210,331,068.62
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、2	11,685,155.01	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	6,602,255.91
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、3	2,693,105,872.48	1,818,643,780.17
其中：应收票据		130,810,712.06	167,534,216.21
应收账款		2,562,295,160.42	1,651,109,563.96
预付款项	六、4	3,020,857,780.23	2,527,490,871.22
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	326,086,350.28	184,559,239.76
其中：应收利息		46,907,817.53	46,434,534.12
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	4,955,993,857.79	10,436,569,035.60
合同资产	六、7	6,860,770,802.28	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、8	463,415,968.00	1,033,143,116.08
其他流动资产	六、9	365,378,116.05	1,851,997,385.43
流动资产合计		29,035,181,060.62	30,069,336,752.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	21,029,995.04
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、10	1,976,516,046.20	460,059,537.09
长期股权投资	六、11	740,935,298.11	738,018,660.57
其他权益工具投资	六、12	63,403,225.93	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六、13	21,622,651.52	22,251,363.68
固定资产	六、14	12,046,436,020.38	11,746,560,359.34
在建工程	六、15	762,567,676.87	697,131,740.77
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、16	2,084,830,278.97	2,106,502,925.06
开发支出		-	-
商誉	六、17	144,231,195.67	144,231,195.67
长期待摊费用	六、18	79,285,603.23	88,534,537.73
递延所得税资产	六、19	440,083,496.90	460,427,215.85
其他非流动资产	六、20	80,251,531.97	199,020,072.23
非流动资产合计		18,440,163,025.75	16,683,767,603.03
资产总计		47,475,344,086.37	46,753,104,355.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、21	4,304,387,255.88	2,970,414,975.00
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	六、22	431,894,056.78	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	3,366,294.31
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、23	10,689,228,547.46	9,630,554,420.09
预收款项		-	642,156,792.96
合同负债	六、24	7,112,391,961.78	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、25	41,351,166.51	43,914,558.18
应交税费	六、26	48,140,024.18	76,628,685.72
其他应付款	六、27	336,922,424.57	282,069,610.65
其中：应付利息		16,734,825.58	15,896,189.07
应付股利		304,042.49	383,540.92
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	六、28	4,414,000,000.00	4,482,400,000.00
其他流动负债	六、29	182,190,818.20	5,544,483,602.13
流动负债合计		27,560,506,255.36	23,675,988,939.04
非流动负债：			
长期借款	六、30	4,339,619,500.00	9,795,157,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、31	99,370,000.00	99,370,000.00
长期应付职工薪酬	六、32	248,554,297.66	273,426,011.04
预计负债	六、33	802,016,709.10	540,745,308.48
递延收益	六、34	59,916,128.16	47,514,683.60
递延所得税负债	六、19	8,950,648.02	1,412,563.62
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,558,427,282.94	10,757,625,566.74
负 债 合 计		33,118,933,538.30	34,433,614,505.78
股东权益：			
股本	六、35	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、36	9,549,580,748.34	8,746,675,613.33
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、37	-45,615,426.57	-60,327,829.23
专项储备	六、38	1,226,639.50	2,096,705.90
盈余公积	六、39	962,441,825.31	962,441,825.31
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、40	-2,153,702,475.37	-255,300,411.53
归属于母公司股东权益合计		9,727,437,689.21	10,809,092,281.78
少数股东权益	六、41	4,628,972,858.86	1,510,397,568.26
股东权益合计		14,356,410,548.07	12,319,489,850.04
负债和股东权益总计		47,475,344,086.37	46,753,104,355.82

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

2018年12月31日

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	十七、1	99,371,121.05	513,258,307.19
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		-	-
应收票据及应收账款	十七、2	46,428,670.20	34,915,043.87
其中：应收票据		-	100,000.00
应收账款		46,428,670.20	34,815,043.87
预付款项	十七、3	2,100,230.64	1,861,905.00
其他应收款	十七、4	9,520,031.06	9,532,248.57
其中：应收利息		558,431.55	403,909.69
应收股利		-	-
存货	十七、5	98,897,393.27	131,196,488.58
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	十七、6	-	650,000,000.00
其他流动资产	十七、7	761,163,163.71	282,058,591.92
流动资产合计		1,017,480,609.93	1,622,822,585.13
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	十七、8	7,921,435,986.83	7,902,205,154.63
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	十七、9	70,839,970.49	76,780,630.19
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	十七、10	10,468,726.74	10,792,029.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	十七、11	-	2,344.24
递延所得税资产	十七、12	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动资产	十七、13	633,860,105.78	2,776,042.97
非流动资产合计		8,656,604,789.84	8,012,556,201.93
资 产 总 计		9,674,085,399.77	9,635,378,787.06

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（续）

2018年12月31日

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	十七、14	650,000,000.00	100,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	十七、15	58,845,591.58	65,977,190.78
预收款项		-	55,310,128.61
合同负债	十七、16	65,497,566.97	-
应付职工薪酬	十七、17	-	1,611,226.23
应交税费	十七、18	3,217,292.29	4,115,201.43
其他应付款	十七、19	41,994,848.71	30,599,065.08
其中：应付利息		731,881.94	339,166.67
应付股利		304,042.49	383,540.92
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	十七、20	-	500,000,000.00
其他流动负债	十七、21	77,418.16	-
流动负债合计		819,632,717.71	757,612,812.13
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	十七、22	99,370,000.00	99,370,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		99,370,000.00	99,370,000.00
负 债 合 计		919,002,717.71	856,982,812.13
股东权益：			
股本	十七、23	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	十七、24	6,147,927,729.10	6,147,927,729.10
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	十七、25	472,670,941.45	472,670,941.45
未分配利润	十七、26	720,977,633.51	744,290,926.38
股东权益合计		8,755,082,682.06	8,778,395,974.93
负债和股东权益总计		9,674,085,399.77	9,635,378,787.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年1-12月

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入		19,213,596,394.03	22,920,207,488.39
其中：营业收入	六、45	19,213,596,394.03	22,920,207,488.39
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		21,639,418,283.11	23,961,500,652.22
其中：营业成本	六、45	19,262,469,746.28	21,501,523,820.76
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、46	65,299,430.11	81,300,224.30
销售费用	六、47	86,255,214.60	187,801,076.38
管理费用	六、48	892,844,116.09	953,865,433.81
研发费用	六、49	497,562,636.51	408,186,557.71
财务费用	六、50	118,473,501.83	625,785,077.16
其中：利息费用		370,303,935.69	477,943,243.68
利息收入		235,693,676.79	173,183,322.73
资产减值损失	六、51	677,141,653.24	203,038,462.10
信用减值损失	六、52	39,371,984.45	-
加：其他收益	六、53	24,448,764.78	61,421,306.20
投资收益（损失以“-”号填列）	六、54	-123,820,055.10	147,443,555.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,308,324.83	-1,600,524.97
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）	六、55	-423,444,863.37	3,235,961.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、56	-1,303,386.17	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,949,941,428.94	-829,192,340.22
加：营业外收入	六、57	553,503,531.77	864,146,362.48
减：营业外支出	六、58	63,787,435.36	12,968,552.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,460,225,332.53	21,985,469.54
减：所得税费用	六、59	13,924,817.73	67,842,358.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,474,150,150.26	-45,856,889.17
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,474,150,150.26	-50,491,244.29
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	4,634,355.12
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益		-605,135,990.18	4,650,697.91
2、归属于母公司股东的净利润		-1,869,014,160.08	-50,507,587.08
六、其他综合收益的税后净额	六、60	-740,992.56	112,712.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,864,091.79	113,388.22
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-1,421,831.33	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-1,421,831.33	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,442,260.46	113,388.22
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		-	180,263.16
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		-1,442,260.46	-66,874.94
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,123,099.23	-675.51
七、综合收益总额		-2,474,891,142.82	-45,744,176.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,871,878,251.87	-50,394,198.86
归属于少数股东的综合收益总额		-603,012,890.95	4,650,022.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	六、66	-1.3223	-0.0357
（二）稀释每股收益(元/股)	六、66	-1.3223	-0.0357

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-191,474,373.07元。

上年被合并方实现的净利润为：-146,496,040.45元。

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

2018年1-12月

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	十七、30	207,969,649.39	160,111,825.52
减：营业成本	十七、30	221,503,003.20	167,104,576.80
税金及附加	十七、31	2,112,282.31	2,689,987.40
销售费用	十七、32	3,724,331.10	3,756,904.29
管理费用	十七、33	21,819,871.85	20,998,331.71
研发费用	十七、34	625,000.00	-
财务费用	十七、35	-26,863,462.00	-4,117,668.03
其中：利息费用		10,735,743.06	11,889,076.42
利息收入		38,396,447.96	16,193,823.73
资产减值损失	十七、36	-3,340,528.00	-5,510,754.29
信用减值损失	十七、37	1,660,722.40	-
加：其他收益	十七、38	114,028.44	19,256,097.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、39	-10,099,639.37	105,903,507.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,099,639.37	825,284.83
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-23,257,182.40	100,350,052.27
加：营业外收入	十七、40	23,927.58	1,402,500.00
减：营业外支出	十七、41	80,038.05	181,716.34
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-23,313,292.87	101,570,835.93
减：所得税费用		-	-
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-23,313,292.87	101,570,835.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,313,292.87	101,570,835.93
（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		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-23,313,292.87	101,570,835.93
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：

合并现金流量表

2018年1-12月

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		16,923,312,942.46	20,675,163,541.92
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		2,342,160,714.55	841,832,313.45
收到其他与经营活动有关的现金	六、69	621,756,406.29	1,376,005,605.30
经营活动现金流入小计		19,887,230,063.30	22,893,001,460.67
购买商品、接受劳务支付的现金		18,016,394,572.45	20,419,876,240.20
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,117,084,358.28	2,253,111,752.91
支付的各项税费		157,091,811.24	277,229,315.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、69	1,141,569,455.56	754,047,214.07
经营活动现金流出小计		21,432,140,197.53	23,704,264,522.40
经营活动产生的现金流量净额		-1,544,910,134.23	-811,263,061.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		999,425,000.00	501,875,000.00
取得投资收益收到的现金		14,298,810.80	60,897,959.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		847,560.03	2,902,384.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		119,781.64	469,927,404.87
收到其他与投资活动有关的现金	六、69	894,996,962.96	2,912,865,141.44
投资活动现金流入小计		1,909,688,115.43	3,948,467,889.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		785,467,723.81	688,021,948.98
投资支付的现金		892,033,674.31	229,983,128.40
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、69	2,024,548,411.59	957,709,124.46
投资活动现金流出小计		3,702,049,809.71	1,875,714,201.84
投资活动产生的现金流量净额		-1,792,361,694.28	2,072,753,688.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,801,010,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,010,000.00	-
取得借款所收到的现金		9,900,757,500.00	10,270,420,395.40
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、69	116,790,000.00	168,640,000.00
筹资活动现金流入小计		14,818,557,500.00	10,439,060,395.40
偿还债务所支付的现金		14,206,367,596.69	9,327,604,887.80
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		431,085,601.47	518,662,429.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		61,526.88	6,876,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、69	1,003,400.00	1,316,000.00
筹资活动现金流出小计		14,638,456,598.16	9,847,583,317.34
筹资活动产生的现金流量净额		180,100,901.84	591,477,078.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		59,404,170.35	-233,578,145.33
五、现金及现金等价物净增加额		-3,097,766,756.32	1,619,389,559.11
加：期初现金及现金等价物余额		11,634,582,111.41	10,015,192,552.30
六、期末现金及现金等价物余额		8,536,815,355.09	11,634,582,111.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年1-12月

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	上年发生额
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		228,310,357.17	177,319,751.75
收到的税费返还		-	13,883,686.22
收到其他与经营活动有关的现金	十七、47	22,705,205.23	84,961,536.15
经营活动现金流入小计		251,015,562.40	276,164,974.12
购买商品、接受劳务支付的现金		189,111,561.88	153,777,564.74
支付给职工以及为职工支付的现金		33,800,636.87	39,097,799.92
支付的各项税费		4,666,833.89	9,007,025.04
支付其他与经营活动有关的现金	十七、47	32,644,854.60	77,569,461.44
经营活动现金流出小计		260,223,887.24	279,451,851.14
经营活动产生的现金流量净额		-9,208,324.84	-3,286,877.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	741,158,500.00
取得投资收益收到的现金		669,528.43	29,280,048.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	288,200.00
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	十七、47	956,513,027.80	544,064,076.41
投资活动现金流入小计		957,182,556.23	1,314,790,824.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		768,301.67	236,787.22
投资支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
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	十七、47	1,370,023,184.47	820,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,400,791,486.14	850,236,787.22
投资活动产生的现金流量净额		-443,608,929.91	464,554,037.61
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		650,000,000.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		650,000,000.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金		600,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,422,526.22	34,619,605.32
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		610,422,526.22	534,619,605.32
筹资活动产生的现金流量净额		39,577,473.78	-34,619,605.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-647,405.17	-1,417,482.60
五、现金及现金等价物净增加额		-413,887,186.14	425,230,072.67
加：期初现金及现金等价物余额		513,258,307.19	88,028,234.52
六、期末现金及现金等价物余额		99,371,121.05	513,258,307.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年1-12月

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,413,506,378.00	-	-	-	8,746,675,613.33	-	-60,327,829.23	2,096,705.90	962,441,825.31	-	-255,300,411.53	1,510,397,568.26	12,319,489,850.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	17,736,432.06	-	-	-	-29,547,841.37	-	-11,811,409.31
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	1,413,506,378.00	-	-	-	8,746,675,613.33	-	-42,591,397.17	2,096,705.90	962,441,825.31	-	-284,848,252.90	1,510,397,568.26	12,307,678,440.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	802,905,135.01	-	-3,024,029.40	-870,066.40	-	-	-1,868,854,222.47	3,118,575,290.60	2,048,732,107.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,864,091.79	-	-	-	-1,869,014,160.08	-603,012,890.95	-2,474,891,142.82
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	802,905,135.01	-	-	-	-	-	-	3,726,501,380.43	4,529,406,515.44
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,912,010,000.00	4,912,010,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	802,905,135.01	-	-	-	-	-	-	-1,185,508,619.57	-382,603,484.56
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,761,406.06	-4,761,406.06
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,761,406.06	-4,761,406.06
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-159,937.61	-	-	-	159,937.61	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-159,937.61	-	-	-	159,937.61	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-870,066.40	-	-	-	-151,792.82	-1,021,859.22
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	61,917,251.20	-	-	-	24,617,533.84	86,534,785.04
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-62,787,317.60	-	-	-	-24,769,326.66	-87,556,644.26
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,413,506,378.00	-	-	-	9,549,580,748.34	-	-45,615,426.57	1,226,639.50	962,441,825.31	-	-2,153,702,475.37	4,628,972,858.86	14,356,410,548.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2018年1-12月

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,413,506,378.00	-	-	-	6,867,866,279.63	-	-60,441,217.45	929,231.60	952,284,741.72	-	1,173,657,685.44	62,996,345.75	10,410,799,444.69
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并					1,878,445,097.92			209,055.93			-1,345,677,324.25	-13,009,779.24	519,967,050.36
其他													-
二、本年初余额	1,413,506,378.00	-	-	-	8,746,311,377.55	-	-60,441,217.45	1,138,287.53	952,284,741.72	-	-172,019,638.81	49,986,566.51	10,930,766,495.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	364,235.78	-	113,388.22	958,418.37	10,157,083.59	-	-83,280,772.72	1,460,411,001.75	1,388,723,354.99
（一）综合收益总额							113,388.22				-50,507,587.08	4,650,022.40	-45,744,176.46
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	364,235.78	-	-	-	-	-	-	1,461,516,316.68	1,461,880,552.46
1. 股东投入的普通股	-				-							1,906,572.10	1,906,572.10
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-							-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-				-							-	-
4. 其他	-				364,235.78	-	-	-	-	-	-	1,459,609,744.58	1,459,973,980.36
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,157,083.59	-	-32,773,185.64	-5,755,337.33	-28,371,439.38
1. 提取盈余公积									10,157,083.59		-10,157,083.59		-
2. 提取一般风险准备											-		-
3. 对股东的分配											-22,616,102.05	-5,755,337.33	-28,371,439.38
4. 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	-	-	-	-	-	-	-	958,418.37	-	-	-	-	958,418.37
1. 本年提取								81,616,936.86				393,539.27	82,010,476.13
2. 本年使用								-80,658,518.49				-393,539.27	-81,052,057.76
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,413,506,378.00	-	-	-	8,746,675,613.33	-	-60,327,829.23	2,096,705.90	962,441,825.31	-	-255,300,411.53	1,510,397,568.26	12,319,489,850.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年1-12月

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,413,506,378.00	-	-	-	6,147,927,729.10	-	-	-	472,670,941.45	744,290,926.38	8,778,395,974.93
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,413,506,378.00	-	-	-	6,147,927,729.10	-	-	-	472,670,941.45	744,290,926.38	8,778,395,974.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,313,292.87	-23,313,292.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,313,292.87	-23,313,292.87
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,413,506,378.00	-	-	-	6,147,927,729.10	-	-	-	472,670,941.45	720,977,633.51	8,755,082,682.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018年1-12月

编制单位：中船海洋与防务装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,413,506,378.00				6,147,927,729.10				462,411,586.54	674,572,834.25	8,698,418,527.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,413,506,378.00	-	-	-	6,147,927,729.10	-	-	-	462,411,586.54	674,572,834.25	8,698,418,527.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	10,259,354.91	69,718,092.13	79,977,447.04
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	-	—	—	101,570,835.93	101,570,835.93
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	—	—	—	-	—	—	—	—	—	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	—	—	—	—	—	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	—	—	—	-	—	—	—	—	—	-
4. 其他	-	—	—	—	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,157,083.59	-32,773,185.64	-22,616,102.05
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	10,157,083.59	-10,157,083.59	-
2. 对股东的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-22,616,102.05	-22,616,102.05
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. 本年提取	—	—	—	—	—	—	—	-	—	—	-
2. 本年使用	—	—	—	—	—	—	—	-	—	—	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	102,271.32	920,441.84	1,022,713.16
四、本年年末余额	1,413,506,378.00	-	-	-	6,147,927,729.10	-	-	-	472,670,941.45	744,290,926.38	8,778,395,974.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

中船海洋与防务装备股份有限公司（以下简称本公司或公司，包含子公司时统称本集团），原名为广州广船国际股份有限公司，是1993年经国家体改生[1993]83号文批准，由广州造船厂独家发起设立的股份有限公司，并于1993年7月5日经国家体改生[1993]110号文批准，转为社会公开募集的股份有限公司。公司成立于1993年6月7日，注册地为广州市荔湾区芳村大道南40号，总部办公地址为广州市荔湾区芳村大道南40号。

经中国证券监督管理委员会(1993)31号文批准，中国证券监督管理委员会证监发审(1993)26号文复审通过，上海证券交易所上证上(1993)字第2076号文审核批准，本公司于1993年9月22日公开发行33,727.96万股A股股票，并于1993年10月28日在上海证券交易所上市交易，于1993年7月21日公开发行15,739.80万股H股股票，并于1993年8月6日在香港联合交易所有限公司上市交易，公开发行后总股本为49,467.76万股。

根据2010年度股东大会决议和修改后章程的规定，本公司由资本公积转增实收资本（股本）148,403,274元，H股和A股分别于2011年7月15日和2011年7月19日完成转增手续。变更后的注册资本为人民币643,080,854元。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准广州广船国际股份有限公司增发境外上市外资股的批复》（证监许可[2014]117号），本公司于2014年2月11日完成向中国船舶（香港）航运租赁有限公司（简称中船租赁）、宝钢资源（国际）有限公司（简称宝钢资源）、中国海运（香港）控股有限公司（简称中海香港）分别增发345,940,890股、31,134,680股、10,378,227股H股股票，每股面值人民币1元，全部为普通股。变更后的注册资本为人民币1,030,534,651元。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准广州广船国际股份有限公司向中国船舶工业集团公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]330号），本公司于2015年4月8日向中国船舶工业集团有限公司（简称中船集团）非公开发行272,099,300股普通股，每股面值人民币1元，用于购买其持有的中船黄埔文冲船舶有限公司（简称黄埔文冲）85%股权，并向中船集团支付现金购买黄埔文冲15%股权；向扬州科进船业有限公司非公开发行68,313,338普通股，每股面值人民币1元，用于购买其持有的相关造船业务资产；向7名特定投资者非公开发行42,559,089普通股，每股面值人民币1元。变更后的注册资本为人民币1,413,506,378元。

2015年5月8日，本公司2015年第一次临时股东大会审议通过《关于变更本公司名称的议案》，将公司名称由“广州广船国际股份有限公司”变更为“中船海洋与防务装备股份有限公司”。

2015年12月29日，本公司取得广州市工商行政管理局换发的企业法人营业执照（统一社会信用代码91440101190499390U），法定代表人：韩广德。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司属铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业,经营范围:金属船舶制造;船用配套设备制造;集装箱制造;金属结构制造;金属压力容器制造;机械零部件加工;钢化玻璃制造;切削工具制造;其他家具制造;船舶修理;通用设备修理;工程勘察设计;机械技术转让服务;室内装饰、设计;水上运输设备租赁服务;集装箱租赁服务;机械设备租赁;工程总承包服务;向境外派遣各类劳务人员(不含海员);为船舶提供码头、过驳锚地、浮筒等设施。

本公司之控股股东为中船集团,中船集团是一家在中国注册成立的国有独资公司。最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司和广船国际有限公司(以下简称“广船国际”)、广州龙穴管业有限公司(以下简称“管业公司”)、广州永联钢结构有限公司(以下简称“永联公司”)、广东广船国际电梯有限公司(以下简称“电梯公司”)、广州红帆电脑科技有限公司(以下简称“电脑公司”)、广州市广利船舶人力资源服务有限公司(以下简称“广利公司”)、广州市红帆酒店有限公司(以下简称“红帆酒店”)、荣广发展有限公司(以下简称“荣广公司”)、泛广发展有限公司(以下简称“泛广公司”)、广州广船大型机械设备有限公司(以下简称“大机公司”)、中山广船国际船舶及海洋工程有限公司(以下简称“中山公司”)、广州中船文冲船坞有限公司(以下简称“文冲船坞”)、中船黄埔文冲船舶有限公司(以下简称“黄埔文冲”)、广州黄船海洋工程有限公司(以下简称“黄船海工”)、湛江南海舰船高新技术服务有限公司(以下简称“湛江公司”)、广州新航人力资源服务有限公司(以下简称“新航公司”)、广州文冲船厂有限责任公司(以下简称“文冲船厂”)、广州中船文冲兵神设备有限公司(以下简称“文冲兵神”)、广州文船重工有限公司(以下简称“文船重工”)、广州星际海洋工程设计有限公司(以下简称“星际公司”)、华顺国际船舶有限公司(以下简称“华顺公司”)、华隆国际船舶有限公司(以下简称“华隆公司”)、中船(广州)新能源有限公司(以下简称“中船新能源”)、中船工业互联网有限公司(以下简称“中船互联网”)等 24 家子公司。与上年相比,本年因清算注销广州兴顺船舶服务有限公司(以下简称“兴顺公司”)、广州龙穴置业有限公司(以下简称“置业公司”)减少 2 家公司,因新投资设立中船互联网 1 家子公司,因同一控制下企业合并新增文冲船坞 1 家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 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,按照中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 — 财务报告的一般规定》

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2014年修订)、香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》所要求之相关披露规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司管理层对自2018年12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。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认和计量等。

1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司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，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，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。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,应当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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

本集团对合并范围内境外以外币为记账本位币经营实体的财务报表,折算为人民币财务报表进行编报。

1) 外币资产负债表中资产、负债类项目,按照资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算。

2) 利润表中的收入与费用项目,按照年初和年末即期汇率的平均数折算。

3) 上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。

4) 外币现金流量,按照年初和年末即期汇率的平均数折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

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对于购入或源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对于购入或源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

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

11. 应收票据及应收账款

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。

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额该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。除非本集团在不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。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款,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。按照借款人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。

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,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失,如果该预期信用损

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,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”。

(1) 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,本集团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,本集团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。

(2) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照借款人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。

3) 本集团对其他未单项测试的应收账款,确定为信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款,本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,预计违约损失率为0.5%,按资产负债表日余额的0.5%确定应收账款的预期信用损失,计提坏账准备。

12. 其他应收款

其他应收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,本集团按照未来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,本集团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,本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,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

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可行,所以本集团按照借款人类型和初始确认日期为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

3) 本集团对其他未单项测试的其他应收款,确定为信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款,本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,预计违约损失率为0.5%,按资产负债表日余额的0.5%确定其他应收款的预期信用损失,计提坏账准备。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 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。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,本集团正常履行合同形成的合同资产,如果合同付款逾期未超过30日的,本集团判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异,不确认合同资产减值准备;如果合同付款逾期超过(含)30日的,本集团按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备,确定方法参照上述11.应收票据及应收账款相关内容描述。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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：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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

本集团一般于每季末对船舶建造和海工产品合同进行检查，如果合同预计总成本超过合同预计总收入时，超出部分计提减值准备，同时增加资产减值损失和合同履约成本

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减值准备。履约进度达到 30% (非首制船) 或 50% (首制船) 前未确认毛利时, 不对合同履约成本减值准备进行转销。履约进度达到 30% (非首制船) 或 50% (首制船) 后开始确认毛利时, 按进度对已计提的合同履约成本减值准备进行转销, 冲减主营业务成本。一般于每季末, 对于前期已计提了合同履约成本减值准备的未完工船舶, 如前期计提不足需补提, 同时增加资产减值损失和合同履约成本减值准备; 如前期多计提需转回, 同时减少资产减值损失和合同履约成本减值准备。交船时, 将合同履约成本减值准备余额冲减主营业务成本。于资产负债表日, 对于合同成本的账面价值 (账面余额减去减值准备余额) 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。如账面价值为正数在存货项下列报。

16. 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。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

17. 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。

18. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	45-70	3	1.39-2.16

19. 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:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-50	3-10	1.8-12.13
机器设备	6-20	3-10	4.5-16.17
运输设备	10-15	3-10	6.00-9.7
其他设备	3-50	3-10	1.80-32.33

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

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

20. 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。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、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。

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。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

23. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的账面价值超过其可收回金额的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。资产的可收回金额是指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。

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。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括厂房改造、船台滑道改造等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。厂房改造、船台滑道改造等费用的摊销年限为2-6年。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 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。

子公司黄埔文冲、文冲船厂及文冲船坞存在设定受益计划。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。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 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。因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

28. 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，规范安全生产费提取和使用。

本集团按规定标准提取的安全生产费，计入相关产品的成本，同时记入“专项储备”科目。本集团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。

29. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本集团在合同生效日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团会考虑下列迹象：①企业就该商品享有现实收款权利；②企业已将该商品的法定所有权转移给客户；③企业已将该商品实物转移到客户；④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认具体方法

本集团的营业收入主要包括船舶建造及海工产品、船舶维修、机电产品和钢结构等。收入确认的具体政策和方法如下：

1) 船舶建造及海工产品

本集团提供的船舶建造及海工产品业务，在合同生效日对合同进行评估，判断合同履约义务是否满足“某一时段内履行”条件。

满足“某一时段内履行”条件的，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。本集团采用投入法确定恰当的履约进度，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。

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，视为可以合理预见合同结果，履约进度能够合理确定。长期船舶建造及海工产品合同如属首制船，则在履约进度达到 50%时，视为可以合理预见合同结果；而对于批量建造的非首制船舶则在履约进度达到 30%时，视为可以合理预见合同结果。

不满足“某一时段内履行”条件的，本集团在船舶及海工产品完工交付时根据合同或交船文件确定的交易价格确认收入。

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。

2) 船舶维修

本集团提供的一般船舶维修业务，由于维修周期短，本集团在完成船舶修理并办理完结算手续后，确认收入并结转相应成本。

3) 钢结构和机电产品

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团提供的大型钢结构制作安装合同，满足“某一时段内履行”条件的，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度采用投入法，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定；不满足“某一时段内履行”条件的钢结构制作交付合同，本集团在钢结构完工发送到客户指定场地并验收合格后根据工程量确认单确认收入

本集团提供的机电产品，在完工交付时确认收入。

30. 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，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本，政府投入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入性质，不属于政府补助。

本集团的政府补助包括科研经费补助、建设补助、保险补贴和财政贴息等，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。

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，或对年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。

建设投资补助等为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当期损益。

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

科研经费补助、保险补贴等为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。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：

(1) 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。

(2) 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。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
 - 2) 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。
 - 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。
31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

32. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日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,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

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。

33. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

34. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

35. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分布信息。

经营分部是指本集团内满足下列所有条件的组成部分：

- (1) 该部分能够在日常活动中产生收益及导致支出；
- (2) 本集团管理层定期审阅该分部的经营业绩，以决定向其分配资源及评估其表现；
- (3) 本集团可查阅该分部的财务状况、经营业绩和现金流量的资料。

本集团根据经营分部厘定报告分部。分部间收益基于该等交易的实际交易价计量。

36. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致下一会计年度的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

a. 应收款项坏账准备

如附注四、11和附注四、12所述，本集团在资产负债表日对应收款项的信用风险自初始确认后是否显著增加进行评估，以确定应收款项的预期信用损失。判断的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的预期信用损失予以转回。

b. 存货减值准备

如附注四、13所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

c. 与合同成本有关的资产的减值准备

如附注四、15所述，本集团在资产负债表日对船舶建造和海工产品合同进行检查，如果合同预计总成本超过合同预计总收入时，超出部分计提减值准备，同时增加资产减值损失和合同履约成本减值准备。船舶建造和海工产品核算的会计估计是管理层基于建造同类资产历史经验、参考目前的经济形势和行业状况，并结合预期的生产计划、市场价格走势和生产技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的收入、成本和合同预计损失。

d. 长期应收款减值准备

如附注四、17所述，本集团在资产负债表日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，确定减值损失，计提坏账准备。

e. 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处臵费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

f. 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

g. 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

h. 合同预计总成本

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团定期对合同预计总成本进行复核,根据已经完工的同类型船舶总成本、在建船舶已经发生的实际成本和完工进度、材料和人工的变化趋势等资料不断修正估计在建船舶未完工部分的预计将要发生的成本。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 变更的内容和原因

财政部于2017年及2018年颁布了以下企业会计准则修订及解释:

①《企业会计准则第14号—收入(修订)》(“新收入准则”)

②《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号—金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号—套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号—金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)

③《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)

本集团自2018年1月1日起执行上述企业会计准则修订及解释,对会计政策相关内容进行调整。

2) 变更的主要影响

①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,本集团提供船舶建造及海工产品、大型钢结构产品,收入与成本的确认上按照《企业会计准则第15号—建造合同》的规定执行,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。机电产品和其他钢结构产品,收入与成本的确认上按照销售商品的规定执行,以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。

在新收入准则下,本集团变更后的收入确认原则和计量方法为:合同开始日,对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行,在履行了各单项履约义务时分别确认收入。对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品控制权时点按合同价格确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。本集团采用投入法确定恰当的履约进度,按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团依据新收入准则的规定,根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本集团对收入来源及客户合同履行情况进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本集团的收入主要为船舶建造及海工产品,通过对客户合同进行评估,大部分船舶建造及海工产品合同满足“某一时段内履行”条件,继续在建造期间内按照履约进度确认收入,小部分船舶建造及海工产品合同不满足“某一时段内履行”条件,本集团将其变更为在某一时点履行的履约义务,依据新收入准则衔接规定,将首次执行新收入准则的累计影响数调减2018年年初未分配利润29,547,841.37元,对可比期间信息不予调整。

相关合并报表项目的影响情况如下(金额单位:元):

受影响的项目	2018年1月1日(合并报表)		
	调整前	新收入准则调整	调整后
资产合计	46,753,104,355.82	546,427,299.84	47,299,531,655.66
其中:存货	10,436,569,035.60	-5,585,336,649.54	4,851,232,386.06
合同资产		6,131,763,949.38	6,131,763,949.38
负债合计	34,433,614,505.78	575,975,141.21	35,009,589,646.99
其中:预收账款	642,156,792.96	-642,156,792.96	
合同负债		6,411,599,314.91	6,411,599,314.91
其他流动负债	5,544,483,602.13	-5,407,233,010.85	137,250,591.28
预计负债	540,745,308.48	213,765,630.11	754,510,938.59
所有者权益合计	12,319,489,850.04	-29,547,841.37	12,289,942,008.67
其中:未分配利润	-255,300,411.53	-29,547,841.37	-284,848,252.90

相关母公司报表项目的影响情况如下(金额单位:元):

受影响的项目	2018年1月1日(母公司报表)		
	调整前	新收入准则调整	调整后
负债合计	856,982,812.13		856,982,812.13
其中:预收账款	55,310,128.61	-55,310,128.61	
合同负债		55,310,128.61	55,310,128.61

②新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于2006年颁布的《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》和《企业会计准则第24号—套期保值》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;及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集团管理

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产的业务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贷款和应收款项、持有至到期投资及可供出售金融资产的分类类别。

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。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险。

本集团根据新金融工具准则的规定，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，进行追溯调整。本集团将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2018年1月1日）的新账面价值之间的差额调增2018年年初其他综合收益17,736,432.06元，未对比较财务报表数据进行调整。

相关合并报表项目的影响情况如下（金额单位：元）：

受影响的项目	2018年1月1日（合并报表）		
	调整前	新金融工具 准则调整	调整后
资产合计	46,753,104,355.82	23,731,942.26	46,776,836,298.08
其中：交易性金融资产		6,602,255.91	6,602,255.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,602,255.91	-6,602,255.91	
可供出售金融资产	21,029,995.04	-21,029,995.04	
其他权益工具投资		44,726,104.08	44,726,104.08
递延所得税资产	460,427,215.85	35,833.22	460,463,049.07
负债合计	34,433,614,505.78	5,995,510.20	34,439,610,015.98
其中：交易性金融负债		3,366,294.31	3,366,294.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,366,294.31	-3,366,294.31	
递延所得税负债	1,412,563.62	5,995,510.20	7,408,073.82
所有者权益合计	12,319,489,850.04	17,736,432.06	12,337,226,282.10
其中：其他综合收益	-60,327,829.23	17,736,432.06	-42,591,397.17

母公司报表项目没有影响。

③财务报表列报

本集团根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关合并报表项目的影响情况如下（金额单位：元）：

受影响的合并资产负债表项目	2017年12月31日		
	调整前	列报重分类	调整后
资产合计	46,753,104,355.82		46,753,104,355.82
其中：应收票据	167,534,216.21	-167,534,216.21	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的合并资产负债表项目	2017年12月31日		
	调整前	列报重分类	调整后
应收账款	1,651,109,563.96	-1,651,109,563.96	
应收票据及应收账款		1,818,643,780.17	1,818,643,780.17
应收利息	46,434,534.12	-46,434,534.12	
其他应收款	138,124,705.64	46,434,534.12	184,559,239.76
固定资产	11,746,529,227.03	31,132.31	11,746,560,359.34
固定资产清理	31,132.31	-31,132.31	
负债合计	34,433,614,505.78		34,433,614,505.78
其中: 应付票据	1,774,884,568.59	-1,774,884,568.59	
应付账款	7,855,669,851.50	-7,855,669,851.50	
应付票据及应付账款		9,630,554,420.09	9,630,554,420.09
应付利息	15,896,189.07	-15,896,189.07	
应付股利	383,540.92	-383,540.92	
其他应付款	265,789,880.66	16,279,729.99	282,069,610.65
长期应付款		99,370,000.00	99,370,000.00
专项应付款	99,370,000.00	-99,370,000.00	
受影响的合并利润表项目	2017年度		
	调整前	列报重分类	调整后
管理费用	1,362,051,991.52	-408,186,557.71	953,865,433.81
研发费用		408,186,557.71	408,186,557.71
其他收益	61,379,130.19	42,176.01	61,421,306.20
营业外收入	864,188,538.49	-42,176.01	864,146,362.48
净利润	-45,856,889.17		-45,856,889.17

相关母公司报表项目的影响情况如下(金额单位:元):

受影响的母公司资产负债表项目	2017年12月31日		
	调整前	列报重分类	调整后
资产合计	9,635,378,787.06		9,635,378,787.06
其中: 应收票据	100,000.00	-100,000.00	
应收账款	34,815,043.87	-34,815,043.87	
应收票据及应收账款		34,915,043.87	34,915,043.87
应收利息	403,909.69	-403,909.69	
其他应收款	9,128,338.88	403,909.69	9,532,248.57
固定资产	76,749,497.88	31,132.31	76,780,630.19
固定资产清理	31,132.31	-31,132.31	
负债合计	856,982,812.13		856,982,812.13
其中: 应付账款	65,977,190.78	-65,977,190.78	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的母公司资产负债表项目	2017年12月31日		
	调整前	列报重分类	调整后
应付票据及应付账款		65,977,190.78	65,977,190.78
应付利息	339,166.67	-339,166.67	
应付股利	383,540.92	-383,540.92	
其他应付款	29,876,357.49	722,707.59	30,599,065.08
长期应付款		99,370,000.00	99,370,000.00
专项应付款	99,370,000.00	-99,370,000.00	

(2) 重要会计估计变更

本年无需要披露重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	12,210,331,068.62	12,210,331,068.62	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	6,602,255.91	6,602,255.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,602,255.91	不适用	-6,602,255.91
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1,818,643,780.17	1,818,643,780.17	
其中：应收票据	167,534,216.21	167,534,216.21	
应收账款	1,651,109,563.96	1,651,109,563.96	
预付款项	2,527,490,871.22	2,527,490,871.22	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	184,559,239.76	184,559,239.76	
其中：应收利息	46,434,534.12	46,434,534.12	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	10,436,569,035.60	4,851,232,386.06	-5,585,336,649.54
合同资产	不适用	6,131,763,949.38	6,131,763,949.38

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,033,143,116.08	1,033,143,116.08	
其他流动资产	1,851,997,385.43	1,851,997,385.43	-
流动资产合计	30,069,336,752.79	30,615,764,052.63	546,427,299.84
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	21,029,995.04	不适用	-21,029,995.04
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	460,059,537.09	460,059,537.09	
长期股权投资	738,018,660.57	738,018,660.57	
其他权益工具投资	不适用	44,726,104.08	44,726,104.08
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	22,251,363.68	22,251,363.68	
固定资产	11,746,560,359.34	11,746,560,359.34	
在建工程	697,131,740.77	697,131,740.77	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,106,502,925.06	2,106,502,925.06	
开发支出			
商誉	144,231,195.67	144,231,195.67	
长期待摊费用	88,534,537.73	88,534,537.73	
递延所得税资产	460,427,215.85	460,463,049.07	35,833.22
其他非流动资产	199,020,072.23	199,020,072.23	
非流动资产合计	16,683,767,603.03	16,707,499,545.29	23,731,942.26
资产总计	46,753,104,355.82	47,323,263,597.92	570,159,242.10
流动负债：			
短期借款	2,970,414,975.00	2,970,414,975.00	
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	不适用	3,366,294.31	3,366,294.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,366,294.31	不适用	-3,366,294.31
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	9,630,554,420.09	9,630,554,420.09	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
预收款项	642,156,792.96		-642,156,792.96
合同负债	不适用	6,411,599,314.91	6,411,599,314.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	43,914,558.18	43,914,558.18	
应交税费	76,628,685.72	76,628,685.72	
其他应付款	282,069,610.65	282,069,610.65	
其中：应付利息	15,896,189.07	15,896,189.07	
应付股利	383,540.92	383,540.92	
应付分保账款			
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	4,482,400,000.00	4,482,400,000.00	
其他流动负债	5,544,483,602.13	137,250,591.28	-5,407,233,010.85
流动负债合计	23,675,988,939.04	24,038,198,450.14	362,209,511.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	9,795,157,000.00	9,795,157,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	99,370,000.00	99,370,000.00	
长期应付职工薪酬	273,426,011.04	273,426,011.04	
预计负债	540,745,308.48	754,510,938.59	213,765,630.11
递延收益	47,514,683.60	47,514,683.60	
递延所得税负债	1,412,563.62	7,408,073.82	5,995,510.20
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,757,625,566.74	10,977,386,707.05	219,761,140.31
负债合计	34,433,614,505.78	35,015,585,157.19	581,970,651.41
所有者权益：			
股本	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,746,675,613.33	8,746,675,613.33	
减：库存股			

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
其他综合收益	-60,327,829.23	-42,591,397.17	17,736,432.06
专项储备	2,096,705.90	2,096,705.90	
盈余公积	962,441,825.31	962,441,825.31	
一般风险准备			
未分配利润	-255,300,411.53	-284,848,252.90	-29,547,841.37
归属于母公司所有者权益合计	10,809,092,281.78	10,797,280,872.47	-11,811,409.31
少数股东权益	1,510,397,568.26	1,510,397,568.26	
所有者权益合计	12,319,489,850.04	12,307,678,440.73	-11,811,409.31
负债和所有者权益总计	46,753,104,355.82	47,323,263,597.92	570,159,242.10

合并资产负债表调整情况说明详见本附注四、37、(1)所述。

2) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	513,258,307.19	513,258,307.19	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	34,915,043.87	34,915,043.87	
其中: 应收票据	100,000.00	100,000.00	
应收账款	34,815,043.87	34,815,043.87	
预付款项	1,861,905.00	1,861,905.00	
其他应收款	9,532,248.57	9,532,248.57	
其中: 应收利息	403,909.69	403,909.69	
应收股利			
存货	131,196,488.58	131,196,488.58	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	650,000,000.00	650,000,000.00	
其他流动资产	282,058,591.92	282,058,591.92	
流动资产合计	1,622,822,585.13	1,622,822,585.13	
非流动资产:			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	7,902,205,154.63	7,902,205,154.63	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	76,780,630.19	76,780,630.19	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10,792,029.90	10,792,029.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,344.24	2,344.24	
递延所得税资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他非流动资产	2,776,042.97	2,776,042.97	
非流动资产合计	8,012,556,201.93	8,012,556,201.93	
资产总计	9,635,378,787.06	9,635,378,787.06	
流动负债：			
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	65,977,190.78	65,977,190.78	
预收款项	55,310,128.61		-55,310,128.61
合同负债	不适用	55,310,128.61	55,310,128.61
应付职工薪酬	1,611,226.23	1,611,226.23	
应交税费	4,115,201.43	4,115,201.43	
其他应付款	30,599,065.08	30,599,065.08	
其中：应付利息	339,166.67	339,166.67	
应付股利	383,540.92	383,540.92	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	500,000,000.00	500,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	757,612,812.13	757,612,812.13	
非流动负债：			

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	99,370,000.00	99,370,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	99,370,000.00	99,370,000.00	
负债合计	856,982,812.13	856,982,812.13	
所有者权益：			
股本	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,147,927,729.10	6,147,927,729.10	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	472,670,941.45	472,670,941.45	-
未分配利润	744,290,926.38	744,290,926.38	-
所有者权益合计	8,778,395,974.93	8,778,395,974.93	-
负债和所有者权益总计	9,635,378,787.06	9,635,378,787.06	-

母公司资产负债表调整情况说明详见本附注四、37、（1）所述。

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本集团依据首次执行新会计准则衔接规定，将首次执行新收入准则的累计影响数调增 2018 年年初其他综合收益 17,736,432.06 元，调减 2018 年年初未分配利润 29,547,841.37 元，对可比期间信息不予调整上市公司。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
中国企业：		
- 增值税 ^注	境内销售；提供加工、修理修配劳务；租赁收入	16%

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
	建筑安装业务收入	10%
	现代服务业	6%
-城市维护建设税	应交流转税额	7%
-教育费附加	应交流转税额	3%
-地方教育费附加	应交流转税额	2%
-企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
香港利得税	应税所得	16.5%

注:根据《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号),自2018年5月1日起,本集团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%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
广州红帆电脑科技有限公司	15%	
中船黄埔文冲船舶有限公司	15%	
广州中船文冲船坞有限公司	15%	
荣广发展有限公司	16.5%	香港注册
泛广发展有限公司	16.5%	香港注册
华顺国际船舶有限公司	16.5%	香港注册
华隆国际船舶有限公司	16.5%	香港注册
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	20%	小型微利企业
其他子公司	25%	

2. 税收优惠

(1) 增值税

出口收入:本集团为生产经营企业,自营出口自产货物,一律实行免、抵、退,船舶产品退税率为16%(自2018年5月1日起由原退税率17%变更为16%),钢结构产品退税率为9%,大型设备退税率为15%。

军品收入:对军品生产(定货)合同在办理相关的免税手续后,免征增值税。

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

(2) 企业所得税

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司电脑公司于2017年度通过了广东省高新技术企业认定,有效期3年,2018年所得税仍按15%计缴。

子公司黄埔文冲于2015年度通过了广东省第二批高新技术企业认定,有效期:3年,2018年度黄埔文冲重新申请认定高新技术企业,全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2018年11月28日将拟认定高新技术企业名单在网公示,公示期为10个工作日,目前公示期已过。截至报告日,公司尚未收到高新技术证书,但公司判断可以在所得税汇算清缴前取得该证书,2018年所得税仍按15%计缴。

子公司文冲船坞于2015年10月10日取得高新技术企业证书,有效期:3年。2018年度文冲船坞重新申请认定高新技术企业,全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2018年11月28日将拟认定高新技术企业名单在网公示,公示期为10个工作日,目前公示期已过。截至报告日,公司尚未收到高新技术证书,但公司判断可以在所得税汇算清缴前取得该证书,2018年所得税仍按15%计缴。

子公司广船国际、文冲船厂于2016年度通过了广州市第三批高新技术企业认定,有效期:3年,因公司未选择纳税优惠,2018年度企业所得税仍按25%计缴。

(3) 房产税

2018年12月26日,国家税务总局广州市黄埔区税务局下发《税务事项通知书》(穗埔税 税通【2018】32604号),依据《中华人民共和国房产税暂行条例》,对子公司文冲船厂减征房产税,减征额度2,032,465.46元,减征期限为2018年1月1日至2018年12月31日。

(4) 土地使用税

2018年12月26日,国家税务总局广州市黄埔区税务局下发《税务事项通知书》(穗埔税 税通【2018】32603号),依据《国务院关于修改<中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例>的决定》,对子公司文冲船厂减征城镇土地使用税,减征额度为1,437,247.31元,减征期限为2018年1月1日至2018年12月31日。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

注:由于本年执行新会计准则,导致2018年1月1日余额与2017年12月31日余额存在不一致。本财务报表附注所述的年初余额系对财务报表附注四、37、(3)披露的2018年1月1日余额的解释说明,非对财务报表中披露的2017年12月31日余额的解释说明。

1. 货币资金

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	194,222.57	240,346.75
银行存款	8,536,592,047.52	11,634,264,779.66
其他货币资金	1,801,100,888.41	575,825,942.21
合计	10,337,887,158.50	12,210,331,068.62
其中：存放在境外的款项总额	110,172,735.06	119,318,183.64

注1：对使用有限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	771,994.40	200,000,000.00
保函、信用证保证金	246,777,070.05	142,303,833.84
外汇远期合约保证金	11,048,448.82	9,474,590.00
用于质押获得长、短期借款的定期存款		204,916,860.00
三个月以上的定期存款	1,522,000,000.00	-
工程保证金	6,423,779.98	6,423,779.98
职工住房专用款	13,245,001.02	12,629,893.39
其他保证金	805,509.14	
合计	1,801,071,803.41	575,748,957.21

注2：本集团年末存放在境外的款项是设立在香港子公司的存款。

2. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产的种类

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	11,685,155.01	6,602,255.91
其中：远期外汇合约	11,685,155.01	6,602,255.91
合计	11,685,155.01	6,602,255.91

(2) 交易性金融资产的分析如下：

项目	年末公允价值	年初公允价值
上市		
非上市	11,685,155.01	6,602,255.91
合计	11,685,155.01	6,602,255.91

本集团以公允价值计量且其变动计入当年损益的金融资产均为远期外汇合约。计量日，先取得3家银行未经调整的公开报价，按照谨慎性原则，选择1家银行的报价作为输入值，以人民银行公布的相应期间基准贷款利率作为折现率，并按下列公式确定公允价值。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果是远期结汇合约,选择最高报价汇率作为输入值,公允价值=交割金额×(签约汇率-报价汇率)÷折现率^{年数}。

如果是远期购汇合约,选择最低报价汇率作为输入值,公允价值=交割金额×(报价汇率-签约汇率)÷折现率^{年数}。

如果计算出的公允价值为正数,在“交易性金融资产”项下列报;如果计算出的公允价值为负数,则在“交易性金融负债”项下列报。

3. 应收票据及应收账款

项目	序号	年末余额	年初余额
应收票据	(1)	130,810,712.06	167,534,216.21
应收账款	(2)	2,562,295,160.42	1,651,109,563.96
合计		2,693,105,872.48	1,818,643,780.17

(1) 应收票据

1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	83,544,762.52	55,041,718.21
商业承兑汇票	47,265,949.54	112,492,498.00
合计	130,810,712.06	167,534,216.21

本集团上述年末应收票据的账龄在 180 天之内的为 115,351,182.52 元,账龄在 181 天到 360 天的为 15,459,529.54 元。

2) 年末用于质押的应收票据:无。

3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	154,112,561.81	
合计	154,112,561.81	

4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据:无。

5) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	130,810,712.06	100.00			130,810,712.06

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中:到期日1年以内	130,810,712.06	100.00			130,810,712.06
合计	130,810,712.06	/		/	130,810,712.06

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	167,534,216.21	100.00			167,534,216.21
其中:到期日1年以内	167,534,216.21	100.00			167,534,216.21
合计	167,534,216.21	/		/	167,534,216.21

(2) 应收账款

项目名称	年末金额	年初金额
应收账款	2,599,936,504.41	1,682,696,988.86
减:坏账准备	37,641,343.99	31,587,424.90
净额	2,562,295,160.42	1,651,109,563.96

1) 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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,081,143,908.20	11,024,919.02	0.53
1-2年	367,021,421.08	5,658,962.57	1.54
2-3年	89,601,945.13	945,758.24	1.06
3-4年	38,876,710.70	1,367,823.98	3.52
4-5年	7,008,378.15	4,324,220.61	61.70
5年以上	16,284,141.15	14,319,659.57	87.94
合计	2,599,936,504.41	37,641,343.99	1.45

(续表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,273,838,249.55	5,989,220.90	0.47
1-2年	264,116,875.26	3,977,277.92	1.51
2-3年	114,219,351.03	3,435,187.01	3.01
3-4年	7,008,378.15	4,081,276.19	58.23
4-5年	12,063,633.73	8,531,819.11	70.72

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	11,450,501.14	5,572,643.77	48.67
合计	1,682,696,988.86	31,587,424.90	1.88

2) 应收账款的赊销信用期限

业务	信用期限
造船	开发票后一个月
其他业务	一般一至六个月

3) 应收账款按坏账计提方法分类

类别	年末金额				
	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	25,848,053.85	0.99	24,818,059.11	96.02	1,029,994.74
其中: 信用风险自初始确认后显著增加的应收账款	25,848,053.85	0.99	24,818,059.11	96.02	1,029,994.74
按组合计提坏账准备	2,574,088,450.56	99.01	12,823,284.88	0.50	2,561,265,165.68
其中: 信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	2,574,088,450.56	99.01	12,823,284.88	0.50	2,561,265,165.68
合计	2,599,936,504.41	—	37,641,343.99	—	2,562,295,160.42

(续表)

类别	年初金额				
	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	18,380,635.66	1.09	18,380,635.66	100.00	
其中: 信用风险自初始确认后显著增加的应收账款	18,380,635.66	1.09	18,380,635.66	100.00	
按组合计提坏账准备	1,664,316,353.20	98.91	13,206,789.24	0.79	1,651,109,563.96
其中: 信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	1,664,316,353.20	98.91	13,206,789.24	0.79	1,651,109,563.96
合计	1,682,696,988.86	—	31,587,424.90	—	1,651,109,563.96

a) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
TENOVA AUSTRALIA PTY LTD	4,192,440.28	4,192,440.28	100	收回的可能性极小

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
VARADAONEPTELTD	3,586,022.00	3,586,022.00	100	中信保已赔，余款无法收回
广州市华玉机电设备有限公司	3,549,843.68	3,549,843.68	100	法院已判决但对方无可执行财产
CONTSHPMANAGEMENTINC	2,882,544.00	2,058,960.00	71.43	收回的可能性极小
WHL-FONKWANG	2,793,485.84	2,793,485.84	100	逾期时间过长有减值迹象
FAIRLANDENTERPRISESLIMITED	1,708,936.80	1,708,936.80	100	中信保已赔付，余下欠款无法收回
evalendshippingco.s.a.	1,365,804.25	1,365,804.25	100	余款无法收回
广州市南方特种涂装有限公司	1,186,418.63	1,186,418.63	100	余款无法收回
重庆远东富士机电公司	894,670.00	894,670.00	100	收回的可能性极小
福州宏嘉电子科技有限公司	533,118.00	533,118.00	100	收回的可能性极小
SCHIFFFAHRTSGESELLSCHAFTMERK	480,424.00	480,424.00	100	船东破产，余款无法收回
dianikbrossshippingcorporations.a.	412,821.48	206,410.74	50	可收回一半
GOLDENPASIFICINTERNATIONAL&HOLDING(S)PTELTD	400,718.91	400,718.91	100	中信保已赔付，余下欠款无法收回
重庆南方集团公司	263,698.87	263,698.87	100	按合同约定是用房屋抵偿应收款，双方对所欠款有争议
青岛海尔特种电冰柜有限公司	208,000.00	208,000.00	100	账龄长，收款有风险。
海信容声（扬州）冰箱有限公司	179,579.35	179,579.35	100	账龄长，收款有风险。
中国雪柜实业有限公司	166,510.00	166,510.00	100	账龄长，收款有风险。
小天鹅（荆州）电器有限公司	120,985.49	120,985.49	100	账龄长，收款有风险。
合肥华凌股份有限公司	117,000.00	117,000.00	100	账龄长，收款有风险。
武汉市余集置业有限公司	105,500.00	105,500.00	100	账龄长，收款有风险。
其余 25 家	699,532.27	699,532.27	100	账龄长，收款有风险。
合计	25,848,053.85	24,818,059.11	—	—

b) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,214,415,347.65	11,024,919.35	0.50
1-2年	237,856,204.59	1,189,281.03	0.50
2-3年	80,788,645.51	403,943.21	0.50
3-4年	35,832,021.17	179,160.11	0.50
4-5年	3,022,271.09	15,111.36	0.50
5年以上	2,173,960.55	10,869.82	0.50
合计	2,574,088,450.56	12,823,284.88	—

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
应收账款坏账准备	31,587,424.90	7,837,972.59	-60,000.00	-1,419,841.00	-304,212.50	37,641,343.99
合计	31,587,424.90	7,837,972.59	-60,000.00	-1,419,841.00	-304,212.50	37,641,343.99

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
福州宏嘉电子科技有限公司	60,000.00	经努力协商,收回现金
合计	60,000.00	/

5) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,419,841.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青岛海尔特种电冰柜有限公司	工程项目款	1,395,941.00	无法收回	执行公司规定核销程序	否

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	第三方	389,492,300.00	1-2年	14.98	1,947,461.50
单位2	第三方	240,212,000.00	2年以内	9.24	1,201,060.00
单位3	第三方	177,650,317.57	4年以内	6.83	888,251.59
单位4	第三方	162,451,944.00	1年以内	6.25	812,259.72
单位5	第三方	131,544,592.72	1-2年	5.06	657,722.96
合计		1,101,351,154.29		42.36	5,506,755.77

7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,689,616,762.17	55.93	1,354,233,776.72	53.58
1—2年	605,644,396.66	20.05	357,144,558.51	14.13
2—3年	147,780,467.68	4.89	621,257,327.82	24.58
3年以上	577,816,153.72	19.13	194,855,208.17	7.71
合计	3,020,857,780.23	—	2,527,490,871.22	—

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因

单位名称	与本公司关系	金额	其中一年以上	一年以上金额占预付款总额百分比 (%)	账龄	未结算原因
EMER INTERNATTONAL LIMTTED	第三方	291,276,770.70	291,276,770.70	9.64	3年以上	大型设备分批到货未验收
中国船舶工业贸易上海有限公司	同受中船集团控制	239,894,266.37	239,894,266.37	7.94	3年以上	大型设备分批到货未验收
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	第三方	115,995,000.00	94,050,000.00	3.11	1-3年	项目未结算
瓦锡兰(芬兰)公司	第三方	60,009,867.92	7,621,902.46	0.25	1-3年	项目未结算
中国北方工业有限公司	第三方	40,161,104.39	40,161,104.39	1.33	2-3年	大型设备分批到货未验收
The China Engineers,Limited	第三方	32,324,779.99	32,324,779.99	1.07	0-3年	大型设备分批到货未验收
泛华设备有限公司 Marinequip China Co.,Ltd	同受中船集团控制	30,654,917.94	104,315.60	0	0-2年	大型设备分批到货未验收
MTU Asia Pte. Ltd.	第三方	30,515,329.20	12,397,055.55	0.41	0-2年	大型设备分批到货未验收
Tognum Aisa Ltd.	第三方	28,854,422.00	28,854,422.00	0.96	3年以上	大型设备分批到货未验收
ABB SHANGHAI FREE TRADE ZONE INDUSTRIAL CO.,LTD	第三方	24,098,227.98	24,098,227.98	0.8	2-3年	大型设备分批到货未验收
信昌机器工程有限公司	第三方	17,129,272.60	11,642,859.27	0.39	0-3年	大型设备分批到货未验收
陕西柴油机重工有限公司	第三方	12,878,174.00	5,829,069.00	0.19	0-2年	大型设备分批到货未验收
大连中车柴油机特种装备有限公司	第三方	12,480,000.00	12,480,000.00	0.41	2-3年	大型设备分批到货未验收
ABB AS	第三方	11,700,616.72	11,700,616.72	0.39	1-2年	项目未结算
中船第九设计研究院工程有限公司	同受中船集团控制	7,953,674.18	7,953,674.18	0.26	3年以上	工程未竣工结算

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	其中一年以上	一年以上金额占预付款总额百分比(%)	账龄	未结算原因
中船动力有限公司	同受中船集团控制	6,971,558.48	3,863,500.00	0.13	1-2年	项目未结算
耐克森香港有限公司 Nexans Hong Kong Limited	第三方	2,653,996.44	2,653,996.44	0.09	1-2年	项目未结算
合计		965,551,978.91	826,906,560.65	27.37		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中船工业成套物流(广州)有限公司	864,776,667.75	1年以内	28.63
EMER INTERNATTONAL LIMTTED	291,276,770.70	3年以上	9.64
中国船舶工业贸易上海有限公司	239,894,266.37	3年以上	7.94
中国船舶重工集团公司 A 研究所	115,995,000.00	1-3年	3.84
中国机械进出口(集团)有限公司	81,317,272.60	1年以内	2.69
合计	1,593,259,977.42	—	52.74

5. 其他应收款

项目	序号	年末余额	年初余额
应收利息	(1)	46,907,817.53	46,434,534.12
其他应收款	(2)	279,178,532.75	138,124,705.64
合计		326,086,350.28	184,559,239.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	40,612,815.45	31,860,882.74
委托理财	6,295,002.08	14,573,651.38
合计	46,907,817.53	46,434,534.12

2) 重要逾期利息

于年末,本集团无逾期应收利息。

3) 应收利息坏账准备计提情况

于年末,本集团应收利息为银行等金融机构的存款和委托理财利息,将在1年内到期收回,本集团未计提坏账准备。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款

项目名称	年末余额	年初金额
其他应收款	320,145,263.97	155,315,095.31
减: 坏账准备	40,966,731.22	17,190,389.67
净额	279,178,532.75	138,124,705.64

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
存出保证金	145,653,939.07	55,806,103.96
应收暂付款	1,135,358.52	1,479,359.92
应收补贴款		17,490,508.43
备用金	14,462,154.23	14,845,495.67
应收原股东应承担的文冲船坞过渡期损益款项	69,907,298.04	
其他往来款	88,986,514.11	65,693,627.33
合计	320,145,263.97	155,315,095.31

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年1月1日余额		4,080,491.63	13,109,898.04	17,190,389.67
2018年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-3,347,207.57	3,347,207.57	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		312,049.12	24,356,514.53	24,668,563.65
本年转回				
本年转销				
本年核销		-5,095.00	-163,810.00	-168,905.00
其他变动		-1,509.80	-721,807.30	-723,317.10
2018年12月31日余额		1,038,728.38	39,928,002.84	40,966,731.22

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	203,557,730.69	666,867.64	0.33

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	62,715,750.39	313,578.75	0.50
2至3年	3,476,026.41	17,380.13	0.50
3至4年	713,296.82	3,566.48	0.50
4至5年	266,264.69	1,331.32	0.50
5年以上	7,200,812.50	36,004.06	0.50
合计	277,929,881.50	1,038,728.38	—

②第三阶段按单项计提其他应收款坏账准备的账面余额情况：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
广州市南方特种涂装有限公司	22,710,790.62	22,710,790.62	100.00	注 1
香港光宏国际有限公司	10,340,232.15	10,340,232.15	100.00	注 2
广州誉益船舶工程有限公司	3,876,005.54	1,588,625.91	40.99	无法收回
东莞市乾洋机电设备有限公司	3,347,207.57	3,347,207.57	100	无法收回
烟台嘉泰船舶工程有限公司	1,757,548.59	1,757,548.59	100	无法收回
广州志成机电设备租赁有限公司	59,400.00	59,400.00	100	无法收回
市城建档案馆	57,600.00	57,600.00	100	无法收回
南通市津通船舶工程有限公司	24,350.00	24,350.00	100	无法收回
烟台晨铭机械有限公司	20,000.00	20,000.00	100	无法收回
广东省机械进出口股份有限公司	9,500.00	9,500.00	100	有收款风险
备用金	9,098.00	9,098.00	100	无法收回
广州华锋机电设备有限公司	3,650.00	3,650.00	100	企业已破产
合计	42,215,382.47	39,928,002.84	—	—

注 1：文冲船坞的子公司广州市南方特种涂装有限公司 2018 年 5 月 2 日向广州市黄埔区人民法院申请破产，广东省广州市黄埔区人民法院于 2018 年 5 月 12 日下发《（2018）粤 0112 破申 3 号》民事裁定书，依法受理广州市南方特种涂装有限公司破产清算申请。目前该公司资不抵债，文冲船坞预期无法收回该项债权，全额计提坏账准备。

注 2：本公司原存放于广州国际信托投资公司（以下简称“广州国投”）的信托存款，根据本公司与广州国投达成债务重组协议，已置换大部份资产。2005 年 8 月 17 日，本公司与广州国投、香港光宏国际有限公司（以下简称“香港光宏公司”）签订了《债权转让协议》，广州国投将其子公司广州市国信经济发展公司对香港光宏公司的人民币 1,064 万元债权转让至本公司，并同时与香港光宏公司签订了《债务抵偿协议》，由香港光宏公司以 7 部轿车抵偿部分款项，轿车应于 2005 年 9 月底前交付；余下的债务以香港光宏公司有处分权的光宏光电技术（深圳）有限公司的部分股权抵偿。2009 年 9 月 21 日经广东省高级人民法院终审判决，香港光宏公司应在判决发生法律效力之日起十天内清

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

偿本集团债务本金及相应利息。截至年末,经法院审查核实,香港光宏公司无财产可供执行,广州市中级人民法院裁定中止执行,本公司预期无法收回该项债权。

3) 其他应收款账龄分析

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	203,557,730.69	666,867.64	0.33
1-2年	62,715,750.39	313,578.75	0.50
2-3年	3,476,026.41	17,380.13	0.50
3-4年	1,907,364.38	1,197,634.04	62.79
4-5年	266,264.69	1,331.32	0.50
5年以上	48,222,127.41	38,769,939.34	80.40
合计	320,145,263.97	40,966,731.22	12.80

(续表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	124,854,045.99	575,956.82	0.46
1-2年	5,170,559.65	797,675.35	15.43
2-3年	1,936,406.02	1,196,325.45	61.78
3-4年	266,264.69	35,161.32	13.21
4-5年	1,241,823.73	6,209.12	0.50
5年以上	21,845,995.23	14,579,061.61	66.74
合计	155,315,095.31	17,190,389.67	11.07

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	17,190,389.67	24,668,563.65		-168,905.00	40,966,731.22
合计	17,190,389.67	24,668,563.65		-168,905.00	40,966,731.22

①本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	168,905.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-----------

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
烟台晨铭机械有限公司	备用金	163,810.00	无法收回	减值核销	否
司徒国良、朱霁然	备用金	5,095.00	无法收回	减值核销	否
合计		168,905.00	—	—	—

5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深中通道管理中心	存出保证金	87,331,334.20	1年以内	27.28	436,656.67
中船集团	股权转让款	69,991,705.62	1年以内	21.86	
长江航道局	履约保证金	47,980,000.00	1年以内	14.99	239,900.00
广州市南方特种涂装有限公司	其他往来款	22,710,790.62	3年以上	7.09	22,710,790.62
香港光宏国际有限公司	其他往来款	10,340,232.15	5年以上	3.23	10,340,232.15
合计		238,354,062.59		74.45	33,727,579.44

6) 涉及政府补助的应收款项: 无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

9) 应收员工借款情况: 无。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,714,660,355.45	27,743,733.93	1,686,916,621.52	1,529,727,466.19	30,149,480.00	1,499,577,986.19
在产品	209,583,991.74	31,824,883.03	177,759,108.71	207,215,887.14		207,215,887.14
库存商品	27,602,398.78	15,951.95	27,586,446.83	24,168,786.16	15,951.95	24,152,834.21
发出商品	33,716,554.71		33,716,554.71	45,289,423.40		45,289,423.40
合同履约成本	3,309,009,919.39	278,994,793.37	3,030,015,126.02	3,198,217,822.12	123,221,567.00	3,074,996,255.12
合计	5,294,573,220.07	338,579,362.28	4,955,993,857.79	5,004,619,385.01	153,386,998.95	4,851,232,386.06

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	30,149,480.00	997,333.16		3,403,079.23		27,743,733.93
在产品		31,824,883.03				31,824,883.03
库存商品	15,951.95					15,951.95
合同履约成本	123,221,567.00	248,447,882.33		92,674,655.96		278,994,793.37
合计	153,386,998.95	281,270,098.52		96,077,735.19		338,579,362.28

(3) 存货跌价准备计提

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

(4) 说明存货年末余额含有借款费用资本化金额

无。

(5) 合同履约成本本年摊销金额的说明

合同履约成本本年摊销均结转入营业成本。

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与造船相关的合同资产	5,258,556,215.16		5,258,556,215.16	4,808,193,501.38		4,808,193,501.38
与海工产品相关的合同资产	1,531,398,974.80		1,531,398,974.80	1,270,367,117.50		1,270,367,117.50
与钢结构工程相关的合同资产	70,815,612.32		70,815,612.32	53,203,330.50		53,203,330.50
合计	6,860,770,802.28		6,860,770,802.28	6,131,763,949.38		6,131,763,949.38

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
与造船相关的合同资产	450,362,713.78	合同履行中,按履约进度确认的合同收入早于达到收款节点收取对价的时间
与海工产品相关的合同资产	261,031,857.30	
与钢结构工程相关的合同资产	17,612,281.82	
合计	729,006,852.90	/

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于年末，本集团合同资产余额均为正常履行合同形成，尚未到合同付款时点，未计提减值准备。

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期委托理财	400,000,000.00	1,001,000,000.00	注
一年内到期的长期应收款	63,415,968.00	32,143,116.08	
合计	463,415,968.00	1,033,143,116.08	

注：一年内到期的长期委托理财明细如下：

委托方	被委托方	金额	开始时间	结束时间
广船国际有限公司	中船财务有限责任公司	70,000,000.00	2018/6/27	2019/7/10
广船国际有限公司	中船财务有限责任公司	200,000,000.00	2018/8/6	2019/8/8
广船国际有限公司	中船财务有限责任公司	130,000,000.00	2018/9/27	2019/10/10
合计		400,000,000.00		

说明：子公司广船国际与中船财务有限责任公司（以下简称“中船财务公司”）签署《中船财务有限责任公司受托资产管理合同》及补充协议，将资金委托中船财务公司进行管理，委托中船财务公司投资的对象为：央票、国债、企业债、可转债、信托产品、短期融资券、中期票据、银行理财产品、券商资产管理计划、货币型基金、债券型基金及存款等品种，委托投资收益分配方式为自然年度分配收益，到期分配本金及剩余期限对应未分配收益或到期一次性收回本金和收益，收益核算日为每自然年度12月20日，广船国际根据中船财务公司确认的委托理财可计算收益，确认当期投资收益和应收利息。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	364,283,638.86	1,851,875,566.76
预缴企业所得税	1,094,477.19	121,818.67
合计	365,378,116.05	1,851,997,385.43

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款 销售商品	1,044,512,529.12	123,575,049.90	920,937,479.22	582,380,488.37	122,320,951.28	460,059,537.09	4.5%
资产搬迁 补偿款	1,061,249,916.57	5,671,349.59	1,055,578,566.98				3.07%
合计	2,105,762,445.69	129,246,399.49	1,976,516,046.20	582,380,488.37	122,320,951.28	460,059,537.09	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

说明:资产搬迁补偿款为子公司广船国际于本年完成荔湾厂区的整体搬迁,根据与广州广船船业有限公司于2015年11月9日签署的《广船国际资产搬迁补偿协议》及场地(资产)移交确认书,根据预计的未来现金流量折现确认的资产搬迁补偿款现值。

(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)	
2018年1月1日余额		68,005.54	122,252,945.74	122,320,951.28
2018年1月1日长期应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-68,005.54	68,005.54	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		5,999,845.27	925,602.94	6,925,448.21
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2018年12月31日余额		5,999,845.27	123,246,554.22	129,246,399.49

①第二阶段按组合计提长期应收款坏账准备的账面余额情况:

组合名称	年末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例(%)
未存在逾期的长期应收款	1,196,548,676.57	5,999,845.27	0.5
合计	1,196,548,676.57	5,999,845.27	—

②第三阶段按单项计提长期应收款坏账准备的账面余额情况:

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
ZHONGXINMARINECOMPANYLIMITED	124,573,877.18	34,792,076.60	27.93	注
广东省远洋运输有限公司	147,551,968.44	29,850,393.69	20.23	
SHAOSHANEIGHTSHIPPINGLIMITED	133,250,562.41	29,395,778.58	22.06	
深圳市顺昌远洋渔业有限公司	17,328,000.00	10,876,800.00	62.77	
英国 LOMAR 公司	203,169,925.17	17,786,197.97	8.75	
德国 BUSS 公司	28,023,997.37	545,307.38	1.95	
合计	653,898,330.57	123,246,554.22	—	—

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：上述长期应收款存在逾期现象，本集团按照预期未来可收回现金流量净额确认坏账准备。

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无。

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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	28,345,549.91	30,051,000.00		-10,164,902.41						48,231,647.50	
广州中丹船舶设计有限公司		51,000.00		255,828.15						306,828.15	
南方环境有限公司	28,345,549.91	30,000,000.00		-10,420,730.56						47,924,819.35	
二、联营企业	709,673,110.66	2,000,000.00		1,856,577.58		60,169.87	-850,113.22		-20,036,094.28	692,703,650.61	
中船邮轮科技发展有限公司	19,175,594.85			860,499.43					-20,036,094.28		
镇江中船设备现代有限公司	45,368,687.49			1,300,646.31		60,169.87				46,729,503.67	
广州经济技术开发区华南特种涂装 实业有限公司	3,629,189.25			231,778.42			-180,584.79			3,680,382.88	
中船澄西扬州船舶有限公司	641,499,639.07			321,091.19			-669,528.43			641,151,201.83	
中船黄埔正力海洋工程有限公司		2,000,000.00		-857,437.77						1,142,562.23	
合计	738,018,660.57	32,051,000.00		-8,308,324.83		60,169.87	-850,113.22		-20,036,094.28	740,935,298.11	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 长期股权投资的分析

项目	年末金额	年初金额
上市		
非上市	740,935,298.11	738,018,660.57
合计	740,935,298.11	738,018,660.57

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
其他权益工具投资	63,403,225.93	44,726,104.08
其中:以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	63,403,225.93	44,726,104.08
合计	63,403,225.93	44,726,104.08

(2) 其他权益工具的分析

项目	年末金额	年初金额
上市	6,813,766.56	10,317,771.48
其中:中国(香港除外)	6,813,766.56	10,317,771.48
非上市	56,589,459.37	34,408,332.60
合计	63,403,225.93	44,726,104.08

(3) 其他权益工具明细

项目	年末余额			年初余额		
	账面成本	公允价值变动	账面价值	账面成本	公允价值变动	账面价值
重庆钢铁股票	6,925,546.56	-3,274,579.08	3,650,967.48	6,925,546.56		6,925,546.56
交通银行股票	1,155,497.30	2,007,301.78	3,162,799.08	1,155,497.30	2,236,727.62	3,392,224.92
上市小计	8,081,043.86	-1,267,277.30	6,813,766.56	8,081,043.86	2,236,727.62	10,317,771.48
中船财务有限责任公司	5,828,000.00	23,958,931.26	29,786,931.26	5,828,000.00	20,152,821.49	25,980,821.49
黄埔区红山街社区卫生服务中心	1,200,000.00	-430,964.83	769,035.17	1,200,000.00	3,223,802.40	4,423,802.40
北京中船信息科技有限公司	1,700,000.00	2,184,104.82	3,884,104.82	1,700,000.00	-380,107.10	1,319,892.90
中船重工远舟(北京)科技有限公司	1,000,000.00	-315,451.34	684,548.66	1,000,000.00	-48,752.48	951,247.52
广州文船实业有限公司	380,040.46	807,916.19	1,187,956.65	380,040.46	391,025.16	771,065.62
广州鑫舟服务有限责任公司	106,425.00	134,363.53	240,788.53	106,425.00	169,157.67	275,582.67

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面成本	公允价值变动	账面价值	账面成本	公允价值变动	账面价值
上海扬子国际旅行社有限公司				497,758.10	188,161.90	685,920.00
中船邮轮科技发展有限公司	20,036,094.28		20,036,094.28			
中船重型装备有限公司						
南京同创电脑有限公司						
广州市南方特种涂装有限公司						
非上市小计	30,250,559.74	26,338,899.63	56,589,459.37	10,712,223.56	23,696,109.04	34,408,332.60
合计	38,331,603.60	25,071,622.33	63,403,225.93	18,793,267.42	25,932,836.66	44,726,104.08

说明：于2017年12月31日，本集团对中船重型装备有限公司投资账面价值0元（投资成本15,000,000.00元、减值准备15,000,000.00元），对南京同创电脑有限公司投资账面价值0元（投资成本4,716,310.26元、减值准备4,716,310.26元），于2018年1月1日（金融工具准则施行日），本集团按照原账面价值0元确认账面成本。2018年度文冲船坞子公司广州南方特种涂装有限公司依法进入破产清算程序，于2018年12月31日，本集团对广州市南方特种涂装有限公司投资账面价值0元（投资成本3,270,000.00元、减值准备3,270,000.00元）。

(4) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
重庆钢铁股票			3,274,579.08		非交易性投资	
交通银行股票	159,210.54	2,007,301.78			非交易性投资	
上市小计	159,210.54	2,007,301.78	3,274,579.08	0.00	—	—
中船财务有限责任公司	786,240.00	23,958,931.26			非交易性投资	
黄埔区红山街社区卫生服务中心			430,964.83		非交易性投资	
北京中船信息科技有限公司		2,184,104.82			非交易性投资	
中船重工远			315,451.34		非交易性投资	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
舟(北京)科技有限公司						
广州文船实业有限公司		807,916.19			非交易性投资	
广州鑫舟服务有限责任公司		134,363.53			非交易性投资	
上海扬子国际旅行社有限公司		0.00		159,937.61	非交易性投资	本期处置
中船邮轮科技发展有限公司		0.00			非交易性投资	
中船重型装备有限公司		0.00			非交易性投资	
南京同创电脑有限公司		0.00			非交易性投资	
非上市小计	786,240.00	27,085,315.80	746,416.17	159,937.61	—	—
合计	945,450.54	29,092,617.58	4,020,995.25	159,937.61	—	—

13. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	29,171,739.00	29,171,739.00
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	29,171,739.00	29,171,739.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	6,920,375.32	6,920,375.32
2.本年增加金额	628,712.16	628,712.16
(1) 计提或摊销	628,712.16	628,712.16
3.本年减少金额		
4.年末余额	7,549,087.48	7,549,087.48
三、减值准备		

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	21,622,651.52	21,622,651.52
2.年初账面价值	22,251,363.68	22,251,363.68

本年确认为损益的投资性房地产折旧和摊销额为628,712.16元（上年：628,712.16元）。

本年投资性房地产计提减值准备为0.00元（上年：0元）。

投资性房地产按所在地区及年限分析如下：

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内	21,622,651.52	22,251,363.68
中期（10-50年）	21,622,651.52	22,251,363.68
合计	21,622,651.52	22,251,363.68

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

14. 固定资产

项目	序号	年末余额	年初余额
固定资产	(1)	12,046,436,020.38	11,746,529,227.03
固定资产清理	(2)		31,132.31
合计		12,046,436,020.38	11,746,560,359.34

(1) 固定资产

1) 固定资产明细表

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.年初余额	10,394,301,815.16	6,213,577,994.28	558,470,067.33	423,921,590.95	17,590,271,467.72
2.本年增加金额	402,132,685.14	62,508,842.13	613,276,172.33	38,274,030.87	1,116,191,730.47
(1)购置	26,626,075.60	24,871,080.45	138,840.28	24,072,069.97	75,708,066.30
(2)在建工程转入	375,506,609.54	37,637,761.68	2,089,280.25	14,201,960.90	429,435,612.37
(3)存货转入			611,048,051.80		611,048,051.80
3.本年减少金额	17,267,313.31	256,749,225.09	17,901,924.34	12,652,015.35	304,570,478.09
(1)处置或报废	17,267,313.31	253,239,481.97	17,601,984.34	12,001,854.58	300,110,634.20

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2)合并范围减少转出		3,509,743.12	299,940.00	650,160.77	4,459,843.89
4.年末余额	10,779,167,186.99	6,019,337,611.32	1,153,844,315.32	449,543,606.47	18,401,892,720.10
二、累计折旧					
1.年初余额	2,342,987,275.54	2,944,456,644.43	286,075,178.72	263,924,807.95	5,837,443,906.64
2.本年增加金额	330,075,250.41	309,310,884.35	37,081,308.50	34,112,440.57	710,579,883.83
(1)计提	330,075,250.41	309,310,884.35	37,081,308.50	34,112,440.57	710,579,883.83
3.本年减少金额	6,361,913.25	233,884,816.63	14,380,665.30	11,606,360.93	266,233,756.11
(1)处置或报废	6,361,913.25	230,865,595.52	14,104,934.72	11,014,528.46	262,346,971.95
(2)合并范围减少转出		3,019,221.11	275,730.58	591,832.47	3,886,784.16
4.年末余额	2,666,700,612.70	3,019,882,712.15	308,775,821.92	286,430,887.59	6,281,790,034.36
三、减值准备					
1.年初余额		6,192,828.25		105,505.80	6,298,334.05
2.本年增加金额			67,424,958.03		67,424,958.03
(1)存货跌价准备转入			67,424,958.03		67,424,958.03
3.本年减少金额		56,626.72			56,626.72
(1)处置或报废		56,626.72			56,626.72
4.年末余额		6,136,201.53	67,424,958.03	105,505.80	73,666,665.36
四、账面价值					
1.年末账面价值	8,112,466,574.29	2,993,318,697.64	777,643,535.37	163,007,213.08	12,046,436,020.38
2.年初账面价值	8,051,314,539.62	3,262,928,521.60	272,394,888.61	159,891,277.20	11,746,529,227.03

注1: 本年确认为损益的固定资产的折旧710,579,883.83元(上年金额: 743,500,056.36元)。

注2: 本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为429,435,612.37元。

注3: 本年存货转入固定资产611,048,051.80元、存货跌价准备转入固定资产减值准备67,424,958.03元,系黄埔文冲将完工船舶销售给子公司华顺和华隆,作为固定资产用于经营出租。

2) 暂时闲置的固定资产:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	33,997,245.19	27,031,509.66		6,965,735.53	厂区待搬迁
机器设备	41,076,437.49	27,450,839.77	8,840.63	13,616,757.09	厂区待搬迁
合计	75,073,682.68	54,482,349.43	8,840.63	20,582,492.62	

3) 通过融资租赁租入的固定资产: 无。

4) 通过经营租赁租出的固定资产

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值
房屋建筑物	9,503,841.72
机器设备	12,846,714.35
运输工具	637,191,792.85
其他设备	50,567.22
合计	659,592,916.14

5) 房屋建筑物按所在地区及年限分析如下:

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内	8,098,414,952.13	8,036,979,533.82
中期(10-50年)	7,950,529,444.02	7,881,323,515.25
短期(10年以内)	147,885,508.11	155,656,018.57
位于中国境外	14,051,622.16	14,335,005.80
中期(10-50年)	14,051,622.16	14,335,005.80
合计	8,112,466,574.29	8,051,314,539.62

6) 未办妥产权证书的固定资产

于年末，固定资产中包括账面价值为 255,111,265.47 元的房产，其产权证书正在办理中。鉴于上述房产均依照相关合法程序进行，本公司董事会确信其产权转移不存在实质性法律障碍或影响本集团对该等房屋建筑物的正常使用，对本集团的正常运营并不构成重大影响，亦无需计提投资性房地产减值准备，也不会产生重大的追加成本。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
船体联合车间	121,932,706.50	尚在办理中
生产车间	95,197,620.45	尚在办理中
生产生活辅助楼	13,878,216.68	尚在办理中
办公楼	6,599,540.08	尚在办理中
1#空压站、1#配变电站	5,018,247.51	尚在办理中
龙穴厂区新建平台船东辅楼工程	4,452,115.37	尚在办理中
合景·汀澜海岸7号悦澜轩7#-1-905	4,115,049.52	尚在办理中
油漆油料化学品库	2,437,458.79	尚在办理中
油性废弃物间	843,743.46	尚在办理中
1#天然气混配站	636,567.11	尚在办理中
合计	255,111,265.47	

(2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机器设备		31,132.31

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计		31,132.31

15. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	762,567,676.87	697,131,740.77
合计	762,567,676.87	697,131,740.77

(1) 在建工程

1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南沙厂区改造项目	178,366,510.18		178,366,510.18	109,487,545.91		109,487,545.91
产业工人居住区项目	95,354,067.40		95,354,067.40	95,354,153.17		95,354,153.17
项目八	92,132,160.15		92,132,160.15	85,500,049.11		85,500,049.11
龙穴厂区完善海洋工程装备生产设施项目	74,217,653.65		74,217,653.65	80,316,686.72		80,316,686.72
平台项目	40,937,324.32		40,937,324.32	11,783,702.87		11,783,702.87
项目七	37,438,272.86		37,438,272.86	43,119,608.99		43,119,608.99
海平项目	33,315,621.31		33,315,621.31	36,250,674.82		36,250,674.82
工人宿舍区二期	28,555,426.27		28,555,426.27	2,763,020.01		2,763,020.01
项目五	22,510,650.87		22,510,650.87	8,658,331.70		8,658,331.70
海工一期项目	19,239,228.15		19,239,228.15	19,227,375.29		19,227,375.29
深中通道项目专项费	14,102,805.23		14,102,805.23			
项目三	12,923,609.12		12,923,609.12	7,155,003.51		7,155,003.51
项目九	10,891,104.32		10,891,104.32			
电梯与减压床建设项目	7,696,374.29		7,696,374.29	48,817,551.70		48,817,551.70
涉密信息建设系统项目	5,269,275.45		5,269,275.45	1,839,182.90		1,839,182.90
舾装综合车间、居装车间、质量控制中心项目	1,318,156.17		1,318,156.17	2,437,788.77		2,437,788.77
二号坞加长改造工程				39,637,924.83		39,637,924.83
项目六				10,976,525.62		10,976,525.62
其他	88,299,437.13		88,299,437.13	93,806,614.85		93,806,614.85
合计	762,567,676.87		762,567,676.87	697,131,740.77		697,131,740.77

2) 重大在建工程项目变动情况

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
南沙厂区改造项目	109,487,545.91	98,112,040.49	29,233,076.22		178,366,510.18
产业工人居住区项目	95,354,153.17	-85.77			95,354,067.40
项目八	85,500,049.11	67,531,216.47	60,899,105.43		92,132,160.15
龙穴厂区完善海洋工程装备生产设施项目	80,316,686.72	59,493,639.63	65,592,672.70		74,217,653.65
平台项目	11,783,702.87	47,473,287.20	18,319,665.75		40,937,324.32
项目七	43,119,608.99	19,581,638.17	25,262,974.30		37,438,272.86
海平项目	36,250,674.82		2,935,053.51		33,315,621.31
工人宿舍区二期	2,763,020.01	25,792,406.26			28,555,426.27
项目五	8,658,331.70	41,122,442.65	27,270,123.48		22,510,650.87
海工一期项目	19,227,375.29	11,852.86			19,239,228.15
深中通道项目专项费		14,102,805.23			14,102,805.23
项目三	7,155,003.51	13,673,987.52	7,905,381.91		12,923,609.12
项目九		10,891,104.32			10,891,104.32
电梯与减压床建设项目	48,817,551.70	19,367,042.47	59,437,217.94	1,051,001.94	7,696,374.29
涉密信息建设系统项目	1,839,182.90	3,430,092.55			5,269,275.45
舾装综合车间、居装车间、质量控制中心项目	2,437,788.77	60,915,049.35	62,034,681.95		1,318,156.17
项目六	10,976,525.62	-3,334,911.27	7,641,614.35		
合计	563,687,201.09	478,163,608.13	366,531,567.54	1,051,001.94	674,268,239.74

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
南沙厂区改造项目	1,333,760,000.00	43.55	在建	4,847,996.61	1,860,504.15	1.08	自筹
产业工人居住区项目		25.71	在建				
项目八	453,000,000.00	79.19	在建				自筹
龙穴厂区完善海洋工程装备生产设施项目	653,000,000.00	83.32	在建				自筹
平台项目	93,989,932.79	70	在建				自筹
项目七	424,940,000.00	90	在建	6,066,078.94	1,015,799.38	16.75	国拨/贷款/自筹
海平项目	278,630,000.00	42.97	在建	22,039,060.45	612,688.48	2.78	自筹/

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
							贷款
工人宿舍区二期	82,520,000.00	34.61	在建				自筹
项目五	119,420,000.00	98	在建	3,045,377.25			国拨/贷款
海工一期项目	770,000,000.00	91	在建	65,765,865.93			自筹/贷款
深中通道项目专项费	47,200,000.00	29.88	在建				国拨/自筹
项目三	278,630,000.00	91.91	在建	24,728,995.32			自筹/贷款
项目九	216,900,000.00	5.02	在建				国拨/自筹
电梯与减压床建设项目	123,730,000.00	74.26	在建				自筹
涉密信息建设系统项目	8,430,000.00	62.51	在建				自筹
舾装综合车间、居装车间、质量控制中心项目	77,600,000.00	81.64	在建				自筹
项目六	201,000,000.00	100	完工				国拨/自筹
合计	5,162,749,932.79	—	—	126,493,374.50	3,488,992.01	—	—

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	岸线使用权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	2,252,519,485.51	145,232,000.00	185,081,113.45	2,423,934.00	2,585,256,532.96
2.本年增加金额			38,097,835.25	9,000.00	38,106,835.25
(1)购置			38,097,835.25	9,000.00	38,106,835.25
3.本年减少金额					
4.年末余额	2,252,519,485.51	145,232,000.00	223,178,948.70	2,432,934.00	2,623,363,368.21
二、累计摊销					
1.年初余额	299,745,946.01	25,415,599.65	153,559,185.68	32,876.56	478,753,607.90
2.本年增加金额	45,683,445.73	2,904,639.96	11,184,222.25	7,173.40	59,779,481.34
(1)计提	45,683,445.73	2,904,639.96	11,184,222.25	7,173.40	59,779,481.34
3.本年减少金额					
4.年末余额	345,429,391.74	28,320,239.61	164,743,407.93	40,049.96	538,533,089.24

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	岸线使用权	软件	其他	合计
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	1,907,090,093.77	116,911,760.39	58,435,540.77	2,392,884.04	2,084,830,278.97
2.年初账面价值	1,952,773,539.50	119,816,400.35	31,521,927.77	2,391,057.44	2,106,502,925.06

本年没有通过公司内部研发形成的无形资产。

土地使用权按所在地区及年限分析如下：

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内		
中期（10-50年）	1,907,090,093.77	1,952,773,539.50
合计	1,907,090,093.77	1,952,773,539.50

本年确认为损益的无形资产的折旧和摊销额为 59,779,481.34 元（上年金额：67,123,210.49 元）。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
文冲船坞	144,231,195.67			144,231,195.67
合计	144,231,195.67			144,231,195.67

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

(2) 商誉减值准备

于年末，本集团商誉减值准备余额为 0 元。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团综合分析因合并文冲船坞所形成的商誉产生原因,以文冲船坞全部资产、负债作为商誉所在资产组,并根据购买日之后文冲船坞增资情况对归属于少数股东的商誉和资产组账面价值进行调整。于年末,因合并文冲船坞所形成的商誉资产组账面净额为49,135.16万元。

商誉所在资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

于年末,本集团对上述商誉执行了减值测试,经测试,本集团本年无需计提商誉减值准备。

根据《企业会计准则第8号-资产减值》,可收回金额应当根据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较高者确定。本集团根据上海东洲资产评估有限公司于2019年3月21日出具的《资产评估报告》(东洲评报字【2019】第0270号),以文冲船坞资产组在2018年12月31日以资产基础法评估的公允价值51,110.86万元确定为可收回金额。本集团对商誉可收回金额的确定方法与上年度保持一致。

(5) 商誉减值测试的影响

无。

18. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额
航道疏浚工程	43,699,027.46		1,053,034.63		42,645,992.83
龙穴工装	20,937,176.34		3,173,457.30	1,962,632.97	15,801,086.07
13米总组钢横梁	6,288,440.81		722,222.23		5,566,218.58
二期厂房改造支出	4,025,959.59		1,072,075.00		2,953,884.59
钢管架扣件	4,044,626.27		2,612,450.52		1,432,175.75
脚手架分摊	3,532,092.41			3,532,092.41	
1025进口技术设计费	4,253,039.47		4,253,039.47		
荔湾厂区水运码头围蔽工程	93,680.15		93,680.15		
租入固定资产改良支出	263,774.45		263,774.45		
CCS认证费	30,000.00		30,000.00		
其他	1,366,720.78	12,955,837.17	3,436,312.54		10,886,245.41
合计	88,534,537.73	12,955,837.17	16,710,046.29	5,494,725.38	79,285,603.23

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
可抵扣亏损	1,491,305,305.98	295,720,912.90	1,164,292,329.54	291,073,082.39
资产减值准备	380,181,751.96	61,718,071.28	343,688,581.83	63,061,210.00
预计负债	95,972,670.05	17,840,413.76	326,827,934.23	56,335,762.31
离岗退养员工薪酬	197,114,274.80	45,178,536.33	213,441,982.56	48,397,486.95
交易性金融资产公允价值变动	109,244,559.10	16,592,552.56	3,293,017.52	812,182.06
长期待摊费用摊销时间性差异	2,341,298.04	585,324.51	2,950,278.56	737,569.64
权益工具投资公允价值变动	9,716,310.26	2,447,685.56	179,166.11	35,833.22
提前支付的住房援助			39,690.00	9,922.50
合计	2,285,876,170.19	440,083,496.90	2,054,712,980.35	460,463,049.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
交易性金融资产公允价值变动	8,395,594.00	1,259,339.10	5,627,497.12	844,124.57
权益工具投资公允价值变动	27,942,151.71	6,868,918.68	26,361,696.29	6,554,692.11
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	3,289,561.01	822,390.24	37,028.56	9,257.14
合计	39,627,306.72	8,950,648.02	32,026,221.97	7,408,073.82

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	293,463,661.59	398,462,131.93
可抵扣亏损	3,428,432,706.30	4,046,993,452.54
合计	3,721,896,367.89	4,445,455,584.47

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2018年度		880,640,278.15	
2019年度	1,326,107,227.63	1,453,733,279.51	
2020年度	466,832,079.49	650,770,433.84	
2021年度	862,791,156.77	958,626,911.75	
2022年度	110,971,774.32	103,222,549.29	
2023年度	661,730,468.09		
合计	3,428,432,706.30	4,046,993,452.54	

20. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

待核销搬迁支出	13,860,105.78	199,020,072.23
非流动资产预付款	66,391,426.19	
合计	80,251,531.97	199,020,072.23

注:待核销搬迁支出系本公司南海机电分公司因厂区搬迁,所发生的资产清理、人工支出等,待搬迁完成后冲销搬迁补偿费。

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		103,380,475.00
保证借款	295,000,000.00	314,505,750.00
信用借款	4,009,387,255.88	2,552,528,750.00
合计	4,304,387,255.88	2,970,414,975.00

担保情况:于年末,短期借款295,000,000.00元由中船集团为子公司文冲船坞提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款:无。

(3) 于年末,短期借款的加权平均年利率为2.84%。

22. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	431,894,056.78	3,366,294.31
其中:远期外汇合约	431,894,056.78	3,366,294.31
合计	431,894,056.78	3,366,294.31

说明:公允价值的计量详见本附注六、2、(2)所述。

23. 应付票据及应付账款

项目	序号	年末金额	年初金额
应付票据	(1)	2,730,396,298.20	1,774,884,568.59
应付账款	(2)	7,958,832,249.26	7,855,669,851.50
合计		10,689,228,547.46	9,630,554,420.09

(1) 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	2,286,572,893.25	1,599,584,847.84
商业承兑汇票	443,823,404.95	175,299,720.75
合计	2,730,396,298.20	1,774,884,568.59

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年末已到期未支付的应付票据总额为0元（年初金额为0元）。

本集团上述年末应付票据的账龄在180天之内的为2,577,084,998.20元，181-360天的为153,311,300.00元。

(2) 应付账款

1) 应付账款分类

项目	年末余额	年初余额
物资采购	4,074,770,064.65	4,790,480,409.64
在建工程款	114,327,903.77	158,868,281.50
产品收尾费用	552,199,468.38	555,746,780.21
质保金	1,485,763,195.74	1,408,866,073.78
其他工程及劳务	1,731,771,616.72	941,708,306.37
合计	7,958,832,249.26	7,855,669,851.50

2) 根据交易日期的应付账款（包括关连方应付账款）账龄分析如下：

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	4,318,781,010.73	6,587,208,356.79
1-2年	2,967,761,937.65	839,403,219.29
2-3年	417,041,372.35	200,550,136.60
3年以上	255,247,928.53	228,508,138.82
合计	7,958,832,249.26	7,855,669,851.50

3) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中：一年以上金额	未偿还或结转的原因
中国船舶工业系统工程研究院	613,823,660.69	456,715,900.00	设备质保金及暂估款
中国船舶重工集团公司第A研究所	438,060,136.11	253,717,211.11	设备质保金及暂估款
中国船舶重工集团公司第B研究所	171,197,500.00	24,657,500.00	设备质保金及暂估款
中国航天科工飞航技术研究院	151,049,200.00	151,049,200.00	设备质保金及暂估款
上海航天技术研究院	112,760,000.00	108,735,000.00	设备质保金及暂估款
中船工业成套物流（广州）有限公司	439,898,643.35	94,878,351.89	设备暂估款
中国船舶重工集团公司第C研究所	80,803,399.98	31,699,799.98	设备质保金及暂估款
中国船舶重工集团公司第D研究所	71,143,000.00	64,024,924.53	设备质保金及暂估款
中国船舶重工集团公司第E研究所	65,166,911.11	58,256,256.73	设备质保金及暂估款
某部科技部	62,275,000.00	57,555,000.00	设备质保金及暂估款
中国船舶重工集团公司第F研究所	61,260,701.73	43,126,600.00	设备质保金及暂估款
中国船舶重工集团公司第G研究所	58,826,530.00	58,826,530.00	设备质保金及暂估款

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	其中：一年以上金额	未偿还或结转的原因
Drass Energy Srl	47,356,646.10	31,239,119.69	设备质保金及暂估款
AL NEHRA PETROME FZE	45,017,175.95	45,017,175.95	设备质保金及暂估款
常熟市电子仪器厂	44,599,372.93	6,420,771.20	设备质保金及暂估款
中国船舶重工集团公司第H研究所	39,337,000.00	39,337,000.00	设备质保金及暂估款
温州市博弘电器有限公司	68,744,310.00	47,169,130.00	设备质保金及暂估款
合计	2,571,319,187.95	1,572,425,471.08	—

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末金额	年初金额
造船产品	6,157,664,531.11	5,881,629,414.41
海工产品	405,001,767.59	189,476,442.14
钢结构	323,059,779.75	18,622,418.06
船舶修理及改造	22,086,654.41	98,579,418.81
机电产品及其他	204,579,228.92	223,291,621.49
合计	7,112,391,961.78	6,411,599,314.91

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
造船产品	276,035,116.70	收款进度与确认收入进度存在差异，收款进度超过确认收入进度，导致合同负债余额增加
海工产品	215,525,325.45	
钢结构	304,437,361.69	
船舶修理及改造	-76,492,764.40	
机电产品及其他	-18,712,392.57	
合计	700,792,646.87	—

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	43,914,558.18	3,948,322,080.73	3,950,885,472.40	41,351,166.51
离职后福利-设定提存计划		250,250,719.73	250,250,719.73	
辞退福利		2,372,296.21	2,372,296.21	
合计	43,914,558.18	4,200,945,096.67	4,203,508,488.34	41,351,166.51

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,459,437.23	1,625,423,966.02	1,631,883,403.25	
职工福利费	5,072,421.30	95,223,102.84	95,223,102.84	5,072,421.30
社会保险费		139,022,419.27	139,022,419.27	
其中：医疗保险费		120,921,975.80	120,921,975.80	
工伤保险费		4,860,746.93	4,860,746.93	
生育保险费		13,239,696.54	13,239,696.54	
住房公积金	2,862.00	186,323,800.40	186,323,908.40	2,754.00
工会经费和职工教育经费	31,005,008.60	36,814,610.69	38,310,000.14	29,509,619.15
外包劳务费及其他	1,374,829.05	1,865,514,181.51	1,860,122,638.50	6,766,372.06
合计	43,914,558.18	3,948,322,080.73	3,950,885,472.40	41,351,166.51

(3) 设定提存计划

本集团按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划，本集团按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

本集团本年应分别向养老保险、年金、失业保险计划缴存费用如下：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		221,750,626.62	221,750,626.62	
失业保险费		7,637,852.59	7,637,852.59	
企业年金缴费		20,862,240.52	20,862,240.52	
合计		250,250,719.73	250,250,719.73	

本集团本年应向参与的设定提存计划缴存费用人民币 250,250,719.73 元（上年：人民币 271,003,827.17 元）。于年末，本集团尚有人民币 0 元（年初：人民币 0 元）的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付的，有关应缴存费用已于报告期后支付。

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,922,449.47	12,265,607.37
企业所得税	19,495,886.90	27,863,434.79
城市维护建设税	700,595.14	2,322,419.73
房产税	1,632,008.74	5,095,857.96
土地使用税	2,212,416.52	12,141,855.40
个人所得税	11,421,836.30	14,270,234.29
教育费附加	500,425.01	1,658,799.64
其他税费	2,254,406.10	1,010,476.54
合计	48,140,024.18	76,628,685.72

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

说明 1: 于年末, 本集团根据中国财政部《关于<增值税会计处理规定>的通知》(财会【2016】22号)的规定, 将“应交税费”中的“进项税额”、“未交增值税”的借方余额重分类到“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示, 将“应交税费”中的“待转销项税额”的贷方余额重分类到“其他流动负债”。

说明 2: 于年末, 应交税费中企业所得税包括应交香港利得税 0 元 (年初金额: 1,313,567.59 元)。

27. 其他应付款

项目	序号	年末余额	年初余额
应付利息	(1)	16,734,825.58	15,896,189.07
应付股利	(2)	304,042.49	383,540.92
其他应付款	(3)	319,883,556.50	265,789,880.66
合计		336,922,424.57	282,069,610.65

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	9,852,098.31	13,169,259.03
短期借款应付利息	6,882,727.27	2,726,930.04
合计	16,734,825.58	15,896,189.07

于年末, 本集团无逾期未支付的利息。

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付 A 股股利	66,091.17	145,589.60
应付 H 股股利	237,951.32	237,951.32
合计	304,042.49	383,540.92

(3) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
存入保证金	100,646,387.39	111,997,211.44
代扣职工款	35,720,714.50	33,198,534.72
应付暂收款	82,096,661.93	120,594,134.50
应付股权转让款	101,419,792.68	
合计	319,883,556.50	265,789,880.66

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中船第九设计研究院工程有限公司	5,024,235.50	履约保证金
武穴市展业船舶工程有限公司	2,925,000.00	保证金
大连船舶工业工程公司船营厂分厂	1,701,000.00	保证金
徐州广达船舶工程有限公司	810,000.00	保证金
九江通广船舶工程有限公司	300,000.00	劳务费保证金
瑞昌市昌泰钢结构有限责任公司	240,000.00	劳务费保证金
广州市九瑞钢结构有限公司	200,000.00	劳务费保证金
合计	11,200,235.50	

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,414,000,000.00	4,482,400,000.00
合计	4,414,000,000.00	4,482,400,000.00

29. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期递延收益	6,210,049.38	6,212,549.77
其中: 政府补助	6,210,049.38	6,212,549.77
待转销项税额	82,666,981.35	34,779,914.08
已背书未到期的商业承兑汇票		79,659,400.00
撤单船舶预收款	93,313,787.47	16,598,727.43
合计	182,190,818.20	137,250,591.28

(2) 政府补助

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年减少金额			其他变动	年末余额	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			
海扩项目	3,500,000.00			3,499,999.65		3,499,999.65	3,500,000.00	与资产相关
海工一期	1,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	与资产相关
海平项目	300,000.00			300,000.00		300,000.00	300,000.00	与资产相关
企业技术中心创新能力建设项目	300,000.00			300,000.00		300,000.00	300,000.00	与资产相关
自行式液压平板车	166,666.68			166,666.68		166,666.68	166,666.68	与资产相关
涂装技术工艺技术改造	153,698.64			153,698.64		153,698.64	153,698.64	与资产相关
船研制新增设备技术改造	142,191.84			142,191.84		142,191.84	142,191.84	与资产相关

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年减少金额			其他变动	年末余额	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			
基地建设补助	62,182.78		62,182.80			62,182.80	62,182.78	与资产相关
一号船坞适应性 改造(1)	33,333.36			33,333.36		33,333.36	33,333.36	与资产相关
一号船坞适应性 改造	26,666.64			26,666.64		26,666.64	26,666.64	与资产相关
其他与资产相关 项目	27,809.83	41,402.11		69,211.94		25,309.44	25,309.44	与资产相关
增值税即征即退		1,257,284.11		1,257,284.11				与收益相关
进出口公平贸易 专项资金		300,000.00	300,000.00					与收益相关
研发后补助		275,600.00			275,600.00			与收益相关
贸易摩擦应对研 究资金		165,000.00	165,000.00					与收益相关
高新企业奖励		120,000.00			120,000.00			与收益相关
其他与收益相关 项目		331,602.83	9,000.00	322,602.83				与收益相关
合计	6,212,549.77	2,490,889.05	536,182.80	7,771,655.69	395,600.00	6,210,049.05	6,210,049.38	—

注：“其他变动”为从递延收益项目重分类的一年内结转的政府补助。

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	332,000,000.00	1,982,000,000.00
信用借款	8,421,619,500.00	12,295,557,000.00
合计	8,753,619,500.00	14,277,557,000.00
上述借款的账面值须于以下期间偿还：		
一年内	4,414,000,000.00	4,482,400,000.00
资产负债表日后超过一年，但不超过两年	579,900,000.00	5,107,800,000.00
资产负债表日后超过两年，但不超过五年	2,026,562,500.00	2,942,500,000.00
资产负债表日后超过五年	1,733,157,000.00	1,744,857,000.00
减：流动负债项下所示一年内到期的款项	4,414,000,000.00	4,482,400,000.00
非流动负债项下所示款项	4,339,619,500.00	9,795,157,000.00

注：长期借款利率主要在1.08%-4.28%区间变动。

保证详情：

于年末，长期借款332,000,000.00元，由黄埔文冲为文冲船厂担保332,000,000.00元。

利率详情：于年末，长期借款的加权平均年利率为2.46%。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	99,370,000.00	99,370,000.00
合计	99,370,000.00	99,370,000.00

(1) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
项目 A	17,850,000.00			17,850,000.00
项目 B	6,720,000.00			6,720,000.00
项目 C	26,600,000.00			26,600,000.00
项目 D	4,500,000.00			4,500,000.00
项目 E	43,700,000.00			43,700,000.00
项目 F		19,000,000.00	19,000,000.00	
项目 G		42,000,000.00	42,000,000.00	
项目 H		50,000,000.00	50,000,000.00	
合计	99,370,000.00	111,000,000.00	111,000,000.00	99,370,000.00

注 1: 上述专项应付款为国家拨入项目资金,待项目完工验收合格后应作为国家对本公司或子公司的资本性投入,由国家独享。

注 2: 本年减少金额系子公司广船国际和黄埔文冲的国拨项目由专项应付款转入中船集团独享的资本公积,本财务报表将其列入“少数股东权益”。

注 3: 于年末,已完工验收项目明细如下:

项目	年末余额
项目 A	17,850,000.00
项目 B	6,720,000.00
项目 C	26,600,000.00
项目 D	4,500,000.00
项目 E	43,700,000.00
合计	99,370,000.00

上述已完工验收项目的专项应付款待本公司增加注册资本时,将转作中船集团对本公司的出资款。

32. 长期应付职工薪酬

1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债 ^注	196,350,606.96	213,246,318.37

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
退休住房货币补贴	42,471,060.70	48,648,155.58
购房援助款	9,732,630.00	10,585,318.28
退休医疗保险		946,218.81
合计	248,554,297.66	273,426,011.04

注：本集团设定受益计划为子公司黄埔文冲、文冲船厂及文冲船坞根据国资委相关规定，确认的“三类人员”（离休、退休和内退）费用。

2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额
年初余额	213,246,318.37
计入当期损益的设定受益成本	6,758,526.24
1.当期服务成本	
2.过去服务成本	
3.结算利得（损失以“-”表示）	
4、利息净额	6,758,526.24
计入其他综合收益的设定收益成本	
1.精算利得（损失以“-”表示）	
其他变动	-23,654,237.65
1.结算时消除的负债	
2.已支付的福利	-23,654,237.65
年末余额	196,350,606.96

3) 设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债（净资产）

项目	本年发生额
年初余额	213,246,318.37
计入当期损益的设定受益成本	6,758,526.24
计入其他综合收益的设定收益成本	
其他变动	-23,654,237.65
年末余额	196,350,606.96

33. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	365,730,923.58	400,945,036.17	船舶及机电产品保修费
船舶及海工产品合同预计损失	436,285,785.52	283,926,531.04	注
其他		69,639,371.38	
合计	802,016,709.10	754,510,938.59	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：船舶及海工产品合同预计损失是本集团根据已签订生效的船舶及海工产品合同，根据合同预计收入和合同预计总成本的差额确认的合同预计损失余额，将随着产品完工进度予以转销。

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	47,514,683.60	180,152,454.93	167,751,010.37	59,916,128.16
合计	47,514,683.60	180,152,454.93	167,751,010.37	59,916,128.16

(2) 政府补助项目

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年减少金额			其他变动	年末余额	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			
母船改造课题	15,249,117.33			7,277,346.81		-623,000.00	7,348,770.52	与收益相关
海扩项目	7,000,000.00					-3,499,999.65	3,500,000.35	与资产相关
三供一业	6,042,226.86		1,820,129.88				4,222,096.98	与资产相关
海工一期	3,000,000.00					-1,500,000.00	1,500,000.00	与资产相关
总体建造工艺技术研究	2,461,960.44	3,000,000.00			2,480,972.96		2,980,987.48	与收益相关
其他	2,443,063.31	4,826,560.89	253,000.00	2,275,912.28	2,714,188.63	-25,309.44	2,001,213.85	
两化融合体系及新型能力建设研究	1,600,000.00	500,000.00			2,100,000.00			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
海平项目	1,500,000.00					-300,000.00	1,200,000.00	与资产相关
09E013	1,400,000.00						1,400,000.00	与收益相关
13D01	616,900.00						616,900.00	与收益相关
一号船坞适应性改造(1)	599,999.68					-33,333.36	566,666.32	与资产相关
广东省舰船先进焊接技术企业重点实验室	560,000.00				560,000.00			与收益相关
自行式液压平板车	541,666.55					-166,666.68	374,999.87	与资产相关
大型邮轮研发专项补助	515,481.96				515,481.96			与收益相关
涂装技术工艺技术改造	486,712.24					-153,698.64	333,013.60	与资产相关
一号船坞适应性改造	480,000.64					-26,666.64	453,334.00	与资产相关
船研制新增设备技术改造	426,574.80					-142,191.84	284,382.96	与资产相关
南沙区财政局 2011 年第七批科学技术经费	369,862.00			70,050.00			299,812.00	与资产相关
船舶薄壁船体先进固/熔焊接技术研究	360,000.00	480,000.00			600,000.00		240,000.00	与收益相关
企业技术中心创新能力建设项目	300,000.00					-300,000.00		与资产相关
转民贴息		31,070,000.00	-	-	31,070,000.00	-	-	与收益相关
首台套保险补贴		41,590,000.00	-	-	41,590,000.00	-	-	与收益相关
特困企业专项治理补助		11,307,100.00			11,307,100.00			与收益相关

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年减少金额			其他变动	年末余额	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			
船舶智能制造共性关键工 艺技术研究		9,800,000.00			4,800,000.00		5,000,000.00	与收益相关
南沙区 2017 年广州市企业 研发经费投入后补助经费		8,498,800.00			8,498,800.00			与收益相关
2018 年度国家级技能人才 培训		8,000,000.00					8,000,000.00	与收益相关
船体分段智能车间制造执 行管控技术研究	-	8,700,000.00	-	-	3,979,416.06	-	4,720,583.94	与收益相关
优质项目资助		5,790,000.00	16,083.30				5,773,916.70	与收益相关
双燃料船自主开发		5,700,000.00			5,700,000.00			与收益相关
船舶自主开发		2,637,000.00			361,084.79		2,275,915.21	与收益相关
广州市南沙区财政局广东 省 2017 年度企业研究开发 财政补助项目资金		2,541,200.00			2,541,200.00			与收益相关
船舶企业节能环保制造体 系及关键工艺技术研究		2,400,000.00			1,107,989.03		1,292,010.97	与收益相关
船体关键焊接技术研究	-	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	-	-	与收益相关
广州市南沙区财政局 2016- 2017 年质量强区资助奖励		3,000,000.00		3,000,000.00				与收益相关
广州市南沙区财政局(其他		2,000,000.00			2,000,000.00			与收益相关
基于物联网的船厂数字化 生产物流智能管理技术研 究	-	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	-	-	与收益相关
总体工艺关键技术		1,800,000.00			300,000.00		1,500,000.00	与收益相关
广州开发区经济与信息化 局广东省 2018 年促进经济 发展专项资金		1,650,000.00					1,650,000.00	与收益相关
船改装技术研究		1,600,000.00			1,600,000.00			与收益相关
广州港务局拨靠港船舶使 用岸电 16-18 年度奖励	-	2,540,000.00	-	1,200,000.00	1,340,000.00	-	-	与收益相关
高端装备用复合耐磨构件 的协同创新研究及应用		1,320,000.00			1,320,000.00			与收益相关
特困企业政府补助		1,254,800.00	1,254,800.00					与收益相关
面向船舶制造的智能下料 生产线设计与研发		1,200,000.00			1,200,000.00			与收益相关
破冰船关键技术研究		1,160,000.00			1,160,000.00			与收益相关
智能船舶 1.0 专项一超大 大型智能矿砂船示范应用		1,000,000.00			1,000,000.00			与收益相关
2016 年广州市企业研发经 费后补助专项项目		977,900.00		977,900.00				与收益相关
设备运行与维护智能系统 开发		876,000.00			876,000.00			与收益相关

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年减少金额			其他变动	年末余额	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			
广州市南沙区财政局 2018 年第一批促进科技创新产业发展扶持政策项目补贴		840,700.00		840,700.00				与收益相关
船舶智能制造关键共性工艺研究		800,000.00			268,172.28		531,827.72	与收益相关
船质量综合测试平台关键技术研究及应用		720,000.00			669,239.30		50,760.70	与收益相关
船用喷水推进装置研制与应用示范		700,000.00			700,000.00			与收益相关
铝合金(俄系)及其配套材料国产化研制及应用验证		620,000.00			620,000.00			与收益相关
船舶建造复杂生产环境智能服务化排产调度技术研究		550,000.00			550,000.00			与收益相关
船靠泊航行动力定位关键技术研究		540,000.00			540,000.00			与收益相关
艇设计与建造技术标准制定		500,000.00			500,000.00			与收益相关
船用低速机创新工程(一期)		500,000.00			500,000.00			与收益相关
船舶辅助自动驾驶系统开发		490,000.00			490,000.00			与收益相关
稳岗补贴		487,194.04			487,194.04			与收益相关
2017 广州市企业研发经费投入后补助资金		735,200.00		735,200.00				与收益相关
无人补给船多动力源及其智能管理系统		360,000.00			360,000.00			与收益相关
化学品船双相不锈钢双丝 CMT 焊接关键技术研究		360,000.00			360,000.00			与收益相关
船舶综合能效智能管理系统开发		330,000.00			330,000.00			与收益相关
船铝合金带筋壁板角焊缝静轴肩搅拌摩擦焊技术研究		300,000.00					300,000.00	与收益相关
绿色环保涂装装备产业化研究		300,000.00		300,000.00				与收益相关
合计	47,514,683.60	180,152,454.93	3,344,013.18	16,677,109.09	140,896,839.05	-6,833,049.05	59,916,128.16	—

注：本年“其他变动”中-6,210,049.05 元，系预计一年内结转利润表的政府补助款，从本项目结转到“其他流动负债”项目，其余-623,000.00 元，系以前年度错入此项目递延收益金额，于本年转出。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 股本

本公司的法定、已发行及缴足股本的变动表如下。所有本公司的股份均为每股面值人民币1元的普通股。

本年数

股东名称/类别	年初余额		本年变动增减(+、-)					年末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
无限售条件股份									
人民币普通股	549,335,881.00	38.87				272,099,300.00	272,099,300.00	821,435,181.00	58.12
境外上市外资股	592,071,197.00	41.88						592,071,197.00	41.88
有限售条件股份									
人民币普通股	272,099,300.00	19.25				-272,099,300.00	-272,099,300.00	0.00	
外资持股									
其中：境外法人持股									
股份总额	1,413,506,378.00	100.00						1,413,506,378.00	100.00

说明：于2018年4月9日，中船集团持有的272,099,300.00股限售期满，解除限售。

上年数

股东名称/类别	年初余额		本年变动增减(+、-)					年末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
无限售条件股份									
人民币普通股	549,335,881.00	38.87						549,335,881.00	38.87
境外上市外资股	246,130,307.00	17.41				345,940,890.00	345,940,890.00	592,071,197.00	41.88
有限售条件股份									
人民币普通股	272,099,300.00	19.25						272,099,300.00	19.25
外资持股	345,940,890.00	24.47				-345,940,890.00	-345,940,890.00		
其中：境外法人持股	345,940,890.00	24.47				-345,940,890.00	-345,940,890.00		
股份总额	1,413,506,378.00	100.00						1,413,506,378.00	100.00

注：上年中船租赁持有的345,940,890股限售期满，解除限售。

36. 资本公积

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,662,345,192.52	1,112,378,477.92	309,530,453.06	9,465,193,217.38
其他资本公积	66,069,542.02	57,110.15		66,126,652.17

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末余额
原制度资本公积转入	18,260,878.79			18,260,878.79
合计	8,746,675,613.33	1,112,435,588.07	309,530,453.06	9,549,580,748.34

注 1: 本年股本溢价增加 1,112,378,477.92 元, 其中因子公司广船国际与黄埔文冲引入新股东实施市场化债转股和现金增资, 按照增资前的股权比例计算所享有的净资产份额与增资后的股权比例计算所享有的净资产份额的的差额增加股本溢价 1,111,978,750.28 元; 因子公司中船新能源的少数股东增资导致持股比例稀释增加股本溢价 399,727.64 元; 本年股本溢价减少 309,530,453.06 元, 详见附注七、1、(4)。

注 2: 本年其他资本公积增加 57,110.15 元, 系对联营企业镇江中船设备现代有限公司本年除综合收益外的权益变动增加其他资本公积。

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	8,662,322,393.02	22,799.50		8,662,345,192.52
其他资本公积	65,728,105.74	341,436.28		66,069,542.02
原制度资本公积转入	18,260,878.79			18,260,878.79
合计	8,746,311,377.55	364,235.78		8,746,675,613.33

注 1: 上年股本溢价增加 22,799.50 元, 系子公司黄埔文冲转让星际公司部分股权但未丧失控制权, 将转让股权价款与享有星际公司净资产份额的差额增加股本溢价。

注 2: 上年其他资本公积增加 341,436.28 元, 系对联营企业镇江中船设备现代有限公司 2017 年度除综合收益外的权益变动增加其他资本公积。

注 3: 上年股本溢价年初金额调整情况详见本附注七、1、(4) 所述。

37. 其他综合收益

本年数:

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益/留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-42,524,522.23	-673,052.43	159,937.61	378,284.07	-1,581,768.94	370,494.83	-44,106,291.17
其中: 1. 重新计量设定受益计划变动额	-61,938,500.00						-61,938,500.00

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益/留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
2. 其他权益工具投资公允价值变动	19,413,977.77	-673,052.43	159,937.61	378,284.07	-1,581,768.94	370,494.83	17,832,208.83
二、将重分类进损益的其他综合收益	-66,874.94	310,343.94			-1,442,260.46	1,752,604.40	-1,509,135.40
其中：1. 外币报表折算差额	-66,874.94	310,343.94			-1,442,260.46	1,752,604.40	-1,509,135.40
其他综合收益合计	-42,591,397.17	-362,708.49	159,937.61	378,284.07	-3,024,029.40	2,123,099.23	-45,615,426.57

说明 1：本年度处置非交易性权益工具投资，将其公允价值变动 159,937.61 元直接转入未分配利润。

说明 2：其他综合收益年初余额较上年年末余额增加原因详见本附注四、37、（1）所述。

上年数

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-61,938,500.00						-61,938,500.00
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-61,938,500.00						-61,938,500.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,497,282.55	172,800.43		60,087.72	113,388.22	-675.51	1,610,670.77
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	1,497,282.55	240,350.88		60,087.72	180,263.16		1,677,545.71
外币报表折算差额		-67,550.45			-66,874.94	-675.51	-66,874.94
其他综合收益合计	-60,441,217.45	172,800.43		60,087.72	113,388.22	-675.51	-60,327,829.23

38. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,096,705.90	61,917,251.20	62,787,317.60	1,226,639.50
合计	2,096,705.90	61,917,251.20	62,787,317.60	1,226,639.50

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本年安全生产费的增加为按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》进行的正常提取，减少主要为安全防护设施设备支出以及安全生产教育培训支出等。

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	1,138,287.53	81,616,936.86	80,658,518.49	2,096,705.90
合计	1,138,287.53	81,616,936.86	80,658,518.49	2,096,705.90

39. 盈余公积

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	942,521,055.08			942,521,055.08
任意盈余公积	19,920,770.23			19,920,770.23
合计	962,441,825.31			962,441,825.31

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	932,363,971.49	10,157,083.59		942,521,055.08
任意盈余公积	19,920,770.23			19,920,770.23
合计	952,284,741.72	10,157,083.59		962,441,825.31

40. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-255,300,411.53	1,173,657,685.44
加：年初未分配利润调整数	-29,547,841.37	-1,345,677,324.25
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	-29,547,841.37	
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		-1,345,677,324.25
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	-284,848,252.90	-172,019,638.81
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,869,014,160.08	-50,507,587.08
加：其他综合收益结转留存收益	159,937.61	
减：提取法定盈余公积		10,157,083.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		22,616,102.05

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
年末未分配利润	-2,153,702,475.37	-255,300,411.53

说明：未分配利润年初余额较上年年末余额调整原因详见本附注四、37、（1）所述。

41. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
广州红帆电脑科技有限公司	49	18,382,507.36	17,257,656.48
广州龙穴管业有限公司	57.14	32,584,467.25	32,077,509.07
广州中船文冲兵神设备有限公司	40	1,238,615.64	1,226,756.86
泛广发展有限公司	20	12,137,810.70	16,631,831.30
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	19.5	804,428.98	618,830.56
广州新航人力资源服务有限公司	25	954,409.41	899,525.07
广州星际海洋工程设计有限公司	62.5	3,333,325.17	3,192,897.17
华顺国际船舶有限公司	1	13,642.40	8,037.37
华隆国际船舶有限公司	1	95,186.23	8,049.41
广州市南方特种涂装有限公司	47		-21,133,269.61
中船（广州）新能源有限公司	21.91	278,411.58	
广船国际有限公司	23.58	1,537,241,300.04	
中船黄埔文冲船舶有限公司	30.98	1,451,299,009.52	
广船国际有限公司（国有独享）	注	343,640,000.00	293,640,000.00
中船黄埔文冲船舶有限公司（国有独享）	注	1,226,969,744.58	1,165,969,744.58
合计	—	4,628,972,858.86	1,510,397,568.26

注：子公司黄埔文冲和广船国际的少数股权权益（独享）系其中船集团独享的资本公积，详见本附注六、30 专项应付款所述。

42. 净流动资产

项目	年末金额	年初金额
流动资产	29,035,181,060.62	30,615,764,052.63
减：流动负债	27,560,506,255.36	24,038,198,450.14
净流动资产	1,474,674,805.26	6,577,565,602.49

43. 总资产减流动负债

项目	年末金额	年初金额
资产总计	47,475,344,086.37	47,323,263,597.92
减：流动负债	27,560,506,255.36	24,038,198,450.14
总资产减流动负债	19,914,837,831.01	23,285,065,147.78

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 借贷

本集团借贷汇总如下：

项目	年末金额	年初金额
短期借款	4,304,387,255.88	2,970,414,975.00
一年内到期的非流动负债	4,414,000,000.00	4,482,400,000.00
长期借款	4,339,619,500.00	9,795,157,000.00
合计	13,058,006,755.88	17,247,971,975.00

(1) 借贷的分析

项目	年末金额	年初金额
银行借款		
-须在五年内偿还银行借款	7,598,157,755.88	9,645,714,975.00
-须在五年以后偿还银行借款	1,733,157,000.00	1,744,857,000.00
其他借款		
-须在五年内偿还其他借款	3,726,692,000.00	5,857,400,000.00
-须在五年以后偿还其他借款		
合计	13,058,006,755.88	17,247,971,975.00

(2) 借贷的到期日分析

项目	年末金额	年初金额
按要求偿还或1年以内	8,718,387,255.88	7,452,814,975.00
1至2年	579,900,000.00	5,107,800,000.00
2至5年	2,026,562,500.00	2,942,500,000.00
5年以上	1,733,157,000.00	1,744,857,000.00
合计	13,058,006,755.88	17,247,971,975.00

45. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	19,002,635,540.52	22,676,214,094.43
其他业务收入	210,960,853.51	243,993,393.96
合计	19,213,596,394.03	22,920,207,488.39
主营业务成本	19,149,600,183.64	21,319,353,718.09
其他业务成本	112,869,562.64	182,170,102.67
合计	19,262,469,746.28	21,501,523,820.76

主营毛利

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	19,002,635,540.52	22,676,214,094.43
主营业务成本	19,149,600,183.64	21,319,353,718.09
毛利	-146,964,643.12	1,356,860,376.34

1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额	上年发生额
营业收入		
船舶产品	15,074,500,138.56	18,019,685,451.60
其中:		
散货船	838,481,272.71	718,031,951.87
油船	2,914,177,181.01	3,977,669,314.23
集装箱船	1,948,012,116.47	1,517,928,544.39
特种船及其他	9,373,829,568.37	11,806,055,641.11
海工产品	1,431,752,144.31	2,149,511,747.39
钢结构	724,839,574.41	1,009,381,917.95
船舶修理及改造	907,948,316.47	848,804,750.75
机电产品及其他	863,595,366.77	648,830,226.74
合计	19,002,635,540.52	22,676,214,094.43
营业成本		
船舶产品	15,211,331,860.89	16,778,382,132.50
其中:		
散货船	802,765,072.63	717,705,118.10
油船	3,103,672,217.45	3,782,356,738.95
集装箱船	1,862,609,466.00	1,365,249,047.05
特种船及其他	9,442,285,104.81	10,913,071,228.40
海工产品	1,585,077,615.70	2,276,550,433.21
钢结构	679,623,834.29	886,436,024.23
船舶修理及改造	791,950,320.34	799,083,646.82
机电产品及其他	881,616,552.42	578,901,481.33
合计	19,149,600,183.64	21,319,353,718.09

2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年发生额	上年发生额
营业收入		
中国(含港澳台)	11,334,631,302.20	15,281,256,077.93
亚洲其他地区	639,604,362.49	2,103,340,112.95

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

地区名称	本年发生额	上年发生额
欧洲	3,945,030,525.19	3,915,533,865.27
大洋洲	682,924,110.56	367,697,785.00
北美洲	1,351,863,663.92	785,053,651.23
非洲	890,489,400.31	67,588,288.81
南美洲	158,092,175.85	155,744,313.24
合计	19,002,635,540.52	22,676,214,094.43
营业成本		
中国(含港澳台)	11,319,324,405.91	14,152,564,419.37
亚洲其他地区	620,733,098.94	1,966,459,193.67
欧洲	4,196,153,405.24	3,860,760,648.74
大洋洲	685,780,641.07	395,581,284.12
北美洲	1,250,418,744.55	787,374,155.93
非洲	924,798,353.00	29,791,295.74
南美洲	152,391,534.93	126,822,720.52
合计	19,149,600,183.64	21,319,353,718.09

3) 其他业务收入和其他业务成本

产品名称	本年发生额	上年发生额
其他业务收入		
销售材料	51,391,513.56	44,519,401.01
废料销售	86,867,023.16	83,165,597.08
劳务收入	14,717,773.14	11,464,649.60
租金收入	3,284,341.02	48,945,800.53
动能收入	42,375,194.40	30,663,832.72
其他	12,325,008.23	25,234,113.02
合计	210,960,853.51	243,993,393.96
其他业务成本		
销售材料	35,672,292.89	49,543,955.59
废料销售	39,501,596.38	58,922,799.99
劳务收入	8,604,005.09	6,101,068.21
租金收入	978,822.95	28,694,220.05
动能收入	24,484,850.94	31,206,632.85
其他	3,627,994.39	7,701,425.98
合计	112,869,562.64	182,170,102.67

(2) 合同产生的收入情况

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	造船及相关业务分部	钢结构业务分部	修船及相关业务分部	其他分部	合计
商品类型	17,280,026,667.76	761,961,022.61	649,791,240.16	521,817,463.50	19,213,596,394.03
船舶产品	15,074,500,138.56				15,074,500,138.56
海工产品	1,431,752,144.31				1,431,752,144.31
钢结构		674,694,317.16		50,145,257.25	724,839,574.41
船舶修理及改造	301,609,452.27		606,338,864.20		907,948,316.47
机电产品及其他	402,084,865.71	42,001,699.98		419,508,801.08	863,595,366.77
其他业务	70,080,066.91	45,265,005.47	43,452,375.96	52,163,405.17	210,960,853.51
按经营地区分类	17,280,026,667.76	761,961,022.61	649,791,240.16	521,817,463.50	19,213,596,394.03
境内	10,217,640,685.47	516,435,662.29	290,561,336.86	520,954,471.09	11,545,592,155.71
境外	7,062,385,982.29	245,525,360.32	359,229,903.30	862,992.41	7,668,004,238.32
市场或客户类型	17,280,026,667.76	761,961,022.61	649,791,240.16	521,817,463.50	19,213,596,394.03
国有企业	8,484,910,740.74	465,482,640.49	200,644,185.99	200,233,090.33	9,351,270,657.55
民营企业	895,986,745.02	61,836,490.38	89,917,150.87	321,126,949.63	1,368,867,335.90
外资企业	7,899,129,182.00	234,641,891.74	359,229,903.30	457,423.54	8,493,458,400.58
合同类型	17,280,026,667.76	761,961,022.61	649,791,240.16	521,817,463.50	19,213,596,394.03
固定造价	17,280,026,667.76	761,961,022.61	649,791,240.16	521,817,463.50	19,213,596,394.03
成本加成					
按商品转让的时间分类	17,280,026,667.76	761,961,022.61	649,791,240.16	521,817,463.50	19,213,596,394.03
一段时间履约	15,516,431,882.61	320,265,431.68			15,836,697,314.29
一个时点履约	1,763,594,785.15	441,695,590.93	649,791,240.16	521,817,463.50	3,376,899,079.74
按合同期限分类	17,280,026,667.76	761,961,022.61	649,791,240.16	521,817,463.50	19,213,596,394.03
短期	6,985,581,480.13	761,961,022.61	649,791,240.16	493,873,966.11	8,891,207,709.01
长期	10,294,445,187.63			27,943,497.39	10,322,388,685.02
按销售渠道分类	17,280,026,667.76	761,961,022.61	649,791,240.16	521,817,463.50	19,213,596,394.03
直接销售	17,280,026,667.76	761,961,022.61	649,791,240.16	521,817,463.50	19,213,596,394.03
代理销售					
合计	17,280,026,667.76	761,961,022.61	649,791,240.16	521,817,463.50	19,213,596,394.03

(3) 履约义务的说明

本集团的履约义务主要系完成船舶及配套产品的建造、交付及保修等事项,履约义务的时间基本和船舶的完成进度一致,主要包括开工、合拢、进坞、下水、试航、交付等节点。本集团与客户合同中根据节点确定进度款支付的时间和比例,双方按照合同条款履行相应义务,如过程中任何一方发生违约或不能及时履行合同义务的情况,如属于本集团的责任,需退还客户预先支付的款项,并退还已构成的合同资产,如属于客户的责任,本集团有权利要求客户继续履约或对合同履行所发生成本和利润予

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以补偿;通常合同的质保期限在1年,对于非故意、航行风险、自然损毁等原因造成的缺陷,企业免于收取费用提供修复服务。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为4,119,132.79万元,其中,1,714,622.81万元预计将于2019年度确认收入。

(5) 前五名客户营业收入情况

客户	与本集团关系	本年金额	占主营业务收入总额的比例(%)
客户一	第三方	6,064,256,325.70	31.91
客户二	第三方	488,596,591.54	2.57
客户三	第三方	436,461,017.71	2.30
客户四	第三方	366,562,894.56	1.93
客户五	第三方	342,619,179.84	1.80
合计		7,698,496,009.35	40.51

(6) 前五名供应商购货额情况

供应商	与本集团关系	本年发生额	占主营业务成本总额的比例(%)
第一名	同受中船集团控制	2,154,256,417.44	11.25
第二名	同受中船集团控制	548,554,200.00	2.86
第三名	第三方	466,874,300.00	2.44
第四名	同受中船集团控制	245,862,522.60	1.28
第五名	第三方	234,980,000.00	1.23
合计		3,650,527,440.04	19.06

46. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	9,393,536.10	17,565,240.33
教育费附加	6,709,163.10	12,550,596.33
房产税	28,026,523.85	29,198,050.92
土地使用税	4,955,795.75	11,942,785.40
印花税	14,294,556.15	9,719,109.40
车船使用税	203,745.71	324,441.92
环境保护税	1,709,736.32	
资源税	6,373.13	
合计	65,299,430.11	81,300,224.30

47. 销售费用

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
产品质量保证	36,249,734.13	137,431,728.52
职工薪酬	27,975,212.49	27,316,847.61
运输费	2,764,765.46	2,815,881.34
业务经费	3,648,272.97	3,616,701.12
广告宣传费	3,248,261.98	2,121,799.41
展览费	5,490,430.28	2,988,201.59
折旧费	66,014.62	68,101.05
包装费	28,512.12	30,967.53
保险费	609,632.07	5,569,385.82
差旅费	2,595,540.07	2,440,427.56
其他销售费用	3,578,838.41	3,401,034.83
合计	86,255,214.60	187,801,076.38

48. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	458,160,571.71	417,126,445.27
修理费	133,612,000.73	181,287,596.32
无形资产摊销	54,864,858.92	58,778,349.29
折旧费	53,857,744.78	51,680,527.73
租赁费	21,706,144.37	32,855,610.66
警卫消防、安全活动费	14,381,758.06	16,021,478.72
绿化、排污费	13,890,457.15	18,705,834.79
水电费	6,431,303.53	8,809,290.27
差旅费	9,607,841.72	10,907,374.73
信息管理费	5,816,143.81	5,582,208.77
业务招待费	6,483,652.76	7,121,335.89
诉讼费	5,732,258.13	26,596,025.54
办公费	4,871,675.34	4,382,771.23
保险费	3,055,486.90	3,401,851.32
聘请中介机构费	7,251,210.25	4,688,007.12
咨询费	7,801,692.26	5,632,796.70
董事会费	4,935,172.38	3,799,818.47
仓库经费	1,110,895.58	759,585.79
后勤服务费	6,440,176.39	4,434,325.91
其他管理费用	72,833,071.32	91,294,199.29
合计	892,844,116.09	953,865,433.81

49. 研发费用

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
北非客滚船研发	26,941,547.91	6,623,993.09
高速海警船研发	24,548,187.41	13,034,981.01
智能制造关键技术研究	21,547,016.37	2,419,898.82
大型挖沟船设计建造技术研究	18,419,669.76	75,000.00
深潜坐底多功能风电工程船设计建造关键技术研究	18,209,232.16	0.00
船舶新工艺工装研发及新材料应用研究(一期)	17,095,168.54	0.00
水声船工艺技术攻关(14项子项)	16,050,991.22	1,423,792.44
豪华客滚船研发	12,714,725.96	0.00
双燃料高速豪华客滚船自主开发	11,594,223.95	20,395,693.41
船艇研发	11,291,506.64	0.00
饱和潜水作业支持船关键技术研究	11,105,178.69	7,288,148.90
船型设计和优化	10,877,156.01	615,460.84
成品油船研制	10,850,127.65	3,692,714.13
极地模块运输船研制	9,957,680.99	0.00
海底管线巡检船设计建造关键技术研究	9,939,050.07	1,549,249.85
海洋工程装备快速制造工艺工装研发(一)	9,624,728.94	7,034,957.14
载人潜器海域及试验性应用	8,438,827.10	6,978,615.13
执法艇设计建造关键技术研究	8,305,896.62	0.00
海警改造船设计建造关键技术研究	7,924,697.89	0.00
水X船新工艺技术研究	7,597,466.70	0.00
FPSO改造关键技术研究及产业化	6,655,387.08	20,689,031.28
高端装备用复合耐磨构件的协同创新研究及应用	6,595,791.74	2,390,747.95
船用喷水推进装置研制与应用示范	5,730,116.28	1,560,399.20
面向船舶制造的智能下料生产线设计与研发	5,586,342.89	210,821.94
极地凝析油船船体关键焊接技术研究	5,544,855.54	6,246,808.25
船舶智能制造关键共性技术专项	5,433,135.99	2,604,224.36
南极磷虾船研制	5,258,101.02	2,333,019.78
广东省舰船先进焊接技术企业重点实验室	5,247,438.60	0.00
舰船先进制造工艺工装研发(一)	4,738,340.62	5,642,915.83
节能环保型VLOC船研发	4,033,911.74	5,302,958.94
基于超深水浮式生产储卸装置(FPSO)生活模块单元设计、建造技术研发及产业化	2,464,401.59	11,700,372.05
自生式风电安装平台设计建造关键技术研究	1,887,780.06	16,609,184.39
多用途重吊船研制	1,378,868.07	8,756,283.83
海上油田溢油回收船研发及产业化	483,135.61	27,096,086.96
钻井波浪补偿装置研制	160,263.46	8,827,019.78

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
智能船舶示范工程(黎明工程)	100,000.00	7,103,799.07
双燃料集装箱船研制	98,819.44	6,416,882.36
超深水浮式生产储卸装置(FPSO)改造技术研发及产业化	67,924.53	5,244,912.77
面向船舶产品的智能制造集成平台研发及产业化	54,811.63	5,353,439.27
深潜水作业支持船自主研发	11,811.11	8,586,411.13
抢险打捞船设计建造技术研究	8,941.00	5,004,169.06
水声监听船建造工艺研究	8,914.00	8,809,641.33
深水钻井船设计关键技术研发	7,146.41	91,877,542.33
其他科研项目	162,973,317.52	78,687,381.09
合计	497,562,636.51	408,186,557.71

50. 财务费用

(1) 财务费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	370,303,935.69	477,943,243.68
减: 利息收入	235,693,676.79	173,183,322.73
减: 汇兑净收益	29,984,211.01	
加: 汇兑净损失		308,435,002.45
加: 其他支出	13,847,453.94	12,590,153.76
合计	118,473,501.83	625,785,077.16

(2) 利息费用明细

项目	本年金额	上年金额
银行借款、透支利息		
须于五年内到期偿还的银行借款利息	186,423,630.74	277,310,855.10
其他借款		
须于五年内到期偿还的其他借款利息	211,029,404.94	247,824,749.99
其他利息支出	7,409,892.02	8,341,547.15
小计	404,862,927.70	533,477,152.24
减: 资本化利息	3,488,992.01	10,463,908.56
减: 财政贴息	31,070,000.00	45,070,000.00
合计	370,303,935.69	477,943,243.68

(3) 利息收入明细

项目	本年金额	上年金额
银行存款利息收入	213,995,186.14	173,183,322.73

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
应收款项的利息收入	21,698,490.65	
合计	235,693,676.79	173,183,322.73

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-8,212,792.90
存货跌价损失	31,736,732.79	206,212,999.55
可供出售金融资产减值损失		5,038,255.45
合同履约成本相关资产减值损失	642,134,920.45	
其他权益工具投资减值损失	3,270,000.00	
合计	677,141,653.24	203,038,462.10

52. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	7,777,972.59	—
其他应收款坏账损失	24,668,563.65	—
长期应收款坏账损失	6,925,448.21	—
合计	39,371,984.45	—

53. 其他收益

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
母船改造课题	7,277,346.81	5,387,738.95	国家财政	与收益相关
海扩项目	3,499,999.65	3,500,000.00	黄埔区地方政府	与资产相关
广州市南沙区财政局 2016-2017 年质量强区资助奖励	3,000,000.00		广州市南沙区财政局	与收益相关
海工一期	1,500,000.00	1,500,000.00	黄埔区地方政府	与资产相关
增值税即征即退	1,257,284.11	1,435,301.70	即征即退	与收益相关
广州港务局拨靠港船舶使用岸电 16-18 年度奖励	1,200,000.00		广州市财政局国库支付分局	与收益相关
2016 年广州市企业研发经费后补助专项项目	977,900.00	1,059,200.00	广州市南沙区财政局	与收益相关
广州市南沙区财政局 2018 年第一批促进科技创新产业发展扶持政策项目补贴	840,700.00		广州市南沙区财政局	与收益相关
2017 广州市企业研发经费投入后补助资金	735,200.00	6,970,600.00	广州市科技创新委员会	与收益相关
海平项目	300,000.00	300,000.00	黄埔区地方政府	与资产相关
企业技术中心创新能力建设项目	300,000.00	300,000.00	国家财政	与资产相关
绿色环保涂装装备产业化研究补助	300,000.00	200,000.00	上海船舶工艺研究	与收益相关

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
			所	
个税返还	462,143.15		黄埔区、南沙区财政	与收益相关
广州市知识产权局专利资助费	280,300.00		广州市知识产权局	与收益相关
南沙区工科信局广船国际有限公司 2016 年高新技术企业认定通过奖励	280,000.00		南沙区工科信局	与收益相关
高新认定补助	200,000.00		中山科发[2018]136号	与收益相关
广州南沙促进服务外包发展专项资金、经贸发展专项资金	200,000.00	715,400.00	广州市商务委	与收益相关
广州市知识产权局专利资助	188,650.00	10,000.00	广州市知识产权局	与收益相关
自行式液压平板车	166,666.68	166,666.68	国家财政	与资产相关
船舶管高效生产工艺技术改造项目补贴	155,699.52	51,899.84	穗工信函【2017】1829号文	与收益相关
涂装技术工艺技术改造	153,698.64	153,698.64	广州市财政局	与资产相关
船研制新增设备技术改造	142,191.84	142,191.84	国防科工委	与资产相关
广州市科技创新委员会 2016 年高新技术企业认定补贴	120,000.00		广州市科技创新委员会	与收益相关
广州市科技创新委员会船型优化付款合同补贴	120,000.00		广州市科技创新委员会	与收益相关
2016 年广州企业研发经费后补助专项项目		16,247,400.00	国家财政	与收益相关
海洋工程修理与改装基地建设技术改造项目补助		5,000,000.00	广州市财政局国库支付分局	与收益相关
智能制造装备发展补助资金		4,500,000.00	中国船舶工业集团公司	与收益相关
2015 年度研发投入后补助		3,057,800.00	广州市南沙区财政局	与收益相关
2017 年广州市先进制造业创新发展资金		3,000,000.00	国家财政	与资产相关
2016 年中央财政外经贸发展专项资金		1,254,200.00	广州市南沙区财政局	与收益相关
广州市工业和信息化委员会支持大型骨干企业发展专题专项资金		1,000,000.00	广州市工业和信息化委员会	与收益相关
广州市工信局军民融合预研补贴款		1,000,000.00	广州市财政	与收益相关
广州南沙开发区财政局 2016 年度南沙开发区加工贸易转型升级专项资金项目(计量检测中心)		1,000,000.00	南沙开发区财政	与收益相关
2015 年度高新技术企业奖励经费		700,000.00	广州市南沙区财政局	与收益相关
2016 年度外经贸发展专项资金服务贸易		500,000.00	广州市财政局国库支付分局	与收益相关
广州南沙促进服务外包发展专项资金款		478,700.00	广州市财政	与收益相关

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
船用乘客医货电梯研发等7个项目补助		360,400.00	《广州市企业研发经费投入后补助实施方案》(穗科信(2014)2号)	与收益相关
广州市商务委员会 2016 年内外经贸发展与口岸建设专项资金稳增长		300,000.00	广州市财政	与收益相关
2016 年高企培育入库奖励款项		300,000.00	广州市财政	与收益相关
其他政府补助	703,174.55	725,001.01	地方财政	与收益相关
其他政府补助	87,809.83	105,107.54	地方财政	与资产相关
合计	24,448,764.78	61,421,306.20	—	—

54. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,308,324.83	-1,600,524.97
处置长期股权投资产生的投资收益		74,229,303.45
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		8,214,478.00
可供出售金融资产等取得的投资收益		1,024,478.82
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	28,432,071.85	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	945,450.54	
其他债权投资持有期间取得的利息收入	36,175,021.34	64,625,451.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	-181,064,274.00	
其他		950,369.02
合计	-123,820,055.10	147,443,555.81

本年来源于上市及非上市类投资的投资收益分别为 159,210.54 元（上年：150,980.73 元）及-123,979,265.64 元（上年：147,292,575.08 元）。

55. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产公允价值变动	5,082,899.10	6,602,255.91
交易性金融负债公允价值变动	-428,527,762.47	-3,366,294.31
合计	-423,444,863.37	3,235,961.60

56. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-1,303,386.17		-1,303,386.17

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,303,386.17		-1,303,386.17
其中:固定资产处置收益	-1,303,386.17		-1,303,386.17
合计	-1,303,386.17		-1,303,386.17

57. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	491,470.55	1,799,716.73	491,470.55
其中:固定资产毁损报废利得	491,470.55	1,799,716.73	491,470.55
与企业日常活动无关的政府补助	3,880,195.98	11,836,275.93	3,880,195.98
资产搬迁补偿 ^注	538,425,711.69		538,425,711.69
结余社保基金赔付转入	6,452,562.32		6,452,562.32
罚款收入	232,889.26	697,800.71	232,889.26
广船地块补偿款		826,965,300.00	
船舶撤单补偿		15,908,360.00	
赔偿收入		4,906,165.35	
其他	4,020,701.97	2,032,743.76	4,020,701.97
合计	553,503,531.77	864,146,362.48	553,503,531.77

本年计入非经常性损益金额为 553,503,531.77 元(上年: 864,146,362.48 元)。

注: 2015年11月9日, 子公司广船国际与广州广船船业有限公司(以下简称广船船业)签订了《广船国际资产搬迁补偿协议》, 总体实施广船船业地块的动拆迁及安置工作, 协议约定资产搬迁补偿费用合计 113,400 万元, 将于交付土地后三年内完成支付。

2018年, 广船国际已完成荔湾厂区的整体搬迁。公司按照协议约定的补偿金额及收款时间折现确认资产搬迁补偿收益 103,959.80 万元, 抵减相关搬迁支出后确认净损益 53,842.57 万元。

(2) 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
三供一业补贴	1,820,129.88	5,537,773.14	黄埔区财政	与收益相关
特困企业政府补助	1,254,800.00		船工财(2018)794号	与收益相关
进出口公平贸易专项资金	300,000.00		粤商务救济函【2017】24号	与收益相关
离休干部医药费补贴	250,000.00		国家财政补贴	与资产相关

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
贸易摩擦应对研究资金	165,000.00		粤商务救济函【2017】24	与资产相关
工业稳增长奖励金		2,000,000.00	国家财政拨款	与收益相关
总部企业地方经济发展贡献奖励补贴		1,400,000.00	国家财政拨款	与收益相关
极地凝析油轮出口信用保险补贴		1,195,800.00	广州市财政局	与收益相关
其他项目	90,266.10	1,702,702.79		与收益相关
合计	3,880,195.98	11,836,275.93	—	—

(3) 出售物业实现利润的情况说明

本集团本年度营业外收入包括出售物业的利润人民币 0 元 (上年发生额: 人民币 0 元)。

58. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,334,382.06	7,663,668.26	4,334,382.06
对外捐赠支出	991,811.10	325,192.60	991,811.10
罚款及滞纳金	1,644,891.58	684,831.97	1,644,891.58
事故损失		3,730,303.24	
其他	56,816,350.62	564,556.65	56,816,350.62
合计	63,787,435.36	12,968,552.72	63,787,435.36

说明 1: 营业外支出-其他中主要包括子公司黄埔文冲本年因承接的 KCMaritimeLimited (以下简称 KCM) 下属 4 家单船公司四艘 64,000 吨散货船建造合同 (船号分别为 H3067、H3068、H3069、H3070) 合同纠纷仲裁, 经双方达成和解协议而确认的合同损失 56,730,535.50 元。

说明 2: 本年计入非经常性损益金额为 63,787,431.26 元 (上年: 12,968,552.72 元)

59. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税-中国企业所得税	-7,619,024.57	24,714,547.15
1. 中国	-7,619,024.57	13,754,887.95
2. 香港		10,922,990.12
3. 澳门所得税		36,669.08
递延所得税	21,543,842.30	43,127,811.56

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	13,924,817.73	67,842,358.71

(2) 所得税费用与利润总额的调节表

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-2,460,225,332.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-615,056,333.13
子公司适用不同税率的影响	115,360,584.91
调整以前期间所得税的影响	-8,494,811.23
非应税收入的影响	-1,785,159.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,937,324.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,481,104.15
本年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	492,057,611.55
其他（加计扣除的影响）	-613,295.87
所得税费用	13,924,817.73

60. 其他综合收益

详见本附注“六、37 其他综合收益”相关内容。

61. 审计费用及核数师

2018年审计费为242万元（2017年：242万元）。本公司聘请的审计师为信永中和会计师事务所（特殊普通合伙），2011年至今未变化。

62. 折旧及摊销

项目	本年金额	上年金额
投资性房地产折旧	628,712.16	628,712.16
固定资产折旧	710,579,883.83	743,500,056.36
无形资产摊销	59,779,481.34	67,123,210.49
长期待摊费用摊销	16,710,046.29	18,019,286.84
合计	787,698,123.62	829,271,265.85

63. 出售投资或物业的盈利（或亏损）

本年出售投资的盈利包括因子公司南方特涂申请破产丧失控制权，其股权价值按0计算与其账面净资产的差额确认的投资收益28,432,071.85元（上年：0元）。

本年出售物业的盈利（或亏损）为0元（上年：0元）。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

64. 营业租金支出

本年的营业租金支出为 49,695,529.86 元(上年: 220,106,781.76 元), 其中机器设备的租金支出为 12,892,340.60 元(上年: 38,043,561.73 元)。

65. 租金收入

本年的营业租金收入为 50,937,102.83 元(上年: 52,732,594.46 元), 其中来自土地和建筑物的租金为 32,745,231.01 元(上年: 25,580,646.17 元)。

66. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润, 除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润, 调整下述因素后确定: (1) 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息; (2) 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用; 以及 (3) 上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和: (1) 基本每股收益中本公司已发行普通股的加权平均数; 及 (2) 假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时, 以前期间发行的稀释性潜在普通股, 假设在当年年初转换; 当期发行的稀释性潜在普通股, 假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下:

项目	序号	本年	上年
归属于母公司股东的净利润	1	-1,869,014,160.08	-50,507,587.08
归属于母公司的非经常性损益	2	-111,482,742.70	-985,737,562.90
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-1,757,531,417.38	-1,036,245,149.98
年初股份总数	4	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	序号	本年	上年
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
因同一控制下企业合并而调整后的用于计算扣除非经常性损益后的每股收益的发行在外的普通股加权平均数	13	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
基本每股收益 (I)	14=1÷12	-1.3223	-0.0357
基本每股收益 (II)	15=3÷13	-1.2434	-0.7331
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
转换费用	17		
所得税率	18	0.25	0.25
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	19		
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	-1.3223	-0.0357
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	-1.2434	-0.7331

67. 股息

于往绩记录期宣派并派付及拟派的股息详情如下:

(1) 截至2017年12月31日止年度

根据2017年5月26日经本公司2016年度股东大会批准的《2016年度利润分配议案》，本公司向全体股东派发现金股利，每10股派发现金红利人民币0.16元（含税），按照已发行股份数1,413,506,378股计算，共计人民币22,616,102.05元。

(2) 截至2018年12月31日止年度

根据2018年5月29日召开的2017年年度股东大会决议案，本公司2017年度不分红，同时，本公司也不实施资本公积金转增股本。

68. 合并利润表补充资料

费用（包括：营业成本、销售费用、管理费用和研发费用）按照性质分类明细：

项目	本年发生额	上年发生额
耗用的原材料	12,494,462,968.47	13,589,101,634.98
职工薪酬费用	4,200,945,096.67	4,592,062,852.54
折旧费用	711,208,595.99	744,128,768.52
摊销费用	76,489,527.63	85,142,497.33
燃料动力费	320,999,299.61	429,769,549.83

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
产品专用费	2,254,288,601.90	2,292,496,671.05
产品收尾费	350,670,207.17	318,743,209.27
其他	330,067,416.04	999,931,705.14
合计	20,739,131,713.48	23,051,376,888.66

69. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到其他往来款	348,967,468.45	164,093,719.48
政府补助	127,531,614.71	237,217,183.36
收到/收回保证金	98,934,114.75	27,976,226.39
利息收入	43,251,784.98	117,577,733.76
其他营业外收入	3,071,423.40	2,175,442.31
广船地块补偿款		826,965,300.00
合计	621,756,406.29	1,376,005,605.30

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付其他往来款	348,358,881.12	204,275,171.97
保证金	271,554,329.84	54,051,529.67
管理费用支出	167,952,229.59	222,017,126.14
备用金	101,827,286.10	90,014,725.35
营业外支出	74,465,985.27	407,429.24
搬迁支出	42,738,803.76	60,770,433.59
销售费用支出	25,861,433.98	10,926,072.04
银行手续费	7,045,822.10	6,736,619.25
保修费支出	101,764,683.80	104,848,106.82
合计	1,141,569,455.56	754,047,214.07

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款质押解除	776,608,680.74	2,706,161,830.52
定期存款利息收入及其他利息收入	98,289,104.14	157,528,631.24
委托理财收益	20,099,178.08	49,174,679.68
合计	894,996,962.96	2,912,865,141.44

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款质押	1,870,441,400.15	836,166,045.64
委托理财	70,000,000.00	
固定资产改造支出	69,115,260.46	121,543,078.82
远期工具交割支出	13,157,255.00	
长期待摊费用	1,834,495.98	
合计	2,024,548,411.59	957,709,124.46

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
国拨资金	116,790,000.00	168,640,000.00
合计	116,790,000.00	168,640,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
贷款手续费	1,003,400.00	1,316,000.00
合计	1,003,400.00	1,316,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-2,474,150,150.26	-45,856,889.17
加: 资产减值准备	677,141,653.24	203,038,462.10
信用资产减值损失	39,371,984.45	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	711,208,595.99	743,500,056.36
无形资产摊销	59,779,481.34	67,123,210.49
长期待摊费用摊销	16,710,046.29	18,019,286.84
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)	-1,303,386.17	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,842,911.51	6,346,470.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	423,444,863.37	-3,235,961.60
财务费用(收益以“-”号填列)	342,413,880.22	-46,526,467.31
投资损失(收益以“-”号填列)	123,820,055.10	-147,443,555.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	22,791,404.51	42,259,724.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,228,347.63	1,099,984.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	-289,953,835.06	1,854,323,472.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,003,025,187.49	-1,178,503,266.86

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,801,769,201.10	-2,325,407,588.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,544,910,134.23	-811,263,061.73
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
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	8,536,815,355.09	11,634,582,111.41
减: 现金的期初余额	11,634,582,111.41	10,015,192,552.30
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	-3,097,766,756.32	1,619,389,559.11

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	373,518,626.31
其中: 文冲船坞	373,518,626.31
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	144,377,032.44
其中: 文冲船坞	144,377,032.44
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中: 文冲船坞	
取得子公司支付的现金净额	229,141,593.87

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	8,536,815,355.09	11,634,582,111.41
其中: 库存现金	194,222.57	240,346.75
可随时用于支付的银行存款	8,536,592,047.52	11,634,260,919.66
可随时用于支付的其他货币资金	29,085.00	80,845.00
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	8,536,815,355.09	11,634,582,111.41
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

70. 所有权或使用权受到限制的资产

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,801,071,803.41	借款质押、3月以上的定期存款、保函/票据/远期结售汇保证金等

71. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	2,148,162,959.11
其中：美元	292,532,826.34	6.8632	2,007,711,293.63
欧元	5,938,372.46	7.8473	46,600,204.54
日元	125,329.00	0.0619	7,756.23
港币	107,093,975.05	0.8762	93,835,740.95
挪威克朗	6.49	0.7827	5.08
英镑	917.30	8.6762	7,958.68
应收账款	—	—	702,970,717.60
其中：美元	99,824,027.48	6.8632	685,112,265.40
欧元	234,772.30	7.8473	1,842,328.67
港币	18,279,072.74	0.8762	16,016,123.53
应收利息	—	—	1,399,195.44
其中：美元	171,081.93	6.8632	1,174,169.83
港币	256,819.92	0.8762	225,025.61
其他应收款	—	—	3,164,159.02
其中：美元	151,500.50	6.8632	1,039,778.23
欧元	55,200.00	7.8473	433,170.96
港币	2,424,538.69	0.8762	2,124,380.79
一年内到期的长期应收款	—	—	63,415,968.00
其中：美元	9,240,000.00	6.8632	63,415,968.00
长期应收款	—	—	430,253,078.80
其中：美元	62,689,864.61	6.8632	430,253,078.80
应付账款	—	—	24,158,492.36
其中：美元	3,441,968.13	6.8632	23,622,915.66
欧元	29,904.00	7.8473	234,665.66
港币	343,427.35	0.8762	300,911.04
其他应付款	—	—	416,960.04
其中：美元	42,991.42	6.8632	295,058.71
港币	139,125.00	0.8762	121,901.33
应付利息	—	—	446,108.00
其中：美元	65,000.00	6.8632	446,108.00
短期借款	—	—	419,387,255.88
其中：美元	60,843,270.00	6.8632	417,579,530.66

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	230,362.70	7.8473	1,807,725.22

72. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
转民贴息	31,070,000.00	财务费用	31,070,000.00
首台套保险补贴	41,590,000.00	销售费用	41,590,000.00
特困企业专项治理补助	11,307,100.00	管理费用	11,307,100.00
母船改造课题	7,277,346.81	其他收益	7,277,346.81
母船改造课题	7,348,770.52	递延收益	
船舶智能制造共性关键工艺技术研究	5,000,000.00	递延收益	
船舶智能制造共性关键工艺技术研究	4,800,000.00	研发费用	4,800,000.00
船体分段智能车间制造执行管控技术研究	4,720,583.94	递延收益	
船体分段智能车间制造执行管控技术研究	3,979,416.06	研发费用	3,979,416.06
南沙区 2017 年广州市企业研发经费投入后补助经费	8,498,800.00	研发费用	8,498,800.00
优质项目资助	5,773,916.70	递延收益	
双燃料船自主开发	5,700,000.00	研发费用	5,700,000.00
三供一业	4,222,096.98	递延收益	-
三供一业	1,820,129.88	营业外收入	1,820,129.88
总体建造工艺技术研究	2,480,972.96	研发费用	2,480,972.96
总体建造工艺技术研究	2,980,987.48	递延收益	-
海平项目	300,000.00	其他流动负债	-
海平项目	1,200,000.00	递延收益	-
海平项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
海扩项目	3,500,000.00	其他流动负债	-
海扩项目	3,500,000.35	递延收益	-
海扩项目	3,499,999.65	其他收益	3,499,999.65
海工一期	1,500,000.00	其他流动负债	-
海工一期	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
海工一期	1,500,000.00	递延收益	-
总体工艺关键技术	1,500,000.00	递延收益	-
总体工艺关键技术	300,000.00	研发费用	300,000.00
广州市南沙区财政局广东省 2017 年度企业研究开发财政补助项目资金	2,541,200.00	研发费用	2,541,200.00
船自主开发	361,084.79	研发费用	361,084.79

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
船自主开发	2,275,915.21	递延收益	-
船体关键焊接技术研究	2,400,000.00	研发费用	2,400,000.00
广州市南沙区财政局2016-2017年质量强区资助奖励	2,100,000.00	其他收益	2,100,000.00
两化融合体系及新型能力建设研究	2,100,000.00	研发费用	2,100,000.00
基于物联网的船厂数字化生产物流智能管理技术研究	1,400,000.00	研发费用	1,400,000.00
基地建设补助	1,498,934.99	递延收益	-
基地建设补助	62,182.78	其他流动负债	-
基地建设补助	62,182.80	营业外收入	62,182.80
广州开发区经济与信息化局广东省2018年促进经济发展专项资金	1,650,000.00	递延收益	-
广州港务局拨靠港船舶使用岸电16-18年度奖励	1,340,000.00	管理费用	1,340,000.00
广州港务局拨靠港船舶使用岸电16-18年度奖励	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
高端装备用复合耐磨构件的协同创新研究及应用	1,320,000.00	研发费用	1,320,000.00
船改装技术研究	1,600,000.00	研发费用	1,600,000.00
增值税即征即退	1,257,284.11	其他收益	1,257,284.11
船舶企业节能环保制造体系及关键工艺技术研究	1,107,989.03	研发费用	1,107,989.03
船舶企业节能环保制造体系及关键工艺技术研究	1,292,010.97	递延收益	-
船舶建造复杂生产环境智能服务化排产调度技术研究	550,000.00	研发费用	550,000.00
破冰船关键技术研究	1,160,000.00	研发费用	1,160,000.00
智能船舶1.0专项--超大型智能矿砂船示范应用	1,000,000.00	研发费用	1,000,000.00
广州市南沙区财政局2015-2016年度符合南沙区质量强区支柱奖励款项(参见3月本纪20)	900,000.00	其他收益	900,000.00
广州市南沙区财政局2018年第一批促进科技创新产业发展扶持政策项目补贴	840,700.00	其他收益	840,700.00
一号船坞适应性改造(1)	33,333.36	其他收益	33,333.36
一号船坞适应性改造(1)	33,333.36	其他流动负债	-
一号船坞适应性改造(1)	566,666.32	递延收益	-
一号船坞适应性改造	26,666.64	其他收益	26,666.64
一号船坞适应性改造	26,666.64	其他流动负债	-
一号船坞适应性改造	453,334.00	递延收益	-
船质量综合测试平台关键技术研究及应用	669,239.30	研发费用	669,239.30
船质量综合测试平台关键技术研究及应用	50,760.70	递延收益	-
涂装技术工艺技术改造	153,698.64	其他收益	153,698.64
涂装技术工艺技术改造	153,698.64	其他流动负债	-
涂装技术工艺技术改造	333,013.60	递延收益	-
设备运行与维护智能系统开发	876,000.00	研发费用	876,000.00

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
船舶薄壁船体先进固/熔焊接技术研究	600,000.00	研发费用	600,000.00
船舶薄壁船体先进固/熔焊接技术研究	240,000.00	递延收益	-
企业技术中心创新能力建设项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
企业技术中心创新能力建设项目	300,000.00	其他流动负债	-
广东省舰船先进焊接技术企业重点实验室	560,000.00	研发费用	560,000.00
船研制新增设备技术改造	142,191.84	其他收益	142,191.84
船研制新增设备技术改造	142,191.84	其他流动负债	-
船研制新增设备技术改造	284,382.96	递延收益	-
船靠泊航行动力定位关键技术研究	540,000.00	研发费用	540,000.00
大型邮轮研发专项补助	515,481.96	研发费用	515,481.96
船用低速机创新工程(一期)	500,000.00	研发费用	500,000.00
艇设计与建造技术标准制定	500,000.00	研发费用	500,000.00
荔湾区钢结构工程技术研究开发中心	500,000.00	递延收益	-
铝合金(俄系)及其配套材料国产化研制及应用验证	620,000.00	研发费用	620,000.00
自行式液压平板车	166,666.68	其他收益	166,666.68
自行式液压平板车	166,666.68	其他流动负债	-
自行式液压平板车	374,999.87	递延收益	-
13D01	616,900.00	递延收益	-
船用喷水推进装置研制与应用示范	700,000.00	研发费用	700,000.00
09E013	1,400,000.00	递延收益	-
2018年度国家级技能人才培养	8,000,000.00	递延收益	-
2017广州市企业研发经费投入后补助资金	431,900.00	其他收益	431,900.00
2016年广州市企业研发经费后补助专项项目	977,900.00	其他收益	977,900.00
2016年广东省产学研专利育成转化中心培育计划	360,000.00	研发费用	360,000.00
其他	16,242,278.31	—	13,584,115.30
合计	235,747,577.35	—	169,621,399.81

(2) 政府补助退回情况

本集团本年无政府补助退回情况。

七、 合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

单位：万元

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
文冲船坞	100%	同一实际控制人	2018年12月31日	取得控制权	66,001.52	-19,147.44	65,154.00	-14,649.60

同一控制下企业合并的依据：

文冲船坞成立于2005年11月24日，原为广州中船远航船坞有限公司，现隶属于中船集团，为有限责任公司（台港澳与境内合资），注册资本为164,384.10万元，由中船集团出资123,214.28万元，占比74.96%；华联船舶有限公司（以下简称“华联船舶”）出资41,169.82万元，占比25.04%。文冲船坞主要从事船舶维修和改造业务。文冲船坞2018年初合并范围内共有1家子公司：广州市南方特种涂装有限公司（下称“南方特涂”），南方特涂于2018年5月2日向广州市黄埔区人民法院申请破产，广州市黄埔区人民法院于2018年5月12日下发《（2018）粤0112破申3号》民事裁定书，依法受理南方特涂破产申请，并于2018年6月25日指定管理人进行破产清算管理，自2018年7月文冲船坞不再将其纳入合并范围。

文冲船坞股权转让前，控股股东为中船集团（持股74.96%），实际控制人为中船集团，与本公司为同一实际控制人。本公司购买股权完成后，本公司的持股比例及表决权比例均为100%，本公司已对其重大经营和财务决策具有控制权。此次合并属于同一控制下企业合并，同一控制的实际控制人为中船集团。

(2) 合并对价

单位：万元

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

合并对价的确认说明

广船国际聘请相关中介机构以2018年5月31日为评估基准日开展相关审计及资产评估工作，具有执行证券、期货相关业务资格的信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《广州中船文冲船坞有限公司2018年1-5月、2017年度审计报告》，上海东洲资产评估有限公司出具了《中国船舶工业集团有限公司及华联船舶有限公司拟向广船国际有限公司协议转让广州中船文冲船坞有限公司股权所涉及的股东全部权益价值评估报告》（东洲评报字【2018】第1075号）（上述评估报告已经国资有权部门备案），评估结果为：文冲船坞净资产评估价值为498,290,590.06元。据此评估值计算，广船国际收购

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中船集团持有的文冲船坞 74.96% 股权的收购价格 373,518,626.31 元；广船国际收购华联船舶持有的文冲船坞 25.04% 股权的收购价格 124,771,963.75 元。

对于文冲船坞自评估基准日至股权交割日之间的期间损益，由原股东按原持有比例享有或分担。经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2019BJA100305 号《专项审计报告》确认，文冲船坞过渡期间（2018 年 6 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日）损益为 -9,325.95 万元，应由中船集团和华联船舶按持股比例付给广船国际。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：万元

项目	文冲船坞	
	合并日	上年年末
资产：	258,243.74	266,197.16
货币资金	17,163.35	20,505.53
应收票据及应收账款	19,041.67	12,882.19
预付账款	2,047.15	9,914.72
其他应收款	635.04	891.82
存货	7,593.99	9,663.27
其他流动资产	0.00	1,074.19
长期股权投资	0.00	6.84
固定资产	163,252.15	161,092.76
在建工程	2,285.24	6,201.25
无形资产	21,640.24	22,183.49
商誉	14,423.12	14,423.12
长期待摊费用	6,070.30	7,357.97
其他非流动资产	4,091.49	0.00
负债：	237,081.46	227,771.38
短期借款	49,500.00	29,500.00
交易性金融负债	539.05	0.00
应付票据及应付账款	14,218.61	21,180.47
预收款项	0.00	3,701.52
合同负债	5,104.17	0.00
应付职工薪酬	815.84	1,171.59
应付税费	134.61	414.89
其他应付款	2,019.23	3,450.35
其他流动负债	104.11	0.00
长期借款	162,656.25	165,230.00
长期应付职工薪酬	896.90	967.63

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	文冲船坞	
	合并日	上年年末
预计负债	327.84	593.04
递延收益	764.86	1,561.90
净资产	21,162.28	38,425.78
减: 少数股东权益	0.00	-2,113.32
取得的净资产	21,162.28	40,539.10

说明: 合并日被合并方资产、负债的账面价值系根据文冲船坞合并日账面价值加上中船集团合并层面对文冲船坞账面金额的调整数确认, 于 2018 年末, 调减文冲船坞账面固定资产账面价值 370.01 万元, 调增无形资产账面价值 7,643.81 万元, 调增商誉账面价值 14,423.12 万元, 调减长期待摊费用账面价值 939.59 万元, 调增净资产 20,757.33 万元。

(4) 合并日的确定依据及会计处理方法

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

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

本公司在编制合并财务报表时, 按照同一控制下企业合并的会计处理原则, 包括了文冲船坞自合并当期期初至合并日的利润表和现金流量, 对上年度财务报表按持有文冲船坞 100% 股权进行了追溯调整, 调增上年年初资本公积 1,878,445,097.92 元、调增上年年末专项储备 209,055.93 元、调减上年年初未分配利润 1,345,677,324.25 元、调减上年年初少数股东权益 13,009,779.24 元, 同时调减上年度净利润 146,496,040.45 元, 其中调减上年度归属于母公司净利润 138,304,178.37 元, 调减上年度少数股东损益 8,191,862.08 元。公司编制本年度合并财务报表时, 将合并对价 405,031,120.95 元按照本公司持有广船国际的股权份额 76.4214% 冲减合并报表资本公积 309,530,453.06 元, 冲减少数股东权益 95,500,667.89 元。

2. 其他原因的合并范围变动

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 注销子公司置业公司

根据中船集团文件(船工经〔2017〕359号)下达的减压工作计划,黄埔文冲按照产权关系组织开展对子公司置业公司的清算关闭工作。2018年3月15日,置业公司召开的股东会决议同意成立清算委员会。2018年5月30日置业公司注销清算完毕,不再纳入合并范围。

(2) 注销子公司兴顺公司

根据中船集团文件(船工经〔2017〕359号)下达的减压工作计划,广船国际按照产权关系组织开展对子公司兴顺公司的清算关闭工作。2018年3月15日,兴顺公司召开的股东会决议同意成立清算委员会。2018年11月16日兴顺公司注销清算完毕,不再纳入合并范围。

(3) 破产清算子公司南方特涂

文冲船坞子公司南方特涂于2018年5月2日向广州市黄埔区人民法院申请破产,广州市黄埔区人民法院于2018年5月12日下发《(2018)粤0112破申3号》民事裁定书,依法受理南方特涂破产申请,并于2018年6月25日指定管理人进行破产清算管理,自2018年6月文冲船坞不再将其纳入合并范围。本公司在编制合并报表时,将其股权价值按0计算与其账面净资产的差额确认的投资收益28,432,071.85元,同时对其应收款项计提坏账准备22,710,790.62元,对其长期股权投资计提减值准备3,270,000.00元。

(4) 新设子公司中船互联网

2018年9月,黄埔文冲根据中船集团《关于同意投资设立中船工业互联网科技有限公司的批复》(船工规【2018】561号)出资设立中船互联网,注册资本5,000万元,经营范围主要为互联网搜索服务、互联网生产服务平台、互联网科技创新平台、互联网公共服务平台、其他互联网平台、互联网安全服务、互联网数据服务、其他互联网服务、基础软件开发、支撑软件开发、应用软件开发、其他软件开发、信息系统集成服务、物联网技术服务、运行维护服务、信息处理和存储支持服务、信息技术咨询服务、科技中介服务、创业空间服务、其他科技推广服务业。截止2018年末,黄埔文冲实际已出资金额1000万元,持股比例100%。

3. 除上述事项,报告期内本集团无其他合并范围变化情况。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地及主要经营地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
二级子公司						

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册地及主要经营地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广船国际	广州	船舶制造	855,697.08	76.42		同一控制下企业合并
黄埔文冲	广州	船舶制造	285,989.77	69.02		同一控制下企业合并
三级子公司						
管业公司 ^{注1}	广州	管材加工	7,000		42.86	同一控制下企业合并
永联公司 ^{注4}	广州	钢结构	885 万美元		100.00	投资设立
电梯公司	广州	电梯制造	11,000		100.00	投资设立
电脑公司	广州	软件开发	500		51.00	投资设立
广利公司	广州	提供劳务服务	500		100.00	投资设立
红帆酒店	广州	餐饮服务	11,940		100.00	投资设立
荣广公司	香港	一般贸易	3000 万港币		100.00	投资设立
大机公司	广州	设备制造业	18,861		100.00	投资设立
中山公司	中山	设备制造业	70,000		100.00	投资设立
黄船海工	广州	船舶制造	6,800		100.00	同一控制下企业合并
湛江公司	湛江	提供劳务服务	200		80.50	同一控制下企业合并
新航公司	广州	提供劳务服务	200		75.00	同一控制下企业合并
文冲船厂	广州	船舶制造	142,017.8455		100.00	同一控制下企业合并
星际公司 ^{注4}	广州	专业技术服务	500		37.50	投资设立
文船重工	广州	设备制造业	11,000		100.00	同一控制下企业合并
文冲兵神 ^{注4}	广州	设备制造业	560		60.00	同一控制下企业合并
华顺公司	香港	其他机械与设备经营租赁	100 万港币		99.00	投资设立
华隆公司	香港	其他机械与设备经营租赁	100 万港币		99.00	投资设立
中船互联网	广州	信息电子技术服务	5,000.00		100.00	投资设立
文冲船坞	广州	船舶修理和改装	164,384.10		100.00	同一控制下企业合并
泛广公司	香港	一般贸易	20 万港币		80.00	投资设立
四级子公司						
中船新能源 ^{注3}	广州	液化石油生产和供应业	1,800		40.00	投资设立

注 1: 管业公司共有 3 个股东, 其中广船国际持股 42.86%, 中船科技股份有限公司和上海船舶工艺研究所(同受中船集团控制)各持股 28.57%, 管业公司五名董事中广船国际委派三名, 足以有能力主导管业公司的相关活动, 故将其纳入合并报表范围。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 2: 星际公司共有 3 个股东，其中黄埔文冲持股 37.5%，上海船舶研究设计院（同受中船集团控制）持股 37.5%，域中国际有限公司持股 25%，由黄埔文冲委派董事长并负责星际公司的经营管理，黄埔文冲足以有能力主导星际公司的相关活动，故将其纳入合并报表范围。

注 3: 中船新能源共有 3 个股东，根据文船重工分别与巨烜公司和银方公司签订的《一致行动人协议》，文船重工拥有 100%表决权，对中船新能源实施控制。

注 4: 永联公司、星际公司、文冲兵神是中外合资企业。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广船国际	23.58%	-274,626,589.19		1,537,241,300.04
黄埔文冲	30.98%	-331,504,395.89		1,451,299,009.52
泛广公司	20.00%	241,979.41	4,736,000.00	12,137,810.70

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (单位: 万元)

子公司名称	年末余额						年初余额					
	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	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广船国际	1,062,515.17	1,116,386.11	2,178,901.28	1,154,511.78	331,750.40	1,486,262.18	1,232,112.75	1,052,877.46	2,284,990.21	1,091,997.30	576,775.72	1,668,773.02
黄埔文冲	1,834,699.26	648,404.63	2,483,103.89	1,609,096.68	282,078.61	1,891,175.29	1,774,392.82	541,384.54	2,315,777.36	1,343,273.71	511,025.95	1,854,299.66
泛广公司	9,571.58	35.52	9,607.10	3,538.20		3,538.20	13,368.23	5.77	13,374.01	5,058.09		5,058.09

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广船国际	739,854.24	-129,525.64	-129,736.57	-93,279.76	1,061,163.60	-12,606.62	-12,606.62	157,685.64
黄埔文冲	1,174,224.77	-115,872.33	-115,735.50	-60,290.42	1,225,894.70	297.86	309.13	-242,757.84
泛广公司	4,777.74	120.99	120.99	1,245.47	14,718.67	4,852.71	4,852.71	-3,831.32

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

1) 广船国际、黄埔文冲增资

本公司于2018年2月12日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于对广船国际有限公司增资的议案》和《关于对中船黄埔文冲船舶有限公司增资的议案》，引入新华人寿保险股份有限公司等新股东实施市场化债转股和现金增资，合计增资金额为480,000万元，其中：子公司广船国际增资240,000万元（占广船国际股权比例的23.58%），子公司黄埔文冲增资240,000.00万元（占黄埔文冲股权比例的30.98%）。截止2018年2月末，新增投资者的增资款都已到位，标的公司工商变更均已完成。此次增资使得本公司对子公司广船国际和黄埔文冲的股权比例分别下降了23.58%和30.98%，但仍对两个子公司实际控制。

2) 中船新能源增资

2018年度，中船新能源先后收到其他股东注资款101万元，导致本集团对中船新能源的实际出资比例由100%变更为78.09%，本集团仍对中船新能源实施控制。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

单位：万元

项目	合计	广船国际	黄埔文冲	广州新能源
现金	480,101.00	240,000.00	240,000.00	101.00
处置对价合计	480,000.01	240,000.00	240,000.00	0.01
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	368,762.17	190,743.78	178,058.35	-39.96
差额	111,237.84	49,256.22	61,941.65	39.97
其中：调整资本公积	111,237.84	49,256.22	61,941.65	39.97

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南方环境有限公司	广州	广州	生态环保和环境治理	60%		权益法

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
南方环境有限公司	广州	广州	生态环保和 环境治理	60%		权益法
中船澄西扬州 船舶有限公司	扬州	扬州	船舶制造	49%		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	南方环境有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产:	309,033,123.33	40,282,660.01
其中: 现金和现金等价物	55,834,125.49	37,800,402.33
非流动资产	41,913,960.29	7,795,393.90
资产合计	350,947,083.62	48,078,053.91
流动负债:	256,950,786.46	835,470.73
非流动负债		
负债合计	256,950,786.46	835,470.73
少数股东权益	14,121,598.24	
归属于母公司股东权益	79,874,698.92	47,242,583.18
按持股比例计算的净资产份额	47,924,819.35	28,345,549.91
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	47,924,819.35	28,345,549.91
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入	411,139,657.94	
财务费用	1,122,959.73	-158,433.03
所得税费用	1,403,981.88	
净利润	-21,866,286.02	-2,757,416.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-21,866,286.02	-2,757,416.82
本年收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	扬州公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	扬州公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产：	683,829,891.75	285,549,047.64
其中：现金和现金等价物	47,877,556.08	272,130,556.08
非流动资产	1,015,630,437.96	1,034,516,277.75
资产合计	1,699,460,329.71	1,320,065,325.39
流动负债：	392,052,311.71	11,946,210.98
非流动负债		
负债合计	392,052,311.71	11,946,210.98
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,307,408,018.00	1,308,119,114.41
按持股比例计算的净资产份额	640,629,928.82	640,978,366.06
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	521,273.01	521,273.01
对联营企业权益投资的账面价值	641,151,201.83	641,499,639.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	677,329,815.95	77,294,323.82
财务费用	-3,665,490.77	-6,021,167.33
所得税费用	319,346.48	1,689,939.51
净利润	655,288.14	5,060,683.52
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	655,288.14	5,060,683.52
本年收到的来自联营企业的股利	669,528.43	1,864,982.72

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	306,828.15	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	255,828.15	
--其他综合收益		
--综合收益总额	255,828.15	
联营企业：		
投资账面价值合计	51,552,448.78	68,173,471.59

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,535,486.39	-561,599.25
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,535,486.39	-561,599.25

(1) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

九、与金融工具相关风险

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六。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. 各类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

1) 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。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。

项目	年末	年初
货币资金-美元	292,532,826.34	530,001,719.81
货币资金-港币	107,093,975.05	143,364,895.73
货币资金-欧元	5,938,372.46	11,114,049.06
货币资金-日元	125,329.00	125,725.04
货币资金-英镑	917.30	917.30
货币资金-挪威克朗	6.49	6.48
应收账款-美元	99,824,027.48	33,887,391.74
应收账款-港币	18,279,072.74	32,607,841.90

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末	年初
应收账款-澳门元		3,277,585.17
应收账款-欧元	234,772.30	627,325.43
其他应收款-美元	151,500.50	151,500.50
其他应收款-港币	2,424,538.69	2,815,836.12
其他应收款-欧元	55,200.00	1,500.00
应收利息-美元	171,081.93	523,948.24
应收利息-港币	256,819.92	327,175.80
一年内到期的长期应收款-美元	9,240,000.00	
长期应收款-美元	62,689,864.61	
应付账款-美元	3,441,968.13	1,870,054.51
应付账款-欧元	29,904.00	
应付账款-港币	343,427.35	10,432,955.51
其他应付款-美元	42,991.42	42,991.42
其他应付款-港币	139,125.00	222,962.83
应付利息-美元	65,000.00	
短期借款-美元	60,843,270.00	2,500,000.00
短期借款-欧元	230,362.70	

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。

2)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,金额为7,775,444,255.88元(年初:12,205,766,225.00元),及人民币和美元计价的浮动利率借款合同,金额合计为5,282,562,500.00元(年初:5,042,205,750.00元)。

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。

3)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。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 信用风险

于年末，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。

应收账款前五名金额合计1,101,351,154.29元（年初：591,049,273.52元）；长期应收款金额合计2,105,762,445.69元（年初：582,380,488.37元）。

(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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于年末，本集团尚未使用的银行借款额度为361.61亿元，（年初：401.22亿元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

年末金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	13,910,788,579.48	385,216,480.74	1,371,744,590.54	412,204,600.34	16,079,954,251.10
货币资金	10,337,887,158.50				10,337,887,158.50
交易性金融资产	11,685,155.01				11,685,155.01
应收票据	130,810,712.06				130,810,712.06
应收账款	2,599,936,504.41				2,599,936,504.41
其他应收款	320,145,263.97				320,145,263.97

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收利息	46,907,817.53				46,907,817.53
长期应收款	63,415,968.00	385,216,480.74	1,371,744,590.54	348,801,374.41	2,169,178,413.69
委托理财	400,000,000.00				400,000,000.00
其他权益工具投资				63,403,225.93	63,403,225.93
金融负债	20,350,800,745.67	600,424,775.57	2,088,136,826.71	1,838,087,096.16	24,877,449,444.11
短期借款	4,304,387,255.88				4,304,387,255.88
交易性金融负债	431,894,056.78				431,894,056.78
应付票据	2,730,396,298.20				2,730,396,298.20
应付账款	7,958,832,249.26				7,958,832,249.26
其他应付款	343,235,727.57				343,235,727.57
应付股息	304,042.49				304,042.49
应付利息	16,734,825.58				16,734,825.58
应付职工薪酬	41,351,166.51				41,351,166.51
应交税费	48,140,024.18				48,140,024.18
长期应付职工薪酬	61,525,099.22	20,524,775.57	61,574,326.71	104,930,096.16	248,554,297.66
长期借款	4,414,000,000.00	579,900,000.00	2,026,562,500.00	1,733,157,000.00	8,753,619,500.00

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	本年		上年	
		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%	326,013,248.69	326,013,248.69	318,422,502.55	318,422,502.55
美元	对人民币贬值 5%	-318,591,405.39	-318,591,405.39	-310,989,659.25	-310,989,659.25

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利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	利率变动	本年		上年	
		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
浮动利率借款	增加 1%	-51,623,841.25	-51,623,841.25	-76,295,211.25	-76,295,211.25
浮动利率借款	减少 1%	51,623,841.25	51,623,841.25	76,295,211.25	76,295,211.25

十、公允价值的披露

1. 年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	年末公允价值			
	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当期损益的金融资产		11,685,155.01		11,685,155.01
1.交易性金融资产		11,685,155.01		11,685,155.01
(二) 以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	6,813,766.56		56,589,459.37	63,403,225.93
1.权益工具投资	6,813,766.56		56,589,459.37	63,403,225.93
持续以公允价值计量的资产总额	6,813,766.56	11,685,155.01	56,589,459.37	75,088,380.94
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		431,894,056.78		431,894,056.78
1.交易性金融负债		431,894,056.78		431,894,056.78
持续以公允价值计量的负债总额		431,894,056.78		431,894,056.78

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

3. 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

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

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

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中船集团	上海	船舶制造	320 亿元	35.50	59.97

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中船集团	320 亿元			320 亿元

(3) 控股股东及一致行动人的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)		备注
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例	
中船集团	501,745,100.00	501,745,100.00	35.50	35.50	
中船国际	345,940,890.00		24.47		一致行动人
中船租赁		345,940,890.00		24.47	一致行动人
合计	847,685,990.00	847,685,990.00	59.97	59.97	

说明:本公司H股股东中船租赁于2018年9月28日将持有的本公司345,940,890股H股转让予中船集团全资子公司中船国际控股有限公司(以下简称“中船国际”),中船集团与中船国际于2018年9月28日订立一份新的《一致行动协议》(以下简称“该协议”),以取代中船集团与中船租赁于2014年4月25日订立的《一致行动协议》。该协议约定,中船集团在作为中船国际的控股股东或实际控制人期间,中船国际享有的作为本公司股东的股东大会的投票权、提案权、董事(含独立董事)候选人、监事(含独立监事)候选人的提名权、临时股东大会的召集权将由中船集团行使。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1、(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业			
	广州造船厂有限公司	购买商品、船用配套及劳务技术服务	190440532
	中船华南船舶机械有限公司	船用配套及劳务技术服务	199124798
	九江中船消防设备有限公司	船用配套	769750177
	九江海天设备制造有限公司	船用配套	769756704
	南京中船绿洲机器有限公司	产品设备	134905382
	上海船舶研究设计院	船用配套及劳务技术服务	717810086
	中船工业成套物流(广州)有限公司	船用配套	56586979
	安庆中船柴油机有限公司	产品设备	151306277
	中船动力有限公司	船用配套、产品设备	731778430
	中国船舶工业贸易广州公司	船用配套	190550010
	中船第九设计研究院工程有限公司	劳务和技术服务	425014619
	广州船舶工业有限公司	购买商品及接受劳务	190506722
	中国船舶工业集团公司第十一研究所	船用配套、产品设备	71780666-9
	中国船舶及海洋工程设计研究院	购买商品及接受劳务	425007603
	沪东重机有限公司	船用配套、产品设备	669401543
	中船西江造船有限公司	购买商品	198600924
	中船桂江造船有限公司	购买商品及接受劳务、销售商品及提供劳务	199125619
	上海临港船舶装备有限公司	劳务技术服务	67464709-7
	华联船舶有限公司	购买商品及接受劳务	境外公司
	九江中船长安消防设备有限公司	船用配套	792801606
	中国船舶电站设备有限公司	产品设备	756976070
	上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	购买商品及接受劳务	766907124
	中船勘察设计研究院有限公司	购买商品及接受劳务	132943529
	中国船舶工业综合技术经济研究院	购买商品及接受劳务	400000472
	江西朝阳机械厂	购买商品及接受劳务	158261489
	中船重型装备有限公司	劳务技术服务	799437720
	上海中船勘院岩土工程有限公司	劳务技术服务	755729481
	安庆船用电器有限责任公司	购买商品	771102718
	北京中船信息科技有限公司	销售商品及提供劳务	802042333
	中国船舶工业贸易公司	购买商品及接受劳务	100001027

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
	中船国际贸易有限公司	购买商品及接受劳务	703424416
	广州船舶及海洋工程设计研究院	销售商品、提供劳务	717806431
	中船澄西船舶修造有限公司	销售商品及提供劳务、资产租赁	142243024
	上海外高桥造船有限公司	销售商品及提供劳务	631423632
	中船科技股份有限公司	销售商品及提供劳务	132283663
	中船财务有限责任公司	接受金融服务	100027155
	广州广船人力资源服务有限公司	劳务技术服务	664021381
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	构建固定资产	759441020
	江西中船阀门成套装备有限公司	购买商品及接受劳务	598860469
	中船航海科技有限责任公司	购买商品及接受劳务	767236625
	中船上海船舶工业有限公司	购买商品及接受劳务	132204830
	中国船舶工业贸易上海有限公司	购买商品	132207644
	中国船舶工业系统工程研究院	购买商品及接受劳务	400000675
	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	购买商品及接受劳务、销售商品及提供劳务	#51105RE3
	中船华南船舶机械广州有限公司	销售商品、提供劳务	677764045
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	销售商品、提供劳务	059544985
	中船工业成套物流有限公司	购买商品及接受劳务、销售商品及提供劳务	051227838
	中船电子科技有限公司	购买商品及接受劳务	10201629X
	中船澄西新荣船舶有限公司	销售商品、提供劳务	755884625
	镇江中船现代发电设备有限公司	购买商品及接受劳务	782067313
	上海中船三井造船柴油机有限公司	购买商品及接受劳务	765585565
	上海中船材料工程有限公司	购买商品及接受劳务	593108825
	上海振华工程咨询有限公司	购买商品及接受劳务	631898873
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	购买商品及接受劳务	631140202
	上海申博信息工程有限公司	购买商品及接受劳务	630903554
	上海久远工程承包有限公司	购买商品及接受劳务	132923392
	上海海迅机电工程有限公司	购买商品及接受劳务、销售商品及提供劳务	751896055
	上海东欣软件工程有限公司	购买商品及接受劳务	73745754X
	中国船舶工业集团公司第十一研究所	购买商品及接受劳务	717806669
	南京中船绿洲环保有限公司	购买商品及接受劳务	742362916
	玖隆钢铁物流有限公司	销售商品、提供劳务	567755594
	九江中船消防自动化有限公司	购买商品及接受劳务	091090522
	九江精密测试技术研究所	购买商品及接受劳务	705640569
	江西中船航海仪器有限公司	购买商品及接受劳务	159500541
	江苏德瑞斯华海船用设备有限公司	购买商品及接受劳务	660813517

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
	江南造船(集团)有限责任公司	销售商品、提供劳务	132204312
	华昌国际船舶有限公司	销售商品、提供劳务	XG7250000
	海鹰企业集团有限责任公司	购买商品及接受劳务	134757367
	海丰通航科技有限公司	购买商品及接受劳务	082890640
	广州造船厂技工学校	提供劳务	574022487
	广州市海荣实业公司	购买商品及接受劳务	190458329
	广州黄埔造船厂职工医院	提供劳务	738578028
	广州黄埔造船厂幼儿园	提供劳务	738577981
	广州华茂中心	提供劳务	618407582
	广州海荣建设监理有限公司	购买商品及接受劳务	231250517
	北京雷音电子技术开发有限公司	购买商品及接受劳务	633641027
	北京船舶工业管理干部学院	购买商品及接受劳务	40000123X
	泛华设备有限公司	船用配套	
	上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	接受劳务及提供劳务	
	江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	船用配套	67301984-9
	中船贸易广州有限公司	购买商品	MA5AKBD9-0
	南京中船绿洲机器镇江船舶辅机厂	船用配套件及产品设备	78025744-7
	广州造船厂医院	购买商品、接受劳务及提供劳务	
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	船用配套	MA1MQMDU-9
	江西朝阳机械有限公司	购买商品	15826148-9
	广州黄埔造船厂技工学校	劳务技术服务及供应动力	
	上海沪东造船阀门有限公司	购买商品	63114750-0
	江西中船阀门成套设备有限公司	购买商品	598860469
	广州博航环境监测服务有限公司	劳务服务	07654776-6
	广州文冲船厂技工学校	接受劳务	
	中船华海船用设备有限公司	船用配套	13220328-0
	九江中船贸易有限公司	劳务	09714598-5
	上海斯密富实业有限公司	船用配套	13223150-5
	广州市南方特种涂装有限公司	劳务	70823848-7
	九江中船仪表有限责任公司	船用配套	79283886-3
	中船澄西高级技工学校	提供劳务	
	广州广船养老院有限公司	销售商品	MA59L7Q0-3
	中国船舶及海洋工程设计研究所	提供劳务	
	上海船舶工艺研究所	销售商品、提供劳务	
	江阴华尔新特种涂装有限公司	销售商品、提供劳务	60798463-2

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
	上海振南工程咨询监理有限责任公司	购买商品、接受劳务	13254268-8
	广州中船文冲置业有限公司	购买商品、接受劳务	MA5CK3CP-5
	中船海洋动力技术服务有限公司	购买商品、接受劳务	MA1K3M2Q-9
	中船融资租赁(上海)有限公司	购买商品、接受劳务	09000639-2
	中国船舶报社	购买商品、接受劳务	
	北京中船咨询有限公司	购买商品、接受劳务	66051384-8
	上海江南职业技能培训中心	购买商品、接受劳务	

控股股东及最终控制方的合营企业控制的企业

	广州广船船业有限公司(上海凌翔全资子公司)	资产租赁	32097191-4
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	船用配套	660813517
	上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	船用配套	698750056
	广州中丹船舶设计有限公司	销售商品、提供劳务	MA5ARBB96
	南方环境有限公司	销售商品、提供劳务	MA59N24L-2

(二) 合并关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
中船工业成套物流(广州)有限公司	物资采购	2,753,116,669.27	2,784,185,252.36
中国船舶工业系统工程研究院	船用配套件及船用设备	572,284,396.34	566,042,515.39
上海中船三井造船柴油机有限公司	船用配套	245,862,522.60	224,238,393.17
华联船舶有限公司	船用配套	232,603,400.73	182,403,767.09
沪东重机有限公司	船用配套	230,971,671.91	380,375,764.46
中船动力有限公司	船用配套	166,203,981.42	197,411,135.56
中船第九设计研究院工程有限公司	劳务技术服务	139,507,605.20	137,251,327.37
上海海迅机电工程有限公司	船用配套	68,445,292.89	39,367,324.78
泛华设备有限公司	船用配套	56,575,107.30	8,204,846.10
海鹰企业集团有限责任公司	船用配套	45,290,000.00	28,350,000.00
中国船舶及海洋工程设计研究院	劳务技术服务	40,746,106.39	50,363,437.15
广州造船厂有限公司	购料、船用配套及劳务技术服务	38,835,968.23	47,932,108.98
南京中船绿洲机器有限公司	船用配套	29,900,480.17	77,129,506.84
上海中船船舶设计技术国际工程研究中心有限公司	物资采购	25,613,537.53	17,990,659.83
上海中船临港船舶装备有限公司	物资采购	25,486,829.19	1,940,820.57

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
中国船舶工业贸易公司	船用配套	24,430,774.37	17,334,891.65
广州广船人力资源服务有限公司	劳务技术服务	23,030,905.71	24,022,706.33
中船华南船舶机械有限公司	船用配套	18,986,244.51	38,369,737.39
上海船舶研究设计院	劳务技术服务	17,583,250.00	18,952,337.38
北京中船信息科技有限公司	劳务和技术服务	17,000,768.47	6,691,695.81
上海久远工程承包有限公司	物资采购	16,503,660.25	2,599,666.67
镇江中船现代发电设备有限公司	船用配套件及船用设备等	13,188,594.31	4,620,504.27
安庆中船柴油机有限公司	船用配套	11,354,496.92	88,430,115.39
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	工程	11,133,899.61	-
九江中船消防设备有限公司	船用配套	9,485,334.75	7,681,797.94
中船航海科技有限责任公司	船用配套	9,178,124.14	5,099,000.00
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	船用配套	7,480,889.91	7,229,390.75
中船科技股份有限公司	船用配套	7,247,863.25	14,898,536.16
中船贸易广州有限公司	物资采购	6,453,628.11	19,061,720.10
广州船舶工业有限公司	物资采购	5,425,039.51	1,097,055.18
上海中船勘院岩土工程有限公司	物资采购	5,031,633.84	5,877,160.48
南京中船绿洲机器镇江船舶辅机厂	船用配套件及船用设备	4,177,673.66	-
北京雷音电子技术开发有限公司	船用配套	4,169,200.00	1,786,800.00
广州造船厂医院	购买商品接受劳务	4,166,255.58	4,639,536.51
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	船用配套	2,901,874.46	9,067,288.46
中船西江造船有限公司	工程	2,674,157.54	-
中国船舶工业综合技术经济研究院	劳务技术服务	2,408,220.75	3,474,098.49
广州黄埔造船厂职工医院	劳务技术服务	2,354,194.60	3,099,778.45
九江海天设备制造有限公司	船用配套	2,198,311.54	1,258,547.01
江西朝阳机械有限公司	物资采购	3,861,702.53	3,527,830.86
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	船用配套	1,913,740.52	9,744,088.46
广州黄埔造船厂幼儿园	劳务技术服务	1,680,000.00	2,025,000.00
中国船舶工业集团有限公司	物资采购	1,673,820.75	1,140,835.01
南京中船绿洲环保有限公司	船用配套	1,469,464.65	1,362,236.41
广州黄埔造船厂技工学校	劳务技术服务	1,260,056.61	2,328,919.73
中船工业成套物流有限公司	船用配套件及船用设备等	1,101,576.78	41,880.34
中国船舶电站设备有限公司	船用配套件及船用设备	876,000.00	11,226,495.73

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	劳务技术服务	858,542.83	3,906,226.03
中船国际贸易有限公司	劳务技术服务	840,076.51	1,246,509.60
中船勘察设计研究院有限公司	劳务技术服务	771,663.47	4,007,842.14
北京船舶工业管理干部学院	劳务和技术服务	714,677.35	224,801.89
上海振华工程咨询有限公司	物资采购	698,526.04	302,525.37
上海申博信息系统工程有限公司	物资采购	596,593.50	4,799,991.59
中船电子科技有限公司	物资采购	590,000.00	230,000.00
上海沪东造船阀门有限公司	物资采购	555,437.93	2,951,196.56
中船华南船舶机械广州有限公司	材料	481,509.15	-
上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	物资采购	475,675.20	-
广州船舶及海洋工程设计研究院	接受劳务	408,490.57	-
广州造船厂技工学校	物资采购	327,840.73	39,656.00
中国船舶工业集团公司第十一研究所	劳务技术服务	226,415.09	318,301.89
中船广西船舶及海洋工程有限公司	修理费	120,443.10	-
江西中船阀门成套设备有限公司	物资采购	98,734.48	-
上海东欣软件工程有限公司	劳务	76,923.08	1,177,358.46
上海中船材料工程有限公司	物资采购	68,396.56	34,188.03
中船桂江造船有限公司	船用配套件及船用设备	63,109.00	-
九江中船消防自动化有限公司	船用配套	51,212.71	3,141,468.39
广州博航环境监测服务有限公司	劳务服务	48,155.34	22,912.62
广州文冲船厂技工学校	培训费	36,800.00	-
中船华海船用设备有限公司	船用配套	27,350.43	1,264,957.26
九江中船贸易有限公司	劳务	14,595.45	-
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	物资采购	58,683.94	4,068,374.08
广州华茂中心	劳务	4,433.96	-
中国船舶报社		2,641.51	2,641.51
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	工程		140,003,490.81
上海斯密富实业有限公司	船用配套		6,659,436.00
广州市南方特种涂装有限公司	劳务		4,031,160.40
江西中船阀门成套装备有限公司	船用配套		879,361.88
九江中船仪表有限责任公司	船用配套		427,500.00
安庆船用电器有限责任公司	船用配套		169,798.31
海丰通航科技有限公司	船用配套件及船用设备		123,080.00
玖隆钢铁物流有限公司	物资采购		34,999.32
九江精密测试技术研究所	机电设备、金属物		49,145.31

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
	资		
广州市海荣实业公司	船用配套		18,867.95
北京中船咨询有限公司			518,867.92
上海江南职业技能培训中心			4,817.34
合计		4,922,061,854.73	5,240,535,987.27

注、定价原则:

(a)采购机电设备、金属物资和船用配套件，以市场价为基础定价。

(b)采购船用设备，若有二个或二个以上关联厂商竞争，综合考虑供货周期、厂商资质和服务水平等因素按常规进行价格谈判后以市场价为基础定价，若由于技术规格或供货条件的限制，仅有一个关联厂商供货的，以价格不逊色于独立第三者供应方提供之条件的基准定价。

(c)接受生产高峰期的借工、修船劳务，以成本价加上10%的管理费定价。

(d)接受舱室清理劳务及船舶设计和相关的技术服务等，以市场价为基础定价。

(e)接受医疗护理、餐饮、婴幼儿护理，技术工人培训、宿舍区管理等综合服务，以2008年已确定的费用为基准，每年根据“物价指数”（广州市统计局发表的旨在说明广州市上一年度职工生活费用价格总指数涨落情况的统计数字）、本集团职工、家庭数量及实际提供的综合服务量上下调整，但不会高于“物价指数”的调整幅度。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	船舶建造	875,764,384.45	646,845,078.85
中船工业成套物流（广州）有限公司	销售材料	91,722,665.36	90,713,528.38
中国船舶工业贸易公司	船舶建造	39,769,155.99	215,966,490.03
中船科技股份有限公司	劳务和技术服务	20,141,379.31	13,342,065.79
中国船舶及海洋工程设计研究院	劳务和技术服务	9,051,168.63	
中船广西船舶及海洋工程有限公司	销售材料、提供劳务	6,644,769.65	11,165,104.29
中船重型装备有限公司	劳务和技术服务	3,408,369.15	1,014,289.74
上海中船临港船舶装备有限公司	材料	2,721,474.15	
中船华南船舶机械广州有限公司	劳务和技术服务	2,177,950.83	2,293,964.65
广州造船厂有限公司	供应动力、劳务和技术服务	2,033,029.89	2,393,570.72
中国船舶工业综合技术经济研究院	劳务和技术服务	1,067,011.32	2,198,113.22
上海船舶研究设计院	科研项目	1,000,000.00	700,000.00
中国船舶工业系统工程研究院	劳务和技术服务	825,146.39	424,528.30
广州黄埔造船厂技工学校	供应动力	582,674.90	315,531.10

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
北京中船信息科技有限公司	销售材料	530,139.88	193,678.43
广州船舶工业有限公司	销售材料	484,201.31	195,098.04
中船华南船舶机械有限公司	劳务和技术服务	270,105.06	157,386.80
广州黄埔造船厂职工医院	供应动力	263,546.04	383,142.40
广州船舶及海洋工程设计研究院	供应动力	172,028.23	322,079.87
中船桂江造船有限公司	销售材料、提供劳务、技术服务	153,708.43	182,015.90
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	劳务	141,509.43	
广州黄埔造船厂幼儿园	供应动力	96,432.54	74,877.40
中船工业成套物流有限公司	销售材料	86,206.90	821,597.66
广州造船厂技工学校	供应动力	74,911.70	53,349.67
中船西江造船有限公司	供应动力	68,656.64	12,490.56
中国船舶工业集团公司	劳务	64,525.47	
中船澄西高级技工学校	劳务	50,000.00	
南京中船绿洲机器有限公司	劳务	37,735.84	
中船财务有限责任公司	劳务和技术服务	33,018.87	
上海中船勘院岩土工程有限公司	销售材料	17,423.60	30,484.67
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	劳务	16,771.70	
广州广船养老院有限公司	销售材料	13,841.32	50,197.66
广州造船厂医院	劳务	10,188.68	13,624.58
江南造船(集团)有限责任公司	劳务和技术服务	2,226.41	
中船澄西船舶修造有限公司	动力、劳务和技术服务		11,459,797.35
华昌国际船舶有限公司	销售材料、劳务		1,241,802.93
广州文船重工有限公司	销售材料		697,435.92
中国船舶及海洋工程设计研究所	劳务		88,679.24
中船第九设计研究院工程有限公司	劳务和技术服务		83,806.83
中船澄西新荣船舶有限公司	劳务		83,760.68
广州广船人力资源服务有限公司	劳务		81,154.44
海鹰企业集团有限责任公司	劳务		45,283.02
中船航海科技有限责任公司	劳务		30,188.68
广州华茂中心	劳务和技术服务		170.94
中国船舶工业贸易上海有限公司	销售材料、劳务和技术服务		-8,549,447.83
合计		1,059,496,358.07	995,124,920.91

2. 接受金融服务

(1) 存款

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	存款余额		存款利息收入	
	年末金额	年初金额	本年	上年
中船财务公司	3,887,008,008.16	5,891,278,382.09	44,494,282.35	49,866,195.95

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、及商业银行向本公司提供的存款利率。

(2) 贷款

关联方名称	贷款余额		贷款利息支出	
	年末金额	年初金额	本年	上年
中船财务公司	3,726,692,000.00	6,307,400,000.00	211,029,404.94	247,695,368.84

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;美元贷款利率参照同期美元贷款利率确定。

注:中船财务公司贷款余额中包括中船集团对本集团的委托贷款。

中船集团的委托贷款:

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	利率	备注
中船集团	拆入	500,000,000.00	2012-7-18	2019-7-15	5.00%	广船国际
中船集团	拆入	600,000,000.00	2012-7-18	2019-7-15	5.00%	广船国际
中船集团	拆入	400,000,000.00	2016-10-24	2021-10-14	3.25%	广船国际
中船集团	拆入	500,000,000.00	2012-6-20	2022-6-15	5.25%	文冲船坞
中船集团	拆入	650,000,000.00	2012-9-19	2022-9-17	5.42%	文冲船坞
中船集团	拆入	150,000,000.00	2016-10-21	2021-10-14	3.25%	文冲船坞
中船集团	拆入	200,000,000.00	2018-7-31	2022-6-15	5.25%	文冲船坞
合计		3,000,000,000.00				

(3) 远期结(购)汇

关联方名称	远期结(购)汇合约		远期结(购)汇公允价值变动损益		远期结(购)汇投资收益	
	年末金额	年初金额	本年(人民币)	上年(人民币)	本年(人民币)	上年(人民币)
中船财务公司	美元 25,000 万元	美元 4,360 万元	-36,302,162.95	-2,397,418.21	-3,602,440.00	2,271,100.00

(4) 委托理财

关联方名称	委托理财		委托理财实际收益	
	年末金额	年初金额	本年	上年
中船财务公司	400,000,000.00	1,001,000,000.00	43,878,891.24	61,693,229.85

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

定价原则：参照同期市场委托理财收益率确定。

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收益	上年确认的 租赁收益
扬州公司	中船澄西船舶修造有限公司	土地、房屋及设备		38,587,351.97
合计				38,587,351.97

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费用	上年确认的租赁费用
广州船舶工业有限公司	文冲船厂	土地、房屋建筑物	17,274,961.55	20,559,791.11
广州船舶工业有限公司	黄埔文冲	土地、房屋建筑物	6,894,454.24	4,681,546.63
广州造船厂有限公司	广船国际	房屋建筑物	1,094,308.41	914,623.69
广州造船厂有限公司	永联公司	房屋建筑物	354,857.14	
广州造船厂有限公司	电梯公司	土地、房屋建筑物	251,444.56	285,192.70
广州广船船业有限公司	广船国际	土地、房屋建筑物		128,000,000.00
广州造船厂有限公司	广利公司	房屋建筑物、机器设备		687,782.71
合计			25,870,025.90	155,128,936.84

注：2014年，广州船舶工业有限公司（简称“广州公司”）与黄埔文冲和文冲船厂签订《土地使用权及地上房屋建筑物租赁协议》，将其拥有的长洲厂区、文冲厂区部分土地使用权及地上房屋建筑物分别租赁给黄埔文冲、文冲船厂作经营使用，黄埔文冲年支付租金约760万元、文冲船厂年支付租金约2,130万元，前述土地使用权、房屋建筑物的租赁期限自2014年5月1日起至黄埔文冲、文冲船厂从长洲厂区、文冲厂区搬迁完毕并在新厂区正式生产为止。

4. 关联担保情况

(1) 关联方对本集团担保

截至年末，子公司文冲船坞短期借款295,000,000.00元由中船集团提供担保。

(2) 本集团对关联方借款担保

截至年末，本集团无对关联方借款担保。

(3) 本集团合并范围内担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄埔文冲	文冲船厂	152,000,000.00	2017/1/19	2019/5/21	否

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已
黄埔文冲	文冲船厂	180,000,000.00	2017/6/26	2019/6/26	否
黄埔文冲	文冲船厂	400,000,000.00	2018/8/22	2019/6/21	否
黄埔文冲	文冲船厂	300,000,000.00	2018/11/29	2019/11/28	否

5. 关联方资产搬迁补偿

公司本年确认与广船船业有关的荔湾厂区搬迁补偿收益 53,842.57 万元，详见附注六、57、(1) 所述。

6. 关联方股权收购

根据本公司于 2018 年 12 月 5 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于本公司控股子公司收购广州中船文冲船坞有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》，本公司控股子公司广船国际收购中船集团及华联船舶持有的文冲船坞 100% 股权，具体详见本附注七、1 所述。

7. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本年	上年
采购代理费	华联船舶有限公司	5,807,908.30	3,402,810.01
销售代理费	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	10,732,243.46	2,597,308.04
销售代理费	中船国际贸易有限公司	21,494,591.73	20,287,134.01
销售代理费	中国船舶工业贸易公司	10,127,585.33	13,566,439.73
保函	中国船舶工业贸易公司	2,346,314.97	
采购代理费	中国船舶工业贸易公司	119,693.35	244,388.32
采购代理费	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	12,687.83	67,541.15
销售代理费	中国船舶工业贸易上海有限公司		95,328.91
保理手续费	中国船舶（香港）航运租赁有限公司		32,361.08
合计		50,641,024.97	40,293,311.25

注：定价原则：销售代理费，按不超过合同价 1% 为基础定价；采购代理费，按合同价的 1% 至 2% 为基础定价；保函代理费参照开具保函银行的费率确定。

8. 关联交易与关连交易

上述第 1 至 7 项的关联交易同时构成香港《上市规则》第 14A 章所界定的关连交易或持续关连交易。按规定需披露的交易已详载于董事会报告的关联交易部分。

(三) 母公司与子公司的关联交易

1. 购买商品和接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
电脑公司	购买商品及接受劳务	200,960.74	218,601.83

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大机公司	购买商品及接受劳务	13,675.21	
中山公司	购买商品及接受劳务	31,702,734.49	16,402,152.99
广船国际	购买商品及接受劳务	3,740,579.86	2,173,235.88
龙穴管业	加工劳务	1,212,458.57	
红帆酒店	购买商品及接受劳务	70,558.06	90,428.20
广利公司	接受劳务	6,172,040.13	7,570,000.49
永联公司	购买商品及接受劳务		314,403.59
合计		43,113,007.06	26,768,822.98

注:从子公司采购商品或接受劳务的定价原则:有市场价的,按市场价定价;无市场价的,按成本加成8%-10%定价或内部考核结算价定价

2. 销售商品和提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
永联公司	销售商品、提供劳务	487,726.09	
中山公司	销售商品、提供劳务	12,049,415.74	10,040,212.68
广船国际	销售商品、提供劳务	37,952,461.06	49,045,816.18
电梯公司	销售商品、提供劳务		138,925.39
合计		50,489,602.89	59,224,954.25

(四) 关联方往来余额

1. 合并

(1) 关联方应收项目

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据				
中船华南船舶机械有限公司	170,000.00			
应收票据小计	170,000.00			
应收利息				
中船财务有限责任公司	7,465,375.59		18,932,178.05	
应收利息小计	7,465,375.59		18,932,178.05	
应收账款				
中船工业成套物流(广州)有限公司	20,128,621.74	100,643.11	10,640,150.40	53,200.75
中船科技股份有限公司	15,657,200.00	78,286.00	81,200.00	406.00
中船重型装备有限公司	3,494,957.23	17,474.79	180,947.50	904.74
广州中丹船舶设计有限公司	3,308,142.40	16,540.71		

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海中船临港船舶装备有限公司	1,526,910.00	7,634.55		
中国船舶工业综合技术经济研究院	1,124,000.00	5,620.00	514,000.00	2,570.00
中船华南船舶机械广州有限公司	919,921.92	4,599.61	595,078.06	2,975.39
广州造船厂有限公司	882,172.02	4,410.86	969,058.77	4,845.29
中国船舶工业贸易广州公司	786,011.00	3,930.06	303,179.08	1,515.90
北京中船信息科技有限公司	319,534.00	1,597.67	2,890,000.00	14,450.00
中国船舶工业系统工程研究院	248,000.00	1,240.00	263,000.00	1,315.00
中船华南船舶机械有限公司	80,616.00	403.08	24,800.00	124.00
广州船舶及海洋工程设计研究院	74,742.00	373.71	18,732.00	93.66
中船第九设计研究院工程有限公司	14,650.00	73.25	14,650.00	73.25
广州船舶工业有限公司	13,627.00	68.14	133,874.31	669.37
南方环境有限公司	8,262.00	41.31		
华昌国际船舶有限公司	6,863.20	34.32	1,176,972.77	5,884.86
中船桂江造船有限公司	4,121.15	20.61		
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	1,394.00	6.97	1,545.00	7.73
上海中船勘院岩土工程有限公司	469.00	2.35	18,450.00	92.25
中船广西船舶及海洋工程有限公司			1,157,660.00	5788.3
中船西江造船有限公司			5,560.00	27.80
广州黄埔造船厂技工学校			90,000.00	450.00
中船澄西新荣船舶有限公司			4,900.00	24.50
广州广船养老院有限公司			42,777.00	213.89
广州黄埔造船厂职工医院			60,065.40	300.33
上海海迅机电工程有限公司			750,000.00	3,750.00
中国船舶工业集团有限公司			200,000.00	1,000.00
中国船舶(香港)航运租赁有限公司			32,017,580.00	160,087.90
应收账款小计	48,600,214.66	243,001.10	52,154,180.29	260,770.91
预付账款				
中船工业成套物流(广州)有限公司	864,776,667.75		456,686,847.86	
中国船舶工业贸易上海有限公司	239,894,266.37		246,377,251.89	
上海中船三井造船柴油机有限公司	44,180,000.00		109,004,000.00	
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	40,539,963.66		-	
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	32,517,974.87		-	
沪东重机有限公司	32,431,926.16		66,903,000.00	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
泛华设备有限公司	30,654,917.94		29,671,914.54	
上海海迅机电工程有限公司	8,931,600.00			
中国船舶工业贸易公司	8,103,997.84		36,099,984.27	
中船第九设计研究院工程有限公司	7,953,674.18		16,369,133.01	
中船动力有限公司	6,971,558.48		9,250,000.00	
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	5,240,000.00		5,240,000.00	
九江海天设备制造有限公司	3,128,608.00		600,000.00	
北京中船咨询有限公司	1,497,000.00			
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	308,175.65		308,175.65	
海丰通航科技有限公司	226,050.00			
江西中船航海仪器有限公司	15,860.00		15,860.00	
南京中船绿洲机器有限公司	6,350.00		7,563,350.00	
华联船舶有限公司			39,657,678.09	
华昌国际船舶有限公司			3,198,565.37	
中国船舶工业集团有限公司			2,400.00	
中船航海科技有限责任公司			1,099,400.01	
镇江中船现代发电设备有限公司			936,871.80	
安庆中船柴油机有限公司			378,000.00	
中船工业成套物流有限公司			54,386.25	
九江中船长安消防设备有限公司			50,000.00	
南京中船绿洲环保有限公司			48,267.85	
中船华南船舶机械广州有限公司			432,648.40	
预付账款小计	1,327,378,590.90		1,029,947,734.99	
其他应收款				
中国船舶工业贸易公司	1,139,593.49	5,697.97	74,934.51	374.67
中船工业成套物流(广州)有限公司	759,422.39	3,797.11	51,292.00	256.46
广州造船厂医院	589,328.06	2,946.64	309,000.00	1,545.00
华联船舶有限公司	431,018.40	2,155.09		
南方环境有限公司	347,021.41	1,735.11		
广州船舶工业有限公司	219,462.00	1,097.31	195,950.00	979.75
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	188,746.75	943.73	188,746.75	943.73
中国船舶工业集团有限公司	84,407.58	422.04	2,085.30	10.43
北京船舶工业管理干部学院	67,030.00	335.15	3,200.00	16.00

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广州造船厂有限公司	21,912.00	109.56	75,220.65	376.10
广州中丹船舶设计有限公司	8,053.10	40.27		
广州广船人力资源服务有限公司	7,701.00	38.51		
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	2,575.20	12.88	206,416.98	1,032.08
广州华茂中心			6,274.32	31.37
江西朝阳机械厂			795,000.00	3,975.00
上海申博信息系统工程技术有限公司			20,000.00	100.00
上海船舶工艺研究所			7,400.00	37.00
江阴华尔新特种涂装有限公司			34,000.00	170.00
其他应收款小计	3,866,271.38	19,331.37	1,969,520.51	9,847.59
广州广船船业有限公司	1,109,269,916.57	5,671,349.59		
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	32,017,580.00			
长期应收款小计	1,141,287,496.57	5,671,349.59		
合计	2,528,767,949.10	5,933,682.06	1,103,003,613.84	270,618.50

(2) 关联方应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据			
	中船工业成套物流(广州)有限公司	880,362,642.42	343,121,912.85
	上海中船三井造船柴油机有限公司	161,123,026.22	110,784,000.00
	沪东重机有限公司	85,893,337.00	103,263,000.00
	中船动力有限公司	26,685,500.00	40,307,600.00
	安庆中船柴油机有限公司	9,529,543.00	29,395,000.00
	上海海迅机电工程有限公司	18,782,040.00	12,559,000.00
	中国船舶工业系统工程研究院	346,105,750.00	9,205,500.00
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	2,570,158.35	9,059,700.00
	中国船舶及海洋工程设计研究院	1,782,000.00	4,750,000.00
	中国船舶工业贸易广州公司	-	3,523,525.52
	南京中船绿洲机器有限公司	12,189,797.55	3,010,000.00
	九江中船消防自动化有限公司	-	757,500.00
	镇江中船现代发电设备有限公司	6,738,520.00	
	南京中船绿洲环保有限公司	564,254.02	
	中船航海科技有限责任公司	4,005,200.00	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中船华海船用设备有限公司	1,406,000.00	
	九江海天设备制造有限公司	1,346,100.00	
	上海中船船舶设计技术国际工程研究中心有限公司	2,250,000.00	
	广州船舶工业有限公司	829,497.49	
	中船华南船舶机械有限公司	5,831,000.00	
	应付票据小计	1,567,994,366.05	669,736,738.37
应付利息			
	中船财务有限责任公司	5,718,091.65	5,070,177.35
	应付利息小计	5,718,091.65	2,696,234.31
应付账款			
	中国船舶工业系统工程研究院	613,823,660.69	486,509,465.68
	中船工业成套物流(广州)有限公司	439,898,643.35	266,032,572.55
	中船第九设计研究院工程有限公司	121,227,857.21	157,331,322.09
	中船动力有限公司	12,112,970.00	75,701,705.00
	广州船舶工业有限公司	95,964,139.12	73,379,281.91
	沪东重机有限公司	8,962,418.80	51,263,758.66
	上海海迅机电工程有限公司	7,585,532.51	33,667,275.36
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	18,475,785.09	18,475,785.09
	海鹰企业集团有限责任公司	22,995,000.00	16,900,000.00
	中船华南船舶机械有限公司	8,273,712.40	15,404,462.40
	安庆中船柴油机有限公司	6,020,330.76	15,093,352.32
	南京中船绿洲机器有限公司	12,693,746.48	15,004,900.00
	上海久远工程承包有限公司	3,769,932.79	10,649,183.97
	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	9,883,529.60	9,666,851.39
	江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	4,860.00	9,666,540.19
	广州造船厂有限公司	6,181,535.43	8,507,535.13
	中船科技股份有限公司	2,480,000.00	8,480,000.00
	中国船舶工业贸易广州公司	-	6,357,956.14
	中国船舶及海洋工程设计研究院	35,173,367.13	5,066,000.00
	上海中船船舶设计技术国际工程研究中心有限公司	3,520,231.03	4,799,793.80
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	4,364,041.82	4,596,293.58
	九江中船消防设备有限公司	5,826,225.92	4,380,841.76

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中国船舶电站设备有限公司	2,234,100.00	3,780,350.00
	北京中船信息科技有限公司	4,092,578.30	3,451,595.50
	上海沪东造船阀门有限公司	2,299,813.77	3,385,837.75
	中船国际贸易有限公司	2,686,175.00	3,190,265.00
	镇江中船现代发电设备有限公司	5,888,673.30	3,125,982.91
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	1,936,445.15	2,894,972.50
	江西朝阳机械厂	-	2,861,636.19
	九江中船消防自动化有限公司	-	2,439,234.10
	中船航海科技有限责任公司	1,104,999.99	2,299,700.00
	中船华海船用设备有限公司	339,000.00	2,011,500.00
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	370,000.00	1,978,800.00
	北京雷音电子技术开发有限公司	1,936,800.00	1,816,800.00
	广州广船人力资源服务有限公司	863,728.43	1,508,974.25
	上海振南工程咨询监理有限责任公司	-	1,461,102.65
	上海中船临港船舶装备有限公司	540,000.00	1,322,000.00
	中国船舶工业贸易公司	3,385,598.17	1,128,655.08
	九江海天设备制造有限公司	909,731.72	528,463.00
	上海申博信息系统工程技术有限公司	30,740.00	475,000.00
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	-	445,830.70
	上海船舶工艺研究所	-	435,000.00
	上海外高桥造船有限公司	-	408,800.00
	中船电子科技有限公司	1,292,219.28	390,000.00
	上海振华工程咨询有限公司	2,226,694.79	335,327.65
	江西中船阀门成套装备有限公司	-	329,669.10
	海丰通航科技有限公司	-	300,000.00
	中船勘察设计研究院有限公司	290,865.89	286,067.18
	上海船舶研究设计院	4,697,500.00	255,538.21
	九江精密测试技术研究所	82,613.70	222,727.40
	江苏德瑞斯华海船用设备有限公司	131,794.98	131,794.98
	上海东欣软件工程有限公司	89,230.77	125,000.00
	中船财务有限责任公司	83,000.00	83,000.00
	广州黄埔造船厂职工医院	-	77,790.00
	安庆船用电器有限责任公司	18,000.00	72,360.00
	广州黄埔造船厂技工学校	-	50,751.00

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	上海中船材料工程有限公司	-	40,000.00
	广州博航环境监测服务有限公司	-	13,000.00
	广州海荣建设监理有限公司	10,273.38	10,273.38
	中国船舶工业集团有限公司	-	9,141.20
	上海江南职业技能培训中心		3,500.00
	中船工业成套物流有限公司	1,843,446.01	
	南京中船绿洲环保有限公司	642,553.09	
	上海中船勘院岩土工程有限公司	696,782.07	
	中船贸易广州有限公司	3,102,367.65	
	江西朝阳机械有限公司	1,443,364.67	
	江西中船阀门成套设备有限公司	339,315.70	
	上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	435,000.00	
	广州造船厂医院	26,400.00	
	中国船舶工业集团公司	9,141.20	
	广州中船文冲置业有限公司	2,845,508.99	
	中船海洋动力技术服务有限公司	1,050,799.20	
	应付账款小计	1,489,212,775.33	1,340,621,316.75
合同负债			
	中船上海船舶工业有限公司		685,920.00
	广州造船厂有限公司	79,000.00	371,340.00
	上海久远工程承包有限公司	300,000.00	300,000.00
	广州船舶工业有限公司		239,270.18
	上海中船勘院岩土工程有限公司	10,000.00	10,000.00
	华昌国际船舶有限公司	3,656,879.40	1,243,840.14
	中船第九设计研究院工程有限公司		3,500,000.00
	广州造船厂技工学校	794.00	
	中船工业成套物流(广州)有限公司	135,165.52	
	中国船舶工业贸易上海有限公司	83,525,116.97	
	合同负债小计	87,706,955.89	6,350,370.32
其他应付款			
	中船第九设计研究院工程有限公司	7,125,734.61	23,238,324.45
	上海船舶研究设计院	1,600,000.00	800,000.00
	上海中船临港船舶装备有限公司	203,400.00	743,400.00
	中船融资租赁(上海)有限公司	592,202.69	593,029.43

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	华联船舶有限公司	125,245,283.56	473,319.81
	中国船舶工业系统工程研究院	-	438,000.00
	上海申博信息系统工程技术有限公司	-	285,160.00
	中国船舶工业贸易公司	133,766.03	133,766.03
	广州广船人力资源服务有限公司	166,619.00	110,922.00
	中船澄西船舶修造有限公司		30,260.02
	中国船舶工业集团公司		6,000.00
	中船工业成套物流(广州)有限公司	4,398,109.53	20,000.00
	上海中船勘院岩土工程有限公司	-	1,500.00
	上海久远工程承包有限公司	-	1,000.00
	中船华南船舶机械广州有限公司	-	500.00
	中船勘察设计研究院有限公司	135,656.22	500.00
	中船华南船舶机械有限公司	-	500.00
	南京中船绿洲环保有限公司	-	100.00
	广州黄埔造船厂职工医院	-	43.34
	广州造船厂有限公司	1,455,814.18	
	中船贸易广州有限公司	180,636.34	
	北京中船信息科技有限公司	204,000.00	
	中船国际贸易有限公司	40,463.00	
	广州船舶工业有限公司	54,085.00	
	江西朝阳机械有限公司	200,000.00	
	其他应付款小计	141,735,770.16	26,876,325.08
	合计	3,292,367,959.08	2,046,280,984.83

2. 母公司与子公司的关联往来余额

(1) 关联方应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	3,854,054.39		6,491,342.78	
	广船国际有限公司	7,131,707.73		5,808,865.57	
	广州永联钢结构有限公司	534,800.00			
	应收账款小计	11,520,562.12		12,300,208.35	
预付账款					

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广州广船大型机械设备有限公司	700,000.00		700,000.00	
	预付账款小计	700,000.00		700,000.00	
其他应收款					
	广船国际有限公司	6,972,728.12		7,817,530.48	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	1,202,437.49		99,305.55	
	广州文冲船厂有限责任公司			183,333.33	
	其他应收款小计	8,175,165.61		8,100,169.36	
一年内到期的长期应收款					
	广船国际有限公司			500,000,000.00	
	中船黄埔文冲船舶有限公司			100,000,000.00	
	一年内到期的长期应收款小计			600,000,000.00	
其他流动资产					
	广船国际有限公司	50,000,000.00			
	中船黄埔文冲船舶有限公司	700,000,000.00			
	其他流动资产小计	750,000,000.00			
其他非流动资产					
	广船国际有限公司	285,000,000.00			
	中船黄埔文冲船舶有限公司	335,000,000.00			
	其他非流动资产合计	620,000,000.00			
	合计	1,390,395,727.73		621,100,377.71	

(2) 关联方应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	广州永联钢结构有限公司	8,354,892.47	11,764,663.84
	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	9,734,638.03	6,704,453.48
	广州广船大型机械设备有限公司	4,501,679.46	4,891,679.46
	广船国际有限公司	2,510,541.22	1,544,218.15
	广州龙穴管业有限公司	280,843.80	
	应付账款小计	25,382,594.98	24,905,014.93
其他应付款			
	广船国际有限公司	32,364,814.95	26,830,089.92
	广州市广利船舶人力资源服务有限公司	6,955,523.09	1,749,489.68

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	174,948.82	
	其他应付款小计	39,495,286.86	28,579,579.60
	合计	64,877,881.84	53,484,594.53

(五) 董事、监事及关键管理人员薪酬

1. 董事及监事的薪酬详情如下

项目	董事、监事袍金	工资、奖金及补贴	退休福利计划供款	合计
本年发生额				
执行董事				
韩广德 (1.1-8.31)		560,598.03	20,900.04	581,498.07
陈忠前		715,341.32	62,510.28	777,851.60
陈利平		800,402.80	32,102.28	832,505.08
盛纪纲 (12.5-12.31)		37,981.15	1,600.32	39,581.47
向辉明		746,722.52	62,510.28	809,232.80
陈激		808,962.40	32,102.28	841,064.68
监事				
朱征夫	90,000.00			90,000.00
傅孝思	90,000.00			90,000.00
麦荣枝 (2.12至12.31)		598,851.69	29,552.46	628,404.15
张山 (2.12至12.31)		369,006.25	44,676.46	413,682.71
陈少龙 (1.1-2.12)		79,632.27	5,099.64	84,731.91
丁谦芳 (2018.1.1-2.12)		97,178.49	5,099.64	102,278.13
非执行董事				
王翼初	200,000.00			200,000.00
闵卫国	200,000.00			200,000.00
刘人怀 (2.12-12.31)	176,111.11			176,111.11
喻世友 (2.12-12.31)	176,111.11			176,111.11
宋德金 (1.1-2.12)	23,888.89			23,888.89
合计	956,111.11	4,814,676.92	296,153.68	6,066,941.71
上年发生额				
执行董事				
韩广德		744,951.41	30,216.42	775,167.83
陈忠前		867,623.96	60,882.42	928,506.38
陈利平		752,678.43	30,216.42	782,894.85

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	董事、监事袍金	工资、奖金及补贴	退休福利计划供款	合计
向辉明		837,592.18	60,882.42	898,474.60
陈激		744,783.70	30,216.42	775,000.12
监事				
傅孝思	90,000.00			90,000.00
朱征夫	90,000.00			90,000.00
陈少龙		478,923.17	30,216.42	509,139.59
丁谦芳		480,991.14	30,216.42	511,207.56
非执行董事				
杨力				
王国忠				
宋德金	200,000.00			200,000.00
朱名有				
王翼初	200,000.00			200,000.00
闵卫国	200,000.00			200,000.00
合计	780,000.00	4,907,543.99	272,846.94	5,960,390.93

2. 五位最高薪酬人士

本年薪酬最高的前五位中 4 位是董事，1 位是监事（上年：5 位董事），其董事及监事的薪酬载于附注十一、(五)、(1) 薪酬已反映在董事及监事的薪酬中。

薪酬范围：

项目	本年人数	上年人数
港币 1,000,000 以内	5	5
港币 1,000,001 至港币 1,500,00		
港币 1,500,001 至港币 2,000,000		
港币 2,000,001 至港币 2,500,000		

3. 于往绩记录期，除朱名有外，概无任何董事放弃或同意放弃任何薪酬。于往绩记录期，本公司概无向任何董事、监事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬，作为吸引彼等加入或于加入本公司时的奖励或作为离职补偿。

4. 关键管理人员薪酬

关键管理人员薪酬（包括已付及应付董事、监事及高级管理层的金额）如下：

项目	本年发生额	上年发生额
工资、奖金及补贴	6,969,920.43	6,955,416.38
退休福利计划供款	360,358.24	335,829.60
合计	7,330,278.67	7,291,245.98

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六) 应收董事/董事关联企业借款

1. 公司应收董事/董事关联企业借款情况:

截止年末,本集团无应收董事/董事关联企业的借款。

2. 公司提供担保的董事/董事关联企业借款情况:

截止年末,本集团无提供担保的董事/董事关联企业的借款。

十二、 股份支付

截止年末,本集团无股份支付情况。

十三、 或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

(1) 本公司及子公司广利公司于2010年12月31日向江苏省镇江市中级人民法院(“镇江中院”)提起四个案件诉讼,分别为本公司诉江苏胜华船舶制造有限公司(“江苏胜华”)返还财产案、技术服务合同纠纷案和广利公司诉江苏胜华79600吨散货船1#船和2#船《安装工程合同》纠纷案,要求:A、①江苏胜华排除妨碍,将本公司存放在其厂区内属本公司所有的生产设备、仪器、材料即时返还给本公司;②判令江苏胜华对本公司上述生产设备、仪器、材料的损耗及灭失承担赔偿责任;B、江苏胜华支付拖欠本公司的技术服务费及利息人民币240万元,并承担违约金240万元;C、江苏胜华向广利公司清偿拖欠的工程款、违约金及待工损失共计人民币5,028.17万元(其中:1#船2,687.60万元、2#船2,340.57万元)。2011年江苏胜华向广利公司支付部分工程款。2011年7月29日,经武汉海事法院调解后,江苏胜华须分期偿还广利公司1694万元。于2013年6月4日,本公司诉江苏胜华返还财产案经武汉海事法院调解,江苏胜华已返还全部资材。

上述另外三个案件经武汉海事法院调解后,本公司就该三个案件向法院申请了强制执行,查封资产已由执行法院委托评估机构完成评估,法院已公告送达评估报告及完成评估报告的异议公告。法院已于2013年6月4日、2013年8月8日对江苏胜华被查封资材进行两次拍卖,均流拍。本公司已于2013年8月19日向法院正式提交以物抵债申请书。该案件在强制执行过程中,浙江南天邮电通讯技术有限公司(下称“浙江南天”)作为江苏胜华的主要债权人之一,于2013年7月30日以江苏胜华、广利公司和本公司为被告向武汉海事法院提起诉讼,要求法院确认其对江苏胜华300T吊机等资材享有优先受偿权,停止对300T吊机的执行,或如执行,则所得价款优先偿还其对江苏胜华的债权。此前浙江南天曾于2013年5月22日以同样理由向法院提出执行异议,被法院裁定驳回。本案已于2013年11月20日开庭审理。2013年12月10日,武汉海事法院就浙江南天案作出一审判决(2013武海法商字第01328号民事判决),认定本公司、广利公司对江苏胜华抵押财产享有抵押权,债权的优先受偿权优先于浙江南天,驳回浙江南天的诉讼请求。2014年1月3日,本公司收到了武汉海事法院送达的浙江南天的上诉状,其已向湖北省高院上诉,请求撤销武汉海事法院前述判决,并确认其对江苏胜华300T吊机享有优先于

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

广利公司的优先受偿权。本公司、广利公司正与法院沟通,申请法院继续执行胜华案件。本公司已于2014年6月20日向法院申请恢复执行。

2014年11月,本公司接到武汉海事法院执行法官通知,江苏胜华已于10月底在镇江中院被裁定破产,所有执行中的案件中止执行,债权人统一到镇江中院申报债权。本公司、广利公司现已完成破产债权明细的统计,向清算组递交债权申报资料。2015年3月20日,本公司参加了江苏胜华第一次债权人会议,债权人会议就江苏胜华目前的债权债务情况进行了确认,并对后续破产财产变价方案进行了表决,但最大的债权人反对变价方案,导致会议并没有通过财产变价方案。由于胜华公司拥有的房产、土地的资产评估尚未完成,待评估完成且有新的变价方案后再次召开债权人会议。

2017年4月27日公司参加了破产债权人第二次会议,5月17日收到镇江中院的裁定,裁定对江苏胜华破产财产变价方案予以认可。江苏胜华现有房产、土地及附属构筑物、机器设备价值已完成评估,在建船舶仍处于评估阶段,下一步财产管理人将采取整体变价方式进行拍卖。江苏镇江中级人民法院对破产的江苏胜华船舶土地、房产、机器设备等相关资产进行合并拍卖,被镇江高新发展有限公司以价格7,765万元拍下。2019年内将召开破产债权人第三次会议。

截止报告日,上述诉讼事项暂无任何进展。

(2) 子公司广船国际与广州中船龙穴建设发展有限公司(简称龙穴建设)要求山东青云起重机械有限公司、山东天匠重工科技集团有限公司向广船国际、龙穴建设返还货款4,449.65万元及相应的利息(自2009年7月29日起计算至判决生效之日止,按中国人民银行同期贷款利率计算);对运至广州市南沙区龙穴岛的项目合同下的9台起重机继续依约完成其交付义务;承担本案案件受理费283,696元、财产保全费5000元。经济南中院一审判决,完全支持广船国际的诉讼请求,被告提起上诉,但因未按期交纳诉讼费已自动撤回上诉。此案目前正由法院强制执行,济南中院分别于2013年5月21日、8月12日对经评估确定的价值1,596万元的17台起重机结构件和配套件进行了两次正式拍卖,因无人参加竞买,两次拍卖均流拍。于2013年12月12日法院向广船国际代理律师送达了将本案指定商河县人民法院执行的裁定,对案件后续执行带来了较大不便和阻力。经广船国际提交书面异议和申诉材料并多次沟通之后,济南中院于2014年4月29日出具了执行裁定书将执行提级由济南中院执行。

指定了新执行法官后,于2014年6月12日广船国际相关人员与代理律师及执行法官到天匠公司对拟执行的财产开展了调查。2014年6月27日,广船国际向执行法官提交了二期土地房产书面评估、拍卖申请书。2014年7月29日,法院已通过摇号选定鉴定机构。2015年1月22日收到评估公司的评估报告后,广船国际向法院提出拍卖天匠公司、青云公司土地房产的申请。

2015年4月7日,济南市中级人民法院委托山东嘉禾国际拍卖有限公司、山东沛丰拍卖招标有限公司对山东青云起重机械有限公司名下位于新泰市羊流镇个体私营园区土地使用权(含地上房产)、山东天匠重工科技集团有限公司名下位于商河县经济开发区

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

科源路的土地使用权(含地上房产、设备、树木)进行公开拍卖,因无人竞买而流拍。在流拍后广船国际立即向法院申请由其以本次拍卖确定的保留价接受上述财产以抵偿部分债务。2015年4月8日,济南中院出具了执行裁定书,裁定青云公司的土地使用权及地上房产、天匠公司的土地使用权(含地上房产、设备、树木)共作价3,510.5956万元交付广船国际抵偿部分债务。2015年6月9日收到济南中院本次执行程序终结的裁定书,待发现新的财产线索可申请恢复执行。2015年12月青云案件执行项目协调小组对天匠公司现场的动产(法院裁定为本公司所有)以邀标的方式在当地就地进行处理变现98,000元,已由广船国际财务确认到账。经济南市人民政府驻广州办事处联络,抵债土地资产所在地方政府已经接洽,商河县开发区管委会4月11日派人到访我司,讨论土地房产等不动产过户、处理等事宜。2016年5月20日,我方到商河开发区与开发区管委会进行进一步的沟通,对抵债土地处置变现的解决方案详细沟通。2016年7月4日经由公司办公会决策,由发展计划部就青云案件抵债土地房产进行预挂牌摸底工作。2016年8月1日,商河县的土地房产已在上海产权交易所挂牌。2018年5月30日,商河县的土地房产由企业管理部在天津产权交易所挂牌。

2019年1月16日,济南绿霸农药有限公司缴纳了590万元交易保证金,以1982万元摘牌。我司与绿霸公司于2019年1月29日签订了资产交易合同,将于春节后完成资产转让的相关手续。

(3) 子公司管业公司与广州市华玉机电设备有限公司(以下简称“华玉公司”)的合同纠纷案于2014年10月13日由广州市中级人民法院进行了终审判决,根据判决结果,华玉公司需支付给管业公司加工款4,953,239.77元及逾期付款利息和违约金,管业公司需支付给华玉公司加工费300,976.74元。双方抵消后,华玉公司仍欠付管业公司4,652,263.03元。我司在公司律师库内通过比价的方式选聘了一家擅长追收应收账款的国鼎律师事务所,从2015年6月1日起,以纯风险代理方式追收华玉公司欠款。2016年10月在中山市发现被执行人郭玉华名下的一套房产,面积为128平方米。2016年11月7日管业公司员工和经办法官、评估公司人员、开锁人员去强制执行并查封了此套房产。2017年1月份收到评估公司对此套房产的评价价值为人民币687,745元。2017年7月法院确认查封房产拍卖后,扣除银行抵押、执行费等费用后,法院将剩余406637元已划给管业公司。2017年8月份管业公司与国鼎律所续签风险代理合同,继续寻找线索,查找可执行财产。我司一直持续跟进被执行人财产线索的寻找工作。

2.除存在上述或有事项外,截至年末,本集团无其他重大或有事项。

十四、 承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 资产抵押

于年末,本集团除用于质押的银行定期存款外,不存在其他资产抵押。

(2) 尚未到期的保函及信用证

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于年末,本集团已开具尚未到期的保函为:

保函种类	人民币	美元	欧元	英镑
履约保函	659,605,621.44	9,053,974.22	938,238.10	
预付款保函	517,163,698.90	258,531,596.13		201,000.00
质保保函	32,471,349.10	5,037,348.76		
关税保函	5,500,000.00			
进度款保函	29,550,000.00			
其他非融资性保函	2,491,594.40			
投标保函	17,400,000.00			
合计	1,264,182,263.84	272,622,919.11	938,238.10	201,000.00

于年末,本集团已开具尚未到期的信用证金额为人民币 0.00 元、美元 45,820,184.21 元、欧元 114,964,197.40 元、日元为 672,000,000.00 元。

(3) 尚未交割的外汇期权交易

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,为防范汇率风险,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。于年末,尚未交割的远期结汇共 65 笔,金额 66,700.00 万美元,交割期最长至 2020 年 12 月 24 日,于年末确认公允价值变动损益-12,328.00 万元;尚未交割的外汇掉期合约共 2 笔,金额 1,500.00 万美元,交割期最长至 2019 年 3 月 29 日,于年末确认公允价值变动损益人民币 832.76 万元;尚未交割的期权组合共 98 笔,金额 96,500.00 万美元,交割期最长至 2020 年 7 月 10 日,于年末确认公允价值变动损益人民币-30,525.65 万元。

2. 前期承诺履行情况

本集团对于质押贷款的偿还、远期合约的交割及保函均能按合约执行。

3. 除上述承诺事项外,截止年末,本集团无其他重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据 2019 年 3 月 22 日的董事会决议,本公司 2018 年度不分配现金股利,也不实施资本公积金转增股本。此利润分配预案须待 2018 年年度股东大会批准后方可实施。

2. 除存在上述资产负债表日后事项外,本集团无需要说明的其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本报告期无需要披露的前期会计差错更正事项。

2. 分部信息

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为3个报告分部，这些报告分部是以主要产品类型为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为造船、钢结构及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 本年度报告分部的财务信息

1) 分部按产品或业务划分的除税前利润及资产及负债

本金额

项目	造船及相关业务	钢结构工程	船舶修理及改造业务分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	19,343,627,460.39	1,256,736,356.00	674,198,000.24	720,478,009.86	-2,781,443,432.46	19,213,596,394.03
其中：对外交易收入	17,280,026,667.76	761,961,022.61	649,791,240.16	521,817,463.50		19,213,596,394.03
分部间交易收入	2,063,600,792.63	494,775,333.39	24,406,760.08	198,660,546.36	-2,781,443,432.46	
营业成本	17,403,042,662.44	997,717,973.97	645,868,805.31	710,461,023.94	-494,620,719.38	19,262,469,746.28
期间费用	1,236,419,170.36	66,221,728.60	215,752,151.91	61,137,201.26	15,605,216.90	1,595,135,469.03
分部利润总额	-2,225,563,959.17	-24,331,351.38	-187,434,746.74	-5,334,826.36	-17,560,448.88	-2,460,225,332.53
资产总额	48,871,338,220.68	1,164,236,972.75	2,379,417,256.47	10,249,175,834.91	-15,188,824,198.44	47,475,344,086.37
负债总额	34,225,463,809.53	874,376,973.12	2,371,477,071.83	1,090,599,358.83	-5,442,983,675.01	33,118,933,538.30
补充信息						
资本性支出	2,180,131,166.65	26,598,593.91	71,079,832.79	38,301,509.81	-638,609,705.04	1,677,501,398.12
当期确认的减值损失	688,311,369.64	-354,545.33	30,030,115.64	-1,478,767.42	5,465.16	716,513,637.69
折旧和摊销费用	687,273,698.19	6,907,977.67	75,195,611.93	18,320,835.83		787,698,123.62

上年金额

项目	造船及相关业务	钢结构工程	船舶修理及改造业务分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	22,588,401,799.60	1,072,539,494.65	660,528,553.67	1,826,119,813.37	-3,227,382,172.90	22,920,207,488.39
其中：对外交易收入	20,452,023,931.45	1,009,381,917.95	660,528,553.67	798,273,085.32	-	22,920,207,488.39
分部间交易收入	2,136,377,868.15	63,157,576.70	-	1,027,846,728.05	-3,227,382,172.90	-

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	造船及相关业务	钢结构工程	船舶修理及改造业务分部	其他分部	分部间抵销	合计
入						
营业成本	21,947,075,537.33	575,561,830.46	608,426,055.38	2,367,774,706.06	-3,997,314,308.47	21,501,523,820.76
期间费用	1,840,492,408.45	62,577,934.41	198,181,212.75	79,469,185.10	-5,082,595.65	2,175,638,145.06
分部利润总额	-2,780,348.41	76,666,457.58	-144,303,672.70	141,630,749.79	-49,227,716.72	21,985,469.54
资产总额	46,517,137,650.10	960,853,943.24	2,460,351,108.27	10,193,466,404.78	-13,378,704,750.57	46,753,104,355.82
负债总额	34,944,704,956.40	618,849,812.52	2,280,663,159.26	1,035,064,653.29	-4,445,668,075.69	34,433,614,505.78
补充信息						
资本性支出	814,930,926.11	3,973,880.05	57,942,199.74	32,013,877.51	9,144,193.97	918,005,077.38
当期确认的减值损失	207,334,597.65	1,929,569.06	9,835,295.56	-6,122,688.34	-9,938,311.83	203,038,462.10
折旧和摊销费用	719,336,207.43	5,660,752.02	84,795,079.45	19,479,226.95		829,271,265.85

2) 按收入来源地划分的对外交易收入

项目	本年发生额	上年发生额
来源于本国的对外交易收入	11,545,592,155.71	15,525,249,471.89
来源于其他国家的对外交易	7,668,004,238.32	7,394,958,016.50
合计	19,213,596,394.03	22,920,207,488.39

3) 按资产所在地划分的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
位于本国的非流动资产	17,072,158,586.14	15,784,737,119.80
位于其他国家的非流动资产	727,749,130.41	260,326,481.34
合计	17,799,907,716.55	16,045,063,601.14

注：非流动资产总额不包括金融资产、递延所得税资产总额。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	1,170.04	2,255.54
银行存款	99,369,951.01	513,256,051.65
合计	99,371,121.05	513,258,307.19
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据及应收账款

项目	序号	年末金额	年初金额
应收票据	(1)		100,000.00

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	序号	年末金额	年初金额
应收账款	(2)	46,428,670.20	34,815,043.87
合计		46,428,670.20	34,915,043.87

(1) 应收票据

1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票		100,000.00
合计		100,000.00

(2) 应收账款

项目名称	年末金额	年初金额
应收账款	51,860,731.28	39,981,105.94
减: 坏账准备	5,432,061.08	5,166,062.07
净额	46,428,670.20	34,815,043.87

1) 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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,989,081.81	148,842.59	0.36
1-2年	1,476,215.48	7,381.08	0.50
2-3年	200,000.00	0.00	0.00
3-4年			
4-5年	5,352,687.69	4,198,241.52	78.43
5年以上	3,842,746.30	1,077,595.89	28.04
合计	51,860,731.28	5,432,061.08	10.47

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,362,785.45	64,077.63	0.25
1-2年	1,257,287.47	5,286.44	0.42
2-3年			
3-4年	5,748,814.33	4,000,254.75	69.58
4-5年	1,417,360.45	185,768.26	13.11
5年以上	6,194,858.24	910,674.99	14.70
合计	39,981,105.94	5,166,062.07	12.92

2) 应收账款的赊销信用期限

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

业务	信用期限
造船	开发票后一个月
其他业务	一般一至六个月

3) 应收账款按坏账计提方法分类

类别	年末金额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,256,643.45	10.14	5,256,643.45	100.00	
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款	5,256,643.45	10.14	5,256,643.45	100.00	
按组合计提坏账准备	46,604,087.83	89.86	175,417.63	0.38	46,428,670.2
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	46,604,087.83	89.86	175,417.63	0.38	46,428,670.2
合计	51,860,731.28	—	5,432,061.08	—	46,428,670.2

(续表)

类别	年初金额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,055,671.19	12.65	5,055,671.19	100.00	
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款	5,055,671.19	12.65	5,055,671.19	100.00	
按组合计提坏账准备	34,925,434.75	87.35	110,390.88	0.32	34,815,043.87
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	34,925,434.75	87.35	110,390.88	0.32	34,815,043.87
合计	39,981,105.94	—	5,166,062.07	—	34,815,043.87

a) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
TENOVA AUSTRALIA PTY LTD	4,192,440.28	4,192,440.28	100.00	收回的可能性极小
青岛海尔特种电冰柜有限公司	208,000.00	208,000.00	100.00	账龄长，收款有风险。
海信容声（扬州）冰箱有限公司	179,579.35	179,579.35	100.00	账龄长，收款有风险。
中国雪柜实业有限公司	166,510.00	166,510.00	100.00	账龄长，收款有风险。
小天鹅（荆州）电器有限公司	120,985.49	120,985.49	100.00	账龄长，收款有风险。
合肥华凌股份有限公司	117,000.00	117,000.00	100.00	账龄长，收款有风险。
振华海湾工程有限公司	72,158.73	72,158.73	100.00	账龄长，收款有风险。
青岛海尔特种塑料开发公司	44,800.00	44,800.00	100.00	账龄长，收款有风险。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
海信(南京)电器有限公司	39,100.00	39,100.00	100.00	账龄长, 收款有风险.
广州美罗钢格板有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	账龄长, 收款有风险.
合肥海尔电冰箱有限公司	32,600.00	32,600.00	100.00	账龄长, 收款有风险.
青岛海尔电子塑胶研制开发有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	账龄长, 收款有风险.
深圳极尚建筑设计工程公司	15,904.00	15,904.00	100.00	账龄长, 收款有风险.
合肥荣事达电冰箱有限公司	14,565.60	14,565.60	100.00	账龄长, 收款有风险.
合计	5,256,643.45	5,256,643.45	100.00	

b) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,768,519.69	148,842.59	0.5
1-2年	1,476,215.48	7,381.08	0.5
2-3年			
3-4年			
4-5年	1,154,446.17	5,772.23	0.5
5年以上	2,684,344.37	13,421.73	0.5
合计	35,083,525.71	175,417.63	—

c) 不计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末账面余额	坏账准备	净额
应收子公司款项	11,520,562.12	0.00	11,520,562.12
合计	11,520,562.12	—	11,520,562.12

4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,166,062.07	1,661,940.01		-1,395,941.00	5,432,061.08
合计	5,166,062.07	1,661,940.01		-1,395,941.00	5,432,061.08

本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,395,941.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

青岛海尔特种电冰柜有限公司	工程项目款	1,395,941.00	无法收回	执行公司规定核销程序	否
合计	/	1,395,941.00	/	/	/

5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广船国际有限公司	7,131,707.73	1年以内	13.75	
广州市第三市政工程有限公司	4,667,020.93	1年以内	9.00	23,335.10
TENOVA AUSTRALIA PTY LTD	4,192,440.28	3-4年	8.08	4,192,440.28
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	3,854,054.39	1年以内	7.43	
深圳蓄能发电有限公司	2,317,289.60	1年以内	4.47	11,586.45
合计	22,162,512.93		42.73	4,227,361.83

6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,379,771.04	65.70	1,161,905.00	62.40
1—2年	20,459.60	0.97	0.00	0.00
2—3年			700,000.00	37.60
3年以上	700,000.00	33.33	0.00	0.00
合计	2,100,230.64	—	1,861,905.00	—

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算的原因。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款百分比%	账龄	未结算原因
广州广船大型机械设备有限公司	子公司	700,000.00	33.33	3年以上	项目未完结
合计		700,000.00			

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州广船大型机械设备有限公司	700,000.00	3-4年	33.33

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
佛山市恒丰天成机电设备有限公司	374,604.00	1年以内	17.84
广州越鑫曲轴制造有限公司	166,000.00	1年以内	7.90
广州市金仁济机电设备有限公司	151,811.00	1年以内	7.23
深圳市大亚通自动化设备有限公司	110,689.95	1年以内	5.27
合计	1,503,104.95	—	71.57

4. 其他应收款

项目	序号	年末余额	年初余额
应收利息	(1)	558,431.55	403,909.69
其他应收款	(2)	8,961,599.51	9,128,338.88
合计		9,520,031.06	9,532,248.57

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
财务公司存款利息	558,431.55	403,909.69
合计	558,431.55	403,909.69

2) 重要逾期利息

于年末,本公司无逾期应收利息。

3) 应收利息坏账准备计提情况

于年末,本公司应收利息为银行等金融机构的存款利息,将在1年内到期收回,本公司未计提坏账准备。

(2) 其他应收款

项目名称	年末金额	年初金额
其他应收款	8,965,548.58	9,133,505.56
减: 坏账准备	3,949.07	5,166.68
净额	8,961,599.51	9,128,338.88

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
存出保证金	10,440.00	10,440.00
应收暂付款	8,931,274.58	8,969,153.42
备用金	23,834.00	153,912.14

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	8,965,548.58	9,133,505.56

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年1月1日余额		5,166.68		5,166.68
2018年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-1,217.61		-1,217.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2018年12月31日余额		3,949.07		3,949.07

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	50,987.39	252.09	0.49
1至2年	467,795.58	2,338.98	0.50
2至3年	265,000.00	1,325.00	0.50
3至4年	6,600.00	33.00	0.50
合计	790,382.97	3,949.07	—

3) 其他应收款账龄分析

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	8,226,153.00	91.75	252.09
1-2年	467,795.58	5.22	2,338.98
2-3年	265,000.00	2.96	1,325.00
3-4年	6,600.00	0.07	33.00
合计	8,965,548.58	—	3,949.07

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	8,718,878.98	95.46	3,093.55
1-2年	265,000.00	2.90	1,325.00
2-3年	149,626.58	1.64	748.13
3-4年			
合计	9,133,505.56	—	5,166.68

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	5,166.68	-1,217.61			3,949.07
合计	5,166.68	-1,217.61			3,949.07

5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
广船国际有限公司	往来款	6,972,728.12	1年以内	77.77	
中船黄埔文冲船舶有限公司	统借统还利息	1,202,437.49	1年以内	13.41	
佛山新伦压力容器有限公司	押金	321,900.00	1年以内	3.59	1,609.50
中山中舟海洋科技有限公司	押金	265,000.00	3-4年	2.96	1,325.00
中山火炬开发区临海工业园开发有限公司	履约保证金	6,600.00	1年以内	0.07	33.00
合计	—	8,768,665.61	—	97.80	2,967.50

6) 涉及政府补助的应收款项: 无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

9) 应收员工借款情况: 无。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,617,277.36		14,617,277.36	14,940,522.06		14,940,522.06

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	17,255,982.52	15,951.95	17,240,030.57	15,417,771.61	15,951.95	15,401,819.66
发出商品	2,906,014.74		2,906,014.74	9,497,676.83		9,497,676.83
合同履约成本	67,225,269.25	3,091,198.65	64,134,070.60	100,335,599.43	8,979,129.40	91,356,470.03
合计	102,004,543.87	3,107,150.60	98,897,393.27	140,191,569.93	8,995,081.35	131,196,488.58

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
合同履约成本	8,979,129.40			5,887,930.75		3,091,198.65
库存商品	15,951.95					15,951.95
合计	8,995,081.35			5,887,930.75		3,107,150.60

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
合同履约成本	账面成本高于可变现净值(估计售价减去达到销售状态的成本费用等)	完工转销
库存商品	账面成本高于可变现净值(估计售价减去税费)	

6. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期委托贷款		50,000,000.00	注
一年内到期的长期应收款		600,000,000.00	注
合计		650,000,000.00	

注: 一年内到期的长期委托贷款和长期应收款均是对子公司借款。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税	11,163,163.71	12,058,591.92	
短期委托贷款	100,000,000.00	270,000,000.00	
短期统借统还	650,000,000.00		
合计	761,163,163.71	282,058,591.92	

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,232,881,238.66		7,232,881,238.66	7,232,881,238.66		7,232,881,238.66
对合营企业投资	47,924,819.35		47,924,819.35	28,345,549.91		28,345,549.91
对联营企业投资	640,629,928.82		640,629,928.82	640,978,366.06		640,978,366.06
合计	7,921,435,986.83		7,921,435,986.83	7,902,205,154.63		7,902,205,154.63

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广船国际有限公司	4,061,415,202.10			4,061,415,202.10		
中船黄埔文冲船舶有限公司	3,171,466,036.56			3,171,466,036.56		
合计	7,232,881,238.66			7,232,881,238.66		

(3) 对合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	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		
南方环境有限公司	28,345,549.91	30,000,000.00		-10,420,730.56						47,924,819.35	
合计	28,345,549.91	30,000,000.00		-10,420,730.56						47,924,819.35	

(4) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	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		
中船澄西扬州船舶有限公司	640,978,366.06			321,091.19			-669,528.43			640,629,928.82	
合计	640,978,366.06			321,091.19			-669,528.43			640,629,928.82	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 长期股权投资的分析

项目	年末金额	年初金额
上市		
非上市	7,921,435,986.83	7,902,205,154.63
合计	7,921,435,986.83	7,902,205,154.63

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

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.年初余额	135,879,178.20	82,867,580.72	2,621,466.86	837,972.94	222,206,198.72
2.本期增加金额		790,366.14		703,950.45	1,494,316.59
(1) 购置		790,366.14		703,950.45	1,494,316.59
3.本期减少金额		4,541,904.43		6,528.20	4,548,432.63
(1) 报废		4,541,904.43		6,528.20	4,548,432.63
4.期末余额	135,879,178.20	79,116,042.43	2,621,466.86	1,535,395.19	219,152,082.68
二、累计折旧					
1.年初余额	76,524,616.25	66,724,554.58	1,856,709.61	350,820.40	145,456,700.84
2.本期增加金额	3,917,824.99	2,668,535.56	159,498.22	188,850.31	6,934,709.08
(1) 计提	3,917,824.99	2,668,535.56	159,498.22	188,850.31	6,934,709.08
3.本期减少金额		4,078,160.77		1,136.96	4,079,297.73
(1) 报废		4,078,160.77		1,136.96	4,079,297.73
4.期末余额	80,442,441.24	65,314,929.37	2,016,207.83	538,533.75	148,312,112.19
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	55,436,736.96	13,801,113.06	605,259.03	996,861.44	70,839,970.49
2.年初账面价值	59,354,561.95	16,143,026.14	764,757.25	487,152.54	76,749,497.88

本期确认为损益的固定资产的折旧和摊销额为6,934,709.08元(上年金额: 7,005,490.82元)。

(2) 房屋建筑物按所在地区及年限分析如下:

项目	年末金额	年初金额
----	------	------

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内		
中期(10-50年)	55,436,736.96	59,354,561.95
合计	55,436,736.96	59,354,561.95

10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	14,780,508.50			14,780,508.50
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	14,780,508.50			14,780,508.50
二、累计摊销				
1.年初余额	3,988,478.60			3,988,478.60
2.本期增加金额	323,303.16			323,303.16
(1) 计提	323,303.16			323,303.16
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,311,781.76			4,311,781.76
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,468,726.74			10,468,726.74
2.年初账面价值	10,792,029.90			10,792,029.90

本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

土地使用权按所在地区及年限分析如下：

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内		
中期(10-50年)	10,468,726.74	10,792,029.90
合计	10,468,726.74	10,792,029.90

本年确认为损益的无形资产摊销额为 323,303.16 元(上年金额：323,303.28 元)。

11. 长期待摊费用

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入固定资产改良	2,344.24		2,344.24		
合计	2,344.24		2,344.24		

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	80,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00	20,000,000.00
合计	80,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00	20,000,000.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	8,543,160.75	14,166,310.10
可抵扣亏损	392,403,811.89	439,741,825.94
合计	400,946,972.64	453,908,136.04

(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

年份	年末金额	年初金额	备注
2020年度	328,054,955.11	388,478,886.08	
2021年度	51,262,939.86	51,262,939.86	
2023年度	13,085,916.92		
合计	392,403,811.89	439,741,825.94	

13. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待核销搬迁支出	13,860,105.78	2,776,042.97
长期委托贷款	620,000,000.00	
合计	633,860,105.78	2,776,042.97

14. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	650,000,000.00	100,000,000.00
合计	650,000,000.00	100,000,000.00

于年末，短期借款的加权平均年利率为2.93%。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 应付票据及应付账款

项目	序号	年末金额	年初金额
应付账款	(1)	58,845,591.58	65,977,190.78
合计		58,845,591.58	65,977,190.78

(1) 应付账款

1) 应付账款按类别分类

项目	年末金额	年初金额
物资采购	53,508,879.72	61,780,031.99
在建工程款		563,063.32
产品收尾费用	623,803.11	687,549.71
质保金	1,936,196.71	1,936,196.71
其他工程及劳务	2,776,712.04	1,010,349.05
合计	58,845,591.58	65,977,190.78

2) 根据交易日期的应付账款[(包括关连方应付账款)]账龄分析如下:

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	41,770,665.95	51,872,067.37
1-2年	3,166,464.66	5,424,628.44
2-3年	5,227,966.00	8,619,438.37
3年以上	8,680,494.97	61,056.60
合计	58,845,591.58	65,977,190.78

3) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
广州永联钢结构有限公司	8,354,892.47	未到结算期
广州广船大型机械设备有限公司	4,501,679.46	未到结算期
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	1,934,431.48	未到结算期
仪征市恒达钢结构有限公司	370,450.00	未到结算期
联建--泛广 JV 有限公司	334,575.14	未到结算期
广州广航船舶钢构件制造有限公司	158,828.78	未到结算期
上海加迪钢建筑产品有限公司	138,054.00	未到结算期
广州广源钢结构有限公司	111,110.77	未到结算期
佛山市南海东方国际机械广场有限公司	100,154.88	未到结算期
合计	16,004,176.98	—

16. 合同负债

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
机电及其他产品	65,497,566.97	55,310,128.61
合计	65,497,566.97	55,310,128.61

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,611,226.23	50,363,439.29	51,974,665.52	
离职后福利-设定提存计划		3,564,775.00	3,564,775.00	
合计	1,611,226.23	53,928,214.29	55,539,440.52	

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,611,226.23	26,987,409.11	28,598,635.34	
职工福利费		1,916,974.22	1,916,974.22	
社会保险费		1,783,719.11	1,783,719.11	
其中: 医疗保险费		1,507,655.63	1,507,655.63	
工伤保险费		100,788.63	100,788.63	
生育保险费		175,274.85	175,274.85	
补充医疗保险费				
住房公积金		2,084,402.00	2,084,402.00	
工会经费和职工教育经费		773,612.67	773,612.67	
外包劳务费及其他短期薪酬		16,817,322.18	16,817,322.18	
合计	1,611,226.23	50,363,439.29	51,974,665.52	

(3) 设定提存计划

本公司按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划,本公司按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外,本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

本公司本年应分别向养老保险、年金、失业保险计划缴存费用如下

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		3,416,497.21	3,416,497.21	
失业保险费		148,277.79	148,277.79	
合计		3,564,775.00	3,564,775.00	

本公司于年末计划缴纳的养老保险和失业保险已经全部支付完毕。

18. 应交税费

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,479,060.70	2,220,452.29
个人所得税	428,611.09	543,686.74
城市维护建设税	103,572.54	10,262.44
房产税	807,342.83	970,305.62
土地使用税	273,550.80	358,066.80
教育费附加	73,980.38	7,330.32
其他税费	51,173.95	5,097.22
合计	3,217,292.29	4,115,201.43

19. 其他应付款

项目	序号	年末余额	年初余额
应付利息	(1)	731,881.94	339,166.67
应付股利	(2)	304,042.49	383,540.92
其他应付款	(3)	40,958,924.28	29,876,357.49
合计		41,994,848.71	30,599,065.08

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		282,638.89
短期借款应付利息	731,881.94	56,527.78
合计	731,881.94	339,166.67

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	304,042.49	383,540.92
其中: 应付 A 股股利	66,091.17	145,589.60
应付 H 股股利	237,951.32	237,951.32
合计	304,042.49	383,540.92

(3) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
存入保证金	750,000.00	332,360.00
应付暂收款	40,208,924.28	29,543,997.49
合计	40,958,924.28	29,876,357.49

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
佛山市南海区洋明船舶五金有限公司	300,000.00	存入保证金
合计	300,000.00	

20. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		500,000,000.00
合计		500,000,000.00

其中：一年内到期的长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		500,000,000.00
合计		500,000,000.00
上述借款的账面值须于以下期间偿还：		
一年内		500,000,000.00
资产负债表日后超过一年，但不超过两年		
资产负债表日后超过两年，但不超过五年		
减：流动负债项下所示一年内到期的款项		500,000,000.00
非流动负债项下所示款项		

21. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	77,418.16	
合计	77,418.16	

22. 长期应付款

项目	序号	年末余额	年初余额
专项应付款	(1)	99,370,000.00	99,370,000.00
合计		99,370,000.00	99,370,000.00

(1) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
项目 A	17,850,000.00			17,850,000.00
项目 B	6,720,000.00			6,720,000.00
项目 C	26,600,000.00			26,600,000.00
项目 D	4,500,000.00			4,500,000.00
项目 E	43,700,000.00			43,700,000.00
合计	99,370,000.00			99,370,000.00

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：上述专项应付款为国家拨入项目资金，项目已完工并验收合格，应作为国家对本公司的资本性投入，由国家独享。待本公司增加注册资本时，将转作中船集团对本公司的出资款。

23. 股本

本项目与合并报表金额一致，详见附注六、34。

24. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	6,147,344,797.85			6,147,344,797.85
其他资本公积	582,931.25			582,931.25
合计	6,147,927,729.10			6,147,927,729.10

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	454,088,745.02			454,088,745.02
任意盈余公积	18,582,196.43			18,582,196.43
合计	472,670,941.45			472,670,941.45

26. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	744,290,926.38	674,572,834.25
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	744,290,926.38	674,572,834.25
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-23,313,292.87	101,570,835.93
其他调整因素		920,441.84
减：提取法定盈余公积		10,157,083.59
应付普通股股利		22,616,102.05
年末未分配利润	720,977,633.51	744,290,926.38

27. 净流动资产

项目	年末金额	年初金额
流动资产	1,017,480,609.93	1,622,822,585.13

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
减: 流动负债	819,632,717.71	757,612,812.13
净流动资产	197,847,892.22	865,209,773.00

28. 总资产减流动负债

项目	年末金额	年初金额
资产总计	9,674,085,399.77	9,635,378,787.06
减: 流动负债	819,632,717.71	757,612,812.13
总资产减流动负债	8,854,452,682.06	8,877,765,974.93

29. 借贷

本公司借贷汇总如下:

项目	年末金额	年初金额
短期借款	650,000,000.00	100,000,000.00
一年内到期的非流动负债		500,000,000.00
长期借款		
合计	650,000,000.00	600,000,000.00

(1) 借贷的分析

项目	年末金额	年初金额
银行借款		
-须在五年内偿还的银行借款	650,000,000.00	600,000,000.00
-须在五年以后偿还的银行借款		
其他借款		
-须在五年内偿还的其他借款		
-须在五年以后偿还的其他借款		
合计	650,000,000.00	600,000,000.00

(2) 借贷的到期日分析

项目	年末金额	年初金额
按要求偿还或1年以内	650,000,000.00	600,000,000.00
1至2年		
2至5年		
合计	650,000,000.00	600,000,000.00

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	204,328,817.06	156,650,828.19
其他业务收入	3,640,832.33	3,460,997.33
合计	207,969,649.39	160,111,825.52
主营业务成本	220,614,130.64	164,764,098.88
其他业务成本	888,872.56	2,340,477.92
合计	221,503,003.20	167,104,576.80

主营毛利

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	204,328,817.06	156,650,828.19
主营业务成本	220,614,130.64	164,764,098.88
毛利	-16,285,313.58	-8,113,270.69

1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额	上年发生额
营业收入		
钢结构产品	37,214,551.62	
机电产品及其他	167,114,265.44	156,650,828.19
合计	204,328,817.06	156,650,828.19
营业成本		
钢结构	37,170,874.37	
机电产品及其他	183,443,256.27	164,764,098.88
合计	220,614,130.64	164,764,098.88

2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年发生额	上年发生额
营业收入		
中国(含港澳台)	204,328,817.06	156,650,828.19
合计	204,328,817.06	156,650,828.19
营业成本		
中国(含港澳台)	220,614,130.64	164,764,098.88
合计	220,614,130.64	164,764,098.88

3) 其他业务收入和其他业务成本

产品名称	本年发生额	上年发生额
其他业务收入		

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	本年发生额	上年发生额
废料销售	2,624,983.27	1,743,558.46
劳务收入	15,849.06	
租金收入	1,000,000.00	1,717,438.87
合计	3,640,832.33	3,460,997.33
其他业务成本		
废料销售		853,419.77
劳务收入	15,849.06	
租金收入	873,023.50	1,487,058.15
合计	888,872.56	2,340,477.92

(2) 前五名客户营业收入情况

客户	本年金额	占主营业务收入总额的比例
广船国际有限公司	37,952,461.06	18.57%
广州市第三市政工程有限公司	37,214,551.62	18.21%
深圳蓄能发电有限公司	26,495,726.50	12.97%
佛山市鼎创劲力机械设备有限公司	12,749,922.61	6.24%
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	12,049,415.74	5.90%
合计	126,462,077.53	61.89%

(3) 前五名供应商购货额情况

供应商	与本集团关系	金额	占主营成本总额的比例(%)
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	内部关联方	26,773,158.12	12.14
佛山市顺德区承江汇金属材料有限公司	第三方	2,174,443.05	0.99
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	内部关联方	2,004,898.64	0.91
中船工业成套物流(广州)有限公司	受同一控制	1,985,457.96	0.90
广州山海船用配套设备有限公司	第三方	1,968,533.12	0.89
合计		34,906,490.89	15.83

31. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	269,323.17	337,671.44
教育费附加	192,373.71	241,193.89
防洪费		0.00
房产税	1,126,894.94	1,186,305.59
土地使用税	362,676.48	358,996.80

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
印花税	158,091.13	559,202.40
车船税	2,922.88	6,617.28
合计	2,112,282.31	2,689,987.40

32. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运输费	2,448,734.53	2,793,337.18
业务经费	1,082,636.75	725,223.69
广告费	26,223.97	40,557.58
展览费	165,735.85	196,785.84
其他销售费用	1,000.00	1,000.00
合计	3,724,331.10	3,756,904.29

33. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	8,912,812.27	10,357,327.00
党建工作经费	65,208.53	134,929.25
修理费	1,679,238.17	1,133,195.02
折旧费	350,766.88	145,032.07
无形资产摊销	323,303.16	323,303.28
业务招待费	218,100.68	247,999.86
差旅费	387,285.45	374,972.82
聘请中介机构费	561,015.96	724,007.56
董事会费	4,916,726.84	3,782,509.21
办公费	151,070.59	156,643.84
咨询费		415,394.34
诉讼费	91,535.11	609,833.97
信息管理费	458,856.67	506,472.82
其他管理费用	3,703,951.54	2,086,710.67
合计	21,819,871.85	20,998,331.71

34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
130T 全电动注塑机	625,000.00	
合计	625,000.00	

35. 财务费用

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 财务费用明细

项目	本年金额	上年金额
利息支出	10,735,743.06	11,889,076.42
减: 利息收入	38,396,447.96	16,193,823.73
加: 汇兑损失	446,432.91	-27,958.04
加: 其他支出	350,809.99	215,037.32
合计	-26,863,462.00	-4,117,668.03

(2) 利息费用明细

项目	本年金额	上年金额
银行借款、透支利息	10,735,743.06	11,889,076.42
须于五年内到期偿还的银行借款利息	10,735,743.06	11,889,076.42
减: 资本化利息		
合计	10,735,743.06	11,889,076.42

(3) 利息收入明细

项目	本年金额	上年金额
银行存款利息收入	2,532,948.10	2,413,636.21
其他利息收入	35,863,499.86	13,780,187.52
合计	38,396,447.96	16,193,823.73

36. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失		275,211.31
存货跌价损失	-3,340,528.00	-5,785,965.60
合计	-3,340,528.00	-5,510,754.29

37. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	1,661,940.01	—
其他应收款坏账损失	-1,217.61	—
合计	1,660,722.40	—

38. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
代扣代缴个税手续费返还	38,708.44	8,697.30	广州市地方税务局	与收益相关
标准制修订项目资助款	75,320.00		广州市质量技术监督局	与收益相关

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2016年广州市企业研发经费后补助专项项目		16,247,400.00	国家财政	与收益相关
2017年广州市先进制造业创新发展资金		3,000,000.00	国家财政	与资产相关
合计	114,028.44	19,256,097.30		

39. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,099,639.37	825,284.83
成本法核算的长期股权投资收益		28,366,206.89
处置长期股权投资产生的投资收益		76,712,015.61
合计	-10,099,639.37	105,903,507.33

本年产生的来源于非上市类投资的投资收益为-10,099,639.37元。

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	8,747.58		8,747.58
政府补助		1,400,000.00	
其他	15,180.00	2,500.00	15,180.00
合计	23,927.58	1,402,500.00	23,927.58

本年计入非经常性损益金额 23,927.58 元 (上年: 1,411,197.30 元)。

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
总部企业地方经济发展贡献奖励补贴		1,400,000.00	国家财政	与收益相关
合计		1,400,000.00		

41. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	36,523.55	111,704.48	36,523.55
其中: 固定资产处置损失	36,523.55	111,704.48	36,523.55
对外捐赠	40,000.00		40,000.00
其他	3,514.50	70,011.86	3,514.50

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
合计	80,038.05	181,716.34	80,038.05

本年计入非经常性损益金额为80,038.05元(上年181,716.34元)。

42. 折旧及摊销

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧	6,934,709.08	7,005,490.82
无形资产摊销	323,303.16	323,303.28
长期待摊费用	2,344.24	341,322.96
合计	7,260,356.48	7,670,117.06

43. 出售投资或物业的盈利(或亏损)

详见合并附注六、65.出售投资或物业的盈利(或亏损)。

44. 营业租金支出

本年无营业租金支出(上年:148,285.71元)。

45. 租金收入

本年的营业租金收入为1,000,000.00元(上年:1,717,438.87元),其中来自土地和建筑物的租金为1,000,000.00元(上年:1,717,438.87元)

46. 母公司利润表补充资料

费用(包括:营业成本、销售费用、管理费用和研发费用)按照性质分类明细:

项目	本年金额	上年金额
耗用的原材料	113,271,123.89	55,848,263.10
职工薪酬费用	53,928,214.29	45,922,380.58
折旧费用	6,934,709.08	7,005,490.82
摊销费用	325,647.40	664,626.24
动力费	3,739,684.06	4,462,852.53
研发费用	625,000.00	
其他	68,847,827.43	77,956,199.53
合计	247,672,206.15	191,859,812.80

47. 现金流量表项目注释

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助		20,664,200.00
其他营业外收入		11,197.30
收到/收回保证金、押金	1,405,660.00	2,000,000.00
银行活期存款利息收入	2,378,426.24	1,717,226.52
其他往来款	6,837,324.35	11,798,912.33
代收船舶建造款		48,770,000.00
收回代付经济补偿金	12,083,794.64	
合计	22,705,205.23	84,961,536.15

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
管理费用支出	9,381,486.40	10,172,669.36
销售费用支出	337,692.21	3,756,904.29
银行手续费	370,384.08	215,037.36
营业外支出		70,011.86
支付的押金、保证金等	951,400.00	2,000,000.00
备用金	816,587.99	8,584,838.57
支付其他往来款	10,503,763.53	52,770,000.00
支付离职一次性经济补偿金	10,283,540.39	
合计	32,644,854.60	77,569,461.44

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
定期存款质押解除		30,000,000.00
定期存款利息收入		585,000.00
代收统借统还借款	600,000,000.00	500,000,000.00
代收统借统还借款利息及委托贷款利息	36,513,027.80	13,479,076.41
收回委托贷款本金	320,000,000.00	
合计	956,513,027.80	544,064,076.41

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
定期存款质押		
支付子公司统借统还借款	650,000,000.00	500,000,000.00
向子公司发放委托贷款	720,000,000.00	320,000,000.00

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其他	23,184.47	
合计	1,370,023,184.47	820,000,000.00

(2) 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-23,313,292.87	101,570,835.93
加: 资产减值准备	-3,340,528.00	-5,510,754.29
信用减值损失(新金融准则)	1,660,722.40	
固定资产折旧	6,934,709.08	7,005,490.82
无形资产摊销	323,303.16	323,303.28
长期待摊费用摊销	2,344.24	341,322.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		111,704.48
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	27,775.97	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	10,735,743.06	-757,517.39
投资损失(收益以“-”填列)	10,099,639.37	-105,903,507.33
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	38,187,026.06	20,087,371.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-11,464,209.85	20,611,916.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-39,061,557.46	-41,167,043.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,208,324.84	-3,286,877.02
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
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:		
现金的年末余额	99,371,121.05	513,258,307.19
减: 现金的年初余额	513,258,307.19	88,028,234.52
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-413,887,186.14	425,230,072.67

(3) 现金和现金等价物

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	99,371,121.05	513,258,307.19
其中：库存现金	1,170.04	2,255.54
可随时用于支付的银行存款	99,369,951.01	513,256,051.65
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	99,371,121.05	513,258,307.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十八、 财务报告批准

本财务报告于2019年3月22日由本公司董事会批准报出。

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团本年非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-4,393,192.94	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	83,710,709.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	36,316,916.16	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-190,256,411.61	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-604,509,137.37	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	490,568,264.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-188,562,851.57	
所得税影响额	-28,233,248.16	
少数股东权益影响额(税后)	-48,846,860.71	
合计	-111,482,742.70	

中船海洋与防务装备股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明:

1) 界定为经常性损益的项目

项目	金额	原因
财政贴息	31,070,000.00	与经营密切相关且定量持续享受
首台套重大技术装备保费补贴资金	41,590,000.00	与经营密切相关且定量持续享受
软件收入即征即退增值税	1,257,284.11	与经营密切相关且定量持续享受
合计	73,917,284.11	

注:以上政府补助均与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助,根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》,属于经常性损益。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2018年度月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-17.23%	-1.3223	-1.3223
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-16.64%	-1.2434	-1.2434

中船海洋与防务装备股份有限公司

二〇一九年三月二十二日

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人，主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签字并盖章的会计报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在《上海证券报》、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）香港联交所网站（www.hkexnews.hk）及本公司网站（comec.cssc.net.cn）上披露过的公司文件的正本及公告原稿

董事长：韩广德

董事会批准报送日期：2019年3月22日

修订信息

适用 不适用