

广州中船文冲船坞有限公司
2018年1-5月、2017年度
审计报告

| 索引 | 页码 |
|---------------|-----------|
| 审计报告 | |
| 公司财务报表 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并所有者权益变动表 | 9-10 |
| — 母公司所有者权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注 | 13-82 |

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2018BJA100390

广州中船文冲船坞有限公司:

一、 审计意见

我们审计了广州中船文冲船坞有限公司（以下简称广州船坞公司）财务报表，包括 2018 年 5 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-5 月、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了广州船坞公司 2018 年 5 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-5 月、2017 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，我们独立于广州船坞公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

广州船坞公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估广州船坞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广州船坞公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州船坞公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对广州船坞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广州船坞公司不能持续经营。

(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) 就广州船坞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。



中国 北京

中国注册会计师：

陈刚



中国注册会计师：

宋勇



二〇一八年九月十日

合并资产负债表

编制单位：广州中船文冲船坞有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | 1 | | |
| 货币资金 | 2 | 168,355,758.81 | 205,055,321.46 |
| △结算备付金 | 3 | - | - |
| △拆出资金 | 4 | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5 | - | - |
| 衍生金融资产 | 6 | - | - |
| 应收票据 | 7 | 80,000.00 | 10,367,687.91 |
| 应收账款 | 8 | 127,402,680.78 | 118,454,275.33 |
| 预付款项 | 9 | 15,233,537.30 | 99,147,161.07 |
| △应收保费 | 10 | - | - |
| △应收分保账款 | 11 | - | - |
| △应收分保准备金 | 12 | - | - |
| 应收利息 | 13 | 201,734.34 | - |
| 应收股利 | 14 | - | - |
| 其他应收款 | 15 | 7,707,955.90 | 8,918,179.51 |
| △买入返售金融资产 | 16 | - | - |
| 存货 | 17 | 81,031,225.72 | 96,632,739.28 |
| 持有待售资产 | 18 | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 19 | - | - |
| 其他流动资产 | 20 | 2,283,387.44 | 10,741,931.05 |
| 流动资产合计 | 21 | 402,296,280.29 | 549,317,295.61 |
| 非流动资产： | 22 | | |
| △发放贷款及垫款 | 23 | - | - |
| 可供出售金融资产 | 24 | - | - |
| 持有至到期投资 | 25 | - | - |
| 长期应收款 | 26 | - | - |
| 长期股权投资 | 27 | - | 68,415.40 |
| 投资性房地产 | 28 | - | - |
| 固定资产原价 | 29 | 2,098,673,543.55 | 2,092,072,042.19 |
| 减：累计折旧 | 30 | 523,779,903.84 | 497,830,666.55 |
| 固定资产净值 | 31 | 1,574,893,639.71 | 1,594,241,375.64 |
| 减：固定资产减值准备 | 32 | 180,329.34 | - |
| 固定资产净额 | 33 | 1,574,713,310.37 | 1,594,241,375.64 |
| 在建工程 | 34 | 85,373,013.39 | 78,711,659.44 |
| 工程物资 | 35 | - | - |
| 固定资产清理 | 36 | - | - |
| 生产性生物资产 | 37 | - | - |
| 油气资产 | 38 | - | - |
| 无形资产 | 39 | 142,145,750.05 | 143,573,343.73 |
| 开发支出 | 40 | - | - |
| 商誉 | 41 | - | - |
| 长期待摊费用 | 42 | 80,861,225.68 | 83,207,555.66 |
| 递延所得税资产 | 43 | - | - |
| 其他非流动资产 | 44 | 51,128,162.38 | - |
| 非流动资产合计 | 45 | 1,934,221,461.87 | 1,899,802,349.87 |
| 资产总计 | 46 | 2,336,517,742.16 | 2,449,119,645.48 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

编制单位：广州中船文冲船坞有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | 47 | | |
| 短期借款 | 48 | 295,000,000.00 | 295,000,000.00 |
| △向中央银行借款 | 49 | - | - |
| △吸收存款及同业存放 | 50 | - | - |
| △拆入资金 | 51 | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 52 | - | - |
| 衍生金融负债 | 53 | - | - |
| 应付票据 | 54 | 3,653,187.59 | 2,600,000.00 |
| 应付账款 | 55 | 175,904,070.39 | 209,204,650.59 |
| 预收款项 | 56 | 36,403,900.57 | 37,015,193.89 |
| △卖出回购金融资产款 | 57 | - | - |
| △应付手续费及佣金 | 58 | - | - |
| 应付职工薪酬 | 59 | 22,067,415.14 | 11,715,935.55 |
| 应交税费 | 60 | 1,204,603.35 | 4,148,944.29 |
| 应付利息 | 61 | 17,740,810.06 | 2,885,371.90 |
| 应付股利 | 62 | - | - |
| 其他应付款 | 63 | 31,968,259.24 | 31,618,143.44 |
| △应付分保账款 | 64 | - | - |
| △保险合同准备金 | 65 | - | - |
| △代理买卖证券款 | 66 | - | - |
| △代理承销证券款 | 67 | - | - |
| 持有待售负债 | 68 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 69 | - | - |
| 其他流动负债 | 70 | - | - |
| 流动负债合计 | 71 | 583,942,246.34 | 594,188,239.66 |
| 非流动负债： | 72 | | |
| 长期借款 | 73 | 1,652,300,000.00 | 1,652,300,000.00 |
| 应付债券 | 74 | - | - |
| 长期应付款 | 75 | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | 76 | 9,676,250.81 | 9,676,250.81 |
| 专项应付款 | 77 | - | - |
| 预计负债 | 78 | 5,544,960.78 | 5,930,352.21 |
| 递延收益 | 79 | 10,286,935.27 | 15,618,979.33 |
| 递延所得税负债 | 80 | - | - |
| 其他非流动负债 | 81 | - | - |
| 非流动负债合计 | 82 | 1,677,808,146.86 | 1,683,525,582.35 |
| 负债合计 | 83 | 2,261,750,393.20 | 2,277,713,822.01 |
| 所有者权益： | 84 | | |
| 实收资本 | 85 | 1,643,841,020.28 | 1,643,841,020.28 |
| #减：已归还投资 | 86 | - | - |
| 实收资本净额 | 87 | 1,643,841,020.28 | 1,643,841,020.28 |
| 其他权益工具 | 88 | - | - |
| 其中：优先股 | 89 | - | - |
| 永续债 | 90 | - | - |
| 资本公积 | 91 | - | - |
| 减：库存股 | 92 | - | - |
| 其他综合收益 | 93 | - | - |
| 专项储备 | 94 | 611,435.88 | 86,027.94 |
| 盈余公积 | 95 | 63,278,291.03 | 63,278,291.03 |
| △一般风险准备 | 96 | - | - |
| 未分配利润 | 97 | -1,609,862,149.58 | -1,514,666,289.86 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 98 | 97,868,597.61 | 192,539,049.39 |
| *少数股东权益 | 99 | -23,101,248.65 | -21,133,225.92 |
| 所有者权益合计 | 100 | 74,767,348.96 | 171,405,823.47 |
| 负债和所有者权益总计 | 101 | 2,336,517,742.16 | 2,449,119,645.48 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：广州中船文冲船坞有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | 1 | | |
| 货币资金 | 2 | 167,784,816.34 | 204,656,848.43 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3 | - | - |
| 衍生金融资产 | 4 | - | - |
| 应收票据 | 5 | 80,000.00 | 10,367,687.91 |
| 应收账款 | 6 | 127,402,680.78 | 118,455,408.28 |
| 预付款项 | 7 | 15,162,830.66 | 120,387,386.52 |
| 应收利息 | 8 | 201,734.34 | - |
| 应收股利 | 9 | - | - |
| 其他应收款 | 10 | 7,320,937.32 | 8,425,612.47 |
| 存货 | 11 | 80,114,938.99 | 92,687,749.30 |
| 持有待售资产 | 12 | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 13 | - | - |
| 其他流动资产 | 14 | 1,052,997.61 | 9,812,934.24 |
| 流动资产合计 | 15 | 399,120,936.04 | 564,793,627.15 |
| 非流动资产： | 16 | | |
| 可供出售金融资产 | 17 | - | - |
| 持有至到期投资 | 18 | - | - |
| 长期应收款 | 19 | - | - |
| 长期股权投资 | 20 | - | 68,415.40 |
| 投资性房地产 | 21 | - | - |
| 固定资产原价 | 22 | 2,094,213,699.66 | 2,087,612,198.30 |
| 减：累计折旧 | 23 | 519,893,119.68 | 494,012,771.19 |
| 固定资产净值 | 24 | 1,574,320,579.98 | 1,593,599,427.11 |
| 减：固定资产减值准备 | 25 | 180,329.34 | - |
| 固定资产净额 | 26 | 1,574,140,250.64 | 1,593,599,427.11 |
| 在建工程 | 27 | 85,373,013.39 | 78,711,659.44 |
| 工程物资 | 28 | - | - |
| 固定资产清理 | 29 | - | - |
| 生产性生物资产 | 30 | - | - |
| 油气资产 | 31 | - | - |
| 无形资产 | 32 | 142,145,750.05 | 143,573,343.73 |
| 开发支出 | 33 | - | - |
| 商誉 | 34 | - | - |
| 长期待摊费用 | 35 | 77,640,788.45 | 79,675,463.25 |
| 递延所得税资产 | 36 | - | - |
| 其他非流动资产 | 37 | 51,128,162.38 | - |
| 非流动资产合计 | 38 | 1,930,427,964.91 | 1,895,628,308.93 |
| 资 产 总 计 | 39 | 2,329,548,900.95 | 2,460,421,936.08 |

单位负责人：

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)

编制单位：广州中船文冲船坞有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | 40 | | |
| 短期借款 | 41 | 295,000,000.00 | 295,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 42 | - | - |
| 衍生金融负债 | 43 | - | - |
| 应付票据 | 44 | 3,653,187.59 | 2,600,000.00 |
| 应付账款 | 45 | 143,182,846.97 | 176,401,807.23 |
| 预收款项 | 46 | 36,403,900.57 | 37,015,193.89 |
| 应付职工薪酬 | 47 | 21,700,065.85 | 11,503,835.55 |
| 应交税费 | 48 | 1,184,995.61 | 4,122,607.64 |
| 应付利息 | 49 | 17,740,810.06 | 2,885,371.90 |
| 应付股利 | 50 | - | - |
| 其他应付款 | 51 | 31,825,348.39 | 30,997,403.58 |
| 持有待售负债 | 52 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 53 | - | - |
| 其他流动负债 | 54 | - | - |
| 流动负债合计 | 55 | 550,691,155.04 | 560,526,219.79 |
| 非流动负债： | 56 | | |
| 长期借款 | 57 | 1,652,300,000.00 | 1,652,300,000.00 |
| 应付债券 | 58 | - | - |
| 长期应付款 | 59 | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | 60 | 9,676,250.81 | 9,676,250.81 |
| 专项应付款 | 61 | - | - |
| 预计负债 | 62 | 5,544,960.78 | 5,930,352.21 |
| 递延收益 | 63 | 10,286,935.27 | 15,618,979.33 |
| 递延所得税负债 | 64 | - | - |
| 其他非流动负债 | 65 | - | - |
| 非流动负债合计 | 66 | 1,677,808,146.86 | 1,683,525,582.35 |
| 负 债 合 计 | 67 | 2,228,499,301.90 | 2,244,051,802.14 |
| 所有者权益 | 68 | | |
| 实收资本 | 69 | 1,643,841,020.28 | 1,643,841,020.28 |
| #减：已归还投资 | 70 | - | - |
| 实收资本（股本）净额 | 71 | 1,643,841,020.28 | 1,643,841,020.28 |
| 其他权益工具 | 72 | - | - |
| 其中：优先股 | 73 | - | - |
| 永续债 | 74 | - | - |
| 资本公积 | 75 | - | - |
| 减：库存股 | 76 | - | - |
| 其他综合收益 | 77 | - | - |
| 专项储备 | 78 | 611,435.88 | 86,027.94 |
| 盈余公积 | 79 | 63,278,291.03 | 63,278,291.03 |
| 未分配利润 | 80 | -1,606,681,148.14 | -1,490,835,205.31 |
| 所有者权益合计 | 81 | 101,049,599.05 | 216,370,133.94 |
| 负债和所有者权益总计 | 82 | 2,329,548,900.95 | 2,460,421,936.08 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广州中船文冲船坞有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 2018年1-5月 | 2017年度 |
|---------------------------------------|----|----------------|-----------------|
| 一、营业总收入 | 1 | 262,074,202.98 | 651,540,025.77 |
| 其中：营业收入 | 2 | 262,074,202.98 | 651,540,025.77 |
| △利息收入 | 3 | - | - |
| △已赚保费 | 4 | - | - |
| △手续费及佣金收入 | 5 | - | - |
| 二、营业总成本 | 6 | 364,791,340.34 | 813,090,878.69 |
| 其中：营业成本 | 7 | 263,531,202.23 | 601,304,256.60 |
| △利息支出 | 8 | - | - |
| △手续费及佣金支出 | 9 | - | - |
| △退保金 | 10 | - | - |
| △赔付支出净额 | 11 | - | - |
| △提取保险合同准备金净额 | 12 | - | - |
| △保单红利支出 | 13 | - | - |
| △分保费用 | 14 | - | - |
| 税金及附加 | 15 | 5,375,523.13 | 8,638,388.32 |
| 销售费用 | 16 | 2,750,280.48 | -7,803,874.23 |
| 管理费用 | 17 | 44,021,316.43 | 104,106,797.92 |
| 财务费用 | 18 | 40,765,326.10 | 97,008,529.70 |
| 资产减值损失 | 19 | 8,347,691.97 | 9,836,780.38 |
| 其他 | 20 | - | - |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 21 | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 22 | -37,651.96 | 5,396.83 |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | 23 | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 24 | - | - |
| 其他收益 | 25 | 5,547,094.06 | 22,584,163.95 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 26 | -97,207,695.26 | -138,961,292.14 |
| 加：营业外收入 | 27 | 50,551.06 | 138,960.08 |
| 减：营业外支出 | 28 | 6,738.25 | 7,837,109.86 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 29 | -97,163,882.45 | -146,659,441.92 |
| 减：所得税费用 | 30 | - | - |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 31 | -97,163,882.45 | -146,659,441.92 |
| （一）按经营持续性分类 | 32 | -97,163,882.45 | -146,659,441.92 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 33 | -97,163,882.45 | -146,659,441.92 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 34 | - | - |
| （二）按所有权归属分类 | 35 | -97,163,882.45 | -146,659,441.92 |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 36 | -95,195,859.72 | -138,472,976.67 |
| 2.*少数股东损益 | 37 | -1,968,022.73 | -8,186,465.25 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 38 | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 39 | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 40 | - | - |
| 其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | 41 | - | - |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 42 | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | 43 | - | - |
| 其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 44 | - | - |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | 45 | - | - |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | 46 | - | - |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | 47 | - | - |
| 5.外币报表折算差额 | 48 | - | - |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 49 | - | - |
| 七、综合收益总额 | 50 | -97,163,882.45 | -146,659,441.92 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 51 | -95,195,859.72 | -138,472,976.67 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 52 | -1,968,022.73 | -8,186,465.25 |
| 八、每股收益： | 53 | — | — |
| 基本每股收益 | 54 | - | - |
| 稀释每股收益 | 55 | - | - |

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_____元。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广州中船文冲船坞有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 2018年1-5月 | 2017年度 |
|-----------------------------------|----|-----------------|-----------------|
| 一、营业收入 | 1 | 260,303,854.69 | 648,296,107.91 |
| 减：营业成本 | 2 | 260,133,558.84 | 582,106,076.78 |
| 税金及附加 | 3 | 5,375,523.13 | 8,601,254.79 |
| 销售费用 | 4 | 2,750,280.48 | -7,803,874.23 |
| 管理费用 | 5 | 43,679,297.39 | 102,767,295.19 |
| 财务费用 | 6 | 40,764,179.12 | 97,002,920.71 |
| 资产减值损失 | 7 | 29,000,213.47 | 13,025,276.42 |
| 其他 | 8 | - | - |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 9 | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 10 | -37,651.96 | 5,396.83 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 11 | - | - |
| 其他收益 | 12 | 5,547,094.06 | 22,584,163.95 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 13 | -115,889,755.64 | -124,813,280.97 |
| 加：营业外收入 | 14 | 50,551.06 | 138,960.08 |
| 减：营业外支出 | 15 | 6,738.25 | 7,837,109.86 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 16 | -115,845,942.83 | -132,511,430.75 |
| 减：所得税费用 | 17 | - | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 18 | -115,845,942.83 | -132,511,430.75 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 19 | -115,845,942.83 | -132,511,430.75 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 20 | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 21 | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 22 | - | - |
| 其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | 23 | - | - |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的 | 24 | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | 25 | - | - |
| 其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享 | 26 | - | - |
| 有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | 27 | - | - |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | 28 | - | - |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | 29 | - | - |
| 5.外币报表折算差额 | 30 | - | - |
| 六、综合收益总额 | 31 | -115,845,942.83 | -132,511,430.75 |
| 七、每股收益： | 32 | — | — |
| 基本每股收益 | 33 | - | - |
| 稀释每股收益 | 34 | - | - |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广州中船文冲船坞有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 2018年1-5月 | 2017年度 |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | 1 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2 | 257,136,510.74 | 634,489,375.75 |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | 3 | - | - |
| △向中央银行借款净增加额 | 4 | - | - |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | 5 | - | - |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | 6 | - | - |
| △收到再保险业务现金净额 | 7 | - | - |
| △保户储金及投资款净增加额 | 8 | - | - |
| △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额 | 9 | - | - |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | 10 | - | - |
| △拆入资金净增加额 | 11 | - | - |
| △回购业务资金净增加额 | 12 | - | - |
| 收到的税费返还 | 13 | 17,309,948.81 | 41,657,989.86 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 14 | 14,540,075.12 | 60,865,188.82 |
| 经营活动现金流入小计 | 15 | 288,986,534.67 | 737,012,554.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 16 | 190,493,550.17 | 447,626,649.79 |
| △客户贷款及垫款净增加额 | 17 | - | - |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | 18 | - | - |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | 19 | - | - |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | 20 | - | - |
| △支付保单红利的现金 | 21 | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 22 | 53,002,184.50 | 157,904,436.45 |
| 支付的各项税费 | 23 | 6,759,153.96 | 25,640,370.88 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 24 | 25,662,771.08 | 69,887,264.88 |
| 经营活动现金流出小计 | 25 | 275,917,659.71 | 701,058,722.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26 | 13,068,874.96 | 35,953,832.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 27 | | |
| 收回投资收到的现金 | 28 | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | 29 | - | - |
| 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 | 30 | - | 8,724.74 |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | 31 | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 32 | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | 33 | - | 8,724.74 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 34 | 22,040,666.90 | 57,727,706.74 |
| 投资支付的现金 | 35 | - | - |
| △质押贷款净增加额 | 36 | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 37 | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 38 | 22,957,626.44 | 899,999.23 |
| 投资活动现金流出小计 | 39 | 44,998,293.34 | 58,627,705.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 40 | -44,998,293.34 | -58,618,981.23 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | 41 | | |
| 吸收投资收到的现金 | 42 | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 43 | - | - |
| 取得借款所收到的现金 | 44 | 210,000,000.00 | 495,000,000.00 |
| △发行债券收到的现金 | 45 | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 46 | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | 47 | 210,000,000.00 | 495,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | 48 | 210,000,000.00 | 303,950,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 49 | 24,926,931.30 | 87,452,414.96 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 50 | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 51 | 1,002,400.00 | 1,316,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 52 | 235,929,331.30 | 392,718,414.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 53 | -25,929,331.30 | 102,281,585.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 54 | -1,799,608.88 | -5,338,229.06 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 55 | -59,658,358.56 | 74,278,207.18 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 56 | 204,035,391.00 | 129,757,183.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 57 | 144,377,032.44 | 204,035,391.00 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广州中船文冲船坞有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 2018年1-5月 | 2017年度 |
|----------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | 1 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2 | 256,047,060.19 | 631,326,747.02 |
| 收到的税费返还 | 3 | 17,309,948.81 | 41,657,989.86 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4 | 13,654,638.92 | 59,263,892.90 |
| 经营活动现金流入小计 | 5 | 287,011,647.92 | 732,248,629.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 6 | 189,355,643.08 | 447,818,076.42 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 7 | 52,743,297.69 | 154,777,331.06 |
| 支付的各项税费 | 8 | 6,755,839.10 | 25,461,100.53 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 9 | 25,260,462.53 | 66,322,139.34 |
| 经营活动现金流出小计 | 10 | 274,115,242.40 | 694,378,647.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11 | 12,896,405.52 | 37,869,982.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 12 | | |
| 收回投资收到的现金 | 13 | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | 14 | - | - |
| 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 | 15 | - | 8,724.74 |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | 16 | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 17 | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | 18 | - | 8,724.74 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 19 | 22,040,666.90 | 57,708,866.74 |
| 投资支付的现金 | 20 | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 21 | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 22 | 22,386,683.97 | 899,999.23 |
| 投资活动现金流出小计 | 23 | 44,427,350.87 | 58,608,865.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 24 | -44,427,350.87 | -58,600,141.23 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | 25 | | |
| 吸收投资收到的现金 | 26 | - | - |
| 取得借款所收到的现金 | 27 | 210,000,000.00 | 495,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 28 | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | 29 | 210,000,000.00 | 495,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | 30 | 210,000,000.00 | 303,950,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 31 | 24,926,931.30 | 87,452,414.96 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 32 | 1,002,400.00 | 1,316,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 33 | 235,929,331.30 | 392,718,414.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 34 | -25,929,331.30 | 102,281,585.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 35 | -1,799,608.88 | -5,338,229.06 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 36 | -59,259,885.53 | 76,213,197.18 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 37 | 203,636,917.97 | 127,423,720.79 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 38 | 144,377,032.44 | 203,636,917.97 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：广州中船文冲船坞有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 2018年5月31日 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者 权益合计 |
|-----------------------------|----|------------------|--------|------|-------|--------|-------------|---------------|-------------|-------------------|----|----------------|----------------|----------------|-------------|
| | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 实收资本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险 准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | | | |
| 一、上年年末余额 | 1 | 1,643,841,020.28 | - | - | - | - | 86,027.94 | 63,278,291.03 | - | -1,514,666,289.86 | - | 192,539,049.39 | -21,133,225.92 | 171,405,823.47 | |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 二、本年初余额 | 5 | 1,643,841,020.28 | - | - | - | - | 86,027.94 | 63,278,291.03 | - | -1,514,666,289.86 | - | 192,539,049.39 | -21,133,225.92 | 171,405,823.47 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6 | - | - | - | - | - | 525,407.94 | - | - | -95,195,859.72 | - | -94,670,451.78 | -1,968,022.73 | -96,638,474.51 | |
| （一）综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | -95,195,859.72 | - | -95,195,859.72 | -1,968,022.73 | -97,163,882.45 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | 8 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1.所有者投入的普通股 | 9 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4.其他 | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| （三）专项储备提取和使用 | 13 | - | - | - | - | - | 525,407.94 | - | - | - | - | 525,407.94 | - | 525,407.94 | |
| 1.提取专项储备 | 14 | - | - | - | - | - | 915,246.76 | - | - | - | - | 915,246.76 | - | 915,246.76 | |
| 2.使用专项储备 | 15 | - | - | - | - | - | -389,838.82 | - | - | - | - | -389,838.82 | - | -389,838.82 | |
| （四）利润分配 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1.提取盈余公积 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2.提取一般风险准备 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3.对所有者的分配 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4.其他 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| （五）所有者权益内部结转 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1.资本公积转增资本 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2.盈余公积转增资本 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5.其他 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 四、本年年末余额 | 27 | 1,643,841,020.28 | - | - | - | - | 611,435.88 | 63,278,291.03 | - | -1,609,862,149.58 | - | 97,868,597.61 | -23,101,248.65 | 74,767,348.96 | |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：广州中船文冲船坞有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 2017年12月31日 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者 权益合计 |
|------------------------------|----|------------------|--------|------|-------|--------|---------------|---------------|-------------|-------------------|----|-----------------|----------------|-----------------|-------------|
| | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 实收资本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险 准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | | |
| — | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | | |
| 一、上年年末余额 | 1 | 1,643,841,020.28 | - | - | - | - | 209,055.93 | 63,278,291.03 | - | -1,376,193,313.19 | - | 331,135,054.05 | -12,946,760.67 | 318,188,293.38 | |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 二、本年初余额 | 5 | 1,643,841,020.28 | - | - | - | - | 209,055.93 | 63,278,291.03 | - | -1,376,193,313.19 | - | 331,135,054.05 | -12,946,760.67 | 318,188,293.38 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6 | - | - | - | - | - | -123,027.99 | - | - | -138,472,976.67 | - | -138,596,004.66 | -8,186,465.25 | -146,782,469.91 | |
| （一）综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | -138,472,976.67 | - | -138,472,976.67 | -8,186,465.25 | -146,659,441.92 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | 8 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1.所有者投入的普通股 | 9 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4.其他 | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| （三）专项储备提取和使用 | 13 | - | - | - | - | - | -123,027.99 | - | - | - | - | -123,027.99 | - | -123,027.99 | |
| 1.提取专项储备 | 14 | - | - | - | - | - | 2,169,838.56 | - | - | - | - | 2,169,838.56 | - | 2,169,838.56 | |
| 2.使用专项储备 | 15 | - | - | - | - | - | -2,292,866.55 | - | - | - | - | -2,292,866.55 | - | -2,292,866.55 | |
| （四）利润分配 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1.提取盈余公积 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2.提取一般风险准备 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3.对所有者的分配 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4.其他 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| （五）所有者权益内部结转 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1.资本公积转增资本 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2.盈余公积转增资本 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5.其他 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 四、本年年末余额 | 27 | 1,643,841,020.28 | - | - | - | - | 86,027.94 | 63,278,291.03 | - | -1,514,666,289.86 | - | 192,539,049.39 | -21,133,225.92 | 171,405,823.47 | |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：广州中船文冲船坞有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 2018年5月31日 | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----|------------------|--------|------|-------|--------|-------------|---------------|---------|-------------------|----|-----------------|
| | | 实收资本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| 栏 次 | — | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 一、上年年末余额 | 1 | 1,643,841,020.28 | - | - | - | - | 86,027.94 | 63,278,291.03 | - | -1,490,835,205.31 | - | 216,370,133.94 |
| 加：会计政策变更 | 2 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 前期差错更正 | 3 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 5 | 1,643,841,020.28 | - | - | - | - | 86,027.94 | 63,278,291.03 | - | -1,490,835,205.31 | - | 216,370,133.94 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6 | - | - | - | - | - | 525,407.94 | - | - | -115,845,942.83 | - | -115,320,534.89 |
| （一）综合收益总额 | 7 | — | — | — | — | — | — | — | — | -115,845,942.83 | — | -115,845,942.83 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 8 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入的普通股 | 9 | - | — | - | — | — | — | — | — | — | — | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | — | — | — | — | — | — | — | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | — | - | — | — | — | — | — | — | — | - |
| 4.其他 | 12 | - | — | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）专项储备提取和使用 | 13 | - | - | - | - | - | 525,407.94 | - | - | - | - | 525,407.94 |
| 1.提取专项储备 | 14 | — | — | — | — | — | 915,246.76 | — | — | — | — | 915,246.76 |
| 2.使用专项储备 | 15 | — | — | — | — | — | -389,838.82 | — | — | — | — | -389,838.82 |
| （四）利润分配 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | 17 | — | — | — | — | — | — | - | — | - | — | - |
| 2.提取一般风险准备 | 18 | — | — | — | — | — | — | — | - | - | — | - |
| 3.对所有者的分配 | 19 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | - |
| 4.其他 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）所有者权益内部结转 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本 | 22 | - | - | - | — | — | — | — | — | — | — | - |
| 2.盈余公积转增资本 | 23 | - | — | — | — | — | — | - | — | — | — | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | 24 | — | — | — | — | — | — | - | — | - | — | - |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | 25 | — | — | — | — | - | — | — | — | - | — | - |
| 5.其他 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 27 | 1,643,841,020.28 | - | - | - | - | 611,435.88 | 63,278,291.03 | - | -1,606,681,148.14 | - | 101,049,599.05 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广州中船文冲船坞有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 2017年12月31日 | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----|------------------|--------|------|-------|--------|---------------|---------------|---------|-------------------|----|-----------------|
| | | 实收资本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| 栏 次 | — | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
| 一、上年年末余额 | 1 | 1,643,841,020.28 | - | - | - | - | 209,055.93 | 63,278,291.03 | - | -1,358,323,774.56 | - | 349,004,592.68 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 5 | 1,643,841,020.28 | - | - | - | - | 209,055.93 | 63,278,291.03 | - | -1,358,323,774.56 | - | 349,004,592.68 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6 | - | - | - | - | - | -123,027.99 | - | - | -132,511,430.75 | - | -132,634,458.74 |
| （一）综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | -132,511,430.75 | - | -132,511,430.75 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 8 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入的普通股 | 9 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）专项储备提取和使用 | 13 | - | - | - | - | - | -123,027.99 | - | - | - | - | -123,027.99 |
| 1.提取专项储备 | 14 | - | - | - | - | - | 2,169,838.56 | - | - | - | - | 2,169,838.56 |
| 2.使用专项储备 | 15 | - | - | - | - | - | -2,292,866.55 | - | - | - | - | -2,292,866.55 |
| （四）利润分配 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.提取一般风险准备 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.对所有者的分配 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）所有者权益内部结转 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.盈余公积转增资本 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.其他 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 27 | 1,643,841,020.28 | - | - | - | - | 86,027.94 | 63,278,291.03 | - | -1,490,835,205.31 | - | 216,370,133.94 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

广州中船文冲船坞有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2005年11月24日,原为广州中船远航船坞有限公司,系由广州文冲船厂有限责任公司(以下简称“文冲船厂”)、远航集团有限公司(以下简称“远航集团”)、广州船舶工业公司(以下简称“广州公司”)共同出资组建,现隶属于中国船舶工业集团有限公司(以下简称“中船集团”),为有限责任公司(台港澳与境内合资)。

2006年9月22日,根据本公司第一届董事会第九次会议决议、相关股权转让协议及股权划转协议,中船集团分别以协议转让及无偿划拨方式全部受让文冲船厂和广州公司所持本公司股份。

2007年8月6日,根据本公司第一届董事会第十六次会议决议,中国船舶工业股份有限公司(以下简称“中国船舶”)以协议转让形式受让中船集团所持本公司全部股份。

2012年6月11日,根据中船澄西船舶修造有限公司(以下简称“中船澄西”)与中国船舶和远航集团三方签署的《关于对广州中船远航船坞有限公司之增资与股权转让协议》、广州南沙开发区经济贸易局《关于合资企业中船澄西远航船舶(广州)有限公司增资和股权转让的批复》(穗南开经贸发[2012]51号),本公司增加注册资本人民币26,000.00万元,变更后本公司注册资本117,562.332万元,其中中船澄西出资42,352.20万元,占注册资本的36.02%,中国船舶出资39,697.742万元,占注册资本的33.77%,远航集团出资35,512.390万元,占注册资本的30.21%,同时,根据本公司第二届董事会第一次会议决议及章程的规定,公司名称变更为“中船澄西远航船舶(广州)有限公司”。

2014年7月9日,根据本公司第二届董事会第十一次会议决议、华联船舶有限公司(以下简称“华联船舶”)与远航集团签署的《股权转让协议》、广州南沙开发区经济贸易局《关于合资企业中船澄西远航船舶(广州)有限公司股权转让及增资的批复》(穗南开经贸复[2014]121号)及修改后的章程规定,远航集团将所持有的30.21%股权转让给华联船舶,增加注册资本人民币20,821.77万元,其中:中国船舶出资7,031.51万元,中船澄西出资7,500万元,华联船舶出资6,290.26万元。同时,公司名称变更为“中船澄西船舶(广州)有限公司”。

2014年11月18日,根据本公司第二届董事会第十三次会议决议、广州南沙开发区经济贸易局《关于合资企业中船澄西船舶(广州)有限公司增资及股权变更的批复》(穗南开经贸复[2014]219号)及修改后的章程规定,本公司增加注册资本人民币26,000万元,其中:华联船舶出资3,200万元,中船集团出资22,800万元。变更后本公司注册资本为164,384.10万元,由中国船舶出资39,498.74万元,占比24.03%;华联船舶出资

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41,169.82 万元, 占比 25.04%; 澄西船舶出资 42,138.46 万元, 占比 25.63%; 中船集团出资 41,577.08 万元, 占比 25.30%。

2016年6月15日, 根据本公司第二届董事会第十九次会议决议, 公司名称由中船澄西船舶(广州)有限公司变更为广州中船文冲船坞有限公司。

2016年12月20日, 根据本公司第二届董事会第二十一次会议决议、广州南沙开发区投资贸易促进局《关于合资企业广州中船文冲船坞有限公司股权转让的批复》(穗南开投促复[2016]140号)及修改后的章程规定, 中船澄西和中国船舶分别将其持有的25.63%、24.03%股权转让给中船集团, 股权转让后, 中船集团持有本公司74.96%的股权, 华联船舶持有本公司25.04%的股权。

本公司于2017年1月18日取得广州市工商行政管理局南沙分局换发的注册号440101400019923企业法人营业执照, 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%; 华联船舶出资41,169.82万元, 占比25.04%。法定代表人: 殷学明, 注册地址及企业住所: 广州市南沙区启航路10号自编1号自编4栋(办公楼)。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业, 经营范围主要包括: 船舶修理, 金属船舶制造; 船舶舾装件制造与安装, 船舶改装与拆除, 海洋工程专业设备制造, 钢结构制造, 船舶设计服务, 专业设备修理; 金属废料和碎屑加工处理; 为船舶提供码头、过泊锚地、浮筒等设施; 为船舶进出港、靠离码头、移泊提供顶推、拖带等服务。本集团主要业务板块为修船和海洋工程。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东(母公司)和实际控制人均为中船集团, 最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。本公司下设海工部、劳务部、物资部、质量部、技术部、资产设动部、安全环保部、生产管理一部、生产管理二部、市场部、企管部、人力资源部、财务部、法律事务室、办公室等职能管理部门, 子公司包括广州市南方特种涂装有限公司(下称“南方特涂”)。

本公司设有董事会, 对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

(四) 财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为本公司管理层, 批准报出日为2018年9月10日。

(五) 营业期限

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司营业期限自2005年11月24日至2055年11月24日。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

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。在编制本会计报表时，2018年5月31日之前，南方特涂财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述的会计政策和估计编制，自2018年5月31日起，以非持续经营为基础编制，对资产按清算价值计量、负债按预计的结算金额计量，有关差额计入营业外支出（收入）。对固定资产和无形资产不计提折旧或摊销。

三、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。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。本会计报表实际编制期间为2017年1月1日至2018年5月31日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 企业合并

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时,子公司与本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,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

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

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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系指持有期限不超过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。

(八) 外币业务

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。

(九) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

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) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提的减值损失，以后期间不得转回。

可供出售权益工具投资发生减值的认定标准：资产负债表日，如果符合下列条件之一的，可供出售权益工具投资发生了减值，按其公允价值低于取得成本的金额计提减值准备，计入当期损益：①资产负债表日的公允价值低于取得成本的40%以上（浮亏60%以上）。②资产负债表日止，连续6个月末的公允价值低于取得成本的70%以上（浮亏30%以上）。③资产负债表日止，连续24个月末的公允价值低于取得成本的80%以上（浮亏20%以上）。

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，（相关分类依据参照金

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团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。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

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

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

(十) 套期工具

本集团套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期,套期保值业务在满足下列条件时,在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

1. 在套期开始时,对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关,且最终影响企业的损益;

2. 该套期预期高度有效,且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略;

3. 对预期交易的现金流量套期,预期交易应当很可能发生,且必须使本集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险;

4. 套期有效性能够可靠地计量;

5. 本集团持续地对套期有效性进行评价,并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

本集团被套期项目为远期结汇,对应的套期工具为远期合同。

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价,报告期末以比率分析法(回归分析法)作套期有效性回顾性评价。

(十一) 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 余额达到或超过 30 万元人民币且存在减值迹象;或余额达到或超过该类应收款全部余额 5% |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

| | |
|----------------|--|
| 确定组合的依据 | |
| 应收关联方款项 | 将应收关联方的款项为信用风险特征划分组合 |
| 基本确定能收回的应收款项 | 资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、职工备用金等基本确定能收回或回收风险极小的款项 |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 应收关联方款项 | 不存在减值迹象的,不进行减值测试,不计提坏账准备;对于存在减值迹象的,进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备 |
| 基本确定能收回的应收款项 | 不计提坏账准备 |
| 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

| 账龄 | 应收款项 |
|---------------|------|
| 6个月以内(含6个月) | 0% |
| 6-12个月(含12个月) | 0.5% |
| 1-2年(含2年) | 30% |
| 2-3年(含3年) | 60% |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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 | 应收款项 |
|------|------|
| 3年以上 | 100% |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能充分反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备 |

(十二) 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品等。

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, 采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；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% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，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。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其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；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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重大影响，分类为可供出售金融资产的，其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损益。

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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. 长期股权投资的处置

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,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,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十四) 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,单位价值超过2,000.00元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,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,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。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:

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|--------|---------|----------|-------------|
| 1 | 房屋及建筑物 | 20-50 | 5.00 | 1.90-4.75 |
| 2 | 机器设备 | 10-20 | 5.00 | 4.75-9.50 |
| 3 | 运输设备 | 5-15 | 5.00 | 6.33-19.00 |
| 4 | 其他设备 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

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

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

(十五) 在建工程

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

(十六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指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资产。

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。

(十七) 无形资产

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

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,满足以下条件之一的,按公允价值确认为无形资产:1.源于合同性权利或其他法定权利;2.能够从被购买方中分离或者划分出

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十八) 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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不在以后期间确认为资产。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列报。

(十九) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的航道疏浚，工装等费用，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。

(二十) 商誉

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十一) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。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。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十二) 职工薪酬

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

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团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，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是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。

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。

本集团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。

3. 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。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4. 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，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 安全生产费

本公司属于船舶修理及配套制造企业，根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的有关规定计提和使用安全生产费。提取安全生产费时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。按规定范围使用安全生产费时，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。

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(二十五) 收入确认原则

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

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

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

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

(二十六) 建造合同

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

建造合同的结果不能可靠地估计时,如果合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认,合同成本在其发生的当期确认为费用;如果合同成本不可能收回的,应在发生时立即确认为费用,不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查,如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时,提取损失准备,将预计损失确认为当期费用。

本集团对于合同价值较大(一般合同金额在2,000万美元以上)、合同工期6个月以上且符合建造合同条件的改装船业务,如合同跨年度,在改装船合同的结果能够可靠地

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和费用;在改装船合同的结果不能可靠估计的情况下,在资产负债表日按已经发生并预计能够得到补偿的合同成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;如果预计发生的成本不能得到补偿,不确认收入,将发生的成本全部确认为费用。

改装船业务合同如属首制船,则在建造进度达到50%时,视为可以合理预见合同结果;而对于非首制船舶则在建造进度达到30%时,视为可以合理预见合同结果。本公司对于建造进度尚未达到可以合理预见合同结果的船舶,将该建造合同已实际发生的合同成本确认为合同费用,并按照合同费用的金额确认合同收入,不确认合同毛利。

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

(二十七) 政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

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

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

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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。

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。

(二十八) 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和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(二十九) 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时,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。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为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,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(三十) 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。

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。

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(三十一) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债,考虑该资产或负债的特征,采用市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时,市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易,是在当前市场条件下的有序交易;出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的,假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行;采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债,采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法,在应用估值技术时,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次:第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

(三十二) 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的,根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断:已经全部转移的,终止确认相应的金融资产;没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不予终止确认;既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认:放弃了对该项金融资产控制的,终止确认该项金融资产;未放弃对该项金融资产控制的,按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的,转移所收到的对价与相应的账面价值的差额,计入当期损益,原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额,也一并转入当期损益;满足部分转移终止确认条件的,将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的,将收到的对价确认为一项金融负债。

(三十三) 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部信息。经营分部,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定,共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

截止2018年5月31日,本集团无需披露的会计政策和会计估计变更以及重要前期差错更正事项。

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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、税项

(一) 主要流转税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) |
|------------------|-------------------|-------|
| 增值税 ^注 | 境内销售; 提供加工、修理修配劳务 | 16.00 |
| | 其他服务业 | 6.00 |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7.00 |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3.00 |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额 | 2.00 |

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%。

(二) 企业所得税

| 公司名称 | 税率 | 备注 |
|------|-----|----|
| 本公司 | 15% | |
| 南方特涂 | 25% | |

注: 本公司于2015年10月10日取得高新技术企业证书, 证书编号: GR201544000673, 有效期三年, 2017年度、2018年1-5月企业所得税按15%计缴。

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 企业类型 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 实收资本 | 持股比例 (%) | 享有表决权 (%) | 投资额 | 取得方式 |
|----|--------------|----|------|-------|-----|------|--------------|----------|-----------|--------------|------|
| 1 | 广州南方特种涂装有限公司 | 3 | 1 | 广州市 | 广州市 | 制造业 | 7,311,532.42 | 53 | 53 | 3,270,000.00 | 1 |

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无。

(三) 直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

| 序号 | 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 2018年5月归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 2018年5月31日累计少数股东权益 |
|----|---------------|----------|-------------------|--------------|--------------------|
| 1 | 广州市南方特种涂装有限公司 | 47% | -1,968,022.73 | | -23,101,248.65 |

2. 主要财务信息

| 项目 | 广州市南方特种涂装有限公司 | |
|----------|---------------|----------------|
| | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
| 流动资产 | 3,235,774.25 | 8,370,730.85 |
| 非流动资产 | 3,793,496.96 | 4,174,040.94 |
| 资产合计 | 7,029,271.21 | 12,544,771.79 |
| 流动负债 | 56,180,864.08 | 57,509,082.26 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 56,180,864.08 | 57,509,082.26 |
| 营业收入 | 4,089,257.83 | 57,690,492.38 |
| 净利润 | -4,187,282.40 | -17,418,011.17 |
| 综合收益总额 | -4,187,282.40 | -17,418,011.17 |
| 经营活动现金流量 | 172,469.44 | -1,916,150.00 |

(五) 合并范围的变化

本报告期合并范围无变化。

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

| 项目 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|----|------------|-------------|
|----|------------|-------------|

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 3,588.79 | 6,592.92 |
| 银行存款 | 144,944,386.12 | 204,028,798.08 |
| 其他货币资金 | 23,407,783.90 | 1,019,930.46 |
| 合计 | 168,355,758.81 | 205,055,321.46 |

2.受限制的货币资金明细

| 项目 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 履约保证金 | 16,750,000.00 | 1,019,930.46 |
| 信用证保证金 | 610,406.40 | |
| 外汇保证金 | 6,047,377.50 | |
| 子公司清算冻结资金 | 570,942.47 | |
| 合计 | 23,978,726.37 | 1,019,930.46 |

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

| 票据种类 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 80,000.00 | 10,367,687.91 |
| 合计 | 80,000.00 | 10,367,687.91 |

2. 于2018年5月31日已质押的应收票据

无。

3. 于2018年5月31日已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|---------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 5,409,303.82 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 5,409,303.82 | |

4. 于2018年5月31日因出票人未履约而转为应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

| 类别 | 2018年5月31日 | | | |
|----|------------|-------|------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| | | | | |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 2018年5月31日 | | | |
|------------------------|-----------------------|----------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 8,855,402.77 | 6.36 | 8,089,523.41 | 91.35 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 130,333,585.71 | 93.64 | 3,696,784.29 | 2.84 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 4,290.36 | 0.00 | 4,290.36 | 100 |
| 合计 | 139,193,278.84 | — | 11,790,598.06 | — |

(续)

| 类别 | 2017年12月31日 | | | |
|------------------------|-----------------------|----------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 5,041,135.30 | 3.91 | 5,041,135.30 | 100.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 123,982,527.48 | 96.09 | 5,528,252.15 | 4.46 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 129,023,662.78 | — | 10,569,387.45 | — |

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 2018年5月31日 | 坏账金额 | 账龄 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|---|---------------------|---------------------|----------|----------|--------------|
| VARADAONEPTELT | 3,351,524.00 | 3,351,524.00 | 3年以上 | 100 | 公司破产, 预计无法收回 |
| FAIRLANDENTERPRISESLIMITED | 1,597,185.60 | 1,597,185.60 | 3年以上 | 100 | 船东破产, 预计无法收回 |
| CONTSHPMANAGEMENTINC | 2,694,048.00 | 1,928,168.64 | 7-12个月 | 71.57 | 部分款项纠纷, 无法收回 |
| SCHIFFFAHRTSGESELLSCHAFTMERK | 449,008.00 | 449,008.00 | 1-2年 | 100 | 公司破产, 预计无法收回 |
| 福建华东船厂有限公司 | 389,122.16 | 389,122.16 | 2-3年 | 100 | 破产清算, 预计无法收回 |
| GOLDENPASIFICINTERNATIONAL &HOLDING(S)PTELT | 374,515.01 | 374,515.01 | 1-2年 | 100 | 保险赔付尾款, 无法收回 |
| 合计 | 8,855,402.77 | 8,089,523.41 | — | — | — |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2018年5月31日 | | |
|----------------|----------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 6个月以内 (含6个月) | 104,519,833.65 | 84.05 | |
| 6-12个月 (含12个月) | 13,538,651.63 | 10.89 | 67,693.26 |
| 1-2年 (含2年) | 2,932,393.59 | 2.36 | 879,718.08 |
| 2-3年 (含3年) | 1,694,764.52 | 1.36 | 1,016,858.71 |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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 | 2018年5月31日 | | |
|-----------|-----------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 3年以上 | 1,662,317.42 | 1.34 | 1,662,317.42 |
| 合计 | 124,347,960.81 | — | 3,626,587.47 |

(续)

| 账龄 | 2017年12月31日 | | |
|---------------|-----------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | |
| 6个月以内(含6个月) | 67,715,524.3 | 55.92 | |
| 6-12个月(含12个月) | 41,005,415.48 | 33.86 | 205,027.08 |
| 1-2年(含2年) | 8,967,852.28 | 7.41 | 2,690,355.68 |
| 2-3年(含3年) | 2,103,901.06 | 1.74 | 1,262,340.63 |
| 3年以上 | 1,300,331.94 | 1.07 | 1,300,331.94 |
| 合计 | 121,093,025.06 | — | 5,458,055.33 |

(2) 关联方应收账款

| 单位名称 | 2018年5月31日 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 计提或不计提原因 |
|---------------------|---------------------|------------------|----------|----------|
| 广船国际有限公司 | 1,900,208.12 | | | 关联方可收回 |
| 中船工业成套物流(广州)有限公司 | 1,821,489.90 | | | 关联方可收回 |
| 中船黄埔文冲船舶有限公司 | 769,248.00 | | | 关联方可收回 |
| 广州黄船海洋工程有限公司 | 700,000.00 | | | 关联方可收回 |
| 广州市红帆酒店有限公司 | 359,774.54 | | | 关联方可收回 |
| 中国船舶工业系统工程研究院 | 248,000.00 | | | 关联方可收回 |
| 广州广船大型机械设备有限公司南海分公司 | 116,707.52 | | | 关联方可收回 |
| 广州文冲船厂有限责任公司 | 70,196.82 | 70,196.82 | 100 | 预计无法收回 |
| 合计 | 5,985,624.90 | 70,196.82 | — | — |

3. 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 2018年5月31日 | 坏账金额 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|----------|----------|
| 睢宁湘通船舶工程有限公司 | 2,594.59 | 2,594.59 | 7-12个月 | 100 | 子公司破产清算 |
| 江阴华尔新特种涂装有限公司 | 903.98 | 903.98 | 2-3年 | 100 | 子公司破产清算 |
| 南平市得胜劳务有限公司 | 791.79 | 791.79 | 7-12个月 | 100 | 子公司破产清算 |
| 合计 | 4,290.36 | 4,290.36 | — | — | — |

4. 报告期收回或转回坏账准备: 无。

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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. 报告期实际核销的应收账款: 无。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

| 债务人名称 | 2018年5月31日 | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------------|----------------------|----------------|------------------|
| 中交一航局第一工程有限公司 | 18,190,892.60 | 13.00 | 43,520.68 |
| MAERSKLINE LIMITED | 14,225,417.70 | 10.17 | 4,207.14 |
| OCEANTANKERS(PTE)LTD | 10,378,499.20 | 7.42 | |
| 泉州安盛船务有限公司 | 8,300,000.00 | 5.93 | |
| 海洋石油工程股份有限公司 | 6,285,879.00 | 4.49 | |
| 合计 | 57,380,688.50 | 41.01 | 47,727.82 |

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

| 账龄 | 2018年5月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|------|----------------------|--------|------|----------------------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 | 10,848,643.66 | 71.22 | | 17,804,329.49 | 17.96 | |
| 1-2年 | 4,178,579.75 | 27.43 | | 8,634,590.70 | 8.71 | |
| 2-3年 | 6,313.89 | 0.04 | | 4,913.35 | 0.00 | |
| 3年以上 | 200,000.00 | 1.31 | | 72,703,327.53 | 73.33 | |
| 合计 | 15,233,537.30 | — | | 99,147,161.07 | — | |

2. 账龄超过1年的大额预付款项

| 债权单位 | 债务单位 | 2018年5月31日 | 账龄 | 未结算原因 |
|------|-----------------|---------------------|------|-------------|
| 本公司 | 广州长东船舶工程有限公司 | 4,104,143.11 | 1-2年 | 预付工程款, 尚未完工 |
| 本公司 | 中油碧辟石油有限公司广州分公司 | 200,000.00 | 3年以上 | 油料押金 |
| | 小计 | 4,304,143.11 | — | — |

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

| 债务人名称 | 2018年5月31日 | 占预付账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------|---------------------|----------------|------|
| 广州长东船舶工程有限公司 | 4,104,143.11 | 27.3 | |
| 泱海海洋科技(上海)有限公司 | 1,216,000.00 | 8.09 | |
| 广州扬悦船舶工程有限公司 | 1,123,780.32 | 7.48 | |
| 中船华南船舶机械有限公司 | 966,000.00 | 6.43 | |
| 广州南沙发展燃气有限公司 | 902,938.51 | 5.95 | |
| 合计 | 8,312,861.94 | — | |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五) 应收利息

1. 应收利息分类

| 项目 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|------|-------------------|-------------|
| 定期存款 | 201,734.34 | |
| 合计 | 201,734.34 | |

2. 重要逾期利息

无。

(六) 其他应收款

| 类别 | 2018年5月31日 | | | |
|-------------------------|----------------------|--------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 720,000.00 | 4.36 | 720,000.00 | 100 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 14,605,935.21 | 88.42 | 7,279,603.19 | 49.84 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,192,782.03 | 7.22 | 811,158.15 | 68.01 |
| 合计 | 16,518,717.24 | — | 8,810,761.34 | — |

(续)

| 类别 | 2017年12月31日 | | | |
|-------------------------|----------------------|--------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 720,000.00 | 5.48 | 720,000.00 | 100.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 12,356,996.88 | 94.05 | 3,438,817.37 | 27.83 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 61,207.30 | 0.47 | 61,207.30 | 100.00 |
| 合计 | 13,138,204.18 | — | 4,220,024.67 | — |

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称 | 2018年5月31日 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|----------------------|-------------------|-------------------|------|----------|--------|
| 新加坡 See Hup Seng Ltd | 720,000.00 | 720,000.00 | 3年以上 | 100.00 | 存在款项争议 |
| 合计 | 720,000.00 | 720,000.00 | — | — | — |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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 | 2018年5月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|---------------|----------------------|----------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 6个月以内(含6个月) | 4,262,583.51 | 36.37 | | 93,204.60 | 2.36 | |
| 6-12个月(含12个月) | 58,016.25 | 0.50 | 290.08 | 301,959.65 | 7.64 | 1,509.80 |
| 1-2年(含2年) | 169,000.00 | 1.44 | 50,700.00 | 169,000.00 | 4.28 | 50,700.00 |
| 3年以上 | 7,228,613.11 | 61.69 | 7,228,613.11 | 3,386,607.57 | 85.72 | 3,386,607.57 |
| 合计 | 11,718,212.87 | — | 7,279,603.19 | 3,950,771.82 | — | 3,438,817.37 |

说明:本公司对广州誉益船舶工程有限公司脚手架预付款,因对方单位提出施工暂停申请。于2018年5月31日,本公司将其到期未偿还的预付账款余额3,876,005.54元(账龄3年以上)转入其他应收款,并按照账龄组合计提坏账准备。

(2) 基本确定可收回的其他应收款

| 单位名称 | 2018年5月31日 | 不计提原因 |
|-----------------|---------------------|-----------|
| 职工备用金 | 1,346,236.06 | 职工备用金可以收回 |
| 中交一航局第二工程有限公司 | 500,000.00 | 保证金可以收回 |
| 中交第一航务工程局有限公司 | 300,000.00 | 保证金可以收回 |
| 中山市得劳斯集装箱有限公司 | 253,295.60 | 保证金可以收回 |
| 广州海事法院 | 220,000.00 | 保证金可以收回 |
| 广东联合电子收费股份有限公司 | 100,000.00 | 押金可以收回 |
| 广州南沙开发区建设和管理局 | 59,501.00 | 保证金可以收回 |
| 国义招标股份有限公司 | 50,000.00 | 保证金可以收回 |
| 中国电信股份有限公司广州分公司 | 30,801.89 | 押金可以收回 |
| 广州市德劳施箱式活动房有限公司 | 24,000.00 | 押金可以收回 |
| 敦豪广东分公司 | 3,887.79 | 押金可以收回 |
| 合计 | 2,887,722.34 | — |

3. 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称 | 2018年5月31日 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|----------------|---------------------|-------------------|----------|----------|----------|
| 南方特涂员工备用金 | 955,080.66 | 573,456.78 | 1年以内 | 60.04 | 无法收回 |
| 广州红丰船舶工程有限公司 | 116,059.14 | 116,059.14 | 1年以内 | 100.00 | 无法收回 |
| 广州志成机电设备租赁有限公司 | 59,400.00 | 59,400.00 | 3年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 广州市秋元船舶工程有限公司 | 58,475.28 | 58,475.28 | 1年以内 | 100.00 | 无法收回 |
| 上海致秦实业有限公司 | 1,959.65 | 1,959.65 | 1年以内 | 100.00 | 无法收回 |
| 广州文冲船厂有限责任公司 | 1,807.30 | 1,807.30 | 3年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 合计 | 1,192,782.03 | 811,158.15 | — | — | — |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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: 子公司南方特涂破产清算, 对预计无法收回的其他应收款按单项测试计提坏账准备。

4. 收回或转回的坏账准备: 无。
5. 报告期实际核销的其他应收款: 无。
6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 债务人名称 | 款项性质 | 2018年 5月31日 | 账龄 | 占其他应收 账款合计的 比例(%) | 坏账准备 |
|----------------------|----------|----------------------|----------|-------------------------|---------------------|
| 广州誉益船舶工程有限公司 | 法院判决款 | 3,876,005.54 | 3年以上 | 23.46 | 3,876,005.54 |
| 广州市海双船舶工程有限公司 | 质量事故赔款 | 3,673,893.90 | 0-6个月 | 22.24 | |
| 东莞市乾洋机电设备有限公司 | 工程款 | 3,347,207.57 | 3年以上 | 20.26 | 3,347,207.57 |
| 新加坡 See Hup Seng Ltd | 保证金 | 720,000.00 | 3年以上 | 4.36 | 720,000.00 |
| 中交一航局第二工程有限公司 | 保证金 | 500,000.00 | 7-12个月 | 3.03 | |
| 合计 | — | 12,117,107.01 | — | 73.35 | 7,943,213.11 |

(七) 存货

| 项目 | 2018年5月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 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 | 29,356,816.73 | 12,685,314.00 | 16,671,502.73 | 26,950,165.86 | 12,400,191.25 | 14,549,974.61 |
| 在产品 | 76,363,471.82 | 12,003,748.83 | 64,359,722.99 | 92,016,220.90 | 9,933,456.23 | 82,082,764.67 |
| 合计 | 105,720,288.55 | 24,689,062.83 | 81,031,225.72 | 118,966,386.76 | 22,333,647.48 | 96,632,739.28 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 期末留抵增值税进项税额 | 2,283,387.44 | 10,741,931.05 |
| 合计 | 2,283,387.44 | 10,741,931.05 |

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年5月31日 |
|---------------|------------------|------|------------------|------------|
| 对联营企业投资 | 68,415.40 | | 68,415.40 | |
| 小计 | 68,415.40 | | 68,415.40 | |
| 减: 长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 68,415.40 | | 68,415.40 | |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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.长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 2017年12月31日 | 本期增减变动 | | | | | | | 2018年5月31日 | 减值准备期末余额 | |
|------------|-------------------|------------------|--------|-------------------|-------------------|----------|--------|-------------|--------|------------|----------|----|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 广州龙穴置业有限公司 | 500,000.00 | 68,415.40 | | -30,763.44 | -37,651.96 | | | | | | | |
| 合计 | 500,000.00 | 68,415.40 | | -30,763.44 | -37,651.96 | | | | | | | |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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.不重要合营企业和联营企业的汇总信息

| 项目 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------------|------------|-------------|
| 联营企业: | — | — |
| 投资账面价值合计 | | 68,415.40 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -37,651.96 | 5,396.83 |
| 净利润 | -37,651.96 | 5,396.83 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -37,651.96 | 5,396.83 |

(十) 固定资产

1.固定资产原值

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年5月31日 |
|--------|-------------------------|---------------------|------|-------------------------|
| 房屋、建筑物 | 1,501,882,454.41 | 3,836,916.91 | | 1,505,719,371.32 |
| 机器设备 | 573,564,864.79 | 2,764,584.45 | | 576,329,449.24 |
| 运输工具 | 15,974,562.22 | | | 15,974,562.22 |
| 办公设备 | 650,160.77 | | | 650,160.77 |
| 合计 | 2,092,072,042.19 | 6,601,501.36 | | 2,098,673,543.55 |

2.累计折旧

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年5月31日 |
|--------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 房屋、建筑物 | 253,024,246.87 | 12,948,279.16 | | 265,972,526.03 |
| 机器设备 | 234,151,952.35 | 12,534,012.89 | | 246,685,965.24 |
| 运输工具 | 10,069,564.50 | 460,015.60 | | 10,529,580.10 |
| 办公设备 | 584,902.83 | 6,929.64 | | 591,832.47 |
| 合计 | 497,830,666.55 | 25,949,237.29 | | 523,779,903.84 |

3.固定资产账面净值

| 项目 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 房屋、建筑物 | 1,239,746,845.29 | 1,248,858,207.54 |
| 机器设备 | 329,643,484.00 | 339,412,912.44 |
| 运输工具 | 5,444,982.12 | 5,904,997.72 |
| 办公设备 | 58,328.30 | 65,257.94 |
| 合计 | 1,574,893,639.71 | 1,594,241,375.64 |

4.固定资产减值准备:

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年5月31日 |
|--------|-------------|------|------|------------|
| 房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年5月31日 |
|-----------|-------------|-------------------|------|-------------------|
| 运输工具 | | 180,329.34 | | 180,329.34 |
| 办公设备 | | | | |
| 合计 | | 180,329.34 | | 180,329.34 |

5. 固定资产账面价值

| 项目 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 房屋、建筑物 | 1,239,746,845.29 | 1,248,858,207.54 |
| 机器设备 | 329,643,484.00 | 339,412,912.44 |
| 运输工具 | 5,264,652.78 | 5,904,997.72 |
| 办公设备 | 58,328.30 | 65,257.94 |
| 合计 | 1,574,713,310.37 | 1,594,241,375.64 |

6. 未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|----------------------|-----------|
| 特种管子加工车间 | 14,415,092.51 | 尚在办理中 |
| 合计 | 14,415,092.51 | |

(十一) 在建工程

1. 在建工程情况

| 项目 | 2018年5月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 产业工人居住区工程 | 22,370,827.65 | | 22,370,827.65 | 22,370,827.65 | | 22,370,827.65 |
| 二号坞加长改造工程 | 62,998,464.92 | | 62,998,464.92 | 56,337,110.97 | | 56,337,110.97 |
| 龙穴基建及其他 | 3,720.82 | | 3,720.82 | 3,720.82 | | 3,720.82 |
| 合计 | 85,373,013.39 | | 85,373,013.39 | 78,711,659.44 | | 78,711,659.44 |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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.重要在建工程变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 2018年5月31日 | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-----------|-------------------------|----------------------|---------------------|--------|------|----------------------|--------------|----------|---------------------|---------------------|-------------|----------|
| 产业工人居住区工程 | 277,550,000.00 | 22,370,833.65 | | | | 22,370,827.65 | 8.00 | 暂停 | | | | 自筹 |
| 二号坞加长改造工程 | 163,980,000.00 | 56,337,110.97 | 6,661,353.95 | | | 62,998,464.92 | 84.92 | 在建 | 2,554,158.31 | 1,369,026.27 | 5.15 | 自筹 |
| 龙穴基建及其他 | 1,552,459,000.00 | 3,720.82 | | | | 3,720.82 | 100 | 完工 | | | | 自筹 |
| 合计 | 1,993,989,000.00 | 78,711,665.44 | 6,661,353.95 | | | 85,373,013.39 | — | — | 2,554,158.31 | 1,369,026.27 | — | — |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十二) 无形资产

1. 无形资产分类

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年5月31日 |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 原价合计 | 171,831,854.51 | 127,350.43 | | 171,959,204.94 |
| 其中: 软件 | 3,626,686.06 | 127,350.43 | | 3,754,036.49 |
| 土地使用权 | 168,205,168.45 | | | 168,205,168.45 |
| 累计摊销合计 | 28,258,510.78 | 1,554,944.11 | | 29,813,454.89 |
| 其中: 软件 | 1,670,368.93 | 153,234.41 | | 1,823,603.34 |
| 土地使用权 | 26,588,141.85 | 1,401,709.70 | | 27,989,851.55 |
| 减值准备合计 | | | | |
| 其中: 软件 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 账面价值合计 | 143,573,343.73 | — | — | 142,145,750.05 |
| 其中: 软件 | 1,956,317.13 | — | — | 1,930,433.15 |
| 土地使用权 | 141,617,026.60 | — | — | 140,215,316.9 |

2. 未办妥产权证书的土地使用权

无。

(十三) 开发支出

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 2018年5月31日 |
|------------------------------|-------------|---------------|----|---------|---------------|----|------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他 | |
| FPSO改造关键技术研究及产业化 | | 8,780,501.37 | | | 8,780,501.37 | | |
| 4500米载人潜器海域及试验性应用 | | 4,968,617.21 | | | 4,968,617.21 | | |
| 修造船用环保涂装前处理新工艺、新材料及装备技术攻关及应用 | | 1,532,604.40 | | | 1,532,604.40 | | |
| 绿色环保涂装装备产业化研究 | | 1,297,914.90 | | | 1,297,914.90 | | |
| 一万一千米载人潜水器水面支持保障系统研制 | | 977,524.38 | | | 977,524.38 | | |
| 其他 | | 1,214,445.15 | | | 1,214,445.15 | | |
| 合计 | | 18,771,607.41 | | | 18,771,607.41 | | |

(十四) 长期待摊费用

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期其他减少 | 2018年5月31日 | 其他减少原因 |
|--------|---------------|------|------------|--------|---------------|--------|
| 航道疏浚工程 | 53,326,939.86 | | 535,430.20 | | 52,791,509.66 | |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期其他减少 | 2018年5月31日 | 其他减少原因 |
|--------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|--------|
| 龙穴工装 | 20,937,176.34 | | 1,342,126.65 | 235,683.43 | 19,359,366.26 | 资产盘亏 |
| 脚手架分摊 | 3,532,092.41 | | 311,655.18 | | 3,220,437.23 | |
| 钢管架扣件 | 4,044,626.27 | | 1,088,521.05 | | 2,956,105.22 | |
| 浦发银行"票据池"管理费 | | 1,393,333.33 | | | 1,393,333.33 | |
| 1#、2#坞底格栅 | 878,285.69 | | 125,469.40 | | 752,816.29 | |
| 1#坞墩 | 488,435.09 | | 100,777.40 | | 387,657.69 | |
| 合计 | 83,207,555.66 | 1,393,333.33 | 3,503,979.88 | 235,683.43 | 80,861,225.68 | |

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 71,636,343.67 | 52,729,662.62 |
| 可抵扣亏损 | 654,827,465.89 | 654,827,465.89 |
| 合计 | 726,463,809.56 | 707,557,128.51 |

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年度 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 | 备注 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----|
| 2018 | 111,525,727.38 | 111,525,727.38 | |
| 2019 | 249,493,451.57 | 249,493,451.57 | |
| 2020 | 5,768,518.48 | 5,768,518.48 | |
| 2021 | 174,967,509.83 | 174,967,509.83 | |
| 2022 | 113,072,258.63 | 113,072,258.63 | |
| 合计 | 654,827,465.89 | 654,827,465.89 | |

说明: 因未到年度汇算清缴, 上表未列示2018年1-5月可抵扣亏损数。

(十六) 其他非流动资产

| 项目 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 | 备注 |
|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| 预付工程款 (广州市双孖钢结构有限公司) | 9,283,602.93 | | 脚手架预付款, 按协议每月扣款 |
| 预付工人宿舍区租赁 (广船国际有限公司) | 41,844,559.45 | | 预付新集体宿舍租赁费, 按期抵扣租金 |
| 合计 | 51,128,162.38 | | |

说明: 于2018年5月31日, 本公司将预计期限超过1年的预付账款重分类到其他非流动资产。

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十七) 资产减值准备明细表

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | | | | 2018年5月31日 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|--------|---------------------|-----------|-----|------|--------|----|----------------------|
| | | 本期计提 | 合并增加 | 其他原因增加 | 合计 | 资产价值回升转回额 | 转销额 | 合并减少 | 其他原因减少 | 合计 | |
| 坏账准备 | 14,789,412.12 | 5,811,947.28 | | | 5,811,947.28 | | | | | | 20,601,359.40 |
| 存货跌价准备 | 22,333,647.48 | 2,355,415.35 | | | 2,355,415.35 | | | | | | 24,689,062.80 |
| 固定资产减值损失 | | 180,329.34 | | | 180,329.34 | | | | | | 180,329.34 |
| 合计 | 37,123,059.60 | 8,347,691.97 | | | 8,347,691.97 | | | | | | 45,470,751.54 |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十八) 短期借款

1.短期借款分类

| 借款类别 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款 | 295,000,000.00 | 295,000,000.00 |
| 合计 | 295,000,000.00 | 295,000,000.00 |

2.已逾期未偿还的短期借款情况:无。

(十九) 应付票据

| 类别 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,653,187.59 | |
| 商业承兑汇票 | | 2,600,000.00 |
| 合计 | 3,653,187.59 | 2,600,000.00 |

期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

(二十) 应付账款

| 账龄 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 145,882,625.18 | 188,486,482.46 |
| 1-2年(含2年) | 19,329,537.78 | 16,348,786.36 |
| 2-3年(含3年) | 8,869,766.07 | 2,135,883.96 |
| 3年以上 | 1,822,141.36 | 2,233,497.81 |
| 合计 | 175,904,070.39 | 209,204,650.59 |

账龄超过1年的重要应付账款:

| 债权单位名称 | 2018年5月31日 | 其中:一年以上金额 | 未偿还原因 |
|----------------|---------------------|---------------------|-------|
| 江阴德庆金属矿砂物资有限公司 | 2,259,930.71 | 2,259,930.71 | 未结算 |
| 广州昌雄贸易有限公司 | 2,126,527.90 | 2,126,527.90 | 未结算 |
| 江阴市鑫谷国际贸易有限公司 | 1,967,363.85 | 1,967,363.85 | 未结算 |
| 广州市华城涂装设备有限公司 | 1,702,384.49 | 1,702,384.49 | 未结算 |
| 上海振南工程咨询监理有限公司 | 1,105,920.00 | 1,105,920.00 | 未结算 |
| 合计 | 9,162,126.95 | 9,162,126.95 | — |

(二十一) 预收款项

| 账龄 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 35,689,801.58 | 35,499,034.46 |
| 1年以上 | 714,098.99 | 1,516,159.43 |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 36,403,900.57 | 37,015,193.89 |

账龄超过1年的重要预收账款:

| 债权单位名称 | 2018年5月31日 | 其中:一年以上金额 | 未偿还原因 |
|---------------------------|------------|------------|---------|
| CONTI164.SCHIFFFAHRSGMBH | 145,955.70 | 145,955.70 | 未完工 |
| THECHINANAVIGATIONCO.LTD. | 95,899.68 | 95,899.68 | 未结算 |
| 茂名市华祥船务有限公司 | 49,401.71 | 49,401.71 | 船舶维修费税金 |
| 海南中化船务有限责任公司 | 45,569.65 | 45,569.65 | 未结算 |
| 合计 | 336,826.74 | 336,826.74 | — |

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年5月31日 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 11,715,935.55 | 56,077,859.88 | 45,726,380.29 | 22,067,415.14 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 5,035,318.52 | 5,035,318.52 | |
| 合计 | 11,715,935.55 | 61,113,178.40 | 50,761,698.81 | 22,067,415.14 |

2. 短期薪酬

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年5月31日 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,306,911.00 | 35,980,656.02 | 25,825,406.73 | 13,462,160.29 |
| 职工福利费 | | 1,415,599.74 | 1,390,282.24 | 25,317.50 |
| 社会保险费 | | 2,981,192.14 | 2,981,192.14 | |
| 其中:医疗保险费 | | 2,568,466.15 | 2,568,466.15 | |
| 工伤保险费 | | 101,056.22 | 101,056.22 | |
| 生育保险费 | | 311,669.77 | 311,669.77 | |
| 住房公积金 | | 3,800,107.00 | 3,800,107.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 7,838,830.52 | 1,155,731.32 | 984,818.52 | 8,009,743.32 |
| 其他 | 570,194.03 | 10,744,573.66 | 10,744,573.66 | 570,194.03 |
| 合计 | 11,715,935.55 | 56,077,859.88 | 45,726,380.29 | 22,067,415.14 |

3. 设定提存计划

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年5月31日 |
|--------|-------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | | 4,866,305.10 | 4,866,305.10 | |
| 失业保险费 | | 169,013.42 | 169,013.42 | |
| 合计 | | 5,035,318.52 | 5,035,318.52 | |

(二十三) 应交税费

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期应交 | 本期已交 | 2018年5月31日 |
|----|-------------|------|------|------------|
|----|-------------|------|------|------------|

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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 | 本期应交 | 本期已交 | 2018年5月31日 |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 增值税 | | 28,597,394.72 | 28,597,394.72 | |
| 城市维护建设税 | 7,170.35 | 2,473,407.45 | 2,473,407.45 | 7,170.35 |
| 房产税 | 1,393,533.67 | 580,639.00 | 1,393,533.65 | 580,639.02 |
| 土地使用税 | 966,466.00 | 402,694.17 | 966,466.00 | 402,694.17 |
| 个人所得税 | 1,771,843.46 | -530.97 | 1,565,081.79 | 206,230.70 |
| 教育费附加 | 5,122.88 | 1,766,719.59 | 1,766,719.59 | 5,122.88 |
| 其他税费 | 4,807.93 | 5,780,008.07 | 5,782,069.77 | 2,746.23 |
| 合计 | 4,148,944.29 | 39,600,332.03 | 42,544,672.97 | 1,204,603.35 |

(二十四) 应付利息

1. 应付利息分类

| 项目 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------------|----------------------|---------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 15,390,541.34 | 2,538,942.75 |
| 短期借款应付利息 | 2,350,268.72 | 346,429.15 |
| 合计 | 17,740,810.06 | 2,885,371.90 |

2. 重要的已逾期未支付的利息: 无。

(二十五) 其他应付款

1. 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 质保金 | 21,138,142.34 | 21,329,864.65 |
| 合同保证金 | 6,816,274.51 | 6,455,000.00 |
| 其它 | 1,516,832.11 | 1,861,931.42 |
| 押金 | 1,075,605.69 | 684,925.05 |
| 代收代扣 | 415,162.72 | 599,702.46 |
| 保险理赔款 | 656,154.16 | 536,383.46 |
| 修理费 | 20,584.40 | 150,336.40 |
| 党组织工作经费 | 329,503.31 | |
| 合计 | 31,968,259.24 | 31,618,143.44 |

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称 | 2018年5月31日 | 未偿还原因 |
|-----------------|----------------------|--------|
| 中船第九设计研究院工程有限公司 | 19,988,452.00 | 质保金未到期 |
| 合计 | 19,988,452.00 | |

(二十六) 长期借款

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 借款类别 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 | 利率区间 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| 保证借款 | 1,150,000,000.00 | 1,150,000,000.00 | 5.25%-5.42% |
| 信用借款 | 502,300,000.00 | 502,300,000.00 | 3.25%-5.84% |
| 合计 | 1,652,300,000.00 | 1,652,300,000.00 | |

(二十七) 长期应付职工薪酬

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年5月31日 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 内退人员费用 | 9,676,250.81 | | | 9,676,250.81 |
| 合计 | 9,676,250.81 | | | 9,676,250.81 |

(二十八) 预计负债

| 项目 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 产品质量保证 | 1,815,934.08 | 2,201,325.51 |
| 事故损失 | 3,729,026.70 | 3,729,026.70 |
| 合计 | 5,544,960.78 | 5,930,352.21 |

(二十九) 递延收益

| 项目/类别 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年5月31日 |
|----------------------------|----------------------|------|---------------------|----------------------|
| 广州市海洋工程装备修理和改装重点工程技术研究开发中心 | 369,862.00 | | 29,188.00 | 340,674.00 |
| 三亚深海科学与工程研究所“探索一号”母船改造课题 | 15,249,117.33 | | 5,302,856.06 | 9,946,261.27 |
| 合计 | 15,618,979.33 | | 5,332,044.06 | 10,286,935.27 |

政府补助:

| 政府补助种类 | 2018年5月31日 | | 计入当期损益金额 | 本期退还金额 | 退还原因 |
|----------------------------|------------|----------------------|---------------------|--------|------|
| | 列入其他流动负债金额 | 列入递延收益金额 | | | |
| 广州市海洋工程装备修理和改装重点工程技术研究开发中心 | | 340,674.00 | 29,188.00 | | |
| 三亚深海科学与工程研究所“探索一号”母船改造课题 | | 9,946,261.27 | 5,302,856.06 | | |
| 合计 | | 10,286,935.27 | 5,332,044.06 | | — |

(三十) 实收资本

| 投资者名称 | 2017年12月31日 | | 本期增加 | 本期减少 | 2018年5月31日 | |
|-----------|-------------------------|----------------|------|------|-------------------------|----------------|
| | 投资金额 | 所占比例 | | | 投资金额 | 所占比例 |
| 中船集团 | 1,232,142,842.71 | 74.96% | | | 1,232,142,842.71 | 74.96% |
| 华联船舶 | 411,698,177.57 | 25.04% | | | 411,698,177.57 | 25.04% |
| 合计 | 1,643,841,020.28 | 100.00% | | | 1,643,841,020.28 | 100.00% |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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)

| 投资者名称 | 2017年1月1日 | | 本期增加 | 本期减少 | 2017年12月31日 | |
|-----------|-------------------------|----------------|------|------|-------------------------|----------------|
| | 投资金额 | 所占比例 | | | 投资金额 | 所占比例 |
| 中船集团 | 1,232,142,842.71 | 74.96% | | | 1,232,142,842.71 | 74.96% |
| 华联船舶 | 411,698,177.57 | 25.04% | | | 411,698,177.57 | 25.04% |
| 合计 | 1,643,841,020.28 | 100.00% | | | 1,643,841,020.28 | 100.00% |

(三十一) 专项储备

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期计提 | 本期减少 | 2018年5月31日 | 备注 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----|
| 安全生产费 | 86,027.94 | 915,246.76 | 389,838.82 | 611,435.88 | |
| 合计 | 86,027.94 | 915,246.76 | 389,838.82 | 611,435.88 | — |

(续)

| 项目 | 2017年1月1日 | 本期计提 | 本期减少 | 2017年12月31日 | 备注 |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|----|
| 安全生产费 | 209,055.93 | 2,169,838.56 | 2,292,866.55 | 86,027.94 | |
| 合计 | 209,055.93 | 2,169,838.56 | 2,292,866.55 | 86,027.94 | — |

注: 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。

(三十二) 盈余公积

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年5月31日 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积金 | 49,346,712.38 | | | 49,346,712.38 |
| 储备基金 | 7,960,902.08 | | | 7,960,902.08 |
| 企业发展基金 | 5,970,676.57 | | | 5,970,676.57 |
| 合计 | 63,278,291.03 | | | 63,278,291.03 |

(续)

| 项目 | 2017年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年12月31日 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积金 | 49,346,712.38 | | | 49,346,712.38 |
| 储备基金 | 7,960,902.08 | | | 7,960,902.08 |
| 企业发展基金 | 5,970,676.57 | | | 5,970,676.57 |
| 合计 | 63,278,291.03 | | | 63,278,291.03 |

(三十三) 未分配利润

| 项目 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 本期年初余额 | -1,514,666,289.86 | -1,376,193,313.19 |
| 本期增加 | -95,195,859.72 | -138,472,976.67 |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 其中:本期归属于母公司所有者的净利润转入 | -95,195,859.72 | -138,472,976.67 |
| 本期减少 | | |
| 本期期末余额 | -1,609,862,149.58 | -1,514,666,289.86 |

(三十四) 营业收入、营业成本

1.营业收入及成本

| 项目 | 2018年1-5月 | | 2017年度 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| (1) 主营业务小计 | 233,898,373.85 | 247,014,148.63 | 614,606,731.50 | 581,643,866.27 |
| 船舶修理 | 233,898,373.85 | 247,014,148.63 | 614,606,731.50 | 581,643,866.27 |
| (2) 其他业务小计 | 28,175,829.13 | 16,517,053.60 | 36,933,294.27 | 19,660,390.33 |
| 销售材料 | 20,199,256.12 | 15,039,698.87 | 22,440,748.85 | 16,889,169.12 |
| 拖轮费 | 3,357,946.06 | 663,244.57 | 7,333,842.00 | 1,588,761.16 |
| 服务费 | 1,129,046.47 | | 1,709,239.25 | |
| 租赁业务 | 613,283.70 | 157,792.91 | 1,160,262.36 | |
| 其他 | 2,876,296.78 | 656,317.25 | 4,289,201.81 | 1,182,460.05 |
| 合计 | 262,074,202.98 | 263,531,202.23 | 651,540,025.77 | 601,304,256.60 |

(三十五) 销售费用

| 项目 | 2018年1-5月 | 2017年度 |
|-------|---------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 2,106,146.69 | 5,712,578.39 |
| 销售服务费 | -318,328.36 | -16,642,718.87 |
| 广告费 | 89,186.87 | 578,517.42 |
| 保险费 | | 847,169.81 |
| 差旅费 | 136,202.34 | 389,352.19 |
| 低值易耗品 | 16,478.77 | 148,224.99 |
| 展览费 | 224,226.04 | |
| 其他 | 496,368.13 | 1,163,001.84 |
| 合计 | 2,750,280.48 | -7,803,874.23 |

(三十六) 管理费用

| 项目 | 2018年1-5月 | 2017年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 研究与开发费 | 18,771,607.41 | 33,882,109.43 |
| 职工薪酬 | 10,082,029.25 | 28,278,937.99 |
| 修理费 | 6,392,115.72 | 17,720,866.12 |
| 折旧费 | 2,201,307.61 | 5,158,047.99 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,877,556.85 | 4,506,136.44 |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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 | 2018年1-5月 | 2017年度 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 无形资产摊销 | 1,554,944.11 | 3,726,771.84 |
| 交通费 | 686,331.65 | 2,581,400.39 |
| 咨询费 | 77,281.56 | 1,311,588.05 |
| 业务招待费 | 305,642.74 | 1,159,579.63 |
| 低值易耗品摊销 | 359,280.68 | 895,877.11 |
| 差旅费 | 222,019.48 | 755,914.11 |
| 出国人员经费 | 137,891.23 | 630,096.42 |
| 水电费 | 126,319.58 | 609,369.21 |
| 诉讼费 | 203,267.08 | 473,787.02 |
| 聘请中介机构费 | 118,007.35 | 378,592.88 |
| 劳动保护费 | 52,857.10 | 335,342.36 |
| 办公费 | 44,495.25 | 261,639.92 |
| 质量检验费 | 66,100.94 | 221,111.18 |
| 政宣费 | 10,500.00 | 217,807.02 |
| 网络使用费 | 94,612.04 | 163,720.22 |
| 通讯费 | 84,802.52 | 126,138.52 |
| 排污费 | 31,082.81 | 113,633.31 |
| 会议费 | 13,812.77 | 20,934.99 |
| 保险费 | 27,567.97 | -101,538.65 |
| 党群组织工作经费 | 387,500.00 | |
| 其他 | 92,382.73 | 678,934.42 |
| 合计 | 44,021,316.43 | 104,106,797.92 |

(三十七) 财务费用

| 项目 | 2018年1-5月 | 2017年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 38,413,343.19 | 86,585,146.83 |
| 减: 利息收入 | 1,411,221.89 | 405,850.82 |
| 加: 汇兑损失 | 2,431,609.14 | 8,826,480.28 |
| 加: 担保费用 | 1,276,566.67 | 1,899,061.11 |
| 加: 其他支出 | 55,028.99 | 103,692.30 |
| 合计 | 40,765,326.10 | 97,008,529.70 |

(三十八) 资产减值损失

| 项目 | 2018年1-5月 | 2017年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 坏账损失 | 5,811,947.28 | -96,675.85 |
| 存货跌价损失 | 2,355,415.35 | 9,933,456.23 |
| 固定资产减值损失 | 180,329.34 | |
| 合计 | 8,347,691.97 | 9,836,780.38 |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十九) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 2018年1-5月 | 2017年度 |
|----------------|-------------------|-----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -37,651.96 | 5,396.83 |
| 合计 | -37,651.96 | 5,396.83 |

(四十) 其他收益

| 项目 | 2018年1-5月 | 2017年度 |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|
| “探索一号”母船改造课题财政补贴 | 5,302,856.06 | 5,387,738.95 |
| 广州市商务发展专项资金服务贸易和服务外包扶持资金 | 200,000.00 | |
| 广州市知识产权局专利资助 | 15,050.00 | |
| 2016年广州市企业研发经费后补助专项项目 | | 1,031,700.00 |
| 2015年度研发投入后补助 | | 3,057,800.00 |
| 2016年南沙区专利补贴 | | 15,000.00 |
| 内外经贸发展与口岸建设专项资金促进投保出口信用保险事项资金项目 | | 41,600.00 |
| 国内实用新型专利授权补贴 | | 10,000.00 |
| 2015年度高新技术企业奖励经费 | | 700,000.00 |
| 2016年度外经贸发展专项资金服务贸易 | | 500,000.00 |
| 科学技术协会产学研经费 | | 30,000.00 |
| 2016年广州市企业研发经费后补助专项项目 | | 27,500.00 |
| 2016年中央财政外经贸发展专项资金 | | 1,254,200.00 |
| 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 |
| 智能制造装备发展补助资金 | | 4,500,000.00 |
| 广州市知识产权局专利资助 | | 10,000.00 |
| 船舶修理质量控制标准研究项目经费 | | 65,000.00 |
| 经贸发展专项资金 | | 337,500.00 |
| 广州南沙促进服务外包发展专项资金 | | 48,112.00 |
| 省2016年支持服务外包行业项目资金 | | 329,788.00 |
| 广州市海洋工程装备修理和改装重点工程技术研究开发中心 | 29,188.00 | 35,025.00 |
| 2015年度南沙区科技计划项目配套奖励类经费专利补贴 | | 3,200.00 |
| 绿色环保涂装装备产业化研究补助 | | 200,000.00 |
| 合计 | 5,547,094.06 | 22,584,163.95 |

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入明细

| 项目 | 2018年1-5月 | 2017年度 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|----------|---------------|
| 非流动资产处置利得 | 6,872.66 | 8,724.74 | 6,872.66 |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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 | 2018年1-5月 | 2017年度 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|
| 其中: 固定资产处置利得 | 6,872.66 | 8,724.74 | 6,872.66 |
| 其他 | 43,678.40 | 130,235.34 | 43,678.40 |
| 合计 | 50,551.06 | 138,960.08 | 50,551.06 |

(四十二) 营业外支出

| 项目 | 2018年1-5月 | 2017年度 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| 非流动资产处置损失 | | 4,054,360.02 | |
| 其中: 固定资产处置损失 | | 4,054,360.02 | |
| 对外捐赠 | | 52,446.60 | |
| 事故损失 | | 3,730,303.24 | |
| 其他 | 6,738.25 | | 6,738.25 |
| 合计 | 6,738.25 | 7,837,109.86 | 6,738.25 |

(四十三) 借款费用

| 项目 | 资本化率 | 资本化金额 |
|-----------|----------|---------------------|
| 二号坞加长改造工程 | 5.15% | 1,369,026.27 |
| 合计 | — | 1,369,026.27 |

(四十四) 外币折算

| 项目 | 2018年1-5月 | 2017年度 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 计入当期损益的汇兑差额 | 2,431,609.14 | 8,826,480.28 |
| 合计 | 2,431,609.14 | 8,826,480.28 |

(四十五) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 2018年1-5月 | 2017年度 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | — | — |
| 净利润 | -97,163,882.45 | -146,659,441.92 |
| 加: 资产减值准备 | 8,347,691.97 | 9,836,780.38 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 25,850,293.11 | 71,954,266.71 |
| 无形资产摊销 | 1,554,944.11 | 3,726,771.84 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,503,979.88 | 9,388,200.00 |
| 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) | | -8,724.74 |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | -6,872.66 | 4,054,360.02 |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | | |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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 | 2018年1-5月 | 2017年度 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 39,853,243.19 | 95,407,566.00 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -37,651.96 | -5,396.83 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 13,246,098.21 | 7,873,937.03 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 31,126,915.27 | -3,917,332.62 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -13,205,883.71 | -15,697,153.44 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,068,874.96 | 35,953,832.43 |
| 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 | 144,377,032.44 | 204,035,391.00 |
| 减: 现金的期初余额 | 204,035,391.00 | 129,757,183.82 |
| 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 | -59,658,358.56 | 74,278,207.18 |

2.现金和现金等价物

| 项目 | 2018年1-5月 | 2017年度 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 现金 | 144,377,032.44 | 204,035,391.00 |
| 其中: 库存现金 | 397.47 | 6,592.92 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 144,376,634.97 | 204,028,798.08 |
| 现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 期末现金及现金等价物余额 | 144,377,032.44 | 204,035,391.00 |
| 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 | | |

(四十六) 外币货币性项目

| 项目 | 2018年5月31日 外币余额 | 折算汇率 | 2018年5月31日 折算人民币余额 |
|--------|--------------------|--------|-----------------------|
| 货币资金 | | | 117,041,147.93 |
| 其中: 美元 | 17,912,763.23 | 6.4144 | 114,899,628.48 |
| 欧元 | 756.16 | 7.4814 | 5,657.14 |
| 港币 | 2,612,669.87 | 0.8175 | 2,135,857.62 |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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 | 2018年5月31日 外币余额 | 折算汇率 | 2018年5月31日 折算人民币余额 |
|-------|--------------------|--------|-----------------------|
| 应收账款 | | | 12,872,084.62 |
| 其中:美元 | 1,985,632.52 | 6.4144 | 12,736,641.22 |
| 港币 | 165,680.00 | 0.8175 | 135,443.40 |
| 应付账款 | | | 8,846,405.64 |
| 其中:美元 | 1,379,147.80 | 6.4144 | 8,846,405.64 |

(四十七) 所有权和使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-----------|
| 货币资金 | 23,407,783.90 | 保证金 |
| 货币资金 | 570,942.47 | 子公司清算冻结资金 |
| 合计 | 23,978,726.37 | |

九、或有事项

(一) 截至2018年5月31日,本集团为其他单位提供担保情况

无。

(二) 截至2018年5月31日,本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

(1) “锦海岳”轮合同纠纷案

“锦海岳”轮于2016年1月1日进厂修理,1月23日锦海岳轮上所有人员撤离弃船。本公司就该合同纠纷案向广州海事法院提起诉讼,广州海事法院于2016年4月13日依法立案,并分别于2016年8月19日和2016年12月6日公开开庭进行审理。2017年1月18日法院出具(2016)粤72民初286号的民事判决书。根据判决结果,被告共计应支付本公司2,205,999.09元及按中国人民银行同期同类贷款利率支付的利息。目前本公司对该船舶具有留置权,并对该船舶进行拍卖;截至报告出具日,该拍卖已完成,但拍卖财产尚未进行分配。

(2) 誉益公司债务转让合同纠纷案

本公司于2007年至2008年与广州市忆泉钢结构有限公司(下称“忆泉公司”)签订三份《工程预付款协议书》,由本公司预付工程款合计1,900万元给忆泉公司用于购买脚手架,但对方公司一直没有按约定进行每月扣款。截止2015年9月末,忆泉公司(几经债权债务转让,最后债权债务承继单位是“广州市旭景实业有限责任公司”,下称“旭景公司”)仍欠本公司工程预付款16,020,181.86元。2015年9月30日,本公司与旭景公司签订新的《工程预付款还款协议》约定旭景公司在四个年度内继续在本公司承揽工程并以工程预付款抵扣的方式还款,每个还款年度最低还款金额不低于250万元。但由于旭景公

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司可抵扣的工程款不足等原因,截止2017年3月,旭景公司仍拖欠第一年度最低还款款896,388.49元未归还,总欠款金额为7,662,382.19元。2016年8月1日,旭景公司由于内部纠纷等原因,与广州誉益船舶工程有限公司(下称“誉益公司”)一起向本公司提出债权债务转让,约定由誉益公司受让旭景公司在本公司的脚手架搭加及其他所有业务,并承继旭景公司与本公司于2015年9月30日签订的《工程预付款还款协议》中约定的还款义务。2017年2月6日,誉益公司向本公司提出施工暂停的申请,本公司要求誉益公司于3月6日前还清第一年度最低还款总额余款并复工以确保后续三年工程业务的延续。誉益公司收到通知后没有还款。遂本公司向广东自由贸易区南沙片区人民法院提起诉讼。2017年5月20日,本公司收到字号为(2017)粤0191民初65号的民事调解书。根据调解结果,被告誉益公司按以下期限向本公司清偿欠款:于2017年6月15日前清偿1,000,000.00元、于2017年8月30日前清偿2,500,000.00元、于2018年3月1日前清偿2,500,000.00元、于2018年6月30日前清偿1,551,119.14元。本公司于2017年6月15日收到1,000,000.00元清偿款,于2018年1月2日收到2,675,113.60元清偿款。截至报告出具日,尚有3,876,005.54元清偿款未收到。

(三)除存在上述或有事项外,截至2018年5月31日,本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、子公司破产清算

子公司南方特涂2018年5月2日向广州市黄浦区人民法院依法申请破产,广东省广州市黄浦区人民法院于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。法院指定广东启源律师事务所律师为南方特涂管理人,管理人于6月25号收到法院裁定书,7月11日现场接管。截至报告出具日,企业破产清算尚在进行中。

2、环保处罚情况

2018年6月14日,本公司因将废水委托给无相关处理能力的广州市农城清洁服务有限公司(以下简称农城清洁公司)进行处理,农城清洁公司通过车辆向市政管道、河涌偷排废水,存在通过非核定的排污口排放污染物的行为,违反了《广东省环境保护条例》第二十五条第二款的规定,收到广州市南沙区环保水务局南环罚字[2018]96号行政处罚决定书,罚款100,000.00元,本公司已于2018年6月22日足额缴纳该笔罚款。

2018年7月5日,本公司因存在将危险废物废油漆桶混入废纸皮、饮料罐等非危险废物中贮存的行为,违反了《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第五十八条第三款的规定,收到广州市南沙区环保水务局南环罚字[2018]103号行政处罚决定书,罚款100,000.00元;因存在将危险废物废油漆桶委托给无危险废物经营许可证的广州市汇定

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贸易有限公司处置的行为,违反了《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第五十七条第三款的规定,收到广州市南沙区环保水务局南环罚字[2018]104号行政处罚决定书,罚款200,000.00元;因存在未按照国务院环境保护行政主管部门的规定建设符合标准的贮存设施、场所,安全分类存放废油漆渣、废油漆桶的行为,违反了《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第三十三条第一款的规定,收到广州市南沙区环保水务局南环罚字[2018]105号行政处罚决定书,罚款50,000.00元;因存在不按照国家有关规定填写危险废物转移联单的行为,违反了《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第五十九条第一款的规定,收到广州市南沙区环保水务局南环罚字[2018]106号行政处罚决定书,罚款200,000.00元;因存在危险废物容器不设置危险废物识别标志的行为,违反了《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第五十二条的规定,收到广州市南沙区环保水务局南环罚字[2018]107号行政处罚决定书,罚款60,000.00元。上述处罚决定书共计罚款610,000.00元,本公司已于2017年7月18日足额缴纳上述罚款。

3、除存在上述资产负债表日后事项外,本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

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 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|--------------|-----------|------------|-------|----------|-----------|
| 中船集团 | 上海市浦东大道1号 | 国有资产投资经营管理 | 320亿元 | 74.96 | 100 |

2. 子企业

| 子企业名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|---------------|-----|------|--------|----------|-----------|
| 广州市南方特种涂装有限公司 | 广州 | 制造业 | 120万美元 | 53.00 | 53.00 |

3. 联营企业

本集团的联营企业有关信息详见本附注八、(九)长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

| 关联关系类型 | 关联方名称 | 主要交易内容 |
|--------------------------|-----------------|--------|
| (1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | | |
| | 中国船舶工业综合技术经济研究院 | 接受劳务 |
| | 中国船舶工业贸易公司 | 接受劳务 |
| | 中国船舶报社 | 购买商品 |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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 |
|--------|---------------------|----------------|
| | 中船勘察设计研究院有限公司 | 接受劳务、在建工程 |
| | 中船黄埔文冲船舶有限公司 | 接受劳务、提供劳务 |
| | 中船华南船舶机械广州有限公司 | 接受劳务 |
| | 中船海洋与防务装备股份有限公司 | 接受劳务、提供劳务 |
| | 中船工业成套物流(广州)有限公司 | 购买商品、销售废钢 |
| | 中船第九设计研究院工程有限公司 | 接受劳务、在建工程 |
| | 中船澄西新荣船舶有限公司 | 接受劳务 |
| | 中船澄西船舶修造有限公司 | 购买商品、提供劳务、接受担保 |
| | 上海中船国际贸易有限公司 | 接受劳务 |
| | 上海外高桥造船有限公司 | 提供劳务 |
| | 江南造船(集团)有限责任公司 | 接受劳务 |
| | 沪东中华造船(集团)有限公司 | 接受劳务 |
| | 广州造船厂有限公司 | 购买商品、接受劳务 |
| | 广州文船重工有限公司 | 接受劳务 |
| | 广州文冲船厂有限责任公司 | 购买商品、提供劳务 |
| | 广州万达船舶工程有限公司 | 接受劳务 |
| | 广州龙穴管业有限公司 | 接受劳务 |
| | 广州黄船海洋工程有限公司 | 接受劳务、提供劳务 |
| | 广州红帆电脑科技有限公司 | 接受劳务 |
| | 广州广船国际海洋工程有限公司 | 接受劳务 |
| | 广州广船大型机械设备有限公司 | 购买商品 |
| | 广州船舶及海洋工程设计研究院 | 接受劳务 |
| | 广州船舶工业公司 | 购买商品 |
| | 广船国际有限公司 | 购买商品、提供劳务 |
| | 北京中船信息科技有限公司 | 购买商品 |
| | 北京船舶工业管理干部学院 | 接受劳务 |
| | 中国船舶工业综合技术经济研究院服务中心 | 接受劳务 |
| | 中国船舶工业贸易广州公司 | 购买商品 |
| | 中船勘察设计研究院 | 接受劳务 |
| | 上海振南工程咨询监理有限公司 | 接受劳务、在建工程 |
| | 广州中船南沙龙穴建设发展有限公司 | 提供劳务 |
| | 广州兴顺船舶服务有限责任公司 | 接受劳务 |
| | 中船财务有限责任公司 | 存贷款 |

(二) 关联交易

1.购买商品或接受劳务

(金额单位:人民币万元)

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方类型及关联方名称 | 2018年1-5月 | | 2017年度 | |
|----------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | | | | |
| 其中：中船工业成套物流（广州）有限公司 | 2,197.47 | 8.56 | 3,311.49 | 5.51 |
| 中船第九设计研究院工程有限公司 | 954.01 | 3.72 | 3,037.99 | 5.05 |
| 广船国际有限公司 | 797.22 | 3.11 | 2,820.74 | 4.69 |
| 中船华南船舶机械有限公司 | 83.28 | 0.32 | | - |
| 北京中船信息科技有限公司 | 53.56 | 0.21 | 3.78 | 0.01 |
| 广州市红帆酒店有限公司 | 46.89 | 0.18 | 195.73 | 0.33 |
| 广州龙穴管业有限公司 | 35.75 | 0.14 | 76.26 | 0.13 |
| 中船勘察设计研究院有限公司厦门分公司 | 18.28 | 0.07 | | - |
| 中船贸易广州有限公司 | 14.05 | 0.05 | | - |
| 中船国际贸易有限公司 | 6.88 | 0.03 | 2.52 | 0.00 |
| 中国船舶工业贸易广州公司 | 6.17 | 0.02 | 26.34 | 0.04 |
| 中船华南船舶机械广州有限公司 | 2.49 | 0.01 | | - |
| 广州造船厂有限公司 | 2.25 | 0.01 | 8.71 | 0.01 |
| 广州船舶工业公司 | 2.06 | 0.01 | 5.56 | 0.01 |
| 广州文冲船厂有限责任公司 | 1.95 | 0.01 | 21.59 | 0.04 |
| 广州广船大型机械设备有限公司 | 0.34 | | 2.62 | 0.00 |
| 北京船舶工业管理干部学院 | 0.30 | | 8.22 | 0.01 |
| 中国船舶工业集团有限公司 | | | 114.08 | 0.19 |
| 中国船舶工业综合技术经济研究院 | | | 23.28 | 0.04 |
| 北京中船咨询有限公司 | | | 51.89 | 0.09 |
| 广州文船重工有限公司 | | | 9.79 | 0.02 |
| 广州黄船海洋工程有限公司 | | | 5.13 | 0.01 |
| 广州红帆电脑科技有限公司 | | | 2.19 | 0.00 |
| 广州造船厂技工学校 | | | 1.91 | 0.00 |
| 江西朝阳机械厂 | | | 0.06 | 0.00 |
| 中国船舶报社 | | | 0.26 | 0.00 |
| 上海江南职业技能培训中心 | | | 0.54 | 0.00 |
| 九江精密测试技术研究所 | | | 1.58 | 0.00 |
| 上海申博信息工程有限公司 | | | 75 | 0.12 |
| 中船黄埔文冲船舶有限公司 | | | 1.05 | 0.00 |
| 合计 | 4,222.95 | 16.45 | 9,803.51 | 16.31 |

注：相关定价政策及决策程序：参照市场价格协商确定。

2. 销售商品或提供劳务

(金额单位：人民币万元)

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方类型及关联方名称 | 2018年1-5月 | | 2017年度 | |
|----------------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | | | | |
| 其中:中船工业成套物流(广州)有限公司 | 1,513.19 | 5.77 | 1,529.43 | 2.35 |
| 广船国际有限公司 | 390.22 | 1.49 | 672.95 | 1.03 |
| 广州黄船海洋工程有限公司 | 135.63 | 0.52 | -50.16 | -0.08 |
| 中船黄埔文冲船舶有限公司 | 65.75 | 0.25 | 672.85 | 1.03 |
| 广州市红帆酒店有限公司 | 52.08 | 0.20 | 61.65 | 0.09 |
| 广州船舶工业公司 | 19.74 | 0.08 | | |
| 中船融资租赁(上海)有限公司 | 7.75 | 0.03 | | |
| 广州文冲船厂有限责任公司 | | | 23.08 | 0.04 |
| 合计 | 2,184.36 | 8.34 | 2,909.80 | 4.46 |

3. 关联担保情况

(金额单位:人民币万元)

| 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 |
|--------------|--------|-------------------|-----------|-----------|------------|
| 中船澄西船舶修造有限公司 | 本公司 | 50,000.00 | 2012-6-20 | 2022-6-15 | 否 |
| 中船澄西船舶修造有限公司 | 本公司 | 65,000.00 | 2012-9-19 | 2022-9-17 | 否 |
| 中国船舶工业集团公司 | 本公司 | 15,000.00 | 2018-3-20 | 2019-3-19 | 否 |
| 中国船舶工业集团公司 | 本公司 | 6,000.00 | 2018-4-23 | 2019-4-22 | 否 |
| 中国船舶工业集团公司 | 本公司 | 8,500.00 | 2017-7-21 | 2018-7-20 | 否 |
| 中国船舶工业集团公司 | 本公司 | 15,000.00 | 2017-3-22 | 2018-3-21 | 是 |
| 中国船舶工业集团公司 | 本公司 | 6,000.00 | 2017-4-26 | 2018-4-25 | 是 |
| 合计 | | 165,500.00 | | | |

4. 与中船财务有限责任公司的资金存贷款及利息收支 (金额单位:人民币万元)

| 关联方类型及关联方名称 | 存款余额 | |
|----------------------|------------|-------------|
| | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
| 受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业 | | |
| 其中: | | |
| 中船财务有限责任公司 | 2,705.39 | 2,133.22 |
| 关联方类型及关联方名称 | 利息收入 | |
| | 2018年1-5月 | 2017年度 |
| 受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业 | | |
| 其中: | | |
| 中船财务有限责任公司 | 1.91 | 11.76 |
| 关联方类型及关联方名称 | 贷款余额 | |
| | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
| 受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业 | | |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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： | | |
| 中船财务有限责任公司 | 159,500.00 | 159,500.00 |
| 关联方类型及关联方名称 | 利息支出 | |
| | 2018年1-5月 | 2017年度 |
| 受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业 | | |
| 其中： | | |
| 中船财务有限责任公司 | 3,298.08 | 7,694.61 |
| 关联方类型及关联方名称 | 应付利息余额 | |
| | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
| 受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业 | | |
| 其中： | | |
| 中船财务有限责任公司 | 1,562.13 | 237.39 |

注：存贷款利率的定价原则以中国人民银行规定的基准利率为基础定价。

5. 关联租赁情况

(金额单位：人民币万元)

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产情况 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费用 | | 租赁费用确定依据 |
|----------|-------|----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
| | | | | | 2018年1-5月 | 2017年度 | |
| 广船国际有限公司 | 本公司 | 土地、房屋及设备 | 2015-9-30 | 2055-9-30 | 577.74 | 1,382.62 | 租赁合同 |

注：广船国际有限公司（以下简称“广船国际”）与本公司签订《中船龙穴基地工人宿舍（一期一阶段）房屋租赁框架协议》，合同约定：本公司使用的4栋工人宿舍楼由广船国际负责建造和付款，宿舍建造款具体金额以双方最终确定的宿舍建造结算金额为准；此4栋楼建设款的回收由本公司以租金形式支付，本公司以本协议签订前实际支付的备用金、进度款等款项合计76,508,714.95元作为其使用的4栋工人宿舍楼的租金预付款并计算利息；以经双方确认的宿舍建设款按照中国人民银行公布的五年以上贷款基准利率计算，由乙方在40年内按月等额本息的还款方式向甲方支付宿舍租赁月租金。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

| 关联方(项目) | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | | |
| 其中：中船工业成套物流(广州)有限公司 | 1,821,489.90 | 1,262,614.08 |
| 广船国际有限公司 | 1,900,208.12 | 1,071,984.00 |
| 广州市红帆酒店有限公司 | 359,774.54 | 120,000.00 |
| 广州广船大型机械设备有限公司 | 116,707.52 | 116,707.52 |
| 广州文冲船厂有限责任公司 | 70,196.82 | 70,196.82 |
| 广州黄船海洋工程有限公司 | 700,000.00 | |
| 中船黄埔文冲船舶有限公司 | 769,248.00 | |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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(项目) | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 中国船舶工业工业系统工程研究院 | 248,000.00 | 248,000.00 |
| 减:坏账准备 | 70,196.82 | 70,196.82 |
| 合计 | 5,915,428.08 | 2,819,305.60 |

2.关联方其他应收款

| 关联方(项目) | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|----------------------|-------------------|------------------|
| 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | | |
| 其中:广州市红帆酒店有限公司 | | 50,362.66 |
| 广州文冲船厂有限责任公司 | 1,807.30 | 1,807.30 |
| 广州船舶工业公司 | 197,370.20 | |
| 中船融资租赁(上海)有限公司 | 76,693.91 | |
| 减:坏账准备 | 1,807.30 | 1,807.30 |
| 合计 | 274,064.11 | 50,362.66 |

3.关联方预付款项

| 关联方(项目) | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|----------------------|---------------------|----------------------|
| 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | | |
| 其中:广船国际有限公司 | | 46,838,514.76 |
| 中船华南船舶机械广州有限公司 | 966,000.00 | 432,648.40 |
| 中船工业成套物流(广州)有限公司 | 719,911.08 | 7,980,410.43 |
| 九江海天设备制造有限公司 | 233,400.00 | |
| 中船动力有限公司 | 205,500.00 | |
| 北京船舶工业管理干部学院 | 3,200.00 | |
| 上海江南职业技能培训中心 | 2,400.00 | |
| 中船第九设计研究院工程有限公司 | | 7,953,674.18 |
| 广州文冲船厂有限责任公司 | | 630,786.26 |
| 中国船舶工业集团有限公司 | | 2,400.00 |
| 减:坏账准备 | | |
| 合计 | 2,130,411.08 | 63,838,434.03 |

4.关联方其他非流动资产

| 关联方(项目) | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|----------------------|----------------------|-------------|
| 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | | |
| 其中:广船国际有限公司 | 41,844,559.45 | |
| 减:坏账准备 | | |
| 合计 | 41,844,559.45 | |

5.关联方应付账款

| 关联方(项目) | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|---------|------------|-------------|
|---------|------------|-------------|

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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(项目) | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | | |
| 其中：中船第九设计研究院工程有限公司 | 11,047,111.87 | 19,185,666.66 |
| 广船国际有限公司 | 601,981.93 | 4,140,163.79 |
| 广州市红帆酒店有限公司 | 476,888.50 | 358,986.71 |
| 中国船舶工业贸易广州公司 | 293,109.54 | 256,553.00 |
| 广州文冲船厂有限责任公司 | 245,920.00 | 245,920.00 |
| 中船勘察设计研究院有限公司 | 135,656.22 | |
| 中船国际贸易有限公司 | 70,463.00 | 4,640.00 |
| 广州广船大型机械设备有限公司南海分公司 | 70,000.00 | |
| 广州船舶工业公司 | 54,085.00 | 43,957.50 |
| 中船华南船舶机械广州有限公司 | 29,179.20 | |
| 广州广船大型机械设备有限公司 | 10,000.00 | 424,144.44 |
| 广州造船厂有限公司 | 6,800.00 | |
| 上海江南职业技能培训中心 | 3,500.00 | 3,500.00 |
| 中船工业成套物流(广州)有限公司 | | 3,622,235.09 |
| 广州龙穴管业有限公司 | - | 362,219.00 |
| 中国船舶工业贸易公司 | - | 256,553.00 |
| 江西朝阳机械厂 | - | 199,358.39 |
| 中船黄埔文冲船舶有限公司 | - | 143,802.00 |
| 广州黄船海洋工程有限公司 | - | 24,141.65 |
| 九江精密测试技术研究所 | - | 18,500.00 |
| 合计 | 13,044,695.26 | 29,290,341.23 |

6. 关联方其他应付款

| 关联方(项目) | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | | |
| 其中：中船第九设计研究院工程有限公司 | 19,988,452.00 | 19,987,452.00 |
| 广州市红帆酒店有限公司 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 广州文冲船厂有限责任公司 | 143,981.82 | 103,594.55 |
| 中船澄西船舶修造有限公司 | 30,260.02 | 30,260.02 |
| 中国船舶工业集团公司 | 6,000.00 | 6,000.00 |
| 中船融资租赁(上海)有限公司 | | 826.74 |
| 广州兴顺船舶服务有限责任公司 | 31,850.00 | |
| 广州万达船舶工程有限公司 | 8,100.00 | |
| 北京中船信息科技有限公司 | 89,518.00 | |
| 合计 | 20,418,161.84 | 20,248,133.31 |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7.关联方预收款项

| 关联方(项目) | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|---------------------|--------------|---------------------|
| 控股股东及最终控制方 | | |
| 其中:中船工业成套物流(广州)有限公司 | | 3,500,000.00 |
| 广州黄船海洋工程有限公司 | 27.00 | |
| 合计 | 27.00 | 3,500,000.00 |

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一)主要财务报表项目注释

1. 应收账款

| 类别 | 2018年5月31日 | | | |
|------------------------|-----------------------|----------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 8,466,280.61 | 6.05 | 7,700,401.25 | 90.95 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 131,449,807.52 | 93.95 | 4,813,006.10 | 3.66 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 139,916,088.13 | — | 12,513,407.35 | — |

(续)

| 类别 | 2017年12月31日 | | | |
|------------------------|-----------------------|----------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 5,041,135.30 | 3.92 | 5,041,135.30 | 100.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 123,679,447.93 | 96.08 | 5,224,039.65 | 4.22 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 128,720,583.23 | — | 10,265,174.95 | — |

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 2018年5月31日 | 坏账金额 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---|--------------|--------------|--------|---------|---------|
| VARADAONEPTLTD | 3,351,524.00 | 3,351,524.00 | 3年以上 | 100 | 公司破产 |
| FAIRLANDENTERPRISESLIMITED | 1,597,185.60 | 1,597,185.60 | 3年以上 | 100 | 船东破产 |
| CONTSHIPSMANAGEMENTINC | 2,694,048.00 | 1,928,168.64 | 7-12个月 | 71.57 | 债务纠纷 |
| SCHIFFFAHRTSGESELLSCHAFT MERK | 449,008.00 | 449,008.00 | 1-2年 | 100 | 子公司破产清算 |
| GOLDENPASIFICINTERNATIONALL&HOLDING(S)PTLTD | 374,515.01 | 374,515.01 | 1-2年 | 100 | 保险赔付尾款, |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 债务人名称 | 2018年5月31日 | 坏账金额 | 账龄 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------|--------------|--------------|----|----------|------|
| | | | | | 无法收回 |
| 合计 | 8,466,280.61 | 7,700,401.25 | — | — | — |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2018年5月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|-------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 0-6个月 | 104,519,833.65 | 84.05 | | 67,304,030.29 | 55.95 | |
| 1年以内 | 13,538,651.63 | 10.89 | 67,693.26 | 41,005,415.48 | 34.09 | 205,027.08 |
| 1-2年 | 2,932,393.59 | 2.36 | 879,718.08 | 8,967,852.28 | 7.46 | 2,690,355.68 |
| 2-3年 | 1,694,764.52 | 1.36 | 1,016,858.71 | 1,713,874.92 | 1.42 | 1,028,324.95 |
| 3年以上 | 1,662,317.42 | 1.34 | 1,662,317.42 | 1,300,331.94 | 1.08 | 1,300,331.94 |
| 合计 | 124,347,960.81 | — | 3,626,587.47 | 120,291,504.91 | — | 5,224,039.65 |

2) 关联方应收账款

| 单位名称 | 2018年5月31日 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 计提或不计提原因 |
|---------------------|--------------|--------------|----------|-----------|
| 广船国际有限公司 | 1,900,208.12 | | | 关联方可收回 |
| 中船工业成套物流(广州)有限公司 | 1,821,489.90 | | | 关联方可收回 |
| 广州市南方特种涂装有限公司 | 1,186,418.63 | 1,186,418.63 | 100 | 企业破产,无法收回 |
| 中船黄埔文冲船舶有限公司 | 769,248.00 | | | 关联方可收回 |
| 广州黄船海洋工程有限公司 | 700,000.00 | | | 关联方可收回 |
| 广州市红帆酒店有限公司 | 359,774.54 | | | 关联方可收回 |
| 中国船舶工业系统工程研究院 | 248,000.00 | | | 关联方可收回 |
| 广州广船大型机械设备有限公司南海分公司 | 116,707.52 | | | 关联方可收回 |
| 合计 | 7,101,846.71 | 1,186,418.63 | — | — |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

| 债务人名称 | 2018年5月31日 | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------------|---------------|----------------|-----------|
| 中交一航局第一工程有限公司 | 18,190,892.60 | 13.00 | 43,520.68 |
| MAERSKLINE LIMITED | 14,225,417.70 | 10.17 | 4,207.14 |
| OCEANTANKERS(PTE)LTD | 10,378,499.20 | 7.42 | |
| 泉州安盛船务有限公司 | 8,300,000.00 | 5.93 | |
| 海洋石油工程股份有限公司 | 6,285,879.00 | 4.49 | |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 债务人名称 | 2018年5月31日 | 占应收账款合计的比例(%) | 坏账准备 |
|-------|--------------|---------------|-----------|
| 合计 | 57,380,688.5 | 41.01 | 47,727.82 |

2. 其他应收款

| 类别 | 2018年5月31日 | | | |
|-------------------------|---------------|-------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 36,283,464.66 | 99.84 | 28,962,527.34 | 79.82 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 59,400.00 | 0.16 | 59,400.00 | 100.00 |
| 合计 | 36,342,864.66 | — | 29,021,927.34 | — |

(续)

| 类别 | 2017年12月31日 | | | |
|-------------------------|---------------|-------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 11,862,920.04 | 99.50 | 3,437,307.57 | 28.98 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 59,400.00 | 0.50 | 59,400.00 | 100.00 |
| 合计 | 11,922,320.04 | — | 3,496,707.57 | — |

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2018年5月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|--------|---------------|-------|--------------|--------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 0-6个月 | 4,257,188.81 | 36.35 | | 93,204.60 | 2.55 | |
| 7-12个月 | 58,016.25 | 0.50 | 290.08 | | | |
| 1-2年 | 169,000.00 | 1.44 | 50,700.00 | 169,000.00 | 4.63 | 50,700.00 |
| 3年以上 | 7,228,613.11 | 61.72 | 7,228,613.11 | 3,386,607.57 | 92.81 | 3,386,607.57 |
| 合计 | 11,712,818.17 | — | 7,279,603.19 | 3,648,812.17 | — | 3,437,307.57 |

2) 基本确定可收回的其他应收款

| 单位名称 | 2018年5月31日 | 不计提原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 职工备用金 | 1,095,756.95 | 职工备用金可以收回 |
| 中交一航局第二工程有限公司 | 500,000.00 | 保证金可以收回 |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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 | 2018年5月31日 | 不计提原因 |
|-----------------|---------------------|----------|
| 中交第一航务工程局有限公司 | 300,000.00 | 保证金可以收回 |
| 中山市得劳斯集装箱有限公司 | 253,295.60 | 保证金可以收回 |
| 广州海事法院 | 220,000.00 | 保证金可以收回 |
| 广东联合电子收费股份有限公司 | 100,000.00 | 押金可以收回 |
| 广州南沙开发区建设和管理局 | 59,501.00 | 保证金可以收回 |
| 国义招标股份有限公司 | 50,000.00 | 保证金可以收回 |
| 中国电信股份有限公司广州分公司 | 30,801.89 | 押金可以收回 |
| 广州市德劳施箱式活动房有限公司 | 24,000.00 | 押金可以收回 |
| 敦豪广东分公司 | 3,887.79 | 押金可以收回 |
| 合计 | 2,637,243.23 | — |

3) 关联方其他应收款

| 单位名称 | 2018年5月31日 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 计提或不计提原因 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------|-----------|
| 广州市南方特种涂装有限公司 | 21,682,924.15 | 21,682,924.15 | 100 | 企业破产,无法收回 |
| 合计 | 21,682,924.15 | 21,682,924.15 | — | — |

说明:于2018年5月31日,本公司对子公司南方特涂预付账款余额21,682,924.15元转入其他应收款全额计提坏账准备。

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称 | 2018年5月31日 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|----------------|------------------|------------------|------|----------|----------|
| 广州志成机电设备租赁有限公司 | 59,400.00 | 59,400.00 | 3年以上 | 100.00 | 无法收回 |
| 合计 | 59,400.00 | 59,400.00 | | — | — |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 债务人名称 | 款项性质 | 2018年5月31日 | 账龄 | 占其他应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|---------------|----------|----------------------|----------|------------------|----------------------|
| 广州市南方特种涂装有限公司 | 预付款 | 21,682,924.15 | 3年以上 | 59.66 | 21,682,924.15 |
| 广州誉益船舶工程有限公司 | 法院判决款 | 3,876,005.54 | 3年以上 | 10.67 | 3,876,005.54 |
| 广州市海双船舶工程有限公司 | 质量事故赔款 | 3,673,893.90 | 0-6个月 | 10.11 | |
| 东莞市乾洋机电设备有限公司 | 工程款 | 3,347,207.57 | 3年以上 | 9.21 | 3,347,207.57 |
| 中交一航局第二工程有限公司 | 工程款 | 500,000.00 | 7-12个月 | 1.38 | |
| 合计 | — | 33,080,031.16 | — | | 28,906,137.26 |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年5月31日 |
|--------------|------------------|------|-----------|--------------|
| 对子公司的投资 | 3,270,000.00 | | | 3,270,000.00 |
| 对联营企业投资 | 68,415.40 | | 68,415.40 | |
| 小计 | 3,338,415.40 | | | 3,270,000.00 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 3,270,000.00 | | | 3,270,000.00 |
| 合计 | 68,415.40 | | | |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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) 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 2017年 12月31日 | 本期增减变动 | | | | | | | 2018年 5月31日 | 减值准备 期末余额 | |
|---------------|---------------------|---------------------|----------|-------------------|-------------------|--------------|------------|-----------------|------------|----------------|---------------------|---------------------|
| | | | 追加 投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值 准备 | | | 其他 |
| 一、子公司 | | | | | | | | | | | | |
| 广州市南方特种涂装有限公司 | 3,270,000.00 | 3,270,000.00 | | | | | | | | | 3,270,000.00 | 3,270,000.00 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 广州龙穴置业有限公司 | 500,000.00 | 68,415.40 | | -30,763.44 | -37,651.96 | | | | | | | |
| 合计 | 3,770,000.00 | 3,338,415.40 | | -30,763.44 | -37,651.96 | | | | | | 3,270,000.00 | 3,270,000.00 |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

| 项目 | 2018年5月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------------|------------|-------------|
| 联营企业: | — | — |
| 投资账面价值合计 | | 68,415.40 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -37,651.96 | 5,396.83 |
| 净利润 | -37,651.96 | 5,396.83 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -37,651.96 | 5,396.83 |

4. 营业收入及成本

(1) 营业收入及成本

| 项目 | 2018年1-5月 | | 2017年度 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| (1) 主营业务小计 | 232,238,428.50 | 243,637,761.81 | 610,281,026.29 | 560,755,842.30 |
| 船舶修理 | 232,238,428.50 | 243,637,761.81 | 610,281,026.29 | 560,755,842.30 |
| (2) 其他业务小计 | 28,065,426.19 | 16,495,797.03 | 38,015,081.62 | 21,350,234.48 |
| 销售材料 | 20,175,862.90 | 15,018,442.30 | 23,907,692.99 | 18,579,013.27 |
| 租赁业务 | 526,273.98 | 157,792.91 | 775,105.57 | |
| 拖轮费 | 3,357,946.06 | 663,244.57 | 7,333,842.00 | 1,588,761.16 |
| 服务费 | 1,129,046.47 | | 1,709,239.25 | |
| 其他 | 2,876,296.78 | 656,317.25 | 4,289,201.81 | 1,182,460.05 |
| 合计 | 260,303,854.69 | 260,133,558.84 | 648,296,107.91 | 582,106,076.78 |

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

| 产生投资收益的来源 | 2018年1-5月 | 2017年度 |
|----------------|-------------------|-----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -37,651.96 | 5,396.83 |
| 合计 | -37,651.96 | 5,396.83 |

(2) 本公司不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

6. 母公司现金流量表补充资料

| 项目 | 2018年1-5月 | 2017年度 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | — | — |
| 净利润 | -115,845,942.83 | -132,511,430.75 |
| 加: 资产减值准备 | 29,000,213.47 | 13,025,276.42 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 25,880,348.49 | 71,797,114.57 |

广州中船文冲船坞有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年5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 | 2018年1-5月 | 2017年度 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销 | 1,554,944.11 | 3,726,771.84 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,192,324.70 | 8,141,579.28 |
| 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) | | -8,724.74 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | -6,872.66 | 4,054,360.02 |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 39,853,243.19 | 95,407,566.00 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | -37,651.96 | -5,396.83 |
| 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) | 11,526,378.35 | 1,061,841.12 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | 30,673,319.98 | -1,797,892.18 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | -12,893,899.32 | -25,021,082.32 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,896,405.52 | 37,869,982.43 |
| 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 | 144,377,032.44 | 203,636,917.97 |
| 减: 现金的期初余额 | 203,636,917.97 | 127,423,720.79 |
| 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 | -59,259,885.53 | 76,213,197.18 |

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止2018年5月31日,本公司无应披露的其他重要事项。

十四、财务报表的批准

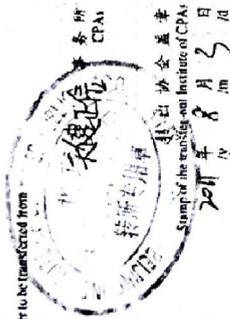
本财务报表已经本公司管理层批准。

广州中船文冲船坞有限公司

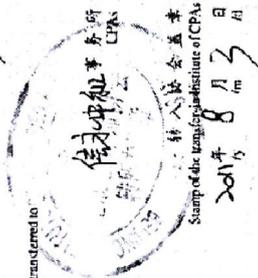
二〇一八年九月十日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

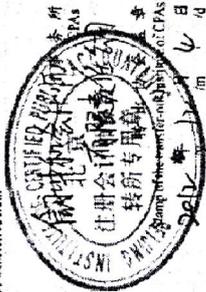


姓名：陈刚
证书编号：100600510844

年 月 日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d



姓名：陈刚
Sex: 男
出生日期：1970-11-01
工作单位：永健正信会计师事务所有限公司
身份证号码：230904701101031



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号：100600510844

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：一九九九年六月

年 月 日
y m d

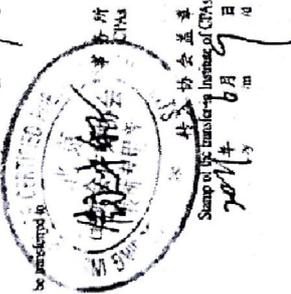


注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



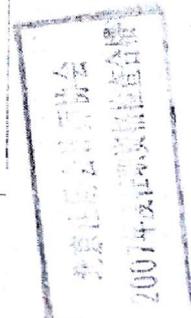
同意调出：北京中和会计师事务所有限公司
注意：事项 2017.12.17
一、注册会计工作单位变更事项，应由转出单位出具
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、出借
三、注册会计工作单位变更事项，应持本证书
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会
报告，登报声明作废后，办理补发手续。
同意调入：北京中华会计师事务所(普通合伙)

- NOTES (特殊普通合伙)
1. When practising, the CPA shall show the valid this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



合格
This certificate is valid
this renewal.

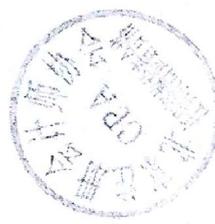
姓名：宋勇
证书编号：110001560044



2017年12月17日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年12月17日

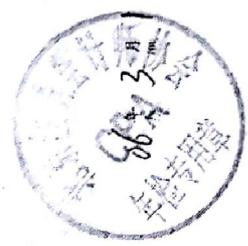


姓名 宋勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-09-06
Date of birth
工作单位 北京中华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 510201720906001
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：110001560044
No. of Certificate
批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2005-03-25
Date of issuance



证书序号: 0000186



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



说明

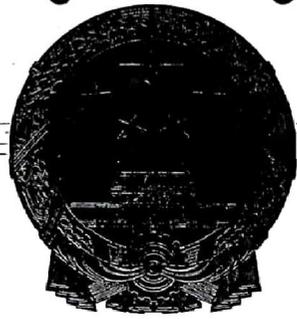
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关



二〇一八年四月二十日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



证书号：16

发证时间：二〇一〇年十月二十日

证书有效期至：二〇一〇年十月二十日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 叶韶勋, 张克
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2018年06月30日; 企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2018 年 03 月 08 日