

中国船舶工业集团有限公司 2019 年度财务报告

第一章 报告期内企业主要情况.....	2
第二章 审计报告.....	3

声明：本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。



报告期内企业主要情况



一、 企业基本情况

公司的中文名称	中国船舶工业集团有限公司
公司的中文简称	中船集团
公司的外文名称	CHINA STATE SHIPBUILDING CORPORATION LIMITED
公司的外文名称缩写	CSSC
公司的法定代表人	雷凡培
公司注册地址	上海市浦东区浦东大道1号
公司注册地址的邮政编码	200120
公司办公地址	北京市海淀区昆明湖南路72号
公司办公地址的邮政编码	100097
公司网址	http://www.cssc.net.cn
联系人	许魁
电子信箱	xukui@cssc.net.cn

二、 募集资金使用情况

中国船舶工业集团有限公司募集资金使用情况表

单位：亿元

发行期次	发行金额	已使用金额	未使用金额	已使用资金用途	用途是否变更	变更情况是否已披露	是否合法合规
12 中船 MTN1	60	60	0	20 亿用于补充营运资金 40 亿用于偿还借款	否	——	——
12 中船 MTN3	45	45	0	14.6 亿用于补充营运资金 30.4 亿用于偿还借款	否	——	——

中国船舶工业集团有限公司

审计报告

大信审字[2020]第 1-03617 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告

大信审字[2020]第 1-03617 号

中国船舶工业集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国船舶工业集团有限公司（以下简称“贵集团”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵集团的财务报告过程。

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



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

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

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

报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就贵集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年五月十八日



合并资产负债表

编制单位：中国船舶工业集团有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	84,859,660,693.20	68,728,144,962.36
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产	八（二）	96,001,316.80	201,609,373.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八（三）	3,122,309,860.30	1,843,945,230.12
衍生金融资产		3,476,928.00	
应收票据	八（四）	1,846,618,560.78	2,352,340,818.82
应收账款	八（五）	9,560,964,844.24	10,402,000,157.20
☆应收款项融资			
预付款项	八（六）	20,627,925,984.50	24,342,127,779.07
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八（七）	4,024,425,219.89	2,858,253,190.01
△买入返售金融资产		16,200,000.00	110,300,000.00
存货	八（八）	35,922,752,275.57	36,835,559,100.17
其中：原材料		8,342,693,100.60	7,734,822,805.96
库存商品（产成品）		2,767,929,204.92	3,375,831,249.15
☆合同资产	八（九）	6,124,792,661.38	6,394,910,865.79
持有待售资产		43,580,544.00	
一年内到期的非流动资产	八（十）	1,871,877,325.41	5,541,395,409.60
其他流动资产	八（十一）	6,444,097,328.92	5,759,174,409.84
流动资产合计		174,564,683,542.99	165,369,761,295.99
非流动资产：			
△发放贷款和垫款	八（十二）	93,436,692.66	173,486,989.08
☆债权投资			
可供出售金融资产	八（十三）	14,933,393,061.87	11,419,005,264.37
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	八（十四）	18,129,287,729.28	18,999,649,875.86
长期股权投资	八（十五）	19,915,815,311.82	18,555,196,272.53
☆其他权益工具投资	八（十六）	1,154,271,539.46	1,538,298,750.58
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	八（十七）	2,405,896,353.73	1,436,705,683.74
固定资产	八（十八）	47,186,129,785.30	46,475,455,591.90
在建工程	八（十九）	12,410,552,547.31	13,057,556,424.83
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产	八（二十）	63,443,776.79	69,701,387.34
无形资产	八（二十一）	9,885,624,128.16	9,347,008,522.54
开发支出	八（二十二）	447,563,532.11	178,531,383.83
商誉	八（二十三）	160,623,708.45	144,231,195.67
长期待摊费用	八（二十四）	252,205,116.85	228,322,301.88
递延所得税资产	八（二十五）	3,178,279,886.28	2,530,316,640.44
其他非流动资产	八（二十六）	7,904,624,734.73	5,015,913,527.36
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		138,121,147,904.80	129,169,379,811.95
资产合计		312,685,831,447.79	294,539,141,107.94

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

雷凡培



合并资产负债表（续）

编制单位：中国船舶工业集团有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八（二十七）	14,630,811,688.15	7,330,071,995.07
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债	八（二十八）	325,887,672.75	488,875,250.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八（二十九）	133,851,994.54	86,096,376.24
衍生金融负债	八（三十）	164,087,867.70	
应付票据	八（三十一）	8,069,120,545.19	9,669,694,660.53
应付账款	八（三十二）	36,613,287,918.40	32,175,944,344.60
预收款项	八（三十三）	10,269,321,662.68	10,576,335,844.62
☆合同负债	八（三十四）	8,333,635,880.07	6,927,171,725.40
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放	八（三十五）	1,659,498,514.82	1,172,845,195.76
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八（三十六）	1,069,248,805.00	1,180,936,632.17
其中：应付工资		405,879,267.58	470,399,985.02
应付福利费		4,932,421.30	5,072,421.30
#其中：职工奖励及福利基金		4,932,421.30	5,072,421.30
应交税费	八（三十七）	896,874,940.99	1,025,903,766.60
其中：应交税金		875,259,531.68	1,012,867,739.82
其他应付款	八（三十八）	5,991,475,301.97	4,362,771,318.41
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（三十九）	12,205,470,894.31	24,298,603,319.37
其他流动负债	八（四十）	37,450,390,525.47	30,927,643,043.90
流动负债合计		137,812,964,152.04	130,222,893,473.05
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八（四十一）	25,550,914,919.33	24,507,738,469.36
应付债券	八（四十二）	28,684,989,761.50	25,137,653,421.05
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债	八（四十三）	42,439,737.89	22,531,986.98
长期应付款	八（四十四）	1,657,489,595.29	9,047,858,191.40
长期应付职工薪酬	八（四十五）	882,804,202.80	930,421,666.75
预计负债	八（四十六）	2,477,790,902.52	3,586,230,100.51
递延收益	八（四十七）	1,395,844,224.16	1,360,995,839.06
递延所得税负债	八（二十五）	350,717,466.56	190,454,129.78
其他非流动负债	八（四十八）	952,333,321.93	827,735,857.54
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		61,995,324,131.98	65,611,619,662.43
负债合计		199,808,288,284.02	195,834,513,135.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（四十九）	32,500,000,000.00	32,000,000,000.00
国家资本		32,500,000,000.00	32,000,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		32,500,000,000.00	32,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（五十）	16,930,753,707.94	13,702,093,442.51
减：库存股			
其他综合收益		30,875,871.00	-426,421,587.06
其中：外币报表折算差额		13,321,798.14	30,187,430.56
专项储备	八（五十一）	110,627,275.31	103,057,142.45
盈余公积	八（五十二）	2,790,129,625.30	2,740,180,640.80
其中：法定公积金		2,790,129,625.30	2,740,180,640.80
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八（五十三）	27,665,850,479.18	24,548,757,187.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		80,028,236,958.73	72,667,666,825.77
※少数股东权益		32,849,306,205.04	26,036,961,146.69
所有者权益（或股东权益）合计		112,877,543,163.77	98,704,627,972.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		312,685,831,447.79	294,539,141,107.94

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贾海



母公司资产负债表

编制单位：中国船舶工业集团有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,464,569,949.84	3,966,755,901.84
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
☆应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三（一）	8,163,379,421.76	9,545,911,901.10
存货			
其中：原材料			
库存商品			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,707,600,000.00	3,485,400,000.00
其他流动资产		16,420,277.19	9,834,779,078.58
流动资产合计		13,351,969,648.79	26,832,846,881.52
非流动资产：			
☆债权投资			
可供出售金融资产		1,464,804,000.00	1,213,884,000.00
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（二）	49,885,640,392.55	43,682,771,264.11
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		403,599,597.76	419,759,585.44
在建工程		54,537,067.14	53,970,058.29
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,242,130.15	2,460,456.44
其他非流动资产		34,791,493,000.00	20,937,548,999.93
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		86,602,316,187.60	66,310,394,364.21
资产合计		99,954,285,836.39	93,143,241,245.73

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

雷凡培



母公司资产负债表（续）

编制单位：中国船舶工业集团有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		4,735,000,000.00	3,548,000,000.00
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
☆合同负债			
应付职工薪酬		3,570,541.68	3,837,287.26
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		3,075,750.72	7,347,913.33
其中：应交税金		3,075,750.72	7,347,913.33
其他应付款		479,548,900.65	569,080,698.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,707,600,000.00	9,480,051,666.74
其他流动负债			
流动负债合计		8,928,795,193.05	13,608,317,565.63
非流动负债：			
长期借款		9,959,949,000.00	4,851,549,000.00
应付债券		22,937,159,000.00	19,449,892,000.00
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款		400,000,000.00	400,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		185,944,404.36	123,432,730.65
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		33,483,052,404.36	24,824,873,730.65
负债合计		42,411,847,597.41	38,433,191,296.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		32,500,000,000.00	32,000,000,000.00
国家资本		32,500,000,000.00	32,000,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		32,500,000,000.00	32,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,120,669,633.99	3,201,179,889.41
减：库存股			
其他综合收益		192,562,105.86	4,372,105.86
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		2,803,802,108.89	2,753,853,124.39
其中：法定公积金		2,803,802,108.89	2,753,853,124.39
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		16,925,404,390.24	16,750,644,829.79
所有者权益（或股东权益）合计		57,542,438,238.98	54,710,049,949.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		99,954,285,836.39	93,143,241,245.73

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贾培



合并利润表

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八(五十四)	114,302,251.51	114,302,251.51	减：营业外支出			
其中：营业收入		113,046,692.78	113,046,692.78	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	八(六十六)	238,712,464.21	213,201,015.68
△利息收入		928,299,557.45	888,931,866.88	减：所得税费用	八(六十七)	4,789,507,924.26	3,389,401,522.76
△已赚保费				五、净利润(净亏损以“-”号填列)		283,928,583.55	238,352,895.51
△手续费及佣金收入				(一)按所有权归属分类：		4,505,579,330.71	2,461,018,627.25
二、营业总成本				归属于母公司所有者的净利润		3,441,823,576.61	3,289,391,616.10
其中：营业成本	八(五十四)	115,329,974.99	115,996,056.18	少数股东损益		1,053,755,754.10	-808,372,988.85
△利息支出		100,807,100.96	102,460,408.54	(二)按权益性质分类：		4,505,579,330.71	2,461,018,627.25
△手续费及佣金支出		4,154,501.04	8,354,974.63	持续经营净利润			
△退保金		2,941,110.67	2,871,581.74	终止经营净利润			
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额			
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		482,849,859.40	-1,024,478,403.41
△保单红利支出				(一)不能重分类进损益的其他综合收益	八(六十八)	457,297,458.06	-1,016,350,284.54
△分保费用				1.重新计量设定受益计划变动额		46,075,609.99	-19,581,030.33
税金及附加		332,365,086.83	423,499,729.57	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		694,062.81	875,418.51
销售费用	八(五十五)	1,400,200,257.77	1,097,654,085.18	☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
管理费用	八(五十六)	6,815,041,289.17	6,231,888,262.65	☆4.企业自身信用风险公允价值变动		44,596,128.67	-3,968,916.69
研发费用	八(五十七)	4,240,390,671.30	3,849,425,169.57	5.其他			
财务费用	八(五十八)	1,727,781,116.80	1,922,005,166.30	(二)将重分类进损益的其他综合收益		411,221,848.07	-996,769,254.21
其中：利息费用		2,778,686,930.06	2,824,994,263.77	1.权益法下可转损益的其他综合收益		46,879,091.52	-408,431,722.45
利息收入		1,087,262,055.26	1,016,837,701.00	☆2.其他债权投资公允价值变动			
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-50,218,282.35	-83,121,028.79	3.可供出售金融资产公允价值变动损益		491,103,229.28	-703,657,860.91
其他				☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益	八(五十九)	1,350,291,225.95	1,205,208,223.19	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益(损失以“-”号填列)	八(六十)	2,937,626,230.44	2,680,787,265.09	☆6.其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,498,061,012.78	1,408,712,277.09	7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		9,890,709.72	13,196,173.73	8.外币财务报表折算差额			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)				9.其他			
△净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-104,265,049.29	172,690,282.38
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八(六十一)	-184,610,148.19	-523,208,520.34	七、综合收益总额		-16,865,632.42	-57,369,963.23
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八(六十二)	-86,154,523.88	-83,282,608.05	归属于母公司所有者的综合收益总额		4,888,429,190.11	1,436,540,223.84
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八(六十三)	-1,931,832,852.06	-1,949,057,999.24	少数股东损益		3,899,121,034.67	2,253,041,321.56
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八(六十四)	2,607,734,368.32	2,101,418,690.27	(一)基本每股收益		1,089,308,155.44	-816,501,087.72
营业外收入	八(六十五)	3,530,280,719.81	1,751,217,219.31	(二)稀释每股收益			
其中：营业外收入		1,487,959,608.66	1,851,365,319.13				
其他		58,842,926.31	169,212,367.03				

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贾海印

李朝坤

留凡培



母公司利润表

编制单位：中国船舶工业集团有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（三）	82,652,780.83	180,390,828.03
减：营业成本	十三（三）	1,800,525.85	2,794,227.82
税金及附加		1,237,499.37	6,228,976.53
销售费用			
管理费用		265,360,784.04	214,878,313.16
研发费用		34,864,246.94	26,765,957.68
财务费用		1,129,064,233.20	1,341,074,752.99
其中：利息费用		1,185,114,416.59	1,406,863,042.19
利息收入		74,425,935.26	69,096,084.62
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		90,732.60	203,879.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（四）	1,850,404,617.49	1,808,641,040.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		406,489,383.86	541,814,258.70
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,245,063.55	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		505,065,905.07	397,493,520.20
加：营业外收入		640,167.24	17,680.70
其中：政府补助		550,365.23	
减：营业外支出		6,216,227.36	5,000,611.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		499,489,844.95	392,510,589.30
减：所得税费用			-160,161.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		499,489,844.95	392,670,751.25
持续经营净利润		499,489,844.95	392,670,751.25
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		188,190,000.00	-417,690,000.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆（3）其他权益工具投资公允价值变动			
☆（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		188,190,000.00	-417,690,000.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
☆（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		188,190,000.00	-417,690,000.00
☆（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
六、综合收益总额		687,679,844.95	-25,019,248.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贾英海



合并现金流量表

编制单位：中国船舶工业集团有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,807,259,311.20	143,907,927,525.93
△客户存款和同业存放款项净增加额		653,440,984.73	870,587,235.42
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额		1,087,976,983.47	956,682,534.12
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,402,195,107.14	7,098,008,508.01
收到其他与经营活动有关的现金		18,275,430,535.98	12,846,827,547.93
经营活动现金流入小计		146,226,302,922.52	165,680,033,351.41
购买商品、接受劳务支付的现金		97,616,604,647.48	135,207,963,887.20
△客户贷款及垫款净增加额		-183,974,274.79	58,887,192.89
△存放中央银行和同业款项净增加额		234,459,443.62	32,342,290.88
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		29,229,843.30	19,958,674.23
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		11,515,833,619.50	11,044,429,778.99
支付的各项税费		2,451,774,373.39	2,571,669,641.43
支付其他与经营活动有关的现金		14,324,328,946.32	14,443,010,265.18
经营活动现金流出小计		125,988,256,598.82	163,378,261,730.80
经营活动产生的现金流量净额		20,238,046,323.70	2,301,771,620.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,953,312,319.77	40,871,432,550.01
取得投资收益收到的现金		2,451,006,420.81	1,548,058,682.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,434,016,102.28	855,617,706.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		462,878,012.32	15,171,129.73
收到其他与投资活动有关的现金		5,792,512,735.30	2,944,211,617.55
投资活动现金流入小计		56,093,725,590.48	46,234,491,686.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,212,974,839.56	3,117,794,238.02
投资支付的现金		54,748,391,443.52	43,166,929,709.12
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		990,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		7,587,078,550.10	3,040,763,447.71
投资活动现金流出小计		69,549,434,833.18	49,325,487,394.85
投资活动产生的现金流量净额		-13,455,709,242.70	-3,090,995,708.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,746,300,053.70	8,951,190,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,189,176,500.37	8,799,660,000.00
取得借款收到的现金		62,049,977,294.05	47,650,043,907.95
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,429,648,172.19	4,110,153,455.71
筹资活动现金流入小计		75,225,925,519.94	60,711,387,363.66
偿还债务支付的现金		61,866,411,448.26	52,053,631,718.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,381,448,166.72	2,217,444,067.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		147,056,571.51	34,353,570.61
支付其他与筹资活动有关的现金		1,295,858,591.35	1,753,465,872.40
筹资活动现金流出小计		66,543,718,206.33	56,024,541,658.23
筹资活动产生的现金流量净额		8,682,207,313.61	4,686,845,705.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-106,918,643.56	117,271,709.40
五、现金及现金等价物净增加额		15,357,625,751.05	4,014,893,326.73
加：期初现金及现金等价物余额		59,329,733,851.69	55,314,840,524.96
六、期末现金及现金等价物余额		74,687,359,602.74	59,329,733,851.69

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

雷山培



母公司现金流量表

编制单位：中国船舶工业集团有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,211,947.64	189,479,663.41
收到的税费返还			203,879.55
收到其他与经营活动有关的现金		295,132,183.78	304,802,588.17
经营活动现金流入小计		380,344,131.42	494,486,131.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,451,803.61	8,342,095.57
支付给职工及为职工支付的现金		154,973,234.07	112,783,536.49
支付的各项税费		6,669,178.20	49,994,838.97
支付其他与经营活动有关的现金		545,208,206.90	376,783,005.41
经营活动现金流出小计		708,302,422.78	547,903,476.44
经营活动产生的现金流量净额		-327,958,291.36	-53,417,345.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,070,000,000.00	6,118,087,380.53
取得投资收益收到的现金		2,447,560,615.61	2,371,664,050.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,427,960.29	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,522,988,575.90	8,489,751,431.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,244,088.46	685,151.35
投资支付的现金		16,785,544,000.00	6,187,303,600.00
支付其他与投资活动有关的现金		69,907,298.04	
投资活动现金流出小计		16,857,695,386.50	6,187,988,751.35
投资活动产生的现金流量净额		-2,334,706,810.60	2,301,762,680.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,600,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		8,636,540,778.27	10,577,861,977.66
筹资活动现金流入小计		17,736,540,778.27	10,577,861,977.66
偿还债务支付的现金		15,741,856,000.00	10,263,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,627,355,856.05	1,585,439,738.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		206,849,772.26	364,826,905.01
筹资活动现金流出小计		17,576,061,628.31	12,213,566,643.74
筹资活动产生的现金流量净额		160,479,149.96	-1,635,704,666.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,502,185,952.00	612,640,668.68
加：期初现金及现金等价物余额		3,966,755,901.84	3,354,115,233.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,464,569,949.84	3,966,755,901.84

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贾海英



合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益										未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	其他权益工具	其他	资本公积				
一、上年年末余额	32,000,000.00	13,702,093.44	-	-425,218,555.89	103,057,142.45	2,740,180,510.80	-	-	-	24,556,088,350.08	72,676,800,819.95	26,047,676,197.29	98,724,479,017.24	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-1,203,031.17	-	-	-	-	-	-7,930,963.01	-9,139,994.18	-10,717,050.69	-19,851,044.78	
二、本年初余额	32,000,000.00	13,702,093.44	-	-426,421,587.06	103,057,142.45	2,740,180,510.80	-	-	-	24,548,157,387.07	72,667,660,825.77	25,036,961,146.69	98,704,627,972.46	
三、本年年末余额	32,000,000.00	3,228,660,265.43	-	457,297,458.06	7,570,132.86	49,948,984.50	-	-	-	3,117,093,292.11	7,350,570,132.96	6,812,345,058.35	14,172,915,191.31	
(一) 综合收益总额	-	-	-	457,297,458.06	-	-	-	-	-	3,441,823,576.61	3,899,121,004.67	1,089,308,155.44	4,988,429,190.11	
(二) 所有者投入和减少资本	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,728,660,265.43	6,808,574,065.36	9,597,174,330.79	14,405,752,566.58	
1.所有者投入的普通股	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,728,660,265.43	6,808,574,065.36	9,597,174,330.79	14,405,752,566.58	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	7,570,132.86	-	-	-	-	-	7,570,132.86	-	7,570,132.86	
1.提取专项储备	-	-	-	-	7,570,132.86	-	-	-	-	-	7,570,132.86	-	7,570,132.86	
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
# 储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
# 企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
# 利润归还投资者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	32,000,000.00	16,509,755,707.94	-	30,875,871.00	110,627,275.31	2,750,129,625.30	-	-	-	27,665,850,479.18	80,028,236,958.73	32,849,306,205.04	112,877,543,163.77	

会计机构负责人

主管会计工作负责人

企业负责人

李朝坤印

海英印

高凡培

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1	32,000,000,000.00	-	11,330,730,816.19	-	693,956,290.98	87,544,904.05	2,700,913,568.68	-	21,922,591,709.29	68,645,737,306.29	18,078,889,363.31	87,324,566,729.60
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	101,580,151.87	-	-4,411,364.35	-36,721.54	510,788.17	-	-303,298,000.16	235,659,946.91	-74,310,655.37	-340,637,611.28
其他	4	-	-	-	-	1,682,792.89	-	-	-	-17,718,502.59	-16,035,709.70	-10,026,602.77	-26,741,689.18
二、本年初余额	5	32,000,000,000.00	-	11,432,310,968.06	-	691,227,647.62	87,508,242.51	2,701,424,333.65	-	21,561,673,166.33	68,964,944,378.97	18,560,316,180.17	86,957,309,529.14
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	2,209,792,474.45	-	-1,016,446,200.51	15,548,899.94	-38,756,286.95	-	3,005,114,583.15	4,312,756,440.98	7,484,262,047.42	11,757,118,488.10
(一)综合收益总额	7	-	-	2,209,792,474.45	-	-1,016,446,200.51	-	-	-	3,209,391,616.10	2,651,941,821.52	-816,591,697.72	1,436,549,223.84
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,209,792,474.45	8,274,687,880.83	10,544,450,355.28
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,209,792,474.45	10,206,978,334.00	12,561,770,102.82
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股票支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-36,113,294.37	-	-	-	-	-	-	-36,113,294.37	-1,991,257,433.17	-2,017,346,747.54
(三)专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	15,548,899.94	-	-	-	-	15,548,899.94	4,055,170.34	19,604,070.28
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	210,890,882.55	-	-	-	-	210,890,882.55	81,614,124.12	292,505,016.67
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	195,331,982.61	-	-	-	-	195,331,982.61	77,439,684.78	272,790,946.39
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-38,756,286.95	-	-384,972,541.92	-225,016,254.97	-7,259,906.33	-233,446,161.30
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	38,756,286.95	-	-38,756,286.95	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	38,756,286.95	-	-38,756,286.95	-	-	-
2.提取一般风险准备	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-225,016,254.97	-	-21,023,570.59	-246,039,825.56
4.其他	25	-	-	-	-	-56,998.97	-	-	-	56,998.97	-	13,263,624.25	13,217,625.28
(五)所有者权益结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积结转资本(或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积结转资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-65,998.97	-	-	-	65,998.97	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	32,000,000,000.00	-	13,702,093,442.51	-	-425,218,958.89	103,057,142.45	2,740,180,240.80	-	24,556,688,150.08	72,679,800,819.95	26,047,078,197.29	96,724,479,017.24

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贾印海

贾印海

贾印海

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年度

行次	所有者权益		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他	优先股	永续债							
一、上年年末余额	32,000,000.00	-	-	-	3,201,179,889.41	-	4,372,105.86	-	2,753,853,124.39	16,750,644,829.79	54,710,049,949.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	32,000,000.00	-	-	-	3,201,179,889.41	-	4,372,105.86	-	2,753,853,124.39	16,750,644,829.79	54,710,049,949.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	500,000,000.00	-	-	-	1,919,489,744.58	-	188,190,000.00	-	49,948,984.50	174,759,560.45	2,832,388,289.53
(一) 综合收益总额							188,190,000.00			499,489,844.95	687,679,844.95
(二) 所有者投入和减少资本	500,000,000.00				1,919,489,744.58						2,419,489,744.58
1.所有者投入的普通股	500,000,000.00										500,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					1,919,489,744.58						1,919,489,744.58
(三) 专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(四) 利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
# 储备基金											
# 企业发展基金											
# 利润归还投资											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
*5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	32,500,000.00	-	-	-	5,120,669,633.99	-	192,562,105.86	-	2,803,802,108.89	16,925,404,390.24	57,542,438,238.98

企业负责人：

主管会计工作负责人：

贾海印

李朝坤

会计机构负责人：

留凡培

编制单位：中国铝业集团有限公司



母公司所有者权益变动表 (续)

2019年度

上年金额



单位：人民币元

项	行次	上年金额										
		实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	32,000,000,000.00				2,348,689,889.41		422,062,105.86		2,714,586,049.27	16,622,811,553.66	54,108,149,598.20
二、本年年初余额	4											
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					852,490,000.00		-417,690,000.00		39,267,075.12	127,833,276.13	601,900,351.25
(一)综合收益总额	7							-417,690,000.00			392,670,751.25	-25,019,248.75
(二)所有者投入和减少资本	8					852,490,000.00						852,490,000.00
1.所有者投入的普通股	9					852,490,000.00						852,490,000.00
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											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
(四)利润分配	16											
1.提取盈余公积	17								39,267,075.12	-264,837,475.12		-225,570,400.00
其中：法定公积金	18								39,267,075.12	-39,267,075.12		
任意公积金	19								39,267,075.12	-39,267,075.12		
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23										-225,570,400.00	
3.对所有者(或股东)的分配	24											
4.其他	25											
(五)所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本(或股本)	27											
2.盈余公积转增资本(或股本)	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
★5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	32,000,000,000.00				3,201,179,889.41		4,372,105.86		2,753,853,124.39	16,750,644,829.79	54,710,049,949.45

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贾海



中国船舶工业集团有限公司（合并） 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

中国船舶工业集团有限公司（原名中国船舶工业集团公司，以下简称本公司，在包含子企业时统称本集团）系经国务院批准，由原中国船舶工业总公司进行分立重组，于1999年7月1日设立，由国务院国资委直接管理的中央企业。本公司于2015年4月9日取得上海市工商行政管理局换发的字100000000031917号企业法人营业执照，注册资本为220亿元，系全民所有制企业。

经国务院国资委批复同意，中国船舶工业集团公司完成了公司制改制，于2017年11月10日办理了工商变更登记，企业名称由“中国船舶工业集团公司”变更为“中国船舶工业集团有限公司”，公司注册资本由220亿元变更为320亿。

截止2019年12月31日，本公司统一社会信用代码为91310000710924478P，法定代表人为雷凡培，注册资本为320亿元，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区浦东大道1号，总部地址为北京市海淀区首体南路9号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本集团属金属船舶制造行业，经营范围主要包括：国有资产投资、经营管理；船舶、海洋工程项目的投资；舰船水上、水下武器装备、民用船舶、船用设备、海洋工程设备、机械电子设备的研究、设计、开发、制造、修理、租赁、销售；船用技术、设备转化为陆用技术、设备的技术开发；外轮修理；物业管理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；承包境外船舶工程及境内国际招标工程；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询。本公司主要产品包括各类军用船舶装备，普通油船、散货船、化学品船、客滚船、大型集装箱船、大型液化气船、大型自卸

船、高速船、液化天然气船、超大型油轮等各类民用船舶与设施，以及超深水半潜式钻井平台、自升式钻井平台、大型海上浮式生产储油船、多缆物探船、深水工程勘察船、大型半潜船、海底铺管船等海洋工程，主要应用于海洋防务、海洋运输、海洋开发、海洋科考等领域。

（三）集团总部职能机构设置及子公司情况

国务院国资委依照法律、行政法规和本公司章程行使出资人权利，确保本公司依法享有经营自主权，依照有关规定授权本公司董事会行使出资人的部分职权，决定本公司的重大事项。集团总部设立了办公厅、科技委办公室、董事会办公室、政策法规部、战略规划部、经营管理部、人力资源部、财务金融部、科技部、军工部、船舶海工部、产业发展部、质量安全部、审计部、纪检监察部（巡视办）、党群工作部（企业文化部）和离退休工作部等 17 个部室。纳入合并范围的子企业包括二级子企业、三级子企业、四级子企业、五级及以下子企业共 291 家。

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2020 年 5 月 18 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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

特别说明：除专门注明的所属事业单位执行的与《军工科研事业单位会计制度》和《高等学校会计制度》等事业单位会计制度相关的会计政策外，其他说明均为企业单位执行的与企业会计准则相关的会计政策。

（一）会计期间

本集团会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

除下列子企业的记账本位币为外币，本公司和其他子企业均以人民币为记账本位币。

单位名称	记账本位币
中国船舶工业贸易（BVI）有限公司	美元
飞力船务有限公司	美元
中船能源（新加坡）有限公司	美元
中船工业成套物流（香港）有限公司	美元
CEL Holding Compay limited	美元
CSZ Shipping Company Limited	美元
CSH Shipping Company Limited	美元
CSHA Shipping Company Limited	美元
CSHB Shipping Company Limited	美元
华联船舶有限公司	港币
泛华设备有限公司	港币
华广发展有限公司	港币
香港美辉有限公司	港币
华昌国际船舶有限公司	港币
CP 环球控股公司	港币
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	港币
瑞麟海洋工程有限公司	港币
中桥航运有限公司	港币
Winterthur Gas & Diesel AG	瑞士法郎
CSSC International Holding Company Limited	港币
华顺国际船舶有限公司	港币
华隆国际船舶有限公司	港币

（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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、部分可供出售金融资产和其他权益工具投资等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并

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。

2. 非同一控制下企业合并

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. 合并财务报表范围

本集团将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

本集团子公司中船海洋与防务装备股份有限公司（A+H）于2018年1月1日开始执行新收入准则和新金融工具准则；本集团子公司中船国际控股有限公司（注册于香港）于2017年1月1日开始执行新收入准则和新金融工具准则。

本集团子公司中船海洋与防务装备股份有限公司（A+H）、中船国际控股有限公司（注册于香港）于2019年1月1日开始执行新租赁准则。

本集团子公司中国船舶工业股份有限公司（A）和中船科技股份有限公司（A）2019年1月1日开始执行新金融工具准则。

本集团尚未开始执行新收入准则、新金融工具准则和新租赁准则，本集团根据新收入准则、新金融工具准则和新租赁准则的衔接规定未对其财务报表进行调整。

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公

司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(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) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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：（1）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；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表折算

本集团对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

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

（2）利润表中的收入与费用项目，按照年初和期末即期汇率的平均数折算。

（3）上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。

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

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融交易性资产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资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

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。

以成本计量的金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东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股东权益。

（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。

本集团为规避外汇风险，尽量抵销由于汇率变动带来的无法锁定汇兑损失和未来收入的不确定的风险，开展金融衍生业务（套期保值），通过远期结汇（含远期结汇展期）锁定以后期间收取的美元船舶进度款汇率变动风险，固化公司美元收入的汇兑损失，采用套期保值会计处理方式。

本集团指定被套期项目为确定承诺（未来收取一定金额的美元船舶进度款），对应的套期工具为因规避外汇风险与对手银行签订的外汇远期合约，预期外汇远期合约因汇率变动形成的公允价值变动利得或损失抵消确定承诺因汇率变动形成的利得或损失。

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作套期有效性回顾性评价。

（十一） 应收款项

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5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100万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

注、二级企业中船海洋与防务装备股份有限公司（上市公司）单项金额重大应收款项的判断标准：单项金额1,000万元以上。二级企业中船科技股份有限公司（上市公司）单项金额重大应收款项的判断标准：期末余额超过100万元且存在减值迹象，或期末余额超过该类应收款全部余额5%。二级企业中国船舶工业股份有限公司（上市公司）单项金额重大应收款项的判断标准：应收款项余额前五名。

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
余额百分比组合	二级企业中船海洋与防务装备股份有限公司（上市公司）将单项测试未减值的应收款项汇同其他单项金额非重大的应收款项全部划分为一个组合
事业单位应收款项	事业单位的应收款项为信用风险特征全部划分为一个组合
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
余额百分比组合	二级企业中船海洋与防务装备股份有限公司（上市公司）对单项测试未减值的应收款项汇同其他单项金额非重大的应收款项，按资产负债表日余额的0.5%计提坏账准备
事业单位应收款项	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（造船）	应收款项（非造船）
6个月以内（含6个月）	0%	0%
6-12个月（含12个月）	0.5%	0.5%
1-2年（含2年）	10%	30%
2-3年（含3年）	30%	60%
3-4年（含4年）	50%	100%
4-5年（含5年）	80%	
5年以上	100%	

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、在产品、库存商品、周转材料、工程施工（已完工未结算款）合同履约成本、房地产企业开发成本、土地整理和其他等。

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，对于性质和用途相似的存货，采用相同的成本计算方法确定发出存货的成本。对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本，其他存货一般情况采用加权平均法（移动加权平均法或月末一次加权平均法），特殊情况下需经企业董事会或类似权力机构批准并报中船集团公司备案后也可以采用先进先出法确定其实际成本。周转材料（含低值易耗品和包装物）采用一次转销法或五五摊销法进行摊销。

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） 长期应收款

采用递延方式具有融资性质的销售商品或提供劳务产生的长期应收款按应收合同或协议价款的折现值（应收的合同或协议价款扣除未实现融资收益）作为初始入账金额；融资租赁产生的长期应收款，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

期末时，对长期应收款单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

（十四） 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持

有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五） 委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

（十六） 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	35-70	—	1.43-2.86
房屋建筑物	20-70	0-5	1.36-5

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

（十七） 固定资产

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

固定资产包括土地、房屋及建筑物、机器设备、运输工具和其他，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：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产	—	—	—
房屋及建筑物	5-35	3-5	2.71-19.00
机器设备	5-20	3-5	4.75-19.4
运输工具	2-10	3-5	9.5-47.50
其他	3-10	3-5	9.5-32.33

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

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。

（十八） 在建工程

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。

（十九） 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。

（二十） 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、岸线使用权、专利技术、非专利技术、专营权、软件等。

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相

应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	2-10年	直线法
土地使用权	30-50年	直线法
岸线使用权	50年	直线法
专利权	5-7年	直线法
非专利技术	5-10年	直线法
卢浦大桥专营权	25年	直线法
其他	10-25年	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

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。

（二十一） 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）的各项费用，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。

（二十二） 商誉

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。

与子企业有关的商誉在合并财务报表上单独列示。

（二十三） 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，每期末均进行减值测试。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。

（二十四） 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。

本公司及部分下属企业建立企业年金，企业年金资金由公司和个人共同缴纳。公司缴纳部分从本集团的成本中列支，个人缴费部分由本集团在职工工资中代扣代缴。

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。

目前，本集团的设定受益计划主要为离退休职工的统筹外费用，除三级子企业中船黄埔文冲船舶有限公司、中船第九设计研究院工程有限公司、四级子企业广州文冲船厂有限责任公司、中船勘察设计研究院有限公司和中船华海船用设备有限公司，经国务院国资委批准，预提了三类人员费外，本公司及其他子企业根据国务院国资委《关于做好2014年度中央企业财务决算管理及报表编制工作的通知》（国资发评价〔2014〕175号）的有关规定，未对这部分离退休职工的统筹外费用进行预提，将在实际发生时计入当期损益。

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入当期损益的辞退福利金额。

（二十五） 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十六） 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。

（二十七） 安全生产费

本集团所属船舶建造、船舶配套制造等企业根据财政部《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。

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。

（二十八） 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，或者已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定；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。

（二十九） 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。

长期船舶建造合同如属首制船，则在建造进度达到 50%时，视为可以合理预见合同结果；而对于批量建造的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。

本集团一般于每期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本超过合同预计总收入时，计提合同预计损失，同时增加资产减值损失和存货跌价准备-合同预计损失。造船进度达到 30%（非首制船）或 50%（首制船）前未确认毛利时，不对存货跌价准备进行转销。造船进度达到 30%（非首制船）或 50%（首制船）后开始确认毛利时，按进度对已计提的存货跌价准备进行转销，冲减主营业务成本。一般于每期末，对于前期已计提了存货跌价准备的未完工船舶，如前期计提不足需补提，同时增加资产减值损失和存货跌价准备-合同预计损失；如前期多计提需转回，同时减少资产减值损失和存货跌价准备-合同预计损失。交船时，将存货跌价准备余额冲减主营业务成本。于资产负债表日，对于建造合同形成存货的账面价值（账面余额减去存货跌价准备）进行分析，如果账面价值为负数，重分类到预计负债项下列报。如账面价值为正数，与工程结算余额进行比较，按孰低原则进行抵销，抵销后的余额在存货

或其他流动负债项下列报。

二级企业中船科技股份有限公司（上市公司）、三级企业中船第九设计研究院工程有限公司、上海江南造船房地产开发经营公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定完工进度。

（三十） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作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账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（三十一） 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。

（三十二） 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。

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。

（三十三） 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

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。

（三十四） 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。

（三十五） 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

（三十六） 所属子企业的不同会计政策和会计估计说明

中国财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入（修订）》（以下简称“新收入准则”）、《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号—金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号—套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号—金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）。中国香港会计师公会于2017年颁布了修订后的HKFRS15收入准则及HKFRS 9金融工具准则。

本集团子公司中船海洋与防务装备股份有限公司（A+H）于2018年1月1日开始执行新收入准则和新金融工具准则，中船国际控股有限公司（注册于香港）于2017年1月1日开始执行新收入准则和新金融工具准则，中国船舶工业股份有限公司（A）和中船科技股份有限公司（A）2019年1月1日开始执行新金融工具准则。

中船海洋与防务装备股份有限公司（A+H）、中国船舶工业股份有限公司（A）和中船科技股份有限公司（A）和中船国际控股有限公司对相关会计政策进行了修订，修订后的相关会计政策和会计估计具体如下：

1. 金融资产和金融负债

（1）金融资产

①金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：A. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该

金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。B. 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

②金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(2) 金融负债

①金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

②金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。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

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

次决定。

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果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自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定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。

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，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、出售或注销时作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

2. 应收票据、应收账款

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

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

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以按照票据到期期限为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照借款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，予以核销。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额确认为信用减值损失。

（1）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

（2）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

按照借款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础

考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。

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

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

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

3. 其他应收款

预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

按照下列情形计量其他应收款损失准备：A. 信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；B. 信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；C. 购买或源生已发生信用减值的金融资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

4. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准合同资产，是指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

会计处理方法，在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失。相反，将差额确认为减值利得。

实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的予以核销。若核销金额大于已计提的损失准备，则补记信用减值损失。

5. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

6. 合同负债

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

7. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点按合同价格确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，会考虑下列迹象：①企业就该商品享有现实收款权利；②企业已将该商品的法定所有权转移给客户；③企业已将该商品实物转移到客户；④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认具体方法

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

①船舶建造及海工产品

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

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

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、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，视为可以合理预见合同结果，履约进度能够合理确定。长期船舶建造及海工产品合同如属首制船，则在履约进度达到50%时，视为可以合理预见合同结果；而对于批量建造的非首制船舶则在履约进度达到30%时，视为可以合理预见合同结果。

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

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

②船舶维修

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

③钢结构和机电产品

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

提供的机电产品，在完工交付时确认收入。

中国财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”）。中国香港会计师公会于2018年颁布了修订后的HKFRS16租赁准则。中船海洋与防务装备股份有限公司（A+H）、中船国际控股有限公司（注册于香港）于2019年1月1日开始执行新租赁准则，对相关会计政策进行了修订，修订后的相关会计政策和会计估计具体如下：

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本集团在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本集团采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本集团在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本集团在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本集团发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十七） 所属事业单位的重要特殊会计政策、会计估计的说明

1. 短期投资

按取得时的实际成本计价，投资收益按当期应计利息或分回的利润确认，不计提短期投资跌价准备。

2. 应收款项

（1）坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；

因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经主管部门批准的款项；

（2）坏账核算采用直接转销法，发生的坏账损失直接计入当年损益。

3. 存货

（1）存货分类：原材料、包装物、低值易耗品、工装模具、自制半成品、库存商品、委托加工物资、分期收款发出商品和在产品等；

（2）存货计价方法：购入时采用实际成本法，低值易耗品和包装物发出时采用一次摊销法，其他存货采用实际成本法。

（3）存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度，于每年期末对存货进行盘点。

（4）不计提存货跌价准备。

4. 长期投资

（1）长期债券投资的核算方法：

长期债券投资的计价及收益确认方法：按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及实际支付价款中包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息。实际支付的价款减去相关费用及尚未到期的债券利息与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；

长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在每期计提利息时分期摊销。

（2）长期股权投资的核算方法：

长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其它股权投资。长期股权投资，按投资时实际支付的价款或投资各方确认的价值记账，采用成本法核算。

（3）不计提长期投资跌价准备。

5. 固定资产

（1）固定资产标准：一般设备单位价值在 500 元以上，专用设备单位价值在 800 元以上，使用期限在一年以上，并且在使用过程中基本保持原有物质形态的资产，包括房屋、建筑物、仪器、设备、运输工具等。单位价值虽未达到规定标准，但是耐用时间在一年以上的大批同

类物资，作为固定资产管理。

(2) 固定资产计价：外购或建造的按实际成本计价。

(3) 固定资产折旧采用按照规定比例分类计提固定资产使用费的方法计算（不预计净残值），具体比例如下：

类别	提取固定使用费
房屋建筑物	2%-10%
机器设备	5%-20%
运输工具	5%-20%
其他	3.33%-20%

事业单位中国船舶工业综合技术经济研究院服务中心、中国船舶工业机关服务中心、北京船舶工业管理干部学院、江南造船集团职业技术学校、广州黄埔造船厂职工医院、广州黄埔造船厂幼儿园和广州黄埔造船厂技工学校不计提折旧。

6. 在建工程

按实际成本核算，在交付使用后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已交付使用但尚未办理竣工决算的，先估价入账，待完工验收并办理竣工决算手续后再按决算数对原估计值进行调整。

7. 无形资产

外购或依照法律程序取得的，按购入时或依照法律程序取得时的实际支出记账；投资者投入的，按评估确认的价值记账；在受益期内按直线法分期摊销。

8. 借款费用

在固定资产尚未交付使用或虽已交付使用但尚未办理竣工决算之前的利息，计入有关固定资产的购建成本；竣工决算以后在规定还款期内发生的利息支出和外币折合差额计入当期损益。

9. 收入确认原则

(1) 财政补助收入：在收到国家财政或主管部门、上级单位拨款时予以确认。

(2) 上级补助收入：在收到主管部门和上级单位拨款时予以确认。

(3) 科研收入：属于国家或部门拨款的，根据科研项目计划、合同规定进度的价款确认。

(4) 技术收入：装备（技术）业务收入，一般根据年度完工进度（即直接成本百分比法）

合理确认年度技术收入。承担的技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训、技术承包等，在劳务已经提供，同时收讫价款或者取得收取价款凭证时予以确认。

（5）其它业务收入：在学术交流、期刊出版、举办科技展览等业务已经完成，同时收讫价款或者取得收取价款凭证时予以确认。

（6）产品销售收入：在产品已经发出或工业性劳务已经提供，同时收讫价款或者取得收取价款的凭据时予以确认。

（7）其它经营收入：在承包工程项目已经完成，运输等劳务已经提供或售出的材料已经发运，同时收讫价款或者取得收取价款的凭证时予以确认。

（8）附属单位上缴收入：在予以收到附属单位的上交款项或者取得入账凭据时确认。

（9）其它收入：在收到款项或取得收款的凭据时，确认其它收入的实现。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明及影响

1. 本集团子公司中国船舶工业股份有限公司和中船科技股份有限公司于2019年1月1日开始执行新金融工具准则，本集团子公司中船海洋与防务装备股份有限公司（A+H）和中船国际控股有限公司（注册于香港）于2019年1月1日开始执行新租赁准则，对相关会计政策进行了调整，具体影响如下：

（1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的贷款和应收款项、持有至到期投资及可供出售金融资产的分类类别。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险。

依据新金融工具准则衔接规定，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019

年1月1日)的新账面价值之间的差额调减2019年年初其他综合收益1,203,031.16元、调减2019年年初未分配利润7,930,963.01元、调减2019年年初少数股东权益10,717,050.60元,同时对可比期间的资产负债表相关项目进行调整,但未对可比期间的利润表进行调整,具体影响如下:

报表项目	2018年12月31日	调整	2019年1月1日
资产合计	301,369,852,752.12	-20,057,484.50	301,349,795,267.62
其中:货币资金	68,712,316,706.24	46,760,100.11	68,759,076,806.35
应收账款	10,472,813,282.97	-25,090,467.13	10,447,722,815.84
其他应收款	2,896,015,282.78	-48,093,433.45	2,847,921,849.33
可供出售金融资产	11,452,026,297.47	-32,674,372.29	11,419,351,925.18
其他权益工具投资	1,506,476,331.57	31,822,419.01	1,538,298,750.58
递延所得税资产	2,476,422,076.26	5,884,935.91	2,482,307,012.17
其他非流动资产	5,071,044,096.27	1,333,333.34	5,072,377,429.61
负债合计	202,319,204,308.73	-206,439.73	202,318,997,869.00
其中:短期借款	7,329,655,527.85	416,467.22	7,330,071,995.07
交易性金融负债	431,894,056.78	56,981,193.60	488,875,250.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	143,077,569.84	-56,981,193.60	86,096,376.24
其他应付款	4,548,810,840.19	-6,081,747.24	4,542,729,092.95
一年内到期的非流动负债	24,143,838,627.40	2,595,291.61	24,146,433,919.01
长期借款	24,612,414,967.06	323,502.30	24,612,738,469.36
长期应付款	8,975,498,749.08	2,746,486.11	8,978,245,235.19
递延所得税负债	169,220,415.56	-206,439.73	169,013,975.83
所有者权益合计	99,050,648,443.39	-19,851,044.77	99,030,797,398.62
其中:其他综合收益	-432,265,092.50	-1,203,031.16	-433,468,123.66
未分配利润	24,948,666,627.95	-7,930,963.01	24,940,735,664.94
少数股东权益	26,109,473,182.06	-10,717,050.60	26,098,756,131.46

(2) 新租赁准则

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

在新租赁准则下,承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁,而是采用统一的会计处理模型,对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债,并分别计提折旧和利息费用。新租赁准则明确规定发生承租人可控范围内的重大事件或变化,

且影响承租人是否合理确定将行使相应选择权的，承租人应对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。出租人需要披露相关租赁收入及未折现租赁收款额等信息。

依据新租赁准则衔接规定，分别于2019年1月1日确认使用权资产和租赁负债，但是对2019年1月1日所有者权益无影响，具体影响如下：

项目	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
资产合计	301,369,852,752.12	69,701,387.34	301,439,554,139.46
其中：使用权资产		69,701,387.34	69,701,387.34
负债合计	202,319,204,308.73	69,701,387.34	202,388,905,696.07
其中：一年内到期的非流动负债	24,143,838,627.40	47,169,400.36	24,191,008,027.76
租赁负债		22,531,986.98	22,531,986.98

(3) 首次执行新金融工具准则或新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目，具体影响情况如下：

报表项目	2018年12月31日	调整	2019年1月1日
资产合计	301,369,852,752.12	49,643,902.84	301,419,496,654.96
其中：货币资金	68,712,316,706.24	46,760,100.11	68,759,076,806.35
应收账款	10,472,813,282.97	-25,090,467.13	10,447,722,815.84
其他应收款	2,896,015,282.78	-48,093,433.45	2,847,921,849.33
可供出售金融资产	11,452,026,297.47	-32,674,372.29	11,419,351,925.18
其他权益工具投资	1,506,476,331.57	31,822,419.01	1,538,298,750.58
使用权资产		69,701,387.34	69,701,387.34
递延所得税资产	2,476,422,076.26	5,884,935.91	2,482,307,012.17
其他非流动资产	5,071,044,096.27	1,333,333.34	5,072,377,429.61
负债合计	202,319,204,308.73	69,494,947.61	202,388,699,256.34
其中：短期借款	7,329,655,527.85	416,467.22	7,330,071,995.07
交易性金融负债	431,894,056.78	56,981,193.60	488,875,250.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	143,077,569.84	-56,981,193.60	86,096,376.24
其他应付款	4,548,810,840.19	-6,081,747.24	4,542,729,092.95
一年内到期的非流动负债	24,143,838,627.40	49,764,691.97	24,193,603,319.37
长期借款	24,612,414,967.06	323,502.30	24,612,738,469.36
租赁负债		22,531,986.98	22,531,986.98
长期应付款	8,975,498,749.08	2,746,486.11	8,978,245,235.19
递延所得税负债	169,220,415.56	-206,439.73	169,013,975.83
所有者权益合计	99,050,648,443.39	-19,851,044.77	99,030,797,398.62
其中：其他综合收益	-432,265,092.50	-1,203,031.16	-433,468,123.66
未分配利润	24,948,666,627.95	-7,930,963.01	24,940,735,664.94

报表项目	2018年12月31日	调整	2019年1月1日
少数股东权益	26,109,473,182.06	-10,717,050.60	26,098,756,131.46

本集团子公司中国船舶工业股份有限公司和中船科技股份有限公司于2019年1月1日开始执行新金融工具准则，本集团子公司中船海洋与防务装备股份有限公司（A+H）和中船国际控股有限公司（注册于香港）于2019年1月1日开始执行新租赁准则。本集团执行新租赁准则和新金融工具准则调减2019年年初其他综合收益1,203,031.16元、调减2019年年初未分配利润7,930,963.01元、调减2019年年初少数股东权益10,717,050.60元。

2. 财务报表列报

财政部于2019年9月18日发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2019年度及以后期间的财务报表。本集团根据财会〔2019〕16号通知要求编制本报告期财务报表，并对比较数据进行了重述，具体影响情况如下：

报表项目	2018年12月31日	调整	2019年1月1日
资产合计	301,369,852,752.12		301,369,852,752.12
其中：应收票据及应收账款	12,822,275,101.79	-12,822,275,101.79	
应收票据		2,349,461,818.82	2,349,461,818.82
应收账款		10,472,813,282.97	10,472,813,282.97
负债合计	202,319,204,308.73		202,319,204,308.73
其中：应付票据及应付账款	48,705,275,308.70	-48,705,275,308.70	
应付票据		9,660,940,660.53	9,660,940,660.53
应付账款		39,044,334,648.17	39,044,334,648.17

(二) 主要会计估计变更说明

本集团本期未发生会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

1. 2019年，本集团之子公司中国船舶工业股份有限公司和中船海洋与防务装备股份有限公司实施了重大资产重组项目，在此次专项审计中分别调整了江南造船(集团)有限责任公司、中船动力有限公司和中船动力研究院有限公司相关报表项目年初数，重要前期会计差错更正情况如下：

(1) 江南造船（集团）有限责任公司

①本集团之子公司中船财务有限责任公司对江南借款低于同期银行贷款利率，调增财务

费用 522,000.00 元、调增资本公积 522,000.00 元。

②根据精算报告对三项费用进行了重新计量，调增递延所得税资产 44,271,000.00 元、调增调增 2018 年年初其他综合收益 21,836,500.00 元、调减 2018 年当期其他综合收益 14,790,000.00 元、调增财务费用 11,290,000.00 元、调减管理费用 30,940,000.00 元、调减 2018 年年初未分配利润 274,618,000.00 元、调增所得税费用 2,947,500.00 元、调增长期应付职工薪酬 295,140,000.00 元。

③关联方往来及交易差异，调增存货 11,601,016.19 元、调减管理费用 68,839.96 元、调减 2018 年年初未分配利润 1,500,844.12 元、调增其他应收款 10,000.00 元、调减营业成本 182,334.98 元、调增营业收入 716,592.25 元、调增应付账款 24,521,798.67 元、调减应收账款 515,555.56 元、调减预付款项 2,940.00 元、调增在建工程 12,916,201.11 元。

同一供应商同时在应付账款与预付款项挂账抵消，调减应付账款 6,825,727,139.63 元、调减预付款项 6,825,727,139.63 元。

④生活区固定资产折旧计提差异有误调整，调减资本公积 5,326,965.12 元、调减管理费用 1,784,521.56 元、调增年初未分配利润 3,542,443.56 元。

⑤对收入跨期调整，调减营业收入 57,178,620.45 元、调增年初未分配利润 57,178,620.45 元。

⑥辅业改制资产核销，调减其他非流动资产 73,639,237.84 元、调减年初未分配利润 73,639,237.84 元。

⑦博览馆项目误作为中央企业国有资本经营预算拨款挂账，调减其他应付款 100,000,000.00 元、调增年初未分配利润 100,000,000.00 元。

⑧根据调整情况补计递延所得税费用，调增递延所得税负债 21,287,319.08 元、调减未分配利润 26,883,274.72 元、调增所得税费用 30,315,073.71 元、调增资本公积 35,911,029.35 元。

⑨根据调整情况补计当期所得税费用，江南本期对此进行了更正：调减当期所得税费用 36,102,431.90 元、调减应交税费 72,318,218.92 元、调减未分配利润 36,215,787.02 元。

⑩江南造船（集团）有限责任公司之子公司江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司（以下简称“江南房地产”）存货与工程决算对冲，本期对此进行了更正，调增存货 124,602,767.93 元、调减其他流动负债 274,500.71 元、调增预收款项 124,877,268.64 元；以前年度辅业改制损失未确认，本期对此进行了更正，调减其他非流动资产 3,442,941.46 元、

调减年初未分配利润 3,442,941.46 元。

(2) 中船动力有限公司（以下简称“中船动力”）

①中船动力之子公司安庆中船柴油机有限公司（以下简称“安柴”）持有中船安庆基尔发动机有限公司（以下简称“基尔公司”）51%的股权，安柴与卡特彼勒（中国）投资有限公司共同控制基尔公司，该公司 2018 年度及以前误将其纳入合并范围，该公司对此事项进行了更正，不再将基尔公司的财务报表纳入合并范围，同时将对基尔公司的投资由对子公司投资调整为对合营企业投资，调增 2018 年末长期股权投资 52,947,290.00 元、调增 2018 年投资收益 1,400,881.17 元以及 2018 年初未分配利润 1,274,727.73 元。

②将支付的 MTU 柴油机 S4000-03 技术专利引进款项 16,600,543.44 元计入长期待摊费用并进行摊销，本期对此进行了更正，调增预付账款 16,600,543.44 元、调减长期待摊费用 13,833,786.22 元、调减管理费用 1,660,054.32 元、调增年初未分配利润 1,106,702.90 元。

③支付给苏书龙、张增成等技能大师工作室及培训基地的高技能人才补贴款，属于长期应付款（专项应付款），调减其他应付款 2,712,956.21 元、调增长期应付款 2,712,956.21 元。

④根据精算报告补提了截止 2019 年 4 月 30 日的离职后福利和辞退福利，调增长期应付职工薪酬 25,615,706.39 元、调增财务费用 1,460,000.00 元、调减管理费用 201,000.00 元、调减年初未分利润 23,954,706.39 元；中船动力以前年度多计提职工薪酬，调减应付职工薪酬 31,229,944.67 元、调增年初未分利润 31,229,944.67 元。

⑤中船动力与渤海船舶重工有限责任公司、大连船舶重工集团有限公司、江苏新时代造船有限公司等 15 家签订 21 份中、低速机销售合同共计 267,622,741.33 元，为待执行亏损合同，合同预计损失在资产减值损失列报，调减资产减值损失 10,413,900.00 元、调增营业外支出 10,413,900.00 元。

⑥中船动力“镇江老厂房搬迁补助”，系与经营活动无关的政府补助，在其他收益列报，调增营业外收入 9,066,090.89 元、调减其他收益 9,066,090.89 元。

⑦中船动力与资产相关的政府补助包括搬迁项目补助、中小企业发展基金补助、重点产业引导资金补助、高性能大功率中速机国产化开发项目补助、船用中速柴油机扩能改造项目补助、省成果转化补助、二期国债项目补助等，分期误冲减了营业成本，调增营业成本 18,256,968.59 元、调增其他收益 18,256,968.59 元。

⑧中船动力 2013 年度支付与购入新厂房土地有关的质保金不再退回，调减年初未分配利润 4,859,670.00 元、调增在建工程减值准备 4,859,670.00 元。

⑨中船动力2018年更换财务系统，发现以前年度采购存货暂估应付款有误，调减应付账款25,860,585.39元，调增年初未分配利润25,860,585.39元。

⑩中船动力针对2年以上未领用原材料以及未销售产品未计提存货跌价准备，调减年初未分配利润23,176,826.98元、调增存货跌价准备23,176,826.98元。

⑪中船动力及其子公司安柴与本集团之子公司中船财务有限责任公司之间的借款利率低于基准利率，调增资本公积4,827,398.59元、调增财务费用1,961,874.99元、调减年初未分配利润2,865,523.60元。

⑫中船动力之子公司安柴、动力配套的“中船柴油机配套产业园”项目补助根据款项性质进行重分类调整，调增长期应付款54,100,000.00元，调减其他应付款54,100,000.00元。

⑬安柴递延收益中核算的部分项目已经完成，但尚未确认相关政府补助，具体项目和调整金额如下：

安柴大功率平台电站系统集成技术研制及产业化项目于15年已完成，调减递延收益679,029.23元、调增年初未分配利润679,029.23元；同时调增本期递延收益52,281.08元，调减其他收益52,281.08元；

安柴大功率船用中速天然气发动机设计关键技术研究项目已经完成，调减递延收益23,799,507.39元、调增年初未分配利润23,799,507.39元；同时调增本期递延收益1,847,685.47元，调减其他收益1,847,685.47元。

安柴中速双燃料发动机工程化开发项目已经完成，调减递延收益7,820,775.24元、调增年初未分配利润7,820,775.24元。

⑭安柴对不符合资本化条件的K13-01、K14-01项目进行了资本化，调减无形资产47,878,166.24元、调减开发支出13,363,059.04元、调减管理费用3,419,869.02元、调减年初未分配利润64,661,094.30元。

(3) 中船动力研究院有限公司（以下简称“动力院”）

①本公司同一客户同时在预收款项、应收账款，同时调减应收账款、预收款项2,849,066.64元；本公司同一供应商同时在预付款项和应付账款挂账，同时调减预付款项和应付账款25,499,020.38元。根据调整后的应收账款余额，同时调减资产减值损失和应收账款5,891.54元。

②关联方往来差异，同时调减应付账款和存货12,673,624.23元。

③对合营企业中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司的长期股权投资账面价值调整，调减

长期股权投资 1,008,224.04 元、调减年初未分配利润 2,302,519.80 元、调增投资收益 1,294,295.76 元。

④部分房屋建筑物出租并收取租金，房屋建筑物及相关土地使用权未重分类至投资性房地产，调减固定资产建筑物原值 211,575,592.41 元、调减无形资产 42,553,751.17 元、调增投资性房地产 254,129,343.58 元。

⑤部分在建工程已达到预定可使用状态但仍未结转固定资产，调增固定资产 4,948,370.74 元、调减在建工程 866,335.50 元、调增应付账款 4,082,035.24 元。

⑥部分固定资产折旧费用分配不恰当，调增营业成本 180,149.12 元、调减管理费用 62,488.67 元、调减年初未分配利润 2,078,407.28 元、调增固定资产 2,196,067.73 元；投资性房地产折旧分配不恰当，调增营业成本 987,707.93 元、调减研发费用 987,707.93 元。

⑦一年内到期的长期借款未重分类，调减长期借款 105,000,000.00 元、调增一年内到期流动负债 105,000,000.00 元。

⑧子公司服务公司信用证未进行相关账务处理，调增预付款项 5,688,103.95 元、调增应付票据 5,875,000.00 元、调减应付账款 186,896.05 元。

⑨预付 Winterthur Gas & Diesel Ltd 合并科研项目款计入递延收益，调增预付款项 65,400,000.00 元、调增递延收益 65,400,000.00 元。

⑩对沪东重机有限公司、中船海洋动力部件有限公司、Winterthur Gas & Diesel Ltd 和上海超算科技有限公司的销售收入跨期，调增应收账款 4,134,134.05 元、调增营业收入 3,521,089.21 元、调减其他流动资产（增值税销项税影响）348,422.19 元、调增年初未分配利润 264,622.65 元。

2. 本年度，本集团之子公司上海江南造船厂有限公司补缴了原东海船舶造修厂 1994 年 7 月至 2016 年 12 月相关土地使用税 21,739,537.00 元，调减年初未分配利润 21,739,537.00 元、调增应交税费 21,739,537.00 元。

3. 本年及上年度，上级机关对本集团所属中船绿洲镇江船舶辅机有限公司、中船华南船舶机械有限公司、九江中船消防设备有限公司和北京雷音电子技术开发有限公司进行了专项审计，要求退回 45,847,689.81 元。

上述事项，本集团及相关子公司进行了差错更正，对上年同期财务报表进行了追溯重述，具体如下：

(1) 合并资产负债表

中国船舶工业集团有限公司（合并）
财务报表附注
2019年1月1日-2019年12月31日

项目	2018年12月31日	重述金额	2019年1月1日
资产总计	301,369,852,752.12	-6,880,355,547.02	294,489,497,205.10
其中：货币资金	68,712,316,706.24	-30,931,843.99	68,681,384,862.25
应收票据	2,349,461,818.82	2,879,000.00	2,352,340,818.82
应收账款	10,472,813,282.97	-45,722,658.64	10,427,090,624.33
预付款项	31,152,209,252.12	-6,810,081,473.05	24,342,127,779.07
其他应收款	2,896,015,282.78	10,331,340.68	2,906,346,623.46
存货	36,774,518,433.06	61,040,667.11	36,835,559,100.17
其他流动资产	5,759,732,490.64	-558,080.80	5,759,174,409.84
可供出售金融资产	11,452,026,297.47	-346,660.81	11,451,679,636.66
长期股权投资	18,504,414,238.22	50,782,034.31	18,555,196,272.53
投资性房地产	1,108,375,576.19	328,330,107.55	1,436,705,683.74
固定资产	46,842,213,837.12	-366,758,245.22	46,475,455,591.90
在建工程	12,979,304,237.82	78,252,187.01	13,057,556,424.83
无形资产	9,490,659,162.14	-143,650,639.60	9,347,008,522.54
开发支出	191,894,442.87	-13,363,059.04	178,531,383.83
长期待摊费用	220,426,250.43	7,896,051.45	228,322,301.88
递延所得税资产	2,476,422,076.26	48,009,628.27	2,524,431,704.53
其他非流动资产	5,071,044,096.27	-56,463,902.25	5,014,580,194.02
负债合计	202,319,204,308.73	-6,554,186,120.86	195,765,018,187.87
其中：应付票据	9,660,940,660.53	8,754,000.00	9,669,694,660.53
应付账款	39,044,334,648.17	-6,868,390,303.57	32,175,944,344.60
预收款项	10,450,206,951.93	126,128,892.69	10,576,335,844.62
应付职工薪酬	1,212,522,280.15	-31,585,647.98	1,180,936,632.17
应交税费	1,077,261,068.38	-51,357,301.78	1,025,903,766.60
其他应付款	4,548,810,840.19	-179,957,774.54	4,368,853,065.65
一年内到期的非流动负债	24,143,838,627.40	105,000,000.00	24,248,838,627.40
其他流动负债	30,927,917,544.61	-274,500.71	30,927,643,043.90
长期借款	24,612,414,967.06	-105,000,000.00	24,507,414,967.06
长期应付款	8,975,498,749.08	69,612,956.21	9,045,111,705.29
长期应付职工薪酬	609,665,960.36	320,755,706.39	930,421,666.75
递延收益	1,330,308,140.58	30,687,698.48	1,360,995,839.06
递延所得税负债	169,220,415.56	21,440,153.95	190,660,569.51
所有者权益合计	99,050,648,443.39	-326,169,426.16	98,724,479,017.23
其中：资本公积	13,577,603,445.12	124,489,997.39	13,702,093,442.51
其他综合收益	-432,265,092.50	7,046,536.60	-425,218,555.90
专项储备	106,989,639.96	-3,932,497.51	103,057,142.45
未分配利润	24,948,666,627.95	-391,978,477.87	24,556,688,150.08

项目	2018年12月31日	重述金额	2019年1月1日
少数股东权益	26,109,473,182.06	-61,794,984.77	26,047,678,197.29

(2) 合并利润表

项目	2018年度金额	重述金额	2019年度上期金额
营业总收入	114,412,012,950.69	-109,761,437.47	114,302,251,513.22
其中：营业收入	113,363,321,777.62	-109,761,437.47	113,253,560,340.15
营业总成本	116,050,961,124.85	-54,865,606.29	115,996,095,518.56
其中：营业成本	102,484,131,127.18	-23,722,578.26	102,460,408,548.92
税金及附加	423,852,984.46	-353,254.89	423,499,729.57
销售费用	1,095,039,618.53	2,614,466.65	1,097,654,085.18
管理费用	6,281,112,246.98	-49,223,984.33	6,231,888,262.65
研发费用	3,849,766,918.34	-341,748.77	3,849,425,169.57
财务费用	1,905,843,672.99	16,161,493.31	1,922,005,166.30
其他收益	1,202,768,997.65	2,439,225.54	1,205,208,223.19
投资收益	2,681,736,026.68	-948,761.59	2,680,787,265.09
信用减值损失	-39,371,984.45	-43,910,623.60	-83,282,608.05
资产减值损失	-2,004,687,666.54	55,629,667.30	-1,949,057,999.24
资产处置收益	1,079,281,970.27	1,022,136,720.00	2,101,418,690.27
营业外收入	2,862,396,781.95	-1,011,011,462.82	1,851,385,319.13
营业外支出	202,759,353.29	10,441,662.39	213,201,015.68
利润总额	3,430,404,251.50	-41,002,728.74	3,389,401,522.76
减：所得税费用	937,063,151.07	-8,680,255.56	928,382,895.51
净利润	2,493,341,100.43	-32,322,473.18	2,461,018,627.25
其中：归属于母公司所有者的净利润	3,298,581,081.98	-29,189,465.88	3,269,391,616.10
少数股东损益	-805,239,981.55	-3,133,007.30	-808,372,988.85
其他综合收益的税后净额	-1,035,936,304.27	11,457,900.86	-1,024,478,403.41
其中：归属于母公司所有者的 其他综合收益的税后净额	-1,027,808,195.40	11,457,900.86	-1,016,350,294.54
其中：重新计量设定受益计划变动额	-822,113.64	-14,790,000.00	-15,612,113.64
权益法下可转损益的其他综合收益	-408,433,136.06	1,413.61	-408,431,722.45
可供出售金融资产公允价值变动损益	-729,904,348.16	26,246,487.25	-703,657,860.91
综合收益总额	1,457,404,796.16	-20,864,572.32	1,436,540,223.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,270,772,886.58	-17,731,565.02	2,253,041,321.56
归属于少数股东的综合收益总额	-813,368,090.42	-3,133,007.30	-816,501,097.72

六、税项

（一）主要流转税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	0、3、5、6、9、10、11、13、16
城市维护建设税	应交流转税额	0、1、5、7
教育费附加（含地方教育费附加）	应交流转税额	0、0.2、1、2、3、4、5
文化事业建设费	广告收入	3

（二）企业所得税

序号	公司名称	税率（%）	备注
1	中国船舶工业集团有限公司及其他子企业	25.00	
2	江南造船（集团）有限责任公司	15.00	（三）3（6）
3	上海江南职业技能培训中心	20.00	（三）3（10）
4	上海长虹科技进修学院	20.00	（三）3（10）
5	上海江南长兴医院管理有限公司	20.00	（三）3（10）
6	上海江南计量检测站有限公司	20.00	（三）3（10）
7	江南重工有限公司	20.00	（三）3（10）
8	上海江南造船集团职工医院	0	（三）3（1）
9	江南造船集团职业技术学校	0	（三）3（1）
10	沪东中华造船（集团）有限公司	15.00	（三）3（6）
11	上海江南长兴造船有限责任公司	15.00	（三）3（6）
12	上海东鼎钢结构有限公司	15.00	（三）3（6）
13	上海沪东造船阀门有限公司	15.00	（三）3（6）
14	上海东欣软件工程有限公司	15.00	（三）3（6）
15	上海东舟实业有限公司	20.00	（三）3（10）
16	中国船舶电站设备有限公司	15.00	（三）3（6）
17	上海乐舟发电设备有限公司	20.00	（三）3（10）
18	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	15.00	（三）3（6）
19	沪东中华造船集团高级技工学校	0	（三）3（1）
20	上海船厂船舶有限公司	15.00	（三）3（6）

序号	公司名称	税率（%）	备注
21	上海隼舟房产开发经营有限公司	20.00	（三）3（10）
22	上海船厂合庆船舶附件联营厂	20.00	（三）3（10）
23	上海船厂凌桥船舶修造分厂	20.00	（三）3（10）
24	沪东重机有限公司	15.00	（三）3（6）
25	上海外高桥造船有限公司	15.00	（三）3（6）
26	中船澄西船舶修造有限公司	15.00	（三）3（6）
27	上海外高桥造船海洋工程设计有限公司	15.00	（三）3（6）
28	上海外高桥造船海洋工程有限公司	15.00	（三）3（6）
29	上海中船三井造船柴油机有限公司	15.00	（三）3（6）
30	中船海洋动力部件有限公司	15.00	（三）3（6）
31	中船动力有限公司	15.00	（三）3（6）
32	安庆中船柴油机有限公司	15.00	（三）3（6）
33	镇江中船现代发电设备有限公司	15.00	（三）3（6）
34	安庆船用电器有限责任公司	15.00	（三）3（6）
35	中船动力研究院有限公司	15.00	（三）3（6）
36	广州红帆科技有限公司	15.00	（三）3（6）
37	中船黄埔文冲船舶有限公司	15.00	（三）3（6）
38	广州中船文冲船坞有限公司	15.00	（三）3（6）
39	广州文冲船厂有限责任公司	15.00	（三）3（6）
40	广州文船重工有限公司	15.00	（三）3（6）
41	荣广发展有限公司	16.50	（三）3（8）
42	泛广发展有限公司	16.50	（三）3（8）
43	华顺国际船舶有限公司	16.50	（三）3（8）
44	东发工程有限公司	16.50	（三）3（8）
45	华隆国际船舶有限公司	16.50	（三）3（8）
46	湛江南海舰船高新技术服务有限公司	20.00	（三）3（10）
47	广州星际海洋工程设计有限公司	20.00	（三）3（10）
48	九江精密测试技术研究所	15.00	（三）3（6）
49	中船九江精达科技股份有限公司	15.00	（三）3（6）
50	中船九江大正科技有限责任公司	20.00	（三）3（10）
51	南京中船绿洲机器有限公司	15.00	（三）3（6）
52	南京中船绿洲环保有限公司	15.00	（三）3（6）
53	南京绿洲电气有限责任公司	20.00	（三）3（10）
54	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	15.00	（三）3（6）
55	上海船舶研究设计院	15.00	（三）3（6）
56	中船广西船舶及海洋工程有限公司	15.00	（三）3（6）
57	中船西江造船有限公司	15.00	（三）3（6）

序号	公司名称	税率（%）	备注
58	中船桂江造船有限公司	15.00	（三）3（6）
59	广西中船北部湾船舶及海洋工程设计有限公司	15.00	（三）3（6）
60	江西中船航海仪器有限公司	15.00	（三）3（6）
61	九江中船消防设备有限公司	15.00	（三）3（6）
62	九江海天设备制造有限公司	15.00	（三）3（6）
63	九江中船长安消防设备有限公司	15.00	（三）3（6）
64	九江中船化学科技有限公司	20.00	（三）3（10）
65	上海八达涂装设备厂有限公司	10.00	（三）3（5）
66	上海中船材料工程有限公司	20.00	（三）3（10）
67	上海申博信息系统工程技术有限公司	15.00	（三）3（6）
68	上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	20.00	（三）3（10）
69	中国船舶及海洋工程设计研究院	15.00	（三）3（6）
70	上海淞园船舶科技学术交流中心有限公司	20.00	（三）3（10）
71	上海海勤物业管理有限公司	20.00	（三）3（10）
72	上海船舶及海洋工程设计研究有限公司	20.00	（三）3（10）
73	上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	15.00	（三）3（6）
74	上海海迅机电工程有限公司	15.00	（三）3（6）
75	中国船舶工业系统工程研究院	15.00	（三）3（6）
76	北京中船信息科技有限公司	15.00	（三）3（6）
77	北京雷音电子技术开发有限公司	15.00	（三）3（6）
78	中船电子科技有限公司	15.00	（三）3（6）
79	海丰通航科技有限公司	15.00	（三）3（6）
80	上海中瑞通用航空有限公司	15.00	（三）3（6）
81	中船航海科技有限责任公司	15.00	（三）3（6）
82	海鹰企业集团有限责任公司	15.00	（三）3（6）
83	无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司	15.00	（三）3（6）
84	无锡海鹰电子医疗系统有限公司	15.00	（三）3（6）
85	西安泛华科技开发有限公司	15.00	（三）3（6）
86	中船电子科技（三亚）有限公司	20.00	（三）3（10）
87	中船重型装备有限公司	15.00	（三）3（6）
88	广州广船人力资源服务有限公司	20.00	（三）3（10）
89	广州造船厂技工学校	20.00	（三）3（10）
90	广州广船养老院有限公司	20.00	（三）3（10）
91	上海中船九院工程咨询有限公司	15.00	（三）3（6）
92	Winterthur Gas & Diesel AG	27.38	（三）3（11）
93	中船扬州造船工程技术服务有限公司	20.00	（三）3（10）
94	中国船舶工业离退休干部局	0	（三）3（1）

序号	公司名称	税率（%）	备注
95	中国船舶报社	20.00	（三）3（10）
96	北京中船远航广告传媒有限公司	20.00	（三）3（10）
97	中船工业成套物流（香港）有限公司	16.50	（三）3（8）
98	中船恒宇能源（上海）有限公司	20.00	（三）3（10）
99	上海杉斯实业有限公司	20.00	（三）3（10）
100	中船能源（新加坡）有限公司	17.00	（三）3（9）
101	CEL Holding Company limited	0	（三）3（2）
102	CSZ Shipping Company Limited	0	（三）3（3）
103	CSH Shipping Company Limited	0	（三）3（3）
104	CSHA Shipping Company Limited	0	（三）3（3）
105	CSHB Shipping Company Limited	0	（三）3（3）
106	北京中船嘉园物业管理有限公司	20.00	（三）3（10）
107	北京中船宾馆有限公司	20.00	（三）3（10）
108	中船华南船舶机械有限公司	15.00	（三）3（7）
109	中国船舶工业综合技术经济研究院	15.00	（三）3（6）
110	北京中船咨询有限公司	20.00	（三）3（10）
111	北京中船经济技术开发有限公司	20.00	（三）3（10）
112	广东军荣知识产权运营有限公司	20.00	（三）3（10）
113	北京鑫舟物业管理有限公司	20.00	（三）3（10）
114	《游艇》杂志社有限公司	20.00	（三）3（10）
115	中船文化科技（北京）有限公司	20.00	（三）3（10）
116	中船人因工程研究院（青岛）有限公司	20.00	（三）3（10）
117	华昌国际船舶有限公司	16.50	（三）3（8）
118	中船广州船舶（澳门）发展一人有限公司	0	（三）3（4）
119	上海瑞苑物业管理有限公司	20.00	（三）3（10）
120	广州船舶及海洋工程设计研究院	15.00	（三）3（6）
121	广州海荣实业有限公司	15.00	（三）3（6）
122	华联船舶有限公司	16.50	（三）3（8）
123	泛华设备有限公司	16.50	（三）3（8）
124	华广发展有限公司	16.50	（三）3（8）
125	北京中船物业管理有限公司	20.00	（三）3（10）
126	中国船舶工业贸易（BVI）有限公司	16.50	（三）3（8）
127	飞力船务有限公司	16.50	（三）3（8）
128	CSSC International Holding Company Limited	16.50	（三）3（8）
129	香港美辉有限公司	16.50	（三）3（8）
130	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	16.50	（三）3（8）
131	中桥航运有限公司	16.50	（三）3（8）

序号	公司名称	税率（%）	备注
132	CP 环球控股公司	16.50	（三）3（8）
133	瑞麟海洋工程有限公司	17.00	（三）3（9）

（三）税收优惠及批文

1. 增值税

（1）出口收入：本集团部分单位自营出口自产货物，一律实行免、抵、退，退税率为16%，钢结构产品退税率为9%，大型设备退税率为15%。自2019年4月1日起，原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%；原适用10%税率且出口退税率为10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为9%。

（2）政府订单收入：根据相关文件，本集团部分单位政府订单生产（定货）及技术合同在办理相关的免税手续后，免征增值税。

（3）医疗服务收入：根据《中华人民共和国营业税暂行条例》（1993年12月13日中华人民共和国国务院令 第136号）规定，提供的医疗服务免征营业税；根据财政部、税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）及“营改增”相关政策的规定，自2016年5月1日起本集团上海江南造船集团职工医院等单位提供的医疗服务免征增值税。

（4）提供教育服务收入：根据《财政部国家税务总局关于教育税收政策的通知》（财税[2004]39号）规定，对从事学历教育的学校提供教育劳务免征营业税；根据财政部、税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）及“营改增”相关政策的规定，自2016年5月1日起本集团所属子企业江南造船集团职业技术学校 and 上海江南职业技能培训中心等单位从事学历教育的学校提供教育劳务取得的收入免征增值税。

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

（6）房地产销售、租赁收入：根据财政部、税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）及“营改增”相关政策的规定，自2016年5月1日起，本集团所属子公司江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司销售和租赁不动产缴纳增值

税，税率为10%，其中销售自行开发的房地产老项目和试点前取得的不动产经营租赁，征收率为5%。

（7）提供养老服务：根据财政部、税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）及“营改增”相关政策的规定，自2016年5月1日起对广州造船厂有限公司等单位从事养老服务的取得的收入免征增值税。

2. 土地使用税

本集团所属子公司上海江南长兴造船有限责任公司于2010年6月22日经上海市地方税务局崇明县分局以沪税崇货减免【地方】（2010）002号减免税审批结果通知书，同意本集团围堰填海面积276971平方米免征城镇土地使用税，期间为2009年3月1日至2019年2月28日。

本集团所属子公司上海船厂船舶有限公司根据财税（2018）107号税务总局关于去产能和调结构房产税、城镇土地使用税政策的通知减免2019年度城镇土地使用税。

本集团所属子公司中船黄埔文冲船舶有限公司2019年度城镇土地使用税获得国家税务局广州市黄埔区税务局第二税务所减征审批，部分减征。

本集团所属子公司广州文冲船厂有限责任公司2019年度城镇土地使用税获得国家税务局广州市黄埔区税务局第二税务所减征审批，部分减征。

本集团所属子公司中船广西船舶及海洋工程有限公司生产经营用土地属于开山填海整治土地，根据《城镇土地使用税暂行条例》之六条“经批准开山填海整治土地和改造废弃的土地，从使用的月份起免缴土地使用税5年至10年”之规定免征土地使用税。

3. 企业所得税

（1）上海江南造船集团职工医院等4户子企业，提供非应税服务，企业所得税税率为0。

（2）CEL Holding Company limited注册地在英属维尔京群岛，企业所得税税率为0。

（3）CSZ Shipping Company Limited等4户境外子企业，注册地在马绍尔群岛，企业所得税税率为0。

（4）中船广州船舶（澳门）发展一人有限公司注册地在澳门，收益60万澳门元以内豁免所得补充税，收益超过60万澳门元的部分，税率为12.00%。

（5）上海八达涂装设备厂有限公司采用核定征收，按销售收入的5%确定应纳税所得额，按应纳税所得额的10.00%确定企业所得税。

(6) 江南造船（集团）有限责任公司等 60 户子企业，获得高新技术企业证书，企业所得税税率为 15.00%。

(7) 根据桂国税发[2001]336 号《自治区国家税务局关于贯彻执行国务院西部大开发企业所得税有关优惠政策的通知》以及《国家税务总局关于落实西部在开发有关政策具体实施意见的通知》要求，中船华南船舶机械有限公司符合享受国家的所得税优惠政策条件，企业所得税税率为 15.00%。

(8) 荣广发展有限公司等 17 户境外子企业，注册地均在香港，执行利得税，税率为 16.50%。

(9) 中船能源（新加坡）有限公司和瑞麟海洋工程有限公司注册地在新加坡，税率为 17.00%。

(10) 上海江南职业技能培训中心等 40 户子企业属于小型微利企业，税率为 20.00%。根据财政部、国家税务总局财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年起至 2021 年对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

(11) Winterthur Gas & Diesel AG，注册地在瑞士，税率为 27.38%。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

单位：万元

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 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	中国船舶工业贸易公司	2	1	北京	北京	其他机械设备及电子批发	100,000.00	50	100	16,677.51	1
2	中船投资发展有限公司	2	1	北京	北京	投资管理	660,000.00	100	100	660,302.69	1
3	中国船舶工业综合技术经济研究院	2	4	北京	北京	工程和技术研究与试验发展	19,214.37	100	100	7,625.07	1
4	北京船舶工业管理干部学院	2	4	北京	北京	其他未列明的教育	564.18	100	100	654.66	1
5	中国船舶工业机关服务中心	2	4	北京	北京	机关办公服务和机关职工生活服务	4,596.21	50	100	1,417.83	1
6	中国船舶报社	2	4	北京	北京	新闻业	100.00	50	100	50.00	1
7	江南造船（集团）有限责任公司	2	1	上海	上海	金属船舶制造	864,679.30	71.52	71.52	820,418.82	1

中国船舶工业集团有限公司（合并）
财务报表附注
2019年1月1日-2019年12月31日

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(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
8	中船工业成套物流有限公司	2	1	上海	上海	货物运输代理	101,503.82	100	100	101,503.82	1
9	中船财务有限责任公司	2	2	上海	上海	财务公司	300,000.00	100	100	322,897.72	1
10	南京中船绿洲机器有限公司	2	1	南京	南京	船用配套设备制造	56,722.00	100	100	71,211.22	1
11	中船广西船舶及海洋工程有限公司	2	1	广西	广西	金属船舶制造	88,774.29	81.83	81.83	74,741.60	1
12	中船华南船舶机械有限公司	2	1	梧州	梧州	船用配套设备制造	34,580.51	100	100	39,108.70	1
13	沪东中华造船(集团)有限公司	2	1	上海	上海	金属船舶制造	341,725.11	100	100	394,016.11	1
14	中船动力有限公司	2	1	镇江	镇江	船用配套设备制造	128,715.01	100	100	167,470.54	1
15	上海船舶研究设计院	2	4	上海	上海	工程和技术研究与试验发展	3,163.90	100	100	5,537.19	1
16	中船九江海洋装备(集团)有限公司	2	1	九江	九江	金属船舶制造	30,115.98	100	100	74,585.86	1
17	九江精密测试技术研究所	2	4	九江	九江	仪器仪表、精密测试设备制造和检测	30,012.40	100	100	21,860.80	1
18	中国船舶工业集团公司第十一研究所	2	4	上海	上海	工程和技术研究与试验发展	8,605.00	100	100	10,359.23	1
19	中国船舶工业股份有限公司	2	1	上海	上海	金属船舶制造	137,811.76	52.99	52.99	249,141.99	1
20	中船海洋与防务装备股份有限公司	2	1	广州	广州	金属船舶制造	141,350.64	59.97	59.97	353,995.46	1
21	中船科技股份有限公司	2	1	上海	上海	船用配套设备制造	73,624.99	41.28	41.28	89,533.94	1
22	中船动力研究院有限公司	2	1	上海	上海	工程和技术研究与试验发展	112,477.00	100	100	112,477.00	1
23	上海卢浦大桥投资发展有限公司	2	1	上海	上海	市政公共设施管理	10,000.00	60	60	6,000.00	1
24	中船重型装备有限公司	2	1	广州	广州	船用配套设备制造	13,300.00	100	100	14,042.23	1
25	中国船舶及海洋工程设计研究院	2	4	上海	上海	工程和技术研究与试验发展	53,349.78	100	100	51,307.05	1
26	华联船舶有限公司	2	3	香港	香港	贸易经纪与代理	9,215.48	50	100	4,607.74	1
27	上海瑞苑房地产开发有限公司	2	1	上海	上海	房地产开发经营	9,000.00	100	100	19,978.30	1
28	上海瑞舟房地产发展有限公司	2	1	上海	上海	房地产开发经营	10,000.00	82	82	8,200.00	1
29	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	2	5	广州	广州	船厂建设工程项目的发包、管理	2,000.00	100	100	2,000.00	1
30	广州船舶及海洋工程设计研究院	2	4	广州	广州	工程和技术研究与试验发展	4,105.53	100	100	70.85	1

中国船舶工业集团有限公司（合并）
财务报表附注
2019年1月1日-2019年12月31日

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 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
31	广州船舶工业有限公司	2	1	广州	广州	船舶及其辅机等的 设计、加工、修理	7,370.94	100	100	96,730.16	1
32	中船上海船舶工业有限公司	2	1	上海	上海	船舶及船用机电产品设计、建造修理	1,460.00	100	100	4,502.71	1
33	上海江南造船厂有限公司	2	1	上海	上海	船用配套设备制造	35,358.02	100	100	31,550.15	1
34	广州造船厂有限公司	2	1	广州	广州	金属船舶制造	15,000.00	100	100	15,000.00	1
35	中国船舶工业系统工程研究院	2	4	北京	北京	船舶系统工程研究	140,119.88	100	100	77,087.64	1
36	中船电子科技有限公司	2	1	北京	北京	船用配套设备制造	100,360.00	100	100	133,371.49	1
37	中船海洋装备创新园区投资有限公司	2	1	北京	北京	投资与资产管理	10,000.00	100	100	10,000.00	1
38	中国船舶工业离退休干部局	2	1	北京	北京	其他未列明的服务	0.00	50	100	0.00	1
39	CSSC International Holding Company Limited	2	3	香港	香港	其他未列明服务业	88.10	100	100	374,971.52	1
40	中船邮轮科技发展有限公司	2	1	上海	上海	专业设计服务	215,000.00	100	100	215,000.00	1
41	广州中船文冲实业有限公司	2	1	广州	广州	物业管理	0.00	100	100	0.00	1
42	上海江南原址资产管理有限公司	2	1	上海	上海	房地产经营租赁	1,000.00	100	100	1,000.00	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。

中国船舶工业贸易公司、中国船舶工业机关服务中心、中国船舶报社、华联船舶有限公司、中国船舶工业离退休干部局等五家单位，由南北船各持股 50%，但实质由南船控制。

(二) 母公司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

单位：万元

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	中船科技股份有限公司	41.28	41.28	73,624.99	87,573.94	2	上市公司大股东，实质控制
2	上海中瑞通用航空有限公司	39.39	39.39	3,300.00	1,300.00	4	本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，实质控制

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

单位：万元

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	广州中丹船舶设计有限公司	51	51	10.00	5.10	4	所有决议须由股东会、董事会三分之二以上表决权（或票数）通过，无法控制
2	南方环境有限公司	60	60	50,000.00	6,000.00	4	所有决议须由董事会三分之二以上表决权通过，无法控制
3	上海沪船工程实业有限公司	83.33	83.33	1,553.59	1,294.66	3	清算
4	上海上船川田钢结构有限公司	66.67	66.67	USD600.00	2,941.73	4	进入清算整顿程序
5	中船（欧洲）有限责任公司	100	100	488.00	412.71	2	已进入清理整顿
6	中船安庆基尔发动机有限公司	51	51	9,857.19	5,027.17	4	董事会决议须经全体董事一致同意，未对基尔公司形成控制
7	北京中船气体工程有限公司	100	100	55.00	55.00	3	停止经营
8	中船瓦锡兰电气自动化（上海）有限公司	51	51	2,100.00	1,071.00	3	重大决议事项需经董事会全体董事一致通过，无法控制
9	中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	51	51	27,000.00	13,770.00	3	所有决议须由董事会过半数表决权通过，无法控制
10	中船嘉年华邮轮有限公司	60	60	226,541.66	135,925.00	3	重大决议事项需经董事会全体董事一致通过，无法控制
11	中船-芬坎蒂尼邮轮产业发展有限公司	60	60	108,442.60	65,065.56	3	重大决议事项需经董事会全体董事一致通过，无法控制
12	中船绿洲麦基嘉（南京）机电设备有限公司	51	51	800.00	408.00	3	提交公司董事会会议的所有事项均需4名及以上位董事表决通过，本公司在中船绿洲麦基嘉（南京）机电设备有限公司中派有3名董事，不构成控制

(四)重要的非全资子公司情况

1.少数股东

单位：万元

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中国船舶工业股份有限公司	47.01	19,022.45	6,932.34	724,722.32
2	中船海洋与防务装备股份有限公司	40.03	21,951.19		432,705.38
3	中船科技股份有限公司	58.72	8,088.57	864.64	227,942.46
4	中国船舶工业贸易有限公司	50.00	9,941.30		216,584.50
5	华联船舶有限公司	50.00	2,236.71		45,852.15

2.主要财务信息

单位：万元

项目	本金额				
	中国船舶工业股份有限公司	中船海洋与防务装备股份有限公司	中船科技股份有限公司	中国船舶工业贸易公司	华联船舶有限公司
流动资产	2,816,084.99	3,323,545.03	502,358.88	1,227,241.06	123,840.71
非流动资产	1,619,053.38	1,906,861.88	417,228.12	167,153.53	14,811.45
资产合计	4,435,138.37	5,230,406.92	919,587.00	1,394,394.59	138,652.16
流动负债	1,665,320.13	2,941,050.78	300,997.32	862,815.41	21,868.29
非流动负债	663,070.56	734,583.77	218,838.71	107,552.94	26,949.54
负债合计	2,328,390.69	3,675,634.55	519,836.03	970,368.35	48,817.83
营业收入	2,313,618.79	2,182,900.30	332,838.78	377,120.93	35,775.43
净利润	51,646.59	92,854.63	11,019.78	19,905.25	4,473.42
综合收益总额	51,350.10	93,444.77	10,082.40	11,511.84	5,570.12
经营活动现金流量	32,487.14	373,555.40	27,719.70	26,966.31	9,492.25

(续)

项目	上年金额				
	中国船舶工业股份有限公司	中船海洋与防务装备股份有限公司	中船科技股份有限公司	中国船舶工业贸易公司	华联船舶有限公司
流动资产	2,947,143.56	2,903,518.11	577,195.76	1,250,268.38	123,155.87
非流动资产	1,583,614.06	1,863,950.35	479,524.01	80,229.71	14,923.46
资产合计	4,530,757.61	4,767,468.46	1,056,719.77	1,330,498.09	138,079.33
流动负债	1,723,127.29	2,760,767.57	432,943.78	868,519.64	26,819.99
非流动负债	742,532.95	571,059.84	199,250.31	55,210.15	26,429.23
负债合计	2,465,660.24	3,331,827.40	632,194.09	923,729.79	53,249.22
营业收入	1,691,030.74	1,921,359.64	326,437.31	278,624.89	24,836.70
净利润	60,674.59	-247,415.02	2,013.08	32,222.17	5,244.31
综合收益总额	60,436.08	-247,489.11	1,932.94	27,943.15	9,353.66
经营活动现金流量	224,889.79	-154,491.01	-33,390.17	1,550.35	20,939.82

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司

名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	不纳入合并范围的原因	处置日资产	处置日负债	处置日净资产
北京海锐国际商贸有限责任公司	北京	其他贸易经纪与代理	100.00	100.00	注销清算	1,004,061.68	0.00	1,004,061.68
北京中船影视制作中心有限公司	北京	电视节目制作	100.00	100.00	注销清算	344,624.22	79.89	344,544.33
上海海联船舶劳务工程公司	上海	劳务派遣服务	74.49	74.49	对外出售转让	4,312,182.11	236,748.15	4,075,433.96
南京中船绿洲养老康复中心	南京	其他未列明卫生服务	100.00	100.00	注销清算	2,090,768.13	602,656.26	1,488,111.87
上海沪凯钢结构有限公司	上海	金属结构制造	100.00	100.00	注销清算	19,507,475.90	0.00	19,507,475.90

名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	不纳入合并范围的原因	处置日资产	处置日负债	处置日净资产
上海扬子国际旅行社有限公司	上海	旅行社及相关服务	100.00	100.00	对外出售转让	35,973,605.85	29,247,864.82	6,725,741.03
上海江南长兴企业发展有限公司	上海	非金属船舶制造	90.00	90.00	对外出售转让	12,775,775.28	7,813,806.81	4,961,968.47
广东中船军民融合研究院有限公司	广东东莞	商务服务	49.00	49.00	因派出的董事人数减少丧失控制。	1,077,900.26	1,004,175.35	73,724.91
上海华舟实业发展有限公司	上海	其他贸易经纪与代理	100.00	100.00	注销清算	25,006,201.38	0.00	25,006,201.38
中船安庆基尔发动机有限公司	安徽安庆	船用配套设备制造	51.00	50.00	公司所有重大决定和行为须董事会一致同意，不能对其控制。	134,549,113.54	30,730,897.85	103,818,215.69
中船澄西（江苏）重工有限公司	江苏靖江	金属船舶制造	100.00	100.00	对外出售转让	64,319,169.52	-186,856.69	64,506,026.21
扬州三湾投资发展有限公司	江苏扬州	其他未列明建筑业	50.00		对外出售转让	3,817,289,110.63	3,109,451,287.67	707,837,822.96
上海九崑投资发展有限公司	上海	市政道路工程建筑	100.00	100.00	注销清算	50,571,071.52	0.00	50,571,071.52
无锡市海鹰家用电器配件厂	江苏无锡	导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造	100.00	100.00	注销清算	643,074.17	505,396.65	137,677.52
CS Shipping Company Limited	马绍尔群岛	其他未列明批发业	100.00	100.00	注销清算	612.00	0.00	612.00

(续)

名称	上一会计期间资产负债表日资产	上一会计期间资产负债表日负债	上一会计期间资产负债表日净资产	本期期初至处置日的收入	本期期初至处置日的费用	本期期初至处置日的净利润
北京海锐国际商贸有限责任公司	1,003,601.89	0.00	1,003,601.89	535.84	76.05	459.79
北京中船影视制作中心有限公司	656,446.04	71,084.72	585,361.32	553,066.02	117,552.55	-240,816.99
上海海联船舶劳务工程公司	4,084,028.43	57,589.77	4,026,438.66	1,545,566.78	613,299.37	48,995.30
南京中船绿洲养老康复中心	2,088,876.09	602,656.26	1,486,219.83	0.00	28,429.26	-1,488,039.54

名称	上一会计期间资产负债表日资产	上一会计期间资产负债表日负债	上一会计期间资产负债表日净资产	本期期初至处置日的收入	本期期初至处置日的费用	本期期初至处置日的净利润
上海沪凯钢结构有限公司	20,884,734.98	2,545,622.33	18,339,112.65	0.00	341,078.91	1,168,363.25
上海扬子国际旅行社有限公司	56,642,063.49	49,848,706.90	6,793,356.59	453,880,196.53	453,727,728.73	114,350.85
上海江南长兴企业发展有限公司	14,699,670.05	21,194.62	14,678,475.43		1,905,687.52	-1,905,687.52
广东中船军民融合研究院有限公司	3,960,316.59	3,887,552.85	72,763.74	67,961.17	3,580,458.26	961.17
上海华舟实业发展公司	24,984,994.15	465.33	24,984,528.82	0.00	-21,828.46	21,672.56
中船安庆基尔发动机有限公司	134,549,113.54	30,730,897.85	103,818,215.69	0.00	0.00	0.00
中船澄西（江苏）重工有限公司	66,039,877.73	331,256.75	65,708,620.98		-101,005.23	101,005.23
扬州三湾投资发展有限公司	2,775,379,772.91	2,067,488,121.62	707,891,651.29	1,132.07	54,731.95	-53,828.33
上海九崑投资发展有限公司	57,479,421.24	1,664,424.07	55,814,997.17	0.00	122,567.32	228,387.43
无锡市海鹰家用电器配件厂	644,485.57	505,396.65	139,088.92	0.00	1,410.76	-1,411.40
CS Shipping Company Limited	168,362,341.00	157,685,826.00	10,676,515.00	9,657,600.00	2,859,674.00	-10,724,357.00

(六) 本期新纳入合并范围的主体

名称	持股比例(%)	期末净资产	本期净利润
广州中船文冲实业有限公司	100.00	542,825,269.22	-3,903,172.76
中船人因工程研究院（青岛）有限公司	100.00	5,125,122.54	125,122.54
柳州中船实业有限公司	100.00	999,111.64	-888.36
中船九江大正科技有限责任公司	100.00	1,501,197.13	1,197.13
中船广州船舶（澳门）发展一人有限公司	100.00	957,276.51	86,077.05
广东军荣知识产权运营有限公司	60.00	2,048,743.81	48,743.81
张家港玖吉源物资有限公司	100.00	180,588,915.77	-5,431,384.23
中船九江锅炉有限公司	60.00	21,514,962.43	1,514,962.43

名称	持股比例(%)	期末净资产	本期净利润
广州文冲船舶修造有限公司	100.00	10,000,000.00	0.00
中船融资租赁（广州）有限公司	100.00	68,751,116.38	29,116.38
东发工程有限公司	100.00	4,899,144.20	-741,728.09
广东文船远晟建筑工程有限公司	100.00	990,000.00	0.00
中船感知海洋产业基金管理有限公司	100.00	33,732,482.17	10,870,554.59
中船感知海洋无锡产业基金(有限合伙)	100.00	563,631,580.97	13,557,944.43
苏州市江海通讯发展实业有限公司	54.75	180,459,098.14	15,932,663.99
水尚通讯技术（上海）有限公司	100.00	1,014,587.39	18,088.72

注：广州中船文冲实业有限公司、中船人因工程研究院（青岛）有限公司、柳州中船实业有限公司、中船九江大正科技有限责任公司、中船广州船舶（澳门）发展一人有限公司、广东军荣知识产权运营有限公司和张家港玖吉源物资有限公司等子公司，均为本年新设；其他单位均为非同一控制下企业合并形成控制，详见“本附注七（七）本期发生的非同一控制下合并”。水尚通讯技术（上海）有限公司，为苏州市江海通讯发展实业有限公司子公司。

（七）本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	购买日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
东发工程有限公司	2019-12-13	4,771,535.29	4,771,535.29	按账面价值	0.90			6,039,156.42	127,608.91
广东文船远晟建筑工程有限公司	2019-9-25	990,000.00	990,000.00	协商作价	990,000.00				
中船感知海洋产业基金管理有限公司	2019-12-31	33,732,482.17	34,990,012.21	按评估值	34,990,012.21				
中船感知海洋无锡产业基金(有限合伙)	2019-8-31	554,548,906.93	554,548,906.93	按评估值	554,548,906.93				9,082,674.04

公司名称	购买日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
苏州市江海通讯发展实业有限公司	2019-8-31	165,891,890.00	93,107,487.22	按评估值	109,500,000.00	16,392,512.78	企业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的份额体现为商誉	67,708,460.92	14,157,174.79

购买日的确定依据：

① 东发工程有限公司：于2019年12月13日无偿受让原股东区志民先生持有的东发工程100%股权，故将2019年12月13日确定为购买日。

② 广东文船远晟建筑工程有限公司：以现金人民币990,000.00元，取得文船远晟100%股权；财产产权交接手续已完成，能控制其财务和经营政策并享有相应收益和风险，故将2019年9月25日确定为购买日。

③ 中船感知海洋产业基金管理有限公司：2019年12月31日该公司其他股东撤资完成，投资公司对其持股100%，财产产权交接手续已完成，能控制其财务和经营政策并享有相应收益和风险，故将2019年12月31日确定为购买日。

④ 中船感知海洋无锡产业基金(有限合伙)：2019年8月31日其他方撤资完成，投资公司对其持股98%，财产产权交接手续已完成，能控制其财务和经营政策并享有相应收益和风险，故将2019年8月31日确定为购买日。

⑤ 苏州市江海通讯发展实业有限公司：2019年8月31日中船感知海洋无锡产业基金(有限合伙)被控制后，本集团能对其实施控制，故将2019年8月31日确定为购买日。

(八) 在子公司所有者权益份额发生的变化情况

子企业名称	子企业所有者权益总额（以“归属于母公司所有者权益”填列）			母公司在子企业所有者权益中享有的份额		
	年初余额	本期变动	期末余额	年初余额	本期变动	期末余额
江南造船（集团）有限责任公司	4,411,651,113.69	11,805,031,840.03	16,216,682,953.72	4,411,651,113.69	7,186,520,534.81	11,598,171,648.50
天津中船建信海工投资管理有限公司	7,494,911,223.12	3,229,581.07	7,498,140,804.19	1,250,151,192.02	6,247,989,612.17	7,498,140,804.19

子企业名称	子企业所有者权益总额（以“归属于母公司所有者权益”填列）			母公司在子企业所有者权益中享有的份额		
中船（广州）新能源有限公司	1,270,769.70	271,557.60	1,542,327.30	992,344.06	-36,718.06	955,626.00

- 注：（1）本公司之子公司江南造船（集团）有限责任公司引入新股东，本公司在该公司持股比例由 100.00% 下降至 71.52%；
- （2）本公司之子公司中船投资发展有限公司收购天津中船建信海工投资管理有限公司少数股权，本公司在天津中船建信海工投资管理有限公司中持股比例由原 16.68% 增加至 100.00%；
- （3）本公司之子公司中船海洋与防务装备股份有限公司下属子公司中船（广州）新能源有限公司因少数股东增资，本公司在中船（广州）新能源有限公司持股比例由 78.09% 下降至 61.96%；

八、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,650,743.64	3,001,043.32
银行存款	71,329,878,371.79	57,645,142,872.31
其他货币资金	13,527,131,577.77	11,080,001,046.73
合计	84,859,660,693.20	68,728,144,962.36
其中：存放在境外的款项总额	3,560,321,742.23	1,756,558,152.25

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	392,364,780.97	531,982,980.30
信用证保证金	272,832,401.24	725,244,718.58
履约保证金	163,224,330.96	116,360,204.28
用于担保的定期存款或通知存款	1,228,038,442.40	2,112,359,700.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项	0.00	0.00
定期存款或通知存款利息收入	864,122,857.55	46,760,100.11
保函、质量等保证金	180,700,257.79	242,937,968.73
到期日在三个月以上且计提应收利息的定期存款	3,670,569,920.00	1,522,000,000.00
远期结汇保证金	122,107,552.81	1,441,756,673.61
存放中央银行	2,869,358,756.40	2,634,899,312.78
其他	408,981,790.34	24,109,452.28
合计	10,172,301,090.46	9,398,411,110.67

（二）☆交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	47,215,532.00	189,924,218.00
其中：权益工具投资	35,356,160.00	189,924,218.00
其他	11,859,372.00	
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	48,785,784.80	11,685,155.01
其中：债务工具投资		
其他	48,785,784.80	11,685,155.01
合计	96,001,316.80	201,609,373.01

（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	3,120,338,660.30	1,799,249,142.62

项目	期末公允价值	年初公允价值
其中：权益工具投资	86,707,938.74	210,467,539.10
其他	3,033,630,721.56	1,588,781,603.52
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	1,971,200.00	44,696,087.50
其中：权益工具投资	1,971,200.00	44,696,087.50
合计	3,122,309,860.30	1,843,945,230.12

(四) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,532,634,308.84		1,532,634,308.84	1,933,384,938.16		1,933,384,938.16
商业承兑汇票	313,984,251.94		313,984,251.94	418,955,880.66		418,955,880.66
合计	1,846,618,560.78		1,846,618,560.78	2,352,340,818.82		2,352,340,818.82

2. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	641,129,474.51

3. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,267,848,802.20	36,878,395.77
商业承兑汇票	33,005,212.44	32,645,294.70
合计	1,300,854,014.64	69,523,690.47

4. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	540,000.00

(五) 应收账款

种类	期末数			
	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	818,929,091.21	7.58	554,992,047.90	67.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,951,363,405.43	92.10	654,945,231.61	6.58
其中：关联方应收账款	27,216,026.27	0.25		

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
基本确定能收回的应收账款	2,486,516,767.34	23.01		
事业单位应收账款	750,664,394.16	6.95		-
账龄组合应收账款	4,391,824,230.35	40.65	643,440,941.01	14.65
余额百分比法	2,295,141,987.31	21.24	11,504,290.60	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	34,327,311.43	0.32	33,717,684.32	98.22
合计	10,804,619,808.07	—	1,243,654,963.83	—

(续)

种类	年初数			
	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	247,226,785.28	2.18	239,916,836.24	97.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,028,324,989.91	97.46	633,936,736.60	5.75
其中：关联方应收账款	28,077,009.51	0.25	16,582.02	0.06
基本确定能收回的应收账款	1,975,047,701.40	17.45		
事业单位应收账款	745,395,216.18	6.59		
账龄组合应收账款	5,773,923,779.17	51.02	621,275,159.83	10.76
余额百分比法	2,505,881,283.65	22.14	12,644,994.75	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	40,722,284.54	0.36	40,420,329.69	99.26
合计	11,316,274,059.73	—	914,273,902.53	—

1. 期末单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
中国航天科工集团上海浦东开发中心	235,645,730.31	223,863,443.79	1-2年	95.00	进入诉讼阶段，无法收回可能性较大
飙升（上海）国际贸易有限公司	166,158,122.84	9,015,222.21	1-2年	5.43	进入诉讼阶段，对风险敞口30%计提
广州元亨能源有限公司	74,607,340.00	11,692,729.50	1年以内、1-2年	15.67	逾期未收款，预计无法收回
奥创轩（香港）船务有限公司	39,794,577.11	39,794,577.11	5年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
合肥熔安动力机械有限公司	39,141,940.87	39,141,940.87	3年以上	100.00	预计无法收回
广州建恒机电设备安装有限公司	30,472,054.00	30,472,054.00	1-2年	100.00	预计无法收回
天津宏轩达科技有限公司	29,961,955.78	29,961,955.78	0-3年	100.00	预计无法收回
上海联海实业有限公司	14,646,559.91	4,393,967.97	2-3年	30.00	部分预计无法收回
浙江泰科铁塔有限公司	13,359,764.92	13,359,764.92	3年以上	100.00	进入诉讼阶段，无力偿还
中建交通建设集团有限公司	13,146,353.73	711,356.72	0-2年	5.41	预计无法收回
其他金额较小的单位汇总	161,994,691.74	152,585,035.03			
合计	818,929,091.21	554,992,047.90	—	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 关联方应收账款

详见附注十二（五）

(2) 基本确定能收回的应收账款

单位名称	账面余额	不计提原因
中国电子科技集团公司第***研究所	54,361,680.00	预计全部可以收回
中国船舶重工集团公司第***研究所	39,479,812.00	产品质保金，预计可收回
渤海造船厂集团有限公司	35,880,000.00	预计全部可以收回
杭州瑞声海洋仪器有限公司	25,674,000.00	预计全部可以收回
中国船舶重工集团公司第***研究所	21,839,990.00	预计全部可以收回
大连船舶重工集团有限公司	19,285,900.00	基本确定可以收回
武昌船舶重工集团有限公司	18,144,631.06	基本确定可以收回
航天智造（上海）科技有限责任公司	11,876,000.00	预计全部可以收回
中国船舶重工集团公司第****研究所	7,942,950.00	基本确定可以收回
中国船舶重工集团公司第****研究所	7,473,120.00	基本确定可以收回
其他金额较小的单位汇总	2,244,558,684.28	
合计	2,486,516,767.34	—

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	3,316,187,806.23	75.51	3,535,778.70	4,646,134,417.29	80.47	4,489,763.26

账龄	期末数			年初数		
	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至2年	398,484,388.34	9.07	104,514,925.09	592,309,116.63	10.26	174,315,028.36
2至3年	303,711,294.49	6.92	177,847,740.10	199,412,624.54	3.45	113,041,031.69
3年以上	373,440,741.29	8.50	357,542,497.12	336,067,620.71	5.82	329,429,336.52
合计	4,391,824,230.35	—	643,440,941.01	5,773,923,779.17	—	621,275,159.83

(4) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
余额百分比法	2,295,141,987.31	0.50	11,504,290.60	2,505,881,283.65	0.50	12,644,994.75

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
中国船舶重工集团柴油机有限公司	5,805,485.61	5,805,485.61	1-2年	100.00	预计无法收回
中国船舶重工国际贸易有限公司	5,345,634.66	5,345,634.66	1-2年	100.00	预计无法收回
中船重工船业有限公司	904,000.00	904,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
重庆远东富士机电有限公司	1,497,280.00	1,497,280.00	5年以上	100.00	代理商一直无法收到业主的款，有收款风险。
Hyundai Global Service	834,134.73	834,134.73	1-2年	100.00	预计无法收回
上海船厂货运车队	827,084.96	827,084.96	5年以上	100.00	债务人已经注销
宜昌船舶柴油机有限公司	809,201.09	809,201.09	1-2年	100.00	预计无法收回
STX Marine Service Co.,Ltd	651,925.89	651,925.89	3年以上	100.00	帐龄超过三年，预计无法收回
南宁大明电力铁塔有限公司	627,517.61	627,517.61	5年以上	100.00	预计无法收回
江西江州联合造船有限责任公司	609,954.00	609,954.00	5年以上	100.00	预计无法收回
其他金额较小的单位汇总	16,415,092.88	15,805,465.77			
合计	34,327,311.43	33,717,684.32	—	—	—

4. 本期收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
号百信息服务有限公司	29,219,100.00	29,219,100.00	收回
江苏塔盛重工有限公司	3,194,187.00	3,194,187.00	通过债务重组收回
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司	1,491,813.68	1,491,813.68	通过诉讼收回

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
常熟市梅李镇城镇经营投资有限公司	440,598.60	440,598.60	收回
三门强辉船舶修造有限公司	224,000.00	224,000.00	收到货款
天津中交博迈科海洋船舶重工有限公司	142,875.00	190,500.00	收到货款
中高柴油机重工有限公司	141,723.22	592,450.00	破产
福州宏嘉电子科技有限公司	90,000.00	533,118.00	收回
上海春丽实业有限公司	65,700.00	65,700.00	核销后收回
广州灵和商贸有限公司	30,500.00	30,500.00	收回现金
其他金额较小的单位汇总	98,300.81	307,861.06	
合计	35,138,798.31	36,289,828.34	——

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
FB SHIPPING(X) LTD	应收销货款	9,624,580.00	预计无法收回	总经理办公会	否
KCL SHIPHOLDING AS	应收销货款	9,624,580.00	预计无法收回	总经理办公会	否
无锡海源重工股份有限公司	应收工程款	4,672,112.66	企业破产重整, 根据法院判决书	中船集团备案	否
VARADA ONE PTE LTD	应收修理费	3,671,659.75	预计无法收回	总经理办公会	否
青岛扬帆船舶制造有限公司	应收销货款	3,473,634.96	预计无法收回	总经理办公会	否
扬州大洋造船有限公司	应收销货款	2,282,531.36	对方破产	总经理办公会	否
CONTSHIPS MANAGEMENT INC	应收修理费	2,108,130.00	预计无法收回	总经理办公会	否
FAIRLAND ENTERPRISES LIMITED	应收修理费	1,749,747.90	预计无法收回	总经理办公会	否
EVALEND SHIPPING CO.S.A	应收修理费	1,398,421.01	预计无法收回	总经理办公会	否
HEBEI OCEAN SHIPPING CO.LTD	应收修理费	1,208,661.20	预计无法收回	总经理办公会	否
其他金额较小的单位汇总		7,042,766.06			
合计	——	46,856,824.90	——	——	——

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户 a	753,329,600.00	6.97	
中国航天科工集团公司上海浦东开发中心	305,431,287.35	2.83	223,863,443.79
REDERT AB GOTLAND	276,120,305.12	2.56	1,380,601.53

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
镇江市高校投资建设发展（集团）有限公司	240,860,000.00	2.23	9,300.00
宁波市奉化区城市建设投资有限公司	230,732,522.07	2.14	
合计	1,806,473,714.54	16.72	225,253,345.32

(六) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	12,957,414,453.37	62.62		16,403,374,278.08	67.23	
1 至 2 年	2,969,162,858.53	14.35	9,833,958.70	3,275,985,435.99	13.43	1,152,779.67
2 至 3 年	1,632,510,144.99	7.89	1,523,629.67	1,839,441,235.30	7.54	24,005,000.00
3 年以上	3,133,503,281.08	15.14	53,307,165.10	2,881,346,774.47	11.81	32,862,165.10
合计	20,692,590,737.97	—	64,664,753.47	24,400,147,723.84	—	58,019,944.77

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
中国船舶工业贸易有限公司	中国精密机械进出口有限公司	737,206,967.52	3 年以上	项目执行中
中船黄埔文冲船舶有限公司	EMER INTERNATTONAL LIMITED	320,428,550.03	3 年以上	大型设备分批到货未验收
沪东中华造船（集团）有限公司	MANDIEELSE	224,687,421.41	4 年以上	合同未到期
中船工业成套物流有限公司	天津市利宝煤炭销售有限公司	185,867,734.22	3 年以上	正常业务
上海江兴置业有限公司	上海润乘建筑工程有限公司	175,398,984.39	3 年以上	工程未结算
沪东中华造船（集团）有限公司	保利科技有限公司	152,039,953.58	1-3 年	合同未到期
常熟中船梅李城乡一体化建设公司	常熟市梅李镇城镇经营投资有限公司	150,000,000.00	4 年以上	预付土地拆迁款
中国船舶工业贸易有限公司	西安华雷机械电子集团有限公司	131,464,000.00	3 年以上	项目执行中
广船国际有限公司	WARTSILA FINLAND OY	127,920,004.25	1-3 年	大型设备分批到货未验收
其他金额较小的单位汇总		1,247,063,070.37		
合计	—	3,452,076,685.77	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
江苏沙钢物资贸易有限公司	1,192,767,481.06	5.76	
中国精密机械进出口有限公司	819,581,324.74	3.96	
南京钢铁股份有限公司	708,605,281.65	3.42	
鞍钢股份有限公司	705,902,228.87	3.41	
武汉船用机械有限责任公司	657,171,140.00	3.18	
合计	4,084,027,456.32	—	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	439,160,276.64	349,857,555.17
应收股利	24,840,816.93	51,840,816.93
其他应收款	3,560,424,126.32	2,456,554,817.91
合计	4,024,425,219.89	2,858,253,190.01

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	297,068,500.93	270,145,179.75
委托贷款	57,017,225.96	14,642,730.98
债券投资	39,707,970.00	57,235,846.30
其他	45,366,579.75	7,833,798.14
合计	439,160,276.64	349,857,555.17

2. 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		24,710,831.33	—	—
其中：南京绿洲工艺装备有限公司		30,000.00		否
上海上船川田钢结构有限公司		24,680,831.33	资金紧张	否
账龄一年以上的应收股利	24,840,816.93	27,129,985.60	—	—
其中：南京绿洲工艺装备有限公司	159,985.60	129,985.60	资金紧张	否
上海上船川田钢结构有限公司	24,680,831.33		资金紧张	否
上海华润大东船务工程有限公司		27,000,000.00	资金紧张	否
合计	24,840,816.93	51,840,816.93	—	—

3. 其他应收款

种类	期末数

	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	746,661,403.97	17.01	681,930,366.63	91.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,638,652,894.38	82.87	144,024,297.66	3.96
其中：关联方其他应账款	25,573,630.53	0.58	19,933.32	0.08
基本确定能收回的其他应账款	1,998,701,662.42	45.52		
事业单位其他应账款	65,735,158.96	1.50		
账龄组合其他应账款	418,192,362.47	9.52	138,237,818.38	33.06
余额百分比法	1,130,450,080.00	25.75	5,766,545.96	0.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,444,306.47	0.12	4,379,814.21	80.45
合计	4,390,758,604.82	—	830,334,478.50	—

(续)

种类	年初数			
	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	695,011,050.69	21.16	683,806,042.28	98.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,586,087,619.40	78.73	140,737,809.90	5.44
其中：关联方其他应账款	30,198,735.10	0.92	1,775.38	0.01
基本确定能收回的其他应账款	1,402,190,456.34	42.69		
事业单位其他应账款	35,904,417.42	1.09		
账龄组合其他应账款	916,883,879.93	27.91	139,702,648.10	15.24
余额百分比法	200,910,130.61	6.12	1,033,386.42	0.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,781,126.91	0.12	3,781,126.91	100.00
合计	3,284,879,797.00	—	828,324,979.09	—

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
KOASTAL INDUSTRIES PTE. LTD	262,232,795.00	262,232,795.00	3年以内	100.00	债务人已申请破产
上海一秀石油股份有限公司	100,137,005.86	86,637,005.86	3年以上	86.52	对无担保且存在风险敞口的金额全额计提坏账准备
福建省福能电力燃料有限公司	57,895,764.14	17,368,729.24	1-2年	30.00	涉及诉讼,可收回性存在一定不确定性
广东大华能源有限公司	45,570,269.13	45,570,269.13	4-5年	100.00	账龄长,涉及诉

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
					讼,可收回性存在较大不确定性
上海国冶凯莱实业有限公司	35,779,417.25	35,779,417.25	5年以上	100.00	涉及诉讼
南京绿洲设备安装工程有限公司	33,373,640.47	26,277,697.48	5年以上	78.74	清产核资调整
东莞市金明商贸发展有限公司	30,840,353.85	30,840,353.85	4-5年	100.00	账龄长,涉及诉讼,可收回性存在较大不确定性
广州市南方特种涂装有限公司	22,474,713.07	22,474,713.07	3年以上	100.00	破产清算
辽宁三三工业有限公司	21,899,360.00	21,899,360.00	1年以内	100.00	放弃采购,预付转其他应收全额计提减值
东海船厂	17,735,550.26	17,735,550.26	3-5年以上	100.00	对方已破产
其他金额较小的单位汇总	118,722,534.94	115,114,475.49			
合计	746,661,403.97	681,930,366.63	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①关联方其他应收款

详见附注十二（五）

②基本确定能收回的其他应收款

单位名称	账面余额	不计提原因
拆迁补偿款	368,937,663.00	拆迁补偿款
广州轻机	221,364,789.35	股权转让款
中国船舶物资总公司	120,118,893.59	基本确定能收回
Ocean Classic Limited	73,538,691.63	合营方
上海市交通委员会	42,325,453.04	政府补贴
国网上海市电力公司	32,755,089.11	动能费,能收回
上海市松江区叶榭镇人民政府	27,066,832.80	拆迁补偿款
押金、保证金等	34,280,385.50	基本确定可以收回
出口退税	29,642,203.25	基本确定可以收回
张家港市财政局	11,433,600.00	基本确定能收回
其他金额较小的单位汇总	1,037,238,061.15	
合计	1,998,701,662.42	

③采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数	年初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	258,538,562.78	61.82	63,974.93	750,388,350.40	81.84	131,668.36
1至2年	20,238,775.58	4.84	6,012,584.29	21,933,253.17	2.39	8,163,028.23
2至3年	20,220,477.47	4.84	18,636,115.68	25,023,845.21	2.73	14,188,824.80
3以上	119,194,546.64	28.50	113,525,143.48	119,538,431.15	13.04	117,219,126.71
合计	418,192,362.47	—	138,237,818.38	916,883,879.93	—	139,702,648.10

④采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
余额百分比法	1,130,450,080.00	0.51	5,766,545.96	200,910,130.61	0.51	1,033,386.42

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
上海建乾配套设备有限公司	946,279.96	946,279.96	2-4年	100.00	预计无法收回
上海船厂货运车队	850,000.00	850,000.00	5年以上	100.00	已经清算关闭
泉州海洋职业学院	710,103.70	10,557.78	1年以下	1.49	预计无法收回
广东东方华晨海运有限公司	663,538.80	298,592.46	1年以下	45.00	预计无法收回
个人借款	621,116.72	621,116.72	3年以上	100.00	预计无法收回
备用金	463,742.46	463,742.46	1-2年、3年以上、5年以上	100.00	预计无法收回
上海船舶附件厂	238,029.87	238,029.87	5年以上	100.00	预计无法收回
泰兴市精瑞船舶工程有限公司	206,012.60	206,012.60	5年以上	100.00	预计无法收回
保证金	150,000.00	150,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
广西梧州市安泰丰豪船舶修造有限公司	99,616.27	99,616.27	5年以上	100.00	预计无法收回
其他金额较小的单位汇总	495,866.09	495,866.09			
合计	5,444,306.47	4,379,814.21	—	—	—

(4) 本期收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
徐州泰发特钢集团有限公司	53,834,689.89	53,834,689.89	收到现金
江苏长隆科技有限公司	1,664,484.00	1,664,484.00	收到现金
广州市南方特种涂装有限公司	236,077.55	236,077.55	财产分配
南通德平船舶工程有限公司	30,940.53	30,940.53	收到现金
南通市津通船舶工程有限公司	24,350.00	24,350.00	抵账
上海市保安服务总公司水上公司	16,000.53	16,000.53	收到现金

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
天津北洋电气厂	8,856.15	8,856.15	其他
合计	55,815,398.65	55,815,398.65	

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
东莞市乾洋机电设备有限公司	工程款	3,347,207.57	企业已注销,无法收回	公司办公会	否
安庆市远东贸易公司	投资款	2,059,353.27	对方破产注销	公司办公会	否
烟台晨铭机械有限公司	工程款	20,000.00	企业已注销,无法收回	公司办公会	否
镇江市电力建设装璜公司	预付款	10,000.00	多年未还且未发货	公司办公会	否
常州科达焊接表面工程技术有限公司	预付款	9,980.00	多年未还且未发货	公司办公会	否
合肥汉工机电有限公司	预付款	9,677.20	多年未还且未发货	公司办公会	否
安庆市沪南机电配件有限责任公司	预付款	8,605.80	多年未还且未发货	公司办公会	否
德阳市祥源通用机械制造有限公司	预付款	8,500.00	多年未还且未发货	公司办公会	否
渤海汽车系统股份有限公司	预付款	7,246.00	多年未还且未发货	公司办公会	否
淄博市周村王鼎金属磨料有限公司	预付款	7,200.00	多年未还且未发货	公司办公会	否
其他金额较小的单位汇总		57,139.32			
合计	—	5,544,909.16	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
KOASTAL INDUSTRIES PTE. LTD	预付材料款	262,232,795.00	3年以内	5.97	262,232,795.00
出口退税	出口退税	107,246,190.57	1年以内	2.44	
上海一秀石油股份有限公司	往来款	100,137,005.86	3年以上	2.28	86,637,005.86
深中通道管理中心	履约保证金	88,331,334.20	1-2年	2.01	441,656.67
REDERT AB GOTLAND	交船款	69,762,000.00	1年以内	1.59	348,810.00
合计	—	627,709,325.63	—	14.30	349,660,267.53

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末数			年初数		
	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	8,544,502,896.06	201,809,795.46	8,342,693,100.60	8,016,141,724.93	281,318,918.97	7,734,822,805.96
自制半成品及在产品	25,712,833,037.45	1,859,414,372.27	23,853,418,665.18	26,018,164,598.08	2,057,038,336.95	23,961,126,261.13
其中：已完工未结算工程	15,981,101,405.01	1,350,655,156.39	14,630,446,248.62	18,196,648,039.18	1,550,571,005.05	16,646,077,034.13
在建房地产开发产品	1,753,983,139.68		1,753,983,139.68	1,226,657,457.35		1,226,657,457.35
库存商品（产成品）	2,921,923,233.94	153,994,029.02	2,767,929,204.92	3,484,457,176.72	108,625,927.57	3,375,831,249.15
其中：已完工房地产开发产品	673,683,353.10	4,921,488.70	668,761,864.40	620,608,264.20	16,127,827.67	604,480,436.53
周转材料（包装物、低值易耗品等）	58,724,289.31		58,724,289.31	60,718,187.95		60,718,187.95
房地产企业开发成本	13,006,897.18		13,006,897.18	13,006,897.18		13,006,897.18
土地整理	73,690,152.28		73,690,152.28	67,003,621.94		67,003,621.94
其他	821,218,045.19	7,928,079.09	813,289,966.10	1,631,625,749.23	8,575,672.37	1,623,050,076.86
合计	38,145,898,551.41	2,223,146,275.84	35,922,752,275.57	39,291,117,956.03	2,455,558,855.86	36,835,559,100.17

2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	39,654,996,358.62
累计已确认毛利	1,047,666,487.57
减：预计损失	1,350,655,156.39
已办理结算的金额	24,721,561,441.18
建造合同形成的已完工未结算资产	14,630,446,248.62

(九) ☆合同资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与海工产品相关的合同资产	424,128,664.25	0.00	424,128,664.25	1,531,398,974.80	0.00	1,531,398,974.80
与造船相关的合同资产	5,473,440,031.40	0.00	5,473,440,031.40	4,792,696,278.67	0.00	4,792,696,278.67
与钢结构工程相关的合同资产	227,223,965.73	0.00	227,223,965.73	70,815,612.32	0.00	70,815,612.32
合计	6,124,792,661.38	0.00	6,124,792,661.38	6,394,910,865.79	0.00	6,394,910,865.79

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的委托贷款	525,907,118.06	120,991,868.46
一年内到期的长期应收款	1,345,970,207.35	2,447,903,541.14
一年内到期的信托理财产品	0.00	2,972,500,000.00
合计	1,871,877,325.41	5,541,395,409.60

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年期委托理财	2,996,514,794.52	1,419,000,000.00
待抵扣进项税	2,378,093,574.47	2,082,106,806.34
套期工具	315,772,498.62	3,129,850.00
被套期项目	285,592,864.78	540,859,636.36
一年期委托贷款	208,828,147.64	13,500,000.00
预缴税金	103,779,513.79	26,194,462.05
其他	155,515,935.10	1,674,383,655.09
合计	6,444,097,328.92	5,759,174,409.84

(十二) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	年初余额
企业贷款和垫款	95,832,505.29	178,129,658.58
其中：贷款	17,400,000.00	50,000,000.00
贴现	78,432,505.29	128,129,658.58
贷款和垫款总额	95,832,505.29	178,129,658.58
减：贷款损失准备	2,395,812.63	4,642,669.50
其中：组合计提数	2,395,812.63	4,642,669.50
贷款和垫款账面价值	93,436,692.66	173,486,989.08

2. 贷款和垫款按行业分布情况

项 目	期末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
行业分布：				
其他科技推广服务业	7,679,615.19	8.01		
船舶配套设备制造			128,129,658.58	71.93
船舶拆除			50,000,000.00	28.07
其他未列明专业技术服务业	88,152,890.10	91.99		
贷款和垫款总额	95,832,505.29	——	178,129,658.58	——
减：贷款损失准备	2,395,812.63	2.50	4,642,669.50	2.61
其中：组合计提数	2,395,812.63	2.50	4,642,669.50	2.61
贷款和垫款账面价值	93,436,692.66	97.50	173,486,989.08	——

3. 贷款和垫款按地区分布情况

项 目	期末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
华东地区	93,832,505.29	97.91	178,129,658.58	100.00
华北地区	2,000,000.00	2.09		
贷款和垫款总额	95,832,505.29	——	178,129,658.58	——
减：贷款损失准备	2,395,812.63	2.50	4,642,669.50	2.61
其中：组合计提数	2,395,812.63	2.50	4,642,669.50	2.61
贷款和垫款账面价值	93,436,692.66	——	173,486,989.08	——

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	年初余额
信用贷款	85,978,505.29	
保证贷款	7,854,000.00	50,000,000.00
附担保物贷款	2,000,000.00	128,129,658.58

项 目	期末余额	年初余额
其中：质押贷款	2,000,000.00	128,129,658.58
贷款和垫款总额	95,832,505.29	178,129,658.58
减：贷款损失准备	2,395,812.63	4,642,669.50
其中：组合计提数	2,395,812.63	4,642,669.50
贷款和垫款账面价值	93,436,692.66	173,486,989.08

5. 贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		4,642,669.50		5,057,487.77
本期计提		-2,246,856.87		-414,818.27
本期转出				
期末余额		2,395,812.63		4,642,669.50

(十三) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	2,153,798,247.12	50,000,000.00	2,103,798,247.12	1,675,489,187.12	25,000,000.00	1,650,489,187.12
可供出售权益工具	5,997,720,025.69	381,345,891.22	5,616,374,134.47	6,169,429,107.18	751,494,240.45	5,417,934,866.73
其中：按公允价值计量的	3,752,033,665.43	354,911,515.53	3,397,122,149.90	3,491,766,271.73	709,361,993.13	2,782,404,278.60
按成本计量的	2,245,686,360.26	26,434,375.69	2,219,251,984.57	2,677,662,835.45	42,132,247.32	2,635,530,588.13
其他	7,633,220,680.28	420,000,000.00	7,213,220,680.28	4,864,946,461.94	514,365,251.42	4,350,581,210.52
合计	15,784,738,953.09	851,345,891.22	14,933,393,061.87	12,709,864,756.24	1,290,859,491.87	11,419,005,264.37

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,094,753,928.53	2,343,406,019.29	7,605,487,950.80	13,043,647,898.62
公允价值	3,397,122,149.90	2,103,798,247.12	7,213,220,680.28	12,714,141,077.30
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	657,279,736.90	-189,607,772.17	27,732,729.48	495,404,694.21
已计提减值金额	354,911,515.53	50,000,000.00	420,000,000.00	824,911,515.53

(十四) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	5,863,197,666.97	255,023,576.56	5,608,174,090.41	13,002,071,267.82	352,307,970.94	12,649,763,296.88	4-10
其中：未实现融资收益	1,097,271,168.00		1,097,271,168.00	3,167,595,630.33		3,167,595,630.33	4-10

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,355,958,463.60	204,344,678.75	3,151,613,784.85	1,501,274,830.92	181,729,733.58	1,319,545,097.34	2.85-10.43
分期收款提供劳务	1,589,916,652.97		1,589,916,652.97	2,346,298,344.09		2,346,298,344.09	4-10
其他	7,856,611,230.78	77,028,029.73	7,779,583,201.05	2,719,865,537.65	35,822,400.10	2,684,043,137.55	3.07-10
合计	18,665,684,014.32	536,396,285.04	18,129,287,729.28	19,569,509,980.48	569,860,104.62	18,999,649,875.86	—

(十五) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	252,093,700.28	20,000,000.00	2,155,892.98	269,937,807.30
对合营企业投资	7,085,958,642.70	1,243,814,459.86	1,008,375,970.65	7,321,397,131.91
对联营企业投资	11,219,299,822.53	2,003,732,612.28	898,552,062.20	12,324,480,372.61
小计	18,557,352,165.51	3,267,547,072.14	1,909,083,925.83	19,915,815,311.82
减：长期股权投资减值准备	2,155,892.98		2,155,892.98	
合计	18,555,196,272.53	3,267,547,072.14	1,906,928,032.85	19,915,815,311.82

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
子公司小计	269,937,807.30	252,093,700.28	20,000,000.00	2,155,892.98							269,937,807.30	
北京中船气体工程公司	550,000.00	550,000.00									550,000.00	
中船欧洲有限公司	4,127,090.41	4,127,090.41									4,127,090.41	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
中船科技股权 分置流通权	130,503,363.76	130,503,363.76									130,503,363.76	
中国船舶股权 分置流通权	58,946,580.14	58,946,580.14									58,946,580.14	
中船防务股权 分置流通权	55,810,772.99	55,810,772.99									55,810,772.99	
安庆市远东贸 易公司		2,010,558.83		2,010,558.83								
安庆远东彩印 包装厂		145,334.15		145,334.15								
北京国海海工 资产管理有限 公司	20,000,000.00		20,000,000.00								20,000,000.00	
合营企业小计	6,188,993,764.03	7,085,958,642.70	856,382,412.00		372,907,527.17	-2,361,480.44	-14,490.21	1,006,000,000.00		14,524,520.69	7,321,397,131.91	
上海瑞博置业 有限公司	1,257,306,243.12	3,016,695,464.04			34,006,709.66			1,000,000,000.00			2,050,702,173.70	
中船置业有限 公司	1,286,540,629.34	1,874,125,306.55			367,229,538.58						2,241,354,845.13	
上海瑞明置业 有限公司	1,272,833,638.48	772,291,965.18			5,716,089.92						778,008,055.10	
中船-芬坎蒂尼 邮轮产业发展 有限公司	650,655,600.00	601,082,418.98			-35,563,486.71	-2,361,480.44					563,157,451.83	
中船嘉年华邮 轮有限公司	1,359,249,972.00	507,517,560.00	851,732,412.00								1,359,249,972.00	
中船瓦锡兰发 动机（上海）有 限公司	137,700,000.00	74,089,423.74			3,303,569.54						77,392,993.28	
镇江中船日立 造船机械有限 公司	47,975,000.00	54,030,695.78			276,473.63		-14,490.21				54,292,679.20	
中船安庆基尔 发动机有限公 司	50,271,681.09	52,947,290.00			2,151,892.17						55,099,182.17	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
南方环境有限公司	60,000,000.00	47,924,819.35			2,477,063.86						-93,136.11	50,308,747.10	
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	5,500,000.00	42,444,755.07			11,412,477.49				6,000,000.00			47,857,232.56	
广州中船德内斯船用设备有限公司	16,000,000.00	16,484,171.31			826,958.24							17,311,129.55	
安庆大发柴油机金属结构有限公司	7,000,000.00	10,370,321.55			610,796.14							10,981,117.69	
中船瓦锡兰电气自动化（上海）有限公司	10,710,000.00	8,140,238.01			316,498.79							8,456,736.80	
中船集艾邮轮科技发展（上海）有限公司	6,000,000.00	6,012,392.89			-6,012,392.89								
威士达沪东阀门（上海）有限公司	2,500,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00		-135,369.61							2,364,630.39	
广州中丹船舶设计有限公司	51,000.00	306,828.15			908,404.02							1,215,232.17	
柳州市西江游乐设备有限公司	300,000.00	244,992.10			-38.86							244,953.24	
徐州中船阳光投资发展有限公司	15,000,000.00				-14,617,656.80						14,617,656.80		
中船邮轮国际旅游发展（上海）有限公司	3,400,000.00		3,400,000.00									3,400,000.00	
联营企业小计	9,613,673,171.05	11,219,299,822.53	829,663,413.23	1,804,000.00	1,125,153,485.61	48,910,672.80	5,040.64	306,094,243.06		-590,653,819.14	12,324,480,372.61		
上海银行股份有限公司	4,642,106,119.32	6,692,516,720.42	499,606,119.32		848,865,500.80	48,910,672.80		200,687,814.90				7,889,211,198.44	

中国船舶工业集团有限公司（合并）
财务报表附注
2019年1月1日-2019年12月31日

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
天津银行股份有限公司	2,572,548,168.60	2,458,770,566.00			230,433,050.00			62,702,434.00			2,626,501,182.00	
中船感知海洋 无锡产业基金 (有限合伙)	540,000,000.00	550,768,828.53			6,037,042.67			14,223,178.46		-542,582,692.74		
光大中船新能 源产业投资基 金(有限合伙)	430,000,000.00	431,030,650.89			-88,684.75					-875,236.05	430,066,730.09	
青岛江海海洋 钻井产业投资 基金合伙企业 (有限合伙)	426,625,312.50	392,293,490.71			-42,133,948.89						350,159,541.82	
上海华润大东 船务工程有限 公司	369,408,267.19	301,221,011.78			4,221,653.76						305,442,665.54	
正茂集团有限 公司	73,684,846.06	88,324,429.43			-462,954.30						87,861,475.13	
镇江中船瓦锡 兰螺旋桨有限 公司	52,953,110.00	86,423,374.86			-2,907,214.01		182,873.26				83,699,034.11	
中船感知海洋 产业基金管理 有限公司	30,000,000.00	33,030,352.86			6,682,129.31			5,980,000.00		-33,732,482.17		
中船海洋工程 有限公司	41,000,000.00	24,374,850.46	16,400,000.00		-3,278,980.94						37,495,869.52	
昆山吉海实业 有限公司	7,000,000.00	23,984,618.30			2,180,878.67			650,000.00			25,515,496.97	
江苏沙钢玖隆 冷轧加工有限 公司	15,000,000.00	18,423,960.94			1,407,384.62						19,831,345.56	
Nor Solan I / II Pte Ltd	15,434,364.70	15,289,826.76			2,674,283.35					-1,048,504.96	16,915,605.15	
Sino-sin Shipping Company Ltd	136,785,733.54	11,938,359.24	136,785,733.54		-1,786,936.44					-11,955,846.27	134,981,310.07	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
张家港市玖华 钢材加工有限 公司	7,200,000.00	11,570,262.74			1,243,728.37			3,582,000.00			9,231,991.11	
上海大川元干 燥设备有限公 司	1,109,227.48	7,431,400.32			3,105,881.63			2,247,220.60			8,290,061.35	
上海九新投资 发展有限公司	8,000,000.00	13,751,466.70			13,339,972.46			13,339,972.46			13,751,466.70	
上海江南修船 有限公司	2,589,100.00	8,022,078.68			-4,405,799.01			147,600.00			3,468,679.67	
光大中船新能 源产业投资基 金管理有限公 司	7,500,000.00	7,796,917.49			7,550.32						7,804,467.81	
上海东华教育 投资管理有限 公司	4,575,273.99	7,603,824.64			1,267,923.17			734,022.64			8,137,725.17	
上海南林储运 公司	5,340,000.00	6,297,065.41			516,810.80			500,000.00			6,313,876.21	
中船绿洲麦基 嘉（南京）机 电设备有限公 司	4,080,000.00	3,843,742.59			-911,435.40						2,932,307.19	
上海江南造船 企业发展有限 公司	2,473,500.00	3,835,091.41			340,161.11			1,000,000.00			3,175,252.52	
广州经济技术 开发区华南特 种涂装实业有 限公司	3,905,513.57	3,680,382.88			323,658.59					-185,273.02	3,818,768.45	
中船海鹰超电 新能源科技发 展（无锡）有 限公司	7,000,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00		-575,546.80						6,424,453.20	
上海振南工程 咨询监理有限 责任公司	900,000.00	3,372,465.28			740,131.65			300,000.00			3,812,596.93	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	1,081,357.89	1,303,389.54			707,442.75						2,010,832.29	
上海凯悦建设咨询监理有限公司	1,000,000.00	1,503,833.14		1,804,000.00						300,166.86		
广州泰博物业管理有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00									1,200,000.00	
中船黄埔正力海洋工程有限公司	2,000,000.00	1,142,562.23			1,454,737.02						2,597,299.25	
上海沪船新事业发展有限公司	7,359,505.89	1,089,204.57			821,346.98		-177,832.62				1,732,718.93	
中船舰客教育科技有限公司（北京）有限公司	980,000.00	989,099.85			981,428.48						1,970,528.33	
中海船京安安全技术（上海）有限公司	900,000.00	931,083.82			46,725.45						977,809.27	
上海乾首置业有限公司	5,000,000.00	623,702.19			-623,702.19							
南京绿洲工艺装备有限公司	500,000.00	604,163.92									604,163.92	
上海东舟劳动服务有限公司	294,000.00	505,873.72			-844.43						505,029.29	
北京海航时代认证中心有限公司	1,200,000.00	240,067.34			965,532.66					-1,205,600.00		
北京中船书局有限公司	147,000.00	71,102.89			-2,257.70						68,845.19	
Ocean Classic Limited	6,900.70		6,900.70		47,583,418.41					635,745.34	48,226,064.45	
Vista Shipping Limited	345.03		345.03		1,597,571.48					21,215.82	1,619,132.33	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
安徽中船璞华 科技有限公司	451,700.00		451,700.00								451,700.00	
广东广利人力 资源有限公司	340,000.00		340,000.00		-340,000.00							
广东恒兴智能 装备制造壹号 投资基金合伙 企业(有限合伙)	45,000,000.00		45,000,000.00								45,000,000.00	
国信中船（青 岛）海洋科技有 限公司	15,000,000.00		15,000,000.00								15,000,000.00	
迈宇环保技术 （香港）有限公 司	1,844,012.50		1,844,012.50		6,523,198.19						8,367,210.69	
上海江南长兴 企业发展有限 公司	1,488,590.54		1,488,590.54		7,822.28					-25,311.95	1,471,100.87	
上海绿谷沪东 医院管理有限 公司	11,421,209.95											
深圳佰维存储 科技股份有限 公司	80,000,011.60		80,000,011.60								80,000,011.60	
深圳市博铭维 智能科技有限 公司	20,000,000.00		20,000,000.00								20,000,000.00	
外高桥向海工 程装备（南通） 有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		-1,367,841.88						632,158.12	
外高桥沿江管 业（南通）有限 公司	490,000.00		490,000.00		-37,332.63						452,667.37	
震兑工业智能 科技有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00								4,500,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
中船亲唐（海南）循环经济产业园有限公司	2,250,000.00		2,250,000.00								2,250,000.00	
合计	16,072,604,742.38	18,557,352,165.51	1,706,045,825.23	3,959,892.98	1,498,061,012.78	46,549,192.36	-9,449.57	1,312,094,243.06		-576,129,298.45	19,915,815,311.82	

3. 重要合营企业的主要财务信息

金额单位：万元

项目	本期数			上年数		
	上海瑞明置业有限公司	上海瑞博置业有限公司	中船置业有限公司	上海瑞明置业有限公司	上海瑞博置业有限公司	中船置业有限公司
流动资产	185,888.49	492,413.93	1,146,698.23	175,217.23	481,733.67	1,070,692.85
非流动资产	165,665.46	790,095.43	363,400.19	177,512.64	555,368.97	117,931.53
资产合计	351,553.95	1,282,509.36	1,510,098.42	352,729.86	1,037,102.64	1,188,624.38
流动负债	98,188.11	515,169.69	903,982.62	97,624.34	376,561.73	721,968.20
非流动负债		300,000.00				
负债合计	98,188.11	815,169.69	903,982.62	97,624.34	376,561.73	721,968.20
净资产	253,365.83	467,339.67	606,115.80	255,105.52	660,540.90	466,656.18
按持股比例计算的净资产份额	126,682.92	233,669.84	303,057.90	127,552.76	330,270.45	233,328.09
调整事项	-48,882.11	-28,599.62	-78,922.41	-50,323.56	-28,600.91	-45,915.56
对合营企业权益投资的账面价值	77,800.81	205,070.22	224,135.48	77,229.20	301,669.55	187,412.53
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	33,002.71	10,199.04	419,092.41	33,881.32	101,376.37	17,807.93

项目	本期数			上年数		
	上海瑞明置业有限公司	上海瑞博置业有限公司	中船置业有限公司	上海瑞明置业有限公司	上海瑞博置业有限公司	中船置业有限公司
财务费用	-1,404.75	-11,480.55	-12,347.63	-307.77	-7,552.48	-2,495.46
所得税费用		3,888.72	46,435.23		18,910.33	-329.76
净利润	-1,739.69	11,602.76	139,459.62	-1,668.28	56,703.51	-1,063.40
其他综合收益						
综合收益总额	-1,739.69	11,602.76	139,459.62	-1,668.28	56,703.51	-1,063.40
企业本期收到的来自合营企业的股利		100,000.00			82,600.00	

4.重要联营企业的主要财务信息

金额单位：万元

项目	本期数		上年数	
	上海银行股份有限公司	天津银行股份有限公司	上海银行股份有限公司	上海银行股份有限公司
流动资产				
非流动资产	223,708,194.30	66,940,111.70	202,777,239.90	65,933,990.30
资产合计	223,708,194.30	66,940,111.70	202,777,239.90	65,933,990.30
流动负债				
非流动负债	205,985,531.20	61,822,433.40	186,600,379.10	61,161,916.60
负债合计	205,985,531.20	61,822,433.40	186,600,379.10	61,161,916.60
净资产	17,722,663.10	5,117,678.30	16,176,860.80	4,772,073.70
按持股比例计算的净资产份额	740,807.32	255,372.15	660,015.92	238,126.48
调整事项	48,113.80	7,277.97	9,235.75	7,750.58
对联营企业权益投资的账面价值	788,921.12	262,650.12	669,251.67	245,877.06

项目	本期数		上年数	
	上海银行股份有限公司	天津银行股份有限公司	上海银行股份有限公司	上海银行股份有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	4,980,029.20	1,705,372.00	4,388,782.20	1,213,821.40
净利润	2,033,285.90	460,866.10	1,806,783.50	423,008.70
其他综合收益	140,914.00	-5,991.60	118,047.40	71,708.30
综合收益总额	2,174,199.90	454,874.50	1,924,830.90	494,717.00
企业本期收到的来自联营企业的股利	20,068.78	6,270.24	15,927.60	5,703.77

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	2,251,332,057.98	1,422,845,906.93
下列各项按持股比例计算的合计数：	-36,406,291.43	476,172,206.23
净利润	-34,044,810.99	468,031,408.67
其他综合收益	-2,361,480.44	8,140,797.56
综合收益总额	-36,406,291.43	476,172,206.23
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	1,808,767,992.17	2,068,012,536.11
下列各项按持股比例计算的合计数：	45,854,934.81	-16,889,468.85
净利润	45,854,934.81	-13,308,258.29
其他综合收益		-3,581,210.56
综合收益总额	45,854,934.81	-16,889,468.85

（十六）☆其他权益工具投资

1. 其他权益工具情况

项目	期末余额	年初余额
优先股等权益投资	696,392,704.00	1,117,881,518.00
国银租赁	353,289,048.33	330,867,666.75
光大证券	56,588,851.97	48,031,051.25
上海银行股份有限公司	18,443,084.27	16,728,389.79
上海染料研究所有限公司	9,037,984.10	9,284,029.22
中船重工远舟（北京）科技有限公司	6,442,251.01	684,548.66
重庆钢铁股份有限公司	3,481,592.70	3,650,967.48
交通银行股份有限公司	3,075,398.76	3,162,799.08
黄埔区红山街社区卫生服务中心	2,740,941.91	769,035.17
广州文船实业有限公司	1,887,534.92	1,187,956.65
江苏华凯工程咨询有限公司	1,200,000.00	
上海海洋工程装备制造业创新中心有限公司	984,099.42	1,000,000.00
南京熊猫电子股份有限公司	592,302.23	
广州鑫舟服务有限公司	62,145.84	240,788.53
珠海市金湾区建金生态城市建设有限公司	43,600.00	
宁德漳湾片道路建设投资有限公司	10,000.00	10,000.00
山东省中船阳光投资发展有限公司		4,800,000.00
合计	1,154,271,539.46	1,538,298,750.58

2. 期末重要的其他权益工具情况

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
国银租赁	366,340,230.85	-13,051,182.52	353,289,048.33
光大证券	72,597,904.10	-16,009,052.13	56,588,851.97
优先股等权益投资	696,392,704.00	0	696,392,704.00
合计	1,135,330,838.95	-29,060,234.65	1,106,270,604.30

(十七) 投资性房地产

以成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	2,527,854,791.01	1,179,030,173.57	52,377,529.64	3,654,507,434.94
其中：房屋建筑物	2,365,541,106.39	841,338,960.44	12,732,511.37	3,194,147,555.46
土地使用权	162,313,684.62	337,691,213.13	39,645,018.27	460,359,879.48
累计折旧和累计摊销合计	1,091,149,107.27	172,143,220.40	14,681,246.46	1,248,611,081.21
其中：房屋建筑物	1,065,166,848.61	137,824,962.39	9,360,111.44	1,193,631,699.56
土地使用权	25,982,258.66	34,318,258.01	5,321,135.02	54,979,381.65
投资性房地产账面价值合计	1,436,705,683.74			2,405,896,353.73
其中：房屋建筑物	1,300,374,257.78			2,000,515,855.90
土地使用权	136,331,425.96			405,380,497.83

(十八) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	47,003,957,913.85	46,440,665,687.49
固定资产清理	182,171,871.45	34,789,904.41
合计	47,186,129,785.30	46,475,455,591.90

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
账面原值合计	83,170,067,771.45	5,613,624,331.61	2,481,446,486.88	86,302,245,616.18
其中：土地资产	689,619,675.05	677,382.65	315,435,139.75	374,861,917.95
房屋及建筑物	42,177,899,227.11	1,873,693,772.20	944,248,757.95	43,107,344,241.36
机器设备	26,491,245,394.16	907,449,460.99	738,273,993.08	26,660,420,862.07
运输工具	9,953,601,223.67	2,538,340,405.06	321,661,735.32	12,170,279,893.41
电子设备	1,924,872,621.12	133,682,359.79	32,795,230.92	2,025,759,749.99
办公设备	443,357,453.03	41,517,882.32	21,664,594.25	463,210,741.10
酒店业家具	3,265,375.59	103,169.21	7,600.00	3,360,944.80
其他	1,486,206,801.72	118,159,899.39	107,359,435.61	1,497,007,265.50

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
累计折旧合计	36,356,608,790.45	3,824,891,345.88	1,353,970,772.02	38,827,529,364.31
其中：土地资产	---	---	---	---
房屋及建筑物	15,011,763,925.90	1,701,163,129.04	535,652,531.67	16,177,274,523.27
机器设备	16,187,075,127.44	1,354,873,851.10	605,517,067.95	16,936,431,910.59
运输工具	2,692,708,024.30	439,914,410.77	124,404,683.35	3,008,217,751.72
电子设备	1,163,812,787.70	187,671,979.24	25,808,085.07	1,325,676,681.87
办公设备	328,555,324.98	38,360,104.20	10,804,540.51	356,110,888.67
酒店业家具	2,182,205.47	762,611.43	7,220.00	2,937,596.90
其他	970,511,394.66	102,145,260.10	51,776,643.47	1,020,880,011.29
减值准备合计	372,793,293.51	60,079,546.66	-37,885,497.85	470,758,338.02
其中：土地资产	---	---	---	---
房屋及建筑物	114,534,788.79	221,274.33	1,199,924.90	113,556,138.22
机器设备	43,099,405.44	11,627,936.59	15,160,587.07	39,566,754.96
运输工具	213,797,494.99	48,200,748.95	-54,976,868.05	316,975,111.99
电子设备	490,946.71	21,691.93	312,429.36	200,209.28
办公设备				
酒店业家具				
其他	870,657.58	7,894.86	418,428.87	460,123.57
固定资产账面价值合计	46,440,665,687.49	---	---	47,003,957,913.85
其中：土地资产	689,619,675.05	---	---	374,861,917.95
房屋及建筑物	27,051,600,512.42	---	---	26,816,513,579.87
机器设备	10,261,070,861.28	---	---	9,684,422,196.52
运输工具	7,047,095,704.38	---	---	8,845,087,029.70
电子设备	760,568,886.71	---	---	699,882,858.84
办公设备	114,802,128.05	---	---	107,099,852.43
酒店业家具	1,083,170.12	---	---	423,347.90
其他	514,824,749.48	---	---	475,667,130.64

2. 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
文冲船厂搬迁补偿	152,132,421.68		已停止经营，待搬迁
房屋建筑物	19,136,725.32	19,136,725.32	地块收储及出售等
设备报废	10,664,374.16	3,782,023.45	报废，尚未办理手续。
世博会搬迁损失		11,818,175.44	
其他	238,350.29	52,980.20	报废，尚未办理手续。
合计	182,171,871.45	34,789,904.41	

(十九) 在建工程

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
外高桥海工平台	5,913,085,871.92	3,353,401,200.00	2,559,684,671.92	2,875,478,581.71	0.00	2,875,478,581.71
香港租赁运输工具	742,725,066.41	0.00	742,725,066.41	2,018,301,054.92	116,473,604.85	1,901,827,450.07
设计研发中心项目	1,091,152,154.26	0.00	1,091,152,154.26	955,721,642.79	0.00	955,721,642.79
长兴造船基地二期(一阶段)	976,155,626.83	0.00	976,155,626.83	990,155,335.52	0.00	990,155,335.52
XXX 研制保障条件建设项目	800,161,357.97	0.00	800,161,357.97	1,228,631,132.91	0.00	1,228,631,132.91
南沙厂区平台生产线及相关配套项目	358,124,618.17	0.00	358,124,618.17	178,366,510.18	0.00	178,366,510.18
中船海洋装备机电产业园二期工程项目	357,485,150.28	0.00	357,485,150.28	255,333,505.13	0.00	255,333,505.13
XX 研发平台及 XX 体系研究平台建设项目	346,494,282.54	0.00	346,494,282.54	273,021,071.28	0.00	273,021,071.28
邮轮总装建造总体规划项目	341,981,762.27	0.00	341,981,762.27	22,098,741.41	0.00	22,098,741.41
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程	339,164,045.31	0.00	339,164,045.31	193,752,644.24	0.00	193,752,644.24
其他小额汇总	4,601,650,620.69	107,325,449.15	4,494,325,171.54	4,279,374,387.03	100,234,394.38	4,179,139,992.65
工程物资	3,098,639.81		3,098,639.81	4,029,816.94		4,029,816.94
合计	15,871,279,196.46	3,460,726,649.15	12,410,552,547.31	13,274,264,424.06	216,707,999.23	13,057,556,424.83

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少额	期末余额	工程累计 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
沪东中华长 兴造船基地 二期(一阶段) 项目	8,066,900,000.00	990,155,335.52	888,226.10	0.00	14,887,934.79	976,155,626.83	18.52	18.36	168,217,932.66	0.00	0.00	国拨贷 款自筹
上海船厂船 舶有限公司 研发大楼	823,190,000.00	236,837,273.40	9,202,413.76	0.00	0.00	246,039,687.16	29.89	29.89	0.00	0.00	0.00	企业借 款
沪东中华船 舶配套技术 改造项目(一 期)	996,620,000.00	153,562,477.51	2,498,984.44	18,335,986.43	48,759,385.87	88,966,089.65	94.33	99.00	100,699,187.97	0.00	0.00	贷款
先期配套项 目	799,980,000.00	145,441,966.52	44,917,250.68	91,201,547.86	0.00	99,157,669.34	59.00	75.00	0.00	0.00	0.00	自筹
XXX 系列生 产能力建设 项目	247,860,000.00	135,575,268.90	38,328,460.37	116,907,744.78	0.00	56,995,984.49	89.00	100.00	0.00	0.00	0.00	国拨+ 自筹
研发平台	614,900,000.00	181,949,127.38	54,347,765.73	104,971,199.36	0.00	131,325,693.75	84.00	99.00	0.00	0.00	0.00	国拨+ 自筹
XX 保障	3,193,300,000.00	1,223,284,823.89	606,190,190.87	796,744,704.20	0.00	1,032,730,310.56	76.00	90.00	0.00	0.00	0.00	国拨+ 自筹
设计研发中 心建设项目	1,154,720,000.00	955,721,642.79	135,430,511.47	0.00	0.00	1,091,152,154.26	94.49	95.00	70,856,037.42	20,262,613.55	4.75	股东借 款
中船海洋装 备机电产业 园二期工程 项目	624,170,000.00	256,897,705.13	100,722,084.88	91,302.46	0.00	357,528,487.55	81.38	81.38	27,587,704.56	9,238,750.41	3.40	国拨、 自筹
三基工程项 目	1,052,050,000.00	232,606,762.20	0.00	0.00	0.00	232,606,762.20	22.11	22.11	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	17,573,690,000.00	4,512,032,383.24	992,525,888.30	1,128,252,485.09	63,647,320.66	4,312,658,465.79	—	—	367,360,862.61	29,501,363.96	—	

(二十) 使用权资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
账面原值合计	69,701,387.34	39,275,879.35	12,137,766.31	96,839,500.38
其中：房屋及建筑物	45,186,739.69	39,275,879.35	12,137,766.31	72,324,852.73
机器运输办公设备	24,514,647.65			24,514,647.65
累计折旧合计		33,395,723.59		33,395,723.59
其中：房屋及建筑物		17,123,038.63		17,123,038.63
机器运输办公设备		16,272,684.96		16,272,684.96
使用权资产账面价值合计	69,701,387.34	—	—	63,443,776.79
其中：房屋及建筑物	45,186,739.69	22,152,840.72	12,137,766.31	55,201,814.10
机器运输办公设备	24,514,647.65	-16,272,684.96		8,241,962.69

(二十一) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原价合计	13,284,281,068.35	1,549,503,808.88	750,330,753.56	14,083,454,123.67
其中：计算机软件	1,102,209,372.89	168,696,803.66	12,266,196.00	1,258,639,980.55
土地使用权	8,747,302,145.87	1,358,855,142.88	628,180,306.19	9,477,976,982.56
专利权	765,726,187.90	8,070.80	109,872,251.37	655,862,007.33
非专利技术	2,092,052.59	12,857.98	0.00	2,104,910.57
商标权	2,459,034.00	141,700.00	0.00	2,600,734.00
著作权	15,005,253.71	60,000.00	12,000.00	15,053,253.71
特许权	164,048,480.74	0.00	0.00	164,048,480.74
围堰吹填	96,629,215.12	0.00	0.00	96,629,215.12
卢浦大桥专营权	2,211,000,000.00	0.00	0.00	2,211,000,000.00
岸线使用权	149,528,311.80	0.00	0.00	149,528,311.80
其他	28,281,013.73	21,729,233.56	0.00	50,010,247.29
累计摊销额合计	3,937,272,545.81	464,644,905.80	204,087,456.10	4,197,829,995.51
其中：计算机软件	746,495,683.70	112,157,160.53	13,744,751.71	844,908,092.52
土地使用权	1,507,309,481.73	189,809,741.27	190,342,704.39	1,506,776,518.61
专利权	166,637,990.85	57,633,051.40		224,271,042.25
非专利技术	1,450,335.82	81,087.96		1,531,423.78
商标权	46,159.89	17,099.31		63,259.20
著作权	7,771,354.39	1,572,626.75		9,343,981.14
特许权	43,603,586.76	4,034,811.91		47,638,398.67
围堰吹填	14,177,131.47	1,893,468.04		16,070,599.51
卢浦大桥专营权	1,392,930,000.00	88,440,000.00		1,481,370,000.00
岸线使用权	33,567,580.20	3,051,598.20		36,619,178.40

中国船舶工业集团有限公司（合并）
财务报表附注
2019年1月1日-2019年12月31日

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	23,283,241.00	5,954,260.43	0.00	29,237,501.43
无形资产账面价值合计	9,347,008,522.54	—	—	9,885,624,128.16
其中：计算机软件	355,713,689.19	—	—	413,731,888.03
土地使用权	7,239,992,664.14	—	—	7,971,200,463.95
专利权	599,088,197.05	—	—	431,590,965.08
非专利技术	641,716.77	—	—	573,486.79
商标权	2,412,874.11	—	—	2,537,474.80
著作权	7,233,899.32	—	—	5,709,272.57
特许权	120,444,893.98			116,410,082.07
围堰吹填	82,452,083.65			80,558,615.61
卢浦大桥专营权	818,070,000.00	—	—	729,630,000.00
岸线使用权	115,960,731.60	—	—	112,909,133.40
其他	4,997,772.73	—	—	20,772,745.86

(二十二) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
海丰医疗救援研发项目	15,584,362.77	843,269.41					16,427,632.18
2015年应急产业综合服务平台规划项目（自筹）	1,281,636.49	8,337,444.81					9,619,081.30
2016年工信部-船体零部件制造智能车间物流标准及试验验证研究	7,486,386.42	1,611,830.33					9,098,216.75
全张量系统飞行平台改装与实验研发项目	6,875,059.03	713,992.68					7,589,051.71
2017年市科委京津冀应急一体化综合保障服务平台（自筹）	5,863,288.00	686,507.78					6,549,795.78
工信部装备司先进制物联网应用项目申报		6,500,000.00					6,500,000.00
工信部船舶处高技术船项目申报	5,385,038.79	5,150.91					5,390,189.70
2016年散货码头斗轮机智能监控系统研究及应用示范项目	4,885,852.66	250,157.00					5,136,009.66
2016年北京市科委-公共建筑群能耗综合管控系统研究与示范	4,427,467.64	4,993.00					4,432,460.64
2017年工信部高技术船-互联互通的船舶智能制造车间基础平台开发	2,051,377.05	681,995.55					2,733,372.60
其他	124,690,914.98	3,717,792,907.97	179,152,067.99	141,700.00	3,612,363,419.10	35,043,050.05	374,087,721.79
合计	178,531,383.83	3,737,428,249.44	179,152,067.99	141,700.00	3,612,363,419.10	35,043,050.05	447,563,532.11

(二十三) 商誉

1. 商誉账面余额

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
收购广州中船文冲船坞有限公司	144,231,195.67			144,231,195.67
收购上海中瑞通用航空有限公司	833,477.63			833,477.63
收购苏州市江海通讯发展实业有限公司		16,392,512.78		16,392,512.78
合计	145,064,673.30	16,392,512.78		161,457,186.08

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
收购上海中瑞通用航空有限公司	833,477.63			833,477.63

说明：(1) 商誉减值准备

截止2019年12月31日，本集团收购上海中瑞通用航空有限公司形成的商誉减值准备余额为833,477.63元，收购其他单位均无减值。

本集团综合分析因合并各子公司所形成的商誉产生原因，将固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等经营性长期资产作为资产组进行商誉减值测试。

(2) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

截止2019年12月31日，本集团分别对上述商誉执行了减值测试。经测试，除收购上海中瑞通用航空有限公司形成减值外，收购其他子公司本年均无需计提商誉减值准备。

(二十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
航道疏浚工程	42,645,992.83		1,053,034.68		41,592,958.15	
110KV 线路	21,853,340.58	6,016,475.17	6,527,421.76		21,342,393.99	
拆船平台	20,880,726.48		2,088,072.67		18,792,653.81	
宿舍楼及配套设施	14,767,852.56		1,429,146.97		13,338,705.59	
新业坊租入固定资产设计装修费		14,411,558.08	1,441,155.78		12,970,402.30	
龙穴工装	15,801,086.07		2,872,924.67		12,928,161.40	
上海船厂技工学校实习工场等改造	7,690,512.55		365,127.50		7,325,385.05	
拆船场地改建	6,354,990.25		651,793.28		5,703,196.97	
13米总组钢横梁	6,379,629.66		722,222.23		5,657,407.43	
起降点租赁费	5,236,467.65		288,246.09		4,948,221.56	
其他	86,711,703.25	53,759,077.15	31,991,558.57	873,591.23	107,605,630.60	
合计	228,322,301.88	74,187,110.40	49,430,704.20	873,591.23	252,205,116.85	

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	817,418,118.28	4,137,954,506.56	802,403,286.19	4,274,059,635.55
开办费				
可抵扣亏损	852,070,382.63	5,392,856,628.87	823,629,228.27	4,982,107,492.54
未实现内部利润	871,037,442.05	3,491,027,120.74	245,682,884.52	984,707,983.46
金融工具公允价值变动	136,037,072.81	679,699,729.73	210,131,890.26	1,049,268,674.98
预计负债	192,226,530.52	1,223,365,567.82	114,898,007.26	725,578,178.90
长期应付职工薪酬	80,445,186.77	535,007,911.77	101,777,458.79	573,260,424.53
成本费用摊销	95,374,591.07	589,803,511.01	109,270,117.88	649,344,474.20
应付职工薪酬	30,644,363.58	179,586,571.60	33,709,201.36	203,347,150.63
递延收益	34,463,020.93	224,074,977.78	32,485,745.84	208,121,799.22
资产评估增值	1,277,437.65	8,516,251.00	1,263,897.03	8,425,980.20
其他	67,285,739.99	441,048,328.56	55,064,923.04	347,952,101.93
小 计	3,178,279,886.28	16,902,941,105.44	2,530,316,640.44	14,006,173,896.14
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	4,440,262.35	22,990,143.04	9,553,747.38	62,813,770.28
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	198,442,541.87	829,395,669.18	64,151,807.65	347,365,477.02
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	13,261,269.98	111,764,946.40	6,568,053.76	68,294,591.24
评估增值	52,103,516.44	266,026,406.73	51,013,138.42	258,511,489.03
合并纳税结余	29,261,681.83	117,046,727.32	29,261,681.83	117,046,727.32
其他	53,208,194.09	307,671,458.73	29,905,700.74	196,267,949.85
小计	350,717,466.56	1,654,895,351.40	190,454,129.78	1,050,300,004.74

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,382,914,752.15	7,660,792,869.38
可抵扣亏损	2,682,127,843.59	2,381,735,906.63
合计	9,065,042,595.74	10,042,528,776.01

(二十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托理财	2,650,000,000.00	100,000,000.00
非流动资产预付款	1,239,862,240.56	377,675,015.14
委托贷款	173,881,430.22	581,002,102.85
其他	3,840,881,063.95	3,957,236,409.37
合计	7,904,624,734.73	5,015,913,527.36

(二十七) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	77,000,000.00	673,037,007.78
抵押借款	65,000,000.00	30,041,247.21
保证借款	10,149,791,260.15	3,029,607,272.15
信用借款	4,339,020,428.00	3,597,386,467.93
合计	14,630,811,688.15	7,330,071,995.07

(二十八) ☆交易性金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	221,737,672.75	
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融负债	104,150,000.00	488,875,250.38
合计	325,887,672.75	488,875,250.38

(二十九) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融负债	133,851,934.54	86,096,376.24
合计	133,851,934.54	86,096,376.24

(三十) 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
利率掉期	94,945,536.00	
套期工具	69,142,331.70	
合计	164,087,867.70	

(三十一) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	2,286,777,337.42	3,280,842,411.06
银行承兑汇票	5,782,343,207.77	6,388,852,249.47
合计	8,069,120,545.19	9,669,694,660.53

(三十二) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	28,349,101,466.23	22,642,999,078.18
1至2年（含2年）	4,958,943,379.39	6,682,584,254.69
2至3年（含3年）	1,934,183,477.16	1,691,743,293.91
3年以上	1,371,059,595.62	1,158,617,717.82
合计	36,613,287,918.40	32,175,944,344.60

其中：账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国航天科工飞航技术研究院	326,121,500.00	设备试航费、保证金
北京机械设备研究所	288,860,000.00	设备试航费、保证金
中国船舶重工集团公司第****研究所	207,158,100.00	设备质保金及暂估款
中国船舶重工集团公司第****研究所	124,240,058.00	暂估欠款及质保金
中国船舶重工集团公司第****研究所	97,728,665.51	设备试航费、保证金
内蒙古北方重工业集团有限公司	94,612,000.00	设备试航费、保证金
中国船舶重工集团公司第****研究所	79,753,000.00	设备试航费、保证金
中国船舶重工集团公司第****研究所	70,120,200.00	设备试航费、保证金
重庆齿轮箱有限责任公司	69,655,200.00	设备试航费、保证金
温州市博弘电器有限公司	62,409,781.80	设备试航费、保证金
其他金额较小的单位汇总	1,160,591,025.78	
合计	2,581,249,531.09	—

(三十三) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	7,733,477,433.56	4,606,292,328.89
1年以上	2,535,844,229.12	5,970,043,515.73
合计	10,269,321,662.68	10,576,335,844.62

其中：账龄超过1年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
上级机关采购中心	602,375,192.30	项目执行中
江麓机电科技有限公司	176,056,889.58	项目执行中
ESSM PTE. LTD	126,821,296.19	海工平台预收款
PACIFIC CREST PTE. LTD	122,918,506.34	项目执行中
POET SHIPBUILDING & ENGINEERING PTE	76,200,410.00	项目执行中
北京北方车辆集团有限公司	41,989,200.00	项目执行中
上海市崇明县长兴镇人民政府	39,866,902.94	工程未结算

债权单位名称	期末余额	未结转原因
重庆铁马工业集团有限公司	38,264,984.41	项目未结束
天津市益源钢板有限公司	36,729,989.60	项目执行中
CA OFFSHORE INVESTMENT INC	35,727,091.22	项目执行中
其他金额较小的单位汇总	234,217,155.75	项目执行中
合计	1,531,167,618.33	—

(三十四) ☆合同负债

项目	期末余额	年初余额
造船产品	7,357,519,220.89	5,972,444,294.73
船舶修理及改造	621,765,500.92	22,086,654.41
机电产品及其他	300,685,178.17	204,579,228.92
钢结构	24,326,983.67	323,059,779.75
海工产品	29,338,996.42	405,001,767.59
合计	8,333,635,880.07	6,927,171,725.40

(三十五) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
活期存款	101,290,703.84	122,807,384.76
定期存款	1,558,207,810.98	1,050,037,811.00
合计	1,659,498,514.82	1,172,845,195.76

(三十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	962,896,708.39	11,001,679,914.26	11,066,144,084.99	898,432,537.66
离职后福利-设定提存计划	105,840,714.22	1,280,287,358.42	1,289,130,339.48	96,997,733.16
辞退福利	98,367,532.63	45,312,317.92	83,696,174.30	59,983,676.25
其他	13,831,676.93	17,372,827.81	17,369,646.81	13,834,857.93
合计	1,180,936,632.17	12,344,652,418.41	12,456,340,245.58	1,069,248,805.00

2. 短期职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	470,399,985.02	8,478,464,971.65	8,542,985,689.09	405,879,267.58
职工福利费	5,072,421.30	494,383,310.19	494,523,310.19	4,932,421.30
社会保险费	21,514,851.15	627,354,034.77	623,581,307.30	25,287,578.62
其中：医疗保险费	14,190,774.01	541,951,398.74	538,271,647.23	17,870,525.52
工伤保险费	777,591.98	24,467,357.13	24,016,956.85	1,227,992.26

生育保险费	1,915,676.81	55,794,691.22	55,566,764.56	2,143,603.47
其他	4,630,808.35	5,140,587.68	5,725,938.66	4,045,457.37
住房公积金	1,490,489.80	730,124,825.80	730,271,442.64	1,343,872.96
工会经费和职工教育经费	240,151,084.98	242,954,140.14	242,858,819.70	240,246,405.42
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	224,267,876.14	428,398,631.71	431,923,516.07	220,742,991.78
合计	962,896,708.39	11,001,679,914.26	11,066,144,084.99	898,432,537.66

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	53,412,236.40	1,024,046,821.81	1,031,505,337.44	45,953,720.77
失业保险费	4,139,490.22	33,736,272.94	33,884,297.51	3,991,465.65
企业年金缴费	44,675,591.00	224,756,747.67	223,740,704.53	45,691,634.14
内退人员补贴	3,613,396.60	-2,252,484.00		1,360,912.60
合计	105,840,714.22	1,280,287,358.42	1,289,130,339.48	96,997,733.16

(三十七) 应交税费

税种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	129,707,435.02	683,706,819.23	634,063,035.47	179,351,218.78
消费税		175,141.15	175,141.15	
企业所得税	596,428,603.90	1,055,901,277.92	1,226,667,215.66	425,662,666.16
城市维护建设税	10,386,610.91	46,027,566.07	44,003,590.65	12,410,586.33
房产税	29,576,860.20	131,042,986.52	136,223,958.10	24,395,888.62
土地使用税	38,762,298.49	58,452,272.02	82,265,006.35	14,949,564.16
个人所得税	134,543,515.07	314,527,106.80	286,699,215.96	162,371,405.91
教育费附加	8,323,835.25	37,453,623.10	35,478,310.36	10,299,147.99
其他税费	78,174,607.76	131,464,983.63	142,205,128.35	67,434,463.04
合计	1,025,903,766.60	2,458,751,776.44	2,587,780,602.05	896,874,940.99

(三十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	754,942,578.00	707,985,668.42
应付股利	128,938,545.80	136,119,726.25
其他应付款	5,107,594,178.17	3,518,665,923.74
合计	5,991,475,301.97	4,362,771,318.41

1. 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	220,193,439.65	232,086,004.16
企业债券利息	455,375,894.12	444,548,950.03
短期借款应付利息	52,538,571.42	24,795,827.26
其他利息	26,834,672.81	6,554,886.97
合计	754,942,578.00	707,985,668.42

2. 应付股利情况

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	304,042.49	304,042.49
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
其他	128,634,503.31	135,815,683.76
合计	128,938,545.80	136,119,726.25

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	1,307,614,252.30	740,180,045.80
应付暂收款	1,285,761,990.75	857,596,148.96
未了工程款	599,924,353.27	269,843,964.68
股东借款	310,335,460.91	786,186,249.70
长兴建设土地使用费	145,891,665.84	172,071,229.86
暂估基建工程款	86,094,960.80	92,128,344.23
外包工年终奖励	63,766,300.00	55,600,000.00
股权转让款	7,474,373.26	117,268,926.65
其他	1,300,730,821.04	427,791,013.86
合计	5,107,594,178.17	3,518,665,923.74

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
上海俊安实业有限公司	189,680,000.00	股东借款
江苏大洋海洋装备有限公司	110,695,359.10	项目未结束
中国船舶重工集团有限公司	80,879,449.70	历史遗留，尚未结算。
镇江中船日立造船机械有限公司	66,590,906.68	建设款
上海颐海置业有限公司	59,845,300.00	工程开发合作保证金、往来款
江州社区	26,587,332.34	社区经费

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	23,704,600.00	房租押金，未到期
代管人员安置费	20,930,660.91	付款期未到，未支付完毕
合计	578,913,608.73	—

(三十九) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	10,853,831,844.27	18,222,017,759.61
一年内到期的应付债券	1,100,000,000.00	5,994,651,666.74
一年内到期的长期应付款	229,609,960.11	34,764,492.66
一年内到期的其他长期负债	22,029,089.93	47,169,400.36
合计	12,205,470,894.31	24,298,603,319.37

(四十) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
船舶结算款	36,636,235,087.74	29,888,354,067.51
被套期项目	300,277,394.45	3,129,850.00
套期工具	199,703,937.15	617,133,636.36
其他	314,174,106.13	419,025,490.03
合计	37,450,390,525.47	30,927,643,043.90

(四十一) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间(%)
抵押借款	305,000,000.00	105,000,000.00	6.55%
保证借款	21,763,494,912.00	21,607,358,737.89	6.156%-7.83%
信用借款	3,482,420,007.33	2,159,115,731.47	3%-5%
质押借款	0.00	636,264,000.00	3个月 LIBOR+200BP
合计	25,550,914,919.33	24,507,738,469.36	—

(四十二) 应付债券

1. 应付债券情况

项目	期末余额	年初余额
2012年中期票据第一期	5,978,967,500.00	5,973,554,500.00
2012年中期票据第三期	4,482,647,500.00	4,476,337,500.00
2016年公司债第一期	75,544,000.00	1,500,000,000.00
2016年公司债第二期	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
2017年公司债第一期（品种一）	0	1,100,000,000.00
2017年公司债第一期（品种二）	900,000,000.00	900,000,000.00
2019年公司债第一期（品种一）	4,000,000,000.00	0

中国船舶工业集团有限公司（合并）
财务报表附注
2019年1月1日-2019年12月31日

项目	期末余额	年初余额
2019年公司债第一期（品种二）	2,000,000,000.00	0
中船国际4.85亿美元债	3,404,557,493.65	3,332,719,495.60
中船国际3亿欧元债	2,343,273,267.85	2,355,041,925.45
合计	28,684,989,761.50	25,137,653,421.05

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2012 年中期票据第一期	6,000,000,000.00	2012/6/19	10 年	6,000,000,000.00	5,973,554,500.00	0	0	-5,413,000.00	0	5,978,967,500.00
2012 年中期票据第三期	4,500,000,000.00	2012/9/14	10 年	4,500,000,000.00	4,476,337,500.00	0	0	-6,310,000.00	0	4,482,647,500.00
2016 年公司债第一期(136774)	1,500,000,000.00	2016/10/17	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	0	0	0	1,424,456,000.00	75,544,000.00
2016 年公司债第二期(136775)	5,500,000,000.00	2016/10/17	7 年	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00	0	0	0	0	5,500,000,000.00
2017 年公司债第一期（品种一）	1,100,000,000.00	2017/11/15	5 年	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	0	0	0	1,100,000,000.00	0
2017 年公司债第一期（品种二）	900,000,000.00	2017/11/15	13 年	900,000,000.00	900,000,000.00	0	0	0	0	900,000,000.00
2019 年公司债第一期（品种一）	4,000,000,000.00	2019/5/29	4 年	4,000,000,000.00	0	4,000,000,000.00	0	0	0	4,000,000,000.00
2019 年公司债第一期（品种二）	2,000,000,000.00	2019/7/11	4 年	2,000,000,000.00	0	2,000,000,000.00	0	0	0	2,000,000,000.00
中船国际 4.85 亿美元债	3,365,134,450.09	2018/9/27	3 年	3,365,134,450.09	3,332,719,495.60	0	0	71,837,998.05	0	3,260,881,497.55
中船国际 3 亿欧元债	2,358,558,127.62	2018/9/27	5 年	2,358,558,127.62	2,355,041,925.45	0	0	-11,768,657.60	0	2,366,810,583.05
合计	31,223,692,577.71	—	—	31,223,692,577.71	25,137,653,421.05	6,000,000,000.00	0.00	48,346,340.45	2,524,456,000.00	28,564,851,080.60

(四十三) ☆租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	80,493,811.25	88,614,354.63
未确认的融资费用	16,024,983.43	18,912,967.29
重分类至一年内到期的非流动负债	22,029,089.93	47,169,400.36
租赁负债净额	42,439,737.89	22,531,986.98

(四十四) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	7,102,525,795.01	40,543,497.26	6,767,107,774.42	375,961,517.85
专项应付款	1,945,332,396.39	3,438,314,779.73	4,102,119,098.68	1,281,528,077.44
合计	9,047,858,191.40	3,478,858,276.99	10,869,226,873.10	1,657,489,595.29

1. 长期应付款项期末余额最大的前5项

项目	期末余额	年初余额
中国船舶工业总公司	264,392,169.00	260,022,956.00
中垠融资租赁有限公司	30,000,000.00	0.00
安庆经济开发区财政款	29,100,000.00	29,100,000.00
山东华兴纺织融资租赁项目	16,300,000.00	16,300,000.00
上海国金空舜租赁有限公司	12,122,740.45	12,354,532.79
合计	351,914,909.45	317,777,488.79

2. 专项应付款项期末余额最大的前5项

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
龙穴民船一期国拨资金	400,000,000.00	0.00	0.00	400,000,000.00
教委与人保局专项应付款	145,170,173.24	0.00	35,551,797.28	109,618,375.96
沪东中华中职校经费	90,368,666.92	50,778,609.15	67,294,337.55	73,852,938.52
海洋工程及高技术船舶工程 配套项目（中央财政）	58,320,000.00	0.00	0.00	58,320,000.00
“三供一业”移交项目	52,831,757.08	17,490,000.00	12,845,341.20	57,476,415.88
合计	746,690,597.24	68,268,609.15	115,691,476.03	699,267,730.36

(四十五) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	552,204,014.48	25,483,015.41	54,660,050.77	523,026,979.12
辞退福利	319,547,909.94	17,390,703.55	33,728,498.25	303,210,115.24
其他长期福利	58,669,742.33		2,102,633.89	56,567,108.44
合计	930,421,666.75	42,873,718.96	90,491,182.91	882,804,202.80

(四十六) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
待执行的亏损合同	1,220,613,331.61	1,861,915,217.45
产品质量保证	1,216,814,073.58	1,661,947,418.07
未决诉讼	16,943,181.20	38,201,158.38
其他	23,420,316.13	24,166,306.61
合计	2,477,790,902.52	3,586,230,100.51

(四十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
地方财政补贴项目	498,475,953.33	110,374,607.36	124,341,661.19	484,508,899.50
国家财政补贴项目	183,113,881.68	158,825,181.23	114,376,575.13	227,562,487.78
科研经费补贴项目	640,252,303.51	1,182,770,064.10	1,180,827,287.54	642,195,080.07
动迁补偿及其他	39,153,700.54	15,803,898.82	13,379,842.55	41,577,756.81
合计	1,360,995,839.06	1,467,773,751.51	1,432,925,366.41	1,395,844,224.16

其中：政府补助项目情况

项目	与资产相关/ 与收益相关	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	其他 变动	期末 余额
地方财政补贴项目	与资产相关	2,432,681.11	6,840,000.00	171,297.12		9,101,383.99
地方财政补贴项目	与收益相关	58,532,282.58	67,849,884.50	51,405,583.17	1,388,383.83	73,588,200.08
国家财政补贴项目	与收益相关	42,128,207.86	40,225,400.00	26,626,138.92	31,300.00	55,696,168.94
科研经费补贴项目	与收益相关	140,419,762.09	241,975,400.00	288,878,902.88		93,516,259.21
其他	与收益相关	2,000,000.00	800,000.00			2,800,000.00
合计		245,512,933.64	357,690,684.50	367,081,922.09	1,419,683.83	234,702,012.22

(四十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
海工产品预收款	455,046,813.82	331,560,664.70
4艘PSV预收款	437,312,000.00	437,312,000.00
债转股项目	31,410,000.00	31,410,000.00
其他	28,564,508.11	27,453,192.84
合计	952,333,321.93	827,735,857.54

(四十九) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
国家资本	32,000,000,000.00	100.00	500,000,000.00		32,500,000,000.00	100.00

注：实收资本本期增加，系国有资本投入。

(五十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	3,117,010,232.31	1,874,718,851.36	58,387,934.16	4,933,341,149.51
其他资本公积	10,585,083,210.20	1,999,937,051.65	587,607,703.42	11,997,412,558.43
合计	13,702,093,442.51	3,874,655,903.01	645,995,637.58	16,930,753,707.94

注：1. “资本溢价”本期增加 1,874,718,851.36 元，包括：

(1) 本集团国拨资金转增资本公积 1,667,520,000.00 元；

(2) 本集团之子公司中船海洋与防务装备股份有限公司因其下属子公司中船（广州）新能源有限公司的少数股东增资导致持股比例稀释增加股本溢价 366,339.26 元，本公司按持股比例确认资本溢价增加 219,680.78 元；

(3) 本集团之子公司中船科技股份有限公司本期处置其下属子公司扬州三湾投资发展有限公司确认资本溢价 136,053.84 元，本公司按持股比例确认资本溢价增加 56,164.56 元；

(4) 本集团之子公司上海瑞苑房地产开发有限公司以前年度资本公积分类错误，本期调增资本溢价 202,755,558.64 元；

(5) 2019 年 9 月 1 日，本集团之子公司中船电子科技有限公司获得苏州市江海通讯发展实业有限公司实质控制权，将其纳入合并范围，购买日苏州市江海通讯发展实业有限公司净资产评估增值 4,167,447.38 元；

2. “资本溢价”本期减少 58,387,934.16 元，包括：

(1) 本集团全资子公司中船投资发展有限公司在二级市场购买中国船舶工业股份有限公司股票，其投资成本与按持股比例计算享有的份额之差减少资本溢价 3,652,568.89 元；

(2) 2019 年度，本集团全资子公司中船国际控股有限公司下属子公司中国船舶（香港）航运租赁有限公司在香港上市，确认资本溢价-54,735,365.27 元，本公司按持股比例确认资本溢价减少 54,735,365.27 元。

3. “其他资本公积”本期增加 1,999,937,051.65 元，包括：

(1) 本集团之子公司中船海洋与防务装备股份有限公司因其下属子公司泛广发展有限公司于 2019 年 12 月获赠区志民先生持有的东发工程 100% 股权，据此调增其他资本公积 2,814,184.58 元，本公司按持股比例调增其他资本公积 1,687,567.61 元。

(2) 本集团之全资子公司中船动力有限公司的合营企业镇江中船日立造船机械有限公司、联营企业镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司的权益变动引起的资本公积变动 289,378.39 元，本公司按持股比例确认其他资本公积增加 289,378.39 元；

(3) 本集团之子公司江南造船（集团）有限责任公司引入新股东，本公司按持股比例增加其他资本公积 1,985,952,158.34 元；

(4) 本集团下属事业单位各项基金变动增加资本公积，本公司按持股比例增加其他资本公积 12,007,947.31 元。

4. “其他资本公积”本期减少 587,607,703.42 元，包括：

(1) 本集团全资子公司中船投资发展有限公司本年度收购其下属子公司天津建信公司少数股权 625,000.00 万元，减少资本公积 5,071,450.96 元，本公司按持股比例减少其他资本公积 5,071,450.96 元；

(2) 本集团之全资子公司中国船舶工业综合技术经济研究院下属子公司北京中船影视制作中心有限公司本期注销，其资本公积减少 279,098.14 元，本公司按持股比例减少其他资本公积 279,098.14 元；

(3) 本集团之全资子公司沪东中华造船（集团）有限公司联营企业其他权益变动按持股比例确认的资本公积 177,832.62 元和其下属子公司上海沪凯钢结构有限公司因本期注销而减少其他资本公积 665,574.53 元，本公司按持股比例减少其他资

本公积 843,407.15 元；

(4) 本集团之子公司中船海洋与防务装备股份有限公司下属子公司荣广发展有限公司确认联营企业镇江中船设备现代有限公司专项储备变动，调减资本公积 655,693.23 元，本公司按持股比例减少其他资本公积 393,196.19 元；

(5) 本集团之子公司上海瑞苑房地产开发有限公司以前年度资本公积分类错误，本期调减其他资本公积 202,755,558.64 元；

(6) 本集团之全资子公司中船国际控股有限公司联营企业天津银行股份有限公司其他权益变动按持股比例确认减少其他资本公积 1,456,676.39 元，本公司按持股比例减少其他资本公积 1,456,676.39 元；

(7) 本集团下属事业单位各项基金变动减少资本公积，本公司按持股比例减少其他资本公积 376,808,315.95 元。

(五十一) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	103,057,142.45	236,666,929.40	229,096,796.54	110,627,275.31

(五十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,740,180,640.80	49,948,984.50		2,790,129,625.30

注：法定盈余公积本期增加，系根据公司章程的规定按本期净利润的 10% 提取所致。

(五十三) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	24,948,666,627.95	21,932,591,769.39
年初数调整	-399,909,440.88	-381,018,602.46
本年年初余额	24,548,757,187.07	21,551,573,166.93
本年增加额	3,441,823,576.61	3,269,487,525.07
其中：净利润转入	3,441,823,576.61	3,269,391,616.10
其他综合收益结转留存收益		95,908.97
本年减少额	324,730,284.50	264,372,541.92
其中：提取盈余公积数	49,948,984.50	38,756,286.95
分配现金股利数	274,781,300.00	225,570,400.00
其他减少		45,854.97
本年年末余额	27,665,850,479.18	24,556,688,150.08

注：未分配利润年初数调整，系会计政策变更和会计差错更正所致，详见“本附注五（一）和五（三）”。

(五十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
物流、投资业务	24,908,529,721.76	19,541,400,976.15	37,283,653,441.13	32,977,067,676.30
船舶修造业务	77,713,776,898.28	71,845,338,353.15	65,917,570,884.77	60,735,358,696.42
配套业务	6,957,367,964.01	5,885,189,486.21	6,490,752,069.37	5,597,828,717.76
科研业务	4,577,614,120.42	3,542,267,757.58	4,610,275,117.95	3,161,368,014.81
合计	114,157,288,704.47	100,814,196,573.09	114,302,251,513.22	102,471,623,105.29

2. 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	928,299,557.45	868,931,866.88
其中：存放同业	883,042,197.33	820,686,546.07
存放中央银行	39,733,686.52	37,016,221.78
发放贷款及垫款	4,191,883.45	9,000,058.45
其中：公司贷款和垫款	4,191,883.45	2,383,414.16
票据贴现		6,616,644.29
买入返售金融资产	1,331,790.15	2,229,040.58
利息支出	4,154,501.04	8,342,974.63
其中：拆入资金	711,590.59	227,888.89
吸收存款	3,442,910.45	8,115,085.74
利息净收入	924,145,056.41	860,588,892.25

3. 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	182,296,362.96	179,759,306.19
其中：代理业务手续费	59,187,721.89	43,913,460.03
信用承诺手续费及佣金	4,701,879.92	650,110.12
托管及其他受托业务佣金其他	118,406,761.15	135,195,736.04
手续费及佣金支出	2,941,110.67	2,871,581.74
其中：手续费支出	2,941,110.67	2,871,581.74
手续费及佣金净收入	179,355,252.29	176,887,724.45

(五十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	484,387,353.11	451,956,336.10

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	419,282,385.87	317,551,824.87
运输费	64,786,831.27	58,925,865.69
委托代销手续费	58,727,498.79	17,983,242.05
业务经费	33,287,056.91	54,477,177.43
仓储保管费	33,005,234.63	13,933,799.21
修理费	31,476,059.48	3,349,428.77
展览费	23,054,065.93	20,420,803.00
广告费	19,859,650.74	18,791,001.73
保险费	4,130,401.28	1,320,470.38
其他	228,203,719.76	138,944,135.95
合计	1,400,200,257.77	1,097,654,085.18

(五十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,397,686,802.46	3,226,939,080.36
修理费	760,978,269.95	686,241,816.02
折旧费	449,799,619.01	387,498,076.00
无形资产摊销	330,199,735.91	311,017,417.37
办公费	112,864,278.28	133,596,531.04
差旅费	94,988,301.70	85,586,522.03
业务招待费	88,196,555.01	84,279,633.82
聘请中介机构费	79,935,150.58	59,438,945.30
咨询费	57,802,536.06	51,942,215.38
保险费	45,448,488.79	37,585,231.69
其他	1,397,141,551.42	1,167,762,793.64
合计	6,815,041,289.17	6,231,888,262.65

(五十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,361,487,960.70	1,283,735,538.09
工资及劳务费	952,085,022.99	813,666,868.86
外协费	583,067,342.55	487,637,920.94
设计费	464,066,873.14	420,621,237.44
专用费	327,639,003.15	362,089,312.99
管理费	237,637,790.33	170,651,446.76
固定资产使用费	135,991,607.39	133,432,018.93
燃料动力费	106,220,645.06	103,031,034.01

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	45,089,887.25	45,718,068.64
事务费	18,807,787.39	18,321,209.21
其他	8,296,751.35	10,520,513.70
合计	4,240,390,671.30	3,849,425,169.57

(五十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,778,686,930.06	2,824,994,263.77
减：利息收入	1,087,262,055.26	1,016,837,701.00
汇兑净损失	-50,218,282.35	-83,121,028.79
其他支出	86,574,524.35	196,969,632.32
合计	1,727,781,116.80	1,922,005,166.30

(五十九) 其他收益

项目	与资产相关/与收益相关	本期发生额	上期发生额
国家财政补贴项目	与收益相关	100,126,739.34	80,803,727.19
国家财政补贴项目	与资产相关	5,000,000.00	21,621,358.91
地方财政补贴项目	与收益相关	315,522,244.56	206,698,101.03
地方财政补贴项目	与资产相关	3,532,647.11	7,514,802.79
科研经费补贴项目	与收益相关	693,453,999.15	656,639,965.86
科研经费补贴项目	与资产相关	16,562,079.89	13,261,372.46
卢浦大桥专营收入		214,470,000.00	214,470,000.00
个税手续费返还		1,623,515.90	4,198,894.95
合计		1,350,291,225.95	1,205,208,223.19

(六十) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,498,061,012.78	1,407,742,942.41
处置长期股权投资产生的投资收益	210,579,704.58	215,047,497.30
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	38,791,041.13	130,431,928.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	-487,062.01	-181,064,274.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	55,181,834.56	101,974,992.13
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	21,373,440.10	-36,087,054.62
可供出售金融资产等取得的投资收益	186,827,361.93	515,007,006.74
处置可供出售金融资产取得的投资收益	767,171,370.44	238,902,649.56

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-2,311,808.19	0
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	28,432,071.85
持有其他权益工具期间取得的股利收入	46,619,960.47	945,450.54
委托理财收益及其他	115,821,374.65	259,454,054.75
合计	2,937,628,230.44	2,680,787,265.09

(六十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	22,519,704.23	45,214,279.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	617,489.00	3,186,532.05
交易性金融负债	-159,581,938.12	-428,527,762.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-48,165,403.30	-143,081,569.84
合计	-184,610,148.19	-523,208,520.34

(六十二) ☆信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-86,154,523.88	-83,282,608.05

(六十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-364,511,885.66	-20,113,766.00
存货跌价损失	-1,050,001,083.95	-938,338,007.22
可供出售金融资产减值损失	-134,943,974.89	-703,059,832.77
合同履约成本相关资产减值损失	-271,697,062.76	-398,922,378.19
固定资产减值损失	-57,701,565.91	-29,327,738.02
在建工程减值损失	-49,922,935.76	-40,873,718.14
商誉减值损失		-833,477.63
其他减值损失	-3,054,343.13	182,410,918.73
合计	-1,931,832,852.06	-1,949,057,999.24

(六十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产及无形资产处置利得或损失	2,609,165,673.59	2,101,418,690.27	2,609,165,673.59
持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组处置利得或损失	-2,961.25		-2,961.25
其他	-1,428,344.02		-1,428,344.02
合计	2,607,734,368.32	2,101,418,690.27	2,607,734,368.32

(六十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
搬迁补偿收益	1,244,528,782.78	1,387,508,629.17	1,244,528,782.78
与企业日常活动无关的政府补助	58,842,926.31	169,212,367.03	58,842,926.31
赔偿	94,147,173.10	71,365,780.27	94,147,173.10
非流动资产毁损报废利得	19,927,175.09	8,622,305.92	19,927,175.09
债务重组利得		111,301,404.67	
接受捐赠	3,402,500.00	337,735.86	3,402,500.00
无需支付往来款项	16,825,877.27	36,950,703.82	16,825,877.27
其他	60,285,234.11	66,086,392.39	44,238,105.63
合计	1,497,959,668.66	1,851,385,319.13	1,481,912,540.18

其中：与日常经营活动有关的政府补助明细

项目	种类	本期发生额	上期发生额
科研经费补贴项目	与收益相关	1,110,000.00	1,092,483.00
国家财政补贴项目	与收益相关	38,546,944.69	87,994,929.88
地方财政补贴项目	与收益相关	14,566,897.13	75,474,735.96
其他	与收益相关	4,619,084.49	4,650,218.19
合计		58,842,926.31	169,212,367.03

(六十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
亏损合同损失	127,512,529.94	86,080,045.01	14,899,362.40
非流动资产毁损报废损失	38,136,320.17	22,160,697.89	38,136,320.17
债务重组损失		355,000.00	
对外捐赠支出	14,537,325.25	7,476,236.50	14,537,325.25
滞纳金、罚金及违约金	4,786,291.64	11,876,211.71	4,786,291.64
其他	53,739,997.21	85,252,824.57	53,739,997.21
合计	238,712,464.21	213,201,015.68	126,099,296.67

(六十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	945,336,600.11	979,564,920.41
递延所得税调整	-670,387,177.63	-57,792,368.25
其他	8,979,171.07	6,610,343.35
合计	283,928,593.55	928,382,895.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,789,507,924.26
按适用/适用税率计算的所得税费用	1,197,376,981.07
子公司适用不同税率的影响	-670,950,940.17
调整以前期间所得税的影响	8,979,171.07
非应税收入的影响	-342,069,000.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,088,028.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-309,759,217.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	510,772,640.00
其他（指研发加计扣除的影响）	-250,509,068.75
所得税费用	283,928,593.55

(六十八) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额	税前 金额	所得 税	税后 净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	45,191,865.43	-883,744.56	46,075,609.99	-21,912,173.10	-2,331,142.77	-19,581,030.33
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	1,065,777.38	461,714.57	604,062.81	-17,986,862.70	-2,374,749.06	-15,612,113.64
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	875,418.51		875,418.51			
3.其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	43,250,669.54	-1,345,459.13	44,596,128.67	-3,925,310.40	43,606.29	-3,968,916.69
4.企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）						
5.其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	599,280,551.54	188,058,703.47	411,221,848.07	-1,235,870,137.45	-239,100,873.24	-996,769,264.21
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	46,879,091.52		46,879,091.52	-408,431,722.45		-408,431,722.45
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	46,879,091.52		46,879,091.52	-408,431,722.45		-408,431,722.45
2.其他债权投资公允价值变动（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	522,274,218.79	87,983,253.92	434,290,964.87	-760,891,821.53	-184,749,020.01	-576,142,801.52
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-75,749,685.88	-18,937,421.47	-56,812,264.41	170,020,079.19	42,505,019.80	127,515,059.39
小计	598,023,904.67	106,920,675.39	491,103,229.28	-930,911,900.72	-227,254,039.81	-703,657,860.91
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）						

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额	税前 金额	所得 税	税后 净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 （旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6.其他债权投资信用减值准备（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-104,266,049.29		-104,266,049.29			
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-104,266,049.29		-104,266,049.29			
8.外币财务报表折算差额	-19,283,735.48	-2,418,103.06	-16,865,632.42	160,843,448.95	-11,846,833.43	172,690,282.38
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-19,283,735.48	-2,418,103.06	-16,865,632.42	160,843,448.95	-11,846,833.43	172,690,282.38
9.其他	-8,998,328.37	-3,369,537.35	-5,628,791.02	-57,369,963.23		-57,369,963.23
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-8,998,328.37	-3,369,537.35	-5,628,791.02	-57,369,963.23		-57,369,963.23
三、其他综合收益合计	557,546,748.48	100,249,290.42	457,297,458.06	-1,257,782,310.55	-241,432,016.01	-1,016,350,294.54

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年年初余额	上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	会计政策变更 变动金额(减少 以“-”号填列)	本年年初余额	本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	本年年末余额
重新计量设定受益计划变动额	-56,209,028.32	-15,612,113.64		-71,821,141.96	604,062.81	-71,217,079.15
权益法下不能转损益的其他综合收益		-95,908.97		-95,908.97	875,418.51	779,509.54
其他权益工具投资公允价值变动		-3,968,916.69	-1,203,031.17	-5,171,947.86	44,596,128.67	39,424,180.81
权益法下可转损益的其他综合收益	233,326,791.19	-408,431,722.45		-175,104,931.26	46,879,091.52	-128,225,839.74
可供出售金融资产公允价值变动损益	581,060,003.35	-703,657,860.91		-122,597,857.56	491,103,229.28	368,505,371.72
现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					-104,266,049.29	-104,266,049.29
外币财务报表折算差额	-142,502,851.82	172,690,282.38		30,187,430.56	-16,865,632.42	13,321,798.14
其他	-24,447,266.78	-57,369,963.23		-81,817,230.01	-5,628,791.02	-87,446,021.03
合计	591,227,647.62	-1,016,446,203.51	-1,203,031.17	-426,421,587.06	457,297,458.06	30,875,871.00

(六十九) 借款费用

项目	资产类别	当期资本化借款费用	当期资本化利率(%)
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程	在建工程	716,405.73	1.08
Intermarine 等项目	在建工程	70,513,233.01	4.62
平台配套线项目（南沙厂区改造项目）	在建工程	1,796,244.15	1.08
船舶及海洋工程动力系统集成产业化项目机械成套及海洋工程配套项目	在建工程	602,275.83	1.08
中船海洋装备机电产业园二期工程项目	在建工程	9,238,750.41	3.40
研发大楼项目	在建工程	976,657.50	1.08
海鹰产业园自筹××项目	在建工程	328,500.00	1.08
中船海洋探测技术产业园研发中心大楼建设项目	在建工程	387,167.89	5.42
中船海洋探测技术产业园高端加工制造中心建设项目	在建工程	1,009,239.23	4.9
设计研发中心建设项目	在建工程	20,262,613.55	4.75
瑞苑二期商务楼	存货	6,507,720.42	4.75、5.25、5.42
合计	—	112,338,807.72	—

(七十) 外币折算

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的汇兑差额	-50,218,282.35	-83,121,028.79
外币财务报表折算差额	-16,865,632.42	172,690,282.38

(七十一) 租赁

1. 出租情况

(1) 融资租赁【未执行新租赁准则适用】

无

(2) 融资租赁【执行新租赁准则适用】

项目	金额
一、收入情况	622,006,305.63
销售损益	0.00
租赁投资净额的融资收益	622,006,305.63
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	0.00
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	13,306,592,305.83
第1年	1,416,989,278.93
第2年	1,867,163,898.37
第3年	1,299,062,831.34
第4年	2,095,730,636.29
第5年	6,627,645,660.90

项目	金额
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	13,306,592,305.83
1年以内（含1年）	1,416,989,278.93
1年以上2年以内（含2年）	1,867,163,898.37
2年以上3年以内（含3年）	1,299,062,831.34
3年以上	8,723,376,297.19

(3) 经营租赁【未执行新租赁准则适用】

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
1. 机器设备	112,312,979.89	42,476,975.03
2. 运输工具	253,763.50	205,565.72
3. 土地	53,702,262.34	12,697,526.82
房屋建筑物	1,405,347,122.37	362,372,003.16
其他设备	3,442,640.67	4,302,088.13
电子设备	3,041,886.87	6,074,143.64
合计	1,578,100,655.64	428,128,302.50

(4) 经营租赁【执行新租赁准则适用】

项目	金额
一、收入情况	849,253,908.65
租赁收入	849,253,908.65
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	0.00
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	2,447,503,958.11
第1年	485,695,199.33
第2年	476,500,363.04
第3年	486,651,333.71
第4年	500,486,039.26
第5年	498,171,022.77
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	4,904,658,091.69
1年以内（含1年）	485,695,199.33
1年以上2年以内（含2年）	476,500,363.04
2年以上3年以内（含3年）	486,651,333.71
3年以上	3,455,811,195.61

2. 承租情况

(1) 融资租赁

无

① 各类租入固定资产

无

② 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	28,965,903.52
1年以上2年以内（含2年）	14,579,985.32
2年以上3年以内（含3年）	32,487,583.34
3年以上	0.00
合计	76,033,472.18

(2) 重大的经营租赁

剩余租赁期	经营租赁额
1年以内（含1年）	81,759,253.80
1年以上2年以内（含2年）	33,210,795.74
2年以上3年以内（含3年）	30,951,692.93
3年以上	60,333,973.50
合计	206,255,715.97

(3) 新租赁准则承租人信息披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,939,575.21
计入当期损益的短期租赁费用	64,336,698.11
低价值资产租赁费用	0.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00
转租使用权资产取得的收入	0.00
与租赁相关的总现金流出	43,539,832.52
售后租回交易产生的相关损益	0.00
其他	0.00

(七十二) 分部信息

项目	投资及物流业务		船舶及海洋工程业务		配套业务		科研业务		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
营业收入	41,952,692,515.57	54,724,414,908.89	100,407,271,573.49	77,826,549,765.92	10,865,352,222.63	9,999,743,945.39	7,032,423,543.47	7,205,785,826.00	-46,100,451,150.69	-35,454,242,932.98	114,157,288,704.47	114,302,251,513.22
其中： 对外交易收入	24,908,529,721.76	37,283,653,441.13	77,713,776,898.28	65,917,570,884.77	6,957,367,964.01	6,490,752,069.37	4,577,614,120.42	4,610,275,117.95			114,157,288,704.47	114,302,251,513.22
分部间交易收入	17,044,162,793.81	17,440,761,467.76	22,693,494,675.21	11,908,978,881.15	3,907,984,258.62	3,508,991,876.02	2,454,809,423.05	2,595,510,708.05	-46,100,451,150.69	-35,454,242,932.98		
对联营和合营企业的投资收益	1,302,622,563.69	509,117,200.23	-147,027,235.26	-110,417,679.90	389,836,126.14	556,894,986.94	3,246,294.56	-366,726.26	-50,616,736.35	453,484,496.08	1,498,061,012.78	1,408,712,277.09
资产减值损失	-65,403,899.05	-355,143,569.01	-1,278,825,809.07	-1,350,403,014.58	-266,487,532.39	-92,608,164.33	-209,864.62	-3,905,827.36	-320,905,746.93	-146,997,423.96	-1,931,832,852.06	-1,949,057,999.24
信用减值损失	-77,285,567.90	-43,910,623.60	-36,741,057.48	-39,366,519.29	-2,637,635.21		1,186,280.04		29,323,456.67	-5,465.16	-86,154,523.88	-83,282,608.05
折旧费用和摊销费	522,749,393.41	403,169,614.82	1,911,856,354.43	1,808,537,738.63	239,088,454.48	231,483,099.60	167,959,786.30	160,825,653.25	-7,561,454.83	-4,539,008.60	2,834,092,533.79	2,599,477,097.70
利润总额	3,242,444,062.38	2,086,425,984.09	3,320,792,814.89	-1,391,081,016.37	672,132,357.48	1,532,639,895.32	675,009,377.06	985,035,634.98	-3,120,870,687.55	176,381,024.74	4,789,507,924.26	3,389,401,522.76
所得税费用	424,905,059.34	330,784,866.73	359,839,154.43	281,931,598.77	107,362,698.48	160,851,097.24	55,863,825.97	62,918,911.10	-664,042,144.67	91,896,421.67	283,928,593.55	928,382,895.51
净利润	2,817,539,003.04	1,755,641,117.36	2,960,953,660.46	-1,673,012,615.14	564,769,659.00	1,371,788,798.08	619,145,551.09	922,116,723.88	-2,456,828,542.88	84,484,603.07	4,505,579,330.71	2,461,018,627.25

中国船舶工业集团有限公司（合并）
财务报表附注
2019年1月1日-2019年12月31日

项目	投资及物流业务		船舶及海洋工程业务		配套业务		科研业务		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
资产总额	164,935,781,393.42	136,450,703,426.78	231,764,467,220.63	206,775,759,444.88	148,841,859,912.31	140,993,222,558.10	17,669,991,921.53	15,412,542,389.58	-250,526,269,000.10	-205,093,086,711.40	312,685,831,447.79	294,539,141,107.94
负债总额	132,404,917,030.76	103,757,422,153.96	159,079,761,889.27	146,961,523,122.39	67,613,560,898.16	63,798,488,079.89	10,766,064,982.55	8,719,214,881.35	-170,056,016,516.72	-127,402,135,102.11	199,808,288,284.02	195,834,513,135.48

(七十三) 合并现金流量表

项目	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	4,505,579,330.71	2,461,018,627.25
加：资产减值准备	1,931,832,852.06	1,949,057,999.24
信用减值损失	86,154,523.88	83,282,608.05
固定资产折旧	3,357,478,892.60	3,529,454,087.50
无形资产摊销	419,103,026.23	428,671,366.95
长期待摊费用摊销	49,430,704.20	36,461,128.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,609,162,712.34	-2,102,025,462.61
固定资产报废损失	18,671,284.31	13,480,109.81
公允价值变动损失	184,610,148.19	523,208,520.34
财务费用	3,192,993,574.17	2,110,096,671.92
投资损失	-2,937,628,230.44	-2,680,787,265.09
递延所得税资产减少	-692,193,338.37	-37,782,111.14
递延所得税负债增加	13,713,787.81	-363,137,358.42
存货的减少	-1,286,220,771.99	-2,410,054,303.22
经营性应收项目的减少	1,862,187,308.75	11,373,561,455.65
经营性应付项目的增加	12,375,955,387.55	-12,580,392,163.72
其他	-234,459,443.62	-32,342,290.88
经营活动产生的现金流量净额	20,238,046,323.70	2,301,771,620.61
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	0.00	1,500,000,000.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	74,687,359,602.74	59,329,733,851.69
减：现金的年初余额	59,329,733,851.69	55,314,840,524.96
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	15,357,625,751.05	4,014,893,326.73

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	990,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00

项目	金额
取得子公司支付的现金净额	990,000.00
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	555,671,900.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	92,793,887.68
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	462,878,012.32

3. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
现金	74,687,359,602.74	59,329,733,851.69
其中：库存现金	2,650,743.64	3,001,043.32
可随时用于支付的银行存款	67,833,338,666.56	54,653,220,110.09
可随时用于支付的其他货币资金	6,851,370,192.54	4,673,512,698.28
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金及现金等价物余额	74,687,359,602.74	59,329,733,851.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	107,903,125.76	1,146,696,647.39

(七十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	19,829,237,399.32
其中：美元	2,311,524,541.30	6.9762	16,125,657,505.02
欧元	406,882,226.53	7.8155	3,179,988,041.45
港币	242,670,435.37	0.8958	217,384,176.00
瑞士法郎	40,027,764.68	7.2028	288,311,983.44
日元	64,415,240.44	0.0641	4,129,016.91
英镑	656,046.39	9.1501	6,002,890.07
加拿大元	999,185.66	5.3421	5,337,749.71
澳门币	900,017.64	0.8703	783,285.35
挪威克朗	387,741.37	0.8000	310,193.10
丹麦克朗	597,634.44	1.0466	625,484.20
新加坡元	136,661.72	5.1739	707,074.07
应收账款	—	—	2,347,714,713.58
其中：美元	282,569,324.37	6.9762	1,971,260,120.67
欧元	7,762,012.69	7.8155	60,664,010.18
港币	16,334,519.52	0.8958	14,632,462.59
澳门币	2,744,000.00	0.8703	2,388,103.20
日元	151,091,199.00	0.0639	9,654,727.62

瑞士法郎	40,139,291.57	7.2028	289,115,289.32
短期借款	—	—	5,122,403,935.11
其中：美元	733,167,800.00	6.9762	5,114,725,206.36
欧元	982,500.00	7.8155	7,678,728.75
港币			
长期借款	—	—	13,914,472,741.79
其中：美元	1,871,486,334.65	6.9762	13,055,862,967.79
欧元	0.00	0.0000	0.00
港币	0.00	0.0000	0.00
瑞士法郎	119,205,000.00	7.2028	858,609,774.00
应付债券	—	—	5,745,831,035.73
其中：美元	487,737,990.29	6.9762	3,402,557,767.86
欧元	299,823,845.93	7.8155	2,343,273,267.87

(七十五) 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	10,172,301,090.46	保证金及3个月以上定期存款
应收票据	641,129,474.51	开具银行承兑汇票担保
应收账款	49,632,669.00	担保
存货	203,466,850.83	抵押借款
固定资产	255,500,261.59	抵押借款
无形资产	744,339,083.84	借款抵押
其他	38,112,743.07	抵押贷款
合计	12,104,482,173.30	—

九、或有事项

(一) 截至期末，本单位为其他单位提供担保情况

担保单位	被担保单位	担保类型	反担保方式	是否逾期	是否被诉	实际担保金额
沪东中华造船（集团）有限公司	上海华润大东船务工程有限公司	一般保证	无反担保	否	否	338,595,400.00
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	Gas Gemini Limited	一般保证	无反担保	否	否	320,734,600.00
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	Gas Aquarius Limited	一般保证	无反担保	否	否	320,734,600.00
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	Gas Libra Limited	一般保证	无反担保	否	否	327,764,400.00
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	Gas Scorpio Limited	一般保证	无反担保	否	否	327,764,400.00

担保单位	被担保单位	担保类型	反担保方式	是否逾期	是否被 诉	实际担保金额
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	Vista Shipholding I Limited	一般保证	无反担保	否	否	179,037,100.00
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	Vista Shipholding II Limited	一般保证	无反担保	否	否	179,037,100.00
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	Vista Shipholding III Limited	一般保证	无反担保	否	否	188,574,400.00
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	Vista Shipholding IV Limited	一般保证	无反担保	否	否	191,825,700.00
中船电子科技有限公司	中船瓦锡兰电气自动化（上海）有限公司	连带责任保证	质押	否	否	40,800,000.00
中船电子科技有限公司	中船瓦锡兰电气自动化（上海）有限公司	连带责任保证	质押	否	否	7,854,000.00
中船第九设计研究院工程有限公司	徐州隆嘉置业有限公司	一般保证	无反担保	否	否	483,071,864.56
合计	——	——				2,905,793,564.56

(二) 截至期末，本公司其它事项形成的或有负债情况

1. 截至期末，本集团下属子公司开具非融资保函金额为美元 2,798,482,150.00 元、人民币 19,446,028,793.17 元，详见下表：

保函种类	人民币	美元
履约保函	18,574,919,819.92	1,280,379,000.00
预付款保函	757,248,695.52	1,517,583,150.00
质保保函	107,960,277.73	520,000.00
投标保函	4,790,000.00	
关税保函	1,110,000.00	
合计	19,446,028,793.17	2,798,482,150.00

2. 截至期末，于年末，本集团已开具尚未到期的信用证，详见下表：

未到期的信用证	人民币	美元	欧元	日元
合计	179,920,428.09	46,579,715.75	4,866,471.18	6,169,000.00

(三) 截至期末，本单位的未决诉讼、仲裁形成情况

截止年末，主要诉讼及仲裁事项共 12 项，如下：

1. 成套物流上海华信案

(1) 本集团子企业成套物流与上海华信国际集团有限公司（以下简称“上海华信”），于 2016 年 1 月双方签署合作框架协议，开展国内能源类业务，约定上海华信收到预付货款后，在约定的交货期内交货。为担保协议项下的义务履行，上海华信以房产抵押担保。

2017 年 12 月，成套物流与上海华信签订 4 份轻质燃料油购销合同。成套物流按约定向上

海华信支付了共计 6.2 亿元预付款，但 2018 年 3 月上海华信未按照合同约定向该公司交付货物。2018 年 6 月，成套物流向上海高院提起诉讼，请求上海华信支付货款、违约金和利息等。2018 年 7 月 3 日，上海高级人民法院受理此案，查封了各抵押人房产。

(2) 本集团子企业中船新加坡能源公司（以下简称“新加坡公司”）与上海华信集团（香港）有限公司（以下简称“香港华信”）、香港申之能源公司（以下简称“香港申之”）分别于 2017 年、2018 年签订采购合同、销售合同，约定由新加坡公司将香港华信采购的原油及燃料油赊销给香港申之。香港华信按照合同约定向新加坡公司交付了货物，新加坡公司向香港华信支付了全额货款，后新加坡公司将收到的货物交付给了香港申之，但香港申之则未按照合同约定向新加坡公司支付货款。

为解决上述事项，新加坡公司与成套物流签署协议，把剩余债权 6700 万美元转让给成套物流。2018 年 6 月，成套物流提起诉讼。上海第二中级人民法院于 2018 年 7 月受理此案，采取了财产保全措施。2019 年上海二中院作出一审民事判决，支持本公司诉讼请求，并要求华信向本公司支付欠款 6691.7 万美元及利息，以及对抵押人名下房产折价拍卖，所得款项享有优先受偿权，因国能公司缺席，判决内容启动公告送达程序，公告期于 8 月 17 日届满。截至本报告日，该案正在处理中。

2. 成套物流航天科工案

本集团子企业成套物流于 2017 年与中国航天科工集团上海浦东开发中心（以下简称“航天科工”）签署了钢材销售合同，约定由成套物流向航天科工赊销钢材。

按照合同约定，成套物流向航天科工交付了货物，但航天科工未按约履行销售合同项下的付款义务。2018 年 2 月 13 日，航天科工与成套物流签署《还款协议》，向成套物流支付货款 1200 万元，尚欠该公司货款 23565 万元。2018 年 7 月 31 日，成套物流向上海仲裁委员会提交了仲裁申请，请求航天科工支付该公司剩余货款、利息、违约金以及承担本案律师费和仲裁费。2018 年 9 月 21 日，成套物流已向上海仲裁委提交了财产保全材料，申请对航天科工两个银行账户采取保全措施。2019 年 5 月 6 日，上海仲裁委员会做出仲裁裁决，航天浦东开发中心支付全部欠款 2.35 亿元及相应利息等费用，截至 2019 年末已全额计提坏账准备 22,386.34 万元。航天科工未按生效内容履行付款义务，目前已交上海二中院申请强制执行。

3. 成套物流福能电力、环球伟业案

本集团子企业广州公司于 2017 年 12 月与福建环球伟业物流发展有限公司（以下简称“环球伟业公司”）签订了《仓储保管合同》。2018 年 5 月，广州公司与福建省福能电力燃料有限

公司（以下简称“福能电力公司”）、福建柯普森物流发展有限公司（以下简称“柯普森公司”）开展聚乙烯、聚丙烯业务，涉及货物总计约 8800 吨，货款总计约 8130.64 万元。下游柯普森公司支付了合同 15%的保证金 1220 万元后，广州公司向福能电力公司支付采购货款 8130.64 万元，福能电力公司在环球伟业公司仓库向广州公司交货，福能电力公司、环球伟业公司仓库及广州公司办理了《货权转让凭证》，仓库分别于 2018 年 5 月 10 日、2018 年 5 月 11 日、2018 年 5 月 23 日向广州公司出具约 8800 吨货物的《入库单》及《入库凭证》及入库明细单。柯普森公司未按合同约定进行付款提货，广州公司于 2018 年 7 月 12 日、7 月 30 日先后至环球伟业公司仓库要求提货，均未果。

广州公司于 2018 年 10 月 11 日向广州黄埔法院起诉，同时向法院提交了诉讼保全申请书，以福能电力为被告，以环球伟业及柯普森为第三人，要求福能电力退款并赔偿损失，环球伟业及柯普森承担连带责任。2019 年 4 月及 8 月两次开庭庭审，广州公司及福能电力均到庭参加庭审，第三人柯普森公司及环球伟业公司未到庭。截至本报告日，此案正在审理中。

4. 上海船厂钻井船法律纠纷

2011 年 9 月 21 日，本集团子企业上海船厂船舶有限公司（以下简称上海船厂）与 REIGNWOODINTERNATIONALINVESTMENT (GROUP) CO., LTD（以下简称“华彬国际”）签订并生效 2 艘钻井船（S6030/S6031）合同。2012 年 11 月 30 日，通过转让协议，钻井船船东由华彬国际变更为 OPUSTIGER1/2PELTLD（以下简称“船东”），其中 S6030/31 船由华彬国际提供船东尾款支付担保。

2015 年 6 月 29 日为配合船东寻求租约，上海船厂与船东签订首制船 S6030 合同法律交船文件，船舶所有权转移至船东，并在巴哈马进行了船舶登记；船厂享有留置权和第一抵押权，并在巴哈马和新加坡进行了抵押权登记。

因船东未接船和未支付 85%交船款，上海船厂于 2017 年 1 月 23 日向船东发送了未接船和付款的违约通知，船东方均无任何答复。2017 年 2 月 17 日，上海船厂通知船东终止 S6030 合同。2017 年 5 月 23 日，上海船厂和中船租赁联合向华彬国际发出行使保函权利的通知。2018 年 11 月 7 日，英国高等法院正式受理上海船厂向伦敦高级法院提起了针对 S6030 船华彬国际 1.7 亿美元保函及利息的诉讼案。截至本报告日，此案正在审理中。

5. 上海船厂钻井驳法律纠纷

2013 年 6 月，上海船厂承接了康派特（COMPACT）公司的钻井驳项目（工厂编号：S6034/S6035）。因康派特公司未按照合同约定 S6034/S6035 项目进度款，上海船厂于 2016 年

9月26日向新加坡国际仲裁中心申请仲裁。2016年10月27日，上海船厂收到康派特公司终止S6034和S6035船合同的通知，2016年10月28日收到船东律师和新加坡国际仲裁中心关于船东反诉的邮件和反诉通知。截至本报告日，此案正在审理中。

6. 九江贸易应收款质押案

本集团子企业中国船舶工业贸易九江公司（以下简称九江贸易公司）于2014年5月6日与武汉钢汇物资贸易有限公司、东亚银行（中国）有限公司武汉分行签订了一份应收账款质押三方协议，并经湖北省武汉市长江公证处公证。武汉钢汇物资贸易有限公司以应收九江贸易公司的货款1,000.00万元为质押物向东亚银行（中国）有限公司武汉分行借款。因武汉钢汇物资贸易有限公司不能按期偿还借款，东亚银行（中国）有限公司武汉分行向法院提出财产保全申请，要求九江贸易公司承担连带责任。2017年中九江贸易公司收到武汉市青山区区人民法院执行通知书，被要求与武汉钢汇物资贸易有限公司等人一起偿还借款本金485.12万元及罚息101.54万元等。截至本报告日，此案正在审理中。

7. 外高桥造船自升式钻井平台（H1368）仲裁案

本集团子企业上海外高桥造船有限公司（以下简称外高桥造船）于2013年7月承接新加坡船东ESSM Offore PTE.Ltd新建CJ46型375尺自升式钻井平台（JACKUP）的建造合同。2016年6月28日，船东通知外高桥造船提出终止合同并要求退还船东已支付的合同款（10%合同价）以及利息。2016年7月1日，外高桥造船正式回函给船东，表示船东无权在2016年6月28日终止合同，船东此举属于蓄意违约，外高桥造船决定终止该项目建造合同。本案于2019年4月2日-3日在伦敦对Preliminary Issues进行了开庭审理。2019年8月，仲裁庭对Preliminary Issues问题做出裁决，支持了外高桥造船一方的主张，后续案件会进入到实体审理阶段，案件的实体审理时间当前尚未确定。截至本报告日，该事项具体仲裁庭裁决结果和金额尚难以评估。

8. 广州中船南沙龙穴建设公司案件

中船南沙龙穴建设公司、广州中船龙穴造船有限公司于2007年5月与山东青云起重机械有限公司（以下简称“青云公司”）签订了《车间行车第二标设计、制造、安装、调试及取证项目合同》（编号：07LJZ-13-23）和《车间行车第四标设计、制造、安装、调试及取证项目合同》（编号：07LJZ-13-026）。合同签订后，本公司已按照两项目合同的规定，履行完所有的付款义务，并超出项目合同总金额。但青云公司、青云公司重机厂及山东天匠重工科技集团有限公司（以下简称“天匠公司”）在履行两项目合同过程中，严重违反合同规定的义

务。本公司与广州中船龙穴造船有限公司于2009年7月14日将青云起公司、青云重机厂及山东天匠重工科技集团有限公司诉至山东省济南市中级人民法院。

2011年5月27日，济南中院当庭宣判并向各方当事人送达了《民事判决书》，判决结果如下：1、青云公司、天匠公司于本判决生效之日起10日返还广州中船南沙龙穴建设发展有限公司、广州中船龙穴造船有限公司货款4,449.65万元及相应利息（自2009年7月29日起计算至判决生效之日止，按照中国人民银行同期贷款利率计算）。2、青云公司、天匠公司对已运送至广州市南沙区龙穴的项目合同下的9台起重机依约完成交付任务。3、驳回其他诉讼请求。案件受理费283,696元及财产保全费5,000元由青云公司、天匠公司共同承担。

青云公司不服济南中院一审判决，将本案上诉至山东省高院但逾期未交纳上诉费，山东省高院于2011年8月2日作出（2011）鲁商终字第126号民事裁定书，裁定本案按自动撤回上诉处理，该裁定为终审裁定，一审判决自二审裁定作出之日起生效。从判决认定的事实和判决结果来看，我方在本案中的胜诉金额约5,900多万元，实现了我方在本案中的诉讼目的。（我方指“广州中船南沙龙穴建设发展有限公司”）为及时维护合法权益，本公司、广州中船龙穴造船有限公司于判决书指定的履行期限届满后，于2011年8月22日向济南中院申请强制执行，济南中院在我方的协助下，分别向青云公司、天匠公司送达了强制执行通知书。

山东省济南市中级人民法院于2015年4月8日作出《执行裁定书》（（2014）济中法执字第285-3号），将被执行人山东青云起重机械有限公司名下位于新泰市羊流镇个体私营园区土地使用权4773平方米，山东天匠重工科技集团有限公司名下位于商河县经济开发区科源路的土地使用权70944平方米（含地上房产、设备、树木），作价3510.5956万元交付申请执行人广船国际有限公司（原广州中船龙穴造船有限公司）抵偿部分债务。截至本报告日，广船国际有限公司正在对该部分资产进行处理。

9. 中船防务和广利公司胜华案

本集团子企业中船海洋与防务装备股份有限公司（以下简称中船防务）及广州市广利船舶人力资源服务有限公司（以下简称广利公司）于2010年12月31日向江苏省镇江市中级人民法院（以下简称镇江中院）提起四个案件诉讼，分别为中船防务诉江苏胜华船舶制造有限公司（“江苏胜华”）返还财产案、技术服务合同纠纷案和广利公司诉江苏胜华79600吨散货船1#船和2#船《安装工程合同》纠纷案。

上述另外三个案件经武汉海事法院调解后，中船防务就该三个案件向法院申请了强制执行，查封资产已由执行法院委托评估机构完成评估，法院已公告送达评估报告及完成评估报

告的异议公告。法院已于2013年6月4日、2013年8月8日对江苏胜华被查封资材进行两次拍卖，均流拍。中船防务已于2013年8月19日向法院正式提交以物抵债申请书。

2014年11月，中船防务接到武汉海事法院执行法官通知，江苏胜华已于10月底在镇江中院被裁定破产，所有执行中的案件中止执行，债权人统一到镇江中院申报债权。中船防务、广利公司现已完成破产债权明细的统计，向清算组递交债权申报资料。2015年3月20日，中船防务参加了江苏胜华第一次债权人会议，债权人会议就江苏胜华目前的债权债务情况进行了确认，并对后续破产财产变价方案进行了表决，但最大的债权人反对变价方案，导致会议并没有通过财产变价方案。由于胜华公司拥有的房产、土地的资产评估尚未完成，待评估完成且有新的变价方案后再次召开债权人会议。

2017年4月27日公司参加了破产债权人第二次会议，5月17日收到镇江中院的裁定，裁定对江苏胜华破产财产变价方案予以认可。江苏镇江中级人民法院对破产的江苏胜华船舶土地、房产、机器设备等相关资产进行合并拍卖，被镇江高新发展有限公司以价格7,765万元拍下。预计2020年内将召开破产债权人第三次会议公布拍卖处置及分配结果。截至本报告日，上述诉讼事项暂无任何进展。

10. 中船科技与北京中关村建设工程合同纠纷案

本集团子企业中船科技近期已向新疆高级人民法院递交诉状，要求北京中关村支付工程款共计人民币9,050.22万元。2011年6月30日，本集团子企业中船科技与北京中关村于签订《建设工程施工合同》，约定由原告承接整个工程中的钢结构工程制作与安装部分。项目钢结构部分已于2013年6月至8月间全部进行了验收，且验收结论为合格。公司于2015年1月18日向被告递交竣工结算报告以及完整的结算资料，项目建设方乌鲁木齐经济技术开发区建设工程管理中心也委托专业造价咨询公司对项目进行审价，但北京中关村以各种理由推脱，直至今日钢结构部分尚未进行最终结算。期间，北京中关村向原告支付部分工程款共计人民币1,367万元整，项目工程结算款为10,417.22万元，尚欠共计人民币9,050.22万元。

2019年5月23日新疆高级人民法院组织事实情况调查，2019年6月4日在新疆高级人民法院进行证据材料质证并补充相关证据，2019年11月18日收到新疆高级人民法院作出新疆文体中心项目一审判决书，要求北京中关村于判决生效之日起十日内向中船科技股份有限公司支付工程款共计4,132.09万元及利息652.41万元，以及从2018年3月31日起至款项实际给付之日止的利息。2019年12月30日收到北京中关村不服一审判决的通知，其向最高人民法院提起上诉，目前等待法院开庭通知。截止本报告日，该案正在审理中。

11. 中船九院与山东建设集团合同纠纷案

本集团子企业中船九院公司与山东省建设集团有限公司(以下简称山东建设集团)与中船九院(被告一)、山东省中船阳光投资发展有限公司(被告二,以下简称山东阳光投资)建设工程施工合同纠纷一案,案号为(2019)鲁07民初1313号。山东建设集团认为:2014年11月28日,中船九院公司作为潍坊昌乐九龙湖社区回迁小区工程项目设计及项目管理方,与其签订《潍坊昌乐九龙湖社区回迁小区工程施工承包协议》,中船九院公司将潍坊昌乐九龙湖社区回迁小区工程承包给山东建设集团施工。现山东建设集团认为其已依约施工,潍坊昌乐九龙湖社区回迁小区工程已竣工并交付,但中船九院公司至今尚未足额支付山东建设集团工程款;山东阳光投资作为潍坊昌乐九龙湖社区回迁小区工程的建设方,应当在欠付中船九院公司工程款范围内对山东建设集团承担付款责任。山东建设集团请求山东省潍坊市中级人民法院判令中船九院公司支付原告工程款95,530,599.17元及利息;山东阳光投资在欠付中船九院公司工程款范围内对第一项诉讼请求承担付款责任;本案诉讼费用由被告承担。截至本报告日,因疫情影响该案尚未开庭。

12. 中船科技与上海荣燊船舶工程有限公司承揽合同纠纷案

本集团子企业中船科技于2016年6月、11月分别与上海荣燊船舶工程有限公司(以下简称上海荣燊公司)签订了编号为SB050HT02-1607-J010和SB050HT02-1607-J014的两份《承揽合同》,合同约定上海荣燊公司委托本公司加工3+2船套轴系,对应船号为J0236\J0237\J0264\J0262,另船号为J0265\J0266等被告书面通知生效。

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

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

截至起诉之日,中船科技已经按约完成合同项下所有委托加工内容,但上海荣燊公司至今未提货,亦未支付船号J0236项下款项258.75万元、船号J0264项下款项258.75万元、J0262项下款项40.09元,三项共计人民币557.59元,根据合同约定,三项未支付货款的利息合计人民币163.57万元,中船科技亦因留置货物发生保管费用目前预估为人民币60.00万

元，三项总计人民币 781.16 万元。

中船科技于 2019 年 12 月向上海海事法院起诉，2020 年 2 月上海海事法院受理该案。截至本报告日，因疫情影响该案尚未开庭。

除存在上述或有事项外，截至资产负债表日，本集团无其他重大或有事项。

十、承诺事项

（一）重大承诺事项

1. 资产抵押

截止年末，本集团除用于质押的银行定期存款、存货、固定资产等外，不存在资产抵押。

2. 其他重大财务承诺

截止期末，本集团已签约但尚未交割的远期结汇合约金额分别为 3,505,342,730.10 美元、604,280,000.00 欧元，9,650,000.00 港币；已签约但尚未交割的结汇类期权金额为 2,352,726,400.00 美元；已签约但尚未交割的单卖看涨期权金额为 443,434,000.00 美元；已签约但尚未交割的人民币购欧元远期购汇合约金额为 1,470,060.00 欧元；已签约但尚未交割的利率掉期业务金额为 48,081,848.31 美元；已签约但尚未交割的交叉货币互换业务金额为 359,656,180.50 美元。具体如下：

项目	币种	原币金额	结算金额（人民币）
2020 年到期远期结汇	美元	1,178,559,600.00	10,703,236,578.43
2020 年到期远期结汇	欧元	323,280,000.00	2,821,033,920.00
2020 年到期远期结汇	港币	9,650,000.00	8,644,277.00
2021 年到期远期结汇	美元	1,199,761,128.10	8,380,661,494.32
2021 年到期远期结汇	欧元	5,000,000.00	41,932,500.00
2022 年到期远期结汇	美元	1,067,022,002.00	7,565,417,143.45
2022 年到期远期结汇	欧元	148,000,000.00	1,279,031,800.00
2023 年到期远期结汇	美元	30,000,000.00	222,157,000.00
2023 年到期远期结汇	欧元	128,000,000.00	1,122,089,000.00
2024 年到期远期结汇	美元	30,000,000.00	224,915,000.00
2020 年到期结汇类期权	美元	1,492,216,400.00	13,931,670,268.00
2021 年到期结汇类期权	美元	610,510,000.00	4,232,320,092.00
2022 年到期结汇类期权	美元	250,000,000.00	1,829,010,500.00
2020 年到期单卖看涨期权	美元	377,500,000.00	4,534,530,000.00

项目	币种	原币金额	结算金额（人民币）
2021年到期单卖看涨期权	美元	65,934,000.00	697,620,000.00
2020年到期远期购汇	欧元	1,470,060.00	11,648,783.88
2020年到期利率掉期	美元	359,333.33	2,508,254.47
2022年到期利率掉期	美元	4,725,000.00	32,981,917.50
2028年到期利率掉期	美元	6,927,775.04	48,357,948.11
2029年到期利率掉期	美元	36,069,739.94	251,777,605.68
2020年到期交叉货币互换	美元	140,686,000.00	982,030,485.80
2023年到期交叉货币互换	美元	218,970,180.50	1,528,477,550.94
合计	—	—	60,452,052,119.58

（二）前期承诺履行情况

本集团对于质押贷款的偿还和远期合约等财务承诺均能按合约执行。

除上述承诺事项外，截至年末，本集团无其他重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

1. 根据2020年3月27日的第九届董事会第二十六次会议决议，中船海洋与防务装备股份有限公司2019年度不分配现金股利，也不实施资本公积金转增股本。此利润分配预案须待2019年年度股东大会批准后方可实施。

2. 根据2020年4月16日的第七届董事会第十一次会议决议，中国船舶工业股份有限公司2019年度不分配现金股利，也不实施资本公积金转增股本。此利润分配预案须待2019年年度股东大会批准后方可实施。

3. 根据2020年4月20日的第八届董事会第十九次会议决议，中船科技股份有限公司2019年度拟实施现金分红，以公司2019年12月31日总股本为基数，向全体股东每10股派现金红利人民币0.57元（含税），共分配现金人民币41,966,243.33元（含税），不实施资本公积金转增股本。此利润分配预案须待2019年年度股东大会批准后方可实施。

（二）其他

1. 广船国际有限公司持有南方环境有限公司60%的股份。因共同控制，南方环境有限公司为中船海洋与防务装备股份有限公司的合营企业。为更好贯彻中船海洋与防务装备股份有限公司高质量发展战略，应用产业得到更好更快地发展，经本集团批复同意，广船国际有限

公司收购广州市广供资产管理有限公司持有的南方环境有限公司 35%股权。2020 年 1 月，广船国际支付对价 27,901,825.00 元完成股份收购，至此，广船国际持有南方环境有限公司 95% 的股权，成为其控股股东。

2. 根据中国船舶工业股份有限公司 2019 年 10 月 25 日召开的 2019 年第二次临时股东大会，并经中国证券监督管理委员会《关于核准中国船舶工业股份有限公司向中国船舶工业集团有限公司等发行股票购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]225 号）核准，同意中国船舶工业股份有限公司向本公司等 20 个特定对象发行 2,843,870,746 股购买相关资产。截止 2020 年 3 月 31 日，相关标的资产股权已过户至中国船舶工业股份有限公司。

3. 本公司发行债券（债券简称：20 中船 01 债券，代码：163276），期限 3 年（起息日期：2020 年 3 月 16 日），票面利率为 2.95%，发行规模 20 亿。

本公司发行债券（债券简称：20 中船 03 债券，代码：163500），期限 3 年（起息日期：2020 年 4 月 28 日），票面利率为 2.38%，发行规模 30 亿。

十二、关联方关系及其交易

（一）本企业的子公司

本企业的子公司，详见“本附注七（一）子企业情况”。

（二）本企业的合营和联营企业情况

本集团的合营企业、联营企业有关信息，详见本附注八（十五）长期股权投资披露的相关信息。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
淄博火炬能源有限责任公司	同一最终控制方
重庆重齿运输有限公司	同一最终控制方
重庆长征重工有限责任公司	同一最终控制方
重庆跃进机械厂有限公司	同一最终控制方
重庆江增船舶重工有限公司	同一最终控制方
重庆华渝电气集团有限公司	同一最终控制方
重庆红江机械有限责任公司	同一最终控制方
重庆齿轮箱有限责任公司	同一最终控制方
中国船舶重工集团长江科技有限公司	同一最终控制方
中国船舶重工集团西安船舶工业有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	同一最终控制方
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司	同一最终控制方
中国船舶工业物资总公司	同一最终控制方
中国船舶工业物资华南有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业物资华东有限公司	同一最终控制方
中国船舶工业物资东北有限公司	同一最终控制方
中船重工重庆长平机械有限责任公司	同一最终控制方
中船重工中南装备有限责任公司	同一最终控制方
中船重工物资贸易集团广州有限公司	同一最终控制方
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	同一最终控制方
中船重工双威智能装备有限公司	同一最终控制方
中船重工鹏力（南京）大气海洋信息系统有限公司	同一最终控制方
中船重工环境工程有限公司	同一最终控制方
中船重工海声科技有限公司	同一最终控制方
中船重工（重庆）西南装备研究院有限公司	同一最终控制方
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	同一最终控制方
中船重工（上海）节能技术发展有限公司	同一最终控制方
中船永志泰兴电子科技有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	联营企业的子公司
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	同一最终控制方
宜昌英汉超声电气有限公司	同一最终控制方
宜昌船舶柴油机有限公司	同一最终控制方
扬州海通电子科技有限公司	同一最终控制方
武汉重工铸锻有限责任公司	同一最终控制方
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	同一最终控制方
武汉华中天勤防务技术有限公司	同一最终控制方
武汉船用机械有限责任公司	同一最终控制方
武汉船舶设计研究院有限公司	同一最终控制方
武昌船舶重工集团有限公司	同一最终控制方
天津新港船舶重工有限责任公司	同一最终控制方
上海中船长欣线缆配套有限公司	同一最终控制方
上海上船川田钢结构有限公司	不纳入合并范围的子公司
上海齐耀系统工程有限公司	同一最终控制方
上海凌耀船舶工程有限公司	同一最终控制方
上海沪船横森钢结构有限公司	子公司参股企业
上海衡拓实业发展有限公司	同一最终控制方
上海国际油漆有限公司	同一最终控制方
上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	合营企业控制的子公司
陕西柴油机重工有限公司	同一最终控制方
山西江淮重工有限责任公司	同一最终控制方
沙钢集团安阳永兴特钢有限公司	少数股东的子公司
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	同一最终控制方
青岛海西重工有限责任公司	同一最终控制方
青岛海西船舶柴油机有限公司	同一最终控制方
青岛北海船舶重工有限责任公司	同一最终控制方
昆山江锦机械有限公司	同一最终控制方
江苏沙钢物资贸易有限公司	少数股东的子公司
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	少数股东的子公司
湖北海洋工程装备研究院有限公司	同一最终控制方
河南柴油机重工有限责任公司	同一最终控制方
河北汉光重工有限责任公司	同一最终控制方
德瑞斯博海机械设备（大连）有限公司	同一最终控制方的合营企业
大连中船新材料有限公司	同一最终控制方
大连海跃船舶装备有限公司	同一最终控制方
大连船用推进器有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大连船用阀门有限公司	同一最终控制方
大连船用柴油机有限公司	同一最终控制方
大连船舶重工集团装备制造有限公司	同一最终控制方
大连船舶重工集团有限公司	同一最终控制方
大连船舶工业海洋工程有限公司	同一最终控制方
大连船舶工业工程公司船营厂	同一最终控制方
大连船舶工业工程公司	同一最终控制方
大连船舶工程技术研究中心有限公司	同一最终控制方
渤海造船厂集团有限公司	同一最终控制方
北京长城电子装备有限责任公司	同一最终控制方
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	同一最终控制方

(四) 关联交易情况

1. 购买商品

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
中国船舶重工集团公司第****研究所	采购商品	物资采购	66,869,400.00	0.07	合同协议价
中国船舶重工集团公司第****研究所	采购商品	物资采购	56,204,000.00	0.06	合同协议价
中国船舶重工集团公司第****研究所	采购商品	物资采购	45,980,000.00	0.05	合同协议价
中国船舶重工集团公司第****研究所	采购商品	物资采购	35,000,000.00	0.03	合同协议价
中国船舶重工集团公司第****研究所	采购商品	物资采购	34,014,000.00	0.03	合同协议价
中国船舶工业物资东北有限公司	采购商品	物资采购	31,881,998.78	0.03	合同协议价
中国船舶重工集团公司第****研究所	采购商品	物资采购	21,642,500.00	0.02	合同协议价
昆山江锦机械有限公司	采购商品	材料采购、委托外部加工	21,479,263.11	0.02	合同协议价
武汉船用机械有限责任公司	采购商品	配套件采购	20,804,681.42	0.02	合同协议价
中国船舶工业物资华东有限公司	采购商品	配套件采购	19,532,403.44	0.02	合同协议价
中国船舶重工集团公司第****研究所	采购商品	物资采购	17,510,000.00	0.02	合同协议价
武汉重工铸锻有限责任公司	物资采购	材料采购	15,838,688.78	0.02	合同协议价
重庆红江机械有限责任公司	采购商品	材料采购	11,882,769.57	0.01	合同协议价
中国船舶重工集团公司第****研究所	采购商品	物资采购	11,203,500.00	0.01	合同协议价
中国船舶重工集团公司第****研究所	物资采购	材料采购	6,976,371.68	0.01	合同协议价
中国船舶重工集团公司第****研究所	采购商品	物资采购	5,252,043.01	0.01	合同协议价

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
镇江中船日立造船机械有限公司	采购商品	船用配套	4,363,509.95	0.00	合同协议价
上海齐耀系统工程有限公司	采购商品	材料采购	3,971,599.19	0.00	合同协议价
重庆江增船舶重工有限公司	采购商品	材料采购	3,864,000.00	0.00	合同协议价
中国船舶重工集团公司第****研究所	采购商品	物资采购	3,140,000.00	0.00	合同协议价
中国船舶重工集团公司第****研究所	采购商品	物资采购	2,902,000.00	0.00	合同协议价
中船重工（上海）节能技术发展 有限公司	采购商品	物资采购	2,759,347.41	0.00	合同协议价
中船重工中南装备有限责任公司	采购商品	物资采购	2,700,000.00	0.00	合同协议价
重庆跃进机械厂有限公司	采购商品	材料采购	2,286,329.36	0.00	合同协议价
中国船舶重工集团公司第****研究所	采购商品	物资采购	1,949,290.00	0.00	合同协议价
陕西柴油机重工有限公司	采购商品	物资采购	1,677,198.00	0.00	合同协议价
大连船用推进器有限公司	采购商品	物资采购	1,454,000.00	0.00	合同协议价
青岛海西重工有限责任公司	采购商品	材料采购	1,164,000.88	0.00	合同协议价
大连船用阀门有限公司	采购商品	配套件采购	1,148,595.54	0.00	合同协议价
大连中船新材料有限公司	物资采购	配套件采购	981,801.40	0.00	合同协议价
宜昌英汉超声电气有限公司	采购商品	材料采购	963,628.32	0.00	合同协议价
大连海跃船舶装备有限公司	采购商品	材料采购	658,879.31	0.00	合同协议价
河南柴油机重工有限责任公司	采购商品	物资采购	393,372.60	0.00	合同协议价
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	采购商品	物资采购	384,903.90	0.00	合同协议价
中船重工天禾船舶设备江苏有 限公司	采购商品	物资采购	360,000.00	0.00	合同协议价
中船重工海声科技有限公司	采购商品	物资采购	300,000.00	0.00	合同协议价
重庆重齿运输有限公司	采购商品	物资采购	240,000.00	0.00	合同协议价
重庆华渝电气集团有限公司	采购商品	物资采购	200,000.00	0.00	合同协议价
青岛双瑞海洋环境工程股份有 限公司	采购商品	物资采购	183,520.00	0.00	合同协议价
武汉华中天勤防务技术有限公司	采购商品	物资采购	150,000.00	0.00	合同协议价
宜昌船舶柴油机有限公司	采购商品	物资采购	136,249.86	0.00	合同协议价
淄博火炬能源有限责任公司	采购商品	物资采购	95,103.45	0.00	合同协议价
中国船舶重工集团长江科技有 限公司	采购商品	采购商品	67,115.55	0.00	合同协议价
重庆长征重工有限责任公司	采购商品	材料采购	28,849.56	0.00	合同协议价
重庆齿轮箱有限责任公司	采购商品	物资采购	21,070.00	0.00	合同协议价
上海中船长欣线缆配套有限公司	采购商品	配套件采购	2,361.95	0.00	合同协议价
合计	—	—	460,618,346.02	0.43	—

2. 接受劳务

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
中船-芬坎蒂尼邮轮产业发展有限公司	接受劳务	接受劳务	274,370,406.63	0.27	合同协议价
外高桥向海工程装备（南通）有限公司	接受劳务	外协加工费	29,512,204.49	0.03	合同协议价
上海东舟劳动服务有限公司	接受劳务	劳务费	1,015,393.35	0.00	合同协议价
中船重工环境工程有限公司	接受劳务	技术服务	698,926.77	0.00	合同协议价
大连船舶工业海洋工程有限公司	接受劳务	技术服务	680,787.00	0.00	合同协议价
大连船舶工程技术研究中心有限公司	接受劳务	技术服务	587,025.45	0.00	合同协议价
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	接受劳务	技术服务	250,104.83	0.00	合同协议价
大连船舶工业工程公司	接受劳务	技术服务	202,288.49	0.00	合同协议价
中国船舶重工集团公司第****研究所	接受劳务	通道设计	132,743.36	0.00	合同协议价
合计	—	—	307,449,880.37	0.30	—

3. 利息支出

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
北京中船书局有限公司	利息支出	利息支出	45.92	0.00	合同协议价
南方环境有限公司	利息支出	利息支出	131,290.41	3.16	合同协议价
上海沪船新事业发展有限公司	利息支出	利息支出	4,071.41	0.10	合同协议价
上海华润大东船务工程有限公司	利息支出	利息支出	7,512.01	0.18	合同协议价
扬州三湾投资发展有限公司	利息支出	利息支出	0.14	0.00	合同协议价
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	利息支出	利息支出	4,001.68	0.10	合同协议价
中船舰客教育科技（北京）有限公司	利息支出	利息支出	1,514.69	0.04	合同协议价
中船瓦锡兰电气自动化（上海）有限公司	利息支出	利息支出	64.76	0.00	合同协议价
徐州中船阳光投资发展有限公司	利息支出	利息支出	37,657.81	0.91	合同协议价
镇江中船日立造船机械有限公司	利息支出	利息支出	30,624.56	0.74	合同协议价
中国船舶工业物资华东有限公司	利息支出	利息支出	878,325.95	21.14	合同协议价
中国船舶工业物资总公司	利息支出	利息支出	1,549.55	0.04	合同协议价

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
合计	---	---	1,096,658.89	26.41	---

4. 提供劳务

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
渤海造船厂集团有限公司	提供劳务	承包、勘察、设计、咨询	17,891,830.17	0.02	合同协议价
武汉船舶设计研究院有限公司	提供劳务	提供服务	3,129,115.04	0.00	合同协议价
大连船舶重工集团有限公司	提供劳务	承包、勘察、设计、咨询	1,554,245.29	0.00	合同协议价
天津新港船舶重工有限责任公司	提供劳务	承包、勘察、设计、咨询	722,452.83	0.00	合同协议价
中国船舶重工集团公司第*****研究所	提供劳务	承包、勘察、设计、咨询	500,000.00	0.00	合同协议价
上海凌耀船舶工程有限公司	提供劳务	承包、勘察、设计、咨询	471,698.10	0.00	合同协议价
广州中丹船舶设计有限公司	提供劳务	技术服务	392,945.72	0.00	合同协议价
中国船舶重工集团公司第****研究所	提供劳务	承包、勘察、设计、咨询	358,272.64	0.00	合同协议价
徐州中船阳光投资发展有限公司	提供劳务	承包、勘察、设计、咨询	283,018.87	0.00	合同协议价
青岛北海船舶重工有限责任公司	提供劳务	承包、勘察、设计、咨询	268,867.92	0.00	合同协议价
大连船舶工程技术研究中心有限公司	提供劳务	提供劳务	171,079.58	0.00	合同协议价
湖北海洋工程装备研究院有限公司	提供劳务	承包、勘察、设计、咨询	92,452.83	0.00	合同协议价
中船瓦锡兰发动机(上海)有限公司	提供劳务	承包、勘察、设计、咨询	26,753.77	0.00	合同协议价
重庆江增船舶重工有限公司	提供劳务	技术服务费	5,660.38	0.00	合同协议价
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	提供劳务	提供劳务	2,720.00	0.00	合同协议价
重庆红江机械有限责任公司	提供劳务	技术服务费	1,886.79	0.00	合同协议价
中船重工双威智能装备有限公司	提供劳务	承包、勘察、设计、咨询	754.72	0.00	合同协议价
宜昌英汉超声电气有限公司	提供劳务	承包、勘察、设计、咨询	754.72	0.00	合同协议价
上海衡拓实业发展有限公司	提供劳务	承包、勘察、设计、咨询	754.72	0.00	合同协议价
合计	---	---	25,875,264.09	0.02	---

5. 销售商品

关联方名称	关联交易	关联交易内容	本期发生额
-------	------	--------	-------

	类型		金额	占同类销 货的比例%	定价政策及决 策程序
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	销售商品	销售商品	80,640,000.00	0.07	合同协议价
上海华润大东船务工程有限公司	销售商品	销售商品	14,509,594.42	0.01	合同协议价
镇江中船日立造船机械有限公司	销售商品	船用配套	6,192,194.08	0.01	合同协议价
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	销售商品	销售商品	3,196,723.46	0.00	合同协议价
上海东华教育投资管理有限公司	销售商品	销售商品	3,063,452.15	0.00	合同协议价
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	销售商品	销售材料	2,052,574.69	0.00	合同协议价
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	销售商品	船用配套	1,463,133.86	0.00	合同协议价
武昌船舶重工集团有限公司	销售商品	销售材料	874,336.28	0.00	合同协议价
昆山江锦机械有限公司	销售商品	销售商品	726,402.99	0.00	合同协议价
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	销售商品	销售商品	651,327.43	0.00	合同协议价
威士达沪东阀门(上海)有限公司	销售商品	销售商品	649,637.18	0.00	合同协议价
上海沪船新事业发展有限公司	销售商品	销售商品	545,938.14	0.00	合同协议价
大连船用柴油机有限公司	销售商品	销售商品	371,681.42	0.00	合同协议价
上海齐耀系统工程有限公司	销售商品	销售商品	106,194.69	0.00	合同协议价
安庆大发柴油机金属结构有限公司	销售商品	船用配套	83,646.26	0.00	合同协议价
青岛海西船舶柴油机有限公司	销售商品	销售商品	51,504.42	0.00	合同协议价
上海绿谷沪东医院管理有限公司	销售商品	销售商品	34,796.87	0.00	合同协议价
合计	—	—	115,213,138.34	0.09	—

6. 关联担保情况

关联担保情况，详见本附注“九（一）截至期末，本单位为其他单位提供担保情况”

7. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆出：			
扬州三湾投资发展有限公司	500,000,000.00	2017-8-31	2020/8/5
中船-芬坎蒂尼邮轮产业发展有限公司	159,436,200.00	2019-12-19	2023/8/30
中船-芬坎蒂尼邮轮产业发展有限公司	98,475,300.00	2018-8-30	2023/8/30
南方环境有限公司	25,000,000.00	2019-8-26	2020/8/29
徐州中船阳光投资发展有限公司	200,000,000.00	2016/10/18	2021/10/18
徐州中船阳光投资发展有限公司	400,000,000.00	2017/1/10	2021/10/18

关联方	拆借金额	起始日	到期日
合计	1,382,911,500.00	—	—

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收票据:			
	上海华润大东船务工程有限公司	1,008,529.00	
	中国船舶重工集团公司第****研究所	40,320,000.00	
	中国船舶重工集团公司第****研究所	21,260,000.00	
	武昌船舶重工集团有限公司	5,080,000.00	
	中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	5,000,000.00	
	大连船舶重工集团装备制造有限公司	910,000.00	
小计		73,578,529.00	
应收账款:			
	上海沪船新事业发展有限公司	479,607.25	
	上海华润大东船务工程有限公司	1,107,476.89	
	北京高能时代环境技术股份有限公司	9,471,342.21	
	中船重工鹏力(南京)大气海洋信息系统有限公司	35,000.00	
	武汉船用机械有限责任公司	23,750.00	
	渤海造船厂集团有限公司	8,877.80	
	山西江淮重工有限责任公司	1,902.39	
	中国船舶重工集团公司第****研究所	792.66	
	河北汉光重工有限责任公司	792.66	
	中国船舶重工集团公司第****研究所	681.69	
	中国船舶重工集团西安船舶工业有限公司	142.68	
	中船重工(重庆)西南装备研究院有限公司	31.71	
	上海凌耀船舶工程有限公司	300,000.00	
	上海振南工程咨询监理有限责任公司	1,195,080.00	
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	6,742,599.05	
	上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	970,528.94	
	武汉船舶设计研究院有限公司	2,828,720.00	
	镇江中船日立造船机械有限公司	3,208,237.44	
	镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	840,462.90	
小计		27,216,026.27	
其他应收款:			
	上海沪船新事业发展有限公司	664.2	

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
	上海沪船横森钢结构有限公司	4,450,589.10	
	中国船舶重工集团公司第****研究所	3,986,663.00	19,933.32
	江苏沙钢物资贸易有限公司	15,178,000.00	
	张家港保税区沙钢冶金炉料有限公司	1,000,000.00	
	江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	300,000.00	
	江苏沙钢集团有限公司	300,000.00	
	沙钢集团安阳永兴特钢有限公司	300,000.00	
	上海大川原干燥设备有限公司	38,923.76	
	上海振南工程咨询监理有限责任公司	8,406.00	
	上海上船川田钢结构有限公司	10,384.47	
小计		25,573,630.53	19,933.32
预付款项:	上海华润大东船务工程有限公司	480,000.00	
	中国船舶重工集团公司第****研究所	93,423,600.00	
	中国船舶重工集团公司第****研究所	90,915,000.00	
	德瑞斯博海机械设备（大连）有限公司	11,752,146.60	
	中国船舶重工集团公司第****研究所	7,629,300.00	
	中船重工物资贸易集团广州有限公司	6,104,651.66	
	上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	4,130,388.60	
	中国船舶重工集团公司第****研究所	6,750,000.00	
	武汉重工铸锻有限责任公司	514,344.00	
	中国船舶重工集团公司第****研究所	75,127.20	
	外高桥向海工程装备（南通）有限公司	45,025,358.28	
	中国船舶重工集团公司第****研究所	30,000.00	
小计		266,829,916.34	
应收利息:			
	中船舰客教育科技（北京）有限公司	2,361.11	
	中船瓦锡兰电气自动化（上海）有限公司	8,876.39	
	南方环境有限公司	27,777.78	
小计		39,015.28	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额
应付票据:		
	中国船舶重工集团公司第****研究所	218,429,800.00
	中国船舶重工集团公司第****研究所	23,118,200.00
	中船重工物资贸易集团广州有限公司	9,799,994.36

中国船舶工业集团有限公司（合并）
财务报表附注
2019年1月1日-2019年12月31日

项目名称	关联方	期末余额
	中国船舶重工集团公司第****研究所	4,517,500.00
	中国船舶重工集团公司第****研究所	3,642,788.00
	上海衡拓实业发展有限公司	2,242,229.90
	英辉南方造船（广州番禺）有限公司	1,394,000.00
	武汉船用机械有限责任公司	850,977.00
	武汉重工铸锻有限责任公司	3,722,713.00
	重庆齿轮箱有限责任公司	152,000.00
	镇江中船日立造船机械有限公司	300,000.00
	昆山江锦机械有限公司	30,861,982.54
	重庆红江机械有限责任公司	18,335,190.29
	上海齐耀系统工程有限公司	13,563,312.77
	中国船舶工业物资华东有限公司	11,917,137.56
	重庆江增船舶重工有限公司	8,300,000.00
	重庆跃进机械厂有限公司	3,050,000.00
	大连海跃船舶装备有限公司	2,500,000.00
	青岛海西重工有限责任公司	2,473,479.41
	中船重工（上海）节能技术发展有限公司	1,545,299.15
	北京长城电子装备有限责任公司	476,000.00
小计		361,192,603.98
应付账款：		
	大连船舶工业工程公司船营厂	2,406.22
	大连船舶工业海洋工程有限公司	680,787.00
	大连船用阀门有限公司	178,288.20
	大连海跃船舶装备有限公司	2,500,000.00
	河北汉光重工有限责任公司	218,900.00
	河南柴油机重工有限责任公司	463,500.00
	九江中船消防自动化有限公司	1,524,443.30
	昆山江锦机械有限公司	30,861,982.54
	青岛北海船舶重工有限责任公司	316,000.00
	青岛海西重工有限责任公司	2,473,479.41
	青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	183,520.00
	陕西柴油机重工有限公司	2,196,000.00
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	2,979.00
	上海国际油漆有限公司	39,486.35
	上海衡拓实业发展有限公司	280,581.10
	上海齐耀系统工程有限公司	13,563,312.77
	外高桥向海工程装备（南通）有限公司	684,833.83

中国船舶工业集团有限公司（合并）
财务报表附注
2019年1月1日-2019年12月31日

项目名称	关联方	期末余额
	武汉船用机械有限责任公司	10,765,500.00
	武汉铁锚焊接材料股份有限公司	27,216.00
	武汉重工铸锻有限责任公司	6,486,780.00
	扬州海通电子科技有限公司	279,000.00
	英辉南方造船（广州番禺）有限公司	355,920.92
	镇江中船日立造船机械有限公司	831,406.53
	中船-芬坎蒂尼邮轮产业发展有限公司	129,737,300.00
	中船永志泰兴电子科技有限公司	481,737.00
	中船重工（上海）节能技术发展有限公司	4,336,062.94
	中船重工(武汉)凌久高科有限公司	1.00
	中船重工海声科技有限公司	15,000.00
	中船重工环境工程有限公司	59,154.00
	中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	454,000.00
	中船重工中南装备有限责任公司	990,000.00
	中船重工重庆长平机械有限责任公司	13,380.00
	中国船舶工业物资华东有限公司	11,940,617.56
	中国船舶工业物资华南有限公司	34,262.00
	中国船舶重工集团公司第****研究所	3,335.00
	中国船舶重工集团公司第****研究所	11,573,990.00
	中国船舶重工集团公司第****研究所	102,221,450.00
	中国船舶重工集团公司第****研究所	83,500.00
	中国船舶重工集团公司第****研究所	6,349,500.00
	中国船舶重工集团公司第****研究所	448,000.00
	中国船舶重工集团公司第****研究所	4,600,000.00
	中国船舶重工集团公司第****研究所	5,045,816.08
	中国船舶重工集团公司第****研究所	13,342,487.00
	中国船舶重工集团公司第****研究所	34,902,000.00
	中国船舶重工集团公司第****研究所	48,845,000.00
	中国船舶重工集团公司第****研究所	11,203,500.00
	中国船舶重工集团公司第****研究所	8,129,930.00
	中国船舶重工集团公司第****研究所	7,267,260.00
	中国船舶重工集团公司第****研究所	769,280.00
	中国船舶重工集团衡远科技有限公司	285,600.00
	重庆齿轮箱有限责任公司	4,654,885.06
	重庆红江机械有限责任公司	18,335,190.29
	重庆华渝电气集团有限公司	260,000.00
	重庆江增船舶重工有限公司	8,300,000.00

项目名称	关联方	期末余额
	重庆跃进机械厂有限公司	3,077,800.00
	中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	58,590.00
小计		512,734,951.10
其他应付款：		
	大连船舶工业工程公司船营厂	1,701,000.00
	镇江中船日立造船机械有限公司	66,590,906.68
	陕西柴油机重工有限公司	2,657,500.00
	宜昌英汉超声电气有限公司	54,445.00
	重庆齿轮箱有限责任公司	14,100.00
	中国船舶重工集团公司第****研究所	10,000.00
	中国船舶重工集团公司	78,479,449.70
	上海九新投资发展有限公司	26,236,347.57
	常熟市梅李聚沙文化旅游发展有限公司	17,207,752.00
	上海振南工程咨询监理有限责任公司	421,141.06
	中船重工(武汉)凌久高科有限公司	386,838.14
小计		193,759,480.15
预收款项：		
	中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	28,388,061.50
	中国船舶重工集团公司第****研究所	15,923.97
	大连船舶重工集团装备制造有限公司	910,000.00
	重庆跃进机械厂有限公司	210,382.00
	上海衡拓实业发展有限公司	44,880.00
小计		29,569,247.47
应付利息：		
	上海瑞博置业有限公司	10,109,750.00
	上海瑞明置业有限公司	10,501,361.12
	中船置业有限公司	2,722,222.22
	镇江中船日立造船机械有限公司	3,423.02
	中国船舶工业物资华东有限公司	762,300.00
小计		24,099,056.36

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	17,455,000.00	
应收股利		3,163,116.25

其他应收款	8,145,924,421.76	9,542,748,784.85
合计	8,163,379,421.76	9,545,911,901.10

1. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	17,455,000.00	

2. 其他应收款

种类	期末数			
	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	8,149,724,134.56	100.00	3,799,712.80	0.05
其中：关联方其他应账款	7,722,873,508.04	94.76		
基本确定能收回的其他应账款	423,050,913.72	5.19		
账龄组合其他应账款	3,799,712.80	0.05	3,799,712.80	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	8,149,724,134.56	—	3799712.8	—

(续)

种类	年初数			
	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	9,546,548,497.65	100.00	3,799,712.80	0.04
其中：关联方其他应账款	9,195,882,804.61	96.33		
基本确定能收回的其他应账款	346,865,980.24	3.63		
账龄组合其他应账款	3,799,712.80	0.04	3,799,712.80	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,546,548,497.65	—	3,799,712.80	—

按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 关联方其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	不计提原因
九江精密测试技术研究所	142,000,000.00			子公司不计提坏账准备
中国船舶工业贸易有限公司	38,216,053.41			子公司不计提坏账准备
中船财务有限责任公司	439,717.52			子公司不计提坏账准备
中国船舶工业股份有限公司	301,881.94			子公司不计提坏账准备
中船离退休干部管理局	9,849,640.62			子公司不计提坏账准备
中船上海船舶工业有限公司	15,153,330.21			子公司不计提坏账准备
香港华联船舶有限公司	159,385,084.34			子公司不计提坏账准备
中国船舶工业系统工程研究院	620,320,000.00			子公司不计提坏账准备
中船华南船舶机械有限公司	60,000,000.00			子公司不计提坏账准备
安庆中船柴油机有限公司	26,900,000.00			子公司不计提坏账准备
镇江中船设备有限公司	65,000,000.00			子公司不计提坏账准备
中船科技股份有限公司	39,947,800.00			子公司不计提坏账准备
中国船舶及海洋工程设计研究院	187,020,000.00			子公司不计提坏账准备
海鹰企业集团有限责任公司	205,120,000.00			子公司不计提坏账准备
中船海洋与防务装备股份有限公司	74,800,000.00			子公司不计提坏账准备
中船黄埔文冲造船有限公司	1,228,400,000.00			子公司不计提坏账准备
广船国际有限公司	1,384,000,000.00			子公司不计提坏账准备
沪东中华造船（集团）有限公司	597,900,000.00			子公司不计提坏账准备
中国船舶工业集团公司第十一研究所	38,800,000.00			子公司不计提坏账准备
中船动力有限公司	7,500,000.00			子公司不计提坏账准备
中船海洋动力部件有限公司	71,820,000.00			子公司不计提坏账准备
上海外高桥造船有限公司	1,300,000,000.00			子公司不计提坏账准备
江南造船（集团）有限责任公司	950,000,000.00			子公司不计提坏账准备
上海船厂船舶有限公司	300,000,000.00			子公司不计提坏账准备
中船邮轮科技发展有限公司	200,000,000.00			子公司不计提坏账准备
合计	7,722,873,508.04		-	-

(2) 基本确定能收回的其他应收款

单位名称	账面余额	不计提原因
中国船舶物资总公司	120,118,893.59	预计能收回
代管人员社保	1,405,777.12	预计能收回

单位名称	账面余额	不计提原因
广州轻机	221,364,789.35	预计能收回
总装拨款	3,600,000.00	预计能收回
其他	76,561,453.66	预计能收回
合计	423,050,913.72	

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)						
1至2年						
2至3年						
3以上	3,799,712.80	100.00	3,799,712.80	3,799,712.80	100.00	3,799,712.80
合计	3,799,712.80	—	3,799,712.80	3,799,712.80	—	3,799,712.80

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	37,931,334,098.91	7,228,879,744.58	432,500,000.00	44,727,713,843.49
对合营企业投资	5,663,112,735.77	406,952,338.16	1,000,000,000.00	5,070,065,073.93
对联营企业投资	88,324,429.43		462,954.30	87,861,475.13
小计	43,682,771,264.11	7,635,832,082.74	1,432,962,954.30	49,885,640,392.55
减：长期股权投资减值准备				
合计	43,682,771,264.11	7,635,832,082.74	1,432,962,954.30	49,885,640,392.55

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	期末余额
北京船舶工业管理干部学院	6,546,635.90	6,546,635.90			6,546,635.90
广州船舶工业公司	967,301,608.27	967,301,608.27			967,301,608.27
广州船舶及海洋工程设计研究院	708,529.00	708,529.00			708,529.00
广州造船厂有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00			150,000,000.00
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
沪东中华造船（集团）有限公司	3,940,161,139.89	3,940,161,139.89			3,940,161,139.89
华联船舶有限公司	46,077,384.75	46,077,384.75			46,077,384.75
江南造船(集团)有限责任公司	7,904,188,177.57	4,462,878,177.57	3,441,310,000.00		7,904,188,177.57
九江精密测试技术研究所	218,607,981.08	218,607,981.08			218,607,981.08
南京中船绿洲机器有限公司	686,758,410.86	680,358,410.86	6,400,000.00		686,758,410.86
上海船舶研究设计院	55,371,887.67	55,371,887.67			55,371,887.67
上海江南造船厂有限公司	315,501,537.72	315,501,537.72			315,501,537.72
上海卢浦大桥投资发展有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00
上海瑞苑房地产开发有限公司	159,283,025.12	159,283,025.12			159,283,025.12
上海瑞舟房地产发展有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00			42,000,000.00
中船财务有限责任公司	2,959,244,288.00	2,959,244,288.00			2,959,244,288.00
中船电子科技有限公司	940,004,800.00	928,304,800.00	11,700,000.00		940,004,800.00
中船动力研究院有限公司	573,640,000.00	573,640,000.00			573,640,000.00
中船动力有限公司	1,674,705,402.56	1,674,705,402.56			1,674,705,402.56
中船科技股份有限公司	851,349,502.80	831,749,502.80	19,600,000.00		851,349,502.80
中船工业成套物流有限公司	1,015,038,177.71	1,015,038,177.71			1,015,038,177.71

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	期末余额
中船广西船舶及海洋工程有限公司	633,104,459.11	633,104,459.11			633,104,459.11
中船海洋与防务装备股份有限公司	1,550,420,348.02	1,982,920,348.02		432,500,000.00	1,550,420,348.02
中船海洋装备创新园区投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
中船华南船舶机械有限公司	391,087,045.26	391,087,045.26			391,087,045.26
中船九江海洋装备（集团）有限公司	745,858,585.31	745,858,585.31			745,858,585.31
中船上海船舶工业有限公司	45,027,084.74	45,027,084.74			45,027,084.74
中船投资发展有限公司	6,603,026,900.00	6,003,026,900.00	600,000,000.00		6,603,026,900.00
中船重型装备有限公司	90,000,000.00	50,000,000.00	40,000,000.00		90,000,000.00
中国船舶报社	500,000.00	500,000.00			500,000.00
中国船舶工业股份有限公司	2,222,279,485.50	2,222,279,485.50			2,222,279,485.50
中国船舶工业机关服务中心	14,178,288.83	14,178,288.83			14,178,288.83
中国船舶工业集团公司第十一研究所	103,592,250.79	103,592,250.79			103,592,250.79
中国船舶工业贸易有限公司	166,775,109.53	166,775,109.53			166,775,109.53
中国船舶工业系统工程研究院	770,876,447.17	757,526,447.17	13,350,000.00		770,876,447.17
中国船舶综合技术经济研究院	76,250,719.25	35,940,719.25	40,310,000.00		76,250,719.25
中国船舶及海洋工程设计研究院	513,070,489.57	513,070,489.57			513,070,489.57
中船离退休干部管理局					
中船邮轮科技发展有限公司	1,630,000,000.00	600,000,000.00	1,030,000,000.00		1,630,000,000.00
中船国际控股有限公司	3,749,715,182.51	3,749,715,182.51			3,749,715,182.51
中船澄西船舶修造有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00			400,000,000.00
中船国际贸易有限公司	158,342,924.60	158,342,924.60			158,342,924.60
上海中船三井造船柴油机有限公司	165,783,199.41	165,783,199.41			165,783,199.41
九江中船翠竹实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	期末余额
广船国际有限公司	274,640,000.00		274,640,000.00		274,640,000.00
海鹰企业集团有限责任公司	600,000,000.00		600,000,000.00		600,000,000.00
江南原址资产管理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
中船黄埔文冲造船有限公司	1,121,569,744.58		1,121,569,744.58		1,121,569,744.58
北京国海海工资产管理有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00
中船欧洲有限公司	4,880,497.59	4,127,090.41			4,127,090.41
对子公司投资合计	44,728,467,250.67	37,931,334,098.91	7,228,879,744.58	432,500,000.00	44,727,713,843.49

3. 对合营企业和联营企业投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业小计	3,816,680,510.94	5,663,112,735.77	0.00	0.00	406,952,338.16	0.00	0.00	1,000,000,000.00	0.00	0.00	5,070,065,073.93	
上海瑞明置业有限公司	1,272,833,638.48	772,291,965.18			5,716,089.92						778,008,055.10	
上海瑞博置业有限公司	1,257,306,243.12	3,016,695,464.04			34,006,709.66			1,000,000,000.00			2,050,702,173.70	
中船置业有限公司	1,286,540,629.34	1,874,125,306.55			367,229,538.58						2,241,354,845.13	
联营企业小计	73,684,846.06	88,324,429.43			-462,954.30						87,861,475.13	
正茂集团有限公司	73,684,846.06	88,324,429.43			-462,954.30						87,861,475.13	
合计	3,890,365,357.00	5,751,437,165.20			406,489,383.86			1,000,000,000.00			5,157,926,549.06	

4. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	上海瑞明置业有限公司	上海瑞博置业有限公司	中船置业有限公司	上海瑞明置业有限公司	上海瑞博置业有限公司	中船置业有限公司
流动资产	1,858,884,865.12	4,924,139,254.16	11,466,982,273.77	1,752,172,251.85	4,817,336,655.83	10,706,928,517.04
非流动资产	1,656,654,616.63	7,900,954,303.89	3,634,001,887.77	1,775,126,375.34	5,553,689,698.59	1,179,315,257.36
资产合计	3,515,539,481.75	12,825,093,558.05	15,100,984,161.54	3,527,298,627.19	10,371,026,354.42	11,886,243,774.40
流动负债	981,881,132.86	5,151,696,857.93	9,039,826,177.23	976,243,423.63	3,765,617,319.60	7,219,681,965.42
非流动负债		3,000,000,000.00				
负债合计	981,881,132.86	8,151,696,857.93	9,039,826,177.23	976,243,423.63	3,765,617,319.60	7,219,681,965.42
净资产	2,533,658,348.89	4,673,396,700.12	6,061,157,984.31	2,551,055,203.56	6,605,409,034.82	4,666,561,808.98
按持股比例计算的净资产份额	1,266,829,174.45	2,336,698,350.06	3,030,578,992.16	1,275,527,601.78	3,302,704,517.41	2,333,280,904.49
调整事项	-488,821,119.34	-285,996,176.36	-789,224,147.03	-503,235,636.60	-286,009,053.37	-459,155,597.94
对合营企业权益投资的账面价值	778,008,055.11	2,050,702,173.70	2,241,354,845.13	772,291,965.18	3,016,695,464.04	1,874,125,306.55
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	330,027,090.92	101,990,384.23	4,190,924,090.04	338,813,235.98	1,013,763,707.07	178,079,300.82
财务费用	-14,047,479.12	-114,805,456.05	-123,476,331.24	-3,077,730.14	-75,524,806.34	-24,954,597.15
所得税费用		38,887,231.37	464,352,275.71		189,103,335.17	-3,297,642.64
净利润	-17,396,854.67	116,027,618.94	1,394,596,175.71	-16,682,758.34	567,035,119.28	-10,634,040.53
其他综合收益						
综合收益总额	-17,396,854.67	116,027,618.94	1,394,596,175.71	-16,682,758.34	567,035,119.28	-10,634,040.53
企业本期收到的来自合营企业的股利		1,000,000,000.00			826,000,000.00	

5. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数	上年数
	正茂集团有限公司	
流动资产	303,789,188.62	295,741,238.47
非流动资产	32,428,042.41	33,449,154.54
资产合计	336,217,231.03	329,190,393.01
流动负债	138,933,499.86	123,785,180.59
非流动负债	2,598,432.85	9,694,090.26
负债合计	141,531,932.71	133,479,270.85
净资产	194,685,298.32	195,711,122.16
按持股比例计算的净资产份额	87,861,475.13	88,324,429.43
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	87,861,475.13	88,324,429.43
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	282,941,214.71	222,667,244.51
净利润	1,463,992.75	-16,238,233.84
其他综合收益		
综合收益总额	1,463,992.75	-16,238,233.84
企业本期收到的来自联营企业的股利		

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	82,652,780.83	1,800,525.85	180,390,828.03	2,794,227.82
配套业务	82,652,780.83	1,800,525.85	180,390,828.03	2,794,227.82
其他业务小计				
合计	82,652,780.83	1,800,525.85	180,390,828.03	2,794,227.82

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
委托贷款收益及其他	906,162,789.81	1,084,138,395.08
子公司分红	537,356,443.82	461,648,300.90
权益法核算的长期股权投资收益	406,489,383.86	541,814,258.70
处置长期股权投资产生的投资收益		-279,355,913.88
可供出售金融资产等取得的投资收益	396,000.00	396,000.00
合计	1,850,404,617.49	1,808,641,040.80

(五) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	499,489,844.95	392,670,751.25
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧	16,709,234.64	16,826,065.00
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-4,245,063.55	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,185,114,416.59	1,406,863,042.19
投资损失	-1,850,404,617.49	-1,808,641,040.80
递延所得税资产减少	-218,326.29	-218,326.29
递延所得税负债增加	62,511,673.71	-139,011,673.71
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-103,034,427.72	
经营性应付项目的增加	-133,881,026.20	78,093,837.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-327,958,291.36	-53,417,345.31
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		
现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	1,464,569,949.84	3,966,755,901.84
减：现金的年初余额	3,966,755,901.84	3,354,115,233.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,502,185,952.00	612,640,668.68

2. 现金及现金等价物的构成

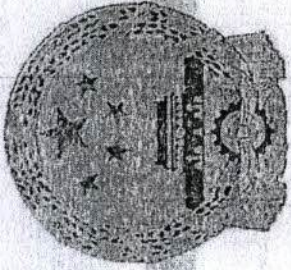
项目	期末余额	年初余额
现金	1,464,569,949.84	3,966,755,901.84
其中：库存现金	30,000.00	

中国船舶工业集团有限公司（合并）
财务报表附注

2019年1月1日—2019年12月31日

项 目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	1,464,535,578.02	3,966,751,530.02
可随时用于支付的其他货币资金	4,371.82	4,371.82
现金等价物		
期末现金及现金等价物余额	1,464,569,949.84	3,966,755,901.84





营业执照

统一社会信用代码
91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、胡咏华

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关



2020年04月17日



会计师事务所
执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所 所北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

说明

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



发证机关 北京市财政局

二〇一一年四月八日

中华人民共和国财政部制



姓名 杨昕
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1972年12月25日
 Date of birth _____
 工作单位 湖北大信有限责任会计师事务所
 Working unit 大信会计师事务所有限公司湖北分所
 身份证号码 420114721225277
 Identity card No. _____



姓名：杨昕
 证书编号：420000024142

证书编号：420000024142
 No. of Certificate

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

发证日期：1999年10月10日
 Date of Issuance

年度检验合格，有效期一年。
 Annual Renewal Registration
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 2013年6月15日

年 月 日
 2013年6月17日



年 月 日
 2012年6月20日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出日期
Date of the transfer-out
2007年1月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入日期
Date of the transfer-in
2007年1月9日

11



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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出日期
Date of the transfer-out
2007年11月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入日期
Date of the transfer-in
2007年11月17日

10

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件。

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

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2008年5月



2008年5月3日



湖北省注册会计师
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
renewal.

经办人：陈芳

2007年5月25日



2006年5月18日

8

9



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

经办人: 郭诗勇

2007年5月20日

2007年度年检合格

CPA

2012

2007年度年检合格

CPA

2013

2006年度年检合格

CPA

2014

经办人: 陈芳

2006年5月20日

2006年度年检合格

CPA

2015

2006年度年检合格

CPA

2016

2006年5月18日

2006年度年检合格

CPA

2017

2006年度年检合格

CPA

2018

2006年度年检合格

CPA

2019

2006年度年检合格

CPA

2020

2006年度年检合格

CPA

2021

2006年度年检合格

CPA

2022

2006年度年检合格

CPA

2023

2006年度年检合格

CPA

2024

2006年度年检合格

CPA

2025

2006年度年检合格

CPA

2026

2006年度年检合格

CPA

2027

2006年度年检合格

CPA

2028

2006年度年检合格

CPA

2029

2006年度年检合格

CPA

2030

2006年度年检合格

CPA



姓名: 许宗源
证书编号: 420003240001

CPA 任职资格检验合格

BICPA

11CPA011730

43066018 13048722

2017

CPA 任职资格检验合格

BICPA

13CPA00660

4520108 11167140

2015

CPA 任职资格检验合格

BICPA

18CPA011185

45507928 17535482

2016

CPA 任职资格检验合格

BICPA

10CPA02104

4470024 1279040

2010

湖北省注册会计师协会

CPA

2005年5月31日

湖北省注册会计师协会

CPA

2006年5月18日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年9月27日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年9月20日

注册会计师行业业务公告
NOTES
注册会计师协会
INSTITUTE OF CPAs

一、注册会计师行业业务公告，须经财政部委托方出示本协会印章，不得私自涂改、伪造。
二、注册会计师行业业务公告，应加盖本协会公章。
三、注册会计师行业业务公告，应由注册会计师协会秘书长或主任会计师签字，并加盖公章。
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，办理补发手续。

1. When practicing the CPA shall show the client this certificate which 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.

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
No. of Certificate
420003240001

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs
2007年12月19日
Date of Issuance



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年8月27日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年8月27日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年9月4日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年9月4日



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

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。
本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

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