

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101562022205013792
报告名称:	中国船舶工业股份有限公司二〇二一年度 审计报告
报告文号:	致同审字(2022)第110A014680号
被审(验)单位名称:	中国船舶工业股份有限公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月28日
报备日期:	2022年04月28日
签字人员:	宋智云(110001590339), 魏琰琰(110101300167)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

**中国船舶工业股份有限公司**  
**二〇二一年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-168

## 审计报告

致同审字（2022）第 110A014680 号

中国船舶工业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中国船舶工业股份有限公司（以下简称“中国船舶”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国船舶 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

#### （一） 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24“收入”，附注三、32“重大会计判断和估计”和附注五、48“营业收入和营业成本”。

## 1、事项描述

中国船舶大部分收入来自于为客户提供船舶及海工装备建造、船舶维修及改装、船舶配套及机电设备销售等合同收入。根据《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》的有关规定，中国船舶管理层对各业务类型的合同按照“五步法”等要求进行了分析。对于经评估后满足“某一时段内履行”履约义务条件的船舶及海工装备造修合同，按照履约进度确认收入；对于经评估后不满足“在某一时段内履行的履约义务”条件的船舶及海工装备造修、船舶配套及机电设备销售等合同，中国船舶在综合考虑各项因素的基础上，以相关产品控制权转移时点确认收入。于 2021 年度，中国船舶营业收入为 5,974,042.63 万元，其中于某一时段内按照履约进度确认营业收入 1,981,637.08 万元。

由于收入确认具体方法的确定、履约进度的计量和合同预计总成本的确认涉及中国船舶管理层（以下简称管理层）的重大判断和估计，进而对报告期经营成果影响重大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估和测试了管理层与收入确认相关的内部控制；

（2）选取金额重大的建造和销售合同，根据新收入准则五步法的要求，检查与收入确认相关的重要合同条款，评价管理层对履约义务、收入确认的金额（包括可变对价）及在某一时点或一段时间内确认的会计判断及会计估计是否符合企业会计准则的规定及行业惯例；

（3）就各类业务的收入及毛利变动情况执行分析程序；

（4）通过选取样本，检查 2021 年度已确认的合同收入是否满足收入确认条件；

（5）对于在某一时段内确认的收入，获取报告期按照合同履约进度确认营业收入及成本的船舶及海工装备造修合同，对于相关业务收入和成本的变化进行分析，以识别和了解差异产生的原因，评价管理层就合同预计总成本、合同

履约进度所做的判断及估计是否存在偏颇，并抽样对基于已发生合同成本和合同预计总成本所确定的收入金额进行重新计算；

(6) 执行收入截止性测试，以确定收入已于适当的会计期间确认；

(7) 复核了财务报表中对于收入确认的列报和披露。

## (二) 存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、12“存货”、附注五、7“存货”和附注五、58“资产减值损失”。

### 1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日止，中国船舶存货账面余额为 3,521,958.35 万元，已计提的存货跌价准备余额为 253,260.02 万元。于 2021 年度，中国船舶根据存货减值测试结果计提存货跌价损失 150,443.87 万元。

受船舶行业市场整体市场环境的影响，中国船舶下属船舶造修企业、柴油机制造企业承接的船舶建造合同和柴油机建造合同价格处于相对低位；受美元汇率波动及钢材等原材料市场价格上涨等方面因素影响，中国船舶下属的部分船舶造修企业、柴油机制造企业的部分在建船舶产品和在建柴油机产品可能存在减值迹象。

中国船舶于资产负债表日对成本高于可变现净值的存货计提存货跌价准备。可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费后的金额确定。确定存货跌价准备需要管理层在考虑持有存货的目的、产品的历史售价及未来市场趋势、资产负债表日后事项的影响程度等因素作出判断和估计。鉴于存货跌价准备涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对存货跌价准备的计提实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估了与计提存货跌价准备相关的内部控制的有效性；

(2) 取得在建项目的预计总成本明细表，对在建项目合同目标成本与合同预计总收入情况进行比较，复核了在建亏损合同项目预计损失的确认是否合理；

(3) 通过对存货执行监盘等相关程序，查看管理层对于周转缓慢、残次等存货是否已进行标识，并进而检查是否在计提存货跌价准备时已进行考虑；

(4) 获取管理层计提存货跌价准备的计算表，检查其计算方法，对于管理层在计算存货可变现净值过程中考虑的预计售价、预计总成本等关键要素，测试管理层做出的会计估计、相关依据和数据来源的一致性，复核了计算结果的准确性；

(5) 结合近期同类或类似产品的实际成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行了评估；

(6) 复核了财务报表中对于存货跌价准备的披露是否充分、适当。

#### 四、其他信息

中国船舶管理层对其他信息负责。其他信息包括中国船舶 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中国船舶的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中国船舶、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国船舶的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



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

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

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

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



中国注册会计师  
(项目合伙人) 宋智云  
110001590339



中国注册会计师  
魏琰琰  
110101300167



中国·北京

二〇二二年四月二十八日



## 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	52,864,333,615.25	51,261,170,214.60
交易性金融资产	五、2	2,864,830,887.92	878,764,503.06
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,189,021,952.67	1,147,479,136.55
应收账款	五、4	3,828,329,077.78	5,044,862,639.05
应收款项融资			
预付款项	五、5	14,613,927,185.79	14,043,846,524.72
其他应收款	五、6	857,505,424.23	1,598,605,581.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	32,686,983,385.42	31,365,932,541.26
合同资产	五、8	4,571,332,058.77	625,353,719.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	831,177,162.10	1,107,908,701.37
其他流动资产	五、10	4,173,534,581.28	2,879,351,440.37
流动资产合计		118,480,975,331.21	109,953,275,001.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	6,006,661.89	41,184,144.90
设定受益计划净资产			
长期股权投资	五、12	3,749,382,736.16	4,159,371,529.38
其他权益工具投资	五、13	1,587,032,579.41	1,198,833,066.90
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、14	1,154,579,263.89	1,007,722,480.63
固定资产	五、15	23,506,109,707.05	22,627,086,025.92
在建工程	五、16	2,833,890,011.35	3,974,366,764.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	195,942,310.66	
无形资产	五、18	4,183,401,691.80	4,308,966,388.90
开发支出	五、19	40,450,676.69	11,303,940.13
商誉	五、20	144,231,195.67	144,231,195.67
长期待摊费用	五、21	132,423,939.45	146,824,326.67
递延所得税资产	五、22	1,168,394,068.60	823,574,433.73
其他非流动资产	五、23	3,219,424,834.63	4,112,789,248.73
非流动资产合计		41,921,269,677.25	42,556,253,545.88
资产总计		160,402,245,008.46	152,509,528,547.72

# 合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、24	6,267,899,740.84	7,299,735,258.02
交易性金融负债	五、25		6,405,155.81
衍生金融负债			
应付票据	五、26	6,963,242,767.75	3,287,831,919.20
应付账款	五、27	22,748,202,294.00	23,149,496,744.59
预收款项	五、28	103,780,314.00	659,951,480.67
合同负债	五、29	48,296,802,547.87	46,908,221,280.93
应付职工薪酬	五、30	151,604,223.41	169,095,879.20
应交税费	五、31	251,710,379.54	201,940,157.34
其他应付款	五、32	813,989,263.80	691,964,226.65
其中：应付利息			
应付股利		50,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、33	4,315,198,174.21	6,117,433,665.01
其他流动负债	五、34	3,205,024,964.57	1,649,666,316.99
流动负债合计		93,117,454,669.99	90,141,742,084.41
非流动负债：			
长期借款	五、35	7,931,508,284.26	4,080,039,634.03
应付债券			
租赁负债	五、36	129,408,152.65	
长期应付款	五、37	631,616,785.46	218,266,280.06
长期应付职工薪酬	五、38	321,398,181.56	356,903,416.22
预计负债	五、39	2,906,733,083.48	1,621,223,010.30
递延收益	五、40	972,458,514.07	1,004,072,417.31
递延所得税负债	五、22	313,711,428.55	160,029,702.62
其他非流动负债	五、41	973,782,286.46	2,101,398,025.36
非流动负债合计		14,180,616,716.49	9,541,932,485.90
负债合计		107,298,071,386.48	99,683,674,570.31
股东权益：			
股本	五、42	4,472,428,758.00	4,472,428,758.00
其他权益工具			
资本公积	五、43	33,779,348,020.95	33,613,193,975.48
减：库存股			
其他综合收益	五、44	467,787,695.63	428,824,856.74
专项储备	五、45	47,826,534.66	45,717,698.13
盈余公积	五、46	800,424,566.07	781,996,369.17
未分配利润	五、47	6,472,913,964.27	6,434,671,056.32
归属于母公司股东权益合计		46,040,729,539.58	45,776,832,713.84
少数股东权益		7,063,444,082.40	7,049,021,263.57
股东权益合计		53,104,173,621.98	52,825,853,977.41
负债和股东权益总计		160,402,245,008.46	152,509,528,547.72

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 合并利润表

2021 年度

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、48	59,740,426,346.26	55,243,541,320.18
减：营业成本	五、48	53,408,697,897.49	49,325,323,017.99
税金及附加	五、49	194,802,068.75	172,557,763.71
销售费用	五、50	615,815,042.34	401,635,235.73
管理费用	五、51	2,768,813,814.45	2,548,028,818.24
研发费用	五、52	3,121,263,136.75	3,262,783,862.58
财务费用	五、53	-759,063,293.34	-39,249,305.42
其中：利息费用	五、53	550,621,583.63	450,077,645.40
利息收入	五、53	1,229,158,832.47	1,112,682,106.16
加：其他收益	五、54	897,146,067.36	1,218,602,056.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、55	23,122,082.58	735,359,559.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、55	-138,116,098.97	-36,032,185.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、56	381,278,292.84	229,085,905.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、57	39,110,540.05	104,254,634.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、58	-1,485,441,251.92	-1,688,715,578.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、59	4,200,562.69	5,340,997.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		249,513,973.42	176,389,502.02
加：营业外收入	五、60	95,431,835.08	146,593,774.85
减：营业外支出	五、61	16,685,162.16	12,260,859.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		328,260,646.34	310,722,417.37
减：所得税费用	五、62	96,388,275.71	54,867,027.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		231,872,370.63	255,855,389.65
（一）按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		231,872,370.63	-582,276,375.14
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			838,131,764.79
（二）按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		213,814,622.44	305,800,985.44
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		18,057,748.19	-49,945,595.79
五、其他综合收益的税后净额		44,284,096.28	42,027,210.28
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		38,354,327.83	42,488,343.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		44,645,745.28	32,628,700.46
1、重新计量设定受益计划变动额	五、44	1,685,964.63	
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	五、44	3,253,674.47	-522,386.58
3、其他权益工具投资公允价值变动	五、44	39,706,106.18	33,151,087.04
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-6,291,417.45	9,859,643.25
1、权益法下可转损益的其他综合收益	五、44	-6,291,417.45	9,859,643.25
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,929,768.45	-461,133.43
六、综合收益总额		276,156,466.91	297,882,599.93
归属于母公司股东的综合收益总额		252,168,950.27	348,289,329.15
归属于少数股东的综合收益总额		23,987,516.64	-50,406,729.22
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.05	0.07
（二）稀释每股收益		0.05	0.07

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2021 年度

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,213,005,582.29	54,810,477,993.56
收到的税费返还		3,129,108,477.92	2,929,435,717.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、63	2,618,809,560.04	3,217,520,816.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>65,960,923,620.25</b>	<b>60,957,434,528.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		55,955,838,690.80	51,996,133,558.47
支付给职工以及为职工支付的现金		5,756,002,347.51	5,025,009,729.68
支付的各项税费		723,070,107.80	818,722,683.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、63	1,501,586,782.96	2,143,977,499.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>63,936,497,929.07</b>	<b>59,983,843,470.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,024,425,691.18</b>	<b>973,591,058.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,646,052,748.03	2,250,518,120.89
取得投资收益收到的现金		205,897,042.20	177,711,836.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,110,051.56	16,331,941.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		315,097,064.85	248,214,597.17
收到其他与投资活动有关的现金	五、63	9,689,599,961.29	29,278,745,159.66
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,882,756,867.93</b>	<b>31,971,521,655.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,179,964,715.08	2,102,908,560.92
投资支付的现金		3,441,494,099.02	1,374,478,149.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			67,706,417.69
支付其他与投资活动有关的现金	五、63	11,818,924,036.71	30,983,359,491.47
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,440,382,850.81</b>	<b>34,528,452,619.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,557,625,982.88</b>	<b>-2,556,930,963.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,831,131,992.24
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			3,000,000.00
取得借款收到的现金		22,760,000,000.00	20,728,644,346.80
收到其他与筹资活动有关的现金	五、63	512,849,240.00	572,170,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>23,272,849,240.00</b>	<b>25,131,946,339.04</b>
偿还债务支付的现金		21,816,300,000.00	20,794,297,439.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		717,079,103.14	712,190,023.20
其中：子公司支付少数股东的现金股利		6,630,000.00	5,880,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、63	63,626,106.66	1,034,135,883.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,597,005,209.80</b>	<b>22,540,623,345.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>675,844,030.20</b>	<b>2,591,322,993.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>149,439,892.20</b>	<b>-539,798,865.56</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,707,916,369.30</b>	<b>468,184,222.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		27,129,583,992.89	26,661,399,770.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>25,421,667,623.59</b>	<b>27,129,583,992.89</b>

公司法定代表人：张英

主管会计工作的公司负责人：陈琼

公司会计机构负责人：郎文

## 合并股东权益变动表（一）

2021 年度

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,472,428,758.00				33,613,193,975.48		428,824,856.74	45,717,698.13	781,996,369.17		6,434,671,056.32	7,049,021,263.57	52,825,853,977.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	4,472,428,758.00				33,613,193,975.48		428,824,856.74	45,717,698.13	781,996,369.17		6,434,671,056.32	7,049,021,263.57	52,825,853,977.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					166,154,045.47		38,962,838.89	2,108,836.53	18,428,196.90		38,242,907.95	14,422,818.83	278,319,544.57
（一）综合收益总额							38,354,327.83				213,814,622.44	23,987,516.64	276,156,466.91
（二）股东投入和减少资本					166,154,045.47							-1,730,393.92	164,423,651.55
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					166,154,045.47							-1,730,393.92	164,423,651.55
（三）利润分配									18,428,196.90		-174,963,203.43	-9,557,516.24	-166,092,522.77
1. 提取盈余公积									18,428,196.90		-18,428,196.90		
2. 对股东的分配											-156,535,006.53	-6,680,000.00	-163,215,006.53
3. 其他												-2,877,516.24	-2,877,516.24
（四）股东权益内部结转							608,511.06				-608,511.06		
1. 资本公积转增股本							608,511.06				-608,511.06		
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益							608,511.06				-608,511.06		
6. 其他													
（五）专项储备								2,108,836.53				1,723,212.35	3,832,048.88
1. 本期提取								174,370,899.09				28,303,854.01	202,674,753.10
2. 本期使用								-172,262,062.56				-26,580,641.66	-198,842,704.22
（六）其他													
四、本期期末余额	4,472,428,758.00				33,779,348,020.95		467,787,695.63	47,826,534.66	800,424,566.07		6,472,913,964.27	7,063,444,082.40	53,104,173,621.98

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表（二）

2021 年度

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,378,117,598.00				6,611,134,720.71		19,618,587.94	30,071,147.09	630,569,308.22		6,746,138,652.80	5,651,826,698.01	21,067,476,712.77
加：会计政策变更									-24,608,670.22		-302,363,896.02	-177,132,352.49	-504,104,918.73
前期差错更正													
同一控制下企业合并					15,405,162,352.99		366,717,925.09	13,017,865.87	164,909,459.12		-303,778,413.85	10,571,482,458.58	26,217,511,647.80
其他													
二、本年年初余额	1,378,117,598.00				22,016,297,073.70		386,336,513.03	43,089,012.96	770,870,097.12		6,139,996,342.93	16,046,176,804.10	46,780,883,441.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,094,311,160.00				11,596,896,901.78		42,488,343.71	2,628,685.17	11,126,272.05		294,674,713.39	-8,997,155,540.53	6,044,970,535.57
（一）综合收益总额							42,488,343.71				305,800,985.44	-50,406,729.22	297,882,599.93
（二）股东投入和减少资本	3,094,311,160.00				11,484,219,534.09		-366,170,625.83	-12,808,536.63	-140,300,788.90		631,957,319.05	-8,940,405,016.96	5,750,803,044.82
1. 股东投入的普通股	3,094,311,160.00				27,539,079,303.73							-464,294,321.58	30,169,096,142.15
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-16,054,859,769.64		-366,170,625.83	-12,808,536.63	-140,300,788.90		631,957,319.05	-8,476,110,695.38	-24,418,293,097.33
（三）利润分配									11,126,272.05		-11,126,272.05	-6,639,495.91	-6,639,495.91
1. 提取盈余公积									11,126,272.05		-11,126,272.05		
2. 对股东的分配												-5,880,000.00	-5,880,000.00
3. 其他												-759,495.91	-759,495.91
（四）股东权益内部结转					112,677,367.69		366,170,625.83	12,808,536.63	140,300,788.90		-631,957,319.05		
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					112,677,367.69		366,170,625.83	12,808,536.63	140,300,788.90		-631,957,319.05		
（五）专项储备								2,628,685.17				295,701.56	2,924,386.73
1. 本期提取								154,099,897.70				32,201,298.60	186,301,196.30
2. 本期使用								-151,471,212.53				-31,905,597.04	-183,376,809.57
（六）其他													
四、本期期末余额	4,472,428,758.00				33,613,193,975.48		428,824,856.74	45,717,698.13	781,996,369.17		6,434,671,056.32	7,049,021,263.57	52,825,853,977.41

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

6



公司会计机构负责人：



# 公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,969,353,711.13	3,227,750,177.31
交易性金融资产		402,460,000.00	200,940,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		10,000.00	
其他应收款	十四、1	213,918,000.00	213,918,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		561,073,833.33	280,242,666.66
其他流动资产		285,666,146.76	6,538,243.01
流动资产合计		3,432,481,691.22	3,929,389,086.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	十四、2	40,094,670,753.47	40,074,832,318.28
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		916,156.15	1,077,830.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		107,056.90	51,282.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,100,000,000.00	600,312,666.66
非流动资产合计		41,195,693,966.52	40,676,274,097.00
资产总计		44,628,175,657.74	44,605,663,183.98



# 公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		58,700.00	110,000.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		395,624.75	201,020.08
应交税费		1,105,392.13	9,303,180.04
其他应付款		61,857.15	46,146.12
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,621,574.03	9,660,346.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,621,574.03	9,660,346.24
股东权益：			
股本		4,472,428,758.00	4,472,428,758.00
其他权益工具			
资本公积		38,204,557,857.52	38,204,521,814.66
减：库存股			
其他综合收益		1,364,658.00	-1,403,582.63
专项储备			
盈余公积		516,210,927.90	497,782,731.00
未分配利润		1,431,991,882.29	1,422,673,116.71
股东权益合计		44,626,554,083.71	44,596,002,837.74
负债和股东权益总计		44,628,175,657.74	44,605,663,183.98

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 公司利润表

2021 年度

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		720.05	8,980,518.05
销售费用			
管理费用		32,749,489.36	23,394,012.31
研发费用		42,000,000.00	
财务费用		-51,352,585.11	-34,962,799.22
其中：利息费用			
利息收入		52,005,775.15	35,435,735.82
加：其他收益		58,562.02	80,589.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、3	200,425,079.87	107,643,590.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,034,151.70	29,018,339.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		7,180,000.00	940,000.00
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		184,266,017.59	111,252,449.12
加：营业外收入		15,951.42	10,271.36
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		184,281,969.01	111,262,720.48
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		184,281,969.01	111,262,720.48
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		184,281,969.01	111,262,720.48
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		2,768,240.63	-1,403,582.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,253,674.47	-522,386.58
1、权益法下不能转损益的其他综合收益		3,253,674.47	-522,386.58
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-485,433.84	-881,196.05
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-485,433.84	-881,196.05
六、综合收益总额		187,050,209.64	109,859,137.85

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 公司现金流量表

2021 年度

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,753,737.83	38,138,151.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,753,737.83</b>	<b>38,138,151.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,345,184.42	10,666,049.91
支付的各项税费		8,744,117.60	236,400.50
支付其他与经营活动有关的现金		57,444,986.96	12,989,535.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>83,534,288.98</b>	<b>23,891,986.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,780,551.15</b>	<b>14,246,164.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	1,020,000,000.00
取得投资收益收到的现金		155,230,912.44	79,939,994.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,000.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		355,163,494.45	61,420,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>710,480,406.89</b>	<b>1,161,379,994.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,088.58	482,003.86
投资支付的现金		400,000,000.00	938,005,540.89
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,380,690,000.00	912,010,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,780,925,088.58</b>	<b>1,850,497,544.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,070,444,681.69</b>	<b>-689,117,550.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,828,131,992.24
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>3,828,131,992.24</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,535,006.53	67,172.24
支付其他与筹资活动有关的现金			63,450,727.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>156,535,006.53</b>	<b>63,517,899.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-156,535,006.53</b>	<b>3,764,614,092.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		3,216,070,603.53	126,327,896.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,957,310,364.16	3,216,070,603.53

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 公司股东权益变动表（一）

2021 年度

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,472,428,758.00				38,204,521,814.66		-1,403,582.63		497,782,731.00	1,422,673,116.71	44,596,002,837.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,472,428,758.00				38,204,521,814.66		-1,403,582.63		497,782,731.00	1,422,673,116.71	44,596,002,837.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					36,042.86		2,768,240.63		18,428,196.90	9,318,765.58	30,551,245.97
（一）综合收益总额							2,768,240.63			184,281,969.01	187,050,209.64
（二）股东投入和减少资本					36,042.86						36,042.86
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					36,042.86						36,042.86
（三）利润分配								18,428,196.90		-174,963,203.43	-156,535,006.53
1. 提取盈余公积								18,428,196.90		-18,428,196.90	
2. 对股东的分配										-156,535,006.53	-156,535,006.53
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	4,472,428,758.00				38,204,557,857.52		1,364,658.00		516,210,927.90	1,431,991,882.29	44,626,554,083.71

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 公司股东权益变动表（二）

2021 年度

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,378,117,598.00				6,328,129,392.05				486,656,458.95	1,322,536,668.28	9,515,440,117.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,378,117,598.00				6,328,129,392.05				486,656,458.95	1,322,536,668.28	9,515,440,117.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,094,311,160.00				31,876,392,422.61				11,126,272.05	100,136,448.43	35,080,562,720.46
（一）综合收益总额										111,262,720.48	109,859,137.85
（二）股东投入和减少资本	3,094,311,160.00				31,876,392,422.61						34,970,703,582.61
1. 股东投入的普通股	3,094,311,160.00				31,862,159,050.70						34,956,470,210.70
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					14,233,371.91						14,233,371.91
（三）利润分配									11,126,272.05	-11,126,272.05	
1. 提取盈余公积									11,126,272.05	-11,126,272.05	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	4,472,428,758.00				38,204,521,814.66				497,782,731.00	1,422,673,116.71	44,596,002,837.74

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

中国船舶工业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），其前身为沪东重机股份有限公司，是经中国船舶工业总公司以“船总生（1998）41 号”文件和国家经济体制改革委员会“体改生（1998）17 号”文件批准，由原沪东造船厂（现公司名称变更为“沪东中华造船（集团）有限公司”）和原上海船厂（公司名称曾变更为“上船澄西船舶有限公司”，现公司名称变更为“上海船厂船舶有限公司”）共同发起设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准，本公司于 1998 年 4 月 20 日向社会公开发行人民币普通股 7,000 万股，并于 1998 年 5 月 20 日在上海证券交易所上市交易。本公司原注册资本为人民币 21,953.00 万元。1999 年经上海市证券期货监督办公室以沪证司(1999)第 031 号文件核准，本公司向全体股东按 10:1 的比例送红股 21,953,920 股，送股后公司股本变更为人民币 241,493,120.00 元。

经国务院国有资产监督管理委员会以《关于沪东重机股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（国资产权(2005)1399 号）文件批复同意，2005 年 11 月 28 日，公司非流通股股东通过向流通股股东每 10 股支付 3.2 股对价股份完成股权分置改革。

经公司 2005 年度股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准沪东重机股份有限公司非公开发行股票的通知》（证监发行字[2006]6 号）文件批准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 21,063,418 股。此次非公开发行股票完成后，公司股本变更为人民币 262,556,538.00 元。

2006 年 11 月 3 日，经国务院国有资产监督管理委员会以《关于沪东重机股份有限公司国有股划转有关问题的批复》（国资产权[2006]1401 号）文件批准，公司控股股东沪东中华造船（集团）有限公司和第二大股东上船澄西船舶有限公司将所持有公司国有法股份 139,853,120 股无偿划转给中国船舶工业集团有限公司（以下简称“中船集团”）。此次股权划转完成后，中船集团直接持有公司有限售条件流通股共 139,853,120 股，占公司总股本的 53.27%，成为公司直接控股股东。

经公司 2007 年 4 月 18 日股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]183 号文批准，公司于 2007 年 9 月 20 日向中船集团、上海宝钢集团公司、上海电气（集团）总公司发行股份 30,000,000 股以收购上述股东所持有的上海外高桥造船有限公司 100.00%的股权、中船澄西船舶修造有限公司 100.00%的股权以及广州中船远航文冲船舶工程有限公司 54%的股权；同时向中船集团、中船财务有限责任公司、上海宝钢集团公司、中国人寿保险（集团）公司、中国海洋石油总公司、中国中信集团公司和全国社会保障基金等特定投资者定向发行 100,000,000 股以募集资金总额人民币 30 亿元。此次股份发行完成后，公司总股本变更为 662,556,538 股，注册资本为人民币 662,556,538.00 元。

经公司 2010 年度股东大会审议通过，公司按每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积转增股本。此次资本公积转增股本完成后，公司总股本变更为 1,060,090,460 股，注册资本变

更为人民币 1,060,090,460.00 元。

经公司 2011 年度股东大会审议通过，公司按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积转增股本。此次资本公积转增股本完成后，公司总股本变更为 1,378,117,598 股，注册资本变更为人民币 1,378,117,598.00 元。

经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会以《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）文件核准，公司于 2020 年 3 月 30 日向中船集团等 20 个特定对象发行 2,843,870,746 股购买相关资产；于 2020 年 7 月 27 日向国家军民融合产业投资基金有限责任公司等 11 个特定对象投资发行 250,440,414 股以募集资金 38.668 亿元。此次发行股份购买资产并配套募集资金暨重大资产重组完成后，公司总股本变更为 4,472,428,758 股，注册资本变更为人民币 4,472,428,758.00 元。

公司统一社会信用代码为 91310000631899761Q，法定代表人为张英岱，住所为中国（上海）自由贸易试验区浦东大道 1 号。

公司属于船舶及专用设备制造业，本公司及下属子公司（以下统称“本公司”）经营范围主要为：船舶行业和柴油机生产行业内的投资，民用船舶销售，船舶专用设备、机电设备的制造、安装、销售，船舶技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，从事货物及技术的进出口业务，自有设备租赁等。主要产品或提供劳务为船舶修造、船用柴油机制造及工程机械服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第二次会议于 2022 年 4 月 28 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 46 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 3 户，详见本附注六“合并范围的变动”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18 和附注三、24。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。



对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司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；
- 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。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金

是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

#### 预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：政府单位及事业单位款项组合
- 应收账款组合 3：中船集团合并范围内关联方组合

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：处于质保期内的质保金

- 合同资产组合 2: 与产品建造相关的合同资产

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 账龄组合
- 其他应收款组合 2: 政府单位及事业单位款项组合
- 其他应收款组合 3: 中国船舶集团合并范围内关联方组合
- 其他应收款组合 4: 未逾期押金及保证金组合
- 其他应收款组合 5: 备用金及职工借款组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他长期应收款组合 1: 关联方组合
- 其他长期应收款组合 2: 其他款项

对于应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用



风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### **预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### **核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金

融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11、公允价值计量

公允价值是指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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定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，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

本公司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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及合同履约成本、库存商品、周转材料、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；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，本公司采用个别计价法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按存货类别计提存货跌价准备；资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品和包装物，低值易耗品和包装物采用一次摊销法予以摊销。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投

资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

## 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。在不考虑减值准备的情况下，按投资性房地产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类投资性房地产的年折旧率如下::

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40-50	3-5	1.94-2.38
土地使用权	证载年限		

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

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差额计入当期损益。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	6-50	3-10	1.80-16.17
机器设备	5-20	3-10	4.50-19.40
运输设备	5-30	3-10	3.00-19.40
电子设备	3-10	3-10	9.00-32.33
办公设备	3-10	3-10	9.00-32.33
其他	3-20	3-10	4.50-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算

确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、岸线使用权、围堰吹填、专利权、软件系统及其他等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。



## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 24、收入

#### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司的营业收入类别主要包括：船舶及海工装备建造、船舶维修及改装、船舶配套及机电设备销售及其他等。收入确认的具体方法如下：

#### ① 船舶及海工装备建造

本公司船舶及海工装备建造业务，经评估后满足“某一时段内履行”履约义务条件的建造合同，在该段时间内按照履约进度确认收入。本公司在建造节点达到特定节点时，其履约进度能够合理确定，于资产负债表日按照累计已发生的合同成本占合同目标成本的比例确定合同履约进度，按照预计合同总收入乘以相应的履约进度计算应累计确认的收入，扣除以前期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计已发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认的成本后的金额，确认为当期合同成本。在建造达到特点节点前，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。本公司经评估后不满足“某一时段内履行”履约义务条件的其他船舶及海工装备建造合同，于完工交付客户时确认收入。

#### ② 船舶维修及改装

本公司维修及改装业务，经评估后一般不满足“某一时段内履行”履约义务条件的，于船舶维修及改装完成并经客户验收确认后，根据与客户签署的账单确认收入；经评估后满足“某一时段内履行”履约义务条件的，在该段时间内采用投入法按照履约进度确认收入。

#### ③ 船舶配套及机电设备

本公司船舶配套、钢结构、机电设备及其他业务，经评估后一般不满足“某一时段内履行”履约义务条件的，于客户取得产品控制权时，确认营业收入并结转相应成本；经评估后满足“某一时段内履行”履约义务条件的，在该段时间内采用投入法按照履约进度确认收入并结转相应成本。

#### ④ 其他产品销售及服务

本公司向客户销售的其他产品，一般于产品交付客户并验收合格时，客户取得产品控制权，本公司确认收入；本公司向客户提供的其他服务，于客户接受服务的期间或完成服务并经客户验收合格时确认收入。

### 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

① 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 28、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁

和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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，并计入当期损益。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。



### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### （4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够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。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

## 30、安全生产费用

按照财政部、安全监管总局的有关规定，本公司根据所从事的业务类别，以上年营业收入金额的一定比例计提安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧

## 31、套期会计

为规避汇率风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期均为公允价值套期，本公司指定被套期项目为确定承诺（预计未来收取一定金额的船舶建造美元进度款），对应的套期工具为与金融机构签署的远期结售汇合约，本公司预期远期结售汇合约因汇率变动形成的公允价值波动利得或损失能够抵消确定承诺因汇率波动形成的利得或损失

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件

记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

### 公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

本公司于资产负债表日，对于套期工具及被套期项目公允价值变动进行分析，对于套期工具及被套期项目公允价值变动利得或损失列示为其他流动资产或其他流动负债。

## 32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 收入确认

本公司经评估后满足“某一时段内履行”履约义务条件的船舶建造合同相关收入在一段时间内按照履约进度确认。本公司在船舶建造节点达到特定节点时，于资产负债表日按照累计已发生的合同成本占合同目标成本的比例确定合同履约进度，如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

### 建造合同目标成本

本公司定期对建造合同目标成本进行复核，根据已经完工的同类型船舶总成本、在建船舶已经发生的实际成本和完工进度、材料和人工的变化趋势等资料不断修正估计在建船舶、在建柴油机产品未完工部分的预计将要发生的成本。

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和其他权益工具投资。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定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，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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的，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。

本公司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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。，本公司持有的上市公司股票使用第一层次输入值，远期外汇合约、银行理财产品使用第二层次输入值，非上市公司的其他权益工具的投资、银行理财产品使用第三层次输入值，采用估值技术计量公允价值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 设定受益计划负债

本公司已对离退休人员、已故人员遗属、内退离岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

### 33、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

##### 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、28。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

##### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，本公司对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 3.48%至 4.75%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
预付款项	14,043,846,524.72		-249,922.88	14,043,596,601.84
使用权资产			133,727,496.95	133,727,496.95
<b>资产总额</b>	<b>152,509,528,547.72</b>		<b>133,477,574.07</b>	<b>152,643,006,121.79</b>
负债：				
一年内到期的非流动负债	6,117,433,665.01		41,541,889.23	6,158,975,554.24
租赁负债			91,935,684.84	91,935,684.84
<b>负债总额</b>	<b>99,683,674,570.31</b>		<b>133,477,574.07</b>	<b>99,817,152,144.38</b>

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项 目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	133,727,496.95
原租赁准则下确认的融资租入资产	
<b>合 计</b>	<b>133,727,496.95</b>

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
固定资产	23,506,109,707.05	23,506,109,707.05	
使用权资产	195,942,310.66		195,942,310.66
<b>资产总计</b>	<b>160,402,245,008.46</b>	<b>160,206,302,697.80</b>	<b>195,942,310.66</b>
负债			
一年内到期的非流动负债	4,315,198,174.21	4,246,813,606.22	68,384,567.99
租赁负债	129,408,152.65		129,408,152.65
长期应付款	631,616,785.46	631,616,785.46	
<b>负债总计</b>	<b>107,298,071,386.48</b>	<b>107,100,278,665.84</b>	<b>197,792,720.64</b>



### 作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

### 售后租回

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合收入准则作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

对于首次执行日后的交易，本公司作为卖方（承租人）按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （2）重要会计估计变更

本公司报告期内不存在重要会计估计变更。

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	51,261,170,214.60	51,261,170,214.60	
交易性金融资产	878,764,503.06	878,764,503.06	
应收票据	1,147,479,136.55	1,147,479,136.55	
应收账款	5,044,862,639.05	5,044,862,639.05	
预付款项	14,043,846,524.72	14,043,596,601.84	-249,922.88
其他应收款	1,598,605,581.08	1,598,605,581.08	
存货	31,365,932,541.26	31,365,932,541.26	
合同资产	625,353,719.78	625,353,719.78	
一年内到期的非流动资产	1,107,908,701.37	1,107,908,701.37	
其他流动资产	2,879,351,440.37	2,879,351,440.37	
流动资产合计	109,953,275,001.84	109,953,025,078.96	-249,922.88
非流动资产：			
长期应收款	41,184,144.90	41,184,144.90	
长期股权投资	4,159,371,529.38	4,159,371,529.38	
其他权益工具投资	1,198,833,066.90	1,198,833,066.90	
投资性房地产	1,007,722,480.63	1,007,722,480.63	
固定资产	22,627,086,025.92	22,627,086,025.92	
在建工程	3,974,366,764.32	3,974,366,764.32	
使用权资产		133,727,496.95	133,727,496.95
无形资产	4,308,966,388.90	4,308,966,388.90	
开发支出	11,303,940.13	11,303,940.13	
商誉	144,231,195.67	144,231,195.67	
长期待摊费用	146,824,326.67	146,824,326.67	
递延所得税资产	823,574,433.73	823,574,433.73	
其他非流动资产	4,112,789,248.73	4,112,789,248.73	
非流动资产合计	42,556,253,545.88	42,689,981,042.83	133,727,496.95
资产总计	152,509,528,547.72	152,643,006,121.79	133,477,574.07
流动负债：			
短期借款	7,299,735,258.02	7,299,735,258.02	

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
交易性金融负债	6,405,155.81	6,405,155.81	
应付票据	3,287,831,919.20	3,287,831,919.20	
应付账款	23,149,496,744.59	23,149,496,744.59	
预收款项	659,951,480.67	659,951,480.67	
合同负债	46,908,221,280.93	46,908,221,280.93	
应付职工薪酬	169,095,879.20	169,095,879.20	
应交税费	201,940,157.34	201,940,157.34	
其他应付款	691,964,226.65	691,964,226.65	
一年内到期的非流动负债	6,117,433,665.01	6,158,975,554.24	41,541,889.23
其他流动负债	1,649,666,316.99	1,649,666,316.99	
流动负债合计	90,141,742,084.41	90,183,283,973.64	41,541,889.23
非流动负债：			
长期借款	4,080,039,634.03	4,080,039,634.03	
租赁负债		91,935,684.84	91,935,684.84
长期应付款	218,266,280.06	218,266,280.06	
长期应付职工薪酬	356,903,416.22	356,903,416.22	
预计负债	1,621,223,010.30	1,621,223,010.30	
递延收益	1,004,072,417.31	1,004,072,417.31	
递延所得税负债	160,029,702.62	160,029,702.62	
其他非流动负债	2,101,398,025.36	2,101,398,025.36	
非流动负债合计	9,541,932,485.90	9,633,868,170.74	91,935,684.84
<b>负债合计</b>	<b>99,683,674,570.31</b>	<b>99,817,152,144.38</b>	<b>133,477,574.07</b>
股东权益：			
股本	4,472,428,758.00	4,472,428,758.00	
资本公积	33,613,193,975.48	33,613,193,975.48	
其他综合收益	428,824,856.74	428,824,856.74	
专项储备	45,717,698.13	45,717,698.13	
盈余公积	781,996,369.17	781,996,369.17	
未分配利润	6,434,671,056.32	6,434,671,056.32	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>45,776,832,713.84</b>	<b>45,776,832,713.84</b>	
少数股东权益	7,049,021,263.57	7,049,021,263.57	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>52,825,853,977.41</b>	<b>52,825,853,977.41</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>152,509,528,547.72</b>	<b>152,643,006,121.79</b>	<b>133,477,574.07</b>

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	3,227,750,177.31	3,227,750,177.31	
交易性金融资产	200,940,000.00	200,940,000.00	
其他应收款	213,918,000.00	213,918,000.00	
一年内到期的非流动资产	280,242,666.66	280,242,666.66	
其他流动资产	6,538,243.01	6,538,243.01	
<b>流动资产合计</b>	<b>3,929,389,086.98</b>	<b>3,929,389,086.98</b>	
非流动资产：			
长期股权投资	40,074,832,318.28	40,074,832,318.28	
固定资产	1,077,830.05	1,077,830.05	
无形资产	51,282.01	51,282.01	
其他非流动资产	600,312,666.66	600,312,666.66	
<b>非流动资产合计</b>	<b>40,676,274,097.00</b>	<b>40,676,274,097.00</b>	
<b>资产总计</b>	<b>44,605,663,183.98</b>	<b>44,605,663,183.98</b>	
流动负债：			
应付账款	110,000.00	110,000.00	
应付职工薪酬	201,020.08	201,020.08	
应交税费	9,303,180.04	9,303,180.04	
其他应付款	46,146.12	46,146.12	
<b>流动负债合计</b>	<b>9,660,346.24</b>	<b>9,660,346.24</b>	
非流动负债：			
<b>负债合计</b>	<b>9,660,346.24</b>	<b>9,660,346.24</b>	
股东权益：			
股本	4,472,428,758.00	4,472,428,758.00	
资本公积	38,204,521,814.66	38,204,521,814.66	
其他综合收益	-1,403,582.63	-1,403,582.63	
盈余公积	497,782,731.00	497,782,731.00	
未分配利润	1,422,673,116.71	1,422,673,116.71	
<b>股东权益合计</b>	<b>44,596,002,837.74</b>	<b>44,596,002,837.74</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>44,605,663,183.98</b>	<b>44,605,663,183.98</b>	

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

本公司主要纳税主体的企业所得税税率列示如下：

纳税主体名称	所得税税率%
中国船舶工业股份有限公司	25
江南造船（集团）有限责任公司	15
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司	25
上海宝南置业有限公司	25
上海南云置业有限公司	25
上海外高桥造船有限公司	15
上海外高桥造船海洋工程有限公司	15
中船澄西船舶修造有限公司	15
中船澄西扬州船舶有限公司	25
广船国际有限公司	15
广州文冲船舶修造有限公司	25
南方环境有限公司	15
广州红帆科技有限公司	15
荣广发展有限公司（香港注册）	16.5
泛广发展有限公司（香港注册）	16.5
东发工程有限公司（香港注册）	16.5
中船动力（集团）有限公司	25
沪东重机有限公司	15
上海中船三井造船柴油机有限公司	15
中船海洋动力部件有限公司	15
中船动力研究院有限公司	15
中船海洋动力技术服务有限公司	15
中船动力镇江有限公司	15
镇江中船现代发电设备有限公司	15
安庆中船柴油机有限公司	15
安庆船用电器有限责任公司	15
安庆中船动力配套有限公司	15

## 2、税收优惠及批文

(1) 本公司所属的广船国际有限公司（以下简称“广船国际”）、中船动力研究院有限公司、安庆船用电器有限责任公司于2019年经复审认定为高新技术企业，减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 本公司所属的上海外高桥造船有限公司（以下简称“外高桥造船”）、中船海洋动力技术服务有限公司、中船动力镇江有限公司（以下简称“中船动力”）、安庆中船柴油机有限公司、安庆中船动力配套有限公司、沪东重机有限公司（以下简称“沪东重机”）、上海中船三井造船柴油机有限公司（以下简称“中船三井”）、广州红帆科技有限公司于2020年经复审认定为高新技术企业，减按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 本公司所属的江南造船（集团）有限责任公司（以下简称“江南造船”）、中船澄西船舶修造有限公司（以下简称“中船澄西”）、上海外高桥造船海洋工程有限公司、上海外高桥造船海洋工程设计有限公司、镇江中船现代发电设备有限公司、中船海洋动力部件有限公司、南方环境有限公司于2021年经复审认定为高新技术企业，减按15%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	153,080.82	352,965.98
银行存款	9,653,219,771.49	12,471,418,773.97
其中：定期存款应计利息	261,150,612.04	85,544,899.20
财务公司存款	43,179,658,550.70	38,710,175,334.74
其中：定期存款应计利息	1,199,284,614.97	611,728,415.86
其他货币资金	31,302,212.24	79,223,139.91
<b>合 计</b>	<b>52,864,333,615.25</b>	<b>51,261,170,214.60</b>
其中：存放在境外的款项总额	77,895,651.59	69,169,672.03

注 1：本公司期末银行存款中，使用受到限制的银行存款金额为人民币 1,460,435,227.01 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 697,273,315.06 元），主要系本公司及下属子公司江南造船、中船澄西、广船国际等应收定期存款利息。

注 2：本公司期末其他货币资金主要系履约保证金、远期结售汇保证金、银行承兑汇票保证金、包含保证金及信用证保证金等。其中：使用受到限制的其他货币资金金额为人民币 27,905,462.74 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 76,565,711.39 元）。

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、交易性金融资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融资产	2,864,830,887.92	878,764,503.06
其中：远期结售汇合约	336,739,929.02	105,973,503.06
委托财务公司理财产品	2,122,420,000.00	772,791,000.00
结构性存款	405,670,958.90	
<b>合 计</b>	<b>2,864,830,887.92</b>	<b>878,764,503.06</b>

注：本公司交易性金融资产年末余额较年初增加 226.01%，主要系本公司及下属子公司江南造船、沪东重机等基于现金管理之目的委托中船财务有限公司理财及结构性存款余额较年初增加较大，以及本公司下属子公司广船国际手持远期结售汇合约公允价值变动较年初大幅增加所致。

3、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	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	1,010,665,384.74		1,010,665,384.74	805,869,543.16		805,869,543.16
商业承兑汇票	183,785,142.42	5,428,574.49	178,356,567.93	341,609,593.39		341,609,593.39
<b>合 计</b>	<b>1,194,450,527.16</b>	<b>5,428,574.49</b>	<b>1,189,021,952.67</b>	<b>1,147,479,136.55</b>		<b>1,147,479,136.55</b>

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	22,693,598.03
<b>合 计</b>	<b>22,693,598.03</b>

(2) 期末本公司已背书或贴现但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
银行承兑票据	505,351,684.21	
<b>合 计</b>	<b>505,351,684.21</b>	

(3) 按坏账计提方法分类

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	21,654,043.51	1.81	5,428,574.49	25.07	16,225,469.02
按组合计提坏账准备	1,172,796,483.65	98.19			1,172,796,483.65



中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
其中：银行承兑汇票	1,010,665,384.74	84.61			1,010,665,384.74
商业承兑汇票	162,131,098.91	13.57			162,131,098.91
<b>合计</b>	<b>1,194,450,527.16</b>	<b>100.00</b>	<b>5,428,574.49</b>	<b>0.45</b>	<b>1,189,021,952.67</b>

(续)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,147,479,136.55	100.00			1,147,479,136.55
其中：银行承兑汇票	805,869,543.16	70.23			805,869,543.16
商业承兑汇票	341,609,593.39	29.77			341,609,593.39
<b>合计</b>	<b>1,147,479,136.55</b>	<b>100.00</b>			<b>1,147,479,136.55</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广东天宏纪龙金属制品有限公司	21,654,043.51	5,428,574.49	25.07	收回存在不确定性
<b>合计</b>	<b>21,654,043.51</b>	<b>5,428,574.49</b>	<b>25.07</b>	

注：本公司所属的广州龙穴管业有限公司年末对于应收广东天宏纪龙金属制品有限公司作为前手背书人向其转让的中国恒大集团关联企业开具的商业承兑汇票款项收回不确定性，根据预期收回金额计提相应的应收票据坏账准备金额 5,428,574.49 元。

按组合计提坏账准备：

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	1,010,665,384.74			805,869,543.16		
商业承兑汇票	162,131,098.91			341,609,593.39		
<b>合计</b>	<b>1,172,796,483.65</b>			<b>1,147,479,136.55</b>		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
<b>2020.12.31</b>	
本期计提	5,428,574.49
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
<b>2021.12.31</b>	<b>5,428,574.49</b>

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内		
其中：0-6个月	3,052,805,782.56	3,618,981,252.17
7-12个月	174,134,880.20	288,639,403.71
1年以内小计：	3,226,940,662.76	3,907,620,655.88
1至2年	296,460,552.59	649,748,331.32
2至3年	175,334,107.08	237,856,904.54
3至4年	104,358,664.64	290,423,915.95
4至5年	66,380,405.11	6,138,383.07
5年以上	28,502,779.76	32,481,130.30
<b>小计</b>	<b>3,897,977,171.94</b>	<b>5,124,269,321.06</b>
减：坏账准备	69,648,094.16	79,406,682.01
<b>合计</b>	<b>3,828,329,077.78</b>	<b>5,044,862,639.05</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,322,147.96	0.21	8,174,094.96	98.22	148,053.00
按组合计提坏账准备	3,889,655,023.98	99.79	61,473,999.20	1.58	3,828,181,024.78
其中：账龄组合	2,535,984,439.46	65.06	55,567,677.69	2.19	2,480,416,761.77
中船集团合并范围内关联方组合	880,990,160.44	22.60	5,906,321.51	0.67	875,083,838.93
政府单位及事业单位款项组合	472,680,424.08	12.13			472,680,424.08
<b>合计</b>	<b>3,897,977,171.94</b>	<b>100.00</b>	<b>69,648,094.16</b>	<b>1.79</b>	<b>3,828,329,077.78</b>

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,898,543.40	0.17	8,705,600.65	97.83	192,942.75
按组合计提坏账准备	5,115,370,777.66	99.83	70,701,081.36	1.38	5,044,669,696.30
其中：账龄组合	2,346,224,903.35	45.79	69,896,154.60	2.98	2,276,328,748.75
中船集团合并范围内关联方组合	1,778,983,351.95	34.72	804,926.76	0.05	1,778,178,425.19
政府单位及事业单位款项组合	989,213,969.10	19.30			989,213,969.10
未逾期押金及保证金组合	948,553.26	0.02			948,553.26
<b>合计</b>	<b>5,124,269,321.06</b>	<b>100.00</b>	<b>79,406,682.01</b>	<b>1.55</b>	<b>5,044,862,639.05</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
上海中科科创文化集团有限公司	2,089,171.45	2,089,171.45	100.00	预计无法收回
中国石油集团济柴动力有限公司	1,009,902.03	1,009,902.03	100.00	预计无法收回
浙江欧华造船股份有限公司	756,518.50	756,518.50	100.00	预计无法收回
上海正茂船舶设备进出口有限公司	673,953.80	673,953.80	100.00	预计无法收回
淄博桑特动力设备有限公司	668,000.00	668,000.00	100.00	预计无法收回
STX Marine Service Co.,Ltd	595,809.17	595,809.17	100.00	预计无法收回
泰州口岸船舶有限公司	513,395.50	403,142.50	78.52	根据诉讼情况计提相应的坏账准备
Ocean Tankers (Private) Limited	507,067.19	507,067.19	100.00	预计无法收回
江苏宏强船舶重工有限公司	393,600.00	393,600.00	100.00	预计无法收回
佛山正发机械制造有限公司	179,787.50	179,787.50	100.00	预计无法收回
海信容声（扬州）冰箱有限公司	179,579.35	179,579.35	100.00	预计无法收回
福州宏嘉电子科技有限公司	123,000.00	123,000.00	100.00	预计无法收回
小天鹅（荆州）电器有限公司	120,985.49	120,985.49	100.00	预计无法收回
振华海湾工程有限公司	70,418.92	70,418.92	100.00	预计无法收回
华泰重工(南通)有限公司	49,420.00	49,420.00	100.00	预计无法收回
江苏青松科技公司	31,053.50	31,053.50	100.00	预计无法收回
南菁机械有限公司	23,809.56	23,809.56	100.00	预计无法收回
中基日造重工有限公司	15,700.00	15,700.00	100.00	预计无法收回
其他零星项目	320,976.00	283,176.00	88.22	根据预计收回率计提相应的坏账准备
<b>合计</b>	<b>8,322,147.96</b>	<b>8,174,094.96</b>		

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	2,371,299,209.73	444,977.59	0.02	2,146,500,038.97	937,156.87	0.04
1至2年	111,555,105.59	11,155,510.55	10.00	114,340,719.51	11,434,071.98	10.00
2至3年	6,803,142.46	2,040,942.74	30.00	33,284,673.48	9,985,071.32	30.00
3至4年	15,048,206.86	12,038,565.51	80.00	18,605,222.74	14,884,178.19	80.00
4至5年	6,955,467.61	5,564,374.09	80.00	4,192,862.07	3,354,289.66	80.00
5年以上	24,323,307.21	24,323,307.21	100.00	29,301,386.58	29,301,386.58	100.00
<b>合计</b>	<b>2,535,984,439.46</b>	<b>55,567,677.69</b>	<b>2.19</b>	<b>2,346,224,903.35</b>	<b>69,896,154.60</b>	<b>2.98</b>

组合计提项目：中船集团合并范围内关联方组合、政府单位及事业单位款项组合等

组合项目	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
中船集团合并 范围内关联方 组合	880,990,160.44	5,906,321.51	0.67	1,778,983,351.95	804,926.76	0.05
政府单位及事 业单位款项组 合	472,680,424.08			989,213,969.10		
未逾期押金及 保证金组合				948,553.26		
<b>合计</b>	<b>1,353,670,584.52</b>	<b>5,906,321.51</b>	<b>0.44</b>	<b>2,769,145,874.31</b>	<b>804,926.76</b>	<b>0.03</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	79,406,682.01
本期计提	-1,263,441.72
本期收回或转回	1,414,092.53
本期核销	8,298,004.53
其他变动	1,216,950.93
<b>2021.12.31</b>	<b>69,648,094.16</b>

（4）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	8,298,004.53

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
TENOVA AUSTRALIA PTY LTD	货款	3,985,787.04	无法收回	子公司办公会会议	否
工银金融租赁有限公司	船舶修理款	1,663,900.00	无法收回	子公司办公会会议	否
招银金融租赁有限公司	船舶修理款	1,663,900.00	无法收回	子公司办公会会议	否
江苏安泰动力机械有限公司	货款	318,432.00	公司破产	子公司董事会会议	否
广东蓝海海运有限公司	货款	174,347.00	无法收回	子公司内部审批	否
<b>合 计</b>		<b>7,806,366.04</b>			

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
COSCOL(HK) INVESTMENT	571,617,647.00	14.66	
中远海运客运有限公司	446,789,380.53	11.46	
客户 A	297,589,800.00	7.63	
沪东中华造船（集团）有限公司	242,711,766.54	6.23	
江阴远景投资有限公司	167,266,816.40	4.29	56,234.23
<b>合 计</b>	<b>1,725,975,410.47</b>	<b>44.28</b>	<b>56,234.23</b>

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	10,087,185,444.50	69.03	9,336,986,588.31	66.48
1 至 2 年	2,018,629,193.10	13.81	1,823,111,273.47	12.98
2 至 3 年	588,205,936.73	4.02	1,190,321,333.17	8.48
3 年以上	1,919,906,611.46	13.14	1,693,427,329.77	12.06
<b>合 计</b>	<b>14,613,927,185.79</b>	<b>100.00</b>	<b>14,043,846,524.72</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	未结算的原因
武汉船用机械有限责任公司	790,455,340.00	5.41	未到结算期
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	717,579,905.60	4.91	未到结算期
湖南湘电动力有限公司	360,000,000.00	2.46	未到结算期
中国电子科技集团公司第十四研究所	244,400,000.00	1.67	未到结算期
上海江南船舶管业有限公司	196,263,084.21	1.34	未到结算期
中国舰船研究设计中心	192,105,994.20	1.31	未到结算期
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	155,276,000.00	1.06	未到结算期
中国船舶工业系统工程研究院	149,923,800.00	1.03	未到结算期
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	123,528,000.00	0.85	未到结算期
<b>合计</b>	<b>2,929,532,124.01</b>	<b>20.04</b>	

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
中船国际贸易有限公司	3,067,989,780.52	20.99
中船工业成套物流有限公司	2,801,925,082.32	19.17
武汉船用机械有限责任公司	1,387,344,000.00	9.49
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	789,286,030.60	5.40
中船工业成套物流(广州)有限公司	436,835,040.69	2.99
<b>合计</b>	<b>8,483,379,934.13</b>	<b>58.04</b>

6、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	857,505,424.23	1,598,605,581.08
<b>合计</b>	<b>857,505,424.23</b>	<b>1,598,605,581.08</b>

注：本公司其他应收款年末余额较年初减少 46.36%，主要系本公司下属子公司广船国际当年收回原子公司中山广船国际船舶及海洋工程有限公司股权转让尾款以及部分收回土壤治理和修复补偿款项金额较大所致。

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内		
其中：0-6个月	198,391,970.97	685,559,915.94
7-12个月	22,253,896.98	26,444,923.65
1年以内小计：	220,645,867.95	712,004,839.59
1至2年	62,360,326.84	791,027,631.16
2至3年	484,462,179.74	73,922,100.07
3至4年	67,925,834.28	19,489,549.38
4至5年	18,539,766.05	15,630,892.93
5年以上	70,328,704.67	65,077,717.05
小计	924,262,679.53	1,677,152,730.18
减：坏账准备	66,757,255.30	78,547,149.10
合计	857,505,424.23	1,598,605,581.08

② 按款项性质披露

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
土壤治理和修复补偿款	453,000,000.00		453,000,000.00
股权转让款			
备用金、保证金及押金	165,135,067.05		165,135,067.05
项目改造款			
应收出口退税款			
应收其他往来款	306,127,612.48	66,757,255.30	239,370,357.18
合计	924,262,679.53	66,757,255.30	857,505,424.23

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
土壤治理和修复补偿款	733,756,445.00		733,756,445.00
股权转让款	315,097,064.85		315,097,064.85
备用金、保证金及押金	161,261,048.28		161,261,048.28
项目改造款	102,283,836.52		102,283,836.52
应收出口退税款	75,862,361.60		75,862,361.60
应收其他往来款	288,891,973.93	78,547,149.10	210,344,824.83
合计	1,677,152,730.18	78,547,149.10	1,598,605,581.08



③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	796,242,240.39	0.05	378,792.91	795,863,447.48
其中：应收中船集团合并范围内 关联方款项	569,028,087.71	0.07	378,792.91	568,649,294.80
应收政府机构及事业单位 款项	62,079,085.63			62,079,085.63
未逾期押金及保证金组合	129,520,589.56			129,520,589.56
备用金及职工借款组合	35,614,477.49			35,614,477.49
<b>合 计</b>	<b>796,242,240.39</b>	<b>0.05</b>	<b>378,792.91</b>	<b>795,863,447.48</b>

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	90,038,798.80	31.61	28,459,010.08	61,579,788.72
其中：账龄组合	90,038,798.80	31.61	28,459,010.08	61,579,788.72
<b>合 计</b>	<b>90,038,798.80</b>	<b>31.61</b>	<b>28,459,010.08</b>	<b>61,579,788.72</b>

期末，处于第三阶段的坏账准备：

名称	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	37,981,640.34	99.84	37,919,452.31	62,188.03
<b>合 计</b>	<b>37,981,640.34</b>	<b>99.84</b>	<b>37,919,452.31</b>	<b>62,188.03</b>

按单项计提坏账准备：

类别	账面余额	2021.12.31		计提理由
		整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	
MTU Friedrichshafen GmbH	16,600,543.44	100.00	16,600,543.44	挂账时间较长 预计无法收回
香港光宏国际有限公司	10,340,232.15	100.00	10,340,232.15	债务抵偿，未能 按期收回
迁产业重机（江苏）有限公司	3,699,000.00	100.00	3,699,000.00	预计无法收回

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2021.12.31			计提理由
	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	
安徽华夏大数据投资发展有限公司	3,500,000.00	100.00	3,500,000.00	涉及诉讼，预计无法收回
烟台嘉泰船舶工程有限公司	1,757,548.59	100.00	1,757,548.59	预计无法收回
浙江欧华造船股份有限公司	1,365,472.90	100.00	1,365,472.90	预计无法收回
其他零星项目	718,843.26	91.35	656,655.23	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>37,981,640.34</b>	<b>99.84</b>	<b>37,919,452.31</b>	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已 发生信用减值)	
2020年12月31日余额		33,629,617.31	44,917,531.79	78,547,149.10
2020年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-15,547.01	15,547.01	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	378,792.91	-378,792.91		
本期计提		-4,776,267.31	3,608,595.03	-1,167,672.28
本期转回			1,216,303.06	1,216,303.06
本期核销			9,405,918.46	9,405,918.46
本期转销				
其他变动				
<b>2021年12月31日余额</b>	<b>378,792.91</b>	<b>28,459,010.08</b>	<b>37,919,452.31</b>	<b>66,757,255.30</b>

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	9,405,918.46

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否由关 联交易产生
永安财产保险股份有限公司湖北分分公司	往来款	9,405,918.46	预计无法收 回	总经理办公 会决议	否

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
广州广船船业有限公司	土壤治理和 修复补偿款	453,000,000.00	2-3年	49.01	
深中通道管理中心	项目履约保 证金	65,399,901.23	1年以 内、3-4年	7.08	
中国船舶工业贸易有 限公司	船舶进度款	39,271,642.33	1年以内	4.25	
新日本工机株式会社	设备预付款	24,716,559.42	5年以上	2.67	24,716,559.42
上海江南长兴造船有 限责任公司	转供水电费 等	17,534,406.38	0-6个月	1.90	
<b>合计</b>		<b>599,922,509.36</b>		<b>64.91</b>	<b>24,716,559.42</b>

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	4,808,256,632.50	241,670,939.85	4,566,585,692.65
在产品及合同履约成本	29,863,475,257.68	2,169,960,714.17	27,693,514,543.51
库存商品	450,867,600.64	120,204,888.34	330,662,712.30
周转材料	59,597,544.56		59,597,544.56
发出商品及其他	37,386,505.38	763,612.98	36,622,892.40
<b>合计</b>	<b>35,219,583,540.76</b>	<b>2,532,600,155.34</b>	<b>32,686,983,385.42</b>

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	6,091,155,788.06	182,486,500.16	5,908,669,287.90
在产品及合同履约成本	28,144,628,077.35	3,243,245,289.42	24,901,382,787.93
库存商品	454,002,170.58	86,556,399.29	367,445,771.29
周转材料	57,740,936.57		57,740,936.57
发出商品及其他	131,023,770.41	330,012.84	130,693,757.57
<b>合计</b>	<b>34,878,550,742.97</b>	<b>3,512,618,201.71</b>	<b>31,365,932,541.26</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2020.12.31	本期增加	
		计提	其他增加
原材料	182,486,500.16	82,273,104.87	
在产品及合同履约成本	3,243,245,289.42	1,373,217,424.44	213,220,740.19
库存商品	86,556,399.29	48,314,681.08	
发出商品及其他	330,012.84	633,539.37	
<b>合 计</b>	<b>3,512,618,201.71</b>	<b>1,504,438,749.76</b>	<b>213,220,740.19</b>

(续)

项 目	本期减少		2021.12.31
	转回或转销	其他减少	
原材料	23,088,665.18		241,670,939.85
在产品及合同履约成本	2,263,834,939.24	395,887,800.64	2,169,960,714.17
库存商品	14,666,192.03		120,204,888.34
发出商品及其他	199,939.23		763,612.98
<b>合 计</b>	<b>2,301,789,735.68</b>	<b>395,887,800.64</b>	<b>2,532,600,155.34</b>

注 1: 报告期内, 本公司所属的船舶造修企业受钢材、铜、铝等主要原材料价格持续高位运行影响, 材料成本及人工成本上升, 叠加新冠疫情影响, 本公司所属的船舶制造企业处于建造过程中的船舶建造合同出现亏损, 按照其可变现净值与存货账面价值之间的差额计提存货跌价准备金额 127,372.72 万元。

注 2: 报告期内, 受原材料价格上涨及供应链传导因素影响, 本公司所属的柴油机产品生产企业柴油机产品及配套件等存在减值迹象, 按照其可变现净值与存货账面价值之间的差额计提存货跌价准备金额 22,912.16 万元。

注 3: 本公司当年存货跌价准备的转销主要系本公司下属企业原已计提存货跌价准备的船舶当期完工交付或原计提跌价准备的原材料耗用或处置, 相应结转原已计提的存货跌价准备所致; 本公司当年存货跌价准备的其他增加系原已计提亏损合同义务的船舶手持订单, 随船舶建造活动的开展, 将原在预计负债项目列示的亏损合同义务转入存货跌价准备所致; 本公司当年存货跌价准备的其他减少系本公司下属子公司外高桥造船有限公司原计提存货跌价准备的船舶建造合同本年按照履约进度确认营业收入后, 将存货跌价准备余额转入预计负债(亏损合同义务)予以列示。

(3) 本公司存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 7,137,827.80 元, 存货期初余额中含有借款费用资本化金额为 3,584,409.14 元。

8、合同资产

项 目	2021.12.31		2020.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
造船相关的合同资产	4,201,785,600.49		4,201,785,600.49	603,458,252.30		603,458,252.30
机电设备及其他	369,546,458.28		369,546,458.28	21,895,467.48		21,895,467.48
小 计	4,571,332,058.77		4,571,332,058.77	625,353,719.78		625,353,719.78
减：列示于其他非流动资产 的合同资产						
合 计	4,571,332,058.77		4,571,332,058.77	625,353,719.78		625,353,719.78

注：本公司合同资产年末余额较年初增加 631.00%，主要系本公司下属子公司外高桥造船按照履约进度确认营业收入的大型邮轮建造项目尚未结算金额较大所致。

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2021.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,571,332,058.77	100.00			4,571,332,058.77
其中：处于质保期内的质 保金	716,900,687.17	15.68			716,900,687.17
与产品建造相关的 合同资产	3,854,431,371.60	84.32			3,854,431,371.60
合 计	4,571,332,058.77	100.00			4,571,332,058.77

(续)

类别	2020.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	625,353,719.78	100.00			625,353,719.78
其中：处于质保期内的质 保金					
与产品建造相关的 合同资产	625,353,719.78	100.00			625,353,719.78
合 计	625,353,719.78	100.00			625,353,719.78

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
处于质保期内的质保金	716,900,687.17					
与产品建造相关的合同资产	3,854,431,371.60			625,353,719.78		
<b>合 计</b>	<b>4,571,332,058.77</b>			<b>625,353,719.78</b>		

9、一年内到期的非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
1年内到期的长期应收款	831,177,162.10	1,107,908,701.37
<b>合 计</b>	<b>831,177,162.10</b>	<b>1,107,908,701.37</b>

10、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
认定为有效套期工具的远期结售汇合约	2,722,998,124.26	1,381,033,807.09
增值税留抵税额	1,400,907,100.38	1,317,707,954.19
预缴所得税、流转税费及其他	42,990,289.28	179,546,842.68
被套期项目	6,639,067.36	1,062,836.41
<b>合 计</b>	<b>4,173,534,581.28</b>	<b>2,879,351,440.37</b>

注：本公司其他流动资产年末余额较年初增加 44.95%，主要系本公司下属子公司江南造船、广船国际、外高桥造船以及中船澄西认定为有效套期工具的远期结售汇合约公允价值较年初增加金额较大所致。

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2021.12.31.			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品				
其中：未实现融资收益				
搬迁补偿	831,177,162.10		831,177,162.10	2.43%
其中：未实现融资收益	-13,085,837.90		-13,085,837.90	
其他	6,006,661.89		6,006,661.89	
小 计	837,183,823.99		837,183,823.99	
减：1年内到期的长期应收款	831,177,162.10		831,177,162.10	
<b>合 计</b>	<b>6,006,661.89</b>		<b>6,006,661.89</b>	

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

项 目	2020.12.31.			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	84,317,678.95	39,477,604.95	44,840,074.00	
其中：未实现融资收益	-30,177,935.77		-30,177,935.77	
搬迁补偿	1,098,125,393.08		1,098,125,393.08	2.43%
其中：未实现融资收益	-35,874,606.92		-35,874,606.92	
其他	6,127,379.19		6,127,379.19	
小 计	1,188,570,451.22	39,477,604.95	1,149,092,846.27	
减：1 年内到期的长期应收款	1,107,908,701.37		1,107,908,701.37	
合 计	80,661,749.85	39,477,604.95	41,184,144.90	

注 1：本公司长期应收款年末余额较年初余额减少 85.42%，主要系本公司下属子公司中船澄西提前收回其销售给客户两艘 4.9 万吨散货船的合同尾款所致。

注 2：广船船业有限公司（以下简称“广船船业”）经政府主管部门批准取得广船国际荔湾区芳村大道南 40 号的相关土地使用权，本公司下属的子公司广船国际根据与广船船业签署的《广船国际资产搬迁补偿协议》之约定，在协议规定的期间内将相关设备搬迁至新厂区并将土地上的建筑物进行拆除，广船船业向广船国际支付搬迁补偿金额合计 113,400.00 万元。广船国际已于 2018 年 4 月 28 日按照协议约定完成荔湾厂区的整体搬迁，并按照预计未来现金流量折现确认资产搬迁补偿款。截至 2021 年 12 月 31 日，广船国际已收到上述搬迁补偿款项金额 28,973.70 万元。

（2）坏账准备计提情况

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	39,477,604.95
本期计提	
本期收回或转回	39,477,604.95
本期核销	
2021.12.31	

## 12、长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动					2021.12.31	减值准备期末余额
				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		
<b>①合营企业</b>										
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	80,194,353.74			9,031,724.92						89,226,078.66
中船安庆基尔发动机有限公司	55,217,416.81			1,433,606.35			1,829,108.35			54,821,914.81
镇江中船日立造船机械有限公司	54,571,462.96			287,600.17		-5,291.96	255,000.00			54,598,771.17
安庆大发柴油机金属结构有限公司	11,530,170.59			337,268.67			494,500.00			11,372,939.26
广州中丹船舶设计有限公司	1,700,322.72			-678,105.11						1,022,217.61
小计	203,213,726.82			10,412,095.00		-5,291.96	2,578,608.35			211,041,921.51
<b>②联营企业</b>										
中船黄埔文冲船舶有限公司	2,599,537,998.40			16,136,606.24	2,768,240.63	36,042.86				2,618,478,888.13
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	624,632,248.36			504,352.29						625,136,600.65
青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业（有限合伙）	327,285,575.39			-83,977,408.14						243,308,167.25



中国船舶工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新 增投资	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		
镇江中船瓦锡兰 螺旋桨有限公司	69,239,419.70								69,239,419.70	57,989,419.70
迈宇环保技术（香 港）有限公司	10,866,111.25			-305,428.02			1,770,752.50		8,789,930.73	
上海船舶动力创 新中心有限公司		4,800,000.00							4,800,000.00	
上海兆和通风工 程有限公司	2,845,589.14			1,584,978.15			93,300.00		4,337,267.29	
广州经济技术开 发区华南特种涂 装实业有限公司	3,657,371.75			579,889.17			78,024.14		4,159,236.78	
上海沪江柴油机 排放检测科技有 限公司	2,553,612.77			1,409,136.64					3,962,749.41	
上海江南造船企 业发展有限公司	3,129,021.21			423,288.20			240,000.00		3,312,309.41	
湛江南海舰船高 新技术服务有限 公司	2,340,596.88			327,512.60					2,668,109.48	
广东广利人力资 源有限公司	1,885,206.99			178,383.10					2,063,590.09	
外高桥向海工程 装备（南通）有 限公司	1,418,943.81			408,068.51					1,827,012.32	
广州南环环境服 务有限公司	4,230,075.31		2,000,000.00	-600,075.31					1,630,000.00	
外高桥沿江管业 （南通）有限公司	1,010,085.45			326,074.04			280,770.00		1,055,389.49	

中国船舶工业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新 增投资	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		
中梵环保科技有 限公司	168,200.78		485,457.79	1,300,433.02						983,176.01
上海东舟劳动服 务有限公司	560,579.59			17,808.02						578,387.61
上海江南修船有 限公司	2,217,104.64		2,193,144.56	-23,960.08						
中船邮轮科技发 展有限公司	351,642,965.51			-86,808,774.44	-27,866,313.40	28,756,673.31			-265,724,550.98	
中船九江锅炉有 限公司	4,926,515.33			-9,077.96		13,203.78			-4,930,641.15	
小 计	4,014,147,222.26	4,800,000.00	4,678,602.35	-148,528,193.97	-25,098,072.77	28,805,919.95	2,462,846.64		-270,655,192.13	3,596,330,234.35
合 计	4,217,360,949.08	4,800,000.00	4,678,602.35	-138,116,098.97	-25,098,072.77	28,800,627.99	5,041,454.99		-270,655,192.13	3,807,372,155.86

注：中船集团本年度向中船邮轮科技发展有限公司（以下简称“邮轮科技”）增资 23.80 亿元，增资完成后，本公司对中船邮轮科技发展有限公司不具有重大影响，故转为其他权益工具投资。

13、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31
中船科技股份有限公司	420,858,182.65	306,809,924.28
中船财务有限责任公司	297,759,795.56	341,386,293.04
中船邮轮科技发展有限公司	222,504,680.14	
中船广西船舶及海洋工程有限公司	151,198,697.90	162,315,081.49
中核海洋核动力发展有限公司	100,142,541.69	100,000,000.00
上海卢浦大桥投资发展有限公司	97,644,459.92	92,336,650.35
中国船舶重工集团环境工程有限公司	90,073,699.20	
上海长兴海洋装备产业基地开发有限公司	64,133,822.35	63,067,764.51
南京中船绿洲机器有限公司	51,179,733.19	40,760,001.72
长江养老保险股份有限公司	45,461,712.39	40,966,526.50
徽商银行股份有限公司	9,204,475.13	9,220,993.25
华泰保险集团股份有限公司	8,507,047.72	7,817,884.53
中船重工远舟（北京）科技有限公司	6,408,097.17	6,355,060.73
交通银行股份有限公司	5,532,000.00	5,376,000.00
北京中船信息科技有限公司	5,305,384.41	13,957,051.19
中船九江锅炉有限公司	5,179,858.48	
上海宝鼎投资股份有限公司	4,966,563.29	4,851,019.31
上海海洋工程装备制造业创新中心有限公司	671,948.22	527,661.84
九江中船翠竹实业有限公司	299,880.00	299,880.00
重庆钢铁股份有限公司		2,785,274.16
张家港融汇丰商务管理企业（有限合伙）		
中船重型装备有限公司		
<b>合 计</b>	<b>1,587,032,579.41</b>	<b>1,198,833,066.90</b>

注：本公司其他权益工具投资年末余额较年初增加 37.04%，主要系本公司下属子公司广船国际新增投资中国船舶重工集团环境工程有限公司以及本公司持有的邮轮科技股权核算方式转换所致。

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）期末重要的其他权益工具投资情况

项 目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	转入 原因
中船科技股份有限公司	1,723,651.26	376,868,269.76			
中船财务有限责任公司	17,373,456.00	223,790,733.06			
中船邮轮科技发展有限公司			23,469,704.39		
中船广西船舶及海洋工程有 限公司			5,053,328.56		
中核海洋核动力发展有限公 司		142,541.69			
上海卢浦大桥投资发展有限 公司	7,850,013.60	77,644,459.92			
中国船舶重工集团环境工程 有限公司		3,379,600.18			
上海长兴海洋装备产业基地 开发有限公司		4,133,822.35			
南京中船绿洲机器有限公司		25,825,904.57			
长江养老保险股份有限公司	7,718,708.91	20,461,712.39			
徽商银行股份有限公司		6,209,147.13			
华泰保险集团股份有限公司	132,000.00	7,507,047.72			
中船重工远舟（北京）科技有 限公司		5,408,097.17			
交通银行股份有限公司	380,400.00	3,793,483.61			
北京中船信息科技有限公司	379,680.89	2,705,384.41			
中船九江锅炉有限公司		253,143.00			
上海宝鼎投资股份有限公司	97,314.30	4,750,309.29			
上海海洋工程装备制造业创 新中心有限公司			328,051.78		
九江中船翠竹实业有限公司			100,120.00		
重庆钢铁股份有限公司				1,193,158.95	出售
张家港融汇丰商务管理企业 （有限合伙）	16,284.86		7,030,180.06		
中船重型装备有限公司			5,000,000.00		
<b>合 计</b>	<b>35,671,509.82</b>	<b>762,873,656.25</b>	<b>40,981,384.79</b>	<b>1,193,158.95</b>	

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2020.12.31	1,201,412,942.49	70,618,004.53	1,272,030,947.02
2.本期增加金额	221,305,579.80	64,268,053.57	285,573,633.37
(1) 外购			
(2) 在建工程转入	221,305,579.80		221,305,579.80
(3) 其他增加		64,268,053.57	64,268,053.57
3.本期减少金额	85,311,725.37	22,754,102.86	108,065,828.23
(1) 处置			
(2) 其他转出	85,311,725.37	22,754,102.86	108,065,828.23
4.2021.12.31	1,337,406,796.92	112,131,955.24	1,449,538,752.16
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020.12.31	253,933,274.12	10,375,192.27	264,308,466.39
2.本期增加金额	33,782,659.76	8,379,207.77	42,161,867.53
(1) 计提或摊销	33,782,659.76	1,347,937.40	35,130,597.16
(2) 其他增加		7,031,270.37	7,031,270.37
3.本期减少金额	8,163,016.34	3,347,829.31	11,510,845.65
(1) 处置			-
(2) 其他转出	8,163,016.34	3,347,829.31	11,510,845.65
4.2021.12.31	279,552,917.54	15,406,570.73	294,959,488.27
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021.12.31 账面价值	1,057,853,879.38	96,725,384.51	1,154,579,263.89
2.2020.12.31 账面价值	947,479,668.37	60,242,812.26	1,007,722,480.63

注：本公司投资性房地产其他转入系本公司在建工程项目动力研究院研发大楼完工后，用于对外出租部分转入投资性房地产所致。

(1) 未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
中船动力研发大楼及附属建筑物	219,873,599.30	正在办理中
合 计	219,873,599.30	

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	23,505,995,257.89	22,626,971,576.76
固定资产清理	114,449.16	114,449.16
<b>合 计</b>	<b>23,506,109,707.05</b>	<b>22,627,086,025.92</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1.2020.12.31	25,739,642,715.39	15,560,328,604.55	1,368,696,574.02	1,750,389,282.83	44,419,057,176.79
2.本期增加金额	965,313,173.13	1,183,657,424.44	469,181,863.53	202,595,001.89	2,820,747,462.99
(1) 购置	4,286,009.39	94,612,630.34	441,240,225.39	68,424,231.10	608,563,096.22
(2) 在建工程转入	875,715,438.37	1,089,044,794.10	27,941,638.14	134,170,770.79	2,126,872,641.40
(3) 其他增加	85,311,725.37				85,311,725.37
3.本期减少金额	49,209,691.17	200,139,676.53	49,892,134.47	39,912,143.85	339,153,646.02
(1) 处置或报废	49,209,691.17	200,139,676.53	49,892,134.47	39,912,143.85	339,153,646.02
(2) 其他减少					
4.2021.12.31	26,655,746,197.35	16,543,846,352.46	1,787,986,303.08	1,913,072,140.87	46,900,650,993.76
二、累计折旧					
1.2020.12.31	9,449,106,676.02	9,832,894,175.70	1,138,829,137.76	1,249,900,002.16	21,670,729,991.64
2.本期增加金额	887,142,196.76	817,794,570.45	62,736,032.88	138,598,198.18	1,906,270,998.27
(1) 计提	878,979,180.42	817,794,570.45	62,736,032.88	138,598,198.18	1,898,107,981.93
(2) 其他增加	8,163,016.34				8,163,016.34
3.本期减少金额	38,368,869.46	182,293,592.54	45,560,196.77	37,219,938.26	303,442,597.03
(1) 处置或报废	38,368,869.46	182,293,592.54	45,560,196.77	37,219,938.26	303,442,597.03
(2) 其他减少					
4.2021.12.31	10,297,880,003.32	10,468,395,153.61	1,156,004,973.87	1,351,278,262.08	23,273,558,392.88
三、减值准备					
1.2020.12.31	111,716,454.92	9,639,153.47			121,355,608.39
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		258,265.40			258,265.40
(1) 处置或报废		258,265.40			258,265.40
4.2021.12.31	111,716,454.92	9,380,888.07			121,097,342.99
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面价值	16,246,149,739.11	6,066,070,310.78	631,981,329.21	561,793,878.79	23,505,995,257.89
2.2020.12.31 账面价值	16,178,819,584.45	5,717,795,275.38	229,867,436.26	500,489,280.67	22,626,971,576.76

注：本公司当年固定资产其他增加详见本财务报表附注五、14所述。

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	206,046,599.76	78,061,707.46		127,984,892.30	修船码头等
机器设备	433,534,813.82	211,758,308.36	2,430,821.14	219,345,684.32	门式起重机、河山坞； 动力、江南设备
<b>合 计</b>	<b>639,581,413.58</b>	<b>289,820,015.82</b>	<b>2,430,821.14</b>	<b>347,330,576.62</b>	

注：本公司下属子公司中船澄西（泰州）装备科技有限公司受所处航道工程建设之影响，其原修船业务所使用的码头及机器设备暂时闲置，后续将用于对外出租或处置。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	465,622,374.26
运输设备	422,823,854.35
机器设备	4,162,667.76
电子设备及其他	175,264.99
<b>合 计</b>	<b>892,784,161.36</b>

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
江南造船研发设计楼	135,053,035.27	未办理产权证书
动力研究院研发大楼及附属建筑物	253,459,219.89	产权证正在办理中
中船动力临港试验车间及附属建筑物	99,616,506.09	产权证正在办理中
动力二期车间及附属建筑物	178,703,464.75	目前不具备办理产证条件
动力加工综合楼	19,947,443.60	目前不具备办理产证条件
动力集配中心	16,138,832.96	目前不具备办理产证条件
动力管子车间	8,697,953.76	目前不具备办理产证条件
动力综合楼	2,180,235.43	手续不全
广船特种管子车间	13,433,664.85	未办理相关手续
其他房屋及建筑物	117,372,041.43	产权证正在办理中
<b>合 计</b>	<b>844,602,398.03</b>	

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑤ 受限固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	期末账面价值	受限原因
18121015 船	215,188,164.78	2,725,716.72		212,462,448.06	售后回租取得借款
18121016 船	212,249,331.08	2,688,491.52		209,560,839.56	售后回租取得借款
合计	427,437,495.86	5,414,208.24		422,023,287.62	

(2) 固定资产清理

项目	2021.12.31	2020.12.31	转入清理的原因
机器设备	114,449.16	114,449.16	
合计	114,449.16	114,449.16	

16、在建工程

项目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	2,833,890,011.35	3,974,366,764.32
合计	2,833,890,011.35	3,974,366,764.32



## 中国船舶工业股份有限公司

## 财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (1) 在建工程明细

项 目	2021.12.31		2020.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
外高桥造船邮轮总装建造总体建设规划项目	312,674,203.08		312,674,203.08	349,411,172.80		349,411,172.80
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程	131,337,046.08		131,337,046.08	295,260,904.30		295,260,904.30
江南造船先期配套项目	105,302,031.87		105,302,031.87	94,385,426.36		94,385,426.36
广船国际南沙厂区平台生产线及相关配套项目	5,101,805.98		5,101,805.98	97,127,139.38		97,127,139.38
沪东重机低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程	420,400.95		420,400.95	168,038,062.75		168,038,062.75
外高桥造船三基工程项目（前期征地）				232,606,762.20		232,606,762.20
广船国际中小型豪华客滚船能力建设项目	14,979,291.21		14,979,291.21	60,118,622.77		60,118,622.77
广船国际绿色发展建设项目	17,827,218.87		17,827,218.87	45,943,853.32		45,943,853.32
广船国际智能制造项目	3,671,986.02		3,671,986.02	1,128,451.93		1,128,451.93
动力研究院研发大楼项目	157,964.61		157,964.61	429,786,044.13		429,786,044.13
高端超大型集装箱船舶技术提升及产业化项目	120,390,710.27		120,390,710.27	120,698,395.53		120,698,395.53
其他	2,122,027,352.41		2,122,027,352.41	2,079,861,928.85		2,079,861,928.85
<b>合 计</b>	<b>2,833,890,011.35</b>		<b>2,833,890,011.35</b>	<b>3,974,366,764.32</b>		<b>3,974,366,764.32</b>

## (2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	2020.12.31	本期增加	转入固定资产/投资性房地产	其他减少	2021.12.31
外高桥造船邮轮总装建造总体建设规划项目	497,600,000.00	349,411,172.80	134,742,446.63	171,479,416.35		312,674,203.08
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程	1,654,170,000.00	295,260,904.30	47,085,226.11	211,009,084.33		131,337,046.08
江南造船先期配套项目	799,980,000.00	94,385,426.36	17,282,443.40	6,365,837.89		105,302,031.87
广船国际南沙厂区平台生产线及相关配套项目	1,333,760,000.00	97,127,139.38	9,826,967.95	101,852,301.35		5,101,805.98
沪东重机低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程	219,920,000.00	168,038,062.75	3,728,877.04	161,606,417.10	9,740,121.74	420,400.95

## 中国船舶工业股份有限公司

## 财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	2020.12.31	本期增加	转入固定资产/投资性房地产	其他减少	2021.12.31
外高桥造船三基工程项目（前期征地）	1,052,050,000.00	232,606,762.20			232,606,762.20	
广船国际中小型豪华客滚船能力建设项目	499,850,000.00	60,118,622.77	75,709,407.93	120,848,739.49		14,979,291.21
广船国际绿色发展建设项目	374,880,000.00	45,943,853.32	102,840,091.42	130,956,725.87		17,827,218.87
广船国际智能制造项目	480,560,000.00	1,128,451.93	4,596,576.56	2,053,042.47		3,671,986.02
动力研究院研发大楼项目	896,000,000.00	429,786,044.13	46,787,461.42	476,415,540.94		157,964.61
高端超大型集装箱船舶技术提升及产业化项目	213,905,000.00	120,698,395.53	99,301,166.47	99,608,851.73		120,390,710.27
<b>合计</b>	<b>8,022,675,000.00</b>	<b>1,894,504,835.47</b>	<b>541,900,664.93</b>	<b>1,482,195,957.52</b>	<b>242,346,883.94</b>	<b>711,862,658.94</b>

(续)

工程名称	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%	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
外高桥造船邮轮总装建造总体规划项目				97.08	97.08	自筹资金
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程	47,823,042.26	619,617.00	1.08	63.96	63.96	贷款、自筹资金
江南造船先期配套项目				64.16	90.00	自筹资金
广船国际南沙厂区平台生产线及相关配套项目	9,915,141.06	1,565,228.04	1.08	90.00	95.00	贷款、自筹资金
沪东重机低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程				73.68	73.68	自筹资金
外高桥造船三基工程项目（前期征地）						自筹资金
广船国际中小型豪华客滚船能力建设项目				47.00	60.00	募集资金、自筹资金
广船国际绿色发展建设项目				42.00	60.00	募集资金、自筹资金
广船国际智能制造项目				46.00	60.00	募集资金、自筹资金
动力研究院研发大楼项目	4,328,416.14	687,561.00	1.08	69.14	95.00	贷款、自筹资金
高端超大型集装箱船舶技术提升及产业化项目				100.00	100.00	募集资金、自筹资金
<b>合计</b>	<b>62,066,599.46</b>	<b>2,872,406.04</b>				

注：本公司当年在建工程中的外高桥造船三基工程项目其他减少系项目终止退回前期已支出征地款项所致。

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、使用权资产

(1) 使用权资产明细

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地	合 计
一、账面原值：				
2020.12.31				
加：会计政策变更	103,611,235.64	23,932,117.42	6,184,143.89	133,727,496.95
1.2021.01.01	103,611,235.64	23,932,117.42	6,184,143.89	133,727,496.95
2.本期增加金额	45,643,686.28	70,109,086.48	218,212.62	115,970,985.38
(1) 租入	45,643,686.28	70,109,086.48	218,212.62	115,970,985.38
3.本期减少金额				
4. 2021.12.31	149,254,921.92	94,041,203.90	6,402,356.51	249,698,482.33
二、累计折旧				
2020.12.31				
加：会计政策变更				
1.2021.01.01				
2.本期增加金额	31,484,951.69	21,089,364.35	1,181,855.63	53,756,171.67
(1) 计提	31,484,951.69	21,089,364.35	1,181,855.63	53,756,171.67
3.本期减少金额				
4. 2021.12.31	31,484,951.69	21,089,364.35	1,181,855.63	53,756,171.67
三、减值准备				
2020.12.31				
加：会计政策变更				
1.2021.01.01				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2021.12.31				
四、账面价值				
1. 2021.12.31 账面价值	117,769,970.23	72,951,839.55	5,220,500.88	195,942,310.66
2. 2021.01.01 账面价值	103,611,235.64	23,932,117.42	6,184,143.89	133,727,496.95

(2) 本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产当期计入费用的情况列示如下：

项 目	2021 年度
短期租赁及低价值租赁	165,478,971.48
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	165,478,971.48

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件系统	专利技术及 其他	岸线使用权及 围堰吹填	合 计
一、账面原值					
1.2020.12.31	4,832,509,355.19	722,916,544.83	10,182,494.69	246,157,526.92	5,811,765,921.63
2.本期增加金额	52,729,855.21	38,676,132.07			91,405,987.28
(1) 购置	29,975,752.35	38,676,132.07			68,651,884.42
(2) 其他增加	22,754,102.86				22,754,102.86
3.本期减少金额	66,184,148.32	75,930,873.73			142,115,022.05
(1) 处置	1,916,094.75	75,930,873.73			77,846,968.48
(2) 其他减少	64,268,053.57				64,268,053.57
4.2021.12.31	4,819,055,062.08	685,661,803.17	10,182,494.69	246,157,526.92	5,761,056,886.86
二、累计摊销					
1. 2020.12.31	924,025,806.33	513,237,413.84	7,823,235.69	57,713,076.87	1,502,799,532.73
2.本期增加金额	96,502,932.22	51,342,971.13		11,887,997.83	159,733,901.18
(1) 计提	93,155,102.91	51,342,971.13		11,887,997.83	156,386,071.87
(2) 其他增加	3,347,829.31				3,347,829.31
3.本期减少金额	8,947,365.12	75,930,873.73			84,878,238.85
(1) 处置	1,916,094.75	75,930,873.73			77,846,968.48
(2) 其他减少	7,031,270.37				7,031,270.37
4. 2021.12.31	1,011,581,373.43	488,649,511.24	7,823,235.69	69,601,074.70	1,577,655,195.06
三、减值准备					
1. 2020.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2021.12.31					
四、账面价值					
1. 2021.12.31 账面价值	3,807,473,688.65	197,012,291.93	2,359,259.00	176,556,452.22	4,183,401,691.80
2. 2020.12.31 账面价值	3,908,483,548.86	209,679,130.99	2,359,259.00	188,444,450.05	4,308,966,388.90

注：本公司当年无形资产—土地使用权其他增加及其他减少详见本财务报表附注五、14所述。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
江南造船长兴岛跃进港东侧 769,628.8 平方米土地	205,692,708.33	项目尚在建
江南造船长兴岛跃进港东侧 819,236 平方米土地	270,026,625.00	项目尚在建

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、开发支出

项 目	2020.12.31	本期增加 内部开发支出	本期减少		2021.12.31
			确认为 无形资产	计入当期 损益	
XXX 转产科研样机研制项目	11,303,940.13	28,071,827.26			39,375,767.39
沪东重机软件开发项目		1,436,603.27		361,693.97	1,074,909.30
<b>合 计</b>	<b>11,303,940.13</b>	<b>29,508,430.53</b>		<b>361,693.97</b>	<b>40,450,676.69</b>

20、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2020.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少		2021.12.31
			处置	其他	
广州文冲船舶修造有限公司	144,231,195.67				144,231,195.67

(2) 商誉减值情况的说明

本公司聘请上海东洲资产评估有限公司就广州文冲船舶修造有限公司（以下简称“文冲修造”）的商誉所在资产组或资产组合进行价值估计，并出具《广船国际有限公司拟对合并广州文冲船舶修造有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的资产组可回收价值资产评估报告》（东洲评报字【2022】第 0123 号），在评估基准日 2021 年 12 月 31 日，与商誉形成相关的资产组（固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等长期资产）账面价值合计为 196,605.65 万元，资产组公允价值减去处置费用后的可回收金额为 239,059.62 万元，大于包含商誉在内的资产组账面价值，无需计提商誉减值准备。

21、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
航道疏浚工程	40,348,556.21		685,367.63		39,663,188.58
110KV 外电进线使用权	17,328,547.60		469,396.32		16,859,151.28
租赁资产装修费	32,296,078.57	129,377.68	5,049,215.48		27,376,240.77
拆船平台	16,704,581.07		1,044,036.36	15,660,544.71	
工装	9,948,942.89		2,829,584.67		7,119,358.22
资产改造费用	6,209,821.88		2,290,408.68		3,919,413.20
装备部生产线改造	5,299,069.74		1,514,019.92		3,785,049.82
拆船场地改建	5,051,403.17		651,793.80		4,399,609.37
其他项目	13,637,325.54	23,354,170.65	7,689,567.98		29,301,928.21
<b>合 计</b>	<b>146,824,326.67</b>	<b>23,483,548.33</b>	<b>22,223,390.84</b>	<b>15,660,544.71</b>	<b>132,423,939.45</b>

注：本公司长期待摊费用—拆船平台项目其他减少系本公司下属子公司中船澄西（泰州）装备科技有限公司当年拆解出售拆船平台所致。

22、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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/负债
<b>递延所得税资产:</b>				
资产减值准备	1,308,915,497.14	197,101,511.22	1,162,416,804.33	175,466,821.70
内部交易未实现利润	46,194,692.05	11,393,765.52	96,319,521.19	12,571,411.67
可抵扣亏损	2,136,376,575.38	320,550,466.18	2,160,274,679.86	324,041,201.98
预计负债	1,408,683,658.55	211,302,548.78	851,194,089.64	127,679,113.44
应付职工薪酬	309,162,551.00	46,374,382.65	320,127,373.03	48,019,105.96
预提成本费用、未了工程成本及其他	2,219,204,632.07	332,880,694.81	648,739,461.15	97,310,919.18
递延收益	325,171,209.54	48,775,681.44	256,472,278.64	38,470,841.80
其他权益工具公允价值变动	100,120.00	15,018.00	100,120.00	15,018.00
<b>小 计</b>	<b>7,753,808,935.73</b>	<b>1,168,394,068.60</b>	<b>5,495,644,327.84</b>	<b>823,574,433.73</b>
<b>递延所得税负债:</b>				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	18,100,699.05	2,764,174.76	2,332,885.01	510,121.25
其他权益工具公允价值变动	753,150,044.58	112,972,506.69	671,818,974.34	100,772,846.14
定期存款应计利息	1,318,397,406.96	197,974,747.10	391,258,912.39	58,746,735.23
<b>小 计</b>	<b>2,089,648,150.59</b>	<b>313,711,428.55</b>	<b>1,065,410,771.74</b>	<b>160,029,702.62</b>

注 1: 本公司递延所得税资产年末余额较年初增加 41.87%，主要系本公司下属子公司江南造船当年确认预提成本费用、未了工程成本所对应的递延所得税资产增加金额较大所致。

注 2: 本公司递延所得税负债年末余额较年初增加 96.03%，主要系本公司下属子公司江南造船未到期定期存款应计利息余额较年初增加金额较大，确认相应的递延所得税负债金额较大所致。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	4,945,939,407.49	6,018,937,702.15
可抵扣亏损	10,872,523,492.15	8,208,081,621.90
<b>合 计</b>	<b>15,818,462,899.64</b>	<b>14,227,019,324.05</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2021 年		607,432,163.45	

年 份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2022 年	21,699,761.81	51,936,693.98	
2023 年	761,767,230.65	779,046,662.81	
2024 年	1,131,427,355.47	1,185,710,935.22	
2025 年	1,704,907,889.81	1,574,071,689.96	
2026 年	933,264,162.69	786,998,319.56	
2027 年	809,607,513.91	720,159,930.70	
2028 年	1,352,167,406.91	1,071,799,100.81	
2029 年	955,043,624.17	406,761,855.87	
2030 年	1,197,753,402.41	1,024,164,269.54	
2031 年	2,004,885,144.32		
合 计	10,872,523,492.15	8,208,081,621.90	

## 23、其他非流动资产

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款	21,250,571.25		21,250,571.25	25,112,055.96		25,112,055.96
BOD 项目	4,887,674,263.38	1,689,500,000.00	3,198,174,263.38	4,885,058,501.75	1,689,500,000.00	3,195,558,501.75
POD 项目				1,352,307,591.02	460,188,900.00	892,118,691.02
合 计	4,908,924,834.63	1,689,500,000.00	3,219,424,834.63	6,262,478,148.73	2,149,688,900.00	4,112,789,248.73

## 注 1: BOD 项目

2016 年度，山东海洋工程装备有限公司（以下简称“山东海工”）下属子公司委托本公司下属子公司外高桥造船建造三座自升式钻井平台（船号分别为 H1378、H1379 及 H1418）。2017 年 10 月 24 日，外高桥造船与山东海工、山东钻井等共同成立青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）。合伙企业分别出资约 10,000 万美元、4,785 万美元收购山东海工、BOD 公司持有的 NorthernOffshoreLtd.公司（以下简称“NOF 公司”）的股份。根据合作协议之约定，合伙企业设立后，外高桥造船将继续三座自升式钻井平台的建造，在上述钻井平台达到相关建造合同约定的交付状态后交付至 NOF 公司进行市场化营运。对于尚未支付的合同尾款，在平台交付后 8 年内予以逐步向外高桥造船清偿；除此之外，外高桥造船与 BOD 公司签署的船号为 H1419 的自升式钻井平台与上述三项钻井平台类似。本公司下属子公司外高桥造船在上述合作协议生效后经评估认为，鉴于未来回款具有较大的不确定性，不能满足营业收入确认条件，故将该等 4 座钻井平台转入其他非流动资产予以列报，并计提相应的减值准备。

## 注 2: POD 项目

2017 年 12 月，本公司下属子公司外高桥造船将其手持的 7 座自升式钻井平台及 4 艘平台供应船（以下统称为“中船建信海工资产项目”），转让给天津中船建信海工投资管理有限公司（以下简称“建信海工”），并于 2017 年 12 月 15 日收到全部合同款 748,360 万元。外高桥造船根据海工平台及平台供应船的预计交付时间，将中船建信海工资产项目

累计已发生成本分别列示为存货及其他非流动资产项目，并计提相应的减值准备，外高桥造船将已收取的合同款项确认为其他非流动负债及合同负债。外高桥造船已于 2021 年度完成交付自升式钻井平台 H1369、H1320、H1348 及平台供应船 H1350、H1351，截至 2021 年 12 月 31 日，外高桥造船 POD 项目尚有钻井平台 H1349 尚未交付，外高桥造船将该项平台建造成本确认为存货，将已收取的合同价款确认为合同负债。

## 24、短期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
质押借款		
抵押借款		
保证借款		5,005,458.33
信用借款	6,267,899,740.84	7,294,729,799.69
<b>合 计</b>	<b>6,267,899,740.84</b>	<b>7,299,735,258.02</b>

## 25、交易性金融负债

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
交易性金融负债	6,405,155.81		6,405,155.81	
其中：远期结售汇合约	6,405,155.81		6,405,155.81	
<b>合 计</b>	<b>6,405,155.81</b>		<b>6,405,155.81</b>	

注：本公司交易性金融资产年末余额为零，主要系本公司下属子公司广船国际及中船澄西与金融机构签署的远期结售汇协议公允价值回升和到期交割所致。

## 26、应付票据

种 类	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票	3,226,941,784.94	806,313,964.75
银行承兑汇票	3,736,300,982.81	2,481,517,954.45
<b>合 计</b>	<b>6,963,242,767.75</b>	<b>3,287,831,919.20</b>

注：本公司应付票据年末余额较年初增加 111.79%，主要系本公司下属子公司江南造船、广船国际及中船澄西等本年度已承兑汇票方式结算的采购款项金额大幅增加所致。

## 27、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
材料及半成品采购款	9,802,840,166.84	10,126,969,851.64
船舶配套设备采购款	6,410,843,511.96	7,488,383,821.55
外协及外包结算款	4,562,191,571.88	3,318,238,029.54
工程项目采购款	710,909,788.86	709,224,645.25
成本费用款	1,161,729,266.04	1,327,289,257.61
其他	99,687,988.42	179,391,139.00
<b>合 计</b>	<b>22,748,202,294.00</b>	<b>23,149,496,744.59</b>



中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
中国电子科技集团公司第十四研究所	1,514,272,800.00	未到结算期
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	248,302,635.00	未到结算期
中国航天科工飞航技术研究院	175,090,400.00	未到结算期
温州市博弘电器有限公司	169,383,685.00	未到结算期
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	127,995,612.39	未到结算期
上海船舶工艺研究所	78,121,060.60	未到结算期
北京机械设备研究所	74,103,000.00	未到结算期
中国长峰机电技术研究设计院	71,110,200.00	未到结算期
上海建工二建集团有限公司	67,094,644.56	未到结算期
<b>合 计</b>	<b>2,525,474,037.55</b>	

28、预收款项

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收建造进度款及其他	103,780,314.00	659,951,480.67
<b>合 计</b>	<b>103,780,314.00</b>	<b>659,951,480.67</b>

注：本公司预收款项年末余额较年初减少 84.27%，主要系本公司下属子公司江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司预收意向购房款转入合同负债项目所致。

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
ESSM PTE.LTD.	98,903,403.69	钻井平台进度款，存在争议 尚处于仲裁过程中
<b>合 计</b>	<b>98,903,403.69</b>	

29、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
船舶建造相关	39,878,303,914.86	40,084,555,858.52
海洋工程相关	2,524,129,070.00	3,732,447,339.17
船舶修理相关	1,431,461,716.95	1,435,335,179.92
动力装备相关	2,104,838,187.41	1,063,205,022.66
机电产品及其他相关	2,358,069,658.65	592,677,880.66
<b>小 计</b>	<b>48,296,802,547.87</b>	<b>46,908,221,280.93</b>
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合 计</b>	<b>48,296,802,547.87</b>	<b>46,908,221,280.93</b>

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	110,100,978.41	5,118,623,899.80	5,135,875,351.27	92,849,526.94
离职后福利-设定提存计划	56,629,780.34	681,097,377.39	678,972,461.26	58,754,696.47
辞退福利	2,365,120.45	13,899,911.98	16,265,032.43	-
一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>169,095,879.20</b>	<b>5,813,621,189.17</b>	<b>5,831,112,844.96</b>	<b>151,604,223.41</b>

(1) 短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴		3,811,004,579.53	3,811,004,579.53	
职工福利费		224,407,525.63	224,407,525.63	
社会保险费	8,682,251.11	288,320,574.16	288,844,650.24	8,158,175.03
其中：1. 医疗保险费	7,235,017.74	254,550,880.68	254,355,396.40	7,430,502.02
2. 工伤保险费	668,464.40	13,839,695.74	14,047,898.01	460,262.13
3. 生育保险费	778,768.97	19,929,997.74	20,441,355.83	267,410.88
住房公积金	291,072.05	365,710,390.85	365,634,849.31	366,613.59
工会经费和职工教育经费	91,219,701.11	90,794,416.79	103,369,428.76	78,644,689.14
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬	9,907,954.14	338,386,412.84	342,614,317.80	5,680,049.18
<b>合 计</b>	<b>110,100,978.41</b>	<b>5,118,623,899.80</b>	<b>5,135,875,351.27</b>	<b>92,849,526.94</b>

(2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	56,629,780.34	681,097,377.39	678,972,461.26	58,754,696.47
其中：基本养老保险费	11,450,455.56	460,944,243.30	460,277,271.07	12,117,427.79
失业保险费	391,426.39	17,097,814.09	17,113,598.82	375,641.66
企业年金缴费	44,787,898.39	203,055,320.00	201,581,591.37	46,261,627.02
<b>合 计</b>	<b>56,629,780.34</b>	<b>681,097,377.39</b>	<b>678,972,461.26</b>	<b>58,754,696.47</b>

31、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	45,150,588.71	52,087,224.53
企业所得税	43,511,282.22	6,593,776.12

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	2021.12.31	2020.12.31
城市维护建设税	9,408,691.67	2,350,943.99
教育费附加	5,560,132.16	2,122,097.47
地方教育费附加	1,165,480.67	1,329,546.33
房产税	10,659,979.14	14,659,854.50
土地使用税	6,246,164.39	6,379,650.30
个人所得税	114,683,138.39	97,871,038.39
其他税费	15,324,922.19	18,546,025.71
<b>合 计</b>	<b>251,710,379.54</b>	<b>201,940,157.34</b>

32、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利	50,000.00	
其他应付款	813,939,263.80	691,964,226.65
<b>合 计</b>	<b>813,989,263.80</b>	<b>691,964,226.65</b>

(1) 应付股利

股东名称	2021.12.31	2020.12.31
中国船舶工业贸易有限公司	50,000.00	
<b>合 计</b>	<b>50,000.00</b>	

(2) 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
外部单位存入保证金及押金	128,566,332.30	137,720,571.51
专利费、技术使用及转让费	220,546,203.30	126,851,717.80
已计提尚未支付的其他各项费用	21,278,006.42	18,404,341.63
代扣代缴社会保险及住房公积金等	16,758,132.59	16,148,541.38
代收代付及暂收款项	155,320,207.21	98,759,809.44
外部单位往来款项	244,126,858.69	266,381,703.99
其他	27,343,523.29	27,697,540.90
<b>合 计</b>	<b>813,939,263.80</b>	<b>691,964,226.65</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
镇江中船日立造船机械有限公司	64,097,969.24	工程款，未到付款期
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	20,467,100.00	押金，未到付款期
江苏农发办	8,130,454.65	防洪基金，暂停缴纳
上海江南建设工程总承包有限公司	5,867,880.55	股权转让款，未到付款期
Rolly-Royce Solutions GmbH	4,086,728.94	未到约定付款期

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
江阴开发区夏港园区投资有限公司	3,530,518.59	用于房屋后续设施的维护
陕西柴油机重工有限公司	2,657,500.00	质保金，未到付款期
中船工业成套物流（广州）有限公司	2,633,845.89	质保金，未到付款期
武穴市展业船舶工程有限公司	2,511,000.00	劳务费保证金，未到付款期
MAN Energy Solutions France SAS	2,300,696.12	未到约定付款期
<b>合 计</b>	<b>116,283,693.98</b>	

33、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	4,219,860,489.04	6,117,433,665.01
一年内到期的长期应付款	26,953,117.18	
一年内到期的租赁负债	68,384,567.99	
<b>合 计</b>	<b>4,315,198,174.21</b>	<b>6,117,433,665.01</b>

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
质押借款		
抵押借款		
保证借款	200,466,666.67	
信用借款	4,019,393,822.37	6,117,433,665.01
<b>合 计</b>	<b>4,219,860,489.04</b>	<b>6,117,433,665.01</b>

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付船舶售后租回款	26,953,117.18	
<b>合 计</b>	<b>26,953,117.18</b>	

34、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	475,387,772.95	253,611,873.49
认定为有效套期工具的远期结售汇合约	6,639,067.36	1,062,836.41
被套期项目	2,722,998,124.26	1,394,991,607.09
<b>合 计</b>	<b>3,205,024,964.57</b>	<b>1,649,666,316.99</b>

注：本公司其他流动负债年末余额较年初增加 94.28%，主要系本公司下属子公司江南造船、广船国际、外高桥造船以及中船澄西等作为被套期项目的预计未来收取船舶建造进度美元款项受人民币兑美元升值影响，公允价值波动金额较大所致。

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、长期借款

项 目	2021.12.31	利率区间	2020.12.31	利率区间
质押借款				
抵押借款				
保证借款	600,466,666.67	1.90%-3.25%	600,466,666.67	1.90%-3.25%
信用借款	11,550,902,106.63	1.08%-5.20%	9,597,006,632.37	1.08%-5.20%
小 计	12,151,368,773.30		10,197,473,299.04	
减：一年内到期的长期借款	4,219,860,489.04	1.08%-4.75%	6,117,433,665.01	1.08%-4.75%
<b>合 计</b>	<b>7,931,508,284.26</b>		<b>4,080,039,634.03</b>	

注：本公司长期借款年末余额较年初增加 94.40%，主要系本公司下属子公司外高桥造船以及广船国际为满足产品建造及工程项目所需资金相应新增长期借款金额较大所致。

36、租赁负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
租赁付款额	213,439,723.84	143,970,284.48
减：未确认融资费用	15,647,003.20	10,492,710.41
减：一年内到期的租赁负债	68,384,567.99	41,541,889.23
<b>合 计</b>	<b>129,408,152.65</b>	<b>91,935,684.84</b>

注：本公司 2021 年度计提的租赁负债利息费用金额为人民币 646.66 万元，计入财务费用-利息支出。

37、长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	404,754,483.41	
专项应付款	226,862,302.05	218,266,280.06
<b>合 计</b>	<b>631,616,785.46</b>	<b>218,266,280.06</b>

注：本公司长期应付款年末余额较年初增加 189.38%，主要系本公司下属子公司荣广发展有限公司将已完工的工程编号为 18121015 船、18121016 船的两项成品油船销售后予以回租方式取得款项金额较大所致。

(1) 长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付售后租回融资租赁款	431,707,600.59	
减：一年内到期长期应付款	26,953,117.18	
<b>合 计</b>	<b>404,754,483.41</b>	

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 专项应付款

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
XXX 柴油机研制保障条件建设项目拨款	116,560,000.00	8,940,000.00		125,500,000.00	建设项目拨款
大缸径中速机建设资本金	45,000,000.00			45,000,000.00	建设项目拨款
二期工程和曲轴生产线建设	25,000,000.00			25,000,000.00	建设项目拨款
扩能改造项目资本金	15,000,000.00			15,000,000.00	建设项目拨款
土地搬迁补偿款	7,828,748.38			7,828,748.38	财政拨款
柴油机配套园技术改造项目	7,500,000.00			7,500,000.00	财政拨款
高技能人才培训基地 JPJD	1,085,015.19	169,610.00	510,475.16	744,150.03	财政拨款
张增成技能大师工作室经费	292,516.49		3,112.85	289,403.64	财政拨款
<b>合 计</b>	<b>218,266,280.06</b>	<b>9,109,610.00</b>	<b>513,588.01</b>	<b>226,862,302.05</b>	

38、长期应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	2020.12.31
设定受益计划净负债	269,154,182.74	274,388,123.39
辞退福利	42,307,162.39	52,600,718.32
其他长期福利	9,936,836.43	29,914,574.51
<b>合 计</b>	<b>321,398,181.56</b>	<b>356,903,416.22</b>

(1) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

项 目	本期金额	上期金额
一、2020.12.31	274,388,123.39	287,029,568.06
二、计入当期损益的设定受益成本	9,606,289.28	9,101,610.96
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本	702,875.76	
3. 结算利得		
4. 利息净额	8,903,413.52	9,101,610.96
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-3,305,813.00	
1. 精算利得	-3,305,813.00	
四、其他变动	-11,534,416.93	-21,743,055.63
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	-11,534,416.93	-21,743,055.63
<b>五、2021.12.31</b>	<b>269,154,182.74</b>	<b>274,388,123.39</b>

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

设定受益计划净负债：

项 目	本期金额	上期金额
一、2020.12.31	274,388,123.39	287,029,568.06
二、计入当期损益的设定受益成本	9,606,289.28	9,101,610.96
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-3,305,813.00	
四、其他变动	-11,534,416.93	-21,743,055.63
<b>五、2021.12.31</b>	<b>269,154,182.74</b>	<b>274,388,123.39</b>

39、预计负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
未决诉讼	2,231,495.00	4,277,692.79	
产品质量保证	985,237,203.70	886,635,424.01	
待执行的亏损合同	1,913,323,450.31	724,368,959.03	
其他	5,940,934.47	5,940,934.47	职工回购房合同损失
<b>合 计</b>	<b>2,906,733,083.48</b>	<b>1,621,223,010.30</b>	

注 1：本公司预计负债年末余额中的产品质量保证主要系本公司下属船舶造修企业对于已完工交付但尚处于质保期内的船舶计提保修费；以及本公司下属的柴油机生产企业对于已交付客户但尚处于质保期的产品计提相应的质量保证义务所致。

注 2：本公司预计负债中的待执行亏损合同义务主要系本公司所属的外高桥造船、中船澄西等船舶造修企业已签署的船舶建造合同很有可能成为亏损合同；本公司下属的沪东重机、中船三井等柴油机生产企业已签署但尚未执行的柴油机销售合同很有可能成为亏损合同，合同预计损失超过存货账面余额的部分计入预计负债所致。

注 3：本公司预计负债其他项目系本公司下属的中船澄西向职工购买位于其厂区附近的职工住房及住房所占土地用于扩大生产，同时将已购回的职工住房暂时租赁给外地员工，将已与职工签约但尚未支付的购房款与预计的租赁收入差额确认为预计负债所致。

40、递延收益

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	763,692,534.62	848,467,269.47	871,888,167.96	740,271,636.13	财政拨款
工人新村租金、管理费	54,283,965.70	8,250,513.69	6,511,168.76	56,023,310.63	外部单位提前缴纳的租金
搬迁补偿费	186,095,916.99		9,932,349.68	176,163,567.31	土地补偿金、拆迁安置费
<b>合 计</b>	<b>1,004,072,417.31</b>	<b>856,717,783.16</b>	<b>888,331,686.40</b>	<b>972,458,514.07</b>	

注 1：本公司递延收益—搬迁补偿费系本公司下属的中船动力位于镇江市官塘桥路 250 号地块土地补偿金和拆迁安置费。

## 中国船舶工业股份有限公司

## 财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 政府补助项目情况

项目	2020.12.31	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	本期计入营业 外收入金额	其他减少	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
深海半潜式钻井平台工程开发研究	83,640,478.22		9,744,521.76			73,895,956.46	与资产相关
海洋工程及高技术船舶工程配套	74,364,969.58		9,588,572.04			64,776,397.54	与资产相关
柴油机车间扩能技术改造项目	61,155,056.24		5,406,202.16			55,748,854.08	与资产相关
安庆经济开发区中船柴油机配套产业园 补助项目	29,100,000.00					29,100,000.00	与资产相关
200万马力提升产能技术改造项目	28,845,551.75		4,920,517.02			23,925,034.73	与资产相关
柴油机铸件扩能技术改造项目	25,308,232.74		2,219,598.22			23,088,634.52	与资产相关
上海市产业转型升级发展专项	23,400,000.00					23,400,000.00	与资产相关
安全技术保障经费补贴	5,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00			15,000,000.00	与收益相关
智能型船用柴油机关键零部件类技术改 造项目	17,034,404.60		4,054,675.66			12,979,728.94	与资产相关
高端数控龙门铣床技术改造项目	5,859,000.00	3,906,000.00				9,765,000.00	与资产相关
船舶涂装表面处理技术与装备研发		14,960,000.00	3,548,812.58		6,040,000.00	5,371,187.42	与收益相关
船舶涂装车间绿色生产技术与装备研发		18,100,000.00	9,821,854.09		5,200,000.00	3,078,145.91	与收益相关
智能甲醇燃料新能源船舶研发		20,000,000.00	12,378,806.40		6,000,000.00	1,621,193.60	与收益相关
船用低速机工程（一期）研制项目	14,125,863.82		14,125,863.82				与收益相关
船用低速双燃料发动机技术研究项目	6,965,000.00	6,965,000.00	13,930,000.00				与收益相关
低速机开发验证平台研究及关键技术开 发科技项目匹配资金	5,830,000.00		5,830,000.00				与资产相关
船用风力助推转子示范应用研究项目		20,600,000.00	9,000,000.00		11,600,000.00		与收益相关
其他与收益相关的政府补助	281,895,037.21	743,436,269.47	598,279,169.52	536,412.16	119,736,855.85	306,778,869.15	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	101,168,940.46	500,000.00	9,926,306.68			91,742,633.78	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>763,692,534.62</b>	<b>848,467,269.47</b>	<b>722,774,899.95</b>	<b>536,412.16</b>	<b>148,576,855.85</b>	<b>740,271,636.13</b>	



中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、其他非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
BOD 项目	973,782,286.46	930,838,025.36
POD 项目		1,170,560,000.00
<b>合 计</b>	<b>973,782,286.46</b>	<b>2,101,398,025.36</b>

注：本公司其他非流动负债年末余额较年初减少 53.66%，详见本财务报表附注五、23 所述。

42、股本（单位：股）

项 目	2020.12.31	本期增减（+、-）				小计	2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	4,472,428,758						4,472,428,758

43、资本公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	31,470,065,291.40			31,470,065,291.40
其他资本公积	2,143,128,684.08	263,543,431.22	97,389,385.75	2,309,282,729.55
其中：国有独享资本公积	1,248,000,000.00	231,560,000.00		1,479,560,000.00
<b>合 计</b>	<b>33,613,193,975.48</b>	<b>263,543,431.22</b>	<b>97,389,385.75</b>	<b>33,779,348,020.95</b>

注 1：本公司当年国有独享资本公积增加主要系本公司下属子公司江南造船、广船国际将收到的国拨基建项目拨款计入国有独享资本公积所致。

注 2：如本财务报表附注五、12 所述，本公司当年其他资本公积变动主要系所持有的邮轮科技股权投资因核算方法转换，原计入资本公积的其他权益变动转出所致。

## 中国船舶工业股份有限公司

## 财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 44、其他综合收益

项 目	2020.12.31	本期发生额				减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	2021.12.31	
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司			税后归属于 少数股东
<b>一、不能重分类进损益 的其他综合收益</b>	<b>421,806,665.98</b>	<b>62,896,188.56</b>		<b>12,199,660.55</b>	<b>44,645,745.28</b>	<b>6,050,782.73</b>	<b>-608,511.06</b>	<b>467,060,922.32</b>
1.重新计量设定受益计 划变动额	3,235,191.07	3,305,813.00			1,685,964.63	1,619,848.37		4,921,155.70
2.权益法下不能转损益 的其他综合收益	-522,386.58	3,253,674.47			3,253,674.47			2,731,287.89
3.其他权益工具投资公 允价值变动	419,093,861.49	56,336,701.09		12,199,660.55	39,706,106.18	4,430,934.36	-608,511.06	459,408,478.73
<b>二、将重分类进损益的 其他综合收益</b>	<b>7,018,190.76</b>	<b>-28,351,747.24</b>	<b>-21,939,315.51</b>		<b>-6,291,417.45</b>	<b>-121,014.28</b>		<b>726,773.31</b>
1.权益法下可转损益的 其他综合收益	7,018,190.76	-28,351,747.24	-21,939,315.51		-6,291,417.45	-121,014.28		726,773.31
<b>其他综合收益合计</b>	<b>428,824,856.74</b>	<b>34,544,441.32</b>	<b>-21,939,315.51</b>	<b>12,199,660.55</b>	<b>38,354,327.83</b>	<b>5,929,768.45</b>	<b>-608,511.06</b>	<b>467,787,695.63</b>

注 1：本公司当年其他综合收益的税后净额本期发生额为 44,284,096.28 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 38,354,327.83 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 5,929,768.45 元。

注 2：本公司下属控股子公司广船国际当年处置其持有的重庆钢铁股份有限公司股权，原计入其他综合收益的公允价值变动 -1,193,158.95 元转入留存收益，其中归属于母公司股东部分金额 -608,511.06 元。

注 3：如本财务报表附注五、12 所述，本公司当年对于持有的邮轮科技股权因核算方法转换，原计入其他综合收益的部分转出计入投资收益。

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、专项储备

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费	45,717,698.13	174,370,899.09	172,262,062.56	47,826,534.66
合 计	45,717,698.13	174,370,899.09	172,262,062.56	47,826,534.66

注：根据财政部、安全监管总局颁布的《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）文件的相关规定，本公司从事建设工程施工、危险品生产与储存、交通运输、冶金、机械制造、武器装备研制生产与试验，按照文件的规定计提并使用安全生产费。

46、盈余公积

项 目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	781,996,369.17		781,996,369.17	18,428,196.90		800,424,566.07
合 计	781,996,369.17		781,996,369.17	18,428,196.90		800,424,566.07

47、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,434,671,056.32	6,746,138,652.80	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-606,142,309.87	
调整后期初未分配利润	6,434,671,056.32	6,139,996,342.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	213,814,622.44	305,800,985.44	
减：提取法定盈余公积	18,428,196.90	11,126,272.05	净利润的 10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	156,535,006.53		
应付其他权益持有者的股利			
加：其他综合收益转入	-608,511.06		
期末未分配利润	6,472,913,964.27	6,434,671,056.32	

注：经本公司于2021年5月27日召开的2020年度股东大会审议通过，本公司向全体股东派发现金红利金额156,535,006.53元。

48、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,566,929,705.62	52,560,704,883.83	53,955,047,568.49	48,316,776,495.06
其他业务	1,173,496,640.64	847,993,013.66	1,288,493,751.69	1,008,546,522.93
合 计	59,740,426,346.26	53,408,697,897.49	55,243,541,320.18	49,325,323,017.99

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
船舶修造及海洋工程	50,089,472,333.50	45,430,841,149.63	47,121,615,002.16	42,751,987,480.58
动力装备	4,080,537,344.66	3,283,674,075.90	3,623,807,539.64	2,703,641,217.90
机电设备及其他	4,396,920,027.46	3,846,189,658.30	3,209,625,026.69	2,861,147,796.58
小计	58,566,929,705.62	52,560,704,883.83	53,955,047,568.49	48,316,776,495.06
其他业务:				
材料销售	585,505,978.08	404,571,090.87	427,667,304.69	344,279,736.45
租赁收入	198,062,552.69	111,473,513.99	154,979,998.56	95,820,550.00
动能	186,311,365.39	181,398,256.04	167,810,645.88	142,930,334.39
劳务及其他	203,616,744.48	150,550,152.76	538,035,802.56	425,515,902.09
小计	1,173,496,640.64	847,993,013.66	1,288,493,751.69	1,008,546,522.93
合计	59,740,426,346.26	53,408,697,897.49	55,243,541,320.18	49,325,323,017.99

(3) 营业收入分解信息

项目	本期发生额			
	船舶修造及海洋工程	动力装备	机电设备及其他	合计
主营业务收入	50,089,472,333.50	4,080,537,344.66	4,396,920,027.46	58,566,929,705.62
其中：在某一时点确认	31,350,879,147.08	4,080,537,344.66	3,319,142,426.89	38,750,558,918.63
在某一时段确认	18,738,593,186.42		1,077,777,600.57	19,816,370,786.99
其他业务收入			1,173,496,640.64	1,173,496,640.64
其中：在某一时点确认			975,434,087.95	975,434,087.95
在某一时段确认				
租赁收入			198,062,552.69	198,062,552.69
合计	50,089,472,333.50	4,080,537,344.66	5,570,416,668.10	59,740,426,346.26

(4) 履约义务的说明

本公司的履约义务主要系完成船舶及配套产品的建造、交付及保修等事项，履约义务的时间基本和船舶的完成进度一致，主要包括开工、合拢、进坞、下水、试航、交付等节点。本公司与客户合同中根据节点确定进度款支付的时间和比例，双方按照合同条款履行相应义务，如过程中任何一方发生违约或不能及时履行合同义务的情况，如属于本公司的责任，需退还客户预先支付的款项，并退还已构成的合同资产，如属于客户的责任，本公司有权利要求客户继续履约或对合同履行所发生成本和利润予以补偿；通常合同的质保期限在2年或3年，对于非故意、航行风险、自然损毁等原因造成的缺陷，企业免于收取费用提供修复服务。

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

49、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,072,939.70	22,597,114.70
教育费附加	26,200,976.21	25,389,064.81
房产税	57,652,450.77	44,797,059.66
土地使用税	30,062,073.54	28,975,181.01
车船使用税	564,411.86	625,692.13
印花税	43,628,688.02	45,175,825.83
其他	6,620,528.65	4,997,825.57
<b>合 计</b>	<b>194,802,068.75</b>	<b>172,557,763.71</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

50、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	468,766,344.22	256,128,492.69
职工薪酬	51,981,911.72	92,344,778.22
修理费	59,305,613.05	1,112,270.00
业务经费	4,559,331.04	5,259,923.60
广告费	1,958,547.43	4,272,390.80
仓储保管费	2,018,387.79	4,206,104.37
折旧费	329,588.79	3,920,610.49
包装费	1,494,771.31	2,255,375.27
运输费	129,982.99	812,861.79
其他	25,270,564.00	31,322,428.50
<b>合 计</b>	<b>615,815,042.34</b>	<b>401,635,235.73</b>

注：本公司当年销售费用较上年度增加 53.33%，主要系本公司当年完工交付船舶较上年度有所增加，相应计提的船舶保修费金额增加较大所致。

51、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,413,133,141.66	1,169,433,664.56
保险费	13,370,738.94	12,490,194.81
折旧费	144,094,795.83	145,289,587.58
修理费	536,315,608.81	557,059,297.18
无形资产摊销	107,216,280.28	100,612,058.79
业务招待费	26,944,706.67	48,750,067.45
差旅费	14,499,168.35	11,142,346.09
办公费	13,615,931.21	18,139,894.05

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询费	17,200,655.90	13,418,898.37
排污费	5,846,837.20	4,949,629.98
其他	476,575,949.60	466,743,179.38
<b>合 计</b>	<b>2,768,813,814.45</b>	<b>2,548,028,818.24</b>

52、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,255,854,146.80	974,592,495.05
工资及劳务费	705,965,731.50	514,148,333.31
外协费	239,804,630.29	462,050,177.78
设计费	436,461,509.62	455,018,270.10
专用费	100,334,396.40	236,039,462.44
事务费	13,719,392.55	143,344,333.44
燃料动力费	104,893,339.42	142,806,048.40
管理费	117,468,693.35	134,463,652.06
固定资产使用费	93,029,058.04	130,197,631.50
开发试验费	20,273,509.06	26,778,151.08
其他	33,458,729.72	43,345,307.42
<b>合 计</b>	<b>3,121,263,136.75</b>	<b>3,262,783,862.58</b>

53、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	550,621,583.63	450,077,645.40
减：利息收入	1,229,158,832.47	1,112,682,106.16
汇兑损益	-98,374,829.15	598,821,245.30
手续费及其他	17,848,784.65	24,533,910.04
<b>合 计</b>	<b>-759,063,293.34</b>	<b>-39,249,305.42</b>

注：本公司当年财务费用较上年大幅减少，主要系本公司上年度汇兑损失金额较大所致。

54、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
首台套政府补助	56,230,000.00	101,330,472.00	与收益相关
深水 FPSO 通用船型开发及工程总包示范应用	27,330,000.00	18,160,000.00	与收益相关
企业电力补助	15,580,000.00		与收益相关
船用低速机工程（一期）研制项目	14,125,863.82	293,756,461.96	与收益相关
船用低速双燃料发动机技术研究项目	13,930,000.00		与收益相关

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
智能甲醇燃料新能源船舶研发	12,378,806.40		与收益相关
安全技术保障经费补贴	10,000,000.00		与收益相关
深海半潜式钻井平台工程开发研究	9,744,521.76	9,744,521.76	与资产相关
海洋工程及高技术船舶工程配套	9,588,572.04	9,588,572.04	与资产相关
船舶涂装车间绿色生产技术与装备研发	9,821,854.09	2,760,000.00	与收益相关
装置工艺研究	9,375,858.25	10,624,141.75	与收益相关
广州南沙新区（自贸片区）“1+1+10”产业政策体系落户奖	9,000,000.00	10,000,000.00	与收益相关
船用风力助推转子示范应用研究项目	9,000,000.00	5,000,000.00	与收益相关
客滚船高效建造工艺与关键技术研究	8,340,000.00		与收益相关
首台套产业专项资金	8,235,000.00	8,235,000.00	与收益相关
2020 年产业扶持资金	7,900,000.00		与收益相关
低速机开发验证平台研究及关键技术开发 科技项目匹配资金	5,830,000.00		与资产相关
柴油机车间扩能技术改造项目	5,406,202.16	10,664,943.76	与资产相关
200 万马力提升产能技术改造项目	4,920,517.02	4,922,196.07	与资产相关
柴油机铸件扩能技术改造项目	2,219,598.22	3,484,651.71	与资产相关
海洋动力实验验证中心		8,500,000.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	636,468,007.38	710,210,997.69	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	9,076,719.06	9,079,552.36	与资产相关
个人所得税手续费返还	2,644,547.16	2,540,545.36	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>897,146,067.36</b>	<b>1,218,602,056.46</b>	

注：政府补助的具体信息，详见附注五、68 所述。

55、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-138,116,098.97	-36,032,185.05
处置长期股权投资产生的投资收益	59,799,146.30	443,594,641.11
委托理财产品收益	7,058,520.55	50,690,301.38
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	35,671,509.82	27,905,458.48
处置交易性金融资产取得的投资收益	35,549,904.67	-205,898,766.87
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		413,000,109.57
其他	23,159,100.21	42,100,000.62
<b>合 计</b>	<b>23,122,082.58</b>	<b>735,359,559.24</b>

注：本公司当年投资收益较上年减少 96.86%，主要系本公司上年度确认处置原子公司中山广船国际船舶及海洋工程有限公司确认的投资收益金额较大所致。

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

56、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	378,004,731.09	75,538,401.11
交易性金融负债	3,273,561.75	153,547,504.66
<b>合计</b>	<b>381,278,292.84</b>	<b>229,085,905.77</b>

57、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-5,428,574.49	
应收账款坏账损失	2,677,534.25	87,104,377.54
其他应收款坏账损失	2,383,975.34	8,478,696.39
长期应收款坏账损失	39,477,604.95	8,671,560.68
<b>合计</b>	<b>39,110,540.05</b>	<b>104,254,634.61</b>

58、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,485,441,251.92	-1,623,772,259.08
长期股权投资减值损失		-57,989,419.70
其他		-6,953,900.00
<b>合计</b>	<b>-1,485,441,251.92</b>	<b>-1,688,715,578.78</b>

59、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	4,200,562.69	5,340,997.37
<b>合计</b>	<b>4,200,562.69</b>	<b>5,340,997.37</b>

60、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
无需支付的往来款项	40,621,103.21	13,494,833.60	40,621,103.21
退回地块地上建筑物补偿款	19,709,714.72	-	19,709,714.72
地块收储补偿收益	9,932,349.68	20,639,663.64	9,932,349.68
捐赠利得	4,865,060.00	3,612,488.68	4,865,060.00
政府补助	3,253,857.58	86,616,449.86	3,253,857.58
非流动资产毁损报废利得	914,212.24	2,433,671.01	914,212.24
其他	16,135,537.65	19,796,668.06	16,135,537.65
<b>合计</b>	<b>95,431,835.08</b>	<b>146,593,774.85</b>	<b>95,431,835.08</b>



中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高师带徒项目补贴	844,000.00	842,140.00	与收益相关
2019 年第一批企业扶持资金		26,700,000.00	与收益相关
2020 年第十三批产业补助款		9,200,000.00	与收益相关
2020 年第二批产业转型专项（技术改造）		7,120,000.00	与收益相关
临港新片区采购补贴款		2,406,900.00	与收益相关
产业扶持资金		1,119,000.00	与收益相关
工业节能和合同能源管理专项奖励		756,000.00	与收益相关
重点写字楼奖励金		600,000.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	2,409,857.58	37,872,409.86	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>3,253,857.58</b>	<b>86,616,449.86</b>	

61、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
公益性捐赠支出	50,000.00	214,910.80	50,000.00
非常损失		1,947,655.53	
盘亏损失		9,158.67	
非流动资产毁损报废损失	13,243,422.31	8,985,804.01	13,243,422.31
其他	3,391,739.85	1,103,330.49	3,391,739.85
<b>合 计</b>	<b>16,685,162.16</b>	<b>12,260,859.50</b>	<b>16,685,162.16</b>

62、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
按税法及相关规定计算的当期所得税	100,176,238.84	10,538,138.81
递延所得税费用	-3,787,963.13	44,328,888.91
<b>合 计</b>	<b>96,388,275.71</b>	<b>54,867,027.72</b>

注：本公司当年所得税费用较上年增加 75.68%，主要系本公司报告期内各纳税主体实现利润不均衡，从而导致所得税费用较上年变动较大所致。

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	328,260,646.34	310,722,417.37
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	82,065,161.59	77,680,604.34
某些子公司适用不同税率的影响	-27,779,077.47	-12,669,326.82

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
对以前期间当期所得税的调整	27,160,960.19	-1,370,963.45
权益法核算的合营企业和联营企业损益	18,937,761.86	18,799,093.15
无须纳税的收入（以“-”填列）	-5,719,711.46	-22,920,197.58
不可抵扣的成本、费用和损失	18,733,785.41	14,330,619.96
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-239,367,062.33	140,803,842.16
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	482,790,280.49	75,754,009.31
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-259,363,445.43	-201,104,790.60
其他	-1,070,377.14	-34,435,862.75
所得税费用	96,388,275.71	54,867,027.72

63、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,005,814,665.03	1,280,546,743.34
其他营业外收入	10,445,122.70	15,536,586.70
收到/收回保证金、押金	184,748,869.91	41,509,978.57
利息收入	221,120,168.43	737,779,659.23
收到其他往来款	1,196,680,733.97	1,142,147,849.13
<b>合 计</b>	<b>2,618,809,560.04</b>	<b>3,217,520,816.97</b>

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用现金支出	28,317,334.49	30,930,936.30
管理费用现金支出	417,363,377.94	648,342,002.68
研发费用现金支出	457,299,976.33	929,879,194.87
银行手续费	20,361,169.05	17,188,071.73
营业外支出	2,122,163.42	198,136.48
保修费支出	28,323,129.87	1,013,801.16
支付的押金、保证金等	57,208,039.19	27,140,265.33
备用金	36,348,089.30	43,979,720.13
安全生产费用	4,984,126.53	9,421,376.71
特许权使用费	8,773,930.24	11,204,853.72
支付其他往来款	440,485,446.60	424,679,140.07
<b>合 计</b>	<b>1,501,586,782.96</b>	<b>2,143,977,499.18</b>

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期收回本金及利息	9,408,935,414.33	28,676,709,597.47
在建工程预付款返还	237,459,000.00	
定期存款质押解除	20,962,789.99	204,599,834.81
收到基建项目拨款	14,000,000.00	
委托贷款到期收回本金及利息		397,435,727.38
其他	8,242,756.97	
<b>合 计</b>	<b>9,689,599,961.29</b>	<b>29,278,745,159.66</b>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款	11,817,541,127.63	30,917,810,561.23
委托贷款手续费及其他	690,000.00	500,000.00
搬迁支出	692,909.08	33,195,868.22
处置子公司		31,853,062.02
<b>合 计</b>	<b>11,818,924,036.71</b>	<b>30,983,359,491.47</b>

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到国拨资金	230,500,000.00	572,170,000.00
售后租回融资	282,349,240.00	
<b>合 计</b>	<b>512,849,240.00</b>	<b>572,170,000.00</b>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	61,295,734.45	
支付售后回租利息	1,932,563.99	
支付委托贷款融资手续费	397,808.22	
收购少数股权		963,831,800.00
支付发行费及相关费用		63,450,727.48
支付委托贷款融资手续费		6,853,355.55
<b>合 计</b>	<b>63,626,106.66</b>	<b>1,034,135,883.03</b>

64、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	231,872,370.63	255,855,389.65
加：资产减值损失	1,485,441,251.92	1,688,715,578.78
信用减值损失	-39,110,540.05	-104,254,634.61
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,933,238,579.09	1,994,905,216.57
使用权资产折旧	53,756,171.67	
无形资产摊销	156,386,071.87	166,785,412.92
长期待摊费用摊销	22,223,390.84	22,578,912.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-4,200,562.69	-5,340,997.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,329,210.07	6,552,133.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-381,278,292.84	-229,085,905.77
财务费用（收益以“-”号填列）	-606,856,972.61	616,646,129.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,122,082.58	-735,359,559.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-145,270,028.51	16,651,920.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	141,482,065.38	27,676,968.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,758,741,891.54	-1,672,447,046.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,468,113,114.77	-5,269,758,649.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,414,390,065.30	4,193,470,189.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,024,425,691.18	973,591,058.01
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
当期新增的使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	25,421,667,623.59	27,129,583,992.89
减：现金的期初余额	27,129,583,992.89	26,661,399,770.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,707,916,369.30	468,184,222.33

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	315,097,064.85
其中：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	315,097,064.85
处置子公司收到的现金净额	315,097,064.85

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	25,421,667,623.59	27,129,583,992.89
其中：库存现金	153,080.82	352,965.98
可随时用于支付的银行存款	25,418,117,793.27	27,126,053,191.44
可随时用于支付的其他货币资金	3,396,749.50	3,177,835.47
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,421,667,623.59	27,129,583,992.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：本公司年末货币资金中，尚有未到期且存放期限超过三个月的定期存款金额合计25,954,325,301.91元，鉴于本公司尚无在到期前支取之安排，故本公司将该部分定期存款未认定为现金及现金等价物。

65、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,488,340,689.75	保证金及未到期定期存款计提利息
应收票据	22,693,598.03	质押开具银行承兑汇票
固定资产	422,023,287.62	售后回租取得借款
合 计	1,933,057,575.40	

66、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			11,137,533,611.76
其中：美元	1,549,134,625.42	6.5691	10,176,344,400.48
欧元	123,826,023.00	7.2870	902,320,229.60
港币	70,564,498.92	0.8176	57,693,534.32
日元	11,360,328.32	0.0554	629,366.85
瑞士法郎	78,261.94	6.9776	546,080.51

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			466,110,664.19
其中：美元	64,808,409.34	6.3757	413,198,975.43
欧元	1,768,643.46	7.2197	12,768,544.60
港币	45,545,917.75	0.8176	37,238,342.35
瑞士法郎	416,303.86	6.9776	2,904,801.81
应付账款			546,520,924.39
其中：美元	18,719,607.22	6.3757	119,350,599.74
欧元	53,246,953.04	7.2197	384,427,026.86
瑞士法郎	6,125,787.92	6.9776	42,743,297.79
预计负债			2,231,495.00
其中：美元	350,000.00	6.3757	2,231,495.00

## 67、套期

本公司通过使用与银行等金融机构签署美元（或欧元）远期结售汇合约对其承担的预计未来收取的船舶建造美元（或欧元）进度款汇率波动风险进行套期保值。就套期会计方法而言，本公司的套期保值均为公允价值套期。在对应套期关系开始时，本公司对其进行了正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略等的正式书面文件。

### 公允价值套期

本公司从事大型船舶造修、海工装备建造等业务，出口船舶及海工装备建造合同签约币种为美元或欧元，本公司手持美元存款和已签署但尚未收取的船舶建造美元或欧元款项面临汇率波动风险。因此，本公司采用与银行等金融机构签署美元或欧元远期结售汇合约来管理本公司手持美元存款和预计未来收取船舶建造进度款所面临的汇率波动风险。本公司手持美元存款和预计未来收取的船舶建造进度美元或欧元款（被套期项目）中所包含的美元或欧元兑人民币汇率波动与远期结售汇合约中对应的美元或欧元兑人民币汇率波动相同，即套期工具与被套期项目的基础变量相同，预计收取船舶建造进度款时间与远期结售汇协议交割时间相同或接近，预期远期结售汇合约因汇率变动形成的公允价值波动利得或损失能够抵消美元存款和预计未来收取美元或欧元进度款因汇率波动形成的利得或损失。

本公司公允价值套期的具体套期安排如下：

被套期项目	套期工具	套期方式
银行存款		以远期结售汇合约锁定美元存款或
预计未来收取的船舶建造美元或欧元进度款	远期结售汇合约	预计未来收取的船舶建造美元进度款或欧元进度款汇率波动

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于2021年12月31日，本公司上述远期结售汇合约公允价值变动损益及确定承诺公允价值变动损益金额列示如下：

项 目	币种	签约金额/锁汇金额	公允变动金额（人民币）
被套期项目-确定承诺	美元	6,384,840,000.00	-2,494,808,937.41
套期工具-远期结售汇合约	美元	6,384,840,000.00	2,494,808,937.41
被套期项目-手持美元存款	美元	357,000,000.00	-22,590,512.13
套期工具-远期结售汇合约	美元	357,000,000.00	22,590,512.13
被套期项目-确定承诺	欧元	316,715,000.00	-198,959,607.36
套期工具-远期结售汇合约	欧元	316,715,000.00	198,959,607.36

68、政府补助

项 目	本期收款金额	列报项目	计入当期损益 金额
首台套政府补助	56,230,000.00	其他收益	56,230,000.00
深水 FPSO 通用船型开发及工程总包示范应用	30,730,000.00	递延收益	27,330,000.00
船用风力助推转子示范应用研究项目	20,600,000.00	递延收益	9,000,000.00
智能甲醇燃料新能源船舶研发	20,000,000.00	递延收益	12,378,806.40
安全技术保障经费补贴	20,000,000.00	递延收益	10,000,000.00
船舶涂装车间绿色生产技术与装备研发	18,100,000.00	递延收益	9,821,854.09
企业电力补助	15,580,000.00	其他收益	15,580,000.00
客滚船高效建造工艺与关键技术研究	12,040,000.00	递延收益	8,340,000.00
广州南沙新区（自贸片区）“1+1+10”产业政策体系 落户奖	9,000,000.00	其他收益	9,000,000.00
首台套产业专项资金	8,235,000.00	其他收益	8,235,000.00
2020年产业扶持资金	7,900,000.00	其他收益	7,900,000.00
船用低速双燃料发动机技术研究项目	6,965,000.00	递延收益	13,930,000.00
装置工艺研究	4,000,000.00	递延收益	9,375,858.25
外经贸发展专项贴息	3,400,000.00	财务费用	3,400,000.00
高技术研究贴息补助	3,270,000.00	财务费用	3,270,000.00
其他项目	769,764,665.03		700,633,859.04
<b>合 计</b>	<b>1,005,814,665.03</b>		<b>904,425,377.78</b>

## 六、合并范围的变动

1. 本公司所属的上海外高桥造船有限公司 2021 年以货币资金出资人民币 1,000.00 万元的方式设立全资子公司上海外高桥造船海洋工程项目管理有限公司，自设立之日起，该公司纳入本公司合并范围。
2. 本公司所属的江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司于 2021 年 9 月以货币资金出资人民币 1,000.00 万元的方式设立全资子公司上海奉舟置业有限公司，自设立之日起，该公司纳入本公司合并范围。
3. 本公司所属的广船国际有限公司于 2021 年 12 月以货币资金出资人民币 1,000.00 万元的方式设立全资子公司广东广船国际海洋科技研究院有限公司，自设立之日起，该公司纳入本公司合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海外高桥造船有限公司	上海	上海	船舶造修	100.00		同一控制下企业合并
上海外高桥造船海洋工程有限公司	上海	上海	船舶造修		100.00	投资设立
上海外高桥造船海洋工程设计有限公司	上海	上海	船舶设计		71.92	投资设立
上海外高桥造船海洋工程项目管理有限公司	上海	上海	船舶造修		100.00	投资设立
中船澄西船舶修造有限公司	江苏	江苏	船舶造修	100.00		同一控制下企业合并
中船澄西（泰州）装备科技有限公司	江苏	江苏	船舶造修		51.00	非同一控制下企业合并
中船澄西扬州船舶有限公司	江苏	江苏	设备制造	49.00	51.00	同一控制下企业合并
中船澄西华尔新特种涂装（无锡）有限公司	江苏	江苏	设备制造		100.00	非同一控制下企业合并
江南造船（集团）有限责任公司	上海	上海	船舶制造	100.00		同一控制下企业合并
江南重工有限公司	上海	上海	钢结构加工		100.00	投资设立
上海芮江实业有限公司	上海	上海	资产租赁		100.00	同一控制下企业合并
上海中船文化传媒有限责任公司	上海	上海	文创、影视		100.00	投资设立



中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海江南计量检测站有限公司	上海	上海	计量器具检测		100.00	同一控制下企业合并
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司	上海	上海	房地产开发租赁		100.00	投资设立
上海宝南置业有限公司	上海	上海	房地产开发经营		100.00	投资设立
上海南云置业有限公司	上海	上海	房地产开发经营		100.00	投资设立
上海江舟投资发展有限公司	上海	上海	房地产开发经营		51.00	投资设立
上海九舟投资发展有限公司	上海	上海	房地产开发经营		51.00	投资设立
上海奉舟置业有限公司	上海	上海	房地产开发经营		100.00	投资设立
广船国际有限公司	广州	广州	船舶制造	51.00		同一控制下企业合并
广州广船海洋工程装备有限公司	广东	广东	其他		100.00	投资设立
广州永联钢结构有限公司	广东	广东	有色金属加工		100.00	投资设立
广州龙穴管业有限公司	广东	广东	有色金属加工		42.86	投资设立
广州市红帆酒店有限公司	广东	广东	餐饮		100.00	投资设立
广州红帆科技有限公司	广东	广东	其他		51.00	投资设立
广州文冲船舶修造有限公司	广东	广东	船舶造修		100.00	投资设立
荣广发展有限公司	香港	香港	服务业		100.00	投资设立
泛广发展有限公司	香港	香港	服务业		80.00	投资设立
东发工程有限公司	香港	香港	其他		100.00	接受捐赠
广东广船国际电梯机电设备有限公司	广东	广东	其他		100.00	投资设立
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	广东	广东	服务业		100.00	投资设立
南方环境有限公司	广东	广东	其他		95.00	非同一控制下企业合并
河北南环城市矿产开发有限公司	河北	河北	其他		51.00	非同一控制下企业合并
广东广船国际海洋科技研究院有限公司	广东	广东	其他		100.00	投资设立
中船动力（集团）有限公司	上海	上海	设备制造	63.77		投资设立
沪东重机有限公司	上海	上海	设备制造		100.00	投资设立
上海中船三井造船柴油机有限公司	上海	上海	设备制造		66.00	非同一控制下企业合并

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中船海洋动力部件有限公司	上海	上海	设备制造		84.71	投资设立
上海沪东造船柴油机配套有限公司	上海	上海	设备制造		69.82	投资设立
中船动力镇江有限公司	江苏	江苏	设备制造		100.00	同一控制下企业合并
安庆中船柴油机有限公司	安徽	安徽	船舶配套制造		100.00	同一控制下企业合并
安庆中船动力配套有限公司	安徽	安徽	船舶配套制造		80.00	投资设立
安庆船用电器有限责任公司	安徽	安徽	船舶配套制造		100.00	投资设立
镇江中船现代发电设备有限公司	江苏	江苏	船舶配套制造		90.00	投资设立
中船动力研究院有限公司	上海	上海	动力研究		100.00	同一控制下企业合并
中船海洋动力技术服务有限公司	上海	上海	技术服务		95.00	投资设立

说明：

（1）在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

沪东重机对上海沪东造船柴油机配套有限公司持股比例为 69.82%，因其他股东每年以租赁费方式取得固定回报 115 万元，故沪东重机对其享有表决权比例为 100%。

（2）持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

①广州龙穴管业有限公司共有 3 个股东，其中广船国际持股 42.86%，中船科技股份有限公司和上海船舶工艺研究所各持股 28.57%，广州龙穴管业有限公司五名董事中广船国际委派三名，有能力主导广州龙穴管业有限公司的相关活动，故将其纳入合并报表范围。

②广州中丹船舶设计有限公司董事会由 5 人组成，广船国际委派 3 人，OSK（香港）有限公司委派 2 人。根据章程规定：董事会决议应取得出席董事会会议所有董事一致同意，无论由本人亲自出席或根据本章程第 15 条书面委任的代表出席。广船国际持股比例为 51%，但不能控制广州中丹船舶设计有限公司，未纳入合并范围。

③中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司（以下简称“中船瓦锡兰”）董事会由 6 名董事组成，动力研究院和瓦锡兰各委派 3 名，根据合资协议及章程中关于双方董事人数的设定以及对重大事项表决权的的规定，动力研究院持股比例为 51%，但无法对其实施控制，作为合营企业按权益法进行核算。

④中船安庆基尔发动机有限公司（以下简称“安庆基尔”）根据合资经营协议中“关于董事会决议需经全体董事一致同意”的规定，中船动力持股比例为 51%，但无法对其实施控制，作为合营企业按权益法进行核算。

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广船国际有限公司	49.00	11,419,368.90		3,365,667,109.16
中船动力（集团）有限公司	36.23	5,911,766.62		2,747,628,553.59

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	广船国际有限公司		中船动力（集团）有限公司	
	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产	18,660,649,697.40	14,764,793,154.85	9,292,212,003.31	8,707,899,315.53
非流动资产	10,323,137,196.22	9,873,927,567.35	5,944,662,691.01	5,936,342,468.85
资产合计	28,983,786,893.62	24,638,720,722.20	15,236,874,694.32	14,644,241,784.38
流动负债	18,355,573,230.39	16,698,856,953.37	5,459,421,454.64	4,787,542,397.95
非流动负债	3,471,496,970.42	837,700,568.92	1,466,445,485.85	1,604,989,892.06
负债合计	21,827,070,200.81	17,536,557,522.29	6,925,866,940.49	6,392,532,290.01

(续)

子公司名称	广船国际有限公司		中船动力（集团）有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	11,455,031,301.03	10,464,369,486.55	6,598,940,778.76	
净利润	25,534,483.99	85,361,954.98	46,959,202.98	-773,889.25
综合收益总额	27,685,226.92	80,620,199.39	55,934,534.33	-773,889.25
经营活动现金流量	560,567,956.80	-255,653,982.67	1,357,891,761.47	-822,002.46

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中船黄埔文冲船舶有限公司	广州	广州	船舶造修	30.9836		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	中船黄埔文冲船舶有限公司	
	2021.12.31	2020.12.31
流动资产	22,449,056,056.37	20,411,775,376.54

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	中船黄埔文冲船舶有限公司	
	2021.12.31	2020.12.31
非流动资产	9,714,145,076.39	8,061,139,144.39
资产合计	32,163,201,132.76	28,472,914,520.93
流动负债	20,972,618,962.38	18,647,391,012.03
非流动负债	3,861,251,952.83	2,639,753,889.24
负债合计	24,833,870,915.21	21,287,144,901.27
净资产	7,329,330,217.55	7,185,769,619.66
其中：少数股东权益	10,299,770.35	11,071,157.50
归属于母公司的所有者权益	7,319,030,447.20	7,174,698,462.16
按持股比例计算的净资产份额	2,137,072,260.04	2,118,131,370.31
调整事项	481,406,628.09	481,406,628.09
其中：商誉	481,406,628.09	481,406,628.09
对联营企业权益投资的账面价值	2,618,478,888.13	2,599,537,998.40
存在公开报价的权益投资的公允价值		

（续）

项 目	中船黄埔文冲船舶有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	11,661,222,391.57	10,869,534,490.75
净利润	53,205,423.76	27,423,412.07
终止经营的净利润		
其他综合收益	8,918,709.43	-4,648,700.26
综合收益总额	62,124,133.19	22,774,711.81
企业本期收到的来自联营企业的股利		

（3）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2021.12.31/本期发生额	2020.12.31/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	211,041,921.51	203,213,726.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	10,412,095.00	6,576,408.07
其他综合收益		
综合收益总额	10,412,095.00	6,576,408.07
联营企业：		
投资账面价值合计	919,861,926.52	1,356,619,804.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-77,822,987.73	-71,800,577.55
其他综合收益		10,057,862.30
综合收益总额	-77,822,987.73	-61,742,715.25

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行以及关联方中船财务有限责任公司，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 44.28%（2020 年：40.08%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 64.91%（2020 年：75.81%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

## （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的内销业务以人民币结算，出口业务（主要为船舶建造合同项目）以美元结算，因此本公司的船舶建造业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司所属的船舶制造及海洋装备企业财务部门负责监控各公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避外销船舶的汇率风险，本公司采用与金融机构签订若干远期外汇合同。确认为衍生金融工具的远期外汇合同于 2021 年 12 月 31 日尚未交割的金额为 914,600.30 万美元，其公允价值变动已计入损益，详见本附注“十一、承诺及或有事项”相关内容。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司以美元原币计价的外币金融资产和外币金融负债金额列示如下：

金额单位：美元

项 目	期末余额
<b>外币金融资产：</b>	
货币资金	1,549,134,625.42
应收款项	64,808,409.34
<b>合 计</b>	<b>1,613,943,034.76</b>
<b>外币金融负债：</b>	
应付款项	18,719,607.22
预计负债	350,000.00
<b>合 计</b>	<b>19,069,607.22</b>

于 2021 年 12 月 31 日，对于本公司上述美元外币金融资产和外币金融负债，如果美元兑人民币升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额列示如下：

金额单位：人民币元

项 目	对利润总额的影响
美元兑人民币升值 1%	65,439,128.19
美元兑人民币贬值 1%	-65,439,128.19

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 66.88%（2020 年 12 月 31 日：65.36%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		336,739,929.02	2,528,090,958.90	2,864,830,887.92
1.远期结售汇合约		336,739,929.02		336,739,929.02
2.委托理财及结构性存款			2,528,090,958.90	2,528,090,958.90
（二）其他流动资产		2,729,637,191.62		2,729,637,191.62
1.认定为有效套期工具的远期 结售汇合约		2,722,998,124.26		2,722,998,124.26
2.被套期项目		6,639,067.36		6,639,067.36
（三）其他权益工具投资	435,594,657.78		1,151,437,921.63	1,587,032,579.41
<b>持续以公允价值计量的资产 总额</b>	<b>435,594,657.78</b>	<b>3,066,377,120.64</b>	<b>3,679,528,880.53</b>	<b>7,181,500,658.95</b>
（四）其他流动负债		2,729,637,191.62		2,729,637,191.62
1.认定为有效套期工具的远期 结售汇合约		6,639,067.36		6,639,067.36
2.被套期项目		2,722,998,124.26		2,722,998,124.26
<b>持续以公允价值计量的负债 总额</b>		<b>2,729,637,191.62</b>		<b>2,729,637,191.62</b>

(2) 第二层次公允价值计量的相关信息

远期结售汇合约的公允价值累计变动=（外汇远期合约交割本金×（约定交割汇率-评价日远期汇率）

被套期项目（确定承诺）的公允价值累计变动=（被套期项目金额×（约定交割汇率-评价日远期汇率）

其中：

①评价日为资产负债表日；

②约定交割汇率为外汇远期合约中约定的交割汇率；

③评价日远期汇率为评价日对手银行/财务公司（无对手银行报价的，采用中国银行）在相同或近似交割日的远期汇率报价。

(3) 第三层次公允价值计量中使用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

委托理财资产的公允价值=委托理财本金×期末净值。



## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (亿元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
中国船舶工业集团有限公司	上海	国有资产投资、管理，船舶项目投资等	320.00	44.47	50.42

注：本公司的母公司中国船舶工业集团有限公司持有公司 44.47%的股权，通过其控股子公司中船海洋与防务装备股份有限公司间接持有本公司 4.86%的股权，通过其全资子公司中船投资发展有限公司间接持有本公司 1.09%的股权，对本公司的表决权比例为 50.42%。本公司实际控制人为中国船舶集团有限公司。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海江南造船商业服务有限公司	联营企业
广东广利人力资源有限公司	联营企业
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	联营企业
上海兆和通风工程有限公司	联营企业
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	联营企业
上海东舟劳动服务有限公司	联营企业
上海江南饮食有限公司	联营企业
外高桥向海工程装备（南通）有限公司	联营企业
外高桥沿江管业（南通）有限公司	联营企业
上海江南修船有限公司	联营企业
上海江南造船企业发展有限公司	联营企业
安庆大发柴油机金属结构有限公司	合营企业
镇江中船日立造船机械有限公司	合营企业
中船安庆基尔发动机有限公司	合营企业
广州中丹船舶设计有限公司	合营企业
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	合营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
淄博火炬能源有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
重庆长征重工有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
重庆跃进机械厂有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
重庆清平机械有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
重庆江增船舶重工有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
重庆华渝电气集团有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
重庆红江机械有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
重庆齿轮箱有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团长江科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团国际工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司七六所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司规划发展战略研究中心	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第十二研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国舰船研究设计中心	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	受同一控股股东及实际控制人控制

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七二四研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团柴油机有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶科学研究中心	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶集团物资有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶及海洋工程设计研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业综合技术经济研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业系统工程研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业物资西南有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业物资华东有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业物资东北有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业贸易有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业贸易上海有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业贸易（BVI）有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业集团公司第十一研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶电站设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶报社	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重型装备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重工重庆长平机械有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重工中南装备有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重工物资贸易集团有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重工物资贸易集团广州有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重工物资贸易集团鲅鱼圈有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重工物资贸易集团（勐腊）有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
中船重工物业管理有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重工双威智能装备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重工汉光科技股份有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重工海声科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重工发动机有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重工电机科技股份有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重工（武汉）凌久电气有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重工（上海）节能技术发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船邮轮科技发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船永志泰兴电子科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船西江造船有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船文化科技（北京）有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船投资发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船上海船舶工业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船融资租赁（上海）有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船贸易广州有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船蓝海星（北京）文化发展有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船科技股份有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船勘察设计研究院有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船九江锅炉有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船嘉年华邮轮有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船黄埔文冲船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船华南船舶机械有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船华南船舶机械广州有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船华海船用设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船航海科技有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船海洋与防务装备股份有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船海洋探测技术研究院有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船国际贸易有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船国际建设工程管理咨询（北京）有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船桂江造船有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船广西船舶及海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
中船工业互联网有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船工业成套物流有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船工业成套物流（香港）有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船工业成套物流（广州）有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船第九设计研究院工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船财务有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船保险经纪有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
宜昌英汉超声电气有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
宜昌船舶柴油机有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
西安陕柴重工核应急装备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
西安泛华科技开发有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
武汉重工铸锻有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
武汉凌安科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
武汉华之洋科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
武汉华海通用电气有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
武汉荷田大酒店有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
武汉海之韵商务有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
武汉海翼科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
武汉船用机械有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
武汉船舶设计研究院有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
武昌船舶重工集团有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
无锡市海鹰工程装备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
天津中船建信海工投资管理有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
天津修船技术研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
天津新港船舶重工有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
苏州市江海通讯发展实业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
沈阳辽海装备有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
深圳船舶贸易有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中原电子技术工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船重工船舶推进设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船重工船舶科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船长欣线缆配套有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
上海中船临港船舶装备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船勘院岩土工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船国际贸易有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船材料工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海振华工程咨询有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海长兴金属处理有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海长虹科技进修学院	受同一控股股东及实际控制人控制
上海欣务工贸有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海市浦东上船职业技术学校	受同一控股股东及实际控制人控制
上海市沪东锻造厂有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海市东方海事工程技术有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海申博信息工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海赛文科技工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海求新造船厂有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海齐耀重工有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海齐耀环保科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海齐耀动力技术有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海浦东新区安全技术培训中心	受同一控股股东及实际控制人控制
上海凌耀船舶工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海久远工程承包有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海杰瑞兆新信息科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南职业技能培训中心	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南长兴造船有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南造船集团职工医院	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南造船厂有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南原址资产管理有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南实业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南船舶管业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海华泾电站设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海华船资产管理有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪旭设备工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪东造船阀门有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
上海沪东三造船船配套有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪船物业管理有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海衡拓实业发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海衡拓船舶设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海海岳液压机电工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海海迅机电工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海东真船舶工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海东欣软件工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海东方船舶物资有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海东鼎钢结构有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海大华联轴器厂有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船鑫工程建设有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船厂技工学校	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船厂船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船舶研究设计院	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船舶及海洋工程设计研究有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船舶工程质量检测有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海崇明中船建设有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海爱德华造船有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
陕西柴油机重工有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
山西汾西重工有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
山海关船舶重工有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
厦门双瑞船舶涂料有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
厦门双瑞材料研究院有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
青岛杰瑞自动化有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
青岛海西重工有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
青岛北海船舶重工有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
南京中船绿洲机器有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
南京中船绿洲环保有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
连云港杰瑞电子有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
昆山江锦机械有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
昆山吉海实业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
玖隆钢铁物流有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
九江中船消防设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
九江七所精密机电科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
九江精密测试技术研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
九江海天设备制造有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
江西中船航海仪器有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
江西中船阀门成套装备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
江西朝阳机械有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
江南造船集团职业技术学校	受同一控股股东及实际控制人控制
华联船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
华昌国际船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
沪东中华造船（集团）有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
湖北长海新能源科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
湖北海洋工程装备研究院有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
湖北海山科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
河南柴油机重工有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
河北汉光重工有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
海鹰企业集团有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
海丰通航科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州中船文冲兵神设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州造船厂有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州造船厂医院	受同一控股股东及实际控制人控制
广州造船厂技工学校	受同一控股股东及实际控制人控制
广州文船重工有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州文冲船厂有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州黄船海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州华茂中心	受同一控股股东及实际控制人控制
广州广船人力资源服务有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州船舶及海洋工程设计研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
广州船舶工业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州博航环境监测服务有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广东军荣知识产权运营有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
泛华设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
大连中船新材料有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制



中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
大连渔轮有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
大连海跃船舶装备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
大连船用推进器有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
大连船用阀门有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
大连船用柴油机有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
大连船舶重工集团有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
大连船舶重工集团设计研究院有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
大连船舶工业海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
大连船舶工业工程公司船营厂	受同一控股股东及实际控制人控制
大连船舶工业工程公司	受同一控股股东及实际控制人控制
渤海造船厂集团有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
渤海船舶重工有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
北京中船咨询有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
北京中船信息科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
北京中船经济技术开发有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
北京长城电子装备有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
北京瑞驰菲思工程咨询有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
北京雷音电子技术开发有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
北京蓝波今朝科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
北京船舶工业管理干部学院	受同一控股股东及实际控制人控制
Winterthur Gas & Diesel AG	受同一控股股东及实际控制人控制
《游艇》杂志社有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重工信息科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重工重庆长平机械有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	控股股东及最终控制方的合营企业控制的企业
广州广船实业有限公司	控股股东及最终控制方的合营企业控制的企业
广州广船船业有限公司	控股股东及最终控制方的合营企业控制的企业

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业：</b>			
中船工业成套物流有限公司	采购商品	5,957,205,750.08	4,989,057,322.93
中船工业成套物流（广州）有限公司	采购商品	2,236,789,417.55	2,132,859,177.61
玫隆钢铁物流有限公司	采购商品	1,561,756,739.29	1,191,718,736.07
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	采购商品	750,748,070.40	588,765,704.82
中国舰船研究设计中心	采购商品	579,962,446.16	457,734,686.20
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	采购商品	571,451,551.82	84,134,746.68
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	采购商品	378,554,810.62	330,730,000.00
上海江南船舶管业有限公司	采购商品	367,794,704.80	254,539,375.02
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	采购商品	297,748,600.00	330,226,470.00
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	采购商品	229,301,800.00	306,766,700.00
中国船舶工业系统工程研究院	采购商品	224,674,164.59	500,340,624.77
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	采购商品	199,734,250.00	651,758,530.97
中国船舶工业物资东北有限公司	采购商品	192,433,314.40	181,308,953.06
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	采购商品	182,565,345.55	259,628,680.00
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	采购商品	164,012,880.55	112,851,351.64
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	采购商品	156,735,000.00	210,021,890.88
武汉船用机械有限责任公司	采购商品	154,854,089.14	140,193,856.66
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	采购商品	152,128,773.11	133,802,448.27
武汉重工铸锻有限责任公司	采购商品	133,384,376.34	50,701,253.01
中国船舶工业物资华东有限公司	采购商品	130,689,008.55	156,459,327.03
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	采购商品	110,444,244.42	44,116,300.88
华联船舶有限公司	采购商品	107,433,105.24	118,505,372.36
昆山江锦机械有限公司	采购商品	78,006,556.36	78,826,331.88
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	采购商品	74,494,771.38	46,970,658.34
大连船用阀门有限公司	采购商品	73,806,621.81	23,771,156.97
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	采购商品	67,753,293.25	40,487,896.45
中船重工物资贸易集团广州有限公司	采购商品	62,114,212.73	105,988,914.06
上海沪东造船阀门有限公司	采购商品	60,284,792.07	42,951,575.11
九江中船消防设备有限公司	采购商品	56,701,008.08	5,484,083.04
重庆红江机械有限责任公司	采购商品	54,139,454.01	39,175,790.93

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沪东中华造船（集团）有限公司	采购商品	50,507,816.29	17,148,906.90
上海齐耀重工有限公司	采购商品	48,684,985.22	22,602,631.61
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	采购商品	46,891,221.49	217,346,422.61
中国船舶电站设备有限公司	采购商品	45,314,993.14	46,887,457.11
中国船舶及海洋工程设计研究院	采购商品	43,884,028.64	33,557,522.12
中船国际贸易有限公司	采购商品	40,676,247.14	54,827,238.90
重庆跃进机械厂有限公司	采购商品	37,687,546.18	20,674,054.13
大连海跃船舶装备有限公司	采购商品	37,619,417.11	4,644,759.89
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	采购商品	36,327,970.18	402,401,400.00
南京中船绿洲机器有限公司	采购商品	36,182,194.77	12,378,342.70
中国船舶重工集团公司第七二四研究所	采购商品	34,776,000.00	38,520,000.00
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	采购商品	34,745,310.93	142,036,198.23
大连船舶工业工程公司船营厂	采购商品	33,109,419.94	
山西汾西重工有限责任公司	采购商品	31,555,357.53	
上海海迅机电工程有限公司	采购商品	28,307,754.79	28,378,740.00
重庆江增船舶重工有限公司	采购商品	27,566,144.24	18,020,490.78
陕西柴油机重工有限公司	采购商品	26,816,146.38	3,660,047.09
淄博火炬能源有限责任公司	采购商品	25,821,345.00	
Winterthur Gas & Diesel AG	采购商品	24,382,261.99	18,251,866.38
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	采购商品	24,256,092.72	13,301,209.12
广州黄船海洋工程有限公司	采购商品	24,217,181.14	
青岛北海船舶重工有限责任公司	采购商品	22,234,203.54	17,177,040.71
青岛海西重工有限责任公司	采购商品	21,186,135.41	10,996,891.15
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	采购商品	20,009,500.00	42,825,841.13
上海江南实业有限公司	采购商品	19,690,405.70	19,165,389.51
上海中船国际贸易有限公司	采购商品	18,992,816.69	10,243,322.88
大连船用推进器有限公司	采购商品	16,866,241.40	1,280,160.00
上海衡拓船舶设备有限公司	采购商品	16,297,740.29	
沈阳辽海装备有限责任公司	采购商品	15,720,000.00	13,344,000.00
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	采购商品	14,847,936.29	2,368,167.26
武昌船舶重工集团有限公司	采购商品	13,882,350.79	1,660,619.46
中船贸易广州有限公司	采购商品	12,377,655.19	11,622,999.23
上海东鼎钢结构有限公司	采购商品	12,108,197.71	19,268,063.24
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	采购商品	12,020,600.00	38,427,400.00
泛华设备有限公司	采购商品	11,187,778.68	2,951,872.55

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西朝阳机械有限公司	采购商品	11,057,966.31	8,739,810.23
中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	采购商品	10,959,521.66	17,453,993.23
中船黄埔文冲船舶有限公司	采购商品	10,416,358.09	11,061.95
宜昌船舶柴油机有限公司	采购商品	9,743,720.71	9,592,959.32
中国船舶重工集团公司第十二研究所	采购商品	8,860,246.89	7,920,639.44
中船重工海声科技有限公司	采购商品	8,590,000.00	10,583,900.00
中船九江锅炉有限公司	采购商品	8,495,805.36	30,707.97
北京中船信息科技有限公司	采购商品	8,161,692.58	738,189.99
上海东真船舶工程有限公司	采购商品	8,070,835.75	620,635.40
重庆长征重工有限责任公司	采购商品	7,147,114.14	2,190,309.61
中船华南船舶机械有限公司	采购商品	6,986,480.97	7,663,716.81
厦门双瑞船舶涂料有限公司	采购商品	6,951,855.49	8,769,569.39
中国船舶工业贸易（BVI）有限公司	采购商品	6,906,058.11	1,552,093.18
上海齐耀环保科技有限公司	采购商品	6,637,168.49	
武汉华海通用电气有限公司	采购商品	6,534,601.80	8,175,230.00
重庆齿轮箱有限责任公司	采购商品	6,395,831.86	492,920.36
广州船舶工业有限公司	采购商品	6,103,085.10	2,724,775.03
上海中船长欣线缆配套有限公司	采购商品	5,878,502.98	6,433,988.01
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	采购商品	5,856,460.18	19,294,627.50
中船重工电机科技股份有限公司	采购商品	5,478,058.45	4,772,523.99
上海中船临港船舶装备有限公司	采购商品	5,382,478.41	3,962,212.41
中国船舶科学研究中心	采购商品	5,098,884.63	
中船重工中南装备有限责任公司	采购商品	4,931,929.22	6,540,000.00
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	采购商品	4,765,221.23	4,317,200.15
中船重工（上海）节能技术发展有限公司	采购商品	4,490,265.48	1,685,344.83
江西中船阀门成套装备有限公司	采购商品	4,278,624.67	14,824,387.59
广州中船文冲兵神设备有限公司	采购商品	3,598,525.61	31,681.42
大连中船新材料有限公司	采购商品	3,566,450.38	2,880,675.30
重庆清平机械有限责任公司	采购商品	3,287,857.76	2,663,780.64
中船财务有限责任公司	采购商品	3,129,841.13	-
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	采购商品	2,609,162.62	2,513,367.84
中船海洋探测技术研究院有限公司	采购商品	2,480,000.00	
南京中船绿洲环保有限公司	采购商品	2,341,246.90	2,019,192.93
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	采购商品	2,316,249.16	
上海大华联轴器厂有限公司	采购商品	2,280,088.50	1,093,979.09
上海久远工程承包有限公司	采购商品	2,167,003.68	32,110.09

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	采购商品	1,871,396.54	938,166.45
大连船用柴油机有限公司	采购商品	1,830,088.50	2,777,522.13
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	采购商品	1,726,768.29	443,524.25
中船航海科技有限责任公司	采购商品	1,710,619.41	10,763,012.70
上海东方船舶物资有限公司	采购商品	1,607,102.36	22,050,698.50
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	采购商品	1,540,000.00	3,580,000.00
广州华茂中心	采购商品	1,197,212.32	2,413.27
上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司	采购商品	993,396.21	
苏州市江海通讯发展实业有限公司	采购商品	986,362.61	
上海船厂船舶有限公司	采购商品	913,405.31	12,134,210.63
重庆华渝电气集团有限公司	采购商品	901,000.00	570,000.00
无锡市海鹰工程装备有限公司	采购商品	887,046.93	774,907.20
湖北长海新能源科技有限公司	采购商品	880,663.70	1,257,515.38
九江海天设备制造有限公司	采购商品	808,492.04	9,578,212.04
中船海洋与防务装备股份有限公司	采购商品	654,974.27	855,079.65
上海振华工程咨询有限公司	采购商品	641,485.36	149,405.67
海鹰企业集团有限责任公司	采购商品	613,207.56	3,311,551.01
厦门双瑞材料研究院有限公司	采购商品	476,415.09	
上海东欣软件工程有限公司	采购商品	422,878.60	127,035.40
中船重工重庆长平机械有限责任公司	采购商品	326,209.73	
上海江南长兴造船有限责任公司	采购商品	319,163.56	
中船勘察设计研究院有限公司	采购商品	283,018.86	77,830.19
中船华海船用设备有限公司	采购商品	256,653.10	59,292.04
上海申博信息系统工程有限公司	采购商品	254,000.00	2,786,219.73
中船华南船舶机械广州有限公司	采购商品	250,807.31	
中国船舶工业集团公司第十一研究所	采购商品	188,993.99	3,615,422.35
广州海荣实业有限公司	采购商品	177,358.49	
中船工业成套物流（香港）有限公司	采购商品	170,769.32	1,764,662.88
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	采购商品	162,407.08	9,450,732.72
广州文冲船厂有限责任公司	采购商品	152,336.00	794,832.02
上海中原电子技术工程有限公司	采购商品	144,519.60	
中国船舶重工集团柴油机有限公司	采购商品	143,070.80	
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	采购商品	108,070.79	60,456.63
中船重工物资贸易集团（勐腊）有限公司	采购商品	107,269.20	357,160.11
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司	采购商品		110,400,000.00
北京雷音电子技术开发有限公司	采购商品		88,708,385.00

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京长城电子装备有限责任公司	采购商品		13,730,843.36
中船重工（上海）船舶装备开发有限公司	采购商品		4,047,634.72
上海长兴金属处理有限公司	采购商品		3,998,504.14
中船重工物资贸易集团鲑鱼圈有限公司	采购商品		1,886,792.00
西安泛华科技开发有限公司	采购商品		1,160,000.00
上海市沪东锻造厂有限公司	采购商品		951,624.47
中国船舶重工集团长江科技有限公司	采购商品		645,187.50
武汉海王新能源工程技术有限公司	采购商品		339,622.64
九江中船贸易有限公司	采购商品		283,185.84
上海中船材料工程有限公司	采购商品		212,389.38
湖北海山科技有限公司	采购商品		185,610.10
上海斯密富实业有限公司	采购商品		183,892.20
其他零星关联方交易	采购商品	345,880.57	3,473,240.76
<b>合营、联营企业：</b>			
上海江南饮食有限公司	采购商品	88,290,537.69	
上海兆和通风工程有限公司	采购商品	29,928,694.87	
迈宇环保技术（香港）有限公司	采购商品	12,846,989.40	
镇江中船日立造船机械有限公司	采购商品	11,831,572.29	5,733,068.88
安庆大发柴油机金属结构有限公司	采购商品	9,324,668.84	
外高桥沿江管业（南通）有限公司	采购商品	4,288,826.32	
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	采购商品	201,476.12	4,157,886.72
其他零星关联方交易	采购商品	8,672.57	
<b>合计</b>		<b>16,727,183,824.71</b>	<b>15,384,550,284.69</b>

注：关联方定价按照独立企业之间进行相同或类似业务活动的价格确定。

②接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业：</b>			
Winterthur Gas & Diesel AG	接受劳务	136,314,001.30	28,939,558.99
中船第九设计研究院工程有限公司	接受劳务	63,430,683.30	6,749,216.96
上海船舶研究设计院	接受劳务	62,253,995.15	48,501,264.91
中船邮轮科技发展有限公司	接受劳务	52,648,312.86	6,332,546.99
广州造船厂有限公司	接受劳务	24,166,854.58	34,463,930.77
中国船舶工业系统工程研究院	接受劳务	20,358,254.42	1,700,000.00
中国船舶工业物资华东有限公司	接受劳务	18,235,138.62	6,860,419.88

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海江南造船厂有限公司	接受劳务	16,722,465.71	22,959,271.70
上海船舶工程质量检测有限公司	接受劳务	15,188,633.05	15,715,920.21
广州广船人力资源服务有限公司	接受劳务	12,670,799.45	23,865,692.78
中船贸易广州有限公司	接受劳务	11,114,839.70	377,708.83
江南造船集团职业技术学校	接受劳务	10,777,339.24	20,661,252.32
上海华船资产管理有限公司	接受劳务	9,287,216.49	3,713,612.92
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	接受劳务	8,140,000.00	
上海欣务工贸有限公司	接受劳务	7,944,222.74	6,387,663.20
上海中船长欣线缆配套有限公司	接受劳务	7,311,016.81	3,002,366.89
广州造船厂医院	接受劳务	6,531,142.03	5,181,623.25
上海长兴金属处理有限公司	接受劳务	5,984,039.95	2,810,036.92
上海中船临港船舶装备有限公司	接受劳务	5,865,839.67	
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	接受劳务	5,838,441.13	283,018.87
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	接受劳务	5,688,942.63	13,089,257.35
江西朝阳机械有限公司	接受劳务	5,674,305.77	8,545,287.40
中船国际贸易有限公司	接受劳务	5,638,920.08	
中国船舶及海洋工程设计研究院	接受劳务	5,100,000.00	53,250,962.22
中国船舶工业综合技术经济研究院	接受劳务	5,018,541.11	12,635,493.20
广州文船重工有限公司	接受劳务	4,983,109.36	243,316.27
沪东中华造船（集团）有限公司	接受劳务	4,519,943.01	5,382,964.21
上海江南造船集团职工医院	接受劳务	3,859,416.24	16,593,683.56
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	接受劳务	3,449,528.49	
北京中船咨询有限公司	接受劳务	3,224,070.54	1,509,433.96
中船广西船舶及海洋工程有限公司	接受劳务	2,284,038.07	25,975,338.95
中船保险经纪有限责任公司	接受劳务	2,245,953.26	
中国船舶报社	接受劳务	2,169,079.08	2,160,573.35
上海振华工程咨询有限公司	接受劳务	1,924,528.24	1,039,244.96
河南柴油机重工有限责任公司	接受劳务	1,794,770.30	485,529.17
武汉船用机械有限责任公司	接受劳务	1,748,300.89	460,177.00
广州华茂中心	接受劳务	1,491,666.57	1,547,210.79
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	接受劳务	1,470,688.71	2,033,698.65
大连船舶工业工程公司	接受劳务	1,409,433.96	11,503,471.28
北京船舶工业管理干部学院	接受劳务	1,310,782.05	1,192,676.81
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	接受劳务	1,084,814.63	4,271,649.28
中船文化科技（北京）有限公司	接受劳务	1,030,900.74	3,301.89
上海江南职业技能培训中心	接受劳务	1,029,368.87	918,389.12

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	接受劳务	850,374.43	636,342.87
北京中船信息科技有限公司	接受劳务	733,897.98	3,104,227.81
上海沪船物业管理有限公司	接受劳务	706,322.22	834,297.39
上海沪旭设备工程有限公司	接受劳务	677,287.61	560,971.67
中国船舶重工集团国际工程有限公司	接受劳务	597,641.51	
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	接受劳务	596,856.17	5,258,879.61
上海东欣软件工程有限公司	接受劳务	436,415.10	5,897,719.98
中国船舶工业集团有限公司	接受劳务	375,290.77	11,515,297.68
上海市浦东上船职业技术学校	接受劳务	356,864.18	313,018.88
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	接受劳务	258,391.00	
广州黄船海洋工程有限公司	接受劳务	253,790.40	
广州造船厂技工学校	接受劳务	218,399.00	29,553.40
中国船舶电站设备有限公司	接受劳务	152,451.33	20,442.48
广州博航环境监测服务有限公司	接受劳务	133,267.33	53,247.12
北京中船经济技术开发有限公司	接受劳务	132,075.47	
上海中船材料工程有限公司	接受劳务	127,433.64	
上海衡拓船舶设备有限公司	接受劳务	122,477.88	
中国船舶重工集团公司规划发展战略研究中心	接受劳务	121,132.07	
中国船舶工业贸易（BVI）有限公司	接受劳务		41,497,274.89
中国舰船研究设计中心	接受劳务		31,585,863.21
上海江南船舶管业有限公司	接受劳务		23,172,890.37
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	接受劳务		9,607,500.00
上海东真船舶工程有限公司	接受劳务		9,539,595.03
广州文冲船厂有限责任公司	接受劳务		7,315,544.70
上海江南原址资产管理有限公司	接受劳务		3,709,464.43
南京中船绿洲环保有限公司	接受劳务		3,206,560.57
武汉海翼科技有限公司	接受劳务		2,923,716.81
中船黄埔文冲船舶有限公司	接受劳务		2,841,840.55
中船勘察设计研究院有限公司	接受劳务		1,993,637.69
上海江南长兴造船有限责任公司	接受劳务		1,608,109.04
武昌船舶重工集团有限公司	接受劳务		1,200,000.00
中国船舶重工集团公司第十二研究所	接受劳务		933,292.04
中船工业成套物流有限公司	接受劳务		729,852.99
中船工业互联网有限公司	接受劳务		724,512.39
南京中船绿洲机器有限公司	接受劳务		663,716.81



中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海久远工程承包有限公司	接受劳务		661,274.63
中船海洋与防务装备股份有限公司	接受劳务		660,099.98
大连船舶工业海洋工程有限公司	接受劳务		609,497.35
中国船舶重工集团公司第七二四研究所	接受劳务		580,000.00
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	接受劳务		538,938.05
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	接受劳务		480,000.00
中国船舶工业集团公司第十一研究所	接受劳务		424,810.05
上海沪东三造船舶配套有限公司	接受劳务		422,413.80
大连中船新材料有限公司	接受劳务		334,513.27
陕西柴油机重工有限公司	接受劳务		326,371.68
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	接受劳务		263,070.80
九江中船消防设备有限公司	接受劳务		231,135.00
中船华南船舶机械广州有限公司	接受劳务		224,539.38
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	接受劳务		162,080.10
广州船舶及海洋工程设计研究院	接受劳务		130,660.38
其他零星关联方交易		418,489.78	1,380,418.61
<b>合营、联营企业：</b>			
广东广利人力资源有限公司	接受劳务	454,069,175.82	143,458,171.85
外高桥向海工程装备（南通）有限公司	接受劳务	177,205,415.93	233,141,136.11
外高桥沿江管业（南通）有限公司	接受劳务	84,327,832.77	99,086,704.31
上海兆和通风工程有限公司	接受劳务	17,363,066.09	4,299,528.44
上海江南造船商业服务有限公司	接受劳务	40,026,113.43	
广州中丹船舶设计有限公司	接受劳务	14,062,044.21	13,619,240.00
上海东舟劳动服务有限公司	接受劳务	465,580.05	730,804.10
<b>合计</b>		<b>1,363,722,424.97</b>	<b>1,074,589,544.11</b>

③构建长期资产

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业：</b>			
中船第九设计研究院工程有限公司	固定资产	58,217,367.42	370,672,803.56
中国船舶工业集团公司第十一研究所	在建工程	52,352,924.16	130,636,238.38
上海中船临港船舶装备有限公司	在建工程	48,004,250.73	2,006,519.15
广州文船重工有限公司	在建工程	23,994,247.78	
中国船舶工业贸易上海有限公司	固定资产	16,480,027.74	
上海船鑫工程建设有限公司	在建工程	15,604,038.58	47,491,180.93

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京中船信息科技有限公司	固定资产、在建工程	6,353,097.35	4,685,893.73
上海江南原址资产管理有限公司	在建工程	3,974,754.21	
中船重工信息科技有限公司	在建工程	2,824,865.48	
中船勘察设计研究院有限公司	在建工程	2,250,024.75	5,509,935.80
上海东欣软件工程有限公司	无形资产	1,593,458.00	18,141.59
上海中船勘院岩土工程有限公司	在建工程	1,155,663.55	3,761,721.76
南京中船绿洲机器有限公司	固定资产	955,752.21	
大连中船新材料有限公司	固定资产	860,177.00	131,858.41
上海杰瑞兆新信息科技有限公司	在建工程	685,840.73	
上海江南船舶管业有限公司	在建工程	527,758.59	
上海沪旭设备工程有限公司	固定资产	424,778.76	
九江七所精密机电科技有限公司	固定资产	327,433.63	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	固定资产	240,077.42	
中国船舶工业贸易有限公司	固定资产	152,014.54	12,093,632.12
上海申博信息系统工程技术有限公司	在建工程	140,406.11	904,633.40
上海中原电子技术工程有限公司	固定资产	133,701.42	
中国船舶重工集团公司七六所	在建工程	122,772.28	
上海崇明中船建设有限公司	在建工程	9,705.84	75,231,359.06
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	固定资产		30,240,376.18
中船西江造船有限公司	在建工程		7,920,512.82
中船海洋与防务装备股份有限公司	固定资产、在建工程		3,702,353.93
上海久远工程承包有限公司	固定资产、在建工程		2,170,414.95
上海江南长兴造船有限责任公司	在建工程		2,138,876.16
中船科技股份有限公司	在建工程		1,976,838.94
广州文冲船厂有限责任公司	在建工程		530,973.45
上海船厂船舶有限公司	固定资产		141,592.92
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	在建工程		138,361.99
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	在建工程		110,770.28
其他零星关联方交易	固定资产、在建工程	418,498.5	886,859.05
<b>合 计</b>		<b>237,803,636.78</b>	<b>703,101,848.56</b>

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④ 出售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业：</b>			
中船嘉年华邮轮有限公司	销售商品	2,487,051,449.48	
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	销售商品	1,565,193,543.90	757,449,206.73
中船工业成套物流有限公司	销售商品	669,143,801.93	791,900,359.95
沪东中华造船（集团）有限公司	销售商品	314,515,189.68	329,523,264.12
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	销售商品	266,697,451.03	218,926,902.63
广州文冲船厂有限责任公司	销售商品	196,416,240.46	172,646,237.78
中船工业成套物流（广州）有限公司	销售商品	165,371,202.82	112,152,399.37
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	销售商品	163,812,123.89	
上海江南长兴造船有限责任公司	销售商品	163,392,034.08	120,130,275.13
中船黄埔文冲船舶有限公司	销售商品	151,334,263.10	369,487,993.42
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	销售商品	64,671,913.97	18,912,998.38
广州黄船海洋工程有限公司	销售商品	48,746,634.00	39,172,110.26
中国船舶工业物资华东有限公司	销售商品	45,082,414.69	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	销售商品	44,729,431.33	396,876.10
上海中船重工船舶推进设备有限公司	销售商品	33,522,123.92	10,707,964.60
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	销售商品	29,294,483.12	2,724,239.84
中国舰船研究设计中心	销售商品	26,002,755.52	2,864,601.80
中国船舶工业贸易有限公司	销售商品	20,958,906.50	87,782,340.78
武昌船舶重工集团有限公司	销售商品	17,996,790.90	10,369,599.97
Winterthur Gas & Diesel AG	销售商品	17,566,136.90	8,457,891.47
山西汾西重工有限责任公司	销售商品	12,743,362.83	
中船第九设计研究院工程有限公司	销售商品	12,649,374.80	2,438.94
上海赛文科技工程有限公司	销售商品	12,451,327.44	
陕西柴油机重工有限公司	销售商品	11,451,038.01	4,716,055.55
上海齐耀重工有限公司	销售商品	9,773,780.60	230,603.77
大连船用柴油机有限公司	销售商品	8,886,176.98	5,288,746.86
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	销售商品	7,533,062.43	7,002,249.30
青岛北海船舶重工有限责任公司	销售商品	6,797,124.77	12,165,500.97
中船华南船舶机械有限公司	销售商品	6,613,477.18	1,980,325.69
中国船舶及海洋工程设计研究院	销售商品	5,875,371.82	435,716.84
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	销售商品	4,424,778.76	
上海沪东造船阀门有限公司	销售商品	3,184,892.27	
中国船舶重工集团柴油机有限公司	销售商品	2,768,159.30	3,875,276.95

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中船重型装备有限公司	销售商品	2,039,981.57	36,575.39
中国船舶工业系统工程研究院	销售商品	2,019,183.48	108,819.54
昆山江锦机械有限公司	销售商品	2,018,659.35	4,150,442.48
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	销售商品	1,887,552.05	49,709.45
上海华泾电站设备有限公司	销售商品	1,457,168.14	396,551.66
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	销售商品	1,389,380.52	172,566.67
广州造船厂有限公司	销售商品	1,387,364.75	317,533.21
上海中船国际贸易有限公司	销售商品	1,158,355.99	230,898.41
中船邮轮科技发展有限公司	销售商品	1,038,879.72	300,530.96
中船九江锅炉有限公司	销售商品	1,029,026.52	297,256.63
河南柴油机重工有限责任公司	销售商品	976,477.44	1,877,722.49
湖北海山科技有限公司	销售商品	963,734.52	82,123.89
江南造船集团职业技术学校	销售商品	627,344.51	31,477.71
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	销售商品	586,857.65	
中船华南船舶机械广州有限公司	销售商品	518,331.79	524,555.91
上海江南原址资产管理有限公司	销售商品	407,186.25	
中国船舶集团有限公司	销售商品	401,858.93	
大连船舶重工集团有限公司	销售商品	347,186.07	13,478,447.70
大连船用推进器有限公司	销售商品	281,415.93	
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	销售商品	281,132.08	
宜昌船舶柴油机有限公司	销售商品	268,141.59	
海鹰企业集团有限责任公司	销售商品	257,383.54	1,500,844.45
武汉凌安科技有限公司	销售商品	254,716.98	
中国船舶工业综合技术经济研究院	销售商品	235,849.05	113,207.54
中船广西船舶及海洋工程有限公司	销售商品	204,091.74	8,898.23
重庆跃进机械厂有限公司	销售商品	202,237.16	
上海华船资产管理有限公司	销售商品	176,190.48	
江西朝阳机械有限公司	销售商品	163,264.36	58,377.30
上海东鼎钢结构有限公司	销售商品	159,038.46	4,008,797.97
中国船舶科学研究中心	销售商品	155,330.41	
南京中船绿洲机器有限公司	销售商品	152,935.41	761,790.77
武汉船用机械有限责任公司	销售商品	138,935.66	
中国船舶重工集团公司第七研究院	销售商品	131,748.67	
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	销售商品	123,451.33	
上海船舶研究设计院	销售商品	122,463.11	
天津中船建信海工投资管理有限公司	销售商品		2,275,648,000.00

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	销售商品		30,690,265.48
中船海洋与防务装备股份有限公司	销售商品		23,677,855.29
西安陕柴重工核应急装备有限公司	销售商品		4,737,610.62
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	销售商品		628,424.78
大连海跃船舶装备有限公司	销售商品		277,773.84
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	销售商品		142,920.35
其他零星关联方交易	销售商品	533,461.60	12,722,024.44
<b>合营、联营企业：</b>			
安庆大发柴油机金属结构有限公司	销售商品	5,862,591.64	3,359,292.04
上海江南造船商业服务有限公司	销售商品	1,939,212.22	
镇江中船日立造船机械有限公司	销售商品	1,952,765.16	
中船安庆基尔发动机有限公司	销售商品	1,117,727.84	
广东广利人力资源有限公司	销售商品	278,736.71	89,596.14
上海江南饮食有限公司	销售商品	151,221.52	
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	销售商品		3,124,067.96
其他零星关联方交易	销售商品		579.43
<b>合计</b>		<b>6,632,049,390.31</b>	<b>5,472,907,715.93</b>

注：关联方定价按照独立企业之间进行相同或类似业务活动的价格确定。

⑤提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业：</b>			
Winterthur Gas & Diesel AG	提供劳务	25,661,288.78	16,367,839.28
上海船厂船舶有限公司	提供劳务	15,473,059.32	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	提供劳务	12,596,496.76	4,755,131.81
广州黄船海洋工程有限公司	提供劳务	10,160,087.62	11,053,246.95
中船黄埔文冲船舶有限公司	提供劳务	8,805,746.90	6,852,543.91
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	提供劳务	7,215,941.44	5,560,226.13
广州文冲船厂有限责任公司	提供劳务	4,693,965.75	4,674,568.02
中船邮轮科技发展有限公司	提供劳务	4,098,688.75	36,887,620.71
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	提供劳务	3,700,000.00	470,134.97
中船华南船舶机械广州有限公司	提供劳务	3,221,888.04	2,719,019.78
广州文船重工有限公司	提供劳务	2,597,632.11	3,222,990.97
武昌船舶重工集团有限公司	提供劳务	2,581,996.07	
上海江南船舶管业有限公司	提供劳务	1,844,508.02	68,889.55
北京中船信息科技有限公司	提供劳务	1,657,284.36	2,253,163.97

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州造船厂有限公司	提供劳务	1,573,948.07	3,330,868.91
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	提供劳务	1,484,530.91	24,905.66
重庆江增船舶重工有限公司	提供劳务	1,415,094.34	
中船海洋与防务装备股份有限公司	提供劳务	1,291,211.63	105,840,560.79
海鹰企业集团有限责任公司	提供劳务	1,068,472.48	24,528.30
中国船舶及海洋工程设计研究院	提供劳务	843,396.22	112,735.84
中船桂江造船有限公司	提供劳务	839,855.63	109,568.73
连云港杰瑞电子有限公司	提供劳务	787,610.62	
沪东中华造船（集团）有限公司	提供劳务	754,716.98	621,761.75
上海中船临港船舶装备有限公司	提供劳务	660,377.36	20,235.84
广东军荣知识产权运营有限公司	提供劳务	471,698.12	
中国船舶工业贸易有限公司	提供劳务	377,358.49	136,283.19
广州华茂中心	提供劳务	374,251.60	168,240.81
中国船舶工业综合技术经济研究院	提供劳务	358,490.56	1,639,044.90
上海东鼎钢结构有限公司	提供劳务	357,522.13	102,756.50
中船工业互联网有限公司	提供劳务	249,561.36	1,999,678.75
中船科技股份有限公司	提供劳务	164,476.18	66,095.24
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	提供劳务	152,830.19	198,113.21
上海江南造船集团职工医院	提供劳务	139,371.39	60,725.47
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	提供劳务	103,946.82	120,475.25
上海江南长兴造船有限责任公司	提供劳务	29,646.01	51,740,488.77
广州广船船业有限公司	提供劳务		29,106,179.87
中船第九设计研究院工程有限公司	提供劳务		14,323,008.85
中国舰船研究设计中心	提供劳务		11,151,277.82
中船工业成套物流有限公司	提供劳务		6,262,832.91
上海中船国际贸易有限公司	提供劳务		4,898,124.67
上海船舶及海洋工程设计研究有限公司	提供劳务		3,908,550.45
广州广船实业有限公司	提供劳务		3,723,335.34
上海齐耀重工有限公司	提供劳务		1,434,374.74
重庆红江机械有限责任公司	提供劳务		526,548.68
中船工业成套物流（广州）有限公司	提供劳务		513,536.63
上海江南原址资产管理有限公司	提供劳务		390,790.05
江南造船集团职业技术学校	提供劳务		376,181.56
大连船舶工业工程公司	提供劳务		240,566.04
南京中船绿洲机器有限公司	提供劳务		235,849.06
大连船舶工程技术研究中心有限公司	提供劳务		226,415.09

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中船华南船舶机械有限公司	提供劳务		125,839.39
其他零星关联方交易	提供劳务	418,161.69	1,185,000.13
<b>合营、联营企业：</b>			
广州中丹船舶设计有限公司	提供劳务	2,820,885.24	7,272,204.27
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	提供劳务	1,372,135.68	829,106.50
镇江中船日立造船机械有限公司	提供劳务	1,140,105.77	1,610,815.14
其他零星关联方交易	提供劳务	86,936.33	1,498,778.54
<b>合计</b>		<b>123,645,175.72</b>	<b>351,041,759.69</b>

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
中船动力研究院有限公司	中船瓦锡兰发动机(上海)有限公司	房屋建筑物	19,538,844.48	19,271,493.12
江南造船(集团)有限责任公司	上海江南长兴造船有限责任公司	房屋建筑物及设备	24,644,303.47	
广州永联钢结构有限公司	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	设备	5,282,226.18	
江南造船集团(上海)房地产开发经营有限公司	上海船舶及海洋工程设计研究院有限公司	房屋建筑物	4,183,281.99	
广船国际有限公司	中船黄埔文冲船舶有限公司	房屋建筑物及设备	2,837,473.11	
中船动力研究院有限公司	Winterthur Gas & Diesel AG	房屋建筑物	1,231,354.65	
广船国际有限公司	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	房屋建筑物及设备	1,190,405.65	
上海中船文化传媒有限责任公司	中国船舶及海洋工程设计研究院	房屋建筑物	1,101,600.00	
江南造船(集团)有限责任公司	上海江南船舶管业有限公司	房屋建筑物及设备	1,381,921.54	
广船国际有限公司	中船工业成套物流(广州)有限公司	房屋建筑物及设备	748,394.09	
中船海洋动力部件有限公司	中国船舶及海洋工程设计研究院	房屋建筑物	742,857.14	1,395,238.10
广船国际有限公司	广州造船厂有限公司	房屋建筑物	573,375.28	
广船国际有限公司	英辉南方造船(广州番禺)有限公司	设备	331,858.41	
沪东重机有限公司	陕西柴油机重工有限公司	房屋建筑物	211,009.18	
广船国际有限公司	大连船舶工业工程公司船营厂分厂	设备	181,858.41	

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
江南造船（集团）有限责任公司	上海江南造船集团职工医院	房屋建筑物	143,367.73	
沪东重机有限公司	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	设备	130,395.19	332,145.58
广船国际有限公司	广州文冲船厂有限责任公司	设备	111,504.43	
广船国际有限公司	广州黄船海洋工程有限公司	设备	43,630.09	
广船国际有限公司	中船华南船舶机械广州有限公司	设备	19,000.00	
沪东重机有限公司	上海沪船物业管理有限公司	房屋建筑物		149,880.73
<b>合 计</b>			<b>64,628,661.02</b>	<b>21,148,757.53</b>

说明：关联方定价按照独立企业之间进行相同或类似业务活动的价格确定。

②公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
上海中船临港船舶装备有限公司	广州文冲船舶修造有限公司	设备	7,647,535.72	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	广东广船国际电梯机电设备有限公司	房屋建筑物	5,261,385.48	
中船上海船舶工业有限公司	中国船舶工业股份有限公司	房屋建筑物	4,556,619.84	4,556,619.96
上海江南原址资产管理有限公司	江南造船（集团）有限责任公司	房屋建筑物	3,668,756.61	
上海江南长兴造船有限责任公司	江南造船（集团）有限责任公司	设备	1,151,414.83	1,521,146.36
沪东中华造船（集团）有限公司	沪东重机有限公司	房屋建筑物	767,900.27	800,000.00
广州造船厂有限公司	广东广船国际电梯机电设备有限公司	房屋建筑物	288,362.16	
上海江南原址资产管理有限公司	江南重工有限公司	房屋建筑物	199,556.43	183,779.17
上海华船资产管理有限公司	中船动力（集团）有限公司	房屋建筑物	188,087.64	
广州造船厂有限公司	广州永联钢结构有限公司	房屋建筑物	144,039.00	44,099.62
深圳船舶贸易有限公司	南方环境有限公司	房屋建筑物	123,251.76	128,857.15
上海瑞舟房地产发展有限公司	中国船舶工业股份有限公司	房屋建筑物	32,000.04	32,000.04
上海江南造船厂有限公司	上海江南计量检测站有限公司	房屋建筑物	19,091.67	20,000.00
上海沪船物业管理有限公司	中船动力（集团）有限公司	房屋建筑物	14,202.00	
上海船厂船舶有限公司	中船澄西扬州船舶有限公司	房屋建筑物		9,237,009.98
上海江南长兴造船有限责任公司	江南造船（集团）有限责任公司	房屋建筑物		3,694,130.58



中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
上海江南船舶管业有限公司	江南造船（集团）有限责任公司	房屋建筑物及设备		1,866,867.31
中国船舶及海洋工程设计研究院	江南造船（集团）有限责任公司	房屋建筑物		1,109,739.42
上海东真船舶工程有限公司	江南造船（集团）有限责任公司	设备		299,823.01
广州造船厂有限公司	广船国际有限公司	房屋建筑物		190,938.60
广州造船厂有限公司	广船国际有限公司	房屋建筑物		132,378.85
<b>合 计</b>			<b>24,062,203.45</b>	<b>23,817,390.05</b>

(3) 关联担保情况

① 贷款担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
上海外高桥造船有限公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	400,000,000.00	2020-7-17	2023-7-17	否
上海外高桥造船有限公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	200,000,000.00	2020-8-14	2022-5-21	否
中船动力镇江有限公司	安庆中船柴油机有限公司	27,500,000.00	2016-7-13	2025-9-13	否
<b>合 计</b>		<b>627,500,000.00</b>			

② 保函、信用证情况

中船集团为外高桥造船提供 12,440.40 万美元银行保函的担保，保函期限为 2018 年 12 月 24 日至 2023 年 3 月 31 日；提供 142,617.57 万人民币银行保函及履约保函的担保，保函期限为 2018 年 12 月 3 日至 2025 年 1 月 13 日。

中船集团为上海外高桥海洋工程有限公司提供还款保函，保函金额 6,555.00 万美元，保函期限为 2019 年 12 月 25 日至 2023 年 3 月 3 日。同时，外高桥造船为上述还款保函提供了反担保。

中船动力镇江有限公司为安庆中船柴油机有限公司提供两笔总额为 3,500.00 万元的授信额度的担保，至 2021 年 12 月 31 日实际使用 930.92 万元，期限为 2019 年 7 月 17 日至 2024 年 4 月 30 日

广船国际为广州文冲修造有限公司提供 2,171.26 万元保函的担保，期限为 2021 年 9 月 21 日至 2023 年 3 月 1 日。

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）关联方资金拆借情况

受贷方	出借方	期末拆借金额	起始日	到期日	利率
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	800,000,000.00	2021-10-21	2023-9-21	1.90%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	800,000,000.00	2021-12-24	2023-10-20	1.90%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	760,000,000.00	2021-12-27	2023-4-21	1.90%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	590,000,000.00	2021-2-26	2023-2-2	1.90%
上海外高桥造船有限公司	中国船舶工业集团有限公司	550,000,000.00	2016-6-6	2031-6-5	1.20%
上海外高桥造船有限公司	中国船舶工业集团有限公司	500,000,000.00	2021-12-16	2022-11-28	1.90%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	400,000,000.00	2020-3-25	2022-11-1	3.00%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	400,000,000.00	2021-2-26	2022-12-21	1.90%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	350,000,000.00	2021-2-26	2022-6-21	1.90%
江南造船（集团）有限责任公司	中国船舶工业集团有限公司	269,959,284.26	2015-12-28	2033-12-27	1.08%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	200,000,000.00	2021-6-25	2024-6-24	2.81%
江南造船（集团）有限责任公司	中国船舶工业集团有限公司	143,000,000.00	2016-9-18	2031-6-5	1.20%
中船动力研究院有限公司	中国船舶工业集团有限公司	142,132,000.00	2015-10-23	2030-10-22	1.08%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	135,737,000.00	2015-12-29	2030-12-28	1.08%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	100,000,000.00	2021-12-21	2023-1-20	1.90%
上海中船三井造船柴油机油有限公司	中国船舶工业集团有限公司	54,060,000.00	2015-10-23	2030-5-20	1.08%
中船动力（集团）有限公司	中国船舶工业集团有限公司	52,000,000.00	2016-3-14	2031-3-13	1.08%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	48,000,000.00	2015-12-28	2030-12-27	1.08%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	48,000,000.00	2015-12-28	2030-12-27	1.08%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	39,420,000.00	2015-12-29	2030-12-28	1.08%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	30,000,000.00	2016-3-14	2031-3-13	1.08%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	24,200,000.00	2015-12-29	2030-12-28	1.08%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	24,200,000.00	2015-12-29	2030-12-28	1.08%

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

受贷方	出借方	期末拆借金额	起始日	到期日	利率
沪东重机有限公司	中国船舶工业集团有限公司	19,000,000.00	2015-10-23	2030-10-22	1.08%
沪东重机有限公司	中国船舶集团有限公司	10,000,000.00	2020-9-29	2022-9-28	0.00%
<b>合 计</b>		<b>6,489,708,284.26</b>			

(5) 委托借款

受贷方	出借方	期末拆借金额	起始日	到期日	利率
上海外高桥造船有限公司	中国船舶工业股份有限公司	260,000,000.00	2020-12-24	2022-12-23	2.68%
上海外高桥造船有限公司	中国船舶工业股份有限公司	900,000,000.00	2021-6-29	2023-6-28	2.15%
上海外高桥造船有限公司	中国船舶工业股份有限公司	200,000,000.00	2021-8-12	2022-8-11	2.15%
中船澄西船舶修造有限公司	中国船舶工业股份有限公司	300,000,000.00	2020-12-24	2022-12-23	2.68%
中船澄西船舶修造有限公司	中国船舶工业股份有限公司	200,000,000.00	2021-6-29	2023-6-28	2.15%
中船澄西船舶修造有限公司	中国船舶工业股份有限公司	80,000,000.00	2021-8-12	2022-8-11	2.15%
中船澄西(泰州)装备科技有限公司	中船澄西船舶修造有限公司	300,000,000.00	2020-7-30	2022-7-29	3.69%
中船澄西(泰州)装备科技有限公司	中船澄西船舶修造有限公司	15,000,000.00	2021-9-6	2022-9-5	3.85%
中船澄西(泰州)装备科技有限公司	中船澄西船舶修造有限公司	10,000,000.00	2021-11-19	2022-9-5	3.85%
中船海洋动力技术服务有限公司	沪东重机有限公司	40,000,000.00	2021-8-31	2022-8-31	2.98%
中船海洋动力部件有限公司	沪东重机有限公司	300,000,000.00	2020-2-28	2023-2-27	2.75%
安庆中船柴油机有限公司	沪东重机有限公司	120,000,000.00	2021-10-13	2022-10-12	2.98%
广州文冲船舶修造有限公司	广船国际有限公司	495,000,000.00	2021-2-22	2023-2-21	4.00%
广州文冲船舶修造有限公司	广船国际有限公司	426,000,000.00	2021-2-25	2023-2-21	4.00%
广州文冲船舶修造有限公司	广船国际有限公司	200,000,000.00	2021-3-3	2023-2-21	4.00%
广州文冲船舶修造有限公司	广船国际有限公司	400,000,000.00	2021-3-16	2023-2-21	4.00%
广州文冲船舶修造有限公司	广船国际有限公司	450,000,000.00	2021-3-18	2023-2-21	4.00%
<b>合 计</b>		<b>4,696,000,000.00</b>			

(6) 关联方受托管理情况

中船集团资产部于2010年9月27日以船工资函(2010)20号作出“关于委托中船澄西船舶修造有限公司管理澄西船舶修造厂技工学校”的决定。该托管决定特委托中船澄西对中船澄西高级技工学校(包含澄西船厂技工学校实习工厂)进行管理,并依法行使除股权或资产处置权以及收益权外的其他股东或所有者权利并承担相应的义务。受托管理

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

情况如下：

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
中国船舶工业集团有限公司	中船澄西船舶修造有限公司	公司	2010 年 9 月 27 日		无收益	

(7) 其他

①与中船财务有限责任公司的存贷款

项目	年末金额/本期发生额	年初金额/上期发生额
存款余额	43,179,658,550.70	38,710,175,334.74
其中：定期存款应计利息	1,199,284,614.97	611,728,415.86
利息收入	842,353,749.72	718,315,012.74
贷款余额	5,123,938,256.94	3,618,781,131.81
其中：贷款应付利息	4,438,256.94	4,281,131.81
利息支出	228,772,966.96	129,072,147.92

注 1：中船财务有限责任公司贷款余额包括中船财务有限责任公司自营贷款和中船集团通过中船财务有限责任公司的委托贷款及委托贷款利息。

注 2：“利息支出”包括中船财务有限责任公司自营贷款利息和中船集团通过中船财务有限责任公司的委托贷款利息。

②与中船财务有限责任公司的委托理财

项目	年初金额	本年追加	本年收回	年末金额
委托理财	770,000,000.00	2,950,000,000.00	1,620,000,000.00	2,100,000,000.00

(续)

关联方类型及关联方名称	委托理财实际收益	
	本年金额	上年金额
中船财务有限责任公司	59,703,520.55	51,305,095.90

③与中船财务有限责任公司的远期外汇交易

截止 2021 年末，本公司下属子公司与中船财务有限责任公司已签约尚未交割的远期结汇合约的交易金额为美元 369,061.30 万元、欧元 29,566.50 万元，其中将于 2022 年度交割的远期合约金额为美元 139,246.30 万元、欧元 8,340.00 万元。

2021 年度，本公司下属子公司与中船财务有限责任公司新签订远期结汇合约为美元 318,371.03 万元、欧元 14,116.50 万元。

2021 年度，本公司下属子公司上海外高桥造船有限公司与中船财务有限责任公司新签定远期购汇 500 万欧元。

④ 授信业务或其他金融业务

关联方名称	交易内容	总额	实际发生额
中船财务有限责任公司	授信	45,472,000,000.00	11,554,344,250.83

⑤ 关联方代理业务

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
中国船舶工业贸易有限公司	佣金、代理费	73,824,049.04	36,600,561.72
中船国际贸易有限公司	佣金、代理费	39,072,901.46	49,109,414.46
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	佣金	1,254,337.50	
上海中船国际贸易有限公司	佣金、代理费		4,403,000.57
<b>合 计</b>		<b>114,151,288.00</b>	<b>90,112,976.75</b>

⑥ 关键管理人员薪酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬合计	3,745,452.46	3,330,472.00

⑦ 其他关联方交易

本公司下属子公司江南造船、中船澄西原分别持有中船财务有限责任公司 3.67%和 0.48% 的股权，本报告期内，中船财务有限责任公司吸收合并中船重工财务有限责任公司，本公司下属子公司江南造船、中船澄西放弃对中船财务有限责任公司同比例增资。中船财务有限责任公司吸收合并中船重工财务有限责任公司完成后，江南造船持有中船财务有限责任公司 1.412% 的股权，中船澄西持有中船财务有限责任公司 0.186% 的股权。

本报告期内，本公司下属子公司广船国际以货币资金出资人民币 86,694,099.02 元的方式，认缴中国船舶重工集团环境工程有限公司（以下简称“中船环境”）新增注册资本。本次交易完成后，广船国际持有中国船舶重工集团环境工程有限公司 10.7384% 的股权，作为其他权益工具投资核算。

本公司下属子公司外高桥造船、广船国际原分别持有中船邮轮科技发展有限公司 16.28% 和 0.71% 的股权。本报告期内，中船工业集团向中船邮轮科技发展有限公司增资人民币 23.80 亿元，本公司下属子公司外高桥造船、广船国际放弃对中船邮轮科技发展有限公司同比例增资。根据经备案的中船邮轮科技发展有限公司股权评估报告，本次增资完成后，中船工业集团持有邮轮科技 91.94% 的股权，外高桥造船持有邮轮科技 7.13% 的股权，广船国际持有邮轮科技 0.31% 的股权，对邮轮科技不具有重大影响，本公司将持有邮轮科技股权由长期股权投资转为其他权益工具投资并按照公允价值计量，相应于本年度确认处置长期股权投资收益金额为 5,712.70 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方	2021.12.31		2020.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款</b>				
沪东中华造船（集团）有限公司	242,711,766.54		167,762,656.54	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	127,497,326.15		90,180,458.94	
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	119,285,070.21	146,800.00	108,619,794.50	146,800.00
中船工业成套物流有限公司	38,839,693.89		88,020,712.04	
中船工业成套物流（广州）有限公司	35,511,628.89		13,064,193.76	
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	34,143,000.00			
中船黄埔文冲船舶有限公司	30,498,271.22		38,727,713.40	
中国船舶工业物资华东有限公司	30,101,746.70			
中国舰船研究设计中心	26,724,171.75	123,600.00	17,179,800.00	123,600.00
广州黄船海洋工程有限公司	20,567,493.50		17,254,800.92	
广州文冲船厂有限责任公司	19,698,317.20		15,534,505.00	
上海中船重工船舶推进设备有限公司	18,024,000.00		4,840,000.00	
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	12,751,400.00		13,049,800.00	
武昌船舶重工集团有限公司	12,700,260.90		2,844,502.76	
Winterthur Gas & Diesel AG	12,389,782.84		6,153,367.15	
上海江南长兴造船有限责任公司	12,330,369.73		3,703,083.76	
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	12,070,311.18		24,685,943.27	
大连船用柴油机有限公司	9,573,584.00		3,632,424.00	
中船第九设计研究院工程有限公司	9,120,682.12		11,120,682.12	
陕西柴油机重工有限公司	8,586,479.00		971,566.84	
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	6,083,034.00		2,928,750.00	
中船重型装备有限公司	5,048,934.75	5,048,934.75	253,633,681.70	
上海船厂船舶有限公司	4,657,010.00	137,775.00	137,775.00	137,775.00
中船科技股份有限公司	3,794,173.17		4,181,319.17	
上海沪东造船阀门有限公司	2,367,030.00		809,490.00	
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	2,331,810.00		359,310.00	
湖北海山科技有限公司	1,609,932.38		945,100.38	
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	1,497,792.21			
海鹰企业集团有限责任公司	1,303,935.00		1,413,563.80	
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	1,300,635.92		1,773,773.76	
中船海洋与防务装备股份有限公司	1,275,849.57		1,895,952.55	

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2021.12.31		2020.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广州造船厂有限公司	1,236,992.78		549,731.02	
中船华南船舶机械有限公司	1,167,420.00		86,797.00	
镇江中船日立造船机械有限公司	1,088,389.16	2,460.00	2,839,237.44	
昆山江锦机械有限公司	1,079,377.79			
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	1,050,000.00			
上海东鼎钢结构有限公司	983,761.72		2,556,141.72	
连云港杰瑞电子有限公司	890,000.00			
广州文船重工有限公司	758,591.18		1,246,057.74	
西安陕柴重工核应急装备有限公司	726,790.00		951,790.00	
上海中船临港船舶装备有限公司	707,638.00		25,976.97	
中船华南船舶机械广州有限公司	670,511.23		2,256,682.29	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	588,151.84		6,890,660.20	
中国船舶工业贸易有限公司	539,900.65		811,221,636.05	
中国船舶工业系统工程研究院	505,800.00		242,083.03	
河南柴油机重工有限责任公司	448,798.82		251,379.30	
九江海天设备制造有限公司	421,139.00		968,579.00	
中船邮轮科技发展有限公司	421,000.00		34,690,135.11	
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	298,000.00			
上海爱德华造船有限公司	277,398.00	277,398.00	277,398.00	277,398.00
上海中船国际贸易有限公司	236,475.98		1,897,292.00	
北京中船信息科技有限公司	221,400.00		642,850.00	
中国船舶工业综合技术经济研究院	200,000.00		2,898,000.00	
广东军荣知识产权运营有限公司	200,000.00			
广东广利人力资源有限公司	194,069.99		1,135.26	
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	173,149.15			
武汉凌安科技有限公司	162,000.00			
中国船舶重工集团公司第七研究院	148,876.00			
中船九江锅炉有限公司	129,200.00		214,014.57	
上海船舶研究设计院	119,400.00			
大连船舶重工集团有限公司	119,353.76	119,353.76	119,353.76	119,353.76
中国船舶重工集团柴油机有限公司			2,755,070.00	
重庆红江机械有限责任公司			992,172.00	
中船西江造船有限公司			821,448.00	
中船国际贸易有限公司			808,116.05	
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司			677,080.00	

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2021.12.31		2020.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海市东方海事工程技术有限公司			450,000.00	
其他零星关联方往来	831,082.57	50,000.00	6,227,814.08	
<b>合 计</b>	<b>880,990,160.44</b>	<b>5,906,321.51</b>	<b>1,778,983,351.95</b>	<b>804,926.76</b>
<b>应收票据</b>				
中船工业成套物流有限公司	168,692,650.00		328,127,600.67	
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	163,017,150.00		80,080,860.00	
中船黄埔文冲船舶有限公司	111,622,000.00		86,250,333.53	
广州文冲船厂有限责任公司	54,150,224.49		73,826,026.90	
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	50,313,470.31			
沪东中华造船（集团）有限公司	38,808,000.00		157,095,000.00	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	8,800,725.10		7,041,160.00	
陕西柴油机重工有限公司	4,332,400.00		782,100.00	
上海中船重工船舶推进设备有限公司	3,055,922.60			
中船华南船舶机械有限公司	2,574,688.00		1,934,400.00	
广州文船重工有限公司	1,540,306.59		1,099,383.88	
中船第九设计研究院工程有限公司	1,000,000.00		3,100,000.00	
中船九江锅炉有限公司	646,000.00		66,400.00	
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	600,000.00			
武昌船舶重工集团有限公司	423,800.00			
广州黄船海洋工程有限公司	408,981.03		712,299.90	
中船桂江造船有限公司	383,097.73			
九江海天设备制造有限公司	377,440.00		300,000.00	
镇江中船日立造船机械有限公司	153,350.76			
河南柴油机重工有限责任公司	150,000.00			
中船工业成套物流（广州）有限公司			47,812,554.52	
青岛北海船舶重工有限责任公司			11,549,500.00	
上海沪东造船油嘴油泵有限公司			9,950,000.00	
渤海船舶重工有限责任公司			4,383,514.00	
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所			1,735,998.00	
南京中船绿洲机器有限公司			534,570.82	
其他零星关联方往来	29,950.00			
<b>合 计</b>	<b>611,080,156.61</b>		<b>816,381,702.22</b>	
<b>预付账款</b>				
中船国际贸易有限公司	3,067,989,780.52		3,687,753,396.41	
中船工业成套物流有限公司	2,801,925,082.32		2,037,585,639.82	



中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2021.12.31		2020.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉船用机械有限责任公司	1,387,344,000.00		790,455,340.00	
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	789,286,030.60		925,491,185.00	
中船工业成套物流（广州）有限公司	436,835,040.69		806,880,291.99	
中国船舶集团物资有限公司	399,585,101.90			
玫隆钢铁物流有限公司	382,906,045.32		54,153,650.10	
中国船舶重工集团柴油机有限公司	303,815,000.00		30,540,000.00	
上海江南船舶管业有限公司	245,360,809.27		196,263,084.21	
中国船舶工业贸易有限公司	217,424,816.84		103,087,264.87	
中国舰船研究设计中心	192,105,994.20		314,855,994.20	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	188,839,856.20		100,694,096.20	
中国船舶工业系统工程研究院	185,488,600.00		149,923,800.00	
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	162,026,000.00		425,231,000.00	
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	138,975,600.00		108,361,600.00	
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	128,442,100.00		123,528,000.00	
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	119,852,060.00		42,142,060.00	
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司	110,400,000.00		122,346,067.80	
广东广利人力资源有限公司	74,792,569.51			
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	64,336,000.00		99,726,000.00	
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	57,488,000.00		191,150,000.00	
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	42,200,000.00		54,050,000.00	
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	32,801,680.00		19,270,000.00	
中国船舶工业物资东北有限公司	30,156,805.19		177,285,666.68	
重庆齿轮箱有限责任公司	25,329,000.00		25,043,000.00	
中国船舶及海洋工程设计研究院	22,259,000.00		7,584,000.00	
中船华南船舶机械有限公司	21,817,000.00		7,819,000.00	
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	19,811,400.00		19,811,400.00	
大连船舶工业工程公司	18,003,934.52			
中国船舶重工集团公司第七二四研究所	15,408,800.00		9,630,000.00	
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	14,110,969.34		2,230,945.00	
北京雷音电子技术开发有限公司	13,809,300.00			
外高桥向海工程装备（南通）有限公司	13,698,144.90		62,473,680.87	
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	12,468,400.00		12,468,400.00	
中船九江锅炉有限公司	12,202,400.00		1,800,000.00	
武汉华海通用电气有限公司	11,806,000.00		9,890,000.00	
陕西柴油机重工有限公司	10,995,491.00		15,349,491.00	

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2021.12.31		2020.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
大连船用推进器有限公司	10,157,054.99		5,110,000.00	
南京中船绿洲环保有限公司	9,593,309.00		94,830.00	
武昌船舶重工集团有限公司	9,431,080.00		9,698,080.00	
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	8,474,177.88		12,724,339.22	
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	7,992,000.00		1,483,700.00	
中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司	7,516,954.00			
外高桥沿江管业（南通）有限公司	7,323,122.03			
中国船舶电站设备有限公司	6,913,091.10		180,234.00	
中国船舶工业物资华东有限公司	5,800,000.00		3,675,668.40	
中船重工海声科技有限公司	5,740,000.00		7,080,000.00	
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	5,524,000.00		24,057,300.00	
华联船舶有限公司	5,157,954.92		59,411,300.44	
中国船舶重工集团公司第七研究院	4,858,400.00		4,858,400.00	
九江中船消防设备有限公司	4,810,160.00		11,232,000.00	
上海兆和通风工程有限公司	4,774,512.55		13,267,684.25	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	4,473,600.00		24,158,000.00	
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	4,364,100.00		720,000.00	
中船重工物资贸易集团广州有限公司	4,105,483.34		3,098,629.85	
中船重工电机科技股份有限公司	3,795,000.00		23,250.00	
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	2,918,680.00		1,020,000.00	
泛华设备有限公司	2,885,102.19			
中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	2,800,000.00		1,375,860.00	
中国船舶工业贸易上海有限公司	2,120,523.12		18,600,550.86	
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	2,040,000.00		21,020,000.00	
中船第九设计研究院工程有限公司	1,363,500.00		1,363,500.00	
Winterthur Gas & Diesel AG	1,358,744.68		4,589,777.96	
中船重工中南装备有限责任公司	1,292,000.00		680,000.00	
南京中船绿洲机器有限公司	1,258,000.00		4,691,000.00	
江西朝阳机械有限公司	1,219,421.12			
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	1,086,000.00		1,500,000.00	
中国船舶科学研究中心	860,000.00			
上海衡拓实业发展有限公司	850,815.12		183,000.00	
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	742,500.00		103,500.00	
中船重工（上海）节能技术发展有限公司	718,800.00		269,400.00	
中船桂江造船有限公司	682,978.72			

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2021.12.31		2020.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海鹰企业集团有限责任公司	650,000.00			
中国船舶重工集团公司第十二研究所	603,915.70		235,320.00	
中国船舶工业集团有限公司	352,132.62			
上海中船临港船舶装备有限公司	322,000.00			
上海久远工程承包有限公司	282,990.00			
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	266,019.06		266,019.06	
河南柴油机重工有限责任公司	186,000.00			
上海德瑞斯华海国际贸易有限公司			16,430,723.20	
上海船鑫工程建设有限公司			16,368,572.40	
中国船舶重工集团公司第七二六研究所			10,112,000.00	
沈阳辽海装备有限责任公司			7,214,000.00	
山西汾西重工有限责任公司			6,927,160.00	
上海中船国际贸易有限公司			6,902,731.80	
青岛北海船舶重工有限责任公司			5,760,000.00	
上海衡拓船舶设备有限公司			5,388,000.00	
大连船用阀门有限公司			5,158,000.00	
淄博火炬能源有限责任公司			4,000,000.00	
武汉重工铸锻有限责任公司			3,489,000.00	
上海海迅机电工程有限公司			3,306,800.00	
上海东真船舶工程有限公司			2,981,580.17	
上海东方船舶物资有限公司			1,816,025.78	
中船重工（武汉）凌久电气有限公司			1,512,114.78	
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所			1,380,000.00	
重庆华渝电气集团有限公司			570,000.00	
中船重工双威智能装备有限公司			270,000.00	
武汉铁锚焊接材料股份有限公司			215,839.04	
其他零星关联方往来	202,167.64		3,366,947.00	
<b>合 计</b>	<b>11,919,963,102.10</b>		<b>11,074,814,892.36</b>	
<b>其他应收款</b>				
广州广船船业有限公司	453,000,000.00		713,000,000.00	
中国船舶工业贸易有限公司	39,271,642.33			
上海江南长兴造船有限责任公司	17,534,406.38		14,994,100.47	
中船海洋与防务装备股份有限公司	15,000,000.64		15,000,000.64	
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	12,574,290.00			
上海海迅机电工程有限公司	8,632,960.00			

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2021.12.31		2020.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国船舶工业物资华东有限公司	8,479,401.96			
广东广利人力资源有限公司	5,530,966.37	110,314.99	15,896.38	
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	2,500,000.00			
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	2,050,000.00			
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	1,106,500.00			
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	875,000.00			
上海江南船舶管业有限公司	767,150.00		7,345.13	
中国舰船研究设计中心	540,069.60		13,491,072.24	
武汉重工铸锻有限责任公司	268,477.92	268,477.92	268,477.92	268,477.92
上海振华工程咨询有限公司	240,000.00			
中船工业成套物流（广州）有限公司	180,460.19			
广州船舶工业有限公司	163,542.62		99,477.08	
中船广西船舶及海洋工程有限公司	106,620.00			
中船投资发展有限公司			315,097,064.85	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司			26,074,435.75	
武昌船舶重工集团有限公司			720,000.00	
中国船舶工业集团公司第十一研究所			585,000.00	
上海东真船舶工程有限公司			338,800.00	
中船国际建设工程管理咨询（北京）有限公司			130,000.00	
其他零星关联方往来	206,599.70		309,083.58	
<b>合 计</b>	<b>569,028,087.71</b>	<b>378,792.91</b>	<b>1,100,130,754.04</b>	<b>268,477.92</b>
<b>合同资产</b>				
中船嘉年华邮轮有限公司	2,441,782,849.48			
北京雷音电子技术开发有限公司	147,998.40			
其他零星关联方往来	116,074.77			
<b>合 计</b>	<b>2,442,046,922.65</b>			
<b>一年内到期的非流动资产</b>				
广州广船船业有限公司	831,177,162.10		1,098,125,393.08	
<b>合 计</b>	<b>831,177,162.10</b>		<b>1,098,125,393.08</b>	

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付关联方款项

关联方	2021.12.31	2020.12.31
<b>应付账款</b>		
中船工业成套物流有限公司	446,527,698.60	382,801,716.60
中国舰船研究设计中心	325,255,601.00	90,979,005.00
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	294,561,791.00	248,437,135.00
中船工业成套物流（广州）有限公司	230,722,994.55	320,786,549.60
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	177,937,570.40	344,889,418.50
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	135,647,000.00	231,000,260.00
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	123,573,317.64	257,504,789.58
中国船舶工业系统工程研究院	95,332,170.00	247,695,910.01
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	73,777,549.47	57,045,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	69,088,058.18	142,062,000.00
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	59,845,400.00	67,551,842.96
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	56,992,273.29	166,390,107.75
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	56,021,216.02	37,660,511.17
Winterthur Gas & Diesel AG	44,106,492.58	4,494,125.28
武汉船用机械有限责任公司	39,499,360.00	135,091,159.00
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	36,054,700.00	4,200,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	33,645,303.20	26,124,630.00
中国船舶工业集团公司第十一研究所	33,103,778.65	101,451,922.16
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	31,978,700.00	66,814,530.00
九江中船消防设备有限公司	30,088,637.20	12,177,572.00
重庆齿轮箱有限责任公司	27,557,890.00	140,015,400.00
武汉重工铸锻有限责任公司	27,543,441.00	2,764,471.90
南京中船绿洲机器有限公司	25,914,000.00	9,115,250.00
大连船用阀门有限公司	25,299,469.42	15,742,354.70
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	24,938,134.20	50,415,771.20
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	24,518,000.00	82,351,500.00
中船第九设计研究院工程有限公司	24,003,721.30	96,115,259.75
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	22,875,719.02	26,112,251.27
中国船舶工业物资华东有限公司	22,778,781.54	20,884,451.11
陕西柴油机重工有限公司	20,916,800.00	23,146,540.00
青岛北海船舶重工有限责任公司	20,513,000.00	6,759,124.50
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	19,536,000.00	58,925,500.00
淄博火炬能源有限责任公司	17,416,345.00	

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2021.12.31	2020.12.31
中国船舶工业贸易有限公司	17,377,586.13	1,332,442.70
大连海跃船舶装备有限公司	16,761,463.41	2,922,889.92
中船重工海声科技有限公司	16,120,000.00	18,355,000.00
上海中船临港船舶装备有限公司	16,049,054.95	7,236,620.05
上海海迅机电工程有限公司	15,577,056.47	25,582,958.46
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	13,503,431.71	13,503,431.71
广东广利人力资源有限公司	12,572,086.02	
中船国际贸易有限公司	12,111,221.12	16,970,957.69
中船华南船舶机械有限公司	11,596,847.51	11,042,700.01
上海沪东造船阀门有限公司	11,297,013.43	2,586,757.32
大连船舶工业工程公司船管厂	10,659,941.07	
沪东中华造船（集团）有限公司	10,182,370.60	11,114,115.70
中船广西船舶及海洋工程有限公司	10,068,752.05	15,874,112.74
山西汾西重工有限责任公司	9,919,635.00	
中国船舶重工集团公司第七研究院	9,700,000.00	98,000.00
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	9,627,791.55	10,988,427.49
海鹰企业集团有限责任公司	8,694,186.70	8,694,186.70
重庆跃进机械厂有限公司	8,535,611.81	7,458,634.65
上海江南原址资产管理有限公司	8,490,416.67	4,043,316.19
中船航海科技有限责任公司	8,147,650.00	8,408,100.00
中船重工中南装备有限责任公司	7,893,000.00	6,400,000.00
外高桥沿江管业（南通）有限公司	7,820,263.91	18,095,470.98
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	7,807,840.00	22,550.00
上海东鼎钢结构有限公司	7,042,203.16	495,528.59
中船贸易广州有限公司	6,580,076.39	2,373,849.37
重庆江增船舶重工有限公司	6,476,868.00	2,256,598.80
重庆红江机械有限责任公司	6,032,030.83	7,976,804.86
北京长城电子装备有限责任公司	5,775,000.00	6,305,853.00
大连船用推进器有限公司	5,523,349.70	640,160.00
上海江南造船厂有限公司	5,405,890.78	1,076,740.35
广州船舶工业有限公司	5,144,922.90	225,720.49
重庆华渝电气集团有限公司	5,110,000.00	5,550,000.00
中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	4,283,490.00	930,000.00
上海江南饮食有限公司	4,120,121.66	
中国船舶电站设备有限公司	3,985,601.86	4,801,464.73
中船九江锅炉有限公司	3,866,050.00	34,700.00

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2021.12.31	2020.12.31
武汉华海通用电气有限公司	3,692,050.00	2,215,230.00
广州中船文冲兵神设备有限公司	3,555,275.00	
华联船舶有限公司	3,551,902.47	3,635,021.79
昆山江锦机械有限公司	3,423,022.90	3,956,952.61
重庆长征重工有限责任公司	3,406,174.50	898,203.50
上海东欣软件工程有限公司	3,398,000.00	5,276,283.75
江西朝阳机械有限公司	3,192,793.65	4,030,383.89
北京中船信息科技有限公司	3,107,029.00	3,779,286.84
中船桂江造船有限公司	2,864,809.00	2,864,809.00
北京雷音电子技术开发有限公司	2,797,200.00	23,155,100.00
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	2,786,356.00	4,799,542.00
上海华船资产管理有限公司	2,402,489.63	698,124.00
上海崇明中船建设有限公司	2,322,003.97	13,455,030.76
上海东真船舶工程有限公司	2,147,718.95	3,749,361.20
上海江南造船商业服务有限公司	2,055,025.20	
青岛海西重工有限责任公司	2,087,562.52	3,355,452.52
镇江中船日立造船机械有限公司	2,010,320.69	1,687,668.83
外高桥向海工程装备（南通）有限公司	1,935,238.84	17,511,200.06
上海船鑫工程建设有限公司	1,934,987.49	
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	1,873,596.00	
中国船舶集团物资有限公司	1,788,000.00	1,788,000.00
九江海天设备制造有限公司	1,683,522.56	2,925,965.16
宜昌船舶柴油机有限公司	1,667,265.77	1,177,221.37
上海兆和通风工程有限公司	1,652,655.37	
中船保险经纪有限责任公司	1,558,244.75	
中船黄埔文冲船舶有限公司	1,504,850.74	3,012,350.98
安庆大发柴油机金属结构有限公司	1,499,075.61	
上海齐耀重工有限公司	1,421,929.02	973,124.59
广州造船厂有限公司	1,362,887.23	3,864,179.56
沈阳辽海装备有限责任公司	1,290,000.00	1,290,000.00
中船重工电机科技股份有限公司	1,255,052.28	3,031,580.28
中船财务有限责任公司	1,163,500.00	
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	1,146,855.00	2,469,163.00
上海江南船舶管业有限公司	1,116,146.65	16,333,243.84
苏州市江海通讯发展实业有限公司	1,094,900.00	74,200.00

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2021.12.31	2020.12.31
江南造船集团职业技术学校	1,050,520.00	2,864,000.00
上海长兴金属处理有限公司	1,048,801.60	754,675.10
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	963,728.09	166,000.00
广州黄船海洋工程有限公司	944,521.80	
中国船舶报社	930,000.00	2,800.00
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	900,686.99	384,764.21
中国船舶重工集团公司第十二研究所	770,186.83	2,202,097.63
中船重工（上海）节能技术发展有限公司	700,000.00	251,804.99
上海振华工程咨询有限公司	648,132.35	2,753,433.18
中国船舶工业综合技术经济研究院	648,000.00	840,000.00
重庆清平机械有限责任公司	585,203.00	194,534.08
上海杰瑞兆新信息科技有限公司	542,500.00	
无锡市海鹰工程装备有限公司	521,491.00	469,128.00
武汉海翼科技有限公司	494,978.64	3,798,778.64
中国船舶重工集团国际工程有限公司	483,500.00	
上海沪旭设备工程有限公司	480,000.00	10,100.00
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	470,420.00	2,048,418.60
江西中船阀门成套装备有限公司	441,373.31	2,900,892.08
南京中船绿洲环保有限公司	441,372.74	4,751,069.40
上海久远工程承包有限公司	423,034.00	281,539.00
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	409,000.00	246,782.75
上海中船长欣线缆配套有限公司	385,685.64	507,458.49
上海中船勘院岩土工程有限公司	375,563.82	4,454,726.72
武昌船舶重工集团有限公司	358,962.00	2,229,528.00
中船勘察设计研究院有限公司	354,965.50	1,380,120.56
大连中船新材料有限公司	342,846.00	1,031,906.01
河南柴油机重工有限责任公司	326,000.00	779,647.96
湖北长海新能源科技有限公司	324,882.44	179,732.44
中国船舶及海洋工程设计研究院	300,000.00	1,394,000.00
上海中船国际贸易有限公司	281,057.09	
中船华海船用设备有限公司	264,000.00	264,000.00
上海衡拓实业发展有限公司	256,888.79	638,177.02
上海江南职业技能培训中心	245,500.00	111,050.00
上海大华联轴器厂有限公司	243,647.00	417,747.00
中国船舶工业物资东北有限公司	180,488.28	955,315.41
上海江南长兴造船有限责任公司	180,327.00	



中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2021.12.31	2020.12.31
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	158,500.00	
上海沪东三造船船配套有限公司	148,123.08	148,123.08
中国船舶重工集团长江科技有限公司	134,270.00	172,864.10
上海市浦东上船职业技术学校	111,590.00	30,050.00
中国船舶工业贸易上海有限公司	105,503.55	105,653.71
中国船舶科学研究中心	100,000.00	
中国船舶重工集团公司第七二三研究所		26,560,000.00
上海船舶工程质量检测有限公司		6,734,750.03
上海江南造船集团职工医院		3,965,000.00
中船西江造船有限公司		3,130,822.17
大连船舶工业工程公司		2,752,774.47
上海江南实业有限公司		2,597,488.22
中船重工物资贸易集团鲅鱼圈有限公司		2,000,000.00
中国船舶重工集团公司第七一九研究所		1,540,000.00
中船重工（武汉）凌久高科有限公司		1,512,413.05
西安泛华科技开发有限公司		1,160,000.00
广州华茂中心		607,276.00
大连船用柴油机有限公司		504,872.00
宜昌英汉超声电气有限公司		381,115.00
中船华南船舶机械广州有限公司		295,163.85
中船重工物资贸易集团广州有限公司		288,701.02
上海船厂船舶有限公司		271,500.00
上海东方船舶物资有限公司		242,671.80
海丰通航科技有限公司		220,788.49
其他零星关联方往来	970,017.79	8,688,899.48
<b>合 计</b>	<b>3,123,224,447.77</b>	<b>3,936,085,984.81</b>
<b>应付票据</b>		
中船工业成套物流有限公司	1,586,956,615.24	919,798,022.65
中国船舶集团物资有限公司	386,121,206.98	
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	307,435,000.00	
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	271,135,250.60	95,246,235.00
中船工业成套物流（广州）有限公司	265,332,412.76	497,918,940.38
中国船舶工业系统工程研究院	207,527,100.00	
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	186,500,000.00	
中国船舶重工集团柴油机有限公司	179,670,000.00	30,540,000.00
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	150,010,000.00	

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2021.12.31	2020.12.31
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	138,640,791.65	9,900,000.00
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	124,410,000.00	
武汉船用机械有限责任公司	85,754,600.00	5,643,560.00
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	59,089,500.00	
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	51,604,000.00	
重庆齿轮箱有限责任公司	46,840,000.00	
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	38,603,000.00	
中船国际贸易有限公司	36,000,000.00	28,000,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	35,672,924.80	
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	29,122,195.06	
重庆跃进机械厂有限公司	27,215,000.00	12,579,490.00
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	27,202,000.00	13,580,000.00
武汉重工铸锻有限责任公司	26,764,415.00	7,541,441.00
昆山江锦机械有限公司	26,600,000.00	28,365,252.95
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	25,757,062.47	25,904,844.61
重庆红江机械有限责任公司	25,600,000.00	13,057,294.00
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	25,460,000.00	
重庆江增船舶重工有限公司	23,300,000.00	9,500,000.00
上海齐耀重工有限公司	21,752,000.00	1,400,000.00
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	17,801,700.00	
中国船舶重工集团公司第七二四研究所	15,400,000.00	
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	12,580,000.00	
沈阳辽海装备有限责任公司	12,370,000.00	
上海沪东造船阀门有限公司	12,072,500.00	15,418,113.77
南京中船绿洲环保有限公司	11,235,359.00	540,577.75
中国船舶电站设备有限公司	10,850,000.00	22,180,935.56
大连船用阀门有限公司	10,524,621.32	2,460,667.08
大连船用推进器有限公司	8,035,376.39	
上海中船临港船舶装备有限公司	7,818,000.00	
中船九江锅炉有限公司	7,207,000.00	
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	6,498,000.00	1,593,590.00
上海衡拓船舶设备有限公司	6,286,000.00	5,388,000.00
重庆长征重工有限责任公司	4,950,000.00	1,526,624.23
大连海跃船舶装备有限公司	4,850,000.00	2,650,000.00
中船重工电机科技股份有限公司	4,480,000.00	2,350,000.00

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2021.12.31	2020.12.31
中船重工物资贸易集团广州有限公司	4,105,483.34	3,098,629.85
中国船舶重工集团公司第十二研究所	3,340,000.00	3,729,470.00
宜昌船舶柴油机有限公司	2,967,200.00	6,674,584.00
中船贸易广州有限公司	2,704,824.41	564,026.20
青岛海西重工有限责任公司	2,700,000.00	4,800,000.00
厦门双瑞船舶涂料有限公司	2,592,612.60	3,723,851.60
中船重工（上海）节能技术发展有限公司	2,464,000.00	1,928,535.00
大连中船新材料有限公司	1,996,295.00	
上海久远工程承包有限公司	1,730,860.65	500,000.00
上海海迅机电工程有限公司	1,573,935.00	6,304,200.00
上海中船长欣线缆配套有限公司	1,135,260.00	3,485,818.76
镇江中船日立造船机械有限公司	1,000,000.00	
中国船舶工业物资东北有限公司	740,289.45	
上海大华联轴器厂有限公司	600,000.00	100,000.00
中船第九设计研究院工程有限公司	590,000.00	16,457,265.18
湖北长海新能源科技有限公司	500,000.00	320,000.00
山西汾西重工有限责任公司	442,035.00	
无锡市海鹰工程装备有限公司	440,000.00	240,000.00
上海衡拓实业发展有限公司	381,288.23	
南京中船绿洲机器有限公司	350,000.00	1,024,010.00
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	320,000.00	450,000.00
重庆清平机械有限责任公司	300,000.00	390,322.45
中国船舶工业物资华东有限公司	267,355.00	15,885,473.44
厦门双瑞材料研究院有限公司	160,000.00	
玖隆钢铁物流有限公司		143,413,302.21
中国船舶及海洋工程设计研究院		30,336,000.00
陕西柴油机重工有限公司		10,500,000.00
中船华南船舶机械有限公司		6,999,000.00
九江海天设备制造有限公司		3,345,580.00
九江中船消防设备有限公司		2,184,000.00
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司		2,000,000.00
大连船用柴油机有限公司		1,562,500.00
北京长城电子装备有限责任公司		750,000.00
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司		620,000.00
广州造船厂有限公司		520,899.28
中船重工双威智能装备有限公司		108,000.00

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2021.12.31	2020.12.31
<b>合 计</b>	<b>4,602,435,069.95</b>	<b>2,025,099,056.95</b>
<b>预收账款</b>		
中国船舶及海洋工程设计研究院		395,238.09
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所		171,547.77
其他零星关联方往来		276.00
<b>合 计</b>		<b>567,061.86</b>
<b>合同负债</b>		
中船工业成套物流有限公司	519,930,690.23	475,538,294.97
中船黄埔文冲船舶有限公司	213,610,043.64	47,809,768.12
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	103,867,356.06	
中船工业成套物流（广州）有限公司	103,490,398.23	99,510,398.23
中国船舶工业贸易有限公司	50,282,486.04	72,321,227.07
中船嘉年华邮轮有限公司	45,342,050.00	
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	43,828,932.74	83,570,959.99
广州文冲船厂有限责任公司	23,301,723.35	43,790,127.36
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	16,804,503.14	22,803,499.19
中国舰船研究设计中心	12,553,078.05	
大连船舶重工集团有限公司	6,481,415.93	
中国船舶及海洋工程设计研究院	4,522,381.91	3,767,600.00
武汉船舶设计研究院有限公司	4,301,804.92	572,654.87
华昌国际船舶有限公司	3,656,879.40	3,656,879.40
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	2,397,497.65	
陕西柴油机重工有限公司	1,890,663.72	
上海大华联轴器厂有限公司	1,097,345.13	
中国船舶科学研究中心	945,132.74	
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	756,106.16	
Winterthur Gas & Diesel AG	669,851.19	
广州黄船海洋工程有限公司	396,732.30	3,300.00
江南造船集团职业技术学校	259,088.99	844,548.92
广州造船厂有限公司	207,910.00	207,910.00
江西朝阳机械有限公司	117,168.14	
中船重工物资贸易集团有限公司		44,719,521.00
中船第九设计研究院工程有限公司		35,463,282.27
沪东中华造船（集团）有限公司		26,590,265.49
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所		8,458,312.54
青岛北海船舶重工有限责任公司		5,737,528.39

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2021.12.31	2020.12.31
中国船舶重工集团公司第七一五研究所		3,502,207.79
山西汾西重工有限责任公司		2,548,672.57
上海中船国际贸易有限公司		1,903,580.42
中国船舶工业系统工程研究院		1,720,245.27
中船华南船舶机械有限公司		975,752.21
广州广船实业有限公司		855,045.87
中国船舶重工集团柴油机有限公司		827,389.38
上海船舶及海洋工程设计研究有限公司		438,786.67
上海中船重工船舶科技有限公司		435,429.56
大连船用推进器有限公司		265,860.00
广州华茂中心		231,400.00
中船桂江造船有限公司		157,800.00
其他零星关联方往来	180,700.78	307,670.60
<b>合 计</b>	<b>1,160,891,940.44</b>	<b>989,535,918.15</b>
<b>其他应付款</b>		
镇江中船日立造船机械有限公司	64,097,969.24	66,590,906.68
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	22,090,546.00	34,742,638.00
中国船舶集团有限公司	12,049,231.72	
上海江南原址资产管理有限公司	5,072,272.30	17,873,063.19
中国舰船研究设计中心	5,000,000.00	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	4,782,200.43	10,000.00
广州造船厂有限公司	2,917,551.59	3,428,409.69
陕西柴油机重工有限公司	2,657,500.00	2,657,500.00
中船工业成套物流（广州）有限公司	2,633,845.89	7,898,390.13
中船第九设计研究院工程有限公司	2,133,907.76	8,461,574.98
大连船舶工业工程公司船营厂	1,701,000.00	
中国船舶及海洋工程设计研究院	691,146.00	558,740.20
中国船舶工业集团有限公司	524,849.31	550,664.38
上海江南饮食有限公司	512,187.38	
上海江南造船企业发展有限公司	500,000.00	
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	500,000.00	
华联船舶有限公司	473,319.81	473,319.81
上海江南造船商业服务有限公司	221,086.20	
广东广利人力资源有限公司	200,300.00	
南京中船绿洲环保有限公司	168,864.44	168,864.44
重庆红江机械有限责任公司	129,020.77	

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2021.12.31	2020.12.31
中国船舶电站设备有限公司	119,458.80	
Winterthur Gas & Diesel AG		13,959,676.82
大连船舶工业工程公司		1,701,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所		538,138.46
上海久远工程承包有限公司		300,000.00
江西朝阳机械有限公司		128,025.00
广州华茂中心		118,228.00
其他零星关联方往来	518,663.27	542,863.57
<b>合 计</b>	<b>129,694,920.91</b>	<b>160,702,003.35</b>
<b>其他非流动负债</b>		
天津中船建信海工投资管理有限公司		1,389,216,000.00
<b>合 计</b>		<b>1,389,216,000.00</b>
<b>应付股利</b>		
中国船舶工业贸易有限公司	50,000.00	
<b>合 计</b>	<b>50,000.00</b>	

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### （1）其他承诺事项

① 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已签约但尚未交割的远期外汇情况：

项目	币种	金额
2022 年到期远期结汇	美元	3,182,113,000.00
2022 年到期远期结汇	欧元	176,400,000.00
2023 年到期远期结汇	美元	2,645,950,000.00
2023 年到期远期结汇	欧元	220,750,000.00
2024 年到期远期结汇	美元	2,540,140,000.00
2024 年到期远期结汇	欧元	80,035,000.00
2025 年到期远期结汇	美元	251,400,000.00
2025 年到期远期结汇	欧元	80,030,000.00
2026 年到期远期结汇	欧元	2,500,000.00
2022 年到期外汇期权	美元	485,600,000.00
2023 年到期外汇期权	美元	23,800,000.00
2024 年到期外汇期权	美元	17,000,000.00
2022 年到期远期购汇	欧元	33,000,000.00

② 截止 2021 年 12 月 31 日，本公司下属子公司已开具尚未到期的保函情况：

保函种类	人民币	美元	欧元
履约保函	2,961,635,420.78	65,550,000.00	
预付类保函	1,100,241,879.30	2,568,627,780.00	286,748,000.00
质保保函	68,150,667.77	48,541,168.85	
投标保函	800,000.00		
关税保函	3,000,000.00		
<b>合 计</b>	<b>4,133,827,967.85</b>	<b>2,682,718,948.85</b>	<b>286,748,000.00</b>

③ 截止 2021 年 12 月 31 日，本公司下属子公司已开具尚未到期的信用证金额为人民币 1,512,846.00 元、美元 40,542,883.41 元、欧元 65,994,451.50 元、日元 26,618,225.00 元。

## （2）前期承诺履行情况

本公司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 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### （1）外高桥造船自升式钻井平台（H1368）仲裁案

本公司下属子公司外高桥造船于 2013 年 7 月承接新加坡船东 ESSM Offore PTE.Ltd 新建造 CJ46 型 375 尺自升式钻井平台合同，工程编号为 H1368。H1368 船东于 2016 年 6 月 28 日以函件形式通知外高桥造船提出终止合同并要求外高桥造船退还其已支付的合同款（合同价款的 10%）以及相应的利息。外高桥造船于 2016 年 7 月 1 日正式向船东回函表示船东无权在 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。2017 年 6 月 9 日，ESSM Offore PTE.Ltd 向伦敦仲裁庭提交了仲裁请求，要求外高桥造船返还已支付的合同款项 1,810 万美元及其利息。本案于 2019 年 4 月 2 日至 3 日在伦敦对 Preliminary Issues 进行了开庭审理，仲裁庭已于 2019 年 8 月对 Preliminary Issues 问题做出裁决，裁决支持外高桥造船一方的主张，后续案件将进入实体审理阶段，但该案件的实体审理时间尚未确定。截至本财务报告批准报出日，该事项具体仲裁结果及金额尚难以评估。

### （2）中船三井采购合同纠纷

本公司下属控股子公司中船三井为实施中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程项目，于 2008 年 7 月与新日本工机株式会社签订了 5 份采购合同，合同价款为 3,582 万美元。由于二期工程暂停，中船三井通知新日本工机株式会社暂停执行上述合同。2015 年 12 月，收到新日本工机株式会社的律师函，要求解除上述合同并支付违约金。中船三井、中船工业贸易于 2018 年 6 月 12 日与新日本工机株式会社达成协议并签署备忘录，双方一致同意执行原 5 份采购合同中的 2 份，解除剩余 3 份采购合同，并预计与新日本工机株式会社签订维修保养合同等作为补偿，中船三井已将预付其款项折合人民币金额 2,471.66 万元全额计提坏账准备。

截至2021年12月31日，上述事项仍在进行中。

截至2021年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配

根据公司第八届董事会第二次会议审议，拟每10股派发现金红利0.3元（含税），派发现金红利总额134,172,862.74元。本次分配方案尚待股东大会批准。

## 十三、其他重要事项

### 1、本公司拟以持有的中船动力集团股权对外投资事项

经本公司于2022年1月11日召开的第七届董事会第二十五次会议审议通过，本公司拟以持有的中船动力（集团）有限公司（以下简称“中船动力集团”）63.77%股权、中船集团以其持有的中船动力集团36.23%股权、中国船舶重工集团动力股份有限公司（以下简称“中国动力”）以其持有的河南柴油机重工有限责任公司（以下简称“河柴重工”）98.26%股权、陕西柴油机重工有限公司（以下简称“陕柴重工”）100%股权和中国船舶重工集团柴油机有限公司股权（以下简称“中国船柴”）100%股权对中国动力新设立全资子公司中船柴油机有限公司增资。增资完成后，中船柴油机有限公司持有中国船柴、陕柴重工、河柴重工、中船动力集团100%股权，中船柴油机有限公司成为中国动力控股子公司，本公司及中船集团持有中船柴油机有限公司剩余股权，本公司、中船集团、中国动力在中船柴油机有限公司中的具体出资比例将以所持有标的资产的评估值为基础协商确定。截至本财务报告批准报出日，该项交易尚在实施过程中。

### 2、年金计划

本公司及下属部分子公司根据国家有关规定，经公司职工代表大会及董事会审议通过，并报劳动和社会保障厅审核备案，实施企业年金计划。公司将应承担的年金费用视同职工薪酬计入当期损益，同时按时将应支付的年金款项划入员工在账户管理人处开立的银行账户中。

除上述事项以外，截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	213,918,000.00	213,918,000.00
合 计	213,918,000.00	213,918,000.00



(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内		213,918,000.00
其中：0-6个月		213,905,000.00
7-12个月		13,000.00
1至2年	213,918,000.00	
小计	213,918,000.00	213,918,000.00
减：坏账准备		
合计	213,918,000.00	213,918,000.00

② 按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	13,000.00		13,000.00	13,000.00		13,000.00
应收其他单位往来款项	213,905,000.00		213,905,000.00	213,905,000.00		213,905,000.00
合计	213,918,000.00		213,918,000.00	213,918,000.00		213,918,000.00

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
关联方组合	213,905,000.00			213,905,000.00
未逾期押金及保证金组合	13,000.00			13,000.00
合计	213,918,000.00			213,918,000.00

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江南造船（集团）有限公司	拨付募集资金	213,905,000.00	1-2年	99.99	
房屋押金	押金	13,000.00	1-2年	0.01	
合计		213,918,000.00		100.00	

中国船舶工业股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、长期股权投资

项 目	2021.12.31		2020.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,638,496,539.73		36,638,496,539.73	36,638,496,539.73		36,638,496,539.73
对联营企业投资	3,456,174,213.74		3,456,174,213.74	3,436,335,778.55		3,436,335,778.55
合 计	40,094,670,753.47		40,094,670,753.47	40,074,832,318.28		40,074,832,318.28

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江南造船（集团）有限责任公司	18,165,916,643.81			18,165,916,643.81		
上海外高桥造船有限公司	8,893,310,448.51			8,893,310,448.51		
广船国际有限公司	4,274,296,174.01			4,274,296,174.01		
中船动力(集团)有限公司	2,700,111,774.49			2,700,111,774.49		
中船澄西船舶修造有限公司	2,604,861,498.91			2,604,861,498.91		
合 计	36,638,496,539.73			36,638,496,539.73		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动					2021.12.31	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		
中船黄埔文冲船舶有限公司	2,599,537,998.40			16,136,606.24	2,768,240.63	36,042.86		2,618,478,888.13
中船澄西扬州船舶有限公司	836,797,780.15			897,545.46				837,695,325.61
合 计	3,436,335,778.55			17,034,151.70	2,768,240.63	36,042.86		3,456,174,213.74

### 3、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	148,593,652.17	52,019,640.89
权益法核算的长期股权投资收益	17,034,151.70	29,018,339.55
委托理财产品到期收益	977,260.27	6,866,575.35
其他	33,820,015.73	19,739,035.16
合 计	200,425,079.87	107,643,590.95

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	74,829,599.13	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关， 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的 政府补助除外）	807,966,444.04	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投 资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	7,058,520.55	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值 准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净 损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有 交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金 融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资 产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他 债权投资取得的投资收益	416,828,197.51	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	42,108,000.54	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值 变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次 性调整对当期损益的影响		

中国船舶工业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,822,025.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,436,612,787.18	
减：非经常性损益的所得税影响数	32,144,080.18	
非经常性损益净额	1,404,468,707.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	317,016,015.16	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,087,452,691.84	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.47	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.90	-0.20	-0.20

中国船舶工业股份有限公司  
 二〇二二年四月二十八日



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs  
瑞岳华

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年 1 月 12 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
瑞岳华(特殊普通合伙)

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年 1 月 12 日

10

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  
瑞岳华(特殊普通合伙)

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年 6 月 5 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
瑞岳华

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年 6 月 5 日



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs  
瑞岳华

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年 4 月 20 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs  
致同

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年 4 月 20 日

12



姓名  
Full name 宋 云

性别  
Sex 男

出生日期  
Date of birth 1982-09-20

工作单位  
Working unit 瑞岳华会计师事务所有限公司

身份证号码  
Identity card 610525198209202231



姓名: 宋 云  
证书编号: 110001590339



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

7



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



**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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

姓名：魏瑛琪  
证书编号：110101300167

年 月 日

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

姓名 Full name: 魏瑛琪

性别 Sex: 女


出生日期 Date of birth: 1988-08-19

工作单位 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 Identity card No.: 321922198808192248

**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 to be taken to be transferred from



年 月 日

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

同意调入  
Agree to be taken to be transferred to







年 月 日

证书编号 No. of certificate: 110101300167

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期 Date of issuance: 2013年 12月 27日

年 月 日



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



# 会计师事务所 执业证书

## 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》。

名称: 同会计师事务所 (特殊普通合伙)  
首席合伙人: 惠琦  
主任会计师:  
经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层



组织形式: 特殊普通合伙  
执业证书编号: 11010156  
批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号  
批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关: 北京市财政局  
二〇二〇年十一月十一日



中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

# 营业执照

(副本) (20-1)



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 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

经营范围 审计企业会计报表，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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2022 年 03 月 10 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制