

中国船舶工业股份有限公司  
2018 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-137

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

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

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

## 审计报告



XYZH/2019BJA100030

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（以下简称中国船舶公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

1、采用完工百分比法确认的收入	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2018 年度，中国船舶公司合并营业收入为 169.10 亿元，其中采用完工百分比法确认的收入为 112.63 亿元，占公司合并营业收入的 66.61%，金额及比例均较为重大。如中国船舶公司财务报表附注四/28，附注六/40，中国船舶公司的造船及海工产品等主要业务按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》的规定，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和成本。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。</p> <p>根据完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响，进而可能影响中国船舶公司是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入，因此我们将采用完工百分比法确认的收入列为关键审计事项。</p>	<p>(1) 我们了解并测试建造合同核算、预计总收入与预计总成本的确定和变动的政策、程序、方法和相关内部控制；</p> <p>(2) 我们取得在建项目合同清单，检查相应的建造合同、复核了船舶进度款结算情况、检查了外币折算表、测算了合同预计总收入；</p> <p>(3) 我们通过对成本流转控制程序的测试，核实成本发生和成本归集情况；</p> <p>(4) 我们取得预计总成本明细表分析预计总成本的合理性，检查管理层做出会计估计以及相关的依据；</p> <p>(5) 我们重新复核了建造合同完工进度，并对未完工合同进行实地观察形象进度，并与完工进度进行分析复核；</p> <p>(6) 我们结合对存货的审计程序，对年末未完工合同进行现场监盘和截止性测试；</p> <p>(7) 我们取得收入成本计算表，执行了重新计算程序，检查是否按照相关会计政策执行。</p>
2、船舶及海工产品合同预计损失的计提	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2018 年度，中国船舶公司合并利润表中资产减值损失为 3.92 亿元，其中存货跌价损失为 4.21 亿元，金额及比例均较为重大。如中国船舶公司财务报表附注四/12，附注四/28 及附注六/46，中国船舶公司的造船及海工产品等主要业务执行《企业会计准则第 15 号-建造合同》，中国船舶公司期末对船舶及海工产品进行减值测试，如果合同预计总成本超过合同预计总收入时，计提合同预计损失，同时增加资产减值损失和存货跌价准备-合同预计损失。</p> <p>合同预计总收入与合同预计总成本均涉及管理层的重大判断和估计，该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响，进而可能影响公司合同预计损失的计提，因此我们将合同预计损失的计提列为关键审计事项。</p>	<p>(1) 我们了解并测试计提船舶及海工产品合同预计损失的政策、程序、方法和相关内部控制；</p> <p>(2) 我们根据上年度及本年度财务报表中建造合同收入和成本的变化，以识别和了解差异产生的原因；</p> <p>(3) 我们取得并检查在建项目的预计总成本明细表，并结合已完工同型船舶、同型在建船舶及目前市场情况，对预计总成本进行分析性复核；</p> <p>(4) 我们重新复核管理层做出会计估计以及相关的依据和数据；</p> <p>(5) 我们取得了船舶及海工产品合同预计损失计算表，执行了重新计算程序，检查是否按照相关会计政策执行，检查以前年度计提的合同预计损失本期的变化情况。</p>
3、处置长期股权投资产生的投资收益	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2018 年度，中国船舶公司合并报表投资收益项下核算处置长期股权投资产生的投资收益 4.27 亿元，其中子公司上海外高桥造船有限公司处置上海江南长兴重工有限公司、</p>	<p>(1) 我们了解处置股权投资的政策、程序和相关的内部控制；</p> <p>(2) 判断该交易是否属于关联交易，关联股东是否回避表决，关联交易的合法合规性，以及是否经过恰当的授权批准；</p> <p>(3) 我们获取了与该交易相关的董事会决议、股东会决议、股权</p>

<p>中船邮轮科技发展有限公司及中船圣汇装备有限公司的股权取得投资收益 4.24 亿元, 占本年利润总额的比例为 66.34%, 金额及比例均较为重大。因此, 我们将处置长期股权投资产生的投资收益识别为关键审计事项。如中国船舶公司财务报表附注七/2, 附注十一/(二)/关联交易/9。</p>	<p>转让协议;</p> <p>(4) 复核交易定价的原则及依据, 判断该定价的公允性, 我们获取并复核了外部评估机构出具的《评估报告》;</p> <p>(5) 我们执行了检查、询问等审计程序, 检查该交易的实际执行情况, 判断管理层对处置日确定的合理性, 并执行分析程序、重新计算等审计程序复核股权出售损益及相关会计处理的准确性;</p> <p>(6) 我们获取了财务报表, 对财务报表中对该处置交易的列报和披露进行了检查。</p>
--	---

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估中国船舶公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算中国船舶公司、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公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

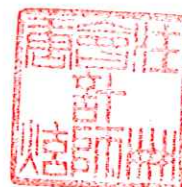
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



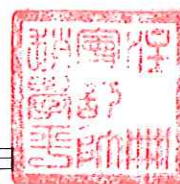
中国 北京

中国注册会计师： (项目合伙人)

中国注册会计师：



二〇一九年三月十九日



# 合并资产负债表

2018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	年末余额	年初余额
<b>流动资产</b>			
货币资金	六、1	14,491,299,075.16	15,994,820,997.34
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2		2,926,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	2,649,173,596.40	2,121,609,526.54
其中：应收票据		1,022,805,081.39	944,828,032.47
应收账款		1,626,368,515.01	1,176,781,494.07
预付款项	六、4	3,478,579,272.19	2,534,363,514.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	324,303,601.26	121,432,672.84
其中：应收利息		64,928,663.71	20,640,673.48
应收股利			1,864,185.34
买入返售金融资产			
存货	六、6	6,743,717,230.41	9,027,744,094.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	291,571,860.03	282,708,438.82
其他流动资产	六、8	1,492,790,931.80	2,728,354,815.95
流动资产合计		29,471,435,567.25	32,813,960,059.73
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	11,668,000.00	10,668,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、10	91,974,168.53	144,919,928.89
长期股权投资	六、11	1,343,535,778.27	1,536,258,719.39
投资性房地产			
固定资产	六、12	7,924,894,932.66	11,315,888,847.14
在建工程	六、13	856,883,157.25	699,562,713.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	1,122,873,285.88	1,690,451,455.59
开发支出	六、15		
商誉			
长期待摊费用	六、16	72,251,593.58	78,720,687.05
递延所得税资产	六、17	574,617,155.53	558,441,172.21
其他非流动资产	六、18	3,800,109,758.55	3,477,699,736.01
非流动资产合计		15,798,807,830.25	19,512,611,259.99
资产总计		45,270,243,397.50	52,326,571,319.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 中国船舶工业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、19	400,000,000.00	2,801,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、20	56,981,193.60	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、21	6,134,171,896.85	5,210,575,995.91
预收款项	六、22	1,524,199,718.02	1,416,511,935.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、23	296,173,536.81	199,573,589.30
应交税费	六、24	97,457,627.56	218,245,440.69
其他应付款	六、25	278,161,779.62	633,134,451.88
其中: 应付利息		4,328,499.84	28,127,681.67
应付股利		8,990,000.00	1,150,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	4,233,500,000.00	4,040,000,000.00
其他流动负债	六、27	4,212,062,137.08	4,367,458,368.57
流动负债合计		17,232,707,889.54	18,886,499,782.28
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、28	1,830,060,000.00	11,851,560,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、29	174,360,000.00	174,360,000.00
长期应付职工薪酬	六、30	6,463,079.63	7,292,291.76
预计负债	六、31	1,897,750,283.94	2,929,145,655.22
递延收益	六、32	395,645,545.97	372,912,580.68
递延所得税负债	六、17	4,017,429.34	1,122,561.06
其他非流动负债	六、33	3,109,992,664.70	3,108,695,327.50
非流动负债合计		7,418,289,003.58	18,445,088,416.22
<b>负债合计</b>		<b>24,650,996,893.12</b>	<b>37,331,588,198.50</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、34	1,378,117,598.00	1,378,117,598.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、35	6,573,297,325.32	4,550,658,054.24
减: 库存股			
其他综合收益	六、36	-2,557,581.19	
专项储备	六、37	26,873,020.22	22,876,129.39
盈余公积	六、38	624,694,838.79	619,066,203.40
一般风险准备			
未分配利润	六、39	6,494,714,704.18	6,011,129,983.91
归属于母公司股东权益合计		15,095,139,905.32	12,581,847,968.94
少数股东权益		5,524,106,599.06	2,413,135,152.28
股东权益合计		20,619,246,504.38	14,994,983,121.22
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>45,270,243,397.50</b>	<b>52,326,571,319.72</b>

法定代表人: 雷凡培

主管会计工作负责人: 陈琛

会计机构负责人: 郎文



母公司资产负债表

2018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

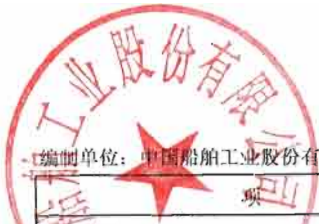
项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		459,715,856.63	1,122,799,352.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		1,476,207.55	69,700.00
其他应收款	十六、1	10,332,016.62	10,722,478.85
其中：应收利息		10,332,016.62	10,722,478.85
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		840,028,868.53	300,345,723.86
<b>流动资产合计</b>		<b>1,311,552,949.33</b>	<b>1,433,937,255.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	8,309,772,649.97	8,309,950,424.07
投资性房地产			
固定资产		798,383.81	851,881.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		102,564.09	42,735.04
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,310,673,597.87</b>	<b>8,310,845,040.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,622,226,547.20</b>	<b>9,744,782,296.33</b>

法定代表人：雷凡培

主管会计工作负责人：陈琛

会计机构负责人：郎文





母公司资产负债表（续）

2018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	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			11,934.00
预收款项			
应付职工薪酬		138,472.02	212,365.74
应交税费		99,466.16	142,788.38
其他应付款		26,222.40	178,739,175.45
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>264,160.58</b>	<b>179,106,263.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		20,000,000.00	20,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>20,264,160.58</b>	<b>199,106,263.57</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		1,378,117,598.00	1,378,117,598.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,325,937,761.54	6,325,937,761.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		480,781,989.52	475,153,354.13
未分配利润		1,417,125,037.56	1,366,467,319.09
<b>股东权益合计</b>		<b>9,601,962,386.62</b>	<b>9,545,676,032.76</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>9,622,226,547.20</b>	<b>9,744,782,296.33</b>

法定代表人：雷凡塔

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：郎文



合并利润表  
2018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	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		16,910,307,369.13	16,691,101,409.65
其中：营业收入	六、40	16,910,307,369.13	16,691,101,409.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,109,509,162.91	19,919,862,701.25
其中：营业成本	六、40	14,657,444,343.34	13,743,481,328.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、41	119,909,077.21	94,336,133.23
销售费用	六、42	121,369,550.19	88,402,966.27
管理费用	六、43	991,912,538.49	1,277,124,656.78
研发费用	六、44	899,388,461.93	796,696,505.04
财务费用	六、45	-72,372,241.39	1,227,337,518.93
其中：利息费用		272,929,321.63	859,841,147.03
利息收入		290,935,888.53	202,170,569.10
资产减值损失	六、46	391,857,433.14	2,692,483,592.12
加：其他收益	六、47	349,746,341.26	180,154,699.70
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	374,723,853.45	-12,121,772.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-100,769,709.82	-45,398,096.37
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、49	-59,907,193.60	2,926,000.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	167,237,469.79	3,857,304.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		632,598,677.12	-3,053,945,059.45
加：营业外收入	六、51	57,538,062.55	700,231,872.85
减：营业外支出	六、52	51,406,932.86	130,771,807.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		638,729,806.81	-2,484,484,994.46
减：所得税费用	六、53	31,983,916.96	59,124,652.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		606,745,889.85	-2,543,609,646.63
（一）按经营持续性分类		606,745,889.85	-2,543,609,646.63
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		604,624,180.10	-2,544,180,672.07
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,121,709.75	571,025.44
（二）按所有权归属分类		606,745,889.85	-2,543,609,646.63
1. 归属于母公司所有者的净利润		489,213,355.66	-2,300,065,734.57
2. 少数股东损益		117,532,534.19	-243,543,912.06
六、其他综合收益的税后净额	六、54	-2,385,091.34	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,557,581.19	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,557,581.19	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-2,557,581.19	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		172,489.85	
七、综合收益总额		604,360,798.51	-2,543,609,646.63
归属于母公司股东的综合收益总额		486,655,774.47	-2,300,065,734.57
归属于少数股东的综合收益总额		117,705,024.04	-243,543,912.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	-1.67
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	-1.67

法定代表人：

雷凡培

主管会计工作负责人：

陈琼

会计机构负责人：

郎文



母公司利润表

2018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	本年发生额	上年发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		182,486.90	158,301.40
销售费用			
管理费用		17,290,124.93	15,459,912.97
研发费用			
财务费用		-24,038,286.66	-31,713,535.52
其中：利息费用			
利息收入		24,246,849.82	
资产减值损失			
加：其他收益		14,479.71	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、3	49,706,199.32	41,808,545.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		163,822.04	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,286,353.86	57,903,866.71
加：营业外收入			166,248.23
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,286,353.86	58,070,114.94
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,286,353.86	58,070,114.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,286,353.86	58,070,114.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		56,286,353.86	58,070,114.94

法定代表人：雷凡塔

主管会计工作负责人：陈琛

会计机构负责人：郎文



合并现金流量表

2018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	本年发生额	上年发生额
<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		20,473,153,677.01	26,887,189,705.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,079,826,031.69	1,267,522,320.88
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	981,841,660.76	705,955,015.58
经营活动现金流入小计		24,534,821,369.46	28,860,667,041.74
购买商品、接受劳务支付的现金		19,485,382,816.30	17,602,715,697.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,692,043,923.33	1,951,572,220.89
支付的各项税费		532,822,459.45	509,701,043.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	575,674,291.79	721,364,797.36
经营活动现金流出小计		22,285,923,490.87	20,785,353,758.74
经营活动产生的现金流量净额		2,248,897,878.59	8,075,313,283.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,164,686,164.75	774,958,956.92
取得投资收益收到的现金		90,023,069.77	11,015,348.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		216,484,038.43	6,225,317.85
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	六、55		
投资活动现金流入小计		2,471,193,272.95	792,199,623.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		304,173,630.12	323,864,202.49
投资支付的现金		1,478,650,000.00	1,377,280,912.50
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		345,776,322.33	378,782,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、55	448,041,372.04	264,100,000.00
投资活动现金流出小计		2,576,641,324.49	2,344,027,614.99
投资活动产生的现金流量净额		-105,448,051.54	-1,551,827,991.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,900,000,000.00	119,579,600.01
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			119,579,600.01
取得借款所收到的现金		8,866,000,000.00	13,792,236,998.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55	200,000,000.00	2,045,924,152.47
筹资活动现金流入小计		12,966,000,000.00	15,957,740,751.38
偿还债务所支付的现金		15,949,000,000.00	18,019,674,466.03
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		275,373,239.04	870,570,988.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		250,000.00	10,788,574.56
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	169,435,040.26	1,908,098,131.02
筹资活动现金流出小计		16,393,808,279.30	20,798,343,585.27
筹资活动产生的现金流量净额		-3,427,808,279.30	-4,840,602,833.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-98,252,372.07	-564,644,484.58
五、现金及现金等价物净增加额		-1,382,610,824.32	1,118,237,972.82
加：期初现金及现金等价物余额		15,684,914,394.51	14,566,676,421.69
六、期末现金及现金等价物余额		14,302,303,570.19	15,684,914,394.51

法定代表人：雷凡塔

主管会计工作负责人：陈璋

会计机构负责人：郎文



母公司现金流量表  
2018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	本年发生额	上年发生额
<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		17,386,416.28	34,482,794.38
经营活动现金流入小计		17,386,416.28	34,482,794.38
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		6,119,039.74	5,580,969.02
支付的各项税费		182,486.90	158,301.40
支付其他与经营活动有关的现金		13,330,552.90	10,057,148.63
经营活动现金流出小计		19,632,079.54	15,796,419.05
经营活动产生的现金流量净额		-2,245,663.26	18,686,375.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	673,051,354.13
取得投资收益收到的现金		58,261,538.17	49,818,545.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			200,253.00
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			
投资活动现金流入小计		358,261,538.17	723,070,152.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		169,228.21	289,412.00
投资支付的现金		478,710,143.05	485,677,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		540,220,000.00	600,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,019,099,371.26	1,085,967,112.00
投资活动产生的现金流量净额		-660,837,833.09	-362,896,959.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		-663,083,496.35	-344,210,583.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,122,799,352.98	1,467,009,936.96
六、期末现金及现金等价物余额		459,715,856.63	1,122,799,352.98

法定代表人：

雷凡培

主管会计工作负责人：

陈祥

会计机构负责人：

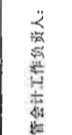
郎文

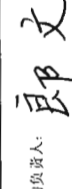
合并股东权益变动表  
2018年度

单位：人民币元

项	本年										
	归属于母公司股东权益					少数股东权益					
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,378,117,598.00		4,550,658,054.24			22,876,129.39	619,066,203.40		6,011,129,983.91	2,413,135,152.28	14,994,983,121.22
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、本年初余额	1,378,117,598.00		4,550,658,054.24			22,876,129.39	619,066,203.40		6,011,129,983.91	2,413,135,152.28	14,994,983,121.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,022,639,271.08		-2,557,581.19	3,996,890.83	5,628,635.39		483,584,720.27	3,110,971,446.78	5,624,263,383.16
（一）综合收益总额					-2,557,581.19				-489,213,355.66	117,705,024.04	604,360,798.51
（二）股东投入和减少资本			2,022,639,271.08							3,002,189,537.10	5,024,828,808.18
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											
（三）利润分配			2,022,639,271.08				5,628,635.39		-5,628,635.39	-9,659,528.43	-9,659,528.43
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备						3,996,890.83				736,414.07	4,733,304.90
1. 本年提取						25,452,526.85				9,023,824.38	34,476,351.23
2. 本年使用						-21,455,636.02				-8,287,410.31	-29,743,046.33
（六）其他											
四、本年年末余额	1,378,117,598.00		6,573,297,325.32		-2,557,581.19	26,873,020.22	624,694,838.79		6,494,714,704.18	5,524,106,599.06	20,619,246,504.38

法定代表人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  


合并股东权益变动表（续）  
2018年度

单位：人民币元

项目	上年													
	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	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	普通股	其他	其他										
一、上年年末余额		1,378,117,598.00			4,625,279,068.02			19,041,825.10	612,207,941.08		8,317,246,823.73	1,906,202,749.28	16,858,796,005.21	
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、本年初余额		1,378,117,598.00			628,336,138.80			19,041,825.10	107,157.07		899,449.99	675,380,667.75	1,304,923,413.61	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,253,615,206.82			3,834,304.29	613,015,098.15		8,318,146,273.72	2,381,783,417.03	18,163,719,418.82	
（一）综合收益总额					-702,957,152.58				6,051,105.25		-2,307,016,289.81	-168,518,261.75	-3,168,736,297.60	
（二）股东投入和减少资本					-702,957,152.58						-2,300,065,734.57	-243,513,912.06	-2,543,609,646.63	
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									244,068.31		-1,143,518.30	84,309,698.09	-619,346,901.48	
（三）利润分配					-702,957,152.58									
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本									244,068.31		-1,143,518.30	-35,069,901.92	-738,926,501.49	
2. 盈余公积转增股本									5,807,036.94		-5,807,036.94	-10,788,574.56	-10,788,574.56	
3. 盈余公积弥补亏损									5,807,036.94		-5,807,036.94			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取								3,834,304.29					1,174,523.78	5,008,828.07
2. 本年使用								30,633,325.48					6,390,632.03	37,023,957.51
（六）其他								-26,799,021.19					-5,216,106.25	-32,015,129.44
四、本年年末余额		1,378,117,598.00			4,550,658,064.24			22,876,129.39	619,066,203.40		6,011,129,983.91	2,413,135,152.28	14,994,983,121.22	

法定代表人：

雷心培

主管会计工作负责人：

陈平

会计机构负责人：

郎文

母公司股东权益变动表  
2018年度

单位：人民币元

编制单位：中国船舶工业股份有限公司	本年											
	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				6,325,937,761.54				475,153,354.13	1,366,467,319.09	9,545,676,032.76	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,378,117,598.00				6,325,937,761.54				475,153,354.13	1,366,467,319.09	9,545,676,032.76	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,628,635.39	50,657,718.47	56,286,353.86	
（一）综合收益总额										56,286,353.86	56,286,353.86	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									5,628,635.39	-5,628,635.39		
2. 对股东的分配									5,628,635.39	-5,628,635.39		
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												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,378,117,598.00				6,325,937,761.54				480,781,989.52	1,417,125,037.56	9,601,962,386.62	

法定代表人：

雷心培

主管会计工作负责人：

陈琳

会计机构负责人：

郎文



母公司股东权益变动表 (续)  
2018年度

单位: 人民币元

项目	本年				上年				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	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				6,325,937,761.54				469,346,317.19	1,314,203,986.60	9,487,605,663.33
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,378,117,598.00				6,325,937,761.54				469,346,317.19	1,314,203,986.60	9,487,605,663.33
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									5,807,036.94	52,263,332.49	58,070,369.43
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									5,807,036.94	-5,807,036.94	
1. 提取盈余公积									5,807,036.94	-5,807,036.94	
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											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,378,117,598.00				6,325,937,761.54				475,153,354.13	1,366,467,319.09	9,545,676,032.76

法定代表人:

曾凡培

主管会计工作负责人:

陈祥

会计机构负责人:

郎文



编制单位: 中国石化工业股份有限公司

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

中国船舶工业股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团），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。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每10股送1股的比例派送红股共21,953,920股，送股后本公司股本增至人民币241,493,120.00元。

根据国务院国有资产监督管理委员会《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），2005年11月21日本公司股权分置改革相关股东会议审议通过股改方案。2005年11月28日，公司非流通股股东向流通股股东每10股支付3.2股对价股份，支付的对价股份共计24,640,000股。股改完成后，本公司总股本不变。

根据本公司2005年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《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]65号）批准，本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，本公司的股本变更为人民币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《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）批准，本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本公司“国有法人股”共计139,853,120股无偿划转给本公司实际控制人中国船舶工业集团有限公司（以下简称“中船集团”）。本次股权划转完成后，沪东中华造船（集团）有限公司、上船澄西船舶有限公司不再持有本公司股份，中船集团直接持有本公司有限售条件流通股共139,853,120股，占本公司总股本的53.27%，成为本公司直接控股股东。

根据本公司2007年4月18日股东大会决议，本公司拟向特定对象非公开发行人民币普通股400,000,000股，并于2007年7月13日经中国证券监督管理委员会以证监发行字【2007】183号文批准。2007年9月20日，本公司向控股股东中船集团发行人民币普通股234,725,690股，收购其持有的上海外高桥造船有限公司（以下简称外高桥造船）66.66%的股权、中船澄西船舶修造有限公司（以下简称中船澄西）100%的股权和广州中船远航文冲船舶工程有限公司（现公司名称变更为广州中船文冲船坞有限公司，

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以下简称文冲船坞) 54%的股权；向上海宝钢集团公司和上海电气(集团)总公司各发行人民币普通股 32,637,155 股，收购其持有的外高桥造船各 16.67%的股权；另向中船集团、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(“特定投资者”)定向发行人民币普通股共计 100,000,000 股。本公司的股本变更为人民币 662,556,538.00 元。

根据本公司 2010 年度股东大会决议，本公司按每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份，增加股份总额 397,533,922 股，本公司的股本变更为人民币 1,060,090,460.00 元。

根据本公司 2011 年度股东大会决议，本公司按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份，增加股份总额 318,027,138 股，本公司的股本变更为人民币 1,378,117,598.00 元，业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具信会师报字[2012]第 113530 号验资报告。

本公司于 2018 年 8 月 24 日取得上海市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91310000631899761Q 号企业法人营业执照，注册资本为 137,811.7598 万元，法定代表人为雷凡培，注册地址：中国(上海)自由贸易试验区浦东大道 1 号。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司总股本为人民币 1,378,117,598 股，全部为无限售条件普通股。

本集团属船舶及专用设备制造业，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。

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括母公司及上海外高桥造船有限公司(以下简称“外高桥造船”)、中船澄西船舶修造有限公司(以下简称“中船澄西”)、沪东重机有限公司(以下简称“沪东重机”)、上海外高桥造船海洋工程有限公司(以下简称“外高桥海工”)、上海外高桥造船海洋工程设计有限公司(以下简称“设计公司”)、上海中船船用锅炉设备有限公司(以下简称“锅炉公司”)、中船澄西新荣船舶有限公司(以下简称“澄西新荣”)、中船澄西(江苏)重工有限公司(以下简称“澄西重工”)、江阴华尔新特种涂装有限公司(以下简称“华尔新”)、上海中船三井造船柴油机有限公司(以下简称“中船三井”)、中船海洋动力部件有限公司(以下简称“中船海洋动力”)、上海沪东造船柴油机配套有限公司(以下简称“沪东柴油机”)、中船澄西扬州船舶有限公司(以下简称“澄西扬州”) 13

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

家子公司及由中船集团委托中船澄西管理的中船澄西高级技工学校及江阴中船澄西技校船舶配套有限公司。

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

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、建造合同等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

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

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

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

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

### 7. 现金及现金等价物

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

### 8. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率和远期锁定汇率折算为人民币，

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

### 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括远期外汇合约。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

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

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

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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



## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

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

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，主要为因购买商品产生的应付账款、长短期借款、长期应付款等。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 金融负债终止确认条件

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

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的可供出售金融资产，以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。本集团远期外汇合约公允价值计量使用第二层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 10. 套期工具

本集团套期保值业务主要包括公允价值套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

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

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

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

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

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

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

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

本集团以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

分析法作套期有效性回顾性评价。

有效性=套期工具的公允价值累计变动/被套期项目的公允价值累计变动

经有效性测试结果在80%至125%之间的,则可以判断该套期是高度有效的,否则评价为非高度有效。

本集团于资产负债表日,对于被套期项目和套期工具的公允价值累计变动进行分析,如果公允价值累计变动为正数,在“其他流动资产”项下列报,如果公允价值累计变动为负数,在“其他流动负债”项下列报。

### 11. 应收款项坏账准备

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

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

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收款项余额前五名视为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
应收关联方款项	将应收关联方的款项为信用风险特征划分组合
基本确定能收回的应收款项	资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、保证金、押金、职工备用金等基本确定能收回或回收风险极小的款项
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
应收关联方款项	不存在减值迹象的,不进行减值测试,不计提

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	坏账准备：对于存在减值迹象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
基本确定能收回的应收款项	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收款项（造船）	应收款项（非造船）
6个月以内（含6个月）	0%	0%
6-12个月（含12个月）	0.5%	0.5%
1-2年（含2年）	10%	30%
2-3年（含3年）	30%	60%
3-4年（含4年）	50%	100%
4-5年（含5年）	80%	
5年以上	100%	

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料、委托加工物资和工程施工（已完工未结算款）等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用或发出存货，采用加权平均法/个别计价法确定其实际成本，各子公司方法如下：

子公司沪东重机原材料发出时采用计划成本法核算，月末根据材料成本差异将出库成本调整为实际成本，专用材料及整机发出采用个别计价法确定发出存货的成本。

子公司中船澄西原材料发出时采用加权平均法核算；对于不能替代使用的存货以及为特定项目专门购入或制造的存货，采用个别计价法确定发出存货的成本。

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

子公司外高桥造船原材料除大型船用设备发出时采用个别计价法核算外，其余原材料发出时采用加权平均法核算，确定发出存货的实际成本；在产品发出时采用个别计价法确定发出存货的成本。

子公司沪东柴油机存货发出时采用个别计价法核算。

子公司中船三井存货发出时，通用配件采用加权平均法核算，其他存货采用个别计价法核算。

子公司中船海洋动力存货发出时钢结构件采用个别计价法核算，铸造件采用加权平均法核算。

其他子公司原材料发出时采用加权平均法核算，在产品及产成品的发出采用个别计价法核算。

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；建造合同项目，如预计可能发生亏损的，则以预计亏损额提取跌价准备或亏损准备。

### 13. 长期应收款

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

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

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 15. 委托贷款

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

委托贷款年末按账面价值与可回收金额孰低计量:

委托贷款减值准备的确认标准:委托贷款本金高于可收回金额。

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

### 16. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	8-50	5-10	1.80-11.88
2	机器设备	5-20	5-10	4.50-19.00
3	运输设备	5-15	5-10	6.00-19.00
4	电子设备	5-13	5-10	6.92-19.00
5	其他设备	3-12	5-10	7.50-31.67

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

### 17. 在建工程

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



## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 18. 借款费用

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

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

### 19. 无形资产

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

土地使用权、岸线使用权从取得起始日起,按其出让年限平均摊销;软件无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下:

序号	项目	预计使用寿命(年)
1	土地使用权	50
2	岸线使用权	50
3	软件	2-10

### 20. 研究与开发

本集团的主要研究开发项目包括船舶建造技术研究、柴油机研制等。

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

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及其他长期资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

本集团对单项资产的可收回金额进行测试的,以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者作为资产的可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

出现减值的迹象如下:

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

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 23. 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

目前,本集团无设定受益计划。

(3) 辞退福利,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

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

### 24. 预计负债

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

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

### 25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

### 26. 工程结算

本集团工程结算为根据建造合同约定向船东办理结算的累积金额,资产负债表日分单个合同比较“工程结算”余额与“工程施工”余额,按以下原则在资产负债表中反映:

(1) “工程结算”余额大于“工程施工”余额的,以“工程结算”科目余额减去“工程施工”科目余额的差额,在资产负债表中作为“其他流动负债”列示,反映公司超过完工进度多结算的款项;(2) “工程结算”余额小于“工程施工”余额的,两者差额,在资产负债表中作为“存货”列示,反映本集团应当向客户收取的款项。

### 27. 安全生产费

本集团所属船舶建造、船舶配套制造等企业根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的有关规定计提和使用安全生产费。提取安全生产费时,计入相关产品的成本,同时计入“专项储备”科目。按规定范围使用安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产,同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

### 28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括船舶建造、船舶维修、船舶配套等。收入确认的具体政策和方法如下:

#### (1) 船舶建造

本集团提供的船舶建造业务,在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行。

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本能够可靠确定时,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时,合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

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

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

### (2) 船舶维修

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

对于合同价值较大(一般合同金额在 2,000 万美元以上)、合同工期 6 个月以上且符合建造合同条件的改装船业务,如合同跨年度,在改装船合同的结果能够可靠地估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和费用;在改装船合同的结果不能可靠估计的情况下,在资产负债表日按已经发生并预计能够得到补偿的合同成本金

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

额确认收入,并按相同金额结转成本;如果预计发生的成本不能得到补偿,不确认收入,将发生的成本全部确认为费用。

### (3) 船舶配套和其他

本集团提供的船用柴油机等船配制造和其他钢结构产品,在收入与成本的确认上按照销售商品的规定执行。

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

### (4) 让渡资产使用权

本集团在与让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。

## 29. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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

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

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

### 31. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。



## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 32. 持有待售

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

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

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

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

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

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

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

### 33. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 34. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

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

#### (2) 重要会计估计变更

2018年度,本集团无需要披露的会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售;提供加工、修理修配劳务;以及进口货物	17%、16%

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
	水费、蒸汽费	11%、10%
	现代服务业	6%
	销售出口货物	0%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

增值税: 2018年5月1日开始,制造业等行业增值税税率从17%降至16%;地方教育费附加2018年7月1号开始按照1%税率缴纳。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
沪东重机	15%
外高桥造船	15%
中船澄西	15%
设计公司	15%
外高桥海工	15%
中船三井	15%
中船海洋动力	15%
其他子公司	25%

## 2. 税收优惠

(1) 外高桥造、沪东重机、中船三井船于2017年度再次通过了上海市高新技术企业认定,有限期:3年,企业所得税按15%计缴。

(2) 中船澄西、设计公司、外高桥海工和中船海洋动力于2018年通过了上海市高新技术企业认定,有限期:3年,企业所得税按15%计缴。

## 六、合并财务报表主要项目注释

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

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	385,234.06	475,814.99
银行存款	14,301,918,317.13	15,684,393,422.17
其他货币资金	188,995,523.97	309,951,760.18
<b>合计</b>	<b>14,491,299,075.16</b>	<b>15,994,820,997.34</b>
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
用于担保的定期存款或通知存款	137,264,000.00	
远期结售汇保证金、履约保证金	21,547,371.49	7,000,609.97
票据保证金	4,496,800.00	9,198,659.32
信用证及保函保证金	25,675,620.63	289,707,321.87
工资保证金		11.67
诉讼财产保全		4,000,000.00
住房维修基金	11,712.85	
<b>合计</b>	<b>188,995,504.97</b>	<b>309,906,602.83</b>

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
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		2,926,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		2,926,000.00
<b>合计</b>		<b>2,926,000.00</b>

3. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,022,805,081.39	944,828,032.47
应收账款	1,626,368,515.01	1,176,781,494.07
<b>合计</b>	<b>2,649,173,596.40</b>	<b>2,121,609,526.54</b>

3.1 应收票据

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	738,942,231.39	694,583,836.40
商业承兑汇票	283,862,850.00	250,244,196.07
<b>合计</b>	<b>1,022,805,081.39</b>	<b>944,828,032.47</b>

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	90,617,681.99	
商业承兑汇票	700,000.00	
<b>合计</b>	<b>91,317,681.99</b>	

3.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,704,442,592.03	98.78	78,074,077.02	4.58	1,626,368,515.01
其中：组合 1：账龄组合	923,546,730.39	53.52	77,602,558.85	8.40	845,944,171.54
组合 2：关联方应收账款	774,032,661.64	44.86	471,518.17	0.06	773,561,143.47
组合 3：基本确定能收回的应收账款	6,863,200.00	0.40			6,863,200.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,101,484.10	1.22	21,101,484.10	100.00	
<b>合计</b>	<b>1,725,544,076.13</b>	<b>—</b>	<b>99,175,561.12</b>	<b>—</b>	<b>1,626,368,515.01</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	38,513,670.00	2.78	38,513,670.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,306,866,862.20	94.40	130,085,368.13	9.95	1,176,781,494.07
其中：组合 1：账龄组合	887,152,484.81	64.08	129,807,970.13	14.63	757,344,514.68
组合 2：关联方应收账款	409,913,077.39	29.61	277,398.00	0.07	409,635,679.39
组合 3：基本确定能收回的应收账款	9,801,300.00	0.71			9,801,300.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	39,041,990.87	2.82	39,041,990.87	100.00	
<b>合计</b>	<b>1,384,422,523.07</b>	<b>—</b>	<b>207,641,029.00</b>	<b>—</b>	<b>1,176,781,494.07</b>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	669,381,157.34	-	-
7-12个月 (含12个月)	54,574,045.58	272,870.22	0.50
1-2年 (含2年)	157,987,978.25	47,396,393.48	30.00
2-3年 (含3年)	26,962,253.19	15,291,999.12	56.72
3-4年 (含4年)	1,073,707.18	1,073,707.18	100.00
4-5年 (含5年)	3,026,732.00	3,026,732.00	100.00
5年以上	10,540,856.85	10,540,856.85	100.00
<b>合计</b>	<b>923,546,730.39</b>	<b>77,602,558.85</b>	<b>—</b>

2) 组合中，关联方应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方应收账款	774,032,661.64	471,518.17	0.06
<b>合计</b>	<b>774,032,661.64</b>	<b>471,518.17</b>	<b>—</b>

3) 组合中，基本确定可以收回的应收账款

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	账面余额	不计提原因
PT BERLIAN LAJU TANKER TBK	6,863,200.00	子公司关联方，拥有优先抵押权
<b>合计</b>	<b>6,863,200.00</b>	—

4) 年末单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
KCL Shipholding AS	9,608,480.00	9,608,480.00	100.00	预计无法收回
FB SHIPPING(X)LTD.	9,608,480.00	9,608,480.00	100.00	预计无法收回
Executive Ship Management Pte. Ltd.	851,036.80	851,036.80	100.00	预计无法收回
STX Marine Service Co.,Ltd	641,366.04	641,366.04	100.00	预计无法收回
江苏安泰动力机械有限公司	318,432.00	318,432.00	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
国网江苏省电力公司	3,126.20	3,126.20	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>21,101,484.10</b>	<b>21,101,484.10</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 16,074,978.78 元；本年收回或转回坏账准备金额 38,513,670.00 元。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
华锐风电科技(集团)股份有限公司	38,513,670.00	银行存款及银行承兑汇票	收回款项
<b>合计</b>	<b>38,513,670.00</b>		—

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50,366.07

其中重要的应收账款核销情况：

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	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
宁波市丰华船务有限公司	应收账款	50,366.07	对方公司破产,法律程序,判决书判定	法院判决书	否
<b>合计</b>	—	<b>50,366.07</b>	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中船重型装备有限公司	260,237,055.43	2年以内	15.08	
沪东中华造船(集团)有限公司	188,162,223.40	2年以内	10.90	
海南中远海运沥青运输有限公司	172,169,500.00	1年以内	9.98	
中船海洋动力技术服务有限公司	91,843,312.04	1年以内	5.32	
中国船舶重工集团第七一研究所	91,147,290.00	1-5年	5.28	25,168,377.34
<b>合计</b>	<b>803,559,380.87</b>	—	<b>46.56</b>	<b>25,168,377.34</b>

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,173,708,147.99	91.24	2,053,092,623.60	81.01
1-2年	196,683,037.05	5.65	132,931,134.25	5.25
2-3年	31,693,369.71	0.91	327,303,262.39	12.91
3年以上	76,494,717.44	2.20	21,036,493.87	0.83
<b>合计</b>	<b>3,478,579,272.19</b>	—	<b>2,534,363,514.11</b>	—

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
外高桥造船	江南造船(集团)有限责任公司	122,211,460.00	1-2年	正常结算期内
中船三井	中国船舶工业贸易公司	58,870,910.11	3-4年	设备未到
外高桥造船	中船工业成套物流有限公司	27,217,717.99	1-2年	正常结算期内
外高桥造船	中船国际贸易有限公司	17,154,959.58	1-3年	正常结算期内
外高桥造船	National Oilwell Varco, L.P.	14,190,197.73	1-2年	正常结算期内



中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
	合计	<b>239,645,245.41</b>	—	—

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中船工业成套物流有限公司	1,138,238,635.42	0-3年	32.72
江南造船(集团)有限责任公司	609,656,371.04	0-2年	17.53
中船国际贸易有限公司	599,912,375.15	0-3年	17.25
中国船舶工业贸易公司	190,897,776.28	0-4年	5.49
扬州中远海运重工有限公司	156,441,764.18	1年以内	4.50
合计	<b>2,695,146,922.07</b>		<b>77.48</b>

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	64,928,663.71	20,640,673.48
应收股利		1,864,185.34
其他应收款	259,374,937.55	98,927,814.02
合计	<b>324,303,601.26</b>	<b>121,432,672.84</b>

5.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	64,928,663.71	20,640,673.48
合计	<b>64,928,663.71</b>	<b>20,640,673.48</b>

5.2 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
江阴华尔新特种涂装有限公司		1,864,185.34
合计		<b>1,864,185.34</b>

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,006,031.65	3.24	10,006,031.65	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	298,678,407.40	96.74	39,303,469.85	13.16	259,374,937.55
其中：组合1：账龄组合	288,106,789.14	93.32	39,303,469.85	13.64	248,803,319.29
组合2：关联方其他应收款	1,836,616.15	0.59			1,836,616.15
组合3：基本确定能收回的其他应收款	8,735,002.11	2.83			8,735,002.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	49,800.00	0.02	49,800.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>308,734,239.05</b>	<b>—</b>	<b>49,359,301.5</b>	<b>—</b>	<b>259,374,937.55</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,006,031.65	6.25	10,006,031.65	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	147,767,220.48	92.36	48,839,406.46	33.05	98,927,814.02
其中：组合1：账龄组合	121,963,924.05	76.23	48,839,406.46	40.04	73,124,517.59
组合2：关联方其他应收款	2,413,401.25	1.51			2,413,401.25
组合3：基本确定能收回的其他应收款	23,389,895.18	14.62			23,389,895.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,224,400.00	1.39	2,224,400.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>159,997,652.13</b>	<b>—</b>	<b>61,069,838.11</b>	<b>—</b>	<b>98,927,814.02</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
永安财产保险股份有限公司	10,006,031.65	10,006,031.65	100	诉讼时间

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
司湖北分公司				较长
<b>合计</b>	<b>10,006,031.65</b>	<b>10,006,031.65</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	247,993,605.60		
7-12个月(含12个月)	203,622.66	1,018.11	0.50
1-2年(含2年)	846,017.31	253,805.19	30.00
2-3年(含3年)	581.20	174.36	30.00
3-4年(含4年)	34,950.00	34,950.00	100.00
4-5年(含5年)	127,450.89	112,960.71	88.63
5年以上	38,900,561.48	38,900,561.48	100.00
<b>合计</b>	<b>288,106,789.14</b>	<b>39,303,469.85</b>	<b>—</b>

3) 组合中,关联方其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方其他应收款	1,836,616.15		
<b>合计</b>	<b>1,836,616.15</b>		<b>—</b>

4) 组合中,基本确定能收回的其他应收款

组合名称	账面余额	不计提原因
基本确定能收回的其他应收款	8,735,002.11	备用金、押金、保证金、代垫款等
<b>合计</b>	<b>8,735,002.11</b>	<b>—</b>

5) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泊头市迅达机床平台量具有限公司	49,800.00	49,800.00	100.00	未履行合同预付款转入
<b>合计</b>	<b>49,800.00</b>	<b>49,800.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(2) 其他应收款坏账准备

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年计提坏账准备金额-3,435.56元；本年收回或转回坏账准备金额 8,952,557.22元。

其中本年坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	本年转回（或收回） 金额	收回方式	本年转回（或收回）原因
意大利 PAMA 公司	8,952,557.22	暂未收回	签订和解协议，继续执行合同
合计	<b>8,952,557.22</b>	—	—

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
已撤销采购预付款	45,455,082.98	50,143,733.89
代垫款	324,420.35	28,284,323.97
保证金及押金	3,598,288.94	18,022,875.93
备用金及职工借款	3,900,611.99	2,399,622.89
诉讼索赔款	10,006,031.65	10,006,031.65
出口退税款	243,336,812.39	47,998,361.14
其他	2,112,990.75	3,142,702.66
合计	<b>308,734,239.05</b>	<b>159,997,652.13</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
出口退税款	出口退税款	243,336,812.39	1年以内	78.82	
日本新日奔工机株式会社	设备预付款	24,716,559.42	5年以上	8.01	24,716,559.42
永安财产保险股份有限公司湖北分公司	保险赔付款	10,006,031.65	5年以上	3.24	10,006,031.65
沈机集团昆明机床股份有限公司	设备预付款	3,878,000.00	5年以上	1.26	3,878,000.00
武汉重型机床集团有限公司	设备预付款	3,166,000.00	5年以上	1.03	3,166,000.00
合计	—	<b>285,103,403.46</b>	—	<b>92.36</b>	<b>41,766,591.07</b>

6. 存货

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,867,088,176.14	89,743,966.12	2,777,344,210.02
自制半成品及在产品	1,550,022,967.80	146,819,731.37	1,403,203,236.43
库存商品(产成品)	147,498,049.42	26,828,114.49	120,669,934.93
周转材料	49,164,565.17		49,164,565.17
建造合同形成的已完工未结算资产	3,450,904,118.49	1,122,558,917.30	2,328,345,201.19
其他	66,179,612.97	1,189,530.30	64,990,082.67
<b>合计</b>	<b>8,130,857,489.99</b>	<b>1,387,140,259.58</b>	<b>6,743,717,230.41</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,090,833,788.75	81,407,420.91	2,009,426,367.84
自制半成品及在产品	1,790,726,326.93	166,265,078.34	1,624,461,248.59
库存商品(产成品)	147,948,687.60	49,235,395.20	98,713,292.40
周转材料	44,077,226.41		44,077,226.41
建造合同形成的已完工未结算资产	6,546,207,083.86	1,374,399,445.45	5,171,807,638.41
其他	83,908,115.54	4,649,795.06	79,258,320.48
<b>合计</b>	<b>10,703,701,229.09</b>	<b>1,675,957,134.96</b>	<b>9,027,744,094.13</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	81,407,420.91	18,350,417.87		10,013,872.66		89,743,966.12
在产品	166,265,078.34	107,162,105.81		98,459,904.67	28,147,548.11	146,819,731.37
库存商品	49,235,395.20	9,546,642.73		31,953,923.44		26,828,114.49
建造合同形成的已完工未结算资产	3,473,731,007.44	588,967,301.74		1,404,294,581.38	11,176,000.00	2,647,227,727.80
其中:建造合同形成的资产(存货项下)	1,374,399,445.45	—	—	—	—	1,122,558,917.30
建造合同形成的资产(预计负债项下)	2,099,331,561.99	—	—	—	—	1,524,668,810.50
其他	4,649,795.06	-183,062.85		3,277,201.91		1,189,530.30
<b>小计</b>	<b>3,775,288,696.95</b>	<b>723,843,405.30</b>		<b>1,547,999,484.06</b>	<b>39,323,548.11</b>	<b>2,911,809,070.08</b>
减:建造合同形成的资产(预计负债项下)	2,099,331,561.99	—	—	—	—	1,524,668,810.50
<b>合计</b>	<b>1,675,957,134.96</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,387,140,259.58</b>

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	预计未来现金流小于账面价值	可变现净值提升
在产品	预计未来现金流小于账面价值	可变现净值提升
库存商品	成本高于可变现净值	可变现净值提升
建造合同形成的资产	注 1	注 2
<b>合计</b>		

注 1: 本集团部分已签约或正在实施的合同价格较低、人民币升值、交船周期延长等原因, 导致合同预估成本大于预计收入, 本集团据此计提了相应减值准备。

注 2: 本年减少主要是因船舶产品完工交付而转销。

(4) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	7,768,139,210.95
累计已确认毛利	-871,726,719.04
减: 预计损失	1,122,558,917.30
已办理结算的金额	3,445,508,373.42
建造合同形成的已完工未结算资产	2,328,345,201.19

7. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期应收款	291,571,860.03	282,708,438.82	分期收款销售商品
<b>合计</b>	<b>291,571,860.03</b>	<b>282,708,438.82</b>	

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税期末留抵税额	948,563,538.87	2,387,709,715.81
委托理财	300,000,000.00	300,000,000.00
被套期项目	241,837,539.42	38,398,499.05
预缴所得税	2,389,853.51	2,246,601.09
<b>合计</b>	<b>1,492,790,931.80</b>	<b>2,728,354,815.95</b>

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	18,698,180.06	7,030,180.06	11,668,000.00	17,773,055.00	7,105,055.00	10,668,000.00
其中：按成本计量的	18,698,180.06	7,030,180.06	11,668,000.00	17,773,055.00	7,105,055.00	10,668,000.00
<b>合计</b>	<b>18,698,180.06</b>	<b>7,030,180.06</b>	<b>11,668,000.00</b>	<b>17,773,055.00</b>	<b>7,105,055.00</b>	<b>10,668,000.00</b>

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
九江庐山翠竹山庄有限公司	400,000.00			400,000.00					4.90	
中船财务有限责任公司	8,568,000.00			8,568,000.00					0.48	1,165,440.00
张家港融汇丰商务管理企业(有限合伙)	7,105,055.00		74,874.94	7,030,180.06	7,105,055.00		74,874.94	7,030,180.06	0.11	
北京中船信息科技有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00					10.63	
上海海洋工程装备制造业创新中心有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					1.38	
<b>合计</b>	<b>17,773,055.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>74,874.94</b>	<b>18,698,180.06</b>	<b>7,105,055.00</b>		<b>74,874.94</b>	<b>7,030,180.06</b>		<b>-1,165,440.00</b>

(3) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值金额	7,105,055.00		<b>7,105,055.00</b>
本年计提			
其中：从其他综合收益转入			
本年减少	74,874.94		<b>74,874.94</b>
其中：期后公允价值回升转回	—		
年末已计提减值金额	7,030,180.06		<b>7,030,180.06</b>

10. 长期应收款

项目	年末余额	年初余额	折现率区

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	间
分期收款销售商品	179,358,092.56	41,524,421.57	137,833,670.99	236,742,028.43	39,533,872.77	197,208,155.66	0~10.43
其中：未实现融资收益	45,859,502.46		45,859,502.46	52,288,226.77		52,288,226.77	
<b>合计</b>	<b>133,498,590.10</b>	<b>41,524,421.57</b>	<b>91,974,168.53</b>	<b>184,453,801.66</b>	<b>39,533,872.77</b>	<b>144,919,928.89</b>	



中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
<b>一、合营企业</b>	<b>620,257,282.82</b>			<b>-35,902,587.54</b>	<b>18,434,814.11</b>				<b>-602,789,509.39</b>	
中船-芬坎蒂尼邮轮产业发展有限公司	620,257,282.82			-35,902,587.54	18,434,814.11				-602,789,509.39	
<b>二、联营企业</b>	<b>916,001,436.57</b>	<b>50,960,000.00</b>	<b>783,624.36</b>	<b>-64,867,122.28</b>	<b>-3,587,361.83</b>		<b>108,239.24</b>		<b>445,920,689.41</b>	<b>1,343,535,778.27</b>
江阴华盛钢材预处理有限公司	160,000.00		160,000.00							
上海东舟劳动服务有限公司	569,140.83			44,972.12			108,239.23			505,873.72
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	1,316,599.50			273,093.25						1,589,692.75
中船邮轮科技发展有限公司				-26,489,901.58	-3,587,361.83				461,518,906.99	431,441,643.58
中船动力研究院有限公司	471,387,845.01	50,960,000.00		-4,642,767.50						517,705,077.51
青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业(有限合伙)	426,421,125.60			-34,127,634.89						392,293,490.71
江阴华尔新特种涂装有限公司	15,523,101.27			75,116.32			0.01		-15,598,217.58	
江阴华昌钢材涂装有限公司	623,624.36		623,624.36							
<b>合计</b>	<b>1,536,258,719.39</b>	<b>50,960,000.00</b>	<b>783,624.36</b>	<b>-100,769,709.82</b>	<b>14,847,452.28</b>		<b>108,239.24</b>		<b>-156,868,819.98</b>	<b>1,343,535,778.27</b>

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	7,924,894,932.66	11,315,888,847.14
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>7,924,894,932.66</b>	<b>11,315,888,847.14</b>

12.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>							
1.年初余额	11,829,311,845.60	8,301,562,612.41	867,562,385.46	193,039,643.12	37,898,963.03	618,961,190.79	21,848,336,640.41
2.本年增加金额	59,850,801.26	129,375,276.15	19,815,041.35	11,528,856.06	1,174,995.99	25,673,408.38	247,418,379.19
(1) 购置	1,164,897.45	30,394,230.39	8,978,785.44	3,481,104.85	218,868.36	6,911,009.16	51,148,895.65
(2) 在建工程转入	48,188,013.29	75,102,217.04	8,268,346.62	7,268,493.01	956,127.63	15,575,751.57	155,358,949.16
(3) 企业合并增加	10,497,472.24	23,878,828.72	2,567,909.29	779,258.20		3,186,647.65	40,910,116.10
(4) 其他转入	418.28						418.28
3.本年减少金额	3,309,081,013.50	1,766,908,330.40	106,597,434.40	32,638,046.89	20,651,756.23	168,514,654.30	5,404,391,235.72
(1) 处置或报废	27,772,189.29	78,539,366.62	15,647,364.38	3,820,298.24	1,411,700.96	10,702,304.82	137,893,224.31
(2) 企业合并减少	3,281,308,824.21	1,688,368,963.78	90,950,070.02	28,817,748.65	19,240,055.27	157,812,349.48	5,266,498,011.41
<b>4.年末余额</b>	<b>8,580,081,633.36</b>	<b>6,664,029,558.16</b>	<b>780,779,992.41</b>	<b>171,930,452.29</b>	<b>18,422,202.79</b>	<b>476,119,944.87</b>	<b>16,691,363,783.88</b>
<b>二、累计折旧</b>							-
1.年初余额	4,187,870,561.01	4,898,457,311.44	680,340,884.46	131,653,622.98	32,418,561.75	483,001,231.83	10,413,742,173.47
2.本年增加金额	335,817,149.31	386,022,285.67	51,308,668.14	13,317,928.78	814,081.67	28,720,441.43	816,000,555.00
(1) 计提	332,706,153.93	369,772,103.54	49,239,574.36	13,274,592.33	814,081.67	27,139,098.15	792,945,603.98
(2) 企业合并增加	3,110,995.38	16,250,182.13	2,069,093.78	43,336.45		1,581,343.28	23,054,951.02
3.本年减少金额	1,156,219,373.50	1,125,735,442.86	94,075,936.81	29,143,956.33	18,026,915.35	152,601,325.32	2,575,802,950.17
(1) 处置或报废	15,418,412.34	56,851,978.76	14,507,689.30	3,584,527.49	1,341,115.90	9,935,392.33	101,639,116.12
(2) 企业合并减少	1,140,800,961.16	1,068,883,464.10	79,568,247.51	25,559,428.84	16,685,799.45	142,665,932.99	2,474,163,834.05
<b>4.年末余额</b>	<b>3,367,468,336.82</b>	<b>4,158,744,154.25</b>	<b>637,573,615.79</b>	<b>115,827,595.43</b>	<b>15,205,728.07</b>	<b>359,120,347.94</b>	<b>8,653,939,778.30</b>
<b>三、减值准备</b>							
1.年初余额	111,344,705.46	7,267,668.06	93,246.28				118,705,619.80
2.本年增加金额	150,286.62						150,286.62
(1) 计提	150,286.62						150,286.62
3.本年减少金额		6,233,587.22	93,246.28				6,326,833.50
(1) 处置或报废		27,731.43					27,731.43
(2) 企业合并减少		6,205,855.79	93,246.28				6,299,102.07
<b>4.年末余额</b>	<b>111,494,992.08</b>	<b>1,034,080.84</b>					<b>112,529,072.92</b>
<b>四、账面价值</b>							-

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1.年末账面价值	5,101,118,304.46	2,504,251,323.07	143,206,376.62	56,102,856.86	3,216,474.72	116,999,596.93	7,924,894,932.66
2.年初账面价值	7,530,096,579.13	3,395,837,632.91	187,128,254.72	61,386,020.14	5,480,401.28	135,959,958.96	11,315,888,847.14

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,247,005.14	2,846,797.21	1,034,080.84	366,127.09	
<b>合计</b>	<b>4,247,005.14</b>	<b>2,846,797.21</b>	<b>1,034,080.84</b>	<b>366,127.09</b>	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	48,599,627.53
机器设备	1,926,536.68
运输工具	205,565.72
其他设备	103,290.62
<b>合计</b>	<b>50,835,020.55</b>

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	323,057,362.99	产证正在办理中

13. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	856,883,157.25	699,562,713.71
工程物资		
<b>合计</b>	<b>856,883,157.25</b>	<b>699,562,713.71</b>

13.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
外高桥三期工程项目(前期征地)	232,606,762.20		232,606,762.20	232,606,762.20		232,606,762.20
中船三井二期工程	193,752,644.24		193,752,644.24	178,530,391.56		178,530,391.56
低速柴油机搬迁数控龙门铣床	161,861,266.70		161,861,266.70	158,246,719.64		158,246,719.64
海上风塔流水线四辊卷板机安装配套工程	-		-	16,130,390.78		16,130,390.78

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扬州风雨棚改造工程	-		-	22,226,780.96		22,226,780.96
邮轮总装建造总体规划项目	22,098,741.41		22,098,741.41			
2#船坞改造	21,920,698.23		21,920,698.23			
中速柴油机先期启动项目	111,168,413.00	-	111,168,413.00	4,958,184.58		4,958,184.58
型钢切割机				6,129,464.33		6,129,464.33
其他	113,474,631.47	-	113,474,631.47	80,734,019.66		80,734,019.66
<b>合计</b>	<b>856,883,157.25</b>		<b>856,883,157.25</b>	<b>699,562,713.71</b>		<b>699,562,713.71</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
外高桥三期工程项目	232,606,762.20				232,606,762.20
中船三井二期工程	178,530,391.56	49,592,485.16	34,370,000.39	232.09	193,752,644.24
低速柴油机搬迁数控龙门铣床	158,246,719.64	3,614,547.06			161,861,266.70
中速柴油机先期启动项目	4,958,184.58	106,210,228.42			111,168,413.00
邮轮总装建造总体规划项目		22,098,741.41			22,098,741.41
邮轮总装建造总体规划项目 2#船坞改造		21,920,698.23			21,920,698.23
型钢切割机	6,129,464.33	577,492.15	6,706,956.48		
海上风塔流水线四辊卷板机安装配套工程	16,130,390.78	148,588.45	16,278,979.23		
扬州风雨棚改造工程	22,226,780.96		22,226,780.96		
<b>合计</b>	<b>618,828,694.05</b>	<b>204,162,780.88</b>	<b>79,582,717.06</b>	<b>232.09</b>	<b>743,408,525.78</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
外高桥三期工程项目	1,955,000,000.00	22.11	停工				自筹
中船三井二期工程	1,654,170,000.00	52.27	在建	45,821,680.73	723,357.00	1.09	贷款、自筹

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
低速柴油机搬迁数控龙门铣床	219,920,000.00	73.60	在建				自筹
中速柴油机先期启动项目	292,400,000.00	38.02	在建				自筹
邮轮总装建造总体规划项目	1,861,000,000.00	1.19	在建				自筹
邮轮总装建造总体规划项目 2#船坞改造	258,800,000.00	8.47	在建				自筹
型钢切割机	7,500,000.00	89.43	在建				自筹
海上风塔流水线四辊卷板机安装配套工程	18,000,000.00	90.00	在建				自筹
扬州风雨棚改造工程	34,380,100.00	65.00	在建				自筹
<b>合计</b>	<b>6,301,170,100.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>45,821,680.73</b>	<b>723,357.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	岸线使用权	110KVA 外电进线使用权	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.年初余额	1,919,008,616.65	140,702,432.29	149,528,311.80	27,869,815.75	2,237,109,176.49
2.本年增加金额	-	32,346,951.41	-	-	32,346,951.41
(1)购置		32,346,951.41			32,346,951.41
3.本年减少金额	518,768,726.87	23,084,015.50	149,528,311.80	27,869,815.75	719,250,869.92
(2) 企业合并减少	518,768,726.87	23,084,015.50	149,528,311.80	27,869,815.75	719,250,869.92
4.年末余额	1,400,239,889.78	149,965,368.20	-	-	1,550,205,257.98
<b>二、累计摊销</b>					
1.年初余额	381,806,651.97	128,876,008.04	30,515,982.00	5,459,078.89	546,657,720.90
2.本年增加金额	30,832,462.41	3,503,486.66	508,599.70	92,899.38	34,937,448.15
(1) 计提	30,832,462.41	3,503,486.66	508,599.70	92,899.38	34,937,448.15
3.本年减少金额	99,715,681.67	17,970,955.31	31,024,581.70	5,551,978.27	154,263,196.95
(1) 企业合并减少	99,715,681.67	17,970,955.31	31,024,581.70	5,551,978.27	154,263,196.95
4.年末余额	312,923,432.71	114,408,539.39	-	-	427,331,972.10
<b>三、减值准备</b>					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1)其他减少					
4.年末余额					
<b>四、账面价值</b>					

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1.年末账面价值	1,087,316,457.07	35,556,828.81	-	-	1,122,873,285.88
2.年初账面价值	1,537,201,964.68	11,826,424.25	119,012,329.80	22,410,736.86	1,690,451,455.59

本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

15. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	内部开发支出	确认为无形资产	
船厂生产流程再造、设施配置及工艺装备		111,661,578.92		111,661,578.92			
船用低速柴油机原理样机研制		52,777,642.83		52,777,642.83			
船用低速双燃料机原理样机研制		52,295,978.45		52,295,978.45			
面向智能制造的造船专管数字化车间新模式示范应用		48,372,982.98		48,372,982.98			
超大型智能矿砂船示范应用		41,826,055.37		41,826,055.37			
高速柴油机关键技术研究及国产化研制		30,855,755.56		30,855,755.56			
20000 箱级集装箱船高效建造技术研究		28,916,521.40		28,916,521.40			
64000DWT 木屑船研制		20,051,663.91		20,051,663.91			
6G70MEC9.5-HPSCR 船用低速柴油机研究		17,480,222.40		17,480,222.40			
上层建筑建造标准化研究		16,408,674.54		16,408,674.54			
大型浮式天然气存储再气化装置(FSRU)双燃料发电机组研发及产业化		15,992,235.32		15,992,235.32			
第七代超深水钻井船开发		15,695,689.97		15,695,689.97			
船舶结构件智能焊接生产线研制与示范应用		14,585,779.83		14,585,779.83			
64000DWT 散货船优化设计研		14,271,148.07		14,271,148.07			
地下空间工程装备产业化研制		13,475,557.70		13,475,557.70			
大型海工装备液压系统核心部件开发及产业链构建		13,301,466.24		13,301,466.24			
82000DWT 散货船优化升级研		12,117,280.78		12,117,280.78			
W6X72DF-LPSCR 研制		12,091,886.69		12,091,886.69			
选择性催化还原装置应用研究		12,051,658.96		12,051,658.96			
38000DWT 环保散货船优化升		11,294,754.86		11,294,754.86			
柴油机气缸盖机器人焊接关键工艺装备研究(自筹)		10,602,312.99		10,602,312.99			
高端船舶智能涂装生产线研究		9,951,811.48		9,951,811.48			

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与应用						
20000 箱级集装箱船高效建造		9,186,008.24		9,186,008.24		
18600DWT 化学品船优化研制		9,167,922.87		9,167,922.87		
船用低速机商品化关键技术研究		9,143,255.95		9,143,255.95		
39000 吨级自卸船技术研究及应		8,544,869.35		8,544,869.35		
关重件降本设计研究		8,382,190.47		8,382,190.47		
6G60MEC9.5-HPSCR 船用低速柴		8,297,496.05		8,297,496.05		
油机研究						
深远海油气资源开发保障平台		8,141,039.78		8,141,039.78		
开发						
船体部件智能制造关键工艺装		8,085,286.48		8,085,286.48		
备研究						
燃油及废气锅炉国产化研制		7,721,720.03		7,721,720.03		
深远海维权执法平台开发(专		7,597,965.14		7,597,965.14		
题十)						
7G60MEC9.5-HPSCR 船用低速柴		7,550,372.51		7,550,372.51		
油机研究						
高效高精度建造技术研究		7,213,071.11		7,213,071.11		
尾气后处理复合装置研制		7,182,352.04		7,182,352.04		
7500 吨沥青船优化设计		6,926,480.03		6,926,480.03		
13000 吨化学品船研制		6,257,933.08		6,257,933.08		
立柱式生产平台设计及建造关		6,088,669.68		6,088,669.68		
键技术研究						
小缸径低速双燃料发动机关键		5,981,362.48		5,981,362.48		
技术研究						
船舶智能制造技术集成应用研		5,695,928.84		5,695,928.84		
究						
紧凑型能量利用与消声装置研		5,092,840.19		5,092,840.19		
制						
自升式钻井平台关键系统和结		5,090,387.50		5,090,387.50		
构建造工艺研究						
极地阿芙拉油轮		5,085,802.22		5,085,802.22		
面向智能制造的船舶		5,019,791.25		5,019,791.25		
12X92DF 研制		4,469,644.44		4,469,644.44		
智能化船用柴油机管件生产车		4,356,720.91		4,356,720.91		
间的研究						
牲畜船改装技术研究		4,172,325.14		4,172,325.14		
船体分段智能车间制造执行管		4,124,399.62		4,124,399.62		
控技术研究						
55600 吨成品油/化学品船研制		4,120,578.31		4,120,578.31		
双燃料推进技术研究		4,053,869.54		4,053,869.54		
互联互通的船舶车间		4,038,726.47		4,038,726.47		

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

基于MBD柴油机数字化制造技术研究	3,889,406.02	3,889,406.02		
DF双壁不锈钢管国产化自制技术研究	3,745,350.43	3,745,350.43		
MR油轮优化升级研究	3,601,582.88	3,601,582.88		
21000超大型集装箱船上建的研制与高效激光-MIG复合焊的应用	3,563,941.82	3,563,941.82		
涂装房环保技术优化升级研究	3,450,983.37	3,450,983.37		
20000TEU超大型集装箱船快速建造核心关键技术研究与应用	3,420,082.29	3,420,082.29		
MAN高压燃油管国产化自制技术研究	3,320,459.64	3,320,459.64		
船舶综合能效智能管理系统开发	3,314,955.67	3,314,955.67		
废气再循环EGR技术研究	3,198,182.56	3,198,182.56		
排气阀液压管国产化自制技术研究	3,103,452.45	3,103,452.45		
22000TEU集装箱船	2,959,595.94	2,959,595.94		
船用520mm缸径低速柴油机工程	2,935,576.67	2,935,576.67		
风塔流水线研究应用	2,857,354.30	2,857,354.30		
3500吨溢油响应驳研制	2,773,619.47	2,773,619.47		
船用柴油机连杆杆身加工的液压定位及夹紧装置研制	2,738,488.99	2,738,488.99		
造船建模2.0研究与应用	2,712,413.33	2,712,413.33		
型材自动生产线研究	2,608,537.46	2,608,537.46		
上海市专利工作试点(浦东新区配套)	2,529,999.71	2,529,999.71		
智能系统总体技术及信息平台开发	2,303,123.97	2,303,123.97		
11S90ME-C10.5船用低速柴油机研制	2,183,629.73	2,183,629.73		
大功率船用柴油机关键件智能制造新模式应用	2,136,798.72	2,136,798.72		
船用柴油机核心配套件装机应用协同开发	2,066,214.25	2,066,214.25		
14000TEU集装箱船	2,022,636.35	2,022,636.35		
穿梭油轮	2,021,792.97	2,021,792.97		
其他	74,452,959.23	67,062,613.97		7,390,345.26
<b>合计</b>	<b>906,778,807.19</b>	<b>899,388,461.93</b>		<b>7,390,345.26</b>

16. 长期待摊费用



中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
固定资产租赁费	47,430,291.88	2,069,682.61	5,954,443.09		43,545,531.40
拆船驳平台	22,968,799.20		2,088,072.72		20,880,726.48
拆船场地改造	7,006,784.05		651,793.80		6,354,990.25
土地租赁费	862,307.65		26,130.52	836,177.13	0
宿舍楼改造工程		646,806.38	75,460.77		571,345.61
宿舍平房区整体修缮工程		502,727.27	16,757.58		485,969.69
其他项目	452,504.27		39,474.12		413,030.15
<b>合计</b>	<b>78,720,687.05</b>	<b>3,219,216.26</b>	<b>8,852,132.60</b>	<b>836,177.13</b>	<b>72,251,593.58</b>

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,654,166,448.21	398,131,754.86	2,558,513,560.98	383,782,107.95
预提成本费用	735,536,168.83	110,330,425.32	607,852,595.74	91,177,889.36
预计负债	387,055,101.96	58,058,265.30	503,646,728.52	75,547,009.28
其他	51,455,711.33	8,096,710.05	52,723,409.85	7,934,165.62
<b>合计</b>	<b>3,828,213,430.33</b>	<b>574,617,155.53</b>	<b>3,722,736,295.09</b>	<b>558,441,172.21</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值			3,562,708.29	890,677.07
未到期存单利息	4,017,429.34	26,782,862.26	1,545,893.27	231,883.99
<b>合计</b>	<b>4,017,429.34</b>	<b>26,782,862.26</b>	<b>5,108,601.56</b>	<b>1,122,561.06</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,115,284,257.50	3,886,700,730.79
可抵扣亏损	5,314,555,574.69	6,896,183,186.60
<b>合计</b>	<b>8,429,839,832.19</b>	<b>10,782,883,917.39</b>

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2018		376,424,819.86	
2019	7,679,775.75	1,263,503,995.38	
2020		2,146,135,108.97	
2021	728,285,874.05	1,325,812,825.99	
2022	27,734,819.88	1,784,306,436.40	
2023	75,997,419.48		
2024	659,603,192.57		
2025	1,649,796,456.40		
2026	206,870,401.66		
2027	943,918,139.01		
2028	1,014,669,495.89		
合计	<b>5,314,555,574.69</b>	<b>6,896,183,186.60</b>	

18. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
中船建信海工资产项目(注1)	2,667,520,466.63	913,130,000.00	1,754,390,466.63
BOD项目(注2)	2,566,703,824.11	520,984,532.19	2,045,719,291.92
合计	<b>5,234,224,290.74</b>	<b>1,434,114,532.19</b>	<b>3,800,109,758.55</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
中船建信海工资产项目	2,639,604,942.94	913,130,000.00	1,726,474,942.94
BOD项目	2,272,209,325.26	520,984,532.19	1,751,224,793.07
槽车	20,475,779.18	20,475,779.18	
合计	<b>4,932,290,047.38</b>	<b>1,454,590,311.37</b>	<b>3,477,699,736.01</b>

注1：中船建信海工资产项目

2017年12月，子公司外高桥造船将手持的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），后续由建信海工下属单船公司承接受让外高桥造船在建海工项目合同，并对相关海工产品资产开展资产运营管理。该交易已经中国船舶2017年第三次临时股东大会审议通过。

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

建信海工由建信(北京)投资基金管理有限责任公司(以下简称建信基金)和中船投资发展有限公司(以下简称中船投资,中船集团持股100%)出资设立,现注册资本750,100万元,建信基金出资750,000万元,持股99.99%;中船投资出资100万元,持股0.01%。

2017年12月,外高桥造船与建信海工下属各单船公司签订了建造合同。根据为上海东洲资产评估有限公司出具的7+4项海工资产评估报告(东洲评报字[2017]第1063号),7+4项海工资产按评估值确定的售价为748,360万元。2017年12月15日,外高桥造船已收到全部合同款748,360万元。根据合同约定,中船建信海工资产尚未到交付期,其中:原2016年已终止合同的海工资产(H1368、H369、H1340、H1341、H1350、H1351),本公司将其作为“其他长期资产”核算,已收的海工平台款作为“其他非流动负债”核算。其他海工资产(船号:H1289、H1319、H1320、H1348、H1349)仍按建造合同准则核算。

### 注2: BOD项目

山东海洋工程装备有限公司(以下简称“山东海工”)就其子公司Blue Ocean Drilling Limited公司(以下简称“BOD公司”)在外高桥造船建造的三座自升式钻井平台(船号:H1378、H1379、H1418)提出共同出资设立钻井平台产业投资合伙企业,以支持该三座海工平台的有效处置。

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),注册资本21,214万美元,其中:外高桥造船作为有限合伙人(LP)出资6,427.5万美元,持有30.30%的股份;山东海工作为有限合伙人(LP)出资10,000万美元,持有47.13%的股份;山东钻井作为有限合伙人(LP)出资4,785万美元,持有22.56%的股份;青岛海越作为普通合伙人(GP)出资1.5万美元,持有0.01%的股份。

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Northern Offshore Ltd.公司(以下简称NOF公司,该公司为山东海工控股子公司,合伙企业成立前,BOD公司与NOF公司进行整合,相应在建的自升式钻井平台建造合同主体将从BOD公司变更为NOF公司)的股份。

根据合作协议,合伙企业设立后,外高桥造船将按照建造合同继续三座自升式钻井平台的建造(两座CJ46型、一座CJ50型),在上述钻井平台达到相关建造合同约定的交付状态后,将合作的钻井平台逐步交付至NOF公司进行市场化营运。对于未付清的合同尾款,外高桥造船对其保留享有应收账款债权,该债权应在交船后的8年内偿还。

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2017年末，合作框架协议生效后，三座海工平台已不适用《建造合同准则》，海工平台已变成一项长期资产，外高桥造船将其作为“其他长期资产”核算，已收的海工平台款作为“其他非流动负债”核算。2018年末，三座海工平台仍未能实现交付。

### 19. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	100,000,000.00	561,000,000.00
抵押借款		40,000,000.00
保证借款	300,000,000.00	200,000,000.00
信用借款		2,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>400,000,000.00</b>	<b>2,801,000,000.00</b>

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款

本集团年末无已逾期未偿还的短期借款。

### 20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	56,981,193.60	
其中：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	56,981,193.60	
<b>合计</b>	<b>56,981,193.60</b>	

### 21. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	1,833,408,195.96	1,362,518,017.51
应付账款	4,300,763,700.89	3,848,057,978.40
<b>合计</b>	<b>6,134,171,896.85</b>	<b>5,210,575,995.91</b>

#### 21.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,098,455,211.16	1,127,907,315.66
商业承兑汇票	734,952,984.80	234,610,701.85
<b>合计</b>	<b>1,833,408,195.96</b>	<b>1,362,518,017.51</b>

因供应商尚未承兑，本集团年末已到期未支付的应付票据总额为 6,917,938.72 元。

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
合计	<b>4,300,763,700.89</b>	<b>3,848,057,978.40</b>
其中：1年以上	674,379,847.47	433,238,158.70

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江南造船(集团)有限公司	191,363,212.98	未到付款期
陕西柴油机重工有限公司	13,602,500.00	未到付款期
Favelle Favco Cranes (M) Sdn.Bhd.	9,711,428.00	未到付款期
中广核研究院有限公司	3,620,629.50	未到付款期
EMER International Limited	3,465,916.00	未到付款期
合计	<b>221,763,686.48</b>	—

22. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
合计	<b>1,524,199,718.02</b>	<b>1,416,511,935.93</b>
其中：1年以上	370,004,628.20	370,485,919.37

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
ESSM PTE.LTD.	126,821,296.19	海工平台预收款，款项有争议
中船工业成套物流(广州)有限公司	80,000,000.00	柴油机尚未销售
PACIFIC CREST PTE.LTD	34,007,780.00	H1350/1351 涉及诉讼
中船工业成套物流有限公司	31,302,650.00	柴油机尚未销售
上海太船国际贸易有限公司	15,910,016.00	柴油机尚未销售
合计	<b>288,041,742.19</b>	—

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	184,922,058.22	1,826,384,306.80	1,777,526,491.83	233,779,873.19
离职后福利-设定提	14,651,531.08	236,006,328.83	190,778,776.29	59,879,083.62

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
存计划				
辞退福利		4,301,814.84	1,787,234.84	2,514,580.00
<b>合计</b>	<b>199,573,589.30</b>	<b>2,066,692,450.47</b>	<b>1,970,092,502.96</b>	<b>296,173,536.81</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	129,347,653.10	1,185,760,440.77	1,136,810,054.87	178,298,039.00
职工福利费		64,512,244.78	64,512,244.78	
社会保险费	7,180,945.52	92,892,562.17	94,375,448.87	5,698,058.82
其中: 医疗保险费	6,035,017.18	79,293,279.72	80,396,092.84	4,932,204.06
工伤保险费	481,425.69	5,458,563.43	5,687,446.82	252,542.30
生育保险费	664,502.65	8,117,507.22	8,268,697.41	513,312.46
其他		23,211.80	23,211.80	
住房公积金	718,672.40	99,480,903.63	99,379,337.00	820,239.03
工会经费和职工教育经费	40,302,314.20	40,646,522.42	44,353,503.88	36,595,332.74
其他	7,372,473.00	343,091,633.03	338,095,902.43	12,368,203.60
<b>合计</b>	<b>184,922,058.22</b>	<b>1,826,384,306.80</b>	<b>1,777,526,491.83</b>	<b>233,779,873.19</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	13,888,116.62	167,199,003.60	169,586,590.49	11,500,529.73
失业保险费	652,721.46	4,227,425.33	4,283,613.50	596,533.29
企业年金缴费	110,693.00	60,966,503.30	16,908,572.30	44,168,624.00
内退人员补贴		3,613,396.60		3,613,396.60
<b>合计</b>	<b>14,651,531.08</b>	<b>236,006,328.83</b>	<b>190,778,776.29</b>	<b>59,879,083.62</b>

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	22,863,139.63	141,702,105.98
企业所得税	31,865,460.42	25,477,374.94
个人所得税	19,578,317.21	27,915,735.83
土地使用税	6,852,353.26	4,280,640.06
房产税	4,032,917.93	6,275,611.14
教育费附加	874,007.46	7,167,368.86
城市维护建设税	264,309.36	3,570,084.98
其他税费	11,127,122.29	1,856,518.90
<b>合计</b>	<b>97,457,627.56</b>	<b>218,245,440.69</b>

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	4,328,499.84	28,127,681.67
应付股利	8,990,000.00	1,150,000.00
其他应付款	264,843,279.78	603,856,770.21
<b>合计</b>	<b>278,161,779.62</b>	<b>633,134,451.88</b>

25.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,075,779.83	14,915,818.76
短期借款应付利息	252,720.01	13,211,862.91
<b>合计</b>	<b>4,328,499.84</b>	<b>28,127,681.67</b>

(2) 重要的已逾期未支付的利息

本集团年末无已逾期未支付的利息。

25.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
三井易艾斯控股有限公司(注2)	4,043,200.00	
中国船舶工业集团公司	2,400,000.00	
三井易艾斯(中国)有限公司(注2)	1,396,800.00	
上海川沙农工商总公司(注1)	1,150,000.00	1,150,000.00
<b>合计</b>	<b>8,990,000.00</b>	<b>1,150,000.00</b>

注 1: 上海川沙农工商总公司为子公司沪东柴油机的股东, 按协议每年分配固定股利 115 万元, 年末计提, 下一年支付。

注 2: 三井易艾斯控股有限公司(更名后)和三井易艾斯(中国)有限公司(更名后)为子公司中船三井的股东, 由于 2018 年上述两家股东更名原因, 导致中船三井应付股利 784 万元暂时无法支付, 预计此笔款项将于 2019 年予以支付。

25.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
------	------	------

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
专利费	97,918,089.09	39,717,735.20
外包工年终奖励	55,600,000.00	42,130,000.00
保证金	50,922,706.77	52,927,348.91
企业暂收款	29,419,082.54	49,564,057.50
代扣职工款	16,129,582.81	14,687,030.92
检验费	8,759,941.38	10,806,154.37
澄西扬州股权受让款		364,242,143.05
槽车融资款		24,316,239.31
其他	6,093,877.19	5,466,060.95
<b>合计</b>	<b>264,843,279.78</b>	<b>603,856,770.21</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
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
上海市浦东新区财政局	2,784,522.00	对方未开票结算
陕西柴油机重工有限公司	2,657,500.00	未到约定付款期
MAN 公司	2,620,910.90	对方未开票结算
MTU 公司	2,141,528.98	对方未开票结算
<b>合计</b>	<b>13,734,980.47</b>	

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		
其中：保证借款	2,816,000,000.00	2,557,000,000.00
信用借款	1,417,500,000.00	1,483,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,233,500,000.00</b>	<b>4,040,000,000.00</b>

27. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
建造合同形成的已结算未完工项目	3,970,224,597.66	4,329,059,869.52
套期工具	241,837,539.42	38,398,499.05
<b>合计</b>	<b>4,212,062,137.08</b>	<b>4,367,458,368.57</b>

(2) 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------



中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
累计已结算工程价款	7,268,055,264.02	4,882,866,634.76
减: 累计已发生成本	5,011,549,932.48	555,881,998.19
累计已确认毛利	-1,713,719,266.12	-2,075,232.95
建造合同形成的已结算未完工项目	3,970,224,597.66	4,329,059,869.52

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	150,000,000.00	4,656,000,000.00
信用借款	1,680,060,000.00	7,195,560,000.00
<b>合计</b>	<b>1,830,060,000.00</b>	<b>11,851,560,000.00</b>

注: 长期借款利率区间为 1.08%-5.42%。

29. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	174,360,000.00	174,360,000.00
<b>合计</b>	<b>174,360,000.00</b>	<b>174,360,000.00</b>

29.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
海洋工程及高技术船舶配套项目	58,320,000.00			58,320,000.00	国拨
沪东重机扩能项目	71,820,000.00			71,820,000.00	国拨
提产能技术改造项目	24,220,000.00			24,220,000.00	国拨
大缸径柴油机制造 1.9 亿国债项目	20,000,000.00			20,000,000.00	国拨
邮轮科技专项拨款		200,000,000.00	200,000,000.00		国拨
<b>合计</b>	<b>174,360,000.00</b>	<b>200,000,000.00</b>	<b>200,000,000.00</b>	<b>174,360,000.00</b>	<b>—</b>

30. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
预计离休干部生活补助	6,463,079.63	7,292,291.76
<b>合计</b>	<b>6,463,079.63</b>	<b>7,292,291.76</b>

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 预计离休干部生活补助系中船澄西改制时预计的该公司离休干部的生活补助余额。本集团根据国务院国资委《关于做好 2014 年度中央企业财务决算管理及报表编制工作的通知》(国资发评价〔2014〕175 号)的有关规定,未对其余的离退休职工统筹外费用进行预提,将在实际发生时计入当期损益。

### 31. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
船舶质保费用	425,601,136.35	478,391,492.44	注 1
柴油机质保费用	76,909,681.08	92,646,995.27	注 1
职工回购房合同损失	6,114,852.93	6,265,139.55	注 2
待执行的亏损合同(柴油机)	122,984,948.87	205,940,548.14	注 3
建造合同减值准备	1,230,678,277.65	2,099,331,561.99	注 4
预计合同履行损失	0.00	17,898,713.10	注 5
未决诉讼	34,201,158.38	27,410,976.05	注 6
其他	1,260,228.68	1,260,228.68	
<b>合计</b>	<b>1,897,750,283.94</b>	<b>2,929,145,655.22</b>	

注 1: 船舶或柴油机完工交付计提保修费, 保修期满清理, 余额为未到保修截止日形成的余额。

注 2: 职工回购房合同亏损: 根据中船澄西发展计划, 该公司拟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, 同时根据近期生产情况, 将已购回的职工住房暂时作为租赁给外地员工宿舍使用, 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计提了预计合同亏损。

注 3: 柴油机建造预计亏损: 系沪东重机、中船三井的已签订但尚未执行的柴油机建造合同亏损额。

注 4: 建造合同减值准备: 系外高桥造船、中船澄西等船舶建造企业已签订的船舶建造合同预计损失超过该项存货的账面余额而形成的预计亏损额。

注 5: 预计合同履行损失: 系中船三井根据柴油机采购合同执行情况预计的履行合同损失。本年, 经与供应商协商后对其进行了清理及支付。

注 6: 未决诉讼: 主要系子公司外高桥造船诉讼案件, 详见本附注十二/ (一) 所述。

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 32. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	372,912,580.68	607,353,240.00	584,620,274.71	395,645,545.97	
<b>合计</b>	<b>372,912,580.68</b>	<b>607,353,240.00</b>	<b>584,620,274.71</b>	<b>395,645,545.97</b>	—

#### (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	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	111,110,000.00	952,000.00		8,932,478.26		103,129,521.74	与资产相关
上海沪临重工有限公司扩能项目	36,950,000.00			4,276,157.76		32,673,842.24	与资产相关
海洋工程及高技术船舶工程配套项目	30,010,000.00			1,875,625.02		28,134,374.98	与资产相关
船用低速双燃料机原理样机研制	37,169,717.62	10,410,000.00		30,122,744.20		17,456,973.42	与收益相关
200万马力提升产能技术改造项目	12,460,000.00			1,520,003.93		10,939,996.07	与资产相关
余热利用装置应用研究	12,779,308.38			845,068.30	1,910,000.00	10,024,240.08	与收益相关
尾气后处理复合装置研制	5,358,791.41	5,530,000.00		1,795,588.01		9,093,203.40	与收益相关
大功率船用柴油机关键件智能制造新模式应用	10,000,000.00			185,808.57	800,000.00	9,014,191.43	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
选择性催化还原装置应用研究	14,014,013.97			5,706,213.34	1,230,000.00	7,077,800.63	与收益相关
12X92DF 首台套项目		6,965,000.00				6,965,000.00	与收益相关
临港重点技改	5,859,000.00					5,859,000.00	与资产相关
船用第三大功率柴油机研制和产业化推广应用		4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
船用低速机典型样机商品化关键技术研究	3,055,869.45	3,710,000.00		3,686,280.19		3,079,589.26	与收益相关
紧凑型能量利用与消声装置研制	4,260,052.87			2,187,010.62		2,073,042.25	与收益相关
船用柴油机核心配套件装机应用协同开发	7,500,000.00	890,000.00		445,418.04	6,070,000.00	1,874,581.96	与收益相关
企业技术中心创新能力建设专项	2,000,000.00			500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
面向智能制造的船舶设计技术研究	1,442,212.73	5,500,000.00		5,680,168.61		1,262,044.12	与收益相关
船舶企业节能环保制造体系及关键工艺技术研究		4,000,000.00		2,736,457.29		1,263,542.71	与收益相关
智能制造-智能机器人	1,160,000.00	390,000.00			380,000.00	1,170,000.00	与资产相关
船用低速柴油机原理样机研制	18,183,058.75	8,610,000.00		26,412,453.80		380,604.95	与收益相关
超大型智能矿砂船示范应用		17,600,000.00		17,600,000.00			与收益相关
20000箱级集装箱船高效建造技术研究		5,960,000.00		5,960,000.00			与收益相关
基于MBD柴油机数字化制造技术研究		4,800,000.00		3,780,000.00	1,020,000.00		与收益相关

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关
船体分段智能车间制造执行管控技术研究		4,100,000.00		4,100,000.00			与收益相关
高效船舶污染物排放处理 SCR 装置		3,960,000.00		3,960,000.00			与收益相关
双燃料推进技术研究		3,210,000.00		3,210,000.00			与收益相关
第七代超深水钻井船开发	1,448,167.32	3,000,000.00		4,448,167.32			与收益相关
船舶智能制造技术集成应用研究	2,351,605.33	2,550,000.00		4,901,605.33			与收益相关
高效高精度建造技术研究	3,089,412.31	1,815,000.00		4,904,412.31			与收益相关
互联互通的船舶车间智能制造基础平台开发	499,216.02	1,560,000.00		2,059,216.02			与收益相关
船用 520mm 缸径低速柴油机工程样机研制		1,420,000.00		1,420,000.00			与收益相关
20000 箱级集装箱船型开发		1,280,000.00		1,280,000.00			与收益相关
全球最大及最新型 21000TUE 集装箱船气缸体关键件		1,265,000.00		1,265,000.00			与收益相关
第六代新型半潜式钻井平台建造关键技术研究		1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
燃油及废气锅炉国产化研制	1,730,078.87	900,240.00		2,630,318.87			与收益相关
深远海油气资源开发保障平台开发	2,038,720.90	650,000.00		2,688,720.90			与收益相关
深远海维权执法平台开发(专题十)	3,138,660.97	500,000.00		3,638,660.97			与收益相关
面向智能制造的造船专管数字化车间新模式示范应用	2,000,000.00			2,000,000.00			与收益相关
船舶结构件智能焊接生产线研制与示范应用	1,497,300.00			1,497,300.00			与收益相关
大型涂装工艺项目	3,037,934.37			1,437,934.37	1,600,000.00		与收益相关
其他项目	38,769,459.41	492,591,000.00	183,910.89	168,993,298.17	231,744,253.62	130,438,996.73	
<b>合计</b>	<b>372,912,580.68</b>	<b>607,353,240.00</b>	<b>183,910.89</b>	<b>339,682,110.20</b>	<b>244,754,253.62</b>	<b>395,645,545.97</b>	

注：“其他变动”系因为本年子公司外高桥公司处置的三家子公司的递延收益转出。详见本附注七、2.处置子公司。

33. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
中船建信海工资产项目	2,341,120,000.00	2,341,120,000.00
BOD 项目	768,872,664.70	767,575,327.50
<b>合计</b>	<b>3,109,992,664.70</b>	<b>3,108,695,327.50</b>

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股份总额	1,378,117,598.00					1,378,117,598.00
------	------------------	--	--	--	--	------------------

35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,465,089,192.92			4,465,089,192.92
其他资本公积	26,716,142.14	2,022,639,271.08		2,049,355,413.22
原制度资本公积转入	58,852,719.18			58,852,719.18
<b>合计</b>	<b>4,550,658,054.24</b>	<b>2,022,639,271.08</b>		<b>6,573,297,325.32</b>

注 1: 2018 年 2 月华融瑞通股权投资管理有限公司等 8 名投资者，以“债权直接转为股权”和“现金增资”两种方式对公司子公司外高桥造船和中船澄西分别增资人民币 477,500 万元和 62,500 万元实施市场化债转股。增资前本公司按照 100%持股比例享有的外高桥净资产账面价值净额与增资后按照 63.7283%的持股比例享有的净资产账面价值净额之间的差额 1,902,317,251.19 元以及增资前本公司按照 89.34%持股比例享有的中船澄西净资产账面价值净额与增资后按照 78.54%的持股比例享有的净资产账面价值净额之间的差额 115,371,910.22 元，合计 2,017,689,161.41 元在合并报表中调增资本公积。

注 2: 本年子公司外高桥造船因其权益法核算子公司中船邮轮科技发展有限公司的其他股东增值，稀释其股权比例，导致资本公积增加 7,767,521.92 元，其中 4,950,109.67 元资本公积归属于母公司，增加了母公司的资本公积 4,950,109.67 元。

36. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益		-2,385,091.34			-2,557,581.19	172,489.85	-2,557,581.19
其中：权益法下可转进损益的其他综合收益		-2,385,091.34			-2,557,581.19	172,489.85	-2,557,581.19
<b>其他综合收益合计</b>		<b>-2,385,091.34</b>			<b>-2,557,581.19</b>	<b>172,489.85</b>	<b>-2,557,581.19</b>

37. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	22,876,129.39	25,452,526.85	21,455,636.02	26,873,020.22
<b>合计</b>	<b>22,876,129.39</b>	<b>25,452,526.85</b>	<b>21,455,636.02</b>	<b>26,873,020.22</b>

38. 盈余公积

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	619,066,203.40	5,628,635.39		624,694,838.79
<b>合计</b>	<b>619,066,203.40</b>	<b>5,628,635.39</b>		<b>624,694,838.79</b>

注：本年增加资本公积为母公司按照净利润的10%提取的法定盈余公积。

39. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	<b>6,011,129,983.91</b>	<b>8,317,246,823.73</b>
加：年初未分配利润调整数		
其中：同一控制合并范围变更		899,449.99
本年年初余额	<b>6,011,129,983.91</b>	<b>8,318,146,273.72</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	489,213,355.66	-2,300,065,734.57
同一控制合并范围变更		-1,143,518.30
减：提取法定盈余公积	5,628,635.39	5,807,036.94
应付普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>6,494,714,704.18</b>	<b>6,011,129,983.91</b>

40. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,536,544,274.27	14,420,326,640.96	16,266,876,980.92	13,385,734,347.71
其他业务	373,763,094.86	237,117,702.38	424,224,428.73	357,746,981.17
<b>合计</b>	<b>16,910,307,369.13</b>	<b>14,657,444,343.34</b>	<b>16,691,101,409.65</b>	<b>13,743,481,328.88</b>

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	27,817,766.84	8,199,682.47
教育费附加	27,782,527.18	16,761,155.23
房产税	11,847,315.66	19,464,611.00
土地使用税	25,494,423.83	25,360,688.50
印花税	24,528,442.63	23,292,920.69
其他	2,438,601.07	1,257,075.34
<b>合计</b>	<b>119,909,077.21</b>	<b>94,336,133.23</b>

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费	91,070,706.21	52,958,466.93
职工薪酬	9,396,080.99	16,181,141.63
运输费	11,526,327.05	7,186,447.08
广告费	4,547,698.10	3,833,224.74
展览费	2,768,583.02	1,815,475.21
其他	2,060,154.82	6,428,210.68
<b>合计</b>	<b>121,369,550.19</b>	<b>88,402,966.27</b>

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	378,535,087.65	459,693,712.30
修理费	258,160,111.40	334,298,324.48
折旧费	59,440,847.64	71,751,356.36
无形资产摊销	31,099,321.40	33,396,044.70
业务招待费	19,778,399.84	19,250,565.98
诉讼费	9,188,135.51	35,332,982.62
办公费	9,152,695.05	6,043,411.62
咨询费	5,562,852.04	14,694,002.85
差旅费	5,461,727.08	8,117,708.62
排污费	4,756,915.43	8,165,637.61
保险费	4,434,241.59	6,225,618.45
其他	206,342,203.86	280,155,291.19
<b>合计</b>	<b>991,912,538.49</b>	<b>1,277,124,656.78</b>

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
船厂生产流程再造、设施配置及工艺装备	111,661,578.92	
船用低速柴油机原理样机研制	52,777,642.83	50,120,955.88
船用低速双燃料机原理样机研制	52,295,978.45	27,600,365.16
面向智能制造的造船专管数字化车间新模式示范应用	48,372,982.98	
超大型智能矿砂船示范应用	41,826,055.37	
高速柴油机关键技术研究及国产化研制	30,855,755.56	
20000箱级集装箱船高效建造技术研究	28,916,521.40	28,235,372.07
64000DWT木屑船研制	20,051,663.91	
6G70MEC9.5-HPSCR船用低速柴油机研究	17,480,222.40	
上层建筑建造标准化研究	16,408,674.54	

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
大型浮式天然气存储再气化装置(FSRU)双燃料发电机组研发及产业化	15,992,235.32	15,903,837.75
第七代超深水钻井船开发	15,695,689.97	
船舶结构件智能焊接生产线研制与示范应用	14,585,779.83	
64000DWT 散货船优化设计研	14,271,148.07	
地下空间工程装备产业化研制	13,475,557.70	4,859,531.65
大型海工装备液压系统核心部件开发及产业链构建	13,301,466.24	8,090,154.94
82000DWT 散货船优化升级研	12,117,280.78	
W6X72DF-LPSCR 研制	12,091,886.69	
选择性催化还原装置应用研究	12,051,658.96	3,584,963.97
38000DWT 环保散货船优化升	11,294,754.86	
柴油机气缸盖机器人焊接关键工艺装备研究(自筹)	10,602,312.99	
高端船舶智能涂装生产线研究与应用	9,951,811.48	
20000 箱级集装箱船高效建造	9,186,008.24	
18600DWT 化学品船优化研制	9,167,922.87	27,673,963.38
船用低速机商品化关键技术研究	9,143,255.95	5,151,985.62
39000 吨级自卸船技术研究及应	8,544,869.35	
关重件降本设计研究	8,382,190.47	
6G60MEC9.5-HPSCR 船用低速柴油机研究	8,297,496.05	
深远海油气资源开发保障平台开发	8,141,039.78	
船体部件智能制造关键工艺装备研究	8,085,286.48	7,589,642.39
燃油及废气锅炉国产化研制	7,721,720.03	
深远海维权执法平台开发(专题十)	7,597,965.14	
7G60MEC9.5-HPSCR 船用低速柴油机研究	7,550,372.51	
高效高精度建造技术研究	7,213,071.11	
尾气后处理复合装置研制	7,182,352.04	2,873,158.84
7500 吨沥青船优化设计	6,926,480.03	
13000 吨化学品船研制	6,257,933.08	
立柱式生产平台设计及建造关键技术研究	6,088,669.68	10,010,333.76
小缸径低速双燃料发动机关键技术研究	5,981,362.48	4,222,454.83
船舶智能制造技术集成应用研究	5,695,928.84	
紧凑型能量利用与消声装置研制	5,092,840.19	2,299,949.29
自升式钻井平台关键系统和结构建造工艺研究	5,090,387.50	
极地阿芙拉油轮	5,085,802.22	
面向智能制造的船舶	5,019,791.25	
12X92DF 研制	4,469,644.44	



中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
智能化船用柴油机管件生产车间的研究	4,356,720.91	
牲畜船改装技术研究	4,172,325.14	6,127,889.02
船体分段智能车间制造执行管控技术研究	4,124,399.62	
55600吨成品油/化学品船研制	4,120,578.31	
双燃料推进技术研究	4,053,869.54	
互联互通的船舶车间	4,038,726.47	
基于MBD柴油机数字化制造技术研究	3,889,406.02	
DF双壁不锈钢管国产化自制技术研究	3,745,350.43	6,020.48
MR油轮优化升级研究	3,601,582.88	
21000超大型集装箱船上建的研制与高效激光-MIG复合焊的应用	3,563,941.82	6,570,424.18
涂装房环保技术优化升级研究	3,450,983.37	
20000TEU超大型集装箱船快速建造核心关键技术研究与应	3,420,082.29	43,121,858.72
MAN高压燃油管国产化自制技术研究	3,320,459.64	
船舶综合能效智能管理系统开发	3,314,955.67	
废气再循环EGR技术研究	3,198,182.56	
排气阀液压管国产化自制技术研究	3,103,452.45	
22000TEU集装箱船	2,959,595.94	
船用520mm缸径低速柴油机工程	2,935,576.67	
风塔流水线研究应用	2,857,354.30	
3500吨溢油响应驳研制	2,773,619.47	
船用柴油机连杆杆身加工的液压定位及夹紧装置研制	2,738,488.99	
造船建模2.0研究与应用	2,712,413.33	
型材自动生产线研究	2,608,537.46	
上海市专利工作试点(浦东新区配套)	2,529,999.71	
智能系统总体技术及信息平台开发	2,303,123.97	
11S90ME-C10.5船用低速柴油机研制	2,183,629.73	49,778,530.75
大功率船用柴油机关键件智能制造新模式应用	2,136,798.72	
船用柴油机核心配套件装机应用协同开发	2,066,214.25	853,718.97
14000TEU集装箱船	2,022,636.35	
穿梭油轮	2,021,792.97	
其他	67,062,613.97	144,387,200.31
深水半潜式生产平台(FPS)研发及产业化		112,120,121.96
超大型集装箱船(20KTEU)研制和建造首台突破		31,063,778.86
自主船用低速柴油机开发验证平台研究及关键技术开发		28,201,181.88

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
新型立柱式生产平台 (SPAR) 研发		27,425,512.76
超大型智能矿砂船		19,584,810.13
海上风塔智能生产线实施研究与应用		15,270,651.81
智能物联技术在造船小组立生产中的创新应用与示范		13,974,430.00
20000 箱级集装箱船型开发		11,380,128.86
造船先进工装的研究与应用		11,308,823.24
自升式钻井平台品牌工程		11,221,214.44
管系(含不锈钢)智能生产线实施研究与应用		10,081,231.31
37000DWT 沥青船研制		9,966,209.96
85000 立方米超大型全冷式液化石油气船 (VLGC) 设计与建造技术研究		8,648,165.79
半潜式生产平台总体关键技术研究		8,132,438.82
7800 吨沥青船的研制		6,321,906.70
高效焊接技术的研究应用		6,307,604.38
20.8 万吨好望角型散货船建造工程示范		6,216,023.87
1800 箱集装箱船研制		5,238,616.58
船用 520mm 缸径低速柴油机工程样机研制		5,171,341.73
<b>合计</b>	<b>899,388,461.93</b>	<b>796,696,505.04</b>

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	272,929,321.63	859,841,147.03
减：利息收入	290,935,888.53	202,170,569.10
加：汇兑损失	-74,473,394.23	555,952,345.31
其他支出	20,107,719.74	13,714,595.69
<b>合计</b>	<b>-72,372,241.39</b>	<b>1,227,337,518.93</b>

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-29,404,135.20	44,919,663.26
存货跌价损失	421,336,443.28	2,633,093,893.62
固定资产减值损失		7,364,980.24
可供出售金融资产	-74,874.94	7,105,055.00
<b>合计</b>	<b>391,857,433.14</b>	<b>2,692,483,592.12</b>

47. 其他收益

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
船用低速双燃料机原理样机研制	30,122,744.20	18,024,510.91
船用低速柴油机原理样机研制	26,412,453.80	30,517,979.15
超大型智能矿砂船示范应用	17,600,000.00	9,900,000.00
深海半潜式钻井平台工程开发研究	8,932,478.26	
20000箱级集装箱船高效建造技术研究	5,960,000.00	11,862,050.92
选择性催化还原装置应用研究	5,706,213.34	1,792,481.99
面向智能制造的船舶设计技术研究	5,680,168.61	
高效高精度建造技术研究	4,904,412.31	
船舶智能制造技术集成应用研究	4,901,605.33	1,098,394.67
第七代超深水钻井船开发	4,448,167.32	
上海沪临重工有限公司扩能项目	4,276,157.76	
船体分段智能车间制造执行管控技术研究	4,100,000.00	
高效船舶污染物排放处理 SCR 装置	3,960,000.00	
基于 MBD 柴油机数字化制造技术研究	3,780,000.00	3,870,000.00
船用低速机典型样机商品化关键技术研究	3,686,280.19	2,318,393.53
深远海维权执法平台开发(专题十)	3,638,660.97	
双燃料推进技术研究	3,210,000.00	
船舶企业节能环保制造体系及关键工艺技术研究	2,736,457.29	
深远海油气资源开发保障平台开发	2,688,720.90	
燃油及废气锅炉国产化研制	2,630,318.87	
紧凑型能量利用与消声装置研制	2,187,010.62	
商务发展专项资金	2,128,100.00	
互联互通的船舶车间智能制造基础平台开发	2,059,216.02	
面向智能制造的造船专管数字化车间新模式示范应用	2,000,000.00	
海洋工程及高技术船舶工程配套项目	1,875,625.02	
尾气后处理复合装置研制	1,795,588.01	
200万马力提升产能技术改造项目	1,520,003.93	
船舶结构件智能焊接生产线研制与示范应用	1,497,300.00	
大型涂装工艺项目	1,437,934.37	
船用 520mm 缸径低速柴油机工程样机研制	1,420,000.00	
稳定岗位补贴	2,921,071.51	
20000箱级集装箱船型开发	1,280,000.00	3,217,098.07
全球最大及最新型 21000TUE 集装箱船气缸体关键件	1,265,000.00	
大洋勘探船舶型开发	1,168,905.74	
第六代新型半潜式钻井平台建造关键技术研究	1,000,000.00	
混合型工业互联网模式下的船舶结构件协同制造与	309,739.45	2,972,500.00

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
智能生产线集成应用示范		
其他项目	174,506,007.44	60,861,673.86
船厂生产流程再造、设施配置及工艺装备的适应性改造研究		8,163,178.35
自主船用低速柴油机开发验证平台研究及关键技术开发		7,500,000.00
船用低速机商品化关键技术研究		3,500,000.00
自升式钻井平台品牌工程		2,600,000.00
柴油机装配工艺设计仿真及实验验证技术研究		2,060,000.00
船用低速柴油机排气阀阀杆关键技术研究		1,680,000.00
江阴市人力资源和社会保障局稳定岗位补贴综合户		1,331,338.25
高端智能装备首台突破和示范应用专项		1,265,000.00
21000 超大型集装箱船上建的研制与高效激光-MIG 复合焊的应用		1,246,000.00
2017 年商务发展专项资金预算指标的通知		1,211,300.00
江阴市商务局 2017 年商务发展专项资金信保补贴		1,162,800.00
工业和信息产业支持		1,000,000.00
海洋工程装备及高技术船舶智能制造综合标准化试验验证研究		1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>349,746,341.26</b>	<b>180,154,699.70</b>

48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-100,769,709.82	-45,398,096.37
处置长期股权投资产生的投资收益(注)	427,233,461.65	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	11,794,470.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,165,440.00	1,165,440.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		23,992,238.41
委托理财投资收益	30,474,572.24	8,118,645.64
委托贷款收益	4,825,619.38	
<b>合计</b>	<b>374,723,853.45</b>	<b>-12,121,772.32</b>

注、处置长期股权投资产生的投资收益主要来源：子公司外高桥造船处置上海江南长兴重工有限公司、中船邮轮科技发展有限公司的股权事项详见本附注十一/(二)/关联交易/9、关联方股权转让；子公司外高桥造船处置中船圣汇装备有限公司的股权详见本附注七/2、处置子公司。

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

49. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-2,926,000.00	2,926,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,926,000.00	2,926,000.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-56,981,193.60	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-56,981,193.60	
<b>合计</b>	<b>-59,907,193.60</b>	<b>2,926,000.00</b>

50. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	167,237,469.79	3,857,304.77	167,237,717.67
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	167,237,469.79	3,857,304.77	167,237,717.67
<b>合计</b>	<b>167,237,469.79</b>	<b>3,857,304.77</b>	<b>167,237,717.67</b>

注、本年资产处置收益主要来源于子公司沪东重机，为配合浦东新区“城中村”改造项目的实施，沪东重机与上海市浦东新区高行镇政府及上海瑞行东岸置业有限公司就东沟南区动迁事宜进行了评估、谈判工作，就动迁补偿事项达成一致，并签订《补偿协议书》。根据协议，补偿范围为沪东重机位于东高路 620 号的非居住房屋、场地、附属物及构筑物【证件号为沪房地浦字（2014）第 03511 号】，补偿总金额为人民币 480,345,549.00 元，沪东重机应在 2018 年底前，将动迁地块中的第一期土地搬离腾空交付给镇政府指定机构（上海浦东新区第四房屋征收事务有限公司），第一期动迁经交付验收后，由上海瑞行东岸置业有限公司在 2018 年 12 月 31 日之前支付补偿款 216,155,497.05 元。第二期的房屋设备及设施在 2019 年 6 月 30 日前交付。

2018 年 12 月 20 日，沪东重机与上海市浦东第四房屋征收服务事务有限公司、上海瑞行东岸置业有限公司、上海市住拆房有限公司签订《高行镇东沟界路“城中村”界路区块改造项目空房腾地交接单》：“第一批交房，先行将上述范围内的房屋、设备、附属设施及构筑物腾空交付。土地面积 32,077M<sup>2</sup>，建筑面积 19,362.1 M<sup>2</sup>”。2018 年 12 月 26 日，沪东重机收到上海瑞行东岸置业有限公司支付的补偿款 21,615.55 万元。扣除第一期的动迁成本后，取得资产处置收益 16,975.03 万元。

51. 营业外收入

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	128,942.22	2,002,688.51	128,942.22
其中: 固定资产处置利得	128,942.22	2,002,688.51	128,942.22
政府补助	3,616,977.54	12,492,714.58	3,616,977.54
船舶撤单收入		673,132,410.90	
合同违约金	37,907,938.38	2,429,090.00	37,907,938.38
赔款收入	1,114,900.00	2,804,284.30	
其他	14,769,304.41	7,370,684.56	14,769,304.41
<b>合计</b>	<b>57,538,062.55</b>	<b>700,231,872.85</b>	<b>56,423,162.55</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2015年临港重点技改第二批立项扶持专项资金(舾装码头)	568,000.00	852,000.00	上海市临港地区开发建设管理委员会市级产业专项资金专户	与收益相关
研究开发费用财政奖励金	561,100.00	89,100.00	科技创新成果奖励	与收益相关
靖江工业企业评比奖金	500,000.00		靖江市综合考评领导小组	与收益相关
2016年度高新技术成果转化项目享受财政扶持资金		4,005,000.00	沪府发(2000)55号	与收益相关
促进外贸转型和创新发展		3,000,000.00	上海市国库收付中心	与收益相关
浦东新区科技发展基金		1,000,000.00	浦东新区财政局	与收益相关
其他	1,987,877.54	3,546,614.58		
<b>合计</b>	<b>3,616,977.54</b>	<b>12,492,714.58</b>		

52. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,864,340.35	3,701,458.92	3,864,340.35
其中: 固定资产毁损报废损失	3,864,340.35	3,701,458.92	3,864,340.35
亏损合同损失	37,884,295.75	121,634,214.22	66,677.00
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	50,000.00
未决诉讼	6,902,131.47	2,565,859.91	6,902,131.47
环境保护罚款		1,359,192.88	

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他	2,706,165.29	1,461,081.93	2,166,979.91
<b>合计</b>	<b>51,406,932.86</b>	<b>130,771,807.86</b>	<b>13,050,128.73</b>

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	35,666,696.19	37,042,341.75
递延所得税费用	-12,392,998.76	22,465,456.52
其他	8,710,219.53	-383,146.10
<b>合计</b>	<b>31,983,916.96</b>	<b>59,124,652.17</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	638,729,806.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	159,682,451.70
子公司适用不同税率的影响	-17,346,290.12
调整以前期间所得税的影响	8,710,219.53
非应税收入的影响	-1,376,111.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,921,064.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,375,568.95
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-71,179,149.90
研发费加计扣除的影响	-69,052,699.04
所得税费用	31,983,916.96

54. 其他综合收益

详见本附注“六、36 其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	254,628,379.95	308,638,148.97
政府补助	619,578,880.23	253,903,604.33
保险赔款	13,737,404.07	70,112,416.16
租金收入	1,106,272.36	17,201,593.20
营业外收入	21,815,643.30	22,232,434.13
收回保证金	18,351,554.36	16,335,409.10
其他往来款	52,623,526.49	17,531,409.69
<b>合计</b>	<b>981,841,660.76</b>	<b>705,955,015.58</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	233,607,918.02	342,621,292.42
研发费用	128,843,387.68	178,479,064.07
支付的往来款	120,745,733.77	70,000,778.65
保证金及押金	13,164,458.43	38,381,574.02
销售费用	7,927,455.99	18,134,317.96
银行手续费	4,891,068.79	7,483,254.64
备用金	15,265,404.64	15,722,573.33
安全生产费	25,838,303.69	19,542,887.47
其他	25,390,560.78	30,999,054.80
<b>合计</b>	<b>575,674,291.79</b>	<b>721,364,797.36</b>

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司	418,149,422.04	
亏损金融衍生品	29,671,950.00	
定期存单质押		264,000,000.00
其他	220,000.00	100,000.00
<b>合计</b>	<b>448,041,372.04</b>	<b>264,100,000.00</b>

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回的质押存单		2,045,924,152.47
国拨资金	200,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>200,000,000.00</b>	<b>2,045,924,152.47</b>

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金



中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
贷款、远结保证金		1,900,048,776.97
集团担保费	8,981,472.23	7,884,354.05
委托贷款手续费	180,000.00	165,000.00
减资红利	23,009,568.03	
存入保证金	137,264,000.00	
<b>合计</b>	<b>169,435,040.26</b>	<b>1,908,098,131.02</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	606,745,889.85	-2,543,609,646.63
加: 资产减值准备	391,857,433.14	2,692,483,592.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	792,945,603.96	1,006,548,307.90
无形资产摊销	34,937,448.15	47,180,835.32
长期待摊费用摊销	8,852,132.60	7,939,643.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-167,237,469.79	-3,857,304.77
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,735,398.13	1,698,770.41
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	59,907,193.60	-2,926,000.00
财务费用(收益以“-”填列)	-122,814,064.93	1,533,589,129.06
投资损失(收益以“-”填列)	-374,723,853.45	12,121,772.32
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-16,175,983.32	23,177,988.94
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	3,775,509.56	-712,532.42
存货的减少(增加以“-”填列)	1,603,096,906.47	2,556,208,446.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,377,501,061.28	-232,970,145.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	801,496,795.90	2,978,440,425.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,248,897,878.59	8,075,313,283.00
<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	1,300,000,000.00	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	14,302,303,570.19	15,684,914,394.51
减: 现金的年初余额	15,684,914,394.51	14,566,676,421.69
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,382,610,824.32	1,118,237,972.82

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中:	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	18,792,425.49
其中:	
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	364,568,747.82
其中: 中船澄西扬州船舶有限公司	364,568,747.82
取得子公司支付的现金净额	345,776,322.33

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	937,698,903.89
其中: 上海江南长兴重工有限公司	486,669,283.08
中船圣汇装备有限公司	51,029,620.81
中船邮轮科技发展有限公司	400,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,355,930,085.93
其中: 上海江南长兴重工有限公司	858,619,685.71
中船圣汇装备有限公司	7,458,909.79
中船邮轮科技发展有限公司	489,851,490.43
处置子公司收到的现金净额	-418,231,182.04

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	14,302,303,570.19	15,684,914,394.51
其中: 库存现金	385,234.06	475,814.99
可随时用于支付的银行存款	14,301,918,317.13	15,684,393,422.17
可随时用于支付的其他货币资金	19.00	45,157.35
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	14,302,303,570.19	15,684,914,394.51
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		

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	188,995,504.97	保证金、用于担保的定期存款

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

57. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			<b>4,886,690,476.31</b>
其中：美元	703,290,548.43	6.8632	4,829,349,263.82
欧元	7,275,790.85	7.8473	57,095,313.54
日元	3,971,796.00	0.0619	245,854.17
港币	1.00	0.8800	0.88
英镑	5.06	8.6759	43.90
<b>应收账款</b>			<b>205,141,388.96</b>
其中：美元	29,569,053.01	6.8632	202,938,324.62
欧元	280,741.70	7.8473	2,203,064.34
<b>应收利息</b>			<b>9,459,404.30</b>
其中：美元	1,378,278.98	6.8632	9,459,404.30
<b>其他应收款</b>			<b>18,321,037.79</b>
其中：美元	2,418,379.42	6.8632	16,597,821.64
欧元	219,593.51	7.8473	1,723,216.15
<b>一年内到期的长期应收款</b>			<b>298,593,083.30</b>
其中：美元	43,506,394.00	6.8632	298,593,083.30
<b>长期应收款</b>			<b>133,498,589.74</b>
其中：美元	19,451,362.30	6.8632	133,498,589.74
<b>应付账款</b>			<b>94,654,846.97</b>
其中：美元	13,222,563.95	6.8632	90,749,100.90
欧元	497,718.46	7.8473	3,905,746.07

注：本集团以部分美元存款做套期保值业务，年末折算汇率按锁定汇率折算，不适用期末汇率。

58. 套期

本集团为规避外汇风险，通过与对手银行签署外汇远期合约，以锁定手持美元存款及以后期间收取的美元船舶进度款汇率变动风险，固化公司美元收入的汇兑损失，采用公允价值套期方式。本集团对手持美元存款及未来销售有确定承诺，且外汇远期合约的关键条款与被套期（手持美元存款及以后期间收取的美元船舶进度款）预期相匹配且高度有效。于2018年12月31日，套期具体情况如下：

套期类别	套期工具	币种	交割金额	公允价值变动金额（人民币）	被套期项目	币种	交割金额	公允价值变动金额（人民币）	有效性（%）
------	------	----	------	---------------	-------	----	------	---------------	--------

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公允价值套期	远期结汇合约	美元	2,137,089,900.00	241,837,539.42	美元存款、未来收款确认承诺	美元	2,137,089,900.00	241,837,539.42	100.00
合计			<b>2,137,089,900.00</b>	<b>241,837,539.42</b>			<b>2,137,089,900.00</b>	<b>241,837,539.42</b>	<b>100.00</b>

59. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
超大型智能矿砂船示范应用	17,600,000.00	递延收益	17,600,000.00
特困企业专项治理补助资金	13,808,200.00	管理费用	13,808,200.00
船用低速双燃料机原理样机研制	10,410,000.00	递延收益	30,122,744.20
船用低速柴油机原理样机研制	8,610,000.00	递延收益	26,412,453.80
首台套产业专项资金	8,235,000.00	递延收益	
12X92DF 首台套项目	6,965,000.00	递延收益	
20000 箱级集装箱船高效建造技术研究	5,960,000.00	递延收益	5,960,000.00
尾气后处理复合装置研制	5,530,000.00	递延收益	1,795,588.01
面向智能制造的船舶设计技术研究	5,500,000.00	递延收益	5,680,168.61
基于 MBD 柴油机数字化制造技术研究	4,800,000.00	递延收益	3,780,000.00
船体分段智能车间制造执行管控技术研究	4,100,000.00	递延收益	4,100,000.00
船舶企业节能环保制造体系及关键工艺技术研究	4,000,000.00	递延收益	2,736,457.29
船用第三大功率柴油机研制和产业化推广应用	4,000,000.00	递延收益	
高效船舶污染物排放处理 SCR 装置	3,960,000.00	递延收益	3,960,000.00
双燃料推进技术研究	3,210,000.00	递延收益	3,210,000.00
第七代超深水钻井船开发	3,000,000.00	递延收益	4,448,167.32
稳定岗位补贴	2,921,071.51	其他收益	2,921,071.51
船舶智能制造技术集成应用研究	2,550,000.00	递延收益	4,901,605.33
商务发展专项资金	2,128,100.00	其他收益	2,128,100.00
高效高精度建造技术研究	1,815,000.00	递延收益	4,904,412.31
船用低速机典型样机商品化关键技术研究	3,710,000.00	递延收益	3,686,280.19
互联互通的船舶车间智能制造基础平台开发	1,560,000.00	递延收益	2,059,216.02
船用 520mm 缸径低速柴油机工程样机研制	1,420,000.00	递延收益	1,420,000.00
20000 箱级集装箱船型开发	1,280,000.00	递延收益	1,280,000.00
全球最大及最新型 21000TUE 集装箱船气缸体关键件	1,265,000.00	递延收益	1,265,000.00
第六代新型半潜式钻井平台建造关键技术研究	1,000,000.00	递延收益	1,000,000.00
其他	511,341,060.65		224,011,748.66

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	640,678,432.16		373,191,213.25

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
江阴华尔新特种涂装有限公司	2018-2-1	15,598,217.58	100	其他股东撤资	2018-2-1	取得实际控制权	168,396,144.62	1,635,972.92

2) 合并成本及商誉

项目	华尔新公司
现金	
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	15,598,217.58
合并成本合计	15,598,217.58
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,819,908.51
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-221,690.93

3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债-

项目	华尔新公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	18,792,425.49	18,792,425.49
应收款项	35,735,734.50	35,735,734.50
预付账款	1,200.00	1,200.00
其他应收款	1,147,157.98	1,147,157.98
存货	17,465,812.30	17,465,812.30
固定资产	17,855,165.08	17,855,165.08
递延所得税资产	18,737.50	18,737.50

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	华尔新公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：		
应付款项	41,528,024.67	41,528,024.67
专项应付款	207,600.97	207,600.97
应付职工薪酬	3,626,735.63	3,626,735.63
应交税费	1,726,216.26	1,726,216.26
其他应付款	28,107,746.81	28,107,746.81
净资产	15,819,908.51	15,819,908.51
减：少数股东权益		
取得的净资产	15,819,908.51	15,819,908.51

4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
江阴华尔新特种涂装有限公司	15,598,217.58	15,598,217.58			

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 处置子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例 (%)	丧失控制权之日 剩余股权的账 面价值	丧失控制权之日 丧失控制权的公允 价值	按照公允价值重 新计量剩余股权 产生的利得或损 失	丧失控制权之日 丧失控制权的公允 价值 主要假设	与子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
上海江南长兴重 工有限公司	486,669,283.08	36.00	出售	2018-2-28	实际控制	332,150,710.94					不适用	
中船圣汇装备有 限公司	51,029,620.81	26.00	出售	2018-4-30	实际控制	32,693,741.60					不适用	
中船邮轮科技发 展有限公司	400,000,000.00	43.478	出售	2018-7-31	实际控制	58,443,115.04	50.00	434,388,746.89	453,751,385.09	19,362,638.20	资产评估	9,217,407.06

注 1：子公司外高桥造船处置上海江南长兴重工有限公司、中船邮轮科技发展有限公司的股权事项详见本附注十一/（二）/关联交易/9、关联方股权转让。

注 2：2018 年 1 月 26 日，子公司外高桥造船以上海东洲资产评估有限公司的评估结果在上海联合产权交易所公开挂牌转让中船圣汇 26%股权，转让价格为 71,760,000.00 元。2018 年 4 月 18 日，外高桥造船与浙江荣盛控股集团有限公司（下称“浙江荣盛”）签订了《上海市产权交易合同（2016 版）》、《关于上海市产权交易合同（2016 版）》之补充协议；与浙江荣盛、中国船舶（香港）航运租赁有限公司共同签订了《关于上海市产权交易合同（2016 版）》之补充协议（二）。2018 年 5 月 3 日，公司收到首笔股权转让款 64,584,000.00 元，2018 年 5 月 14 日，公司与对方公司交接完成；2018 年 6 月 4 日，公司收到了股权转让尾款 7,176,000.00 元。股权转让完成，外高桥造船合并报表层面取得投资收益为 32,693,741.60 万元。

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
<b>二级子公司</b>						
上海外高桥造船有限公司	上海	上海	船舶造修	63.73		同一控制下企业合并
中船澄西船舶修造有限公司	江苏	江苏	船舶造修	78.54		同一控制下企业合并
沪东重机有限公司	上海	上海	设备制造	100		投资设立
<b>三级子公司</b>						
上海外高桥造船海洋工程有限公司	上海	上海	船舶造修		100	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
上海中船船用锅炉设备有限公司(注1)	上海	上海	设备制造		40	投资设立
中船澄西新荣船舶有限公司	江苏	江苏	船舶造修		51	非同一控制下企业合并
中船澄西(江苏)重工有限公司	江苏	江苏	船舶造修		100	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		51	非同一控制下企业合并
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(注2)	上海	上海	设备制造		69.82	投资设立
中船澄西扬州船舶有限公司	江苏	江苏	设备制造	25	26	同一控制下企业合并
江阴华尔新特种涂装有限公司	江苏	江苏	设备制造		100	非同一控制下企业合并

注 1: 外高桥造船为锅炉公司的大股东, 且其他股东均为本集团的关联单位, 受同一实际控制人控制。外高桥造船负责锅炉公司的生产经营管理和财务管理, 对锅炉公司具有实质控制, 将其纳入合并报表范围。

注 2: 沪东重机在上海沪东造船柴油机配套有限公司持股比例为 69.82%, 表决权比例为 100%, 不一致的原因因为其他股东每年取得固定股利 115 万元, 不享有表决权。

##### (2) 重要的非全资子公司(单位: 万元)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
上海外高桥造船有限公司	36.27%	12,358.44		299,805.48
上海中船三井造船柴油机有限公司	49.00%	5,076.38		58,458.05



## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中船澄西船舶修造有限公司	21.46%	907.58		89,399.63
中船澄西新荣船舶有限公司	49.00%	142.45		20,423.27
中船海洋动力部件有限公司	15.29%	13.65		12,624.73

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (单位: 万元)

子公司名称	年末余额					年初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海外高桥造船有限公司	1,598,887.30	915,500.80	2,514,388.10	1,133,271.33	477,046.39	1,610,317.72	1,720,394.78	929,366.19	2,649,760.97	1,079,635.32	1,140,368.12	2,220,003.44
上海中船三井造船柴油机有限公司	191,425.07	125,817.10	317,242.17	153,562.90	42,956.41	196,519.31	189,838.39	124,978.15	314,816.54	142,227.09	59,956.75	202,183.84
中船澄西船舶修造有限公司	595,457.78	193,033.33	788,491.11	318,277.22	38,236.70	356,513.92	452,870.03	202,200.65	655,070.68	230,715.79	56,432.44	287,148.23
中船澄西新荣船舶有限公司	18,287.47	97,474.41	115,761.88	74,045.18	36.56	74,081.74	19,520.36	103,988.75	123,509.11	22,082.11	60,037.58	82,119.69
中船海洋动力部件有限公司	81,789.10	80,444.74	162,233.84	68,290.31	10,891.31	79,181.62	62,492.31	84,868.03	147,360.34	53,152.09	11,306.82	64,458.91

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海外高桥造船有限公司	850,476.79	-2,661.77	-2,098.76	302,770.99	892,674.34	-244,953.27	-244,953.27	509,366.98
上海中船三井造船柴油机有限公司	209,157.25	9,539.86	9,539.86	1,135.13	212,941.56	5,591.78	5,591.78	-8,868.80
中船澄西船舶修造有限公司	409,269.88	1,554.73	1,554.73	-60,765.15	297,329.59	2,827.82	2,827.82	141,274.33

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			上年发生额		
中船澄西新荣船舶有限公司	48,792.55	290.72	12,614.80	46,021.72	153.19	9,459.66
中船海洋动力部件有限公司	65,680.87	150.79	-8,907.57	50,841.06	-1,735.40	232.94

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2018年1月25日，本公司第六届董事会第二十五次会议审议通过了《关于子公司上海外高桥造船有限公司增资的预案》和《关于子公司中船澄西船舶修造有限公司增资的预案》，引入华融瑞通股权投资管理有限公司等8名投资者以债权和现金对外高桥造船和中船澄西进行增资，向外高桥造船增资47.75亿元，向中船澄西增资6.25亿元。2018年2月13日，中国船舶召开了第一次临时股东大会，投票通过了该增资预案。外高桥造船、中船澄西已于2018年2月末完成增资，本公司对中船澄西持股比例由89.34%变更为78.54%，对外高桥造船持股比例由100.00%变更为63.73%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	外高桥造船	中船澄西
购买成本/处置对价		
现金	3,475,000,000.00	425,000,000.00
非现金资产的公允价值	1,300,000,000.00	200,000,000.00
购买成本/处置对价合计	4,775,000,000.00	625,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,872,682,748.81	495,517,908.82
差额	1,902,317,251.19	129,482,091.18
其中：调整资本公积	1,902,317,251.19	115,371,910.22
调整盈余公积		
调整未分配利润		
调整少数股东权益		14,110,180.96

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业(有限合伙)	青岛	青岛	海工装备股权投资		30.298	权益法

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中船邮轮科技发展有限公司	上海	上海	船舶造修		34.849	权益法
中船动力研究院有限公司	上海	上海	设备研发		49.00	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额			年初余额 / 上年发生额		
	中船邮轮科技发展有限公司	中船动力研究院有限公司	青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业(有限合伙)	中船邮轮科技发展有限公司	中船动力研究院有限公司	青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业(有限合伙)
流动资产:	303,127,263.57	822,380,723.38	8,174,479.57	316,389,656.07	869,373,183.57	8,805,490.85
其中: 现金和现金等价物	198,789,869.36	563,443,425.27	7,593,225.97	48,196,024.74	589,480,786.37	8,804,720.85
非流动资产	1,225,147,747.55	855,616,480.66	1,286,973,865.40	620,257,282.82	803,338,361.57	1,398,975,312.50
资产合计	1,528,275,011.12	1,677,997,204.04	1,295,148,344.97	936,646,938.89	1,672,711,545.14	1,407,780,803.35
流动负债:	81,543,154.98	273,383,413.54	475,000.00	50,067,601.19	298,126,362.28	475,000.00
非流动负债	264,261,755.41	286,292,583.48		3,681,142.34	351,821,886.89	
负债合计	345,804,910.39	559,675,997.02	475,000.00	53,748,743.53	649,948,249.17	475,000.00
少数股东权益		57,315,499.23			56,282,552.47	
归属于母公司股东权益	1,182,470,100.73	1,061,005,707.79	1,294,673,344.97	882,898,195.36	966,480,743.50	1,407,305,803.35
按持股比例计算的净资产份额	412,079,005.40	519,892,796.82	392,293,490.71	882,898,195.36	473,575,564.32	490,431,999.41
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--可辨认净资产评估增值		-2,187,719.31			-2,187,719.31	
对联营企业权益投资的账面价值	-27,315,661.40	517,705,077.51	392,293,490.71	-30,398,317.18	471,387,845.01	426,421,125.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		215,976,286.05		47,169.81	101,355,976.81	
财务费用	691,127.68	-5,185,545.45	-24,996.37	2,610,689.55	-2,131,859.25	-26,515.80
所得税费用		1,082,305.31			313,274.79	
净利润	-108,568,892.19	-8,442,088.95	-112,632,458.39	-36,874,205.43	-31,731,211.58	-673,884.15
终止经营的净利润						

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额			年初余额 / 上年发生额		
	中船邮轮科技发展有限公司	中船动力研究院有限公司	青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业(有限合伙)	中船邮轮科技发展有限公司	中船动力研究院有限公司	青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业(有限合伙)
其他综合收益	8,140,797.56					
综合收益总额	-100,428,094.63	-8,442,088.95	-112,632,458.39	-36,874,205.43	-31,731,211.58	-673,884.15
本年度收到的来自联营企业的股利						

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	2,095,566.47	18,192,465.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	318,065.37	891,152.09
--其他综合收益		
--综合收益总额	318,065.37	891,152.09

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关,除本集团的几个下属子公司以美元和零星的欧元、港元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

结算。于2018年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、港币、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等表内已确认的美元资产和负债以及表内尚未确认的美元船舶结算款产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金—美元	4,829,349,263.82	1,456,567,903.33
货币资金—欧元	57,095,313.54	44,064,387.63
货币资金—日元	245,854.17	2,025,999.00
货币资金—港币	0.88	
货币资金—英镑	43.90	1.60
应收账款—美元	202,938,324.62	19,169,334.70
应收账款—欧元	2,203,064.34	574,776.57
应收利息—美元	9,459,404.30	270,016.66
其他应收款—美元	16,597,821.64	10,980.00
其他应收款—欧元	1,723,216.15	16,984.00
其他应收款—港元		400,102.70
一年内到期的长期应收款—美元	298,593,083.30	43,265,960.46
长期应收款—美元	133,498,589.74	22,178,679.70
应付账款—美元	90,749,100.90	13,515,027.93
应付账款—欧元	3,905,746.07	2,257,650.00
应付账款—挪威克朗		56,884.00
应付账款—新加坡元		2,272.00
预计负债—美元		1,956,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团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，本集团采用美元贷款或与银行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2018年12月31日尚未交割的金额为1,831,800,000.00美元、47,000,000.00欧元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益，详见本附注“十四、承诺事项”相关内容。同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同，金额合计为94,000,000.00元（2017年12月31日：96,000,000.00元），及人民币计价的固定利率合同，金额为6,909,560,000.00元（2017年12月31日：18,596,560,000.00元）。

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

本集团以市场价格承揽船舶造修、海工产品及柴油机等设备销售订单，因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2018年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：803,559,380.87元（2017年12月31日：553,044,045.91元）。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。



## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2018年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为186.13亿元（2017年12月31日：194.75亿元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	14,484,299,075.16	7,000,000.00			14,491,299,075.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	1,022,805,081.39				1,022,805,081.39
应收账款	1,725,544,076.13				1,725,544,076.13
其他应收款	308,734,239.05				308,734,239.05
应收股利					
应收利息	64,928,663.71				64,928,663.71
长期应收款	291,571,860.03	81,392,775.76	8,163,776.40	48,277,118.83	429,405,531.02
委托理财	300,000,000.00				300,000,000.00
其他流动资产	241,837,539.42				241,837,539.42
可供出售金融资产	18,698,180.06				18,698,180.06
<b>金融负债</b>					
短期借款	400,000,000.00				400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	56,981,193.60				56,981,193.60
其他流动负债	241,837,539.42				241,837,539.42
应付票据	1,833,408,195.96				1,833,408,195.96
应付账款	4,300,763,700.89				4,300,763,700.89
其他应付款	264,843,279.78				264,843,279.78
应付股息	8,990,000.00				8,990,000.00
应付利息	4,328,499.84				4,328,499.84
应付职工薪酬	296,173,536.81				296,173,536.81
长期应付职工薪酬				6,463,079.63	6,463,079.63
长期借款	4,233,500,000.00	450,000,000.00	810,060,000.00	570,000,000.00	6,063,560,000.00

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2018 年度		2017 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	272,852,456.67	272,852,456.67	493,643,411.23	493,643,411.23
所有外币	对人民币贬值 5%	-272,852,456.67	-272,852,456.67	-493,643,411.23	-493,643,411.23

### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2018 年度		2017 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-799,000.00	-799,000.00	-816,000.00	-816,000.00
浮动利率借款	减少 1%	799,000.00	799,000.00	816,000.00	816,000.00

## 十、公允价值的披露

### 1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值
----	--------

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产-衍生金融资产				
(二) 被套期项目				
确定承诺、美元存款(以后期间收取的美元船舶进度款)		241,837,539.42		241,837,539.42
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>241,837,539.42</b>		<b>241,837,539.42</b>
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融资产-衍生金融负债		56,981,193.60		56,981,193.60
(二) 套期工具				
外汇远期合约		241,837,539.42		241,837,539.42
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		<b>298,818,733.02</b>		<b>298,818,733.02</b>

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1)、交易性金融资产-衍生金融资产

衍生金融资产的公允价值=交割金额×(远期汇率-即期汇率)。

(2)、套期项目和被套期项目

套期工具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(无对手银行报价的,采用中国银行(12个月内)及可比银行(12个月以上))在相同交割日的远期汇率报价。

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中船集团	上海市	国有资产投资经营管理	320 亿元	51.18	51.18

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中船集团	320 亿元			320 亿元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中船集团	705,360,666.00	705,360,666.00	51.18	51.18

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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
上海东舟劳动服务有限公司	联营企业
中船动力研究院有限公司	联营企业
中船邮轮科技发展有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
Winerthur Gas & Diesel AG	受同一控股股东及实际控制人控制
中桥航运有限公司	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

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
安庆船用电器有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
安庆中船柴油机有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
安庆中船动力配套有限公司	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
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
北京中船咨询有限公司	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
广船国际有限公司	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
广州造船厂有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州中船文冲船坞有限公司	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
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
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	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
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
江南造船(集团)有限责任公司	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
九江海天装备制造有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
九江庐山翠竹山庄有限公司	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
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
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
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
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
上海船厂船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海东船物流有限公司	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
上海固瑞克技术服务站	受同一控股股东及实际控制人控制
上海海联船舶劳务工程公司	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
上海沪东船用配件厂有限公司	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

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
上海沪东三造船舶配套有限公司	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
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
上海江南计量检测站有限公司	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
上海江南长兴企业发展有限公司	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
上海瑞苑房地产开发有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海瑞舟房地产发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海申博信息系统工程有限公司	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
上海扬子国际旅行社有限公司	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
上海中船船舶设计技术国际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
上海中船工业科技园管理发展有限公司	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
游艇杂志社	受同一控股股东及实际控制人控制
镇江中船现代发电设备有限公司	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
中船动力研究院有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船动力有限公司	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

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
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
中船重型装备有限公司	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
中国船舶报社	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
中国船舶工业贸易公司	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
中国船舶工业综合技术经济研究院	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	其他关联方
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
中船海洋动力技术服务有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
江西中船阀门成套设备有限公司	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
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
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
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
北京中船远航广告传媒有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
江南重工有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业系统工程研究院	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
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
中船九江工业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州市红帆酒店有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
<b>受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业</b>			
中船工业成套物流有限公司	材料采购	5,043,290,347.20	3,164,594,502.37

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

玖隆钢铁物流有限公司	材料采购	962,765,583.99	875,625,854.50
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	配套件	123,908,260.96	92,403,573.35
中船国际贸易有限公司	材料采购	68,091,356.10	26,676,213.49
中国船舶电站设备有限公司	配套件	34,485,584.77	36,950,768.01
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	配套件	25,382,051.62	8,297,862.97
上海沪东造船阀门有限公司	材料采购	21,623,670.45	20,723,429.09
中船动力研究院有限公司	材料采购	15,278,422.94	633,999.99
安庆船用电器有限责任公司	采购商品	9,710,766.97	3,237,182.06
上海市沪东锻造厂有限公司	材料采购	9,419,875.47	15,259,387.20
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	材料采购	7,716,481.92	12,572,735.02
中船动力有限公司	材料采购	7,612,786.33	20,263,478.83
上海长兴金属处理有限公司	配套件	2,875,814.26	2,357,120.17
中船海洋动力技术服务有限公司	材料采购	2,400,199.04	2,626,078.66
镇江中船现代发电设备有限公司	配套件	1,819,456.75	1,943,863.21
江西朝阳机械有限公司	配套件	1,494,682.97	3,286,330.32
安庆中船动力配套有限公司	配套件	951,375.33	
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	材料采购	899,467.63	3,849,256.43
中船科技股份有限公司	材料采购	838,994.89	11,020,969.85
中船重型装备有限公司	原材料	827,712.93	
上海欣务工贸有限公司	角向砂轮片等	249,531.87	
上海中船国际贸易有限公司	材料采购	199,404.99	
上海沪东三造船船配套有限公司	材料采购	181,967.23	1,204,828.43
上海海迅机电工程有限公司	配套件	126,551.73	41,538.46
安庆中船柴油机有限公司	配套件	92,375.78	
江西中船阀门成套设备有限公司	不锈钢球阀	78,044.45	
江南造船(集团)有限责任公司	通岸接头	71,400.00	
九江海天设备制造有限公司	锅炉压力传感器	30,663.14	
上海江南船舶管业有限公司	材料采购	24,473.79	7,132,162.50
南京中船绿洲环保有限公司	配套件	14,482.76	325,491.88
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	材料采购	12,367.80	4,746,779.22
南京中船绿洲机器有限公司	配套件	4,273.50	3,851,234.23
中国船舶工业贸易公司	材料采购		88,246,349.82
沪东中华造船(集团)有限公司	配套件		16,605,568.14
上海欣务工贸有限公司	配套件		1,480,375.50
上海东船物流有限公司	配套件		698,975.79
上海东鼎钢结构有限公司	配套件		534,188.03
泛华设备有限公司	材料采购		341,025.30
江西中船阀门成套装备有限公司	材料采购		50,502.57
上海固瑞克技术服务站	材料采购		43,888.89
九江海天装备制造有限公司	材料采购		21,538.45
<b>合计</b>		<b>6,342,478,429.56</b>	<b>4,427,647,052.73</b>

### (2) 接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			



## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

江南造船(集团)有限责任公司	加工费	743,945,191.49	1,614,857.26
中船海洋动力技术服务有限公司	服务费	39,405,989.91	10,958,009.37
中船广西船舶及海洋工程有限公司	外协费	32,888,339.77	
上海船舶研究设计院	设计费	29,533,000.00	25,824,780.58
沪东中华造船(集团)有限公司	租借费、动力费、试验费	19,066,270.85	5,365,874.85
中国船舶及海洋工程设计研究院	设计费	15,705,000.00	37,975,000.00
上海扬子国际旅行社有限公司	会议服务费	11,286,304.92	13,513,022.10
南京中船绿洲环保有限公司	专用费用	10,720,350.13	4,260,385.45
上海欣务工贸有限公司	劳务费、专用费	7,353,645.28	18,485,091.15
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	设计费	5,129,300.00	7,796,000.00
中国船舶工业综合技术经济研究院	设计费、展览费、技术服务费	4,944,236.26	4,967,335.98
上海船舶工程质量检测有限公司	检测费、劳务费、研发费	3,775,414.41	4,499,761.90
上海市沪东锻造厂有限公司	专用费用, 制造费用	3,679,692.14	3,324,062.82
上海江南造船集团职工医院	医疗费	3,531,102.72	4,141,447.60
江西朝阳机械有限公司	外协费	3,025,640.54	7,287,594.01
上海长兴金属处理有限公司	管子表面处理	2,990,663.88	5,309,133.89
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	研发支出	2,632,016.76	237,606.83
上海沪东三造船船配套有限公司	加工费、委外加工	2,452,991.45	3,646,666.66
中船科技股份有限公司	加工费	2,409,626.80	31,825,370.48
上海华船资产管理有限公司	物业管理费	2,257,093.93	489,579.24
北京船舶工业管理干部学院	培训费	2,194,172.87	347,742.21
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	加工费	2,089,641.79	2,402,171.89
中船动力研究院有限公司	专用费用, 研发费用	1,624,181.14	1,264,150.94
上海东船物流有限公司	吊运费、修理费	1,594,088.93	1,685,256.48
上海中船材料工程有限公司	管子表面处理	1,141,533.64	3,936,775.15
中船勘察设计研究院有限公司	劳务费、检测费	1,090,871.68	126,415.10
中船工业成套物流有限公司	加工费	983,838.92	
上海沪船物业管理有限公司	修理费	932,995.34	223,743.54
上海东真船舶工程有限公司	维修费	771,439.66	426,999.16
北京中船信息科技有限公司	技术服务费	560,408.00	126,415.10
广州船舶及海洋工程设计研究院	研发费用	551,000.00	
上海江南职业技能培训中心	培训费、试验费	505,719.85	566,696.10
上海海联船舶劳务工程公司	劳务费	500,830.47	6,313,967.58
上海海迅机电工程有限公司	船模制作费	480,983.47	484,151.69
上海江南计量检测站有限公司	检测费	464,012.60	569,473.71
上海江南船舶管业有限公司	加工费	412,658.96	6,451,224.37
中国船舶报社	期刊费、广告费	347,522.60	837,724.61
中国船舶电站设备有限公司	修理费	343,076.93	22,649.57
上海久远工程承包有限公司	维修保养	341,728.71	256,756.76
中船第九设计研究院工程有限公司	设计费、审价费等	338,929.21	1,121,276.41
上海申博信息系统工程技术有限公司	设计费	245,000.00	

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

上海市浦东上船职业技术学校	培训费	172,500.79	428,415.12
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	设计费	137,606.84	
游艇杂志社	会费	94,339.62	188,679.24
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	年检费	67,860.31	335,043.96
广州中船文冲船坞有限公司	外协费	31,217.27	
上海中船工业科技园管理发展有限公司	招待费	22,080.00	
中船动力有限公司	委托外部加工	18,476.92	
中国船舶工业集团公司第十一研究所	设计费、劳务费	9,658.49	195,719.25
中船上海船舶工业有限公司	资料费	5,600.00	
九江中船消防设备有限公司	接受服务	1,837.61	
上海浦东新区安全技术培训中心	制造费用	1,698.12	4,966.98
上海船厂船舶有限公司	干式负载箱租赁		384,615.38
WinerthurGas&DieselAG	专利费		15,729,275.39
上海中船临港船舶装备有限公司	控制系统修理		727,743.59
镇江中船现代发电设备有限公司	机电维修		470,085.47
北京中船咨询有限公司	科研费		415,094.33
上海沪旭设备工程有限公司	搬运台车修理		303,700.85
北京中船远航广告传媒有限公司	网站维保		30,943.40
南京中船绿洲机器有限公司	加工费		21,367.52
<b>合计</b>		<b>964,809,381.98</b>	<b>237,920,821.02</b>

### (3) 构建长期资产

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中:			
中船第九设计研究院工程有限公司	工程款	35,631,364.97	3,358,258.33
中国船舶工业贸易公司	在建工程	2,878,405.44	34,647.19
中船勘察设计研究院有限公司	在建工程	623,609.79	
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	在建工程	593,099.14	
上海江南船舶管业有限公司	在建工程	584,882.12	
上海申博信息系统工程技术有限公司	计算机软件	324,000.01	
中国船舶工业综合技术经济研究院	计算机软件	150,943.4	
上海沪东三造船船配套有限公司	在建工程	15,344.83	
上海中船临港船舶装备有限公司	机器设备		6,136,751.88
中国船舶工业集团公司第十一研究所	在建工程		318,301.89
中船勘察设计研究院有限公司	在建工程		89,414.15
<b>合计</b>		<b>40,801,649.70</b>	<b>9,937,373.44</b>

### (4) 销售商品

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>			
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	建造合同	626,768,747.40	445,710,232.78
中船工业成套物流有限公司	销售材料、销售商品	696,117,345.39	679,508,944.97
沪东中华造船（集团）有限公司	销售商品	334,632,236.22	366,372,560.68
广州文冲船厂有限责任公司	销售商品	161,635,883.84	113,418,674.38
广船国际有限公司	销售商品	148,397,728.37	337,089,162.36
江南造船（集团）有限责任公司	销售商品	131,140,298.65	78,078,514.87
中船黄埔文冲船舶有限公司	销售商品	102,305,814.40	203,316,581.20
中船海洋动力技术服务有限公司	销售商品	96,803,412.64	28,992,942.70
天津中船建信海工投资管理有限公司	建造合同	154,881,472.16	
中船重型装备有限公司	销售商品	45,816,988.12	198,305,828.41
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	销售商品	35,511,062.70	9,376,228.55
上海江南长兴造船有限责任公司	销售商品	36,326,499.66	85,013,126.87
中船动力研究院有限公司	销售商品	12,028,886.83	
江南重工有限公司	销售商品	11,726,495.74	
上海船厂船舶有限公司	销售商品	7,797,653.40	66,563,671.82
广州中船文冲船坞有限公司	建造合同	6,387,553.78	
中船动力有限公司	销售商品	2,894,999.97	3,246,387.60
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	销售商品	1,924,616.18	5,388,587.22
上海市沪东锻造厂有限公司	销售商品	731,856.90	6,703,424.95
上海东鼎钢结构有限公司	销售商品	656,932.12	
上海沪东造船阀门有限公司	销售商品	636,637.93	463,191.56
中国船舶工业系统工程研究院	销售商品	609,641.38	
海鹰企业集团有限责任公司	销售商品	135,275.84	
安庆中船动力配套有限公司	销售商品	132,273.52	232,478.63
南京中船绿洲环保有限公司	销售材料	106,360.50	
中国船舶电站设备有限公司	销售商品	56,034.48	
上海沪东三造船船配套有限公司	销售商品		119,163.13
上海船舶工程质量检测有限公司	销售商品		383,895.81
中船工业成套物流（广州）有限公司	销售商品		88,657,309.58
上海中船国际贸易有限公司	销售材料、销售商品		5,371,880.37
中船国际贸易有限公司	销售材料		532,087.13
WinerthurGas&DieselAG	销售商品		207,547.17
上海中船工业科技园管理发展有限公司	销售商品		111,397.34
江西朝阳机械有限公司	动力费		30,277.16

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

上海欣务工贸有限公司	动能费		5,422.40
合计		<b>2,616,162,708.12</b>	<b>2,723,199,519.64</b>

(5) 提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
<b>控股股东</b>			
<b>其中:</b>			
中船集团	课题费、研究费	138,679.25	188,679.25
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>			
<b>其中:</b>			
江南造船(集团)有限责任公司	租赁服务	1,847,725.75	
中船海洋动力技术服务有限公司	劳务费	13,557,705.42	2,113,695.51
上海江南长兴造船有限责任公司	动能费	148,619.05	
上海船厂船舶有限公司	综合服务	5,502,893.97	5,660.38
中国船舶及海洋工程设计研究院	柴油机生产认可	4,528,301.89	
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	检测费、设备租赁费	3,113,183.17	1,468,508.97
中船邮轮科技发展有限公司	综合服务	2,963,254.07	
上海市沪东锻造厂有限公司	租赁费、动能费	1,446,546.41	
中船动力研究院有限公司	检测费	1,096,266.90	15,985,405.35
沪东中华造船(集团)有限公司	检测费	865,993.14	55,188.69
北京中船咨询有限公司	发展现状、技术研究	754,716.99	
中国船舶工业综合技术经济研究院	技术服务费	264,150.94	1,541,509.43
中国船舶工业系统工程研究院	技术服务费	196,996.24	14,150.94
北京中船信息科技有限公司	综合服务	113,207.55	
中船广西船舶及海洋工程有限公司	劳务费	85,187.74	
中船黄埔文冲船舶有限公司	技术服务费	79,881.13	453,264.15
江西朝阳机械有限公司	推广服务	39,132.54	
海鹰企业集团有限责任公司	外协收入、加工费	36,493.99	515,213.61
南京中船绿洲机器有限公司	培训费	16,981.13	4,622.64
安庆中船柴油机有限公司	培训费	9,433.96	5,641.51
九江海天设备制造有限公司	推广服务	9,433.96	
江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	推广服务	9,433.96	
玖隆钢铁物流有限公司	推广服务	9,433.96	
上海沪东三造船舶配套有限公司	检测费	6,654.72	21,705.66
上海船舶工程质量检测有限公司	租金收入	6,582.84	
上海江南船舶管业有限公司	检测费	3,396.23	
中船动力有限公司	培训费		64,246.12

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九江中船消防设备有限公司	培训费		8,688.68
广州造船厂有限公司	培训费		6,603.77
九江精密测试技术研究所	培训费		6,037.74
中船华南船舶机械有限公司	劳务费		4,716.98
广船国际有限公司	培训费		2,830.19
镇江中船现代发电设备有限公司	培训费		2,575.47
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	租赁费		1,514.83
中船九江工业有限公司	劳务费		943.40
<b>合计</b>		<b>36,850,286.90</b>	<b>22,471,403.27</b>

2. 关联委托管理/出包情况

出包方名称	承包方名称	出包资产类型	出包起始日	出包终止日	出包费定价依据	本年确认的出包费
上海外高桥造船有限公司	江南造船(集团)有限责任公司	船舶建造	2016年5月18日	2019年6月30日	注	837,672,062.06

注：子公司外高桥造船自2016年5月18日起将10艘船分包给原子公司上海长兴重工有限责任公司（简称长兴重工）建造。2018年2月，外高桥造船将持有的长兴重工股权转让给江南造船（集团）有限责任公司（简称江南造船），2018年12月，长兴重工被江南造船吸收合并，原分包合同继续由江南造船执行。出包费用定价为：外高桥造船与船东的合同价扣除承担的采购成本、专项费用以及船舶保修费后的余额。

3. 关联受托管理情况

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
中船集团	中船澄西船舶修造有限公司	公司	2010年9月27日		无收益	

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
上海江南长兴重工有限责任公司	江南造船(集团)有限责任公司	码头、设备、船坞餐厅	1,369,093.34	7,783,320.55
沪东重机有限公司	上海市沪东锻造厂有限公司	房屋、设备	1,189,871.80	3,569,615.40
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	1,000,000.00	
沪东重机有限公司	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	设备	335,035.64	332,145.58
上海江南长兴重工有限责任公司	上海江南长兴造船有限责任公司	4号码头	148,619.05	7,978,944.18
沪东重机有限公司	上海沪船物业管理有限公司	设备	145,306.03	177,591.45
沪东重机有限公司	中船动力研究院有限公司	设备	116,816.58	115,818.15
上海江南长兴重工有限责任公司	上海沪东三造船船配套有限公司	设备	0	122,309.14
上海江南长兴重工有限责任公司	上海欣务工贸有限公司	设备	0	73,790.50
上海江南长兴重工有限责任公司	上海船舶工程质量检测有限公司	设备	0	12,864.86
上海外高桥造船有限公司	上海船舶工程质量检测有限公司	设备	0	6,582.85
上海江南长兴重工有限责任公司	江阴华尔新特种涂装有限公司	设备	0	688.75
<b>合计</b>			<b>4,304,742.44</b>	<b>20,173,671.41</b>

(2) 承租情况

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中船动力研究院有限公司	沪东重机有限公司	房屋建筑物	15,119,659.11	6,126,126.12
中船上海船舶工业有限公司	本公司	房屋建筑物	3,026,099.24	2,756,085.36
中船动力研究院有限公司	沪东重机有限公司	电子设备和其他	2,334,045.99	2,314,096.86
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	800,000.00	720,720.72
上海瑞苑房地产开发有限公司	沪东重机有限公司	房屋建筑物	210,000.00	198,000.00
上海瑞舟房地产发展有限公司	本公司	车位	32,000.04	34,666.70
上海船厂船舶有限公司	上海外高桥造船有限公司	干式负载箱租赁	276,923.08	
<b>合计</b>			<b>21,798,727.46</b>	<b>12,149,695.76</b>

5. 关联担保情况

(1) 贷款担保情况

本公司作为担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	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	150,000,000.00	2018-07-19	2020-04-21	否
<b>小计</b>		<b>150,000,000.00</b>			

本公司作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中船集团	上海外高桥造船有限公司	100,000,000.00	2018-12-12	2019-10-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	120,000,000.00	2018-06-06	2019-07-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	100,000,000.00	2018-10-26	2019-11-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	250,000,000.00	2018-06-06	2019-11-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	30,000,000.00	2018-04-24	2019-03-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	120,000,000.00	2018-04-02	2019-03-21	否

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中船集团	上海外高桥造船有限公司	200,000,000.00	2017-12-22	2019-03-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	200,000,000.00	2017-12-22	2019-10-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	130,000,000.00	2018-02-27	2019-02-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	150,000,000.00	2017-11-17	2019-02-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	200,000,000.00	2017-10-17	2019-02-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	70,000,000.00	2018-02-27	2019-01-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	50,000,000.00	2017-11-17	2019-01-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	200,000,000.00	2017-09-07	2019-01-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	96,000,000.00	2017-05-23	2019-01-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	90,000,000.00	2017-05-02	2019-01-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	170,000,000.00	2018-04-02	2019-02-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	100,000,000.00	2017-09-07	2019-02-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	10,000,000.00	2017-06-29	2019-02-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	160,000,000.00	2018-04-09	2019-09-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	110,000,000.00	2017-11-17	2019-09-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	100,000,000.00	2017-09-07	2019-09-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	100,000,000.00	2017-03-01	2019-09-21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	60,000,000.00	2018-02-27	2019-10-21	否
中船集团	中船澄西船舶修造有限公司	200,000,000.00	2018-06-29	2019-06-29	否
小计		<b>3,116,000,000.00</b>			

(2) 保函、信用证情况

中船集团为外高桥造船提供 14,681.44 万美元还款保函，保函期限为 2017 年 7 月 7 日至 2022 年 6 月 30 日；提供 206,919.21 万人民币还款及履约保函，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两笔还款保函，其中第一笔保函金额 2,745.00 万美元，保函期限为 2017 年 7 月 24 日至 2019 年 12 月 1 日；第二笔保函金额 2,953.20 万美元（合同签约金额为 2,953.20 万美元，保函 2018 年实际签约金额为 2,250.00 万美元），保函期限为 2018 年 12 月 7 日至 2020 年 8 月 31 日。同时，外高桥造船为上述两笔还款保函提供了反担保。

(3) 支付担保费

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
控股股东			
其中：			
中船集团	保函担保费	11,817,266.36	7,884,354.05
合计		<b>11,817,266.36</b>	<b>7,884,354.05</b>

6. 关联方委托贷款



## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出借方	借入方	贷款金额	起始日	到期日	利率
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	300,000,000.00	2017-12-26	2020-12-25	4.7500%
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	50,000,000.00	2018-6-29	2021-6-28	4.7500%
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	350,000,000.00	2018-7-27	2021-6-28	4.7500%
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	2018-10-23	2021-10-22	4.7500%
中国船舶工业股份有限公司	上海外高桥造船有限公司	200,000,000.00	2018-1-25	2019-1-24	2.7000%
中国船舶工业股份有限公司	上海外高桥造船有限公司	120,000,000.00	2018-7-20	2019-7-19	2.7000%
中国船舶工业股份有限公司	中船澄西船舶修造有限公司	120,000,000.00	2018-7-20	2019-7-19	2.7000%
中国船舶工业股份有限公司	中船澄西船舶修造有限公司	100,000,000.00	2018-12-26	2019-12-25	2.9000%
中船澄西船舶修造有限公司	中船澄西新荣船舶有限公司	370,000,000.00	2018-8-22	2019-7-30	3.6900%
中船澄西船舶修造有限公司	中船澄西新荣船舶有限公司	200,000,000.00	2018-7-31	2019-7-30	3.6900%
沪东重机有限公司	中船海洋动力部件有限公司	360,000,000.00	2018-3-1	2019-2-28	2.7000%

### 7. 其他关联交易

#### (1) 与中船财务有限责任公司的存贷款交易

项目	年末金额	年初金额
存款余额	7,504,285,283.71	9,125,421,704.19
利息收入	66,504,088.31	98,773,346.47
应收利息	21,629,934.10	18,371,538.52
贷款余额	1,094,000,000.00	5,946,000,000.00
利息支出	88,558,200.38	267,561,380.37
应付利息	839,652.79	6,523,417.59

注 1：存贷款利率的定价原则以中国人民银行规定的基准利率为基础定价。

注 2：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。

注 3：“利息支出”和“应付利息余额”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交易

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年追加	本年收回	年末金额
委托理财	300,000,000.00	1,220,000,000.00	1,220,000,000.00	300,000,000.00

(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	30,474,572.24	8,118,645.64

(3) 与中船财务有限责任公司的远期外汇交易

截止 2018 年末, 本集团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 27,640.00 万元、欧元 3,148.00 万元, 其中将于 2019 年度交割的远期合约金额为美元 18,850.00 万元、欧元 820.00 万元。

2018 年度, 本集团下属子公司与中船财务有限责任公司新签订远期合约为美元 27,640.00 万元, 欧元 3,148.00 万元; 远期结汇合约交割金额为欧元 590.00 万元, 交割损失为人民币 53.46 万元。

(4) 与关联方的代理业务

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
<b>受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业</b>			
<b>其中:</b> 中船国际贸易有限公司	佣金、代理费	37,843,801.99	42,482,325.65
中国船舶工业贸易公司	佣金、代理费	17,330,082.69	19,944,898.72
中国船舶(香港)航运租赁有限公司	佣金	1,333,472.01	43,041,941.18
华联船舶有限公司	佣金	2,714,270.33	403,637.66
<b>合计</b>		<b>59,221,627.02</b>	<b>105,872,803.21</b>

(5) 子公司沪东重机对中船动力研究院有限公司增资

根据动力研究院 2017 年股东会决议, 动力研究院申请增加注册资本人民币 10,400 万元, 其中: 中船集团出资 5,304 万元, 占比 51%, 沪东重机出资 5,096 万元, 占比 49%, 全部以货币出资。截至报告期, 动力研究院已收到上述增资款。

8. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	124.27万元	140.58万元

9. 关联方股权转让

(1) 转让上海江南长兴重工有限责任公司(简称长兴重工) 36%的股权

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年2月13日,本公司第一次临时股东大会审议通过《关于关于上海外高桥造船有限公司转让控股子公司上海江南长兴重工有限责任公司36%股权暨关联交易的议案》。2018年2月,子公司外高桥造船与江南造船签署《关于转让上海江南长兴重工有限责任公司36%股权的协议》,2018年2月28日,双方完成了股权交易,外高桥造船确认投资收益3.32亿元。

### (2) 转让中船邮轮科技发展有限公司(简称邮轮科技)43.478%的股权

2018年7月11日,本公司2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于控股子公司上海外高桥造船有限公司转让中船邮轮科技发展有限公司部分股权及中国船舶工业集团有限公司增资中船邮轮科技发展有限公司暨关联交易的议案》。子公司外高桥造船将持有的邮轮科技43.478%股权转让给中船集团;转让完成后中船集团再向邮轮科技增资人民币4亿元。该交易于2018年7月31日完成,外高桥造船确认投资收益0.59亿元。外高桥造船持有邮轮科技的股权比例由93.478%降至34.849%,不再将其纳入合并范围。

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业				
	其中:				
	中船工业成套物流有限公司	296,819,487.00		164,381,516.08	
	沪东中华造船(集团)有限公司	121,410,000.00		148,200,000.00	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	77,687,080.00		29,496,000.00	
	广州文冲船厂有限责任公司	70,829,061.00		60,543,000.00	
	广船国际有限公司	34,353,333.33		173,904,000.00	
	中船重型装备有限公司	6,593,200.00		21,310,019.12	
	中船海洋动力技术服务有限公司	1,900,000.00		19,000,000.00	
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	1,000,000.00		345,679.76	
	中船动力有限公司	900,000.00		700,000.00	

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海船厂船舶有限公司			19,345,739.98	
	安庆中船动力配套有限公司			272,000.00	
	<b>小计:</b>	<b>611,492,161.33</b>		<b>637,497,954.94</b>	
<b>应收账款</b>	<b>控股股东</b>				
	<b>其中:</b>				
	中国船舶工业集团有限公司	147,000.00		200,000.00	
	<b>受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业</b>				
	<b>其中:</b>				
	中船重型装备有限公司	260,237,055.43		242,407,413.66	
	沪东中华造船(集团)有限公司	188,162,223.40		20,948,879.30	
	中船海洋动力技术服务有限公司	91,843,312.04		14,489,840.62	
	广船国际有限公司	74,236,888.89		14,184,500.00	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	52,018,388.00		37,400,000.00	
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	42,178,429.62		6,308,595.39	
	江南造船(集团)有限责任公司	28,682,972.70	194,120.17	1,843,168.81	
	中船工业成套物流有限公司	11,259,695.48		15,033,965.91	
	上海船厂船舶有限公司	7,850,764.00		1,326,000.00	
	上海江南长兴造船有限责任公司	7,250,926.16		26,872,337.64	
	中船动力研究院有限公司	6,722,630.50		2,426,000.00	
	中船动力有限公司	1,360,440.22		2,577,894.60	
	上海沪东造船阀门有限公司	738,500.00		166,751.40	
	广州文冲船厂有限责任公司	694,000.00		2,287,051.40	
	上海爱德华造船有限公司	277,398.00	277,398.00	277,398.00	277,398.00
	安庆中船动力配套有限公司	154,760.00			
	南京中船绿洲环保有限公司	123,378.20			

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	90,299.00			
	上海江南船舶管业有限公司	3,600.00			
	中国船舶(香港)航运租赁有限公司			6,534,200.00	
	中船工业成套物流(广州)有限公司			5,729,052.21	
	上海市沪东锻造厂有限公司			4,566,881.47	
	沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司			1,688,693.06	
	中国船舶工业综合技术经济研究院			609,000.00	
	上海船舶工程质量检测有限公司			406,559.92	
	海鹰企业集团有限责任公司			390,000.00	
	上海沪东三造船船配套有限公司			23,008.00	
	广州造船厂有限公司			6,000.00	
	九江精密测试技术研究所			4,500.00	
	安庆中船柴油机有限公司			4,000.00	
	南京中船绿洲机器有限公司			4,000.00	
	上海江南船艇制造有限公司			294,000.00	
	<b>小计</b>	<b>774,032,661.64</b>	<b>471,518.17</b>	<b>409,009,691.39</b>	<b>277,398.00</b>
<b>预付账款:</b>	<b>受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业</b>				
	<b>其中:</b>				
	中船工业成套物流有限公司	1,138,238,635.42		1,209,377,296.21	
	江南造船(集团)有限责任公司	609,656,371.04			
	中船国际贸易有限公司	599,912,375.15		353,285,523.93	
	中国船舶工业贸易公司	190,897,776.28		507,364,979.42	
	玖隆钢铁物流有限公司	121,606,095.66		7,049,262.46	

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	南京中船绿洲环保有限公司	12,598,066.00			
	华联船舶有限公司	5,801,922.93		4,263,630.27	
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	2,612,500.00		7,766,000.00	
	上海船厂船舶有限公司	860,185.00			
	镇江中船现代发电设备有限公司	406,000.00			
	中国船舶工业贸易上海有限公司	389,502.53		664,346.90	
	上海市浦东上船职业技术学校	66,150.00			
	中国船舶报社	2,800.00			
	北京船舶工业管理干部学院	300.00			
	中船动力有限公司	-		8,900,000.00	
	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	-		906,917.28	
	中国船舶工业集团公司第十一研究所	-		48,300.00	
	中船上海船舶工业有限公司	-		5,600.00	
	上海江南职业技能培训中心	-		2,100.00	
	中国船舶工业综合技术经济研究院	-		1,650.00	
	<b>小计:</b>	<b>2,683,048,680.01</b>		<b>2,099,635,606.47</b>	
<b>其他应收款</b>	<b>受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业</b>				
	<b>其中:</b>				
	中船海洋动力技术服务有限公司	754,298.00		754,298.00	
	中国船舶工业贸易上海有限公司	521,579.68		1,300,000.00	
	江南造船(集团)有限责任公司	392,000.00			
	中国船舶工业集团公司	51,011.70			
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	47,187.73		47,403.86	
	广州中船文冲船坞有限公司	30,260.04		30,260.04	
	上海瑞苑房地产开发有限公司	29,600.00		29,600.00	

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中船工业成套物流有限公司	9,994.00		9,994.00	
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	685.00			
	小计	<b>1,836,616.15</b>		<b>2,171,555.90</b>	

长期应收款

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	未实现融资收益	账面余额	未实现融资收益
长期应收款	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业				
	其中:				
	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	39,231,606.61		38,963,240.07	
	小计	<b>39,231,606.61</b>		<b>38,963,240.07</b>	
一年内到期的长期应收款	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业				
	其中:				
	中桥航运有限公司	229,917,200.00	7,021,223.26	218,895,700.00	6,684,648.13
	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	1,693,450.68		63,445,424.28	
	小计:	<b>231,610,650.68</b>	<b>7,021,223.26</b>	<b>282,341,124.28</b>	<b>6,684,648.13</b>

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业		
	其中:		
	中船工业成套物流有限公司	935,375,236.78	872,329,962.21
	玖隆钢铁物流有限公司	348,183,937.23	49,875,011.61
	中船国际贸易有限公司	20,272,423.20	9,980,679.51
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	20,216,066.51	12,045,679.76
	中国船舶电站设备有限公司	16,391,937.84	6,900,000.00
	南京中船绿洲环保有限公司	7,599,860.00	
	上海沪东造船阀门有限公司	5,840,768.60	1,443,899.00

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	安庆船用电器有限责任公司	3,400,000.00	
	中船动力研究院有限公司	3,000,000.00	
	中船海洋动力技术服务有限公司	2,000,000.00	
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	884,608.55	2,133,700.00
	上海市沪东锻造厂有限公司	-	3,860,000.00
	南京中船绿洲机器有限公司	-	2,520,000.00
	沪东中华造船(集团)有限公司	-	2,000,000.00
	上海中船临港船舶装备有限公司	-	756,000.00
	江西朝阳机械有限公司		3,708,500.00
	小计	<b>1,363,164,838.71</b>	<b>967,553,432.09</b>
<b>应付账款</b>	<b>受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业</b>		
	其中:		
	中船工业成套物流有限公司	203,930,363.21	272,672,315.09
	江南造船(集团)有限责任公司	192,834,071.17	
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	57,250,061.71	12,747,179.99
	中船动力研究院有限公司	19,236,375.58	4,073,746.67
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	15,162,787.22	
	中船海洋动力技术服务有限公司	14,193,410.51	14,736,577.22
	中国船舶电站设备有限公司	11,679,516.59	5,625,091.69
	上海沪东造船阀门有限公司	6,849,386.19	1,241,800.83
	沪东中华造船(集团)有限公司	4,389,234.81	5,868,636.68
	江西朝阳机械有限公司	3,669,707.38	1,432,125.06
	安庆船用电器有限责任公司	2,981,272.95	797,735.69
	中国船舶工业综合技术经济研究院	2,001,200.00	712,000.00
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	1,599,866.61	650,200.00
	中船第九设计研究院工程有限公司	1,396,073.93	2,169,950.00
	中船国际贸易有限公司	1,311,025.83	24,531,083.48
	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	1,194,196.80	8,820,611.79
	南京中船绿洲环保有限公司	1,038,170.00	1,768,727.00
	上海沪东三造船船配套有限公司	856,731.35	1,525,605.98
	上海沪船物业管理有限公司	782,700.00	
	中国船舶工业贸易公司	673,979.53	96,845.13



## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	上海江南船舶管业有限公司	613,271.72	5,502,422.17
	上海市沪东锻造厂有限公司	515,624.72	2,611,293.86
	江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司	474,130.60	5,999,045.20
	镇江中船现代发电设备有限公司	467,661.63	695,285.81
	上海申博信息系统工程有限公司	375,840.00	43,900.00
	上海中船临港船舶装备有限公司	358,418.30	829,182.00
	上海中船材料工程有限公司	329,208.28	1,379,661.88
	中国船舶工业集团公司第十一研究所	295,000.00	
	广州造船厂有限公司	226,649.00	
	南京中船绿洲机器有限公司	214,406.00	53,153.84
	安庆中船动力配套有限公司	185,514.78	535,514.78
	上海扬子国际旅行社有限公司	156,283.00	684,425.00
	北京中船信息科技有限公司	139,000.00	100,000.00
	上海海迅机电工程有限公司	112,500.00	10,000.00
	上海江南造船集团职工医院	91,674.74	
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	84,301.25	543,947.50
	中船科技股份有限公司	73,500.00	19,540,474.09
	上海东船物流有限公司	70,000.00	469,610.30
	九江海天设备制造有限公司	32,000.00	11,000.00
	上海沪旭设备工程有限公司	17,767.00	17,767.00
	广州市红帆酒店有限公司	4,900.00	
	上海江南职业技能培训中心	600.00	6,300.00
	中国船舶工业贸易上海有限公司	274.41	
	中国船舶报社	192.00	178,000.00
	沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	-	2,426,381.12
	上海东鼎钢结构有限公司	-	2,000,100.00
	上海江南造船厂房地产开发经营公司	-	1,776,800.00
	上海长兴金属处理有限公司	-	1,671,230.00
	上海船舶研究设计院	-	1,640,000.00
	上海欣务工贸有限公司	-	940,515.89
	上海中船船舶设计技术国际工程研究中心有限公司	-	221,000.00
	安庆中船柴油机有限公司	-	200,000.00

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	上海东欣软件工程有限公司	-	200,000.00
	中船勘察设计研究院有限公司	-	125,456.00
	上海久远工程承包有限公司	-	95,000.00
	中船动力有限公司	-	32,198.41
	上海固瑞克技术服务站	-	29,750.00
	上海船舶工程质量检测有限公司	-	3,000.00
	北京船舶工业管理干部学院	-	1,650.00
	江西中船阀门成套装备有限公司		58,208.00
	<b>小计:</b>	<b>547,868,848.8</b>	<b>410,102,505.15</b>
<b>预收账款</b>	<b>受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业</b>		
	<b>其中:</b>		
	中船工业成套物流有限公司	428,624,975.49	297,835,245.00
	中船工业成套物流(广州)有限公司	135,858,210.27	80,000,000.00
	中船黄埔文冲船舶有限公司	83,047,080.00	2,701,500.00
	中船邮轮科技发展有限公司	82,075,471.69	
	江南造船(集团)有限责任公司	56,987,250.00	86,705,128.20
	广船国际有限公司	37,380,000.00	41,354,000.00
	中船海洋动力技术服务有限公司	16,388,626.51	10,743,406.72
	广州文冲船厂有限责任公司	6,800,000.00	57,943,000.00
	上海江南长兴造船有限责任公司	1,194,194.88	
	中国船舶及海洋工程设计研究院	1,000,000.00	
	上海船厂船舶有限公司	280,000.00	280,000.00
	中国船舶(香港)航运租赁有限公司		28,429,280.00
	广州造船厂有限公司		6,000.00
	南京中船绿洲机器有限公司		5,000.00
	九江精密测试技术研究所		4,500.00
	安庆中船柴油机有限公司		4,000.00
	<b>小计</b>	<b>849,635,808.84</b>	<b>606,011,059.92</b>
<b>其他应付款</b>	<b>受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业</b>		
	<b>其中:</b>		
	中国船舶工业集团有限公司	95,471.88	364,599,558.06

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	上海江南造船厂有限公司	83,033.71	
	镇江中船现代发电设备有限公司	71,000.00	71,000.00
	沪东中华造船(集团)有限公司	36,341.61	36,341.61
	中国船舶工业集团公司第十一研究所	16,100.00	728,000.00
	上海船舶工程质量检测有限公司	5,900.00	5,900.00
	上海久远工程承包有限公司	5,000.00	5,000.00
	上海江南造船集团职工医院	4,000.00	4,000.00
	中国船舶工业综合技术经济研究院		400,000.00
	上海江南长兴企业发展有限公司		28,400.00
	上海欣务工贸有限公司		19,400.00
	上海中船临港船舶装备有限公司		31,140.00
	中船融资租赁(上海)有限公司		679.70
	<b>小计</b>	<b>316,847.20</b>	<b>365,929,419.37</b>
应付股利	中国船舶工业集团公司	2,400,000.00	
其他非流动负债	其他关联方		
	其中		
	天津中船建信海工投资管理有限公司	2,341,120,000.00	2,341,120,000.00
其他流动负债	其他关联方		
	其中		
	天津中船建信海工投资管理有限公司	5,251,763,790.00	2,394,777,750.93

### (四) 关联方承诺

截止2018年12月31日,本集团除本附注十一/(二)/5、关联担保外,无其他需要说明的关联方承诺事项。

## 十二、或有事项

(一) 截止2018年12月31日,本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

### 1、自升式钻井平台(H1368)仲裁案

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 CJ46 型 375 尺自升式钻井平台(JACKUP)的建造合同。2016年6月28日,船东发信通知外高桥造船提出终止合同并要求退还船东已支付的合同款(10%合同价)以及利

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

息。2016年7月1日，外高桥造船正式回函给船东，表示船东无权在2016年6月28日终止合同，船东此举属于蓄意违约，外高桥造船决定终止该项目建造合同。目前，双方已分别指定仲裁员，处于答起诉状阶段，开庭时间预计为2019年10月。

### 2、PSV（平台辅助船）仲裁案

子公司外高桥海工公司于2013年12月与新加坡 Pacific Crest Pte.Ltd 就新造2艘PSV签订了两份造船合同，船号分别为H1350和H1351。2014年5月8日，建造合同的船东方由新加坡 Pacific Crest Pte.Ltd 变更为新加坡 CA OFFSHORE INVESTMENT INC.。

2016年11月18日，外高桥海工公司收到仲裁通知，船东方新加坡 CA OFFSHORE INVESTMENT INC.对本项目2艘船（即H1350和H1351）分别以超过合同弃船期为由向香港国际仲裁中心提起仲裁，涉及该2艘船的预付款合计约555万美元。

收到仲裁通知后，外高桥海工公司积极应对，已授权其代理律师向仲裁庭提交了仲裁通知答复和反诉：1、指出船东取消H1350船造船合同的行为违反合同有关规定，要求船东承担由此导致外高桥海工的相应损失；2、要求船东支付H1351船造船合同的第三期合同款，并承担造成外高桥海工的相关损失。目前，双方均已指定了仲裁员，最终开庭时间尚未确定。截至2018年12月31日，本案仍处于仲裁阶段，故具体仲裁进程、结果和金额尚难以评估。

### 3、中船三井采购合同纠纷

2008年7月，子公司中船三井为了实施二期工程，与一日本公司签订了5份采购合同。由于二期工程暂停，中船三井通知该日本公司暂停执行上述合同。2015年12月，收到该日本公司的律师函，要求解除上述合同。2018年6月12日，中船三井、中船工业贸易与日本公司达成协议，并签订备忘录：执行原5份采购合同中的2份，解除剩余3份采购合同，并预计与日本公司签订维修保养合同等作为对日本公司的补偿。截止2018年12月31日，上述事项仍在进行中。

### 4、CX9702主机减震器伦敦仲裁案

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

2010年6月12日，子公司中船澄西与中国船舶工业贸易公司作为联合卖方，与挪威船东 Torvald KLAVENESS SHIPPING AS 公司签订了一艘 71900 吨自卸船（船号：CX9702）船舶建造合同；2010年11月10日，上述三方签订了转让协议，约定 KCL Shipping AS 成为买方（现在已并入挪威 Torvald Klaveness Shipping AS 公司）。该船已于 2013年3月22日交船。

2014年3月14日，中船澄西收到挪威船东 Torvald Klaveness Shipping AS 提交的 GCR243 保单，反映“主机轴向震动检测报警+3.07mm”问题；就此问题，本公司向供应商厂家 DOOSAN 进行了反馈，DOOSAN 回复称，“报警存在很短的 4 秒钟，与减震器（TVD）无关”。此后，自 2014年5月至 2016年4月，关于 TVD 损坏的原因、检测、及相关分析，中船澄西与船东及 DOOSAN 一直保持着沟通。DOOSAN 认为，该 TVD 的故障系船东自身人为使用原因导致，并拒绝了船东的相关赔偿要求。

2016年7月18日，船东 Torvald Klaveness Shipping AS 在伦敦启动仲裁程序，主张：该主机扭振减震器（TVD）存在缺陷（“缺陷”），认为是本公司和/或供应商（Doosan）在“低压警报设置”存在问题，或者“低压警报”设备本身在材料上存在缺陷，要求船厂承担质保责任，并赔偿因该缺陷而导致的检验、运输、更换 TVD 的损失和其他各项损失和费用等，共计约 2,475,872.63 美元。2016年末，中船澄西根据可能承担的保修费用计提了预计负债-产品质量保证金 16,177,800.00 元。截止 2018年12月31日，仲裁庭尚未裁决。

### 5、华锐风电合同纠纷

2014年12月26日，子公司中船澄西就与华锐风电合同纠纷案件提交北京市海淀区人民法院（下称“海淀法院”）进行立案，本案由海淀法院正式受理。

2017年11月10日，海淀法院出具《民事调解书》（[2015]海民（商）初字第 6264、6266、6263、6268、6270 号），基于上述调解协议，华锐风电于 2018年6月5日以银行承兑汇票方式支付货款 50,000,000.00 元（该银行承兑汇报于 2018年12月19日承兑），剩余未支付款项 50,898,006.00 元。

双方于 2018年12月6日就剩余未付款项再次签订和解协议[编号 ZJXSXY-20181206]。2018年12月25日，本公司收到承兑人招商银行于 2018年12月20日出

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

具的付款人为华锐风电的银行承兑汇票 47,657,883.00 元,并办理完成产品交接手续,产品已交付给华锐风电,该银行承兑汇票的到期日为 2019 年 6 月 17 日。

截止 2018 年 12 月 31 日,双方在本案中的债权债务已全部履行完毕。

(二) 除存在上述或有事项外,截止 2018 年 12 月 31 日,本集团无其他重大或有事项。

### 十三、 承诺事项

#### (一) 重大承诺事项

##### 1、其他重大财务承诺

##### 1) 截止 2018 年 12 月 31 日,公司已签约但尚未交割的远期外汇情况

本集团已签约但尚未交割的远期结汇合约金额为 1,791,800,000.00 美元、47,000,000.00 欧元,具体如下:

项目	币种	金额
2019 年到期远期结汇	美元	861,100,000.00
2019 年到期远期结汇	欧元	23,720,000.00
2020 年到期远期结汇	美元	506,700,000.00
2020 年到期远期结汇	欧元	23,280,000.00
2021 年到期远期结汇	美元	114,000,000.00
2019 年到期的期权类结汇	美元	191,000,000.00
2020 年到期的期权类结汇	美元	119,000,000.00

##### (2) 截止 2018 年 12 月 31 日,本集团下属子公司已开具尚未到期的保函:

保函种类	人民币	美元
履约保函	1,395,595,967.55	49,950,000.00
预付类保函	688,285,000.00	295,624,368.00
质保保函	10,509,949.17	1,079,383.80
付款保函	-	13,324,500.00
合计:	<b>2,094,390,916.72</b>	<b>359,978,251.80</b>

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日,本集团下属子公司已开具尚未到期的信用证金额为人民币 23,891,006.00 元、美元 14,034,303.61 元、欧元 1,369,908.12 元,日元 2,616,000.00 元。

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (二) 前期承诺履行情况

本集团对于质押贷款的偿还和远期合约等财务承诺均能按合约执行。

(三) 除上述承诺事项外,截止2018年12月31日,本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

根据公司第六届董事会第43次会议决议,拟每10股派发现金红利1.07元(含税),派发现金红利总额147,458,582.99元。本次分配方案尚待股东大会批准。

## 十五、 其他重要事项

### 1. 债务重组

债务重组方式	债务重组利得金额	实收资本增加金额	资本公积增加金额	或有应付金额
1、子公司外高桥造船债务转为资本		443,171,316.67	856,828,683.33	
2、子公司中船澄西债务转为资本		47,280,724.37	152,719,275.63	
合计		490,452,041.04	1,009,547,958.96	

2018年1月25日,华融瑞通与本公司及外高桥造船、中船澄西签署《债权转股权增资协议》,以标的公司或标的公司合并报表的附属企业的金融机构贷款债权(以下简称“转股债权”)向标的公司增资,增资金额合计1,500,000,000.00元,其中:增加实收资本490,452,041.04元,增加资本公积1,009,547,958.96元。

### 2. 终止经营

项目	本年金额	上年金额
1.终止经营收入	196,680,751.02	46,511,521.71
减:终止成本及经营费用	194,569,077.06	46,053,110.88
2.来自已终止经营业务的利润总额	2,111,673.96	458,410.83
减:终止经营所得税费用	-10,035.79	-112,614.61
3.终止经营净利润	2,121,709.75	571,025.44
其中:归属于母公司的终止经营净利润	551,644.53	571,025.44
加:处置业务的净收益(税后)		

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
4.来自已终止经营业务的净利润总计	2,121,709.75	571,025.44
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	551,644.53	571,025.44
5.终止经营的现金流量净额	-17,991,159.01	-14,873,689.36
其中：经营活动现金流量净额	33,300,486.41	-1,759,401.27
投资活动现金流量净额	-60,000.00	1,600.00
筹资活动现金流量净额	-51,231,645.42	-13,115,888.09

注：终止经营系因为公司本年将子公司中船圣汇出售，不再从事该项业务。

### 3. 年金计划

本公司及下属子公司外高桥造船、中船澄西及沪东重机根据国家有关规定，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。

### 4. 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为3个报告分部，这些报告分部是以主要产品类型为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为船舶、设备制造及其他。

#### (2) 本年度报告分部的财务信息

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

项目	船舶	设备制造	其他	抵销	合计
营业收入	13,205,068,861.96	3,098,838,295.59	1,878,610,753.44	-1,272,210,541.86	16,910,307,369.13
其中：对外交易收入	12,177,512,295.93	4,085,625,463.13	647,169,610.07	-	16,910,307,369.13



中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	船舶	设备制造	其他	抵销	合计
分部间交易收入	1,027,556,566.03	-986,787,167.54	1,231,441,143.37	-1,272,210,541.86	-
营业成本	11,965,522,841.61	2,371,649,478.33	1,550,317,165.52	-1,230,045,142.12	14,657,444,343.34
期间费用	584,615,876.37	286,368,794.24	209,959,742.82	-37,108,566.14	1,043,835,847.29
分部利润总额(亏损总额)	-101,108,415.18	228,499,873.55	34,116,538.61	477,221,809.83	638,729,806.81
资产总额	33,762,354,592.53	9,168,552,323.78	5,046,613,794.39	-2,707,277,313.20	45,270,243,397.50
其中:发生重大减值损失的单项资产金额	-	-	-	-	-
负债总额	19,383,778,505.45	4,058,406,582.75	2,881,974,837.96	-1,673,163,033.04	24,650,996,893.12
补充信息	-	-	-	-	-
资本性支出	2,219,576,627.35	153,925,911.21	488,031,234.61	-900,000,000.00	1,961,533,773.17
当期确认的减值损失	254,275,853.18	157,886,651.19	-20,305,071.23	-	391,857,433.14
其中:商誉减值分摊	-	-	-	-	-
折旧和摊销费用	524,918,580.02	189,505,886.55	122,079,905.12	95,447.13	836,599,818.82
减值损失、折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	10,332,016.62	10,722,478.85
应收股利		
其他应收款		
<b>合计</b>	<b>10,332,016.62</b>	<b>10,722,478.85</b>

1.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	9,982,694.95	10,722,478.85
委托贷款	349,321.67	
<b>合计</b>	<b>10,332,016.62</b>	<b>10,722,478.85</b>

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,945,562,581.02		7,945,562,581.02	7,945,562,581.02		7,945,562,581.02
对联营、合营企业投资	364,210,068.95		364,210,068.95	364,387,843.05		364,387,843.05
<b>合计</b>	<b>8,309,772,649.97</b>		<b>8,309,772,649.97</b>	<b>8,309,950,424.07</b>		<b>8,309,950,424.07</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
沪东重机有限公司	2,648,092,133.60			2,648,092,133.60		
上海外高桥造船有限公司	3,901,965,348.51			3,901,965,348.51		
中船澄西船舶修造有限公司	1,395,505,098.91			1,395,505,098.91		
<b>合计</b>	<b>7,945,562,581.02</b>			<b>7,945,562,581.02</b>		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准备

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	追加 投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他	年末余额
联营企业									
中船澄西扬州船舶有限公 司	364,387,843.05		163,822.04			341,596.14			364,210,068.95
<b>合计</b>	<b>364,387,843.05</b>		<b>163,822.04</b>			<b>341,596.14</b>			<b>364,210,068.95</b>

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	38,616,298.19	41,808,545.56
其中：沪东重机有限公司	38,616,298.19	34,393,719.23
中船澄西船舶修造有限公司		7,414,826.33
权益法核算的长期股权投资收益		
其中：中船澄西扬州船舶有限公司	163,822.04	
委托理财收益	10,926,079.09	
<b>合计</b>	<b>49,706,199.32</b>	<b>41,808,545.56</b>

### 十七、 财务报告批准

本财务报告于2019年3月19日由本公司董事会批准报出。

## 中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	590,735,533.31	
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	351,979,844.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	221,690.93	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	30,474,572.24	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-48,112,723.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	38,513,670.00	
对外委托贷款取得的损益	4,825,619.38	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

中国船舶工业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,269,763.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,383,474.55	
小计	1,013,291,444.54	
所得税影响额	40,082,395.49	
少数股东权益影响额(税后)	139,349,862.60	
<b>合计</b>	<b>833,859,186.45</b>	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.37%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	-2.45%	-0.25	-0.25

中国船舶工业股份有限公司

二〇一九年三月十九日



姓名: 唐炫  
 Full name: Tang Xuan  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1972年3月10日  
 Date of birth: 1972-03-10  
 工作单位: 信义会计师事务所  
 Working unit: Xinyi Accounting Firm  
 身份证号码: 512950724510351  
 Identity card No.: 512950724510351



姓名: 唐炫  
 证书编号: 100000910645

证书编号: 100000910645  
 No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

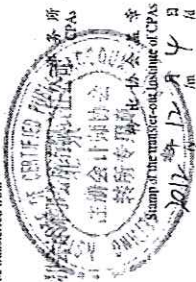
发证日期: 1999年9月28日  
 Date of Issuance: 1999/9/28



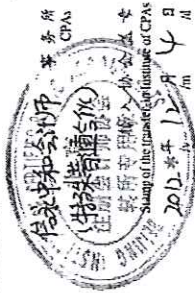
1999年9月28日  
 1999/9/28

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书退还至当地注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。

NOTES

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



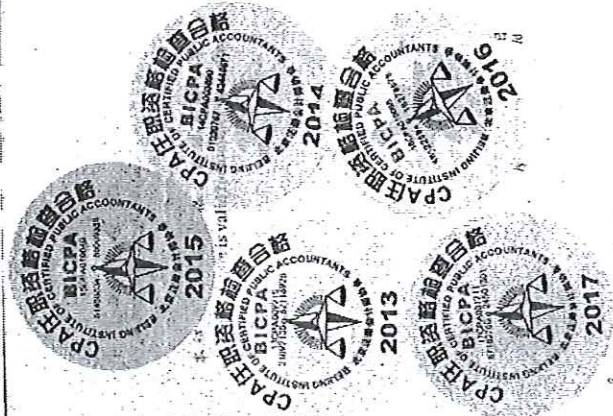
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 赵学平  
证书编号: 110001640080

姓名: 赵学平  
证书编号: 110001640080



姓名: 赵学平  
Full name: Zhao Xueping  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1979.12.02  
Date of birth: 1979.12.02  
工作单位: 天健光华(北京)会计师事务所  
Working unit: Tianjian Guanghua (Beijing) CPAs  
身份证号码: 21031119791202001X  
Identity card No.: 21031119791202001X



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110001640080  
Name of Certificate: 110001640080  
注册会计师协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA: Beijing Institute of CPAs  
发证日期: 2008年8月6日  
Date of Issuance: 2008.8.6

2008年8月6日

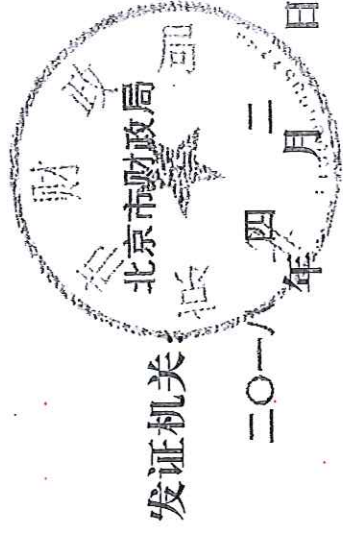


证书序号: 0000186



# 说明

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



## 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年01月14日

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