

中国船舶重工股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

| | |
|-----------|--------|
| 审计报告 | 1-7 |
| 合并资产负债表 | 8-9 |
| 合并利润表 | 10 |
| 合并现金流量表 | 11 |
| 合并股东权益变动表 | 12-13 |
| 资产负债表 | 14-15 |
| 利润表 | 16 |
| 现金流量表 | 17 |
| 股东权益变动表 | 18-19 |
| 财务报表附注 | 20-180 |

审计报告

致同审字（2019）第 110ZA6840 号

中国船舶重工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国船舶重工股份有限公司（以下简称中国重工）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国重工 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的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，我们独立于中国重工，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）建造合同收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、27 “收入”和附注五、39 “营业收入和营业成本”。

1、事项描述

2018 年度，中国重工营业收入为人民币 4,448,352.83 万元，其中建造合同收入 3,215,063.67 万元，约占营业收入的 72.28%。

中国重工的舰船制造及海洋石油钻井平台建造业务按照《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。根据完工百分比法确认的收入和合同预计总成本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，进而可能影响中国重工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。

2、审计应对

我们针对建造合同收入确认实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估了与建造合同收入确认、成本归集及结转相关的内部控制，并测试了与建造合同收入确认相关的关键内部控制的有效性，其中包括与实际发生工程成本及合同预计总成本相关的内部控制；

(2) 获取报告期及比较期间财务报表中确认营业收入及成本的建造合同明细清单，结合近期同类或类似已完成建造合同实际成本情况，对于建造合同收入和成本的变化进行分析，以识别和了解差异产生的原因，判断管理层在做会计估计时是否存在偏颇；

(3) 对报告期内建造合同预计总成本、预计总收入、已完工建造合同实际成本与预计总成本发生异常波动等事项进行核实，实施的主要程序包括询问、分析性复核、检查相关原始依据等；

(4) 取得在建项目合同清单，检查重要的建造合同条款、结算收款情况等，关注合同执行情况；

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

(6) 测试管理层做出的会计估计与相关依据和数据的一致性，确定其估计的准确性；

(7) 结合存货审计程序，对年末未完工合同项目进行现场监盘，检查已发生成本归集是否准确；

(8) 重新计算并复核中国重工是否根据完工百分比会计政策确认建造合同的收入。

(二) 存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、13“存货”和附注五、5“存货”。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，中国重工存货账面余额为 4,025,695.85 万元，存货跌价准备余额为 99,724.40 万元。2018 年度，中国重工根据存货减值测试结果计提存货减值准备净额 16,698.28 万元。

受海洋石油装备行业市场持续低迷影响，中国重工下属的海洋石油平台建造业务部分在建海洋石油钻井平台及海工辅助船等无法按期交付，甚至出现个别船东毁约弃船情况；受美元汇率波动及钢材等原材料市场价格上涨等方面因素影响，中国重工下属的部分船舶及舰船装备制造企业的部分在建船舶及舰船装备产品可能存在减值迹象。

中国重工于资产负债表日，对存货进行减值测试，对于成本高于可变现净值的存货计提存货跌价准备。可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定，确定存货跌价准备需要管理层在考虑持有存货的目的、产品的历史售价及未来市场趋势、资产负债表日后事项的影响等因素作出判断和估计，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值。鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备的计提实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估与计提存货跌价准备相关的内部控制的有效性；

(2) 在执行存货监盘程序的过程中关注存货的实物形态，特别是残次冷背的存货是否被识别；

(3) 复核管理层确定的存货可变现净值所涉及的重要假设；

(4) 对于能够获取国内公开市场售价的原材料及标准化产品，通过独立检索公开市场价格信息，以复核管理层预计售价确定的合理性；

(5) 对于已弃船或弃船风险较高的海洋石油钻井平台预计售价，我们通过查看市场上同类或类似海洋石油平台近期成交案例和行业情况研究资料，检查期后实际状况，对管理层确定预计售价时所考虑的未来市场趋势因素，包括市场供应及需求、技术发展、相关的国家政策及国家指导价格等可能发生的变化，进行了独立的评估以复核管理层预计售价确定的合理性；

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

(7) 检查了管理层对存货跌价准备计算过程的准确性。

(三) 应收款项的可回收性

相关信息披露详见财务报表附注三、12“应收款项”、附注五、2“应收票据及应收账款”、附注五、4“其他应收款”和附注五、9“长期应收款”。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，中国重工应收账款余额为总额为 1,158,419.12 万元，长期应收款余额为 359,061.42 万元，其他应收款余额为 190,515.99 万元，上述应收款项余额合计 1,707,996.53 万元，坏账准备余额为 261,735.85 万元，其中计入 2018 年度损益的坏账准备金额为 102,302.47 万元。中国重工管理层根据应收款项的可回收性为判断基础确认坏账准备。鉴于应收款项年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，应收款项的可回收性被视为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收款项的可回收性执行的审计程序主要包括：

(1) 测试管理层对于应收款项日常管理及其期末可回收性评估相关的关键内部控制，包括应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可收回性的定期评估；

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 复核管理层用于确认坏账准备的信息，包括检查账龄计算的正确性、客户经营状况及财务能力、以往付款历史等；

(4) 对于单独计提坏账准备的应收款项选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；

(5) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；

(6) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

中国重工管理层对其他信息负责。其他信息包括中国重工 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

中国重工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重工的持续经营能力，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重工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国重工的财务报告过程。

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，就可能导致对中国重工的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如

果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国重工不能持续经营。

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

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

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



致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇一九年四月二十五日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------|------|--------------------|--------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 67,710,340,929.93 | 72,194,310,353.80 |
| 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 | 五、2 | 10,897,247,412.09 | 11,208,861,491.91 |
| 其中：应收票据 | 五、2 | 1,279,884,914.79 | 1,263,089,545.43 |
| 应收账款 | 五、2 | 9,617,362,497.30 | 9,945,771,946.48 |
| 预付款项 | 五、3 | 9,525,417,771.42 | 7,976,401,683.58 |
| 其他应收款 | 五、4 | 3,302,817,935.91 | 1,873,581,236.63 |
| 其中：应收利息 | 五、4 | 1,587,317,366.25 | 1,139,086,040.46 |
| 应收股利 | 五、4 | 460,827,989.21 | 6,988,884.30 |
| 存货 | 五、5 | 39,259,714,464.56 | 42,766,734,742.35 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、6 | 604,617,640.18 | 412,041,188.92 |
| 其他流动资产 | 五、7 | 679,091,236.15 | 1,948,032,066.53 |
| 流动资产合计 | | 131,979,247,390.24 | 138,379,962,763.72 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、8 | 1,192,305,436.06 | 1,206,090,788.36 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 五、9 | 2,985,954,071.97 | 3,385,102,464.98 |
| 设定受益计划净资产 | | | |
| 长期股权投资 | 五、10 | 7,818,482,194.53 | 7,826,782,827.16 |
| 投资性房地产 | 五、11 | 2,282,051.50 | 2,345,327.26 |
| 固定资产 | 五、12 | 30,170,985,431.60 | 32,352,759,950.71 |
| 在建工程 | 五、13 | 5,187,574,089.42 | 5,245,384,344.73 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五、14 | 5,080,417,366.00 | 5,505,642,142.83 |
| 开发支出 | 五、15 | 604,832,376.57 | 533,206,520.75 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、16 | 193,166,446.68 | 206,243,633.95 |
| 递延所得税资产 | 五、17 | 601,915,914.10 | 373,420,051.30 |
| 其他非流动资产 | 五、18 | 381,062,194.58 | 431,773,400.87 |
| 非流动资产合计 | | 54,218,977,573.01 | 57,068,751,452.90 |
| 资产总计 | | 186,198,224,963.25 | 195,448,714,216.62 |

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 中国船舶重工股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------|------|--------------------|--------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 五、19 | 9,769,233,504.14 | 11,227,228,341.22 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 五、20 | 430,240,000.00 | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 五、21 | 38,513,090,898.92 | 42,473,790,811.18 |
| 预收款项 | 五、22 | 11,586,121,107.30 | 11,776,248,290.80 |
| 应付职工薪酬 | 五、23 | 328,558,658.69 | 294,306,447.40 |
| 应交税费 | 五、24 | 305,906,519.99 | 612,005,009.77 |
| 其他应付款 | 五、25 | 3,675,357,771.88 | 4,827,933,870.77 |
| 其中: 应付利息 | 五、25 | 142,339,809.70 | 195,080,790.36 |
| 应付股利 | 五、25 | 33,516,571.08 | 35,450,830.14 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、26 | 4,742,699,776.01 | 15,413,704,562.66 |
| 其他流动负债 | 五、27 | 3,564,179.77 | 4,955,103.04 |
| 流动负债合计 | | 69,354,772,416.70 | 86,630,172,436.84 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 五、28 | 25,488,295,777.61 | 18,284,376,655.34 |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 五、29 | 4,354,143,975.03 | 4,305,989,246.89 |
| 长期应付职工薪酬 | 五、30 | 701,940,000.00 | 722,160,000.00 |
| 预计负债 | 五、31 | 460,101,631.64 | 506,324,856.00 |
| 递延收益 | 五、32 | 817,377,710.76 | 898,367,472.04 |
| 递延所得税负债 | 五、17 | 814,981,934.27 | 737,817,244.54 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 32,636,841,029.31 | 25,455,035,474.81 |
| 负债合计 | | 101,991,613,446.01 | 112,085,207,911.65 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 五、33 | 22,879,793,243.00 | 19,079,897,108.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、34 | 45,547,849,668.93 | 29,052,195,761.72 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、35 | -229,297,730.29 | -210,494,485.38 |
| 专项储备 | 五、36 | 71,177,015.79 | 66,902,455.86 |
| 盈余公积 | 五、37 | 1,931,665,354.70 | 1,753,424,271.92 |
| 未分配利润 | 五、38 | 14,234,797,933.93 | 13,991,963,523.33 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 84,435,985,486.06 | 63,733,888,635.45 |
| 少数股东权益 | | -229,373,968.82 | 19,629,617,669.52 |
| 股东权益合计 | | 84,206,611,517.24 | 83,363,506,304.97 |
| 负债和股东权益总计 | | 186,198,224,963.25 | 195,448,714,216.62 |

公司法定代表人:

姜仁峰

主管会计工作的公司负责人:

李

公司会计机构负责人:

姚

合并利润表

2018 年度

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入 | 五、39 | 44,483,528,277.66 | 38,774,275,228.61 |
| 减：营业成本 | 五、39 | 40,101,352,598.52 | 34,138,613,039.74 |
| 税金及附加 | 五、40 | 344,206,001.71 | 356,025,288.85 |
| 销售费用 | 五、41 | 378,016,611.55 | 351,141,442.94 |
| 管理费用 | 五、42 | 3,205,346,430.04 | 2,850,483,932.30 |
| 研发费用 | 五、43 | 794,819,808.87 | 896,351,348.48 |
| 财务费用 | 五、44 | -588,647,703.13 | -214,516,694.47 |
| 其中：利息费用 | 五、44 | 861,842,993.31 | 1,581,933,942.53 |
| 利息收入 | 五、44 | 1,835,857,054.79 | 1,834,452,408.85 |
| 资产减值损失 | 五、45 | 1,731,067,915.84 | 2,197,504,958.63 |
| 加：其他收益 | 五、46 | 364,520,997.19 | 405,418,687.37 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五、47 | 564,176,241.87 | 1,375,209,160.94 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 五、47 | 310,311,903.94 | 270,409,558.66 |
| 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) | 五、48 | 519,888,067.35 | 551,371,302.22 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -34,048,079.33 | 530,671,062.67 |
| 加：营业外收入 | 五、49 | 43,005,092.25 | 52,181,457.39 |
| 减：营业外支出 | 五、50 | 24,370,565.67 | 126,098,781.99 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -15,413,552.75 | 456,753,738.07 |
| 减：所得税费用 | 五、51 | 164,838,630.48 | 699,053,517.85 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -180,252,183.23 | -242,299,779.78 |
| (一)按经营持续性分类： | | | |
| 其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | -180,252,183.23 | -242,299,779.78 |
| 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二)按所有权归属分类： | | | |
| 其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | -853,005,402.28 | -1,079,939,689.17 |
| 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 672,753,219.05 | 837,639,909.39 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -3,067,338.23 | -34,895,110.92 |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | -18,803,244.91 | -26,369,089.78 |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | -35,267,994.45 | -25,801,547.47 |
| 1、重新计量设定受益计划变动额 | | -35,241,058.00 | -23,903,004.14 |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益 | | -26,936.45 | -1,898,543.33 |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | 16,464,749.54 | -567,542.31 |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | | 402,896.36 | -44,838.93 |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益 | | -371,582.50 | 390,210.32 |
| 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 | | 16,357,872.50 | -910,839.96 |
| 5、外币财务报表折算差额 | | 75,563.18 | -2,073.74 |
| 6、其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 15,735,906.68 | -8,526,021.14 |
| 六、综合收益总额 | | -183,319,521.46 | -277,194,890.70 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 653,949,974.14 | 811,270,819.61 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -837,269,495.60 | -1,088,465,710.31 |
| 七、每股收益 | | | |
| (一)基本每股收益 | 十五、2 | 0.03 | 0.05 |
| (二)稀释每股收益 | 十五、2 | 0.03 | 0.05 |

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并现金流量表

2018 年度

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 41,441,413,542.17 | 37,641,768,673.66 |
| 收到的税费返还 | | 2,569,324,677.60 | 1,334,468,833.11 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、52 | 4,493,123,434.85 | 2,545,932,263.12 |
| 经营活动现金流入小计 | | 48,503,861,654.62 | 41,522,169,769.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 39,091,439,459.77 | 34,459,353,662.20 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,849,449,123.85 | 4,535,546,599.06 |
| 支付的各项税费 | | 1,470,481,081.97 | 1,182,357,212.26 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、52 | 2,423,501,889.91 | 2,760,678,336.59 |
| 经营活动现金流出小计 | | 47,834,871,555.50 | 42,937,935,810.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 668,990,099.12 | -1,415,766,040.22 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 5,366,411,081.60 | 16,210,810,090.35 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 797,423,851.69 | 2,242,212,380.82 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 353,883,314.15 | 754,472,193.57 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 308,100,996.34 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、52 | 574,279,801.00 | 587,049,212.37 |
| 投资活动现金流入小计 | | 7,091,998,048.44 | 20,102,644,873.45 |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,651,362,679.15 | 1,455,234,604.21 |
| 投资支付的现金 | | 3,147,534,543.85 | 22,197,747,926.47 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 54,130,764.22 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、52 | 167,646,651.93 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,966,543,874.93 | 23,707,113,294.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,125,454,173.51 | -3,604,468,421.45 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 768,000.00 | 18,826,999,688.06 |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | | 768,000.00 | 15,029,399,400.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 18,789,907,611.81 | 36,774,955,914.20 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、52 | 1,570,165,124.60 | 1,406,302,529.32 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 20,368,040,736.41 | 57,008,258,131.58 |
| 偿还债务支付的现金 | | 23,331,706,477.22 | 41,855,520,915.16 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,365,161,519.67 | 1,879,180,766.06 |
| 其中：子公司支付少数股东的现金股利 | | 2,313,004.89 | 5,711,310.11 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、52 | 83,020,086.58 | 1,874,459,372.39 |
| 其中：子公司减资支付给少数股东的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 24,779,888,083.47 | 45,609,161,053.61 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,419,047,347.06 | 11,399,097,077.97 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 492,361,604.33 | -414,396,694.52 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五、53 | -1,132,241,470.10 | 5,964,465,921.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、53 | 36,534,123,746.63 | 30,569,657,824.85 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、53 | 35,401,882,276.53 | 36,534,123,746.63 |

公司法定代表人：姜仁律 主管会计工作的公司负责人：王良

公司会计机构负责人：张辉

合并股东权益变动表（一）

2018年度

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------------|--------|----|--|-------------------|-------|-----------------|-----------------|------------------|--------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | | 一般风险准备 | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 19,079,897,108.00 | | | | 29,052,195,761.72 | | -210,494,485.38 | 66,902,455.86 | 1,753,424,271.92 | | 13,991,963,523.33 | 19,629,617,669.52 | 83,363,506,304.97 |
| 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 | 19,079,897,108.00 | | | | 29,052,195,761.72 | | -210,494,485.38 | 66,902,455.86 | 1,753,424,271.92 | | 13,991,963,523.33 | 19,629,617,669.52 | 83,363,506,304.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 3,799,896,135.00 | | | | 16,495,653,907.21 | | -18,803,244.91 | 4,274,559.93 | 178,241,082.78 | | 242,834,410.60 | -19,858,991,638.34 | 843,105,212.27 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -18,803,244.91 | | | | 672,753,219.05 | -837,269,495.60 | -183,319,521.46 |
| （二）股东投入和减少资本 | 3,799,896,135.00 | | | | 16,495,653,907.21 | | | | | | | -19,016,314,440.43 | 1,279,235,601.78 |
| 1. 股东投入的普通股 | 3,799,896,135.00 | | | | 16,106,830,821.97 | | | | | | | 768,000.00 | 19,907,494,956.97 |
| 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 | | | | | 388,823,085.24 | | | | | | | -19,017,082,440.43 | -18,628,259,355.19 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 178,241,082.78 | | -429,918,808.45 | -5,280,004.89 | -256,957,730.56 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 178,241,082.78 | | -178,241,082.78 | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | -251,677,725.67 | -5,280,004.89 | -256,957,730.56 |
| 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 | | | | | | | | 4,274,559.93 | | | | -127,697.42 | 4,146,862.51 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 162,245,806.25 | | | | 3,684,567.34 | 165,930,373.59 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -157,971,246.32 | | | | -3,812,264.76 | -161,783,511.08 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 22,879,793,243.00 | | | | 45,547,849,668.93 | | -229,297,730.29 | 71,177,015.79 | 1,931,665,354.70 | | 14,234,797,933.93 | -229,373,968.82 | 84,206,611,517.24 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

12



会计机构负责人：



合并股东权益变动表（二）

2018年度

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-------------------|--------|----|--|-------------------|-----------|-----------------|---------------|------------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | | 一般风 险准备 | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 18,361,665,066.00 | | | | 23,425,994,377.12 | | -195,825,395.60 | 58,379,167.13 | 1,674,347,500.40 | | 13,245,100,385.46 | 1,036,816,929.03 | 57,606,478,029.54 |
| 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 | 18,361,665,066.00 | | | | 23,425,994,377.12 | | -195,825,395.60 | 58,379,167.13 | 1,674,347,500.40 | | 13,245,100,385.46 | 1,036,816,929.03 | 57,606,478,029.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列） | 718,232,042.00 | | | | 5,626,201,384.60 | | -14,669,089.78 | 8,523,288.73 | 79,076,771.52 | | 746,863,137.87 | 18,592,800,740.49 | 25,757,028,275.43 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -26,369,089.78 | | | | 837,639,909.39 | -1,088,465,710.31 | -277,194,890.70 |
| （二）股东投入和减少资本 | 718,232,042.00 | | | | 5,626,201,384.60 | | | | | | | 19,685,140,615.29 | 26,029,574,041.89 |
| 1. 股东投入的普通股 | 718,232,042.00 | | | | 3,175,002,075.15 | | | | | | | 19,727,406,287.85 | 23,620,640,405.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 2,451,199,309.45 | | | | | | | -42,265,672.56 | 2,408,933,636.89 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 79,076,771.52 | | -79,076,771.52 | -5,711,310.11 | -5,711,310.11 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 79,076,771.52 | | -79,076,771.52 | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | -5,711,310.11 | -5,711,310.11 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | 11,700,000.00 | | | | -11,700,000.00 | | |
| 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 | | | | | | | 11,700,000.00 | | | | -11,700,000.00 | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 8,523,288.73 | | | | 1,837,145.62 | 10,360,434.35 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 8,523,288.73 | | | | 1,837,145.62 | 10,360,434.35 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 19,079,897,108.00 | | | | 29,052,195,761.72 | | -210,494,485.38 | 66,902,455.86 | 1,753,424,271.92 | | 13,991,963,523.33 | 19,629,617,669.52 | 83,363,506,304.97 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 10,241,454,606.93 | 15,613,397,062.41 |
| 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 | | | |
| 其他应收款 | 十四、1 | 6,072,583,875.01 | 1,246,561,384.30 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | 十四、1 | 456,551,360.01 | 5,667,384.30 |
| 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 | | 3,190,186.00 | 1,930,757.33 |
| 流动资产合计 | | 16,317,228,667.94 | 16,861,889,204.04 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 882,208,825.00 | 900,269,225.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 设定受益计划净资产 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、2 | 63,611,425,698.86 | 40,105,762,669.48 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 439,146.44 | 645,214.42 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 53,072.69 | 160,858.18 |
| 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 | | | |
| 非流动资产合计 | | 64,494,126,742.99 | 41,006,837,967.08 |
| 资产总计 | | 80,811,355,410.93 | 57,868,727,171.12 |

资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 中国船舶重工股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债: | | | |
| 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 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | 197,823.47 |
| 应交税费 | | 273,351.34 | 241,243.61 |
| 其他应付款 | | 183,160,530.80 | 706,052,635.47 |
| 其中: 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 183,433,882.14 | 706,491,702.55 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 505,058,608.24 | 505,058,608.24 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 505,058,608.24 | 505,058,608.24 |
| 负债合计 | | 688,492,490.38 | 1,211,550,310.79 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | | 22,879,793,243.00 | 19,079,897,108.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 50,802,152,611.40 | 32,667,068,851.82 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 6,701,357.41 | 6,728,293.86 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,167,827,902.84 | 989,586,820.06 |
| 未分配利润 | | 5,266,387,805.90 | 3,913,895,786.59 |
| 股东权益合计 | | 80,122,862,920.55 | 56,657,176,860.33 |
| 负债和股东权益总计 | | 80,811,355,410.93 | 57,868,727,171.12 |

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



利 润 表

2018 年度

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|------|------------------|-----------------|
| 一、营业收入 | | | |
| 减：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | | 10,973,847.80 | 1,947,767.10 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 145,908,531.91 | 87,287,838.31 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -327,803,379.89 | -137,949,876.99 |
| 其中：利息费用 | | | 11,471,297.22 |
| 利息收入 | | 327,809,765.99 | 149,430,215.25 |
| 资产减值损失 | 十四、3 | 118,060,400.00 | |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、4 | 1,729,580,584.57 | 698,991,997.05 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 十四、4 | 284,284,996.35 | 249,394,676.67 |
| 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） | | 1,782,441,184.75 | 747,706,268.63 |
| 加：营业外收入 | | 0.03 | 16,532.92 |
| 减：营业外支出 | | 30,357.02 | |
| 三、利润总额（亏损以“-”号填列） | | 1,782,410,827.76 | 747,722,801.55 |
| 减：所得税费用 | | | -43,044,913.65 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,782,410,827.76 | 790,767,715.20 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,782,410,827.76 | 790,767,715.20 |
| （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 | | -26,936.45 | -1,898,543.33 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -26,936.45 | -1,898,543.33 |
| 1、重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益 | | -26,936.45 | -1,898,543.33 |
| 3、其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2、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 | | 1,782,383,891.31 | 788,869,171.87 |

公司法定代表人：

姜仁隽

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



现金流量表

2018年度

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | | 573,606,989.91 | 1,093,313,947.06 |
| 经营活动现金流入小计 | | 573,606,989.91 | 1,093,313,947.06 |
| 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 | | 11,268,181.19 | 8,824,395.78 |
| 支付的各项税费 | | 10,973,847.80 | 1,954,969.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,098,476,662.60 | 69,809,819.05 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,120,718,691.59 | 80,589,183.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,547,111,701.68 | 1,012,724,763.15 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 658,700,964.91 | 143,922,853.96 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 996,622,066.78 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 658,700,964.91 | 1,140,544,920.74 |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 259,362.93 | 62,236.00 |
| 投资支付的现金 | | 1,230,270,000.00 | 618,780,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,230,529,362.93 | 618,842,236.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -571,828,398.02 | 521,702,684.74 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 3,894,999,988.06 |
| 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 | | | 512,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 4,406,999,988.06 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 912,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 251,479,893.34 | 11,471,297.22 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,522,462.44 | 1,371,823.20 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 253,002,355.78 | 924,843,120.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -253,002,355.78 | 3,482,156,867.64 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | -5,371,942,455.48 | 5,016,584,315.53 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 15,613,397,062.41 | 10,596,812,746.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 10,241,454,606.93 | 15,613,397,062.41 |

公司法定代表人：姜仁祥 主管会计工作的公司负责人：王印良 公司会计机构负责人：王印良

姜仁祥

王印良

王印良

股东权益变动表（一）

2018年度

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|-------------------|--------|-----|----|-------------------|-------|--------------|------|------------------|--------|------------------|-------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 19,079,897,108.00 | | | | 32,667,068,851.82 | | 6,728,293.86 | | 989,586,820.06 | | 3,913,895,786.59 | 56,657,176,860.33 |
| 加：会计政策变更 前期差错更正 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 19,079,897,108.00 | | | | 32,667,068,851.82 | | 6,728,293.86 | | 989,586,820.06 | | 3,913,895,786.59 | 56,657,176,860.33 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 3,799,896,135.00 | | | | 18,135,083,759.58 | | -26,936.45 | | 178,241,082.78 | | 1,352,492,019.31 | 23,465,686,060.22 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -26,936.45 | | | | 1,782,410,827.76 | 1,782,383,891.31 |
| （二）股东投入和减少资本 | 3,799,896,135.00 | | | | 18,135,083,759.58 | | | | | | | 21,934,979,894.58 |
| 1. 股东投入的普通股 | 3,799,896,135.00 | | | | 18,162,154,518.19 | | | | | | | 21,962,050,653.19 |
| 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 | | | | | -27,070,758.61 | | | | | | | -27,070,758.61 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 178,241,082.78 | | -429,918,808.45 | -251,677,725.67 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 178,241,082.78 | | -178,241,082.78 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | -251,677,725.67 | -251,677,725.67 |
| 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. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 22,879,793,243.00 | | | | 50,802,152,611.40 | | 6,701,357.41 | | 1,167,827,902.84 | | 5,266,387,805.90 | 80,122,862,920.55 |

法定代表人：

姜仁锋

主管会计工作负责人：

王良

会计机构负责人：

姜祖印

股东权益变动表（二）

2018年度

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------------|--------|-----|----|-------------------|-------|---------------|------|----------------|--------|------------------|-------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 18,361,665,066.00 | | | | 29,513,421,773.35 | | 8,626,837.19 | | 910,510,048.54 | | 3,202,204,842.91 | 51,996,428,567.99 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 18,361,665,066.00 | | | | 29,513,421,773.35 | | 8,626,837.19 | | 910,510,048.54 | | 3,202,204,842.91 | 51,996,428,567.99 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 718,232,042.00 | | | | 3,153,647,078.47 | | -1,898,543.33 | | 79,076,771.52 | | 711,690,943.68 | 4,660,748,292.34 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -1,898,543.33 | | | | 790,767,715.20 | 788,869,171.87 |
| （二）股东投入和减少资本 | 718,232,042.00 | | | | 3,153,647,078.47 | | | | | | | 3,871,879,120.47 |
| 1. 股东投入的普通股 | 718,232,042.00 | | | | 3,175,002,075.15 | | | | | | | 3,893,234,117.15 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -21,354,996.68 | | | | | | | -21,354,996.68 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 79,076,771.52 | | -79,076,771.52 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 79,076,771.52 | | -79,076,771.52 | |
| 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. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 19,079,897,108.00 | | | | 32,667,068,851.82 | | 6,728,293.86 | | 989,586,820.06 | | 3,913,895,786.59 | 56,657,176,860.33 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中国船舶重工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是根据国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）《关于设立中国船舶重工股份有限公司的批复》（国资改革[2008]260号）批准，由中国船舶重工集团公司（以下简称“中船重工集团”）、鞍山钢铁集团公司、中国航天科技集团公司作为发起人，以发起设立方式成立的股份有限公司，于2008年3月18日在国家工商行政管理总局登记注册，企业法人营业执照注册号：100000000041521，法定代表人：姜仁锋，注册地址：北京市海淀区昆明湖南路72号。本公司成立时注册资本46.56亿元，其中：中船重工集团出资人民币45.26亿元，持股比例为97.21%；鞍山钢铁集团公司出资人民币1亿元，持股比例为2.15%；中国航天科技集团公司出资人民币0.3亿元，持股比例为0.64%。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准中国船舶重工股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2009]799号），公司于2009年12月采取公开发行股票方式向社会公众发行股份1,995,000,000股。此次发行完成后公司股份变更为6,651,000,000股，其中：国有发起人持有本公司46.56亿股份，占公司股本的70%；社会公众持有公司19.95亿股份，占公司股本的30.00%。2009年12月16日，公司在上海证券交易所挂牌上市。

根据中国证券监督管理委员会2011年1月31日《关于核准中国船舶重工股份有限公司向中国船舶重工集团公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]176号），公司向特定对象非公开发行股票2,516,316,560股。此次发行完成后，本公司注册资本变更为人民币9,167,316,560元。

经2011年度第三次临时股东大会决议，本公司以2011年6月30日股本9,167,316,560股为基数，按每10股由资本公积转增6股，共计转增5,500,389,936股，并于2011年11月实施。转增后，本公司注册资本增至人民币14,667,706,496元。

根据本公司2013年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准中国船舶重工股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]56号）核准，本公司于2014年1月21日非公开发行人民币普通股（A股）2,019,047,619股，相应增加本公司发行在外的普通股股数为2,019,047,619股。

经本公司第二届董事会第十次会议和2011年第四次临时股东大会批准，并经国务院国有资产监督管理委员会以《关于中国船舶重工股份有限公司发行可转换公司债券有关问题的批复》（国资产权[2011]1328号）文件以及中国证券监督管理委员会以《关于核准中国船舶重工股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2012]727号）核准，本公司向社会公开发行可转换公司债券总额为人民币805,015.00万元（以下简称“重工转债”）。本公司发行的“重工转债”于2012年12月5日开始进入转股期，并于2014年12月1日完成转股，累计转股数为1,674,910,951股，转股完成后，本公司发行在外的普通股股数为18,361,665,066股，本公司注册资本变更为人民币18,361,665,066元。

根据本公司2016年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会出具的《关

于核准中国船舶重工股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]340 号）核准，本公司于 2017 年 5 月 15 日非公开发行人民币普通股（A 股）718,232,042 股，相应增加本公司发行在外的普通股股数为 718,232,042 股。此次发行完成后，本公司发行在外的普通股股数为 19,079,897,108.00 股，本公司注册资本变更为人民币 19,079,897,108.00 元。

根据本公司第四届董事会第五次会议审议通过及 2017 年第五次临时股东大会批准，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准中国船舶重工股份有限公司向中国信达资产管理股份有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2018]294 号）核准，本公司于 2018 年 2 月 13 日向中国信达资产管理股份有限公司、中国东方资产管理股份有限公司、中国国有资本风险投资基金股份有限公司、中国国有企业结构调整基金股份有限公司、中国人寿保险（集团）公司、华宝投资有限公司、深圳市招商平安资产管理有限责任公司、国华军民融合产业发展基金（有限合伙）发行人民币普通股（A 股）3,799,896,135 股购买资产，相应增加本公司发行在外的普通股股数为 3,799,896,135 股。至此，本公司发行在外的普通股股数为 22,879,793,243 股，本公司注册资本变更为人民币 22,879,793,243 元。

本公司及下属子公司（以下统称“本集团”）主营业务范围：资产经营；投资管理；舰船、舰船配套产品、海洋工程及装备、能源装备、交通装备、环保装备和机械电子设备的设计、研制、生产、修理、改装、租赁、销售；进出口业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十九次会议于 2019 年 4 月 25 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团 2018 年度纳入合并范围的子公司共 77 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年度合并范围比上年度增加 3 户，减少 9 户，详见本附注六“合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团控股子公司大连船舶重工集团钢业有限公司（以下简称“大船钢业”）流动负债超过流动资产约人民币 29,104.30 万元，本集团所属大连船舶重工集团有限公司无向大船钢业提供财务资助之计划，鉴于大船钢业预计无法获得相应的货币资金予以清偿到期债务。因此，大船钢业以清算为基础编制本报告期的财务报表。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团从事舰船、舰船配套产品、海洋工程及装备、能源装备及环保装备等经营。本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工

百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、27“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、33“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述

金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，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，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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有

方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

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

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

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；

未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等 |
| 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 |

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|----------------|-------------------------|-------------------|
| 账龄组合 | 账龄状态 | 账龄分析法 |
| 融资保理应收款项组合 | 融资保理应收款项 | 无需计提坏账准备 |
| 中国重工范围内关联方组合 | 往来单位性质 | 无需计提坏账准备 |
| 保证金、备用金及职工借款组合 | 款项性质 | 无需计提坏账准备 |
| 应收票据组合 | 承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险 | 以历史损失率为基础估计未来现金流量 |

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|------|-----------|------------|
| 1年以内 | 0.50 | 0.50 |
| 1-2年 | 5.00 | 5.00 |
| 2-3年 | 10.00 | 10.00 |
| 3-4年 | 20.00 | 20.00 |
| 4-5年 | 50.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

13、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、工程施工（已完工未结算资产）等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价，以计划成本核算的存货，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将发出存货的计划成本调整为实际成本。

本集团船舶建造业务按建造合同准则规定进行核算。在建造合同结果能够合理预见之前已经发生的合同成本，本集团在存货-在产品项目中归集核算。资产负债表日，本集团对于建造合同结果可以合理预见的单项建造合同，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一项流动负债（“预收款项”）列示，反映本集团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一项流动资产（“存货”）列示，反映本集团应当向客户收取的款项。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；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。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，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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，再根据处置组中的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非流动资产或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- 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。

（3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

16、投资性房地产

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

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、23。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|---------|------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20-50 | 3-5 | 1.90-4.85 |
| 机器设备 | 5-29 | 3-5 | 3.28-19.40 |
| 电子设备 | 3-12 | 3-5 | 7.92-32.33 |
| 运输设备 | 6-15 | 3-5 | 6.33-16.17 |
| 其他 | 6-28 | 3-5 | 3.39-16.17 |

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、23。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

18、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、23。

19、工程物资

本集团工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、23。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

21、无形资产

本集团无形资产包括土地及海域使用权、软件系统、专利权、非专利技术等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、23。

22、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立

项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

23、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

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

25、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。

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

设定受益计划

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

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

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

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

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

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

27、收入

（1）商品销售收入

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

①本集团对外销售大型舰船钢结构加工件，于产品运抵购货方，并安装试验合格后，确

认商品销售收入的实现。

②本集团对外销售的中小型舰船配套产品，于内部检验合格并发出产品时予以确认商品销售收入的实现。

③分期收款销售商品在产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。通常，船舶建造合同在建造进度达到下水阶段即可合理预计合同结果；首制船舶或特殊船舶，按实际情况确定何时可以合理预计合同结果。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。舰艇建造合同在建造工序达到特定工序节点即可合理预计合同结果，合同完成情况按照业主方实际确认的节点进度作为完工程度。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按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，同时记录未担保余值；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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差

额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

31、安全生产费用

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

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

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

32、套期会计

为规避汇率风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期均为现金流量套期，对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为现金流量套期处理。

本集团在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本集团预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不

再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

33、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注三、27、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）递延所得税资产

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

（5）设定受益计划负债

本集团已对离退休人员、已故人员遗属、内退离岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、

福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①根据财政部《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），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整，相应调整情况列示如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 影响金额 | 受影响的报表项目 | 影响金额 |
|--|-----------|-------------------|----------|--------------------|
| 根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了修订 | 应收票据及应收账款 | 11,208,861,491.91 | 应付票据 | -2,795,688,707.36 |
| | 应收票据 | -1,263,089,545.43 | 应付账款 | -39,678,102,103.82 |
| | 应收账款 | -9,945,771,946.48 | 其他应付款 | 230,531,620.50 |
| | 其他应收款 | 1,146,074,924.76 | 应付利息 | -195,080,790.36 |
| | 应收利息 | -1,139,086,040.46 | 应付股利 | -35,450,830.14 |
| | 应收股利 | -6,988,884.30 | 长期应付款 | 4,300,470,246.89 |
| | 在建工程 | 730,967.87 | 专项应付款 | -4,300,470,246.89 |
| | 工程物资 | -730,967.87 | 管理费用 | -896,351,348.48 |
| | 应付票据及应付账款 | 42,473,790,811.18 | 研发费用 | 896,351,348.48 |

②其他会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 影响金额 |
|---|----------|---------------|
| 根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。 | 其他收益 | 1,798,656.63 |
| | 其他业务收入 | -1,494,504.22 |
| | 营业外收入 | -272,059.72 |
| | 其他业务成本 | -134,364.32 |
| | 管理费用 | 166,457.01 |

根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，该项会计政策变更对本集团可比财务报表不产生影响。

本集团所属大连船舶重工集团有限公司及其下属子公司根据上述会计政策变更要求对可比期间的比较数据进行调整，将原计入营业收入的个人所得税手续费返款调整至其他收益列报，同时依据可比性原则，将对应支出由营业成本重分类至管理费用。

上述会计政策变更不影响本集团净资产及净利润。

(2) 重要会计估计变更

因业务发展和投资项目竣工达产，本集团所属部分企业生产性固定资产规模及类型均有所增加，其中部分固定资产折旧年限已与实际经营状况不相符，为更加客观反映本集团的财务状况和经营成果，充分考虑行业特点和经营发展情况，经本公司于 2018 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过，本集团自 2018 年 4 月 1 日起对现行固定资产折旧年限进行会计估计变更。本集团固定资产折旧年限变更情况列示如下：

| 类别 | 使用年限（年） | | 年折旧率% | |
|--------|---------|-------|------------|------------|
| | 变更前 | 变更后 | 变更前 | 变更后 |
| 房屋及建筑物 | 8-55 | 20-50 | 1.73-12.13 | 1.90-4.85 |
| 机器设备 | 5-28 | 5-29 | 3.39-19.40 | 3.28-19.40 |
| 电子设备 | 3-18 | 3-12 | 5.28-32.33 | 7.92-32.33 |
| 运输设备 | 4-14 | 6-15 | 6.79-24.25 | 6.33-16.17 |
| 其他 | 5-22 | 6-28 | 4.32-19.40 | 3.39-16.17 |

本集团对于该项会计估计变更采用未来适用法，减少 2018 年度固定资产累计折旧金额 14,638.64 万元，其中计入当期损益金额 11,086.54 万元，相应增加本集团 2018 年度利润总额 11,086.54 万元，增加本集团 2018 年度净利润 10,855.80 万元，其中归属于母公司股东的净利润 10,507.56 万元。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|-----------|---------------|
| 增值税 | 应税收入 | 17、16、11、10、6 |
| 房产税 | 从价计征或从租计征 | 1.2、12 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 详见下表 |

本集团主要纳税主体的企业所得税税率列示如下：

| 纳税主体名称 | 企业所得税税率 |
|------------------|---------|
| 中国船舶重工股份有限公司 | 25% |
| 中船重工双瑞科技控股有限公司 | 25% |
| 中船重工物资贸易（北京）有限公司 | 25% |
| 山海关船舶重工有限责任公司 | 25% |
| 重庆江增船舶重工有限公司 | 15% |
| 重庆红江机械有限责任公司 | 15% |
| 重庆跃进机械厂有限公司 | 15% |
| 武汉重工铸锻有限责任公司 | 15% |
| 重庆长征重工有限责任公司 | 15% |
| 大连船用推进器有限公司 | 15% |
| 大连船用阀门有限公司 | 15% |
| 天津七所高科技有限公司 | 15% |
| 天津七所精密机电技术有限公司 | 15% |
| 九江七所精密机电科技有限公司 | 15% |
| 厦门双瑞船舶涂料有限公司 | 15% |
| 青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司 | 15% |
| 洛阳双瑞防腐工程技术有限公司 | 15% |
| 洛阳双瑞达特铜有限公司 | 15% |
| 洛阳双瑞橡塑科技有限公司 | 15% |
| 大连船舶重工集团有限公司 | 15% |
| 渤海船舶重工有限责任公司 | 15% |
| 青岛北海船舶重工有限责任公司 | 15% |
| 中船重工中南装备有限责任公司 | 15% |
| 宜昌江峡船用机械有限责任公司 | 15% |

| 纳税主体名称 | 企业所得税税率 |
|------------------|---------|
| 武昌船舶重工集团有限公司 | 15% |
| 重庆衡山机械有限责任公司 | 15% |
| 山西平阳重工机械有限责任公司 | 15% |
| 中船重工船舶设计研究中心有限公司 | 15% |

2、税收优惠及批文

企业所得税

本集团所属的重庆红江机械有限责任公司、重庆跃进机械厂有限公司、重庆衡山机械有限责任公司、重庆江增船舶重工有限公司以及重庆长征重工有限责任公司根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定，自 2011 年至 2020 年期间，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

本集团所属的青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司、天津七所高科技有限公司、洛阳双瑞达特铜有限公司根据国家税务总局财税字[1994]001 号文件规定，属于国务院批准的高新技术产业开发区内的企业，减按 15% 的税率计缴企业所得税。2017 年经复审认定为高新技术企业，继续减按 15% 的税率计缴企业所得税。

本集团所属的大连船用阀门有限公司、洛阳双瑞防腐工程技术有限公司、厦门双瑞船舶涂料有限公司 2008 年国家审认定为高新技术企业，自 2008 年度起减按 15% 的税率计缴企业所得税。2017 年经复审认定为高新技术企业，继续减按 15% 的税率计缴企业所得税。

本集团所属的武汉重工铸锻有限责任公司、大连船舶重工集团有限公司 2009 年经国家认定为高新技术企业，自 2009 年度起减按 15% 的税率计缴企业所得税。2018 年经复审认定为高新技术企业，继续减按 15% 的税率计缴企业所得税。

本集团所属的大连船用推进器有限公司、洛阳双瑞橡塑科技有限公司、山西平阳重工机械有限责任公司、中船重工船舶设计研究中心有限公司 2010 年经国家认定为高新技术企业，自 2010 年度起减按 15% 的税率计缴企业所得税。2016 年经过复审认定为高新技术企业，继续减按 15% 的税率计缴企业所得税。

本集团所属的渤海船舶重工有限责任公司、青岛北海船舶重工有限责任公司、九江七所精密机电科技有限公司以及天津七所精密机电技术有限公司 2011 年经国家认定为高新技术企业，自 2011 年度起减按 15% 的税率计缴企业所得税。2017 年经复审认定为高新技术企业，继续减按 15% 的税率计缴企业所得税。

本集团所属的中船重工中南装备有限责任公司、宜昌江峡船用机械有限责任公司、武昌船舶重工集团有限公司 2012 年经国家认定为高新技术企业，自 2012 年度起减按 15% 的税率计缴企业所得税。2018 年经复审认定为高新技术企业，继续减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日。本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------------|------------------|--------|--------------------------|------------------|--------|--------------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 库存现金: | | | 763,507.54 | | | 1,733,282.02 |
| 人民币 | | | 763,507.54 | | | 1,733,282.02 |
| 银行存款: | | | 66,667,429,289.98 | | | 71,429,542,634.22 |
| 人民币 | | | 54,355,680,143.26 | | | 62,199,201,140.04 |
| 美元 | 1,765,096,560.56 | 6.8632 | 12,114,210,714.41 | 1,378,324,130.28 | 6.5342 | 9,006,245,532.08 |
| 欧元 | 25,120,055.46 | 7.8473 | 197,124,611.21 | 28,537,476.34 | 7.8023 | 222,657,951.62 |
| 港币 | 70,062.34 | 0.8762 | 61,388.62 | 10,087.06 | 0.8359 | 8,431.77 |
| 日元 | 5,693,578.03 | 0.0619 | 352,432.48 | 24,690,478.58 | 0.0579 | 1,429,578.71 |
| 其他货币资金: | | | 1,042,148,132.41 | | | 763,034,437.56 |
| 人民币 | | | 770,210,467.14 | | | 756,213,961.36 |
| 美元 | 38,939,648.76 | 6.8632 | 267,250,597.36 | 1,043,807.64 | 6.5342 | 6,820,447.87 |
| 欧元 | 597,284.15 | 7.8473 | 4,687,067.91 | 3.63 | 7.8023 | 28.33 |
| 合 计 | | | 67,710,340,929.93 | | | 72,194,310,353.80 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | | 5,369,947.22 | | | |
| 银行存款中：财务公司存款 | | | 43,277,965,211.50 | | | 42,798,353,041.49 |

注 1：本集团期末其他货币资金主要系保函保证金、银行承兑汇票保证金等。其中：使用受到限制的其他货币资金金额为人民币 1,041,912,899.69 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 762,688,080.21 元），主要系本集团所属的大连船舶重工集团有限公司、武昌船舶重工集团有限公司、重庆长征重工有限责任公司、中船重工中南装备有限责任公司、武汉重工铸锻有限责任公司等存入银行承兑汇票保证金和保函保证金。

注 2：本集团期末银行存款中，使用受到限制的银行存款金额为人民币 420,005,753.71 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 1,779,498,526.96 元），主要系本集团所属的大连船舶重工集团海洋工程有限公司、渤海船舶重工有限责任公司、山西平阳重工机械有限责任公司以定期存单质押取得借款及开具履约保函等所致。

2、应收票据及应收账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-------------------|-------------------|
| 应收票据 | 1,279,884,914.79 | 1,263,089,545.43 |
| 应收账款 | 9,617,362,497.30 | 9,945,771,946.48 |
| 合 计 | 10,897,247,412.09 | 11,208,861,491.91 |

(1) 应收票据

| 种 类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 907,556,797.99 | 913,325,028.35 |
| 商业承兑汇票 | 372,328,116.80 | 349,764,517.08 |
| 合 计 | 1,279,884,914.79 | 1,263,089,545.43 |

① 期末本集团已质押的应收票据

| 种 类 | 期末已质押金额 |
|--------|----------------|
| 银行承兑票据 | 193,149,026.60 |
| 商业承兑票据 | |
| 合 计 | 193,149,026.60 |

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 193,149,026.60 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 102,984,255.87 元）的银行承兑汇票向银行质押用以开具银行承兑汇票；本集团期末无质押的商业承兑汇票（2017 年 12 月 31 日：人民币 17,300,000.00 元）。

② 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种 类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 981,578,267.10 | |
| 商业承兑票据 | 208,446,464.88 | |
| 合 计 | 1,190,024,731.98 | |

注：本集团期末终止确认的商业承兑汇票主要系收到的信用等级较高的客户出具并经其所属的集团财务公司承兑的承兑汇票，鉴于该等承兑汇票的信用风险和延期付款风险很小，故予以终止确认。

③ 其他说明

本年度，本集团累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 10,992,697.64 元（上年度：人民币 28,411,514.00 元），本集团累计向银行贴现商业承兑汇票人民币 2,547,849.34 元（上年度：人民币 17,300,000.00 元）。

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|--------------------------------|--------------------------|---------------|-------------------------|--------------|-------------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款 | 704,082,927.73 | 6.08 | 628,873,271.14 | 89.32 | 75,209,656.59 |
| 按组合计提坏账准备 的应收账款 | 10,810,376,013.83 | 93.32 | 1,270,614,262.72 | 11.75 | 9,539,761,751.11 |
| 其中：账龄组合 | 10,556,868,114.43 | 91.13 | 1,270,614,262.72 | 12.04 | 9,286,253,851.71 |
| 融资保理应收 款组合 | 253,507,899.40 | 2.19 | | | 253,507,899.40 |
| 单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款 | 69,732,246.49 | 0.60 | 67,341,156.89 | 96.57 | 2,391,089.60 |
| 合 计 | 11,584,191,188.05 | 100.00 | 1,966,828,690.75 | 16.98 | 9,617,362,497.30 |

(续)

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|--------------------------------|--------------------------|---------------|-------------------------|--------------|-------------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款 | 633,158,863.56 | 5.51 | 471,992,793.69 | 74.55 | 161,166,069.87 |
| 按组合计提坏账准备 的应收账款 | 10,791,889,133.08 | 93.99 | 1,014,931,348.51 | 9.40 | 9,776,957,784.57 |
| 其中：账龄组合 | 10,551,957,302.01 | 91.90 | 1,014,931,348.51 | 9.62 | 9,537,025,953.50 |
| 融资保理应收 款组合 | 239,931,831.07 | 2.09 | | | 239,931,831.07 |
| 单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款 | 57,408,580.90 | 0.50 | 49,760,488.86 | 86.68 | 7,648,092.04 |
| 合 计 | 11,482,456,577.54 | 100.00 | 1,536,684,631.06 | 13.38 | 9,945,771,946.48 |

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|------------------|----------------|----------------|--------|------|
| 武汉无缝石油钢管有限公司 | 149,127,248.55 | 149,127,248.55 | 100.00 | 注 1 |
| 山西宏盛能源开发投资集团有限公司 | 94,636,828.40 | 94,636,828.40 | 100.00 | 注 2 |
| 新加坡泰山海运公司 | 59,889,439.53 | 59,889,439.53 | 100.00 | 注 3 |
| 江苏安泰动力机械有限公司 | 41,393,009.74 | 41,393,009.74 | 100.00 | 注 4 |

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 应收账款（按单位） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------|------|
| 武汉无缝石油钢管销售有限公司 | 33,342,347.02 | 33,342,347.02 | 100.00 | 注 1 |
| 山西煤炭运销集团首阳煤业有限公司 | 30,332,400.00 | 18,816,200.00 | 62.03 | 注 2 |
| 四川三洲特种钢管有限公司 | 26,440,515.71 | 22,474,438.35 | 85.00 | 注 5 |
| 山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司 | 23,152,000.00 | 11,726,000.00 | 50.65 | 注 2 |
| 大连龙运德特种船舶有限公司 | 23,134,521.72 | 23,134,521.72 | 100.00 | 注 6 |
| 黄陵县南川一号煤炭实业有限责任公司 | 19,442,960.00 | 16,684,800.00 | 85.81 | 注 2 |
| 府谷县能东煤矿有限公司 | 19,162,543.47 | 9,581,271.74 | 50.00 | 注 2 |
| 铜川永红煤业有限责任公司 | 18,962,000.00 | 15,881,600.00 | 83.75 | 注 2 |
| 柳林县凌志物资有限公司 | 18,434,010.00 | 18,434,010.00 | 100.00 | 注 2 |
| 山西隆森物资有限公司 | 17,010,000.00 | 8,505,000.00 | 50.00 | 注 2 |
| 山西煤炭运销集团装备租赁有限责任公司 | 16,824,694.00 | 8,462,347.00 | 50.30 | 注 2 |
| 山西怀仁南窑晋通砂石煤业有限公司 | 16,543,761.00 | 8,321,880.50 | 50.30 | 注 2 |
| 索日新能源股份有限公司 | 14,993,425.00 | 14,993,425.00 | 100.00 | 注 7 |
| 上海亿竑金属材料有限公司 | 14,896,333.65 | 14,896,333.65 | 100.00 | 注 8 |
| 西山煤电（集团）有限责任公司 | 14,677,730.00 | 14,677,730.00 | 100.00 | 注 2 |
| 十堰市腾鹏建筑工程有限公司 | 13,451,200.00 | 10,760,960.00 | 80.00 | 注 2 |
| 上海道恩国际贸易有限公司 | 13,445,070.86 | 13,445,070.86 | 100.00 | 注 8 |
| 陕西澄合合阳煤炭开发有限公司 | 13,004,180.00 | 7,902,100.00 | 60.77 | 注 2 |
| 山西柳林凌志柳家庄煤业有限公司 | 11,786,709.08 | 11,786,709.08 | 100.00 | 注 2 |
| 合计 | 704,082,927.73 | 628,873,271.14 | | |

注 1：本集团所属的中船重工中南装备有限责任公司（以下简称“中南装备”）应收武汉无缝石油钢管有限公司款项金额 14,912.72 万元，应收其下属子公司武汉无缝石油钢管销售有限公司款项金额 3,334.23 万元，鉴于对方单位名下无可供执行的财产，上述款项很可能无法收回，中南装备按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 2：本集团所属的山西平阳重工机械有限责任公司（以下简称“平阳重工”）煤炭液压支架销售业务部分客户生产经营困难，处于持续停产状态甚至出现关停，合同履行能力恶化。平阳重工对于应收生产经营状况差，已经停产且在较长时间无法恢复生产或涉及重大法律诉讼的单项金额重大的山西宏盛能源开发投资集团有限公司等 14 家客户贷款余额 32,742.10 万元，按照个别认定法予以计提相应的应收账款坏账准备。截至 2018 年 12 月 31 日，平阳重工对于该部分款项单项计提的坏账准备余额为 25,617.74 万元。

注 3：本集团所属的山海关船舶重工有限责任公司（以下简称“山船重工”），年末应收新加坡泰山海运公司船舶维修款人民币 5,988.94 万元，根据山船重工、泰山石化集团有限公司以及新加坡泰山海运公司于 2012 年签署的还款协议，由泰山石化集团有限公司代新加坡泰山海运公司履行还款义务。根据经百慕大法院批准的泰山石化集团有限公司债务重组计划，山船重工上述债权获得清偿比例为 10%，截至 2018 年 12 月 31 日，山船重

工收回上述款项折合人民币 705.13 万元，山船重工已按照个别认定法对于上述未收回款项全额计提坏账。

注 4: 本集团所属的重庆红江机械有限责任公司（以下简称“重庆红江”）以及武汉重工铸锻有限责任公司（以下简称“武汉重工”）期末应收江苏安泰动力机械有限公司人民币 4,139.30 万元，由于江苏安泰动力机械有限公司已进入破产重组阶段，预计上述款项很可能无法收回，重庆红江以及武汉重工对于应收该公司款项按照个别认定法全额计提了坏账准备。

注 5: 本集团所属的中南装备年末应收四川三洲特种钢管有限公司款项金额 2,644.05 万元，中南装备已向湖北省宜昌市中级人民法院申请冻结四川三洲特种钢管有限公司持有的子公司 60% 股权及股权收益，并轮候查封该公司名下土地使用权，鉴于该公司已进入破产重整程序，上述款项预计无法全额收回，中南装备对于应收该公司款项按照个别认定法计提的坏账准备余额为 2,247.44 万元。

注 6: 本集团所属的大连船舶重工集团装备制造有限公司（以下简称“大船装备”）年末应收大连龙运德特种船舶有限公司款项 2,313.45 万元，鉴于该公司财务状况恶化，全部资产已设定抵押且大部分已拍卖，上述款项预计很有可能无法收回，大船装备对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 7: 本集团所属的重庆红江年末应收索日新能源股份有限公司人民币 1,499.34 万元，由于索日新能源股份有限公司由于财务状况恶化，正在进行破产重整，上述应收款项很可能无法收回，重庆红江对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提应收账款坏账准备。

注 8: 本集团所属的中南装备年末应收上海亿站金属材料有限公司 1,489.63 万元、应收上海道恩国际贸易有限公司 1,344.51 万元，鉴于上海亿站金属材料有限公司以及上海道恩国际贸易有限公司处于非持续经营状态且无可执行财产，上述款项很有可能无法收回，中南装备对于上述应收账款按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 期 末 数 | | 净 额 |
|------------|--------------------------|---------------|-------------------------|--------|-------------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 5,662,109,364.07 | 53.63 | 28,402,049.66 | 0.50 | 5,633,707,314.41 |
| 1 至 2 年 | 1,550,284,354.87 | 14.69 | 77,503,960.04 | 5.00 | 1,472,780,394.83 |
| 2 至 3 年 | 1,085,785,247.64 | 10.29 | 108,578,524.78 | 10.00 | 977,206,722.86 |
| 3 至 4 年 | 1,268,179,587.62 | 12.01 | 253,642,117.53 | 20.00 | 1,014,537,470.09 |
| 4 至 5 年 | 376,040,864.67 | 3.56 | 188,018,915.15 | 50.00 | 188,021,949.52 |
| 5 年以上 | 614,468,695.56 | 5.82 | 614,468,695.56 | 100.00 | |
| 合 计 | 10,556,868,114.43 | 100.00 | 1,270,614,262.72 | | 9,286,253,851.71 |

(续)

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|-----------|--------------------------|---------------|-------------------------|--------|-------------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 5,443,279,357.52 | 51.59 | 27,216,396.19 | 0.50 | 5,416,062,961.33 |
| 1至2年 | 2,452,812,520.11 | 23.25 | 122,640,626.03 | 5.00 | 2,330,171,894.08 |
| 2至3年 | 1,136,615,632.55 | 10.77 | 113,661,563.27 | 10.00 | 1,022,954,069.28 |
| 3至4年 | 729,573,448.20 | 6.91 | 145,914,689.72 | 20.00 | 583,658,758.48 |
| 4至5年 | 368,356,540.67 | 3.49 | 184,178,270.34 | 50.00 | 184,178,270.33 |
| 5年以上 | 421,319,802.96 | 3.99 | 421,319,802.96 | 100.00 | - |
| 合计 | 10,551,957,302.01 | 100.00 | 1,014,931,348.51 | | 9,537,025,953.50 |

注：本集团年末账龄为3-4年的应收账款中，从长期应收款转入金额为43,682.57万元，系本集团下属武昌船舶重工集团有限公司分期收款销售商品应收Rich Marine Shipbuilding Ltd.款项逾期未收回转入应收账款中并按照实际账龄计提坏账准备所致。

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% |
|-----------|-----------------------|------|-------|
| 融资保理应收款组合 | 253,507,899.40 | | |
| 合计 | 253,507,899.40 | | |

注：截至2018年12月31日，本集团应收账款中包含应收中国船舶重工国际贸易有限公司的融资保理协议款项金额25,350.79万元（2017年12月31日：人民币23,993.18万元），系本集团所属的大连船舶重工集团有限公司以及武昌船舶重工集团有限公司根据与船舶建造合同联合卖方中国船舶重工国际贸易有限公司及第三方根据所签署的出口船舶应收款融资业务合作协议的约定，通过该公司将应收船舶建造美元进度款进行转让，相关转让款项已经由购买方向中国船舶重工国际贸易有限公司进行了支付，并将由中国船舶重工国际贸易有限公司在相应的船舶建造期内向本集团所属公司予以偿付，考虑到该笔款项不能收回的风险很小，本集团对于应收该公司融资保理款项不予以计提坏账准备。

D、期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|------------------|--------------|--------------|-------|------|
| STX（大连）造船有限公司 | 9,768,649.10 | 9,768,649.10 | 100 | 注1 |
| 铜川乔子梁煤业有限公司 | 8,878,800.00 | 7,103,040.00 | 80 | 注2 |
| 山西煤炭运销集团七一煤业有限公司 | 8,219,600.00 | 8,219,600.00 | 100 | 注2 |
| 柳林县凌志大井沟洗煤有限公司 | 6,779,382.16 | 6,779,382.16 | 100 | 注2 |
| 荆门烁森生物科技有限公司 | 6,160,135.40 | 6,160,135.40 | 100 | 注3 |
| 山西东辉集团西坡煤业有限公司 | 3,700,000.40 | 3,700,000.40 | 100 | 注2 |
| 扬州大洋造船有限公司 | 3,246,670.00 | 2,943,840.40 | 90.67 | 注4 |
| 合肥熔安动力机械有限公司 | 3,075,626.20 | 3,075,626.20 | 100 | 注5 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 应收账款（按单位） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|------------------|----------------------|----------------------|-------|------|
| 江苏晨光盛得液压设备有限公司 | 2,215,923.50 | 2,215,923.50 | 100 | 注 6 |
| 扬州国裕船舶制造有限公司 | 2,203,209.37 | 2,203,209.37 | 100 | 注 7 |
| 重庆市林正机械有限公司 | 2,122,382.12 | 2,122,382.12 | 100 | 注 8 |
| 荣成市神飞船舶制造有限公司 | 1,935,582.14 | 1,935,582.14 | 100 | 注 9 |
| 山西煤炭运销集团高山煤业有限公司 | 1,819,350.00 | 1,819,350.00 | 100 | 注 2 |
| 其他零星款项 | 9,606,936.10 | 9,294,436.10 | 96.75 | |
| 合 计 | 69,732,246.49 | 67,341,156.89 | | |

注 1: 本集团所属的青岛北海船舶重工有限责任公司（以下简称“北船重工”）应收 STX（大连）造船有限公司款项金额为 976.86 万元，由于对方企业已经进行破产清算，上述应收款项很可能无法收回，北船重工对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 2: 本集团所属的山西平阳重工机械有限责任公司（以下简称“平阳重工”），对于应收生产经营状况差，已经停产且在较长时间无法恢复生产或涉及重大法律诉讼的单项金额不重大的铜川乔子梁煤业有限公司等 5 家客户货款 2,939.71 万元，按照个别认定法予以计提相应的坏账准备金额 2,762.14 万元。

注 3: 本集团所属的武昌船舶重工集团有限公司（以下简称“武船重工”）应收荆门烁森生物科技有限公司款项金额为 616.01 万元，由于对方企业已经进行破产清算，上述应收款项很可能无法收回，武船重工对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 4: 本集团所属的武汉重工铸锻有限责任公司（以下简称“武汉重工”）应收扬州大洋造船有限公司款项金额为 324.67 万元，由于对方企业已进入破产重组，根据经江苏省扬州市广陵区人民法院裁定批准的重整计划，武汉重工对于预计无法收回的应收款项予以全额计提坏账准备。

注 5: 本集团所属的重庆红江机械有限责任公司（以下简称“重庆红江”）应收合肥熔安动力机械有限公司款项金额为 307.56 万元，由于对方企业财务状况恶化，上述应收款项很可能无法收回，重庆红江对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 6: 本集团所属的中南装备应收江苏晨光盛得液压设备有限公司款项金额 221.59 万元，由于该公司已进入破产清算程序，上述应收款项很有可能无法收回，中南装备对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 7: 本集团所属的武汉重工应收扬州国裕船舶制造有限公司款项金额为 220.32 万元，由于该公司财务及经营状况恶化，无法清偿到期债务，上述应收款项很有可能无法收回，武汉重工对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 8: 本集团所属的重庆红江应收重庆市林正机械有限公司款项金额为 212.24 万元，由于对方企业经营及财务状况恶化，无法清偿到期债务，上述应收款项很可能无法收回，重庆红江对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 9：本集团所属的大连船推以及青岛北海船舶重工有限责任公司应收荣成市神飞船舶制造有限公司 193.56 万元，由于荣成市神飞船舶制造有限公司已进入破产清算环节，上述应收款项很可能无法收回，本集团对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 555,533,497.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 80,815,303.00 元。

其中，本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

| 单位名称 | 转回原因 | 收回方式 | 原确定坏账准备的依据 | 转回或收回金额 |
|------------------|-------|--------------|------------|----------------------|
| 山西东辉集团西坡煤业有限公司 | 款项已收回 | 应收票据、银行存款 | 预计收回有风险 | 19,319,419.30 |
| 陕西腾晖矿业有限公司双山煤矿 | 款项已收回 | 应收票据、银行存款、抵账 | 预计收回有风险 | 15,626,050.00 |
| 山西宏盛能源开发投资集团有限公司 | 款项已收回 | 应收票据、银行存款 | 预计收回有风险 | 14,292,355.64 |
| 山西柳林凌志柳家庄煤业有限公司 | 款项已收回 | 应收票据、抵账 | 预计收回有风险 | 8,863,430.84 |
| 西山煤电（集团）有限责任公司 | 款项已收回 | 应收票据、抵账 | 预计收回有风险 | 5,171,135.00 |
| 山西吕梁离石西山亚辰煤业有限公司 | 款项已收回 | 应收票据 | 预计收回有风险 | 3,050,000.00 |
| 合 计 | | | | 66,322,390.78 |

③本期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 14,741,851.75 |

其中，重要的应收账款核销情况如下：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否由关联交易产生 |
|--|--------|----------------------|------|-----------|
| I.D.E. Technologies LTD. | 工程款 | 8,342,470.73 | 无法收回 | 否 |
| Duro Felguera Plantas Industriales S.A | 工程款 | 4,858,319.96 | 无法收回 | 否 |
| 合 计 | | 13,200,790.69 | | |

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|-------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 客户 A | 1,299,981,880.44 | 11.22 | 19,612,004.02 |
| Rich Marine Shipbuilding Ltd. | 490,084,086.29 | 4.23 | 100,094,168.40 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 452,633,728.35 | 3.91 | 4,744,491.49 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|---------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 武船重型工程股份有限公司 | 451,801,539.41 | 3.90 | 10,636,425.66 |
| Vallianz Engineering Ltd. | 292,614,335.99 | 2.53 | 56,477,619.08 |
| 合计 | 2,987,115,570.48 | 25.79 | 191,564,708.65 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 8,154,379,859.86 | 85.61 | 5,585,027,327.52 | 70.02 |
| 1至2年 | 637,855,014.26 | 6.70 | 1,864,866,473.34 | 23.38 |
| 2至3年 | 528,900,737.84 | 5.55 | 262,175,922.74 | 3.29 |
| 3年以上 | 204,282,159.46 | 2.14 | 264,331,959.98 | 3.31 |
| 合计 | 9,525,417,771.42 | 100.00 | 7,976,401,683.58 | 100.00 |

注：本集团年末账龄超过1年的预付账款金额为1,371,037,911.56元，主要系本集团所属的大连船舶重工集团有限公司以及武昌船舶重工集团有限公司等预付的进口件及舰船配套件采购款项尚未到合同交货期所致。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 预付款项期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 中船重工物资贸易集团有限公司 | 3,302,599,349.03 | 34.67 |
| 中国电子科技集团公司第十四研究所 | 901,176,420.00 | 9.46 |
| 鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司 | 471,979,503.89 | 4.95 |
| 杭州应用声学研究所 | 383,046,681.30 | 4.02 |
| 上海船用柴油机研究所 | 378,216,112.92 | 3.97 |
| 合计 | 5,437,018,067.14 | 57.08 |

4、其他应收款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | 1,587,317,366.25 | 1,139,086,040.46 |
| 应收股利 | 460,827,989.21 | 6,988,884.30 |
| 其他应收款 | 1,254,672,580.45 | 727,506,311.87 |
| 合计 | 3,302,817,935.91 | 1,873,581,236.63 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应收利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 定期存款 | 1,587,317,366.25 | 1,139,086,040.46 |
| 合 计 | 1,587,317,366.25 | 1,139,086,040.46 |

(2) 应收股利

| 被投资单位 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|----------------|--------------|
| 武汉船用机械有限责任公司 | 243,935,812.91 | 5,667,384.30 |
| 中国船舶重工集团柴油机有限公司 | 212,615,547.10 | |
| 中船重工特种设备有限责任公司 | 2,955,129.20 | |
| 大连大立钢制品有限公司 | 1,321,500.00 | 1,321,500.00 |
| 合 计 | 460,827,989.21 | 6,988,884.30 |

其中，重要的账龄超过1年的应收股利如下：

| 被投资单位 | 期末数 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|-------------|--------------|------|--------|--------------|
| 大连大立钢制品有限公司 | 1,321,500.00 | 1-2年 | 对方未支付 | 否 |
| 合 计 | 1,321,500.00 | | | |

(3) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|-------------------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
| | | | 坏账准备 | 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 | 822,803,953.82 | 43.19 | 520,000,000.00 | 63.20 | 302,803,953.82 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,068,393,381.15 | 56.08 | 116,524,754.52 | 10.91 | 951,868,626.63 |
| 其中：账龄组合 | 823,521,181.38 | 43.23 | 116,524,754.52 | 14.15 | 706,996,426.86 |
| 备用金、保证金及职工借款组合 | 244,872,199.77 | 12.85 | | | 244,872,199.77 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 13,962,578.68 | 0.73 | 13,962,578.68 | 100.00 | |
| 合 计 | 1,905,159,913.65 | 100.00 | 650,487,333.20 | 34.14 | 1,254,672,580.45 |

(续)

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 种 类 | | | 期初数 | | 净额 |
|-------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 854,453,660.24 | 100.00 | 126,947,348.37 | 14.86 | 727,506,311.87 |
| 其中：账龄组合 | 582,789,543.76 | 68.21 | 126,947,348.37 | 21.78 | 455,842,195.39 |
| 备用金、保证金及职工借款组合 | 271,664,116.48 | 31.79 | | | 271,664,116.48 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 854,453,660.24 | 100.00 | 126,947,348.37 | 14.86 | 727,506,311.87 |

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|------|
| 大连船舶重工集团船务工程有限公司 | 822,803,953.82 | 520,000,000.00 | 63.20 | 注 |
| 合 计 | 822,803,953.82 | 520,000,000.00 | 63.20 | |

注：本集团所属的大连船舶重工集团有限公司（以下简称“大船重工”）应收原控股子公司大连船舶重工集团船务工程有限公司（以下简称“大船船务”）款项金额 822,803,953.82 元，由于该公司已由大连市中级人民法院裁定破产清算，并指定辽宁恒信律师事务所作为破产管理人，自控制权转移之日起，大船船务不再纳入本集团合并范围，大船重工对于应收其款项按照预计清偿率计提相应的坏账准备金额 520,000,000.00 元。

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | | | 期末数 | | 净额 |
|------------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------|-----------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 494,111,045.28 | 60.00 | 2,470,555.23 | 0.50 | 491,640,490.05 |
| 1至2年 | 119,995,642.94 | 14.57 | 6,004,969.79 | 5.00 | 113,990,673.15 |
| 2至3年 | 79,527,669.65 | 9.66 | 7,952,766.97 | 10.00 | 71,574,902.68 |
| 3至4年 | 22,165,655.76 | 2.69 | 4,430,131.16 | 20.00 | 17,735,524.60 |
| 4至5年 | 24,109,672.79 | 2.93 | 12,054,836.41 | 50.00 | 12,054,836.38 |
| 5年以上 | 83,611,494.96 | 10.15 | 83,611,494.96 | 100.00 | |
| 合 计 | 823,521,181.38 | 100.00 | 116,524,754.52 | | 706,996,426.86 |

（续）

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 290,177,923.56 | 49.80 | 1,450,889.62 | 0.50 | 288,727,033.94 |
| 1至2年 | 121,810,602.39 | 20.90 | 6,090,530.12 | 5.00 | 115,720,072.27 |
| 2至3年 | 24,076,783.46 | 4.13 | 2,407,678.35 | 10.00 | 21,669,105.11 |
| 3至4年 | 24,139,762.14 | 4.14 | 4,827,952.43 | 20.00 | 19,311,809.71 |
| 4至5年 | 20,828,348.71 | 3.57 | 10,414,174.35 | 50.00 | 10,414,174.36 |
| 5年以上 | 101,756,123.50 | 17.46 | 101,756,123.50 | 100.00 | |
| 合计 | 582,789,543.76 | 100.00 | 126,947,348.37 | | 455,842,195.39 |

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% |
|----------------|-----------------------|------|-------|
| 保证金、备用金及职工借款组合 | 244,872,199.77 | | |
| 合计 | 244,872,199.77 | | |

注：本集团对于备用金和职工因公借款以及投标保证金等应收款项，考虑到其性质有别于一般往来款项，且不能收回的概率很小，按照本集团会计政策的规定，对于上述性质款项不予以计提坏账准备。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 550,370,557.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,106,484.02 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 951,000.00 |

④其他应收款按款项性质披露

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-------------------------|-----------------------|
| 备用金、保证金及职工借款 | 244,872,199.77 | 271,664,116.48 |
| 代职工及其他单位垫付款项 | 14,136,548.20 | 16,449,978.09 |
| 应收其他单位往来款项 | 1,646,151,165.68 | 566,339,565.67 |
| 合计 | 1,905,159,913.65 | 854,453,660.24 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------------|-------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------|
| 大连船舶重工集团船务 工程有限公司 | 往来款项 | 822,803,953.82 | 1年以内 | 43.19 | 520,000,000.00 |
| 武汉市武昌土地储备管 理中心 | 土地收储 补偿款 | 250,000,000.00 | 1年以内 | 13.12 | 1,250,000.00 |
| 武汉绿地滨江置业有限 公司 | 垫付款 | 126,617,672.73 | 1-2年 | 6.65 | 6,330,883.64 |
| 武汉第二船舶设计研究 所 | 履约保证 金 | 50,436,000.00 | 3-4年、4-5年、 5年以上 | 2.65 | 100,000.00 |
| 上海电力建筑工程公司 | 往来款 | 41,800,000.00 | 2-3年 | 2.19 | 4,180,000.00 |
| 合 计 | | 1,291,657,626.55 | | 67.80 | 531,860,883.64 |

5、存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 期末数 | | |
|---------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 4,795,396,148.32 | 80,052,439.57 | 4,715,343,708.75 |
| 在产品 | 15,427,200,689.32 | 523,838,819.08 | 14,903,361,870.24 |
| 库存商品 | 1,401,880,633.61 | 122,977,175.02 | 1,278,903,458.59 |
| 发出商品 | 110,211,193.87 | | 110,211,193.87 |
| 建造合同形成的已完 工未结算资产 | 18,045,311,402.95 | 269,577,713.58 | 17,775,733,689.37 |
| 其他 | 476,958,413.51 | 797,869.77 | 476,160,543.74 |
| 合 计 | 40,256,958,481.58 | 997,244,017.02 | 39,259,714,464.56 |

存货分类（续）

| 存货种类 | 期初数 | | |
|---------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 4,836,280,261.06 | 217,250,625.66 | 4,619,029,635.40 |
| 在产品 | 20,247,898,222.69 | 1,904,499,644.17 | 18,343,398,578.52 |
| 库存商品 | 1,469,411,999.45 | 138,363,619.06 | 1,331,048,380.39 |
| 发出商品 | 69,551,122.55 | | 69,551,122.55 |
| 建造合同形成的已完 工未结算资产 | 18,208,664,189.91 | 373,094,723.45 | 17,835,569,466.46 |
| 其他 | 568,640,521.12 | 502,962.09 | 568,137,559.03 |
| 合 计 | 45,400,446,316.78 | 2,633,711,574.43 | 42,766,734,742.35 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初数 | 本期增加 计提 | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 217,250,625.66 | | 132,752,456.97 | 4,445,729.12 | 80,052,439.57 |
| 在产品 | 1,904,499,644.17 | 100,706,053.53 | 377,078,321.21 | 1,104,288,557.41 | 523,838,819.08 |
| 库存商品 | 138,363,619.06 | 6,127,935.65 | 21,514,379.69 | | 122,977,175.02 |
| 发出商品 | | | | | |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 373,094,723.45 | 414,560,282.53 | 143,671,966.52 | 374,405,325.88 | 269,577,713.58 |
| 其他 | 502,962.09 | 539,284.25 | 244,376.57 | | 797,869.77 |
| 合 计 | 2,633,711,574.43 | 521,933,555.96 | 675,261,500.96 | 1,483,139,612.41 | 997,244,017.02 |

注 1: 受原材料市场价格上涨的影响, 本集团所属的部分船舶及装备制造企业处于生产过程中的产品销售合同出现亏损, 按照其可变现净值与账面成本之间的差额计提存货跌价准备金额 14,917.96 万元。

注 2: 本集团所属的武昌船舶重工集团有限公司为船东建造的 2 座 RSV 水下机器人工作支持船及 4 座 PX121 海工辅助船因船东弃船, 本集团按照预计可变现净值与账面成本之间的差额计提存货跌价准备 36,608.67 万元。

注 3: 本集团当期存货跌价准备的其他减少主要系合并范围变化所致。

注 4: 本集团当期存货跌价准备的转销主要系本公司下属部分企业原已计提的存货跌价准备的船舶当期完工交付或原计提跌价准备的原材料耗用或处置, 相应结转原已计提的存货跌价准备所致。

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为人民币 1,839,896,849.28 元。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产

| 项 目 | 期末数 |
|-----------------------------|--------------------------|
| 累计已发生成本 | 38,483,959,053.13 |
| 累计已确认毛利 | 1,873,630,076.17 |
| 减: 预计损失 | 269,577,713.58 |
| 减: 已办理结算的价款 | 22,312,277,726.35 |
| 建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值 | 17,775,733,689.37 |

(5) 年末用于债务担保的存货余额为人民币 3,568,207,523.42 元。

6、一年内到期的非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年内到期的长期应收款 | 604,617,640.18 | 412,041,188.92 |
| 合 计 | 604,617,640.18 | 412,041,188.92 |

7、其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----------------------|-------------------------|
| 委托理财 | | 250,000,000.00 |
| 留抵增值税进项税额 | 648,626,860.63 | 1,675,431,216.19 |
| 待抵减所得税额 | 29,888,780.83 | 21,432,691.28 |
| 保险费及其他 | 575,594.69 | 1,168,159.06 |
| 合 计 | 679,091,236.15 | 1,948,032,066.53 |

注：本集团其他流动资产期末余额较期初余额减少 65.14%，主要系本集团所属的大连船舶重工集团海洋工程有限公司等当年收到留抵增值税进项税额返还金额较大以及合并范围变动所致。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项 目 | 期末数 | | |
|------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 1,330,334,690.17 | 138,029,254.11 | 1,192,305,436.06 |
| 其中：按公允价值计量 | 4,436,963.85 | | 4,436,963.85 |
| 按成本计量 | 1,325,897,726.32 | 138,029,254.11 | 1,187,868,472.21 |
| 合 计 | 1,330,334,690.17 | 138,029,254.11 | 1,192,305,436.06 |

可供出售金融资产分类（续）：

| 项 目 | 期初数 | | |
|------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 1,226,559,642.47 | 20,468,854.11 | 1,206,090,788.36 |
| 其中：按公允价值计量 | 4,758,816.15 | | 4,758,816.15 |
| 按成本计量 | 1,221,800,826.32 | 20,468,854.11 | 1,201,331,972.21 |
| 合 计 | 1,226,559,642.47 | 20,468,854.11 | 1,206,090,788.36 |

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

| 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 |
|---------------------|--------------|----------|--------------|
| 权益工具的成本 | 500,000.00 | | 500,000.00 |
| 公允价值 | 4,436,963.85 | | 4,436,963.85 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 3,936,963.85 | | 3,936,963.85 |
| 已计提减值金额 | | | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）采用成本计量的可供出售权益工具

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 减值准备 | | | 持股比例 (%) | 本期现金红利 | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|------|----------------|---------------|----------------|-------------|----------------|-------|----------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | | | 本期减少 | 期末 |
| 武汉船用机械有 限责任公司 | 900,269,225.00 | | | 900,269,225.00 | | 118,060,400.00 | | 118,060,400.00 | 19.61 | 243,935,514.54 |
| 中船重工(重庆) 西南装备研究院 有限公司 | | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | | | | | 21.74 | |
| 中国船舶重工国 际贸易有限公司 | 88,791,017.96 | | | 88,791,017.96 | | | | | 22.34 | |
| 中船重工科技投 资发展有限公司 | 69,631,374.09 | | | 69,631,374.09 | 1,046,613.49 | | | 1,046,613.49 | 16.68 | 14,466,036.05 |
| 中船重工物资贸 易集团鲑鱼圈有 限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | | | | 30.00 | |
| 大连船舶重工集 团舵轴有限公司 | 17,530,000.00 | | | 17,530,000.00 | | | | | 14.81 | |
| 华夏证券股份有 限公司 | 13,232,835.00 | | | 13,232,835.00 | 13,232,835.00 | | | 13,232,835.00 | 0.49 | |
| 中国船舶重工集 团海装风电股份 有限公司 | 11,549,148.08 | | | 11,549,148.08 | | | | | 1.67 | |
| 大连船舶重工机 械工程有限公司 | 10,023,800.00 | | | 10,023,800.00 | | | | | 10.02 | |
| 西安海科重工投 资有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | | | | 7.21 | 120,200.00 |
| 西安船舶工程研 究院有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | | | | 16.36 | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 减值准备 | | | 持股比例 (%) | 本期现金红利 | | |
|-----------------------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|-------------|--------------|-------|--------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | | | 本期减少 | 期末 |
| 中船重工(青岛)海洋装备研究院有限责任公司 | 9,543,300.00 | | | 9,543,300.00 | | | | | 3.70 | |
| 北京中船东远科技发展有限公司 | 8,033,415.84 | | | 8,033,415.84 | | | | | 15.31 | |
| 大连船舶制造国家工程研究中心有限公司 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 | | | | | 15.38 | |
| 上海海洋工程装备制造业创新中心有限公司 | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | | | | 6.90 | |
| 洛阳双瑞特种装备有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | | | | 10.00 | 5,000,000.00 |
| 中船重工柴油机动力有限公司 | 4,500,000.00 | | | 4,500,000.00 | | | | | 9.00 | |
| 大连船舶重工集团电气有限公司 | 4,173,800.00 | | | 4,173,800.00 | | | | | 20.00 | |
| 武汉铁锚焊接材料股份有限公司 | 3,400,000.00 | | | 3,400,000.00 | | | | | 3.07 | |
| 华证资产管理有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | 1.00 | |
| 大连船舶工程技术研究中心有限公司 | 2,699,365.60 | | | 2,699,365.60 | 79,405.62 | | | 79,405.62 | 24.37 | |
| 海南和平实业股份有限公司 | 2,554,768.00 | | | 2,554,768.00 | 2,500,000.00 | | | 2,500,000.00 | 1.20 | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 减值准备 | | | 持股比例 (%) | 本期现金红利 | |
|--------------------------|--------------|--------------|------|--------------|----|------|-------------|--------|-----------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | | | 本期减少 |
| 中国船舶重工集团环境工程有限公司 | | 2,500,000.00 | | 2,500,000.00 | | | | 2.00 | |
| 山西太重煤机煤矿装备成套有限公司 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 | | | | 15.00 | |
| 上海沪江柴油机排放检测科技有限公司 | 1,362,530.49 | | | 1,362,530.49 | | | | 33.33 | |
| 大连船舶重工集团船舶工程设计有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | | | 10.00 | |
| 河北远洋运输集团股份有限公司 | 763,498.26 | | | 763,498.26 | | | | 0.56 | |
| 中船重工(西安)东仪精密机电工业有限公司 | 760,000.00 | | | 760,000.00 | | | | 22.00 | |
| 重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司 | 683,668.00 | | | 683,668.00 | | | | 0.15 | 30,000.00 |
| 湖北中南鹏力海洋探测系统工程有限公司 | 159,080.00 | | | 159,080.00 | | | | 8.00 | |
| 中国船舶重工集团(天津)海上风电工程技术有限公司 | | 96,900.00 | | 96,900.00 | | | | 13.33 | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 减值准备 | | | 持股比例 (%) | 本期现金红利 | | |
|----------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | | | 本期减少 | 期末 |
| 上海京东实业公司 | 50,000.00 | | | 50,000.00 | 50,000.00 | | | 50,000.00 | 1.37 | |
| 汉口银行股份有限公司 | 30,000.00 | | | 30,000.00 | | | | | | |
| 海兴股份有限公司 | 30,000.00 | | | 30,000.00 | 30,000.00 | | | 30,000.00 | | |
| 锻造联合开发公司 | 20,000.00 | | | 20,000.00 | 20,000.00 | | | 20,000.00 | | |
| 长江压力容器开发公司 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | | |
| 重庆快捷轨道交通发展有限公司 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | | | | | | | |
| 上海力盛贸易有限公司 | 500,000.00 | | 500,000.00 | | 500,000.00 | | 500,000.00 | | | |
| 合计 | 1,221,800,826.32 | 107,596,900.00 | 3,500,000.00 | 1,325,897,726.32 | 20,468,854.11 | 118,060,400.00 | 500,000.00 | 138,029,254.11 | -- | 263,551,750.59 |

注 1: 本集团期末持有的以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团所属企业持有的非上市公司股权投资，该等投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间很大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量，进而按照成本计量。截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无处置该等投资的计划。

注 2: 本集团对以成本法计量的可供出售权益工具的企业表决权低于 20%或虽然累计持有的表决权高于 20%但由于持股较为分散无法定期获取该等公司的财务报表，且没有参与或影响该等公司的财务和经营决策或日常经营活动，从而将其作为可供出售权益工具核算。

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

| 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 |
|---------------|----------------|----------|----------------|
| 期初已计提减值金额 | 20,468,854.11 | | 20,468,854.11 |
| 本年计提 | 118,060,400.00 | | 118,060,400.00 |
| 其中：从其他综合收益转入 | | | |
| 本年减少 | 500,000.00 | | 500,000.00 |
| 其中：期后公允价值回升转回 | | | |
| 期末已计提减值金额 | 138,029,254.11 | | 138,029,254.11 |

注：本公司持有的武汉船用机械有限责任公司 19.61% 股权，由于该公司当年分配以前年度累积未分配利润金额较大，使得该项可供出售金融资产账面价值大于享有其公允价值的份额，相应计提可供出售金融资产减值准备所致。

9、长期应收款

长期应收款按性质披露

| 项 目 | 期末数 | | | 折现率区间 |
|---------------|------------------|-----------|------------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款销售商品 | | | | |
| 其中：未实现融资收益 | | | | |
| 分期收款提供劳务 | 3,590,614,191.40 | 42,479.25 | 3,590,571,712.15 | |
| 小 计 | 3,590,614,191.40 | 42,479.25 | 3,590,571,712.15 | |
| 减：1年内到期的长期应收款 | 604,617,640.18 | | 604,617,640.18 | |
| 合 计 | 2,985,996,551.22 | 42,479.25 | 2,985,954,071.97 | |

(续)：

| 项 目 | 期初数 | | | 折现率区间 |
|---------------|------------------|--------------|------------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款销售商品 | 414,158,269.72 | 2,117,080.80 | 412,041,188.92 | 4.17% |
| 其中：未实现融资收益 | -38,382,313.71 | | -38,382,313.71 | |
| 分期收款提供劳务 | 3,385,102,464.98 | | 3,385,102,464.98 | |
| 小 计 | 3,799,260,734.70 | 2,117,080.80 | 3,797,143,653.90 | |
| 减：1年内到期的长期应收款 | 414,158,269.72 | 2,117,080.80 | 412,041,188.92 | |
| 合 计 | 3,385,102,464.98 | | 3,385,102,464.98 | |

注：本集团长期应收款中分期收款提供劳务系本集团所属的武汉汉阳大道项目管理有限责任公司承接的汉阳大道（滨江大道-三环线）景观大道道路排水改造工程项目、武汉孟龙项目管理有限责任公司承接的墨水湖北路（孟家铺立交-龙阳大道）工程项目、武汉宝丰北项目管理有限责任公司承接宝丰北路（常青路-建设大道）工程项目以及武汉武船重型装备工程有限责任公司承接的黄冈市中心体育场建设工程项目结算所致。

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 | |
|-----------------------|------------------|---------------|------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|-------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | | | 宣告发放现金股利或利润 |
| ①合营企业 | | | | | | | | | |
| 鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司 | 228,150,197.68 | | | 126,071.12 | | | | 228,276,268.80 | |
| 德瑞斯博海机械设备(大连)有限公司 | 32,677,190.26 | | | 1,152,020.18 | | | | 33,829,210.44 | |
| 大连大立钢制品有限公司 | 24,361,830.18 | | | 1,734,553.87 | | | 875,000.00 | 25,221,384.05 | |
| 中船重工重庆产业链管理有限公司 | | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 小计 | 285,189,218.12 | 10,000,000.00 | | 3,012,645.17 | | | 875,000.00 | 297,326,863.29 | |
| ②联营企业 | | | | | | | | | |
| 中国船舶重工集团动力股份有限公司 | 6,569,151,750.83 | | | 272,742,988.31 | -1,206,593.69 | -26,944,211.32 | 72,995,523.33 | 6,740,748,410.80 | |
| 中国船舶重工集团柴油机有限公司 | 844,513,233.93 | | | 11,542,008.04 | 1,179,657.24 | -126,547.29 | 222,198,448.58 | 634,909,903.34 | |
| 重庆 ABB 江津涡轮增压系统有限公司 | 25,801,572.25 | | | 15,789,602.84 | 402,896.36 | | | 41,994,071.45 | |
| 中船重工特种设备有限责任公司 | 33,185,903.53 | | | 6,573,524.36 | | | 2,955,129.20 | 36,804,298.69 | |

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|------------|----------------|----------------|------|------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | | |
| 山西美新通用机械有限公司 | 31,611,312.46 | | | 108,652.09 | | | | | 31,719,964.55 |
| 青岛北海机械设备有限责任公司 | 15,189,658.80 | | | -6,564.73 | | -23,391.99 | | | 15,159,702.08 |
| 海南省民德海洋发展有限公司 | | 8,350,000.00 | | | | | | | 8,350,000.00 |
| 上海中船重工船舶科技有限公司 | 4,932,355.67 | | | 1,876.00 | | | | | 4,934,231.67 |
| 中船重工（武汉）凌久信息技术有限公司 | 3,947,767.73 | | | 46,967.26 | | | | | 3,994,734.99 |
| 上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司 | 1,383,241.07 | | | 500,204.60 | | | 243,432.00 | | 1,640,013.67 |
| 大连海大国豪环境检测有限公司 | | 900,000.00 | | | | | | | 900,000.00 |
| 大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司 | 11,876,812.77 | | 11,876,812.77 | | | | | | |
| 小计 | 7,541,593,609.04 | 9,250,000.00 | 11,876,812.77 | 307,299,258.77 | 375,959.91 | -27,094,150.60 | 298,392,533.11 | | 7,521,155,331.24 |
| 合计 | 7,826,782,827.16 | 19,250,000.00 | 11,876,812.77 | 310,311,903.94 | 375,959.91 | -27,094,150.60 | 299,267,533.11 | | 7,818,482,194.53 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、投资性房地产

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 2,929,432.32 | 2,929,432.32 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 2,929,432.32 | 2,929,432.32 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 584,105.06 | 584,105.06 |
| 2.本期增加金额 | 63,275.76 | 63,275.76 |
| 计提或摊销 | 63,275.76 | 63,275.76 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 647,380.82 | 647,380.82 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 2,282,051.50 | 2,282,051.50 |
| 2.期初账面价值 | 2,345,327.26 | 2,345,327.26 |

12、固定资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 固定资产 | 30,170,985,431.60 | 32,352,759,950.71 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 30,170,985,431.60 | 32,352,759,950.71 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）固定资产

①固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合 计 |
|-------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 28,516,235,884.28 | 18,584,975,393.30 | 984,885,417.91 | 1,422,814,813.05 | 49,508,911,508.54 |
| 2.本期增加金额 | 737,733,218.31 | 774,663,246.03 | 40,428,678.38 | 86,207,507.80 | 1,639,032,650.52 |
| (1) 购置 | 38,704,057.81 | 68,804,525.89 | 4,418,333.22 | 19,533,837.66 | 131,460,754.58 |
| (2) 在建工程转入 | 699,029,160.50 | 705,858,720.14 | 36,010,345.16 | 66,673,670.14 | 1,507,571,895.94 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 1,911,353,879.98 | 555,704,476.17 | 26,909,473.92 | 66,860,468.76 | 2,560,828,298.83 |
| (1) 处置或报废 | 137,058,571.01 | 173,181,110.95 | 22,559,040.11 | 56,436,292.50 | 389,235,014.57 |
| (2) 处置子公司减少 | 1,774,295,308.97 | 369,592,883.74 | 4,350,433.81 | 10,424,176.26 | 2,158,662,802.78 |
| (3) 其他减少 | | 12,930,481.48 | | | 12,930,481.48 |
| 4.期末余额 | 27,342,615,222.61 | 18,803,934,163.16 | 998,404,622.37 | 1,442,161,852.09 | 48,587,115,860.23 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 6,683,341,829.28 | 9,037,391,885.73 | 636,764,639.34 | 790,368,028.08 | 17,147,866,382.43 |
| 2.本期增加金额 | 651,613,048.77 | 899,868,627.30 | 57,260,924.72 | 118,193,163.62 | 1,726,935,764.41 |
| (1) 计提 | 651,613,048.77 | 899,868,627.30 | 57,260,924.72 | 118,193,163.62 | 1,726,935,764.41 |
| (2) 其他增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 231,820,918.51 | 188,803,027.56 | 21,848,248.37 | 58,824,125.22 | 501,296,319.66 |
| (1) 处置或报废 | 92,664,853.91 | 120,538,222.94 | 19,923,238.53 | 53,143,599.21 | 286,269,914.59 |
| (2) 处置子公司减少 | 139,156,064.60 | 68,264,804.62 | 1,925,009.84 | 5,680,526.01 | 215,026,405.07 |
| 4.期末余额 | 7,103,133,959.54 | 9,748,457,485.47 | 672,177,315.69 | 849,737,066.48 | 18,373,505,827.18 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | 5,463,971.41 | 2,575,576.16 | 234,432.99 | 11,194.84 | 8,285,175.40 |
| 2.本期增加金额 | | 36,700,000.00 | | | 36,700,000.00 |
| (1) 计提 | | 36,700,000.00 | | | 36,700,000.00 |
| (2) 其他增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 2,360,573.95 | | | | 2,360,573.95 |
| (1) 处置或报废 | 2,360,573.95 | | | | 2,360,573.95 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4.期末余额 | 3,103,397.46 | 39,275,576.16 | 234,432.99 | 11,194.84 | 42,624,601.45 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 20,236,377,865.61 | 9,016,201,101.53 | 325,992,873.69 | 592,413,590.77 | 30,170,985,431.60 |
| 2.期初账面价值 | 21,827,430,083.59 | 9,545,007,931.41 | 347,886,345.58 | 632,435,590.13 | 32,352,759,950.71 |

注 1：本集团固定资产其他减少系武昌船舶重工集团有限公司固定资产售后回租确认未实现售后回租损益所致。

注 2：本集团所属的宜昌中南精密钢管有限公司以期末账面价值为 6,219,177.59 元的房屋建筑物及期末账面价值为 768,860.90 元的土地使用权向中国建设银行三峡分行设定抵押以开具银行承兑汇票。

注 3：本集团所属的大连船舶重工集团海洋工程有限公司以期末账面价值为 465,435,007.80 元的房屋建筑物、机器设备及部分土地设定抵押，为其向中国进出口银行辽宁省分行取得借款 727,476,000.00 元提供担保。

注 4：本集团所属的大连船舶重工集团装备制造有限公司以期末账面价值为 156,036,353.90 元的房屋建筑物、机器设备及部分土地设定抵押，为其向大连船舶投资控股有限公司取得委托借款 160,000,000.00 元提供担保。

注 5：本集团所属的大连船舶重工集团钢业有限公司期末账面价值为 21,773,380.24 元的机器设备等因涉及诉讼被法院查封。

②通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|---------------|--------------|------|---------------|
| 机器设备 | 90,269,049.34 | 7,572,325.07 | | 82,696,724.27 |
| 合 计 | 90,269,049.34 | 7,572,325.07 | | 82,696,724.27 |

注：本集团通过融资租赁租入固定资产系本集团所属的武汉双柳武船重工有限责任公司以售后回租方式向中船重工海疆（天津）融资租赁有限公司租入机器设备以及中船重工中南宜昌高新制造与集成有限公司以融资租赁方式租入锂电池 Pack 生产线。

③未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---------------|----------------|-----------|
| 重庆红江新区联合厂房及配套 | 137,506,124.91 | 正在办理中 |
| 长征重工车辆公司新厂房 | 129,959,625.47 | 正在办理中 |
| 大船装备三十里堡1号厂房 | 120,534,980.71 | 正在办理中 |
| 江增船舶新厂房 | 81,064,254.60 | 正在办理中 |
| 长征重工自由锻新区厂房 | 58,182,240.28 | 正在办理中 |
| 大连大阀实验综合楼 | 54,344,533.11 | 正在办理中 |
| 武汉重工二期厂房 | 51,884,599.96 | 正在办理中 |
| 中南装备工业园厂房 | 46,294,813.15 | 正在办理中 |
| 武船重工重装六、七车间 | 42,050,994.43 | 正在办理中 |
| 武船北船坞区研发中心 | 39,368,052.04 | 正在办理中 |
| 武船重装4#.5#两跨厂房 | 35,378,586.90 | 正在办理中 |
| 大连大阀车间厂房 | 22,415,352.60 | 正在办理中 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------------|-----------------------|-----------|
| 长征重工宿舍楼及库房等 | 18,485,260.93 | 正在办理中 |
| 大船船业B区铆焊厂房 | 12,942,399.85 | 正在办理中 |
| 武船重工工艺低噪声实验室 | 12,467,630.82 | 正在办理中 |
| 大船船业A区铆焊厂房 | 10,539,836.75 | 正在办理中 |
| 武船重工重装第二备班楼 | 9,805,583.53 | 正在办理中 |
| 长征重工铸钢项目厂房 | 9,176,951.68 | 正在办理中 |
| 武船重工重装综合办公楼 | 8,447,007.50 | 正在办理中 |
| 大船船业钢加厂房 | 7,709,010.91 | 正在办理中 |
| 大船船业A区装配厂房 | 6,004,433.51 | 正在办理中 |
| 武船重工重装预处理车间 | 5,264,198.64 | 正在办理中 |
| 其他 | 31,432,744.67 | 正在办理中 |
| 合计 | 951,259,216.95 | |

13、在建工程

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 在建工程 | 5,179,450,957.81 | 5,244,653,376.86 |
| 工程物资 | 8,123,131.61 | 730,967.87 |
| 合 计 | 5,187,574,089.42 | 5,245,384,344.73 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）在建工程

①在建工程明细

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 大船重工香炉礁港区新建船务工程项目 | 812,152,751.66 | | 812,152,751.66 | 646,296,955.06 | | 646,296,955.06 |
| 大船重工拆船建设项目 | 637,732,017.48 | 315,240,000.00 | 322,492,017.48 | 670,486,413.31 | | 670,486,413.31 |
| 武船重工双柳三期 | 575,449,415.60 | | 575,449,415.60 | 33,811,171.00 | | 33,811,171.00 |
| 武汉重工船用中速柴油机曲轴毛坯 | 485,966,766.93 | | 485,966,766.93 | 479,412,151.43 | | 479,412,151.43 |
| 武汉重工船用中速柴油机曲轴加工生产线 | 436,025,135.06 | | 436,025,135.06 | 435,294,537.88 | | 435,294,537.88 |
| 中南装备能源装备产业化技术改造项目 | 298,532,509.40 | | 298,532,509.40 | 275,361,475.96 | | 275,361,475.96 |
| 宜昌江峡非船产品生产线改造 | 179,604,430.86 | | 179,604,430.86 | 178,860,498.17 | | 178,860,498.17 |
| 武汉重工综合技改项目 | 172,990,563.09 | | 172,990,563.09 | 168,668,860.99 | | 168,668,860.99 |
| 渤船重工舰船及海洋工程研发制造能力提升项目 | 151,875,054.27 | | 151,875,054.27 | 152,072,190.28 | | 152,072,190.28 |
| 武船重工双柳特种船舶及重型装备制造基地建设项目 | 150,684,533.92 | | 150,684,533.92 | 266,669,345.52 | | 266,669,345.52 |
| 北船重工青岛海西湾造修船基地建设项目 | 132,797,332.17 | | 132,797,332.17 | 291,126,719.07 | | 291,126,719.07 |
| 大连船推超大型船用螺旋桨生产线建设项目 | 129,876,815.73 | | 129,876,815.73 | 85,236,150.43 | | 85,236,150.43 |
| 大船重工装备制造基地项目 | 110,293,070.30 | | 110,293,070.30 | 182,396,277.49 | | 182,396,277.49 |
| 重跃公司柴油机轴瓦及功能部套生产能力建设项目及水平投资项目 | 93,095,727.85 | | 93,095,727.85 | 13,694,501.91 | | 13,694,501.91 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 渤海重工舰船及海洋工程模块配套中心项目 | 74,549,061.25 | | 74,549,061.25 | 73,866,764.98 | | 73,866,764.98 |
| 大连船阀生产能力建设项目 | 66,651,656.99 | | 66,651,656.99 | 65,578,472.46 | | 65,578,472.46 |
| 北船重工大型船舶修理改装设施升级改造项目 | 50,089,311.10 | | 50,089,311.10 | - | | - |
| 长征重工船用锻件及铸钢件扩能技术改造项目 | 48,141,837.59 | | 48,141,837.59 | 179,345,774.86 | | 179,345,774.86 |
| 中南装备江南工业园项目 | 46,104,562.81 | | 46,104,562.81 | 46,104,562.81 | | 46,104,562.81 |
| 武船重工青岛海西湾项目海洋工程基地 | 9,258,824.73 | | 9,258,824.73 | 36,465,893.49 | | 36,465,893.49 |
| 长征重工铁路货车和特种货车（含出口货车）改造建设项目 | 4,725,561.25 | | 4,725,561.25 | 10,506,219.79 | | 10,506,219.79 |
| 江增船舶船用增压器及叶轮机械生产线技术改造项目 | 2,468,860.33 | | 2,468,860.33 | 8,790,226.71 | | 8,790,226.71 |
| 渤海重工技措项目 | 1,584,034.65 | | 1,584,034.65 | 23,182,964.65 | | 23,182,964.65 |
| 重庆红江船用柴油机燃油喷射系统、调速器生产及动力实验室项目 | 505,034.01 | | 505,034.01 | 214,386.33 | | 214,386.33 |
| 平阳重工液压支架改扩建项目 | | | | 12,291,584.56 | | 12,291,584.56 |
| 衡山机械高新二期工程生产能力建设项目 | | | | 2,186,679.80 | | 2,186,679.80 |
| 衡山机械综合技改项目 | | | | 3,875,700.00 | | 3,875,700.00 |
| 其他项目 | 823,536,088.78 | | 823,536,088.78 | 902,856,897.92 | | 902,856,897.92 |
| 合 计 | 5,494,690,957.81 | 315,240,000.00 | 5,179,450,957.81 | 5,244,653,376.86 | | 5,244,653,376.86 |

注：本集团所属的大连船舶重工集团钢业有限公司期末账面价值为 322,492,017.48 元的在建工程资产因涉及诉讼被法院查封。

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固定 资产金额 | 其他减少金额 | 期末数 |
|-------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 大船重工拆船建设项目 | 912,860,000.00 | 670,486,413.31 | 26,555,954.41 | 59,310,350.24 | 315,240,000.00 | 322,492,017.48 |
| 武船重工双柳三期 | 1,897,000,000.00 | 33,811,171.00 | 580,392,003.11 | 38,753,758.51 | | 575,449,415.60 |
| 武汉重工船用中速柴油机曲轴毛坯 | 547,250,000.00 | 479,412,151.43 | 6,554,615.50 | | | 485,966,766.93 |
| 武汉重工船用中速柴油机曲轴加工生产线 | 435,750,000.00 | 435,294,537.88 | 730,597.18 | | | 436,025,135.06 |
| 中南装备能源装备产业化技术改造项目 | 507,000,000.00 | 275,361,475.96 | 23,171,033.44 | | | 298,532,509.40 |
| 宜昌江峡非船产品生产线改造 | 257,000,000.00 | 178,860,498.17 | 743,932.69 | | | 179,604,430.86 |
| 武汉重工综合技改项目 | 235,820,000.00 | 168,668,860.99 | 4,321,702.10 | | | 172,990,563.09 |
| 渤船重工舰船及海洋工程研发制造能力提升项目 | 246,620,000.00 | 152,072,190.28 | | | 197,136.01 | 151,875,054.27 |
| 武船重工双柳特种船舶及重型装备制造基地建设项目 | 1,238,260,000.00 | 266,669,345.52 | 9,541,834.35 | 125,526,645.95 | | 150,684,533.92 |
| 北船重工青岛海西湾造修船基地建设项目 | 6,938,630,000.00 | 291,126,719.07 | 90,458,978.04 | 248,788,364.94 | | 132,797,332.17 |
| 大连船推超大型船用螺旋桨生产线建设项目 | 456,710,000.00 | 85,236,150.43 | 44,640,665.30 | | | 129,876,815.73 |
| 大船重工装备制造基地项目 | 589,950,000.00 | 182,396,277.49 | 2,551,289.73 | 74,654,496.92 | | 110,293,070.30 |
| 重跃公司柴油机轴瓦及功能部套生产能力建设项目及水平投资项目 | 199,670,000.00 | 13,694,501.91 | 97,326,311.27 | 17,828,027.00 | 97,058.33 | 93,095,727.85 |
| 渤船重工舰船及海洋工程模块配套中心项目 | 390,000,000.00 | 73,866,764.98 | 682,296.27 | | | 74,549,061.25 |
| 大连船阀生产能力建设项目 | 283,200,000.00 | 65,578,472.46 | 2,875,843.75 | 1,802,659.22 | | 66,651,656.99 |
| 北船重工大型船舶修理改装设施升级改造项目 | 99,860,000.00 | | 50,089,311.10 | | | 50,089,311.10 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 工程名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固定 资产金额 | 其他减少金额 | 期末数 |
|----------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 长征重工船用锻件及铸钢件扩能技术改造项目 | 620,510,000.00 | 179,345,774.86 | 293,237.84 | 131,497,175.11 | | 48,141,837.59 |
| 中南装备江南工业园项目 | 206,420,000.00 | 46,104,562.81 | | | | 46,104,562.81 |
| 武船重工青岛海西湾项目海洋工程基地 | 3,449,940,000.00 | 36,465,893.49 | 3,632,563.27 | 30,839,632.03 | | 9,258,824.73 |
| 长征重工铁路货车和特种货车（含出口货车）改造建设项目 | 737,980,000.00 | 10,506,219.79 | 371,389.05 | 6,152,047.59 | | 4,725,561.25 |
| 合计 | 20,250,430,000.00 | 3,644,957,981.83 | 944,933,558.40 | 735,153,157.51 | 315,534,194.34 | 3,539,204,188.38 |

重要在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称 | 利息资本化累计 金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息资 本化率% | 工程累计投入占 预算的比例(%) | 工程进度 | 资金来源 |
|-------------------------|---------------|------------------|---------------|---------------------|-------|-------------------------|
| 大船重工拆船建设项目 | -3,068,470.34 | | | 76.79 | 95.00 | 募集资金及其他 |
| 武船重工双柳三期 | 11,028,055.56 | 11,028,055.56 | 0.69 | 32.19 | 50.00 | 其他 |
| 武汉重工船用中速柴油机曲轴毛坯 | 897,490.60 | | | 88.80 | 88.80 | 国拨资金、募集资金及其他 |
| 武汉重工船用中速柴油机曲轴加工生产线 | | | | 100.06 | 87.87 | 国拨资金、募集资金、金融 机构贷款及其他 |
| 中南装备能源装备产业化技术改造项目 | 13,529,116.86 | 1,438,194.44 | 4.75 | 80.52 | 80.52 | 募集资金、金融机构贷款 及其他 |
| 宜昌江峡非船产品生产线改造 | 10,392,181.52 | 474,604.17 | | 69.88 | 69.88 | 募集资金、金融机构贷款 及其他 |
| 武汉重工综合技改项目 | 4,531,410.65 | | | 73.36 | 73.36 | 国拨资金、募集资金、金 融机构贷款及其他 |
| 渤船重工舰船及海洋工程研发制造能力提升项目 | 16,897,981.10 | | | 78.16 | 78.16 | 募集资金、金融机构贷款 及其他 |
| 武船重工双柳特种船舶及重型装备制造基地建设项目 | 30,294,760.97 | | | 86.67 | 80.00 | 金融机构贷款及其他 |

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 工程名称 | 利息资本化累计 金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息资 本化率% | 工程累计投入占 预算的比例(%) | 工程进度 | 资金来源 |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------|-------------------------|
| 北船重工青岛海西湾造修船基地建设项目 | 22,405,046.48 | | | 98.32 | 99.62 | 国拨资金、募集资金、金融 机构贷款及其他 |
| 大连船推超大型船用螺旋桨生产线建设项目 | | | | 74.64 | 74.64 | 国拨资金及其他 |
| 大船重工装备制造基地项目 | 70,219,101.44 | | | 83.32 | 83.32 | 募集资金、金融机构贷款 及其他 |
| 重跃公司柴油机轴瓦及功能部套生产能力建设项目 及水平投资项目 | | | | 50.00 | 50.00 | 国拨资金及其他 |
| 渤船重工舰船及海洋工程模块配套中心项目 | 30,791,217.23 | | | 100.00 | 100.00 | 募集资金、金融机构贷款 及其他 |
| 大连船阀生产能力建设项目 | | | | 87.11 | 87.11 | 国拨资金、募集资金及其 他 |
| 北船重工大型船舶修理改装设施升级改造项目 | | | | 50.16 | 50.16 | 其他 |
| 长征重工船用锻件及铸钢件扩能技术改造项目 | 15,251,230.66 | | | 80.05 | 80.00 | 国拨资金、募集资金、金 融机构贷款及其他 |
| 中南装备江南工业园项目 | 645,554.50 | | | 22.34 | 22.34 | 金融机构贷款及其他 |
| 武船重工青岛海西湾项目海洋工程基地 | | | | 99.00 | 99.11 | 国拨资金、金融机构贷款 及其他 |
| 长征重工铁路货车和特种货车（含出口货车）改造建 设项目 | 35,348,588.67 | | | 90.05 | 90.00 | 募集资金、金融机构贷款 及其他 |
| 合计 | 259,163,265.90 | 12,940,854.17 | | | | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③在建工程减值准备

| 项 目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|------------|----------------|----------------------|
| 大船重工拆船建设项目 | 315,240,000.00 | 资产的预计可收回金额 低于账面价值 |
| 合 计 | 315,240,000.00 | |

(2) 工程物资

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 7,611,080.33 | | 7,611,080.33 | 218,916.59 | | 218,916.59 |
| 专用设备 | 512,051.28 | | 512,051.28 | 512,051.28 | | 512,051.28 |
| 合 计 | 8,123,131.61 | | 8,123,131.61 | 730,967.87 | | 730,967.87 |

14、无形资产

无形资产情况

| 项 目 | 土地及海域使 用权 | 软件系统 | 专利技术 | 非专利技术 | 合计 |
|----------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 6,479,655,872.75 | 545,953,245.86 | 97,138,916.31 | 36,993,593.76 | 7,159,741,628.68 |
| 2.本期增加金额 | 15,104,456.99 | 41,158,186.95 | | 19,455,586.53 | 75,718,230.47 |
| (1) 购置 | 15,104,456.99 | 10,399,736.58 | | 19,455,586.53 | 44,959,780.10 |
| (2) 内部研发 | | 30,758,450.37 | | | 30,758,450.37 |
| 3.本期减少金额 | 256,244,178.00 | 34,682,294.55 | | | 290,926,472.55 |
| (1) 处置 | 75,727,264.02 | 305,606.72 | | | 76,032,870.74 |
| (2) 其他减少 | 180,516,913.98 | 34,376,687.83 | | | 214,893,601.81 |
| 4.期末余额 | 6,238,516,151.74 | 552,429,138.26 | 97,138,916.31 | 56,449,180.29 | 6,944,533,386.60 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,255,099,223.37 | 345,326,404.78 | 33,669,907.40 | 20,003,950.30 | 1,654,099,485.85 |
| 2.本期增加金额 | 143,277,232.86 | 40,225,480.43 | 8,057,191.33 | 4,400,782.23 | 195,960,686.85 |
| (1) 计提 | 143,277,232.86 | 40,225,480.43 | 8,057,191.33 | 4,400,782.23 | 195,960,686.85 |
| 3.本期减少金额 | 48,772,437.40 | 8,231,714.70 | | | 57,004,152.10 |
| (1) 处置 | 20,191,178.20 | 177,368.35 | | | 20,368,546.55 |
| (2) 其他减少 | 28,581,259.20 | 8,054,346.35 | | | 36,635,605.55 |
| 4.期末余额 | 1,349,604,018.83 | 377,320,170.51 | 41,727,098.73 | 24,404,732.53 | 1,793,056,020.60 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 土地及海域使 用权 | 软件系统 | 专利技术 | 非专利技术 | 合计 |
|----------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | 71,060,000.00 | | | | 71,060,000.00 |
| (1) 计提 | 71,060,000.00 | | | | 71,060,000.00 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 71,060,000.00 | | | | 71,060,000.00 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 4,817,852,132.91 | 175,108,967.75 | 55,411,817.58 | 32,044,447.76 | 5,080,417,366.00 |
| 2.期初账面价值 | 5,224,556,649.38 | 200,626,841.08 | 63,469,008.91 | 16,989,643.46 | 5,505,642,142.83 |

注 1: 本集团所属的大连船舶重工集团海洋工程有限公司以面积为 48 万平方米的土地使用权（期末账面价值为 361,674,303.78 元）设定抵押，为其向中国进出口银行辽宁省分行取得借款提供担保。

注 2: 本集团下属子公司大连船舶重工集团钢业有限公司坐落于大连长兴岛经济区港区面积 459,500.00 平方米、账面价值为 90,258,110.47 元的工业用地被法院查封。

注 3: 本集团所属的大连船舶重工集团装备制造有限公司以面积为 20.05 万平方米的土地使用权（期末账面价值为 66,568,129.35 元）设定抵押，为其向大连船舶投资控股有限公司取得委托借款提供担保。

注 4: 如本财务报表附注五、12 所述，本集团所属的宜昌中南精密钢管有限公司以期未账面价值为 768,860.90 元的土地使用权向中国建设银行三峡分行设定抵押以开具银行承兑汇票。

注 5: 本集团当年土地使用权处置系本集团所属的武昌船舶重工集团有限公司白沙洲土地收储所致。

注 6: 本集团当年无形资产其他减少系主要系合并范围变动所致。

15、开发支出

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----|----------------|----------------|------|---------------|----------------|----------------|
| | | 内部开发支出 | 其他增加 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | |
| 其他 | 533,206,520.75 | 205,135,652.65 | | 30,758,450.37 | 102,751,346.46 | 604,832,376.57 |
| 合 计 | 533,206,520.75 | 205,135,652.65 | | 30,758,450.37 | 102,751,346.46 | 604,832,376.57 |

注：本集团开发支出主要系武昌船舶重工集团有限公司专项科研开发项目。

16、长期待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 造船部大工装 | 78,776,337.24 | 43,637,824.57 | 45,821,936.61 | | 76,592,225.20 |
| 通用工装 | 72,386,499.74 | 879,783.06 | 14,099,811.14 | | 59,166,471.66 |
| 锻件公司模具 | 31,428,092.89 | 1,502,150.05 | 1,060,912.09 | | 31,869,330.85 |
| 专用工装费 | 1,116,741.10 | 8,206,714.60 | 2,638,556.82 | | 6,684,898.88 |
| 临时用电工程 | 6,411,978.84 | | 506,208.84 | | 5,905,770.00 |
| 电力增容费 | 3,523,500.00 | | 364,500.00 | | 3,159,000.00 |
| 固定资产改良支出 | 1,617,372.92 | 947,832.55 | 755,073.63 | | 1,810,131.84 |
| 核资质取证费 | 1,730,668.58 | | 1,730,668.58 | | |
| 其他 | 9,252,442.64 | 1,820,459.38 | 3,094,283.77 | | 7,978,618.25 |
| 合计 | 206,243,633.95 | 56,994,764.21 | 70,071,951.48 | | 193,166,446.68 |

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 2,384,067,936.03 | 364,471,160.37 | 761,416,060.90 | 123,539,204.91 |
| 内部交易未实现利润 | 75,370,763.79 | 11,305,614.57 | 199,352,812.93 | 30,285,737.92 |
| 可抵扣亏损 | 147,313,435.86 | 26,862,920.81 | 119,272,713.45 | 22,041,068.21 |
| 预计负债 | 145,897,074.86 | 21,884,561.23 | 118,163,297.75 | 17,724,494.66 |
| 实物资产内部投资增值 | 1,411,827.20 | 211,774.08 | 2,063,439.67 | 309,515.95 |
| 长期应付职工薪酬 | 218,760,000.00 | 33,086,000.00 | 240,150,000.00 | 36,228,500.00 |
| 已预提尚未支付的各项费用 | 946,646,239.25 | 144,093,883.04 | 939,462,334.91 | 143,291,529.65 |
| 小 计 | 3,919,467,276.99 | 601,915,914.10 | 2,379,880,659.61 | 373,420,051.30 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动 | 3,936,963.85 | 590,544.57 | 4,258,816.15 | 638,822.42 |
| 固定资产折旧 | 178,574,928.23 | 26,786,239.24 | 109,475,018.20 | 16,421,252.73 |
| 资产评估增值 | 265,837,771.38 | 46,106,707.18 | 276,678,575.09 | 48,367,574.40 |
| 非货币性资产投资增值 | 2,020,234,432.96 | 505,058,608.24 | 2,020,234,432.96 | 505,058,608.24 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 应收利息 | 1,575,928,197.08 | 236,439,835.04 | 1,114,934,401.10 | 167,330,986.75 |
| 小 计 | 4,044,512,293.50 | 814,981,934.27 | 3,525,581,243.50 | 737,817,244.54 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 3,578,189,064.46 | 4,627,558,598.62 |
| 可抵扣亏损 | 7,575,225,665.72 | 9,453,698,981.95 |
| 合 计 | 11,153,414,730.18 | 14,081,257,580.57 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------------|------------------|
| 2018年 | — | 637,362,328.80 |
| 2019年 | 440,298,054.32 | 1,218,351,194.19 |
| 2020年 | 616,672,294.29 | 1,686,859,319.39 |
| 2021年 | 1,365,987,927.33 | 2,684,109,667.26 |
| 2022年 | 2,303,752,636.77 | 3,227,016,472.31 |
| 2023年 | 2,848,514,753.01 | — |
| 合 计 | 7,575,225,665.72 | 9,453,698,981.95 |

18、其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|----------------|----------------|
| 预付采购设备及工程项目款 | 368,562,220.20 | 431,773,400.87 |
| 未实现售后租回损益 | 12,499,974.38 | |
| 合 计 | 381,062,194.58 | 431,773,400.87 |

19、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|-------------------|
| 质押借款 | 1,000,000,000.00 | 1,378,279,776.00 |
| 抵押借款 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 保证借款 | 778,844,000.00 | 804,387,500.00 |
| 信用借款 | 7,830,389,504.14 | 8,884,561,065.22 |
| 合 计 | 9,769,233,504.14 | 11,227,228,341.22 |

注 1：本集团期末质押借款系大连船舶重工集团海洋工程有限公司以定期存单向银行质押取得借款所致。

注 2：本集团期末抵押借款系大连船舶重工集团装备制造有限公司以房屋建筑物、机器设备及土地使用权设定抵押，向大连船舶投资控股有限公司取得委托借款所致。

（2）重要逾期借款情况

本集团截至 2018 年 12 月 31 日已逾期未偿还的短期借款 260,169.60 万元，其中由长期借款转入金额为 137,948.00 万元，逾期借款明细如下：

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|--------------------|-------------------------|-----------|------------|---------|
| 中国银行股份有限公司辽宁省分行 | 343,160,000.00 | 3ML+200BP | 2017/9/21 | 5.7761% |
| 中国银行股份有限公司辽宁省分行 | 343,160,000.00 | 3ML+200BP | 2017/10/6 | 5.7761% |
| 中国银行股份有限公司辽宁省分行 | 343,160,000.00 | 3ML+130BP | 2018/6/14 | 4.9361% |
| 中国银行股份有限公司辽宁省分行 | 892,216,000.00 | 3ML+235BP | 2018/6/21 | 6.1961% |
| 中国进出口银行大连分行 | 350,000,000.00 | 1.85% | 2018/8/28 | 1.85% |
| 中国建设银行股份有限公司大连西岗支行 | 330,000,000.00 | 4.35% | 2018/12/15 | 4.35% |
| 合 计 | 2,601,696,000.00 | | | |

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 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------|-----------------------|-----|
| 交易性金融负债 | 430,240,000.00 | |
| 其中：远期结售汇公允价值变动 | 430,240,000.00 | |
| 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 | | |
| 合 计 | 430,240,000.00 | |

21、应付票据及应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 应付票据 | 4,879,833,983.60 | 2,795,688,707.36 |
| 应付账款 | 33,633,256,915.32 | 39,678,102,103.82 |
| 合 计 | 38,513,090,898.92 | 42,473,790,811.18 |

（1）应付票据

| 种 类 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 商业承兑汇票 | 441,350,810.92 | 263,325,676.73 |
| 银行承兑汇票 | 4,438,483,172.68 | 2,532,363,030.63 |
| 合 计 | 4,879,833,983.60 | 2,795,688,707.36 |

注：本集团截至2018年12月31日已到期未支付的应付票据为60,000.00元，（2017年12月31日：37,456,204.90元），主要系本集团所属的重庆江增船舶重工有限公司开具的汇票，持票人到期未承兑或经协商延期支付所致。截止本财务报告报出日，上述应付票据已对外付款。

（2）应付账款

①应付账款明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 1年以内 | 23,570,407,559.23 | 22,882,658,447.49 |
| 1至2年 | 4,142,193,745.29 | 9,140,837,944.66 |
| 2至3年 | 2,488,000,028.73 | 2,799,020,937.42 |
| 3年以上 | 3,432,655,582.07 | 4,855,584,774.25 |
| 合计 | 33,633,256,915.32 | 39,678,102,103.82 |

注：本集团期末账龄超过1年的应付账款主要系本集团所属的大连船舶重工集团有限公司、武昌船舶重工集团有限公司等应付工程项目及材料采购设备款项尚未结算所致。

②应付账款明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 材料及半成品采购款 | 17,202,157,718.28 | 20,620,395,966.44 |
| 生产设备采购款 | 10,505,987,721.30 | 7,879,735,807.14 |
| 外协及外包结算款 | 4,180,049,396.56 | 8,560,535,611.11 |
| 工程项目及设备采购款 | 942,970,892.89 | 1,358,761,894.67 |
| 成本费用款 | 616,721,080.33 | 906,672,175.81 |
| 其他 | 185,370,105.96 | 352,000,648.65 |
| 合计 | 33,633,256,915.32 | 39,678,102,103.82 |

22、预收款项

①预收款项明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 1年以内 | 9,808,358,590.81 | 9,698,013,566.75 |
| 1至2年 | 913,900,233.16 | 1,221,523,586.06 |
| 2至3年 | 261,430,352.02 | 364,419,710.76 |
| 3年以上 | 602,431,931.31 | 492,291,427.23 |
| 合计 | 11,586,121,107.30 | 11,776,248,290.80 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，账龄超过1年的重要预收款项：

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或未结转的原因 |
|--------------------------------------|-------------------------|------------|
| 交通运输部上海打捞局 | 148,599,474.95 | 未到结算期 |
| CBI-MMEER RZ LTD | 128,341,535.50 | 未到结算期 |
| 国家海洋局南海调查技术中心 | 85,698,036.47 | 未到结算期 |
| RICH MARINE SHIPBUILDING LTD | 82,298,893.64 | 未到结算期 |
| 武汉第二船舶设计研究所 | 76,984,639.59 | 未到结算期 |
| Swiber Offshore Construction Pte Ltd | 73,845,292.31 | 未到结算期 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 73,710,042.41 | 未到结算期 |
| 中建三局集团有限公司 | 57,799,532.51 | 未到结算期 |
| MAERSK TANKERS SINGAPORE PTE. LTD | 51,741,000.00 | 未到结算期 |
| 郑州机电工程研究所 | 50,280,000.00 | 未到结算期 |
| 渤海造船厂集团有限公司 | 97,120,800.00 | 未到结算期 |
| 东港市润增水产捕捞有限公司 | 33,600,000.00 | 未到结算期 |
| 皇家海事控股公司 | 32,441,231.38 | 未到结算期 |
| SKIES SHIPOWNING INC. | 28,884,760.89 | 未到结算期 |
| SAINT SHIPOWNING INC. | 28,884,760.89 | 未到结算期 |
| 中国船舶科学研究中心 | 28,879,142.77 | 未到结算期 |
| 蔚县新天风能有限公司 | 20,897,513.10 | 未到结算期 |
| 合 计 | 1,100,006,656.41 | |

② 预收账款按项目列示

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 船舶进度款 | 9,863,815,819.88 | 10,102,521,543.11 |
| 销售设备款 | 443,317,810.36 | 269,391,351.59 |
| 销售材料款 | 127,869,653.08 | 68,282,200.20 |
| 工程项目进度款 | 1,101,456,238.17 | 1,306,564,334.82 |
| 其他 | 49,661,585.81 | 29,488,861.08 |
| 合 计 | 11,586,121,107.30 | 11,776,248,290.80 |

23、应付职工薪酬

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬 | 210,540,929.23 | 4,433,465,994.10 | 4,421,115,304.30 | 222,891,619.03 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 55,608,648.06 | 597,720,002.27 | 596,210,556.20 | 57,118,094.13 |
| 辞退福利 | 28,156,870.11 | 61,841,694.63 | 41,449,619.21 | 48,548,945.53 |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 294,306,447.40 | 5,093,027,691.00 | 5,058,775,479.71 | 328,558,658.69 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期薪酬

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 114,406,436.55 | 3,188,694,956.41 | 3,176,973,508.40 | 126,127,884.56 |
| 职工福利费 | | 242,698,406.38 | 242,698,406.38 | |
| 社会保险费 | 6,432,535.58 | 295,012,877.96 | 295,005,308.81 | 6,440,104.73 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 4,493,828.17 | 245,921,446.18 | 245,526,370.82 | 4,888,903.53 |
| 2. 工伤保险费 | 1,280,768.10 | 27,195,570.69 | 27,653,637.88 | 822,700.91 |
| 3. 生育保险费 | 657,939.31 | 21,895,861.09 | 21,825,300.11 | 728,500.29 |
| 住房公积金 | 13,735,403.68 | 336,025,973.33 | 334,442,789.33 | 15,318,587.68 |
| 工会经费和职工教育经费 | 71,599,314.18 | 77,142,737.22 | 84,099,851.22 | 64,642,200.18 |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 非货币性福利 | | | | |
| 其他短期薪酬 | 4,367,239.24 | 293,891,042.80 | 287,895,440.16 | 10,362,841.88 |
| 合 计 | 210,540,929.23 | 4,433,465,994.10 | 4,421,115,304.30 | 222,891,619.03 |

(2) 设定提存计划

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 离职后福利 | 55,608,648.06 | 597,720,002.27 | 596,210,556.20 | 57,118,094.13 |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 15,422,188.19 | 488,023,966.84 | 485,387,814.88 | 18,058,340.15 |
| 2. 失业保险费 | 285,174.36 | 16,458,976.08 | 16,264,225.97 | 479,924.47 |
| 3. 企业年金缴费 | 39,901,285.51 | 93,237,059.35 | 94,558,515.35 | 38,579,829.51 |
| 4. 其他 | | | | |
| 合 计 | 55,608,648.06 | 597,720,002.27 | 596,210,556.20 | 57,118,094.13 |

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团所属企业分别按照当地适用的相应标准向该等计划缴存费用。

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、应交税费

| 税 项 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税 | 195,541,465.00 | 118,329,564.50 |
| 企业所得税 | 31,551,041.62 | 408,143,062.31 |
| 房产税 | 17,742,408.89 | 16,477,781.99 |
| 土地使用税 | 15,949,369.36 | 14,227,984.65 |
| 个人所得税 | 11,461,197.41 | 20,206,380.52 |
| 城市维护建设税 | 14,952,904.82 | 10,223,364.90 |
| 教育费附加 | 6,549,909.25 | 4,550,905.79 |
| 地方教育费附加 | 3,490,190.40 | 2,222,842.80 |
| 其他税费 | 8,668,033.24 | 17,623,122.31 |
| 合 计 | 305,906,519.99 | 612,005,009.77 |

注：本集团期末应交税费余额较期初减少 50.02%，主要系本集团所属的大连船舶重工集团有限公司当期应缴企业所得税金额较上期大幅减少所致。

25、其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付利息 | 142,339,809.70 | 195,080,790.36 |
| 应付股利 | 33,516,571.08 | 35,450,830.14 |
| 其他应付款 | 3,499,501,391.10 | 4,597,402,250.27 |
| 合 计 | 3,675,357,771.88 | 4,827,933,870.77 |

(1) 应付利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 121,369,498.41 | 156,699,882.22 |
| 短期借款应付利息 | 20,970,311.29 | 38,380,908.14 |
| 合 计 | 142,339,809.70 | 195,080,790.36 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付股利

| 股东名称 | 期末数 | 期初数 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 中国船舶重工集团有限公司 | 30,549,571.08 | 35,450,830.14 |
| 武汉船用机械有限责任公司 | 1,187,000.00 | |
| 中国船舶重工集团公司第七一九研究所 | 890,000.00 | |
| 中石化石油机械股份有限公司 | 890,000.00 | |
| 合 计 | 33,516,571.08 | 35,450,830.14 |

重要的超过1年未支付的应付股利:

| 股东名称 | 应付股利金额 | 未支付原因 |
|--------------|----------------------|--------|
| 中国船舶重工集团有限公司 | 30,549,571.08 | 历史遗留问题 |
| 合 计 | 30,549,571.08 | |

(3) 其他应付款

① 其他应付款明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 753,067,386.50 | 2,091,922,510.91 |
| 1至2年 | 363,542,402.45 | 336,643,754.73 |
| 2至3年 | 296,652,496.01 | 156,771,279.35 |
| 3年以上 | 2,086,239,106.14 | 2,012,064,705.28 |
| 合计 | 3,499,501,391.10 | 4,597,402,250.27 |

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

| 项 目 | 金额 | 未偿还或未结转的原因 |
|----------------|-------------------------|------------|
| 大连船舶投资控股有限公司 | 1,066,797,003.32 | 未到结算期 |
| 房改补贴 | 340,087,695.77 | 未到结算期 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 183,164,362.74 | 未到结算期 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 89,600,000.00 | 未到结算期 |
| 天津航海仪器研究所 | 26,901,068.20 | 未到结算期 |
| 齐重数控装备股份有限公司 | 26,157,825.00 | 未到结算期 |
| 安全生产风险抵押金 | 22,400,000.00 | 未到结算期 |
| 合 计 | 1,755,107,955.03 | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②其他应付款按项目列示

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 外部单位往来款项 | 2,497,372,771.49 | 3,659,594,254.73 |
| 外部单位存入保证金及押金 | 321,486,870.32 | 309,877,239.95 |
| 已计提尚未支付的其他各项费用 | 198,058,247.32 | 149,689,150.66 |
| 代收代付及暂收款项 | 105,264,039.75 | 101,723,375.25 |
| 租入固定资产及无形资产租金 | 14,298,472.96 | 93,044,370.03 |
| 代扣代缴社会保险及住房公积金等 | 37,404,453.74 | 60,374,704.77 |
| 其他 | 325,616,535.52 | 223,099,154.88 |
| 合 计 | 3,499,501,391.10 | 4,597,402,250.27 |

26、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|-------------------------|--------------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 4,627,000,000.00 | 15,281,978,400.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 25,269,776.01 | 36,366,162.66 |
| 一年内到期的长期应付职工薪酬 | 90,430,000.00 | 95,360,000.00 |
| 合 计 | 4,742,699,776.01 | 15,413,704,562.66 |

(1) 一年内到期的长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------------------|--------------------------|
| 质押借款 | | 2,254,299,000.00 |
| 抵押借款 | | 2,709,381,000.00 |
| 保证借款 | 2,230,000,000.00 | 2,683,475,400.00 |
| 信用借款 | 2,397,000,000.00 | 7,634,823,000.00 |
| 合 计 | 4,627,000,000.00 | 15,281,978,400.00 |

(2) 一年内到期的长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应付融资租赁款 | 25,269,776.01 | 36,366,162.66 |
| 合 计 | 25,269,776.01 | 36,366,162.66 |

27、其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 预提工程成本及其他 | 3,564,179.77 | 4,955,103.04 |
| 合 计 | 3,564,179.77 | 4,955,103.04 |

28、长期借款

| 项 目 | 期末数 | 利率区间 | 期初数 | 利率区间 |
|--------------|--------------------------|---------------|--------------------------|-------------|
| 质押借款 | 291,636,035.68 | 4.35% | 2,254,299,000.00 | 2.55%-3.84% |
| 抵押借款 | 3,894,220,000.00 | 1.85%-5.6438% | 2,709,381,000.00 | 1.85%-4.75% |
| 保证借款 | 6,542,711,560.00 | 1.85%-5.1938% | 7,655,657,400.00 | 1.85%-6.35% |
| 信用借款 | 19,386,728,181.93 | 3.65%-6.65% | 20,947,017,655.34 | 1.85%-6.35% |
| 小 计 | 30,115,295,777.61 | | 33,566,355,055.34 | |
| 减：一年内到期的长期借款 | 4,627,000,000.00 | 1.85%-6.65% | 15,281,978,400.00 | 1.85%-6.35% |
| 合 计 | 25,488,295,777.61 | | 18,284,376,655.34 | |

注 1：期末质押借款系本集团所属的大连船舶重工集团海洋工程有限公司以定期存单质押取得借款所致。

注 2：期末抵押借款系本集团所属的大连船舶重工集团海洋工程有限公司以账面价值为人民币 356,820.75 万元的存货向浦发银行大连分行设定抵押取得借款以及以土地使用权、房屋建筑物和机器设备等长期资产向进出口银行大连分行设定抵押取得借款所致。

注 3：本集团长期借款年利率区间为 1.85%~6.65%。

29、长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 长期应付款 | 44,815,586.73 | 5,519,000.00 |
| 专项应付款 | 4,309,328,388.30 | 4,300,470,246.89 |
| 合 计 | 4,354,143,975.03 | 4,305,989,246.89 |

(1) 长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 应付融资租赁款 | 70,085,362.74 | 41,885,162.66 |
| 小计 | 70,085,362.74 | 41,885,162.66 |
| 减：一年内到期长期应付款 | 25,269,776.01 | 36,366,162.66 |
| 合 计 | 44,815,586.73 | 5,519,000.00 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 专项应付款

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 科研费拨款 | 609,530,069.89 | 147,139,167.57 | 228,433,954.66 | 528,235,282.80 |
| 海西湾造修船基地建设项目拨款 | 400,000,000.00 | | | 400,000,000.00 |
| 综合技改项目拨款 | 239,300,000.00 | 14,900,000.00 | 5,938,511.34 | 248,261,488.66 |
| 军民结合船用中低速柴油机曲轴锻件生产线建设项目拨款 | 168,210,000.00 | | | 168,210,000.00 |
| 船用锻件及铸钢件扩能改扩建项目专项拨款 | 116,050,000.00 | | | 116,050,000.00 |
| 技术改造补贴款 | 35,900,000.00 | | | 35,900,000.00 |
| 棚户区改造项目拨款 | 55,520,833.05 | 38,110,000.00 | 45,008,808.29 | 48,622,024.76 |
| 水平投资项目拨款 | 15,120,000.00 | | | 15,120,000.00 |
| “三供一业”分离移交专项拨款 | | 98,380,000.00 | 51,504,830.19 | 46,875,169.81 |
| 石油钻测设备及精密钢管产业化建设项目拨款 | | 85,300,000.00 | | 85,300,000.00 |
| 其他财政专项拨款 | 2,660,839,343.95 | 718,900,826.09 | 762,985,747.77 | 2,616,754,422.27 |
| 合 计 | 4,300,470,246.89 | 1,102,729,993.66 | 1,093,871,852.25 | 4,309,328,388.30 |

注：本集团专项应付款的其他财政专项拨款系本集团所属企业收到的国拨基建及科研项目拨款。

30、长期应付职工薪酬

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 设定受益计划净负债 | 760,650,000.00 | 791,210,000.00 |
| 辞退福利 | 31,720,000.00 | 26,310,000.00 |
| 其他长期福利 | | |
| 小 计 | 792,370,000.00 | 817,520,000.00 |
| 减：一年内到期的长期应付职工薪酬 | 90,430,000.00 | 95,360,000.00 |
| 合 计 | 701,940,000.00 | 722,160,000.00 |

注：本集团长期应付职工薪酬系部分所属企业在改制重组过程中，对于评估基准日或之前的“离退休人员和已故人员遗属的补充福利、内退离岗人员内退离岗期间的离岗薪酬持续福利”在报告期间内确认负债义务所致。

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、期初余额 | 791,210,000.00 | 833,090,000.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | -65,170,000.00 | -54,080,000.00 |
| 1. 当期服务成本 | -91,860,000.00 | -93,400,000.00 |
| 2. 过去服务成本 | -3,200,000.00 | 14,380,000.00 |
| 3. 结算利得（损失以“-”表示） | | |
| 4. 利息净额 | 29,890,000.00 | 24,940,000.00 |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 35,590,000.00 | 37,590,000.00 |
| 1. 精算利得（损失以“-”表示） | 35,590,000.00 | 37,590,000.00 |
| 四、其他变动 | -980,000.00 | -25,390,000.00 |
| 1. 结算时消除的负债 | -980,000.00 | |
| 2. 已支付的福利 | | |
| 3. 其他 | | -25,390,000.00 |
| 五、期末余额 | 760,650,000.00 | 791,210,000.00 |

设定受益计划净负债（净资产）:

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、期初余额 | 791,210,000.00 | 833,090,000.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | -65,170,000.00 | -54,080,000.00 |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 35,590,000.00 | 37,590,000.00 |
| 四、其他变动 | -980,000.00 | -25,390,000.00 |
| 五、期末余额 | 760,650,000.00 | 791,210,000.00 |

(2) 精算假设

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 折现率 | | |
| 一离职后福利 | 3.50% | 4.00% |
| 一辞退福利 | 4.25% | 4.00% |
| 遗属费用年增长率 | 4.50% | 4.50% |
| 内退离岗生活费年增长率 | 4.50% | 4.50% |
| 平均医疗费用年增长率 | 8.00% | 8.00% |
| 死亡率 | CL5/CL6 (2010 - 2013) UP3 | CL5/CL6 (2010 - 2013) UP3 |

注：死亡率假设 CL5/CL6 (2010 - 2013) UP3，是指依据中国人生保险业经验生命表（2010-2013），将养老业务男表/女表向后平移3年。

31、预计负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 形成原因 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|------|
| 产品质量保证 | 261,082,682.66 | 256,160,263.52 | 注 1 |
| 待执行的亏损合同 | 65,210,090.99 | 116,355,734.49 | 注 2 |
| 水电气资产移交预计改造费用 | 93,808,857.99 | 93,808,857.99 | 注 3 |
| 其他 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 注 4 |
| 合 计 | 460,101,631.64 | 506,324,856.00 | |

注 1：本集团预计负债年末余额中的产品质量保证系本集团所属的船舶制造及海洋工程企业对于已完工交付但尚处于质保期内的船舶及海洋石油钻井平台计提保修费金额 25,557.26 万元；本集团所属的青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司以及重庆红江机械有限公司计提产品质量保证金额 551.01 万元。

注 2：本集团预计负债中的待执行亏损合同义务主要系本集团所属的山海关船舶重工有限责任公司签订的部分船舶建造很有可能成为亏损合同，按照本财务报表附注四、26 所述的会计政策的规定，确认相应的亏损合同义务所致。

注 3：经集团公司及国务院国资委批准，本集团下属的重庆红江机械有限责任公司、重庆江增机械有限公司、重庆长征重工有限责任公司、武汉重工锻铸有限责任公司四家企业涉及供水、供电、供天然气等社会职能资产的移交，按照移交过程中所需的改造支出于 2007 年 9 月 30 日确认预计负债并核减报表净资产金额合计 24,696.73 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，武汉重工铸锻有限责任公司、重庆长征重工有限责任公司尚未完成社会职能资产移交，其余企业社会职能资产移交工作均已完成。

注 4：本集团预计负债年末余额中的其他系本集团所属的大连船舶重工集团海洋工程有限公司因海洋石油钻井平台建造拖期，计提相应的赔款损失金额合计 4,000.00 万元所致。

32、递延收益

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------|
| 政府补助 | 898,367,472.04 | 113,047,069.00 | 194,036,830.28 | 817,377,710.76 | |
| 合 计 | 898,367,472.04 | 113,047,069.00 | 194,036,830.28 | 817,377,710.76 | |

其中：递延收益政府补助情况

| 项 目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 损益金额 | 其他变动 | 期末数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 基础设施建设补助费 | 326,518,394.33 | | 6,650,491.59 | -122,733,751.45 | 197,134,151.29 | 与资产相关 |
| 武船重工土地出让金 返还 | 159,640,130.80 | | 3,614,493.48 | | 156,025,637.32 | 与资产相关 |
| 青岛市政府基础设施 建设补助费 | 144,598,398.75 | | 2,622,528.63 | | 141,975,870.12 | 与资产相关 |
| 金州区支持基础建设 拨款 | 45,068,410.07 | | 1,038,044.04 | | 44,030,366.03 | 与资产相关 |
| 江南工业园基础设施 | 38,695,447.33 | | 870,536.00 | | 37,824,911.33 | 与资产相关 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 损益金额 | 其他变动 | 期末数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------|
| 建设补助费 | | | | | | |
| 大型船舶改装修理机 | | | | | | |
| 海洋工程装备扩建项 | 31,671,928.79 | | 1,109,357.07 | | 30,562,571.72 | 与资产相关 |
| 目技术改造补助 | | | | | | |
| 长征重工昆山动迁款 | 17,236,639.38 | | 1,392,586.61 | | 15,844,052.77 | 与资产相关 |
| 船舶及海洋工程技术 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | | | 与收益相关 |
| 研发项目补助 | | | | | | |
| 重庆红江产业发展补 | | 43,207,680.00 | | | 43,207,680.00 | 与资产相关 |
| 助资金 | | | | | | |
| 其他与收益相关的政 | 59,855,004.11 | 69,007,100.00 | 29,265,329.25 | -1,000,000.00 | 98,596,774.86 | 与收益相关 |
| 府补助 | | | | | | |
| 其他与资产相关的政 | 55,083,118.48 | 832,289.00 | 2,599,564.99 | -1,140,147.17 | 52,175,695.32 | 与资产相关 |
| 府补助 | | | | | | |
| 合 计 | 898,367,472.04 | 113,047,069.00 | 69,162,931.66 | -124,873,898.62 | 817,377,710.76 | |

注 1: 本集团所属的大连船舶重工集团装备制造有限公司根据大连普湾新区财政局大普财指产[2011]543 号文件, 将收到的大连普湾新区财政局拨付的基础设施建设补助费 62,366,700.00 元计入递延收益, 本集团所属的大连船舶重工集团钢业有限公司根据大连长兴岛经济区财政局文件大长财指企[2017]46 号文件, 将收到的大连长兴岛经济区财政局拨付的拆船项目补助 150,325,000.00 元计入递延收益, 截至 2018 年 12 月 31 日, 上述递延收益按照项目受益期累计摊销金额为 15,557,548.71 元。

本集团所属的大连船舶重工集团船务工程有限公司(以下简称“大船船务”)根据大连长兴岛临港工业区财政局大长财指综[2010]238 号文件, 将收到的大连长兴岛临港工业区拨付的基础设施建设补助费 140,714,092.00 元计入递延收益并接受受益期摊销, 因大船船务已由大连市中级人民法院裁定破产清算, 自控制权转移之日起, 大船船务不再纳入本集团合并范围, 相应递延收益予以转出。

注 2: 本集团所属的武昌船舶重工集团有限公司根据与武汉市新洲区人民政府签订关于双柳基地的投资框架协议, 将收到土地出让金返还款 180,169,131.11 元计入递延收益并在项目受益期内摊销, 截至 2018 年 12 月 31 日, 累计摊销金额为 24,143,493.79 元。

注 3: 本集团所属的青岛武船重工有限公司根据青岛市发展和改革委员会青开发改发[2009]41 号文件, 将收到的青岛经济技术开发区财政局拨付的基础设施建设补助费 174,835,242.50 元计入递延收益, 并在项目受益期内摊销, 截至 2018 年 12 月 31 日, 累计摊销金额为 32,859,372.38 元。

注 4: 本集团所属的大连船用推进器有限公司根据与大连市金州区人民政府所签订的《关于三十里堡临港工业区生产基地项目正式协议书》的约定, 将收到的大连市金州区政府返还用于基础设施建设款项 51,902,200.00 元计入递延收益; 截止至 2018 年 12 月 31 日, 上述递延收益按照项目受益期累计摊销金额为 7,871,833.97 元。

注 5: 本集团所属的中船重工中南装备有限责任公司根据与宜都市人民政府签订的《关于兴建三八八厂江南工业园服务协议书》以及宜都市财政局《市财政局关于拨付工业园区基础设施建设配套资金的通知》(都财预发[2013]13 号)的约定, 将收到的江南工业园基础设施建设补助费 43,526,800.00 元计入递延收益, 并在项目受益期内进行摊销, 截至

2018年12月31日，累计摊销金额为5,701,888.67元。

注6：本集团所属的山海关船舶重工有限责任公司根据河北省工业和信息化厅、河北省财政厅冀工信[2012]479号文件，河北省发展和改革委员会冀发改央企[2013]31号文件，将收到的秦皇岛市财政局、河北省财政厅和河北省发展和改革委员会拨付的大型船舶改装修理及海洋工程装备扩建项目技术改造贴息款35,000,000.00元计入递延收益，并在项目受益期间内进行摊销，截至2018年12月31日，累计摊销金额为4,437,428.28元。

注7：本集团所属的长征重工有限责任公司因城镇整体规划进行搬迁，将获得用于搬迁后补偿新建资产的拆迁款项20,290,465.82元计入递延收益，并在该等资产受益期内予以摊销。截至2018年12月31日，累计摊销金额为4,446,413.05元。

注8：本集团所属的大连船舶重工集团有限公司根据《大连市财政局关于下达大连船舶重工集团有限公司项目补助资金指标的通知》（大财指预[2014]490号）文件的规定，将收到的依托于高新技术船舶建造过程中的研发项目补助资金381,000,000.00元计入递延收益，并在受益期内予以摊销。截止2018年12月31日，累计摊销金额为381,000,000.00元。

注9：本集团所属的重庆红江机械有限责任公司根据与重庆永川工业园区凤凰湖管理委员会签署的《项目投资协议书》之约定，将收到的产业发展资金43,207,680.00元计入递延收益，并在项目受益期内进行摊销。截至2018年12月31日，尚未开始摊销。

注10：其他与收益相关的政府补助主要系本集团所属企业收到的特困及僵尸企业补助金及中船重工船舶设计研究中心有限公司、青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司、九江七所精密机电科技有限公司等收到的科研补助经费等。

注11：其他与资产相关的递延收益为本集团所属的青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司收到的青岛市发展改革委员会拨付青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司用于海水预处理装置高技术产业化示范工程建设专项资金、本集团所属的山海关造船重工有限责任公司将秦皇岛市财政局拨付的海工平台综合技术改造项目贷款贴息资金、本集团所属的湖北武船鸿路重工有限公司收到的武船鸿路大悟钢结构及装备产业制造基地基础设施建设补助费等计入递延收益，并在项目受益期内予以摊销。

33、股本

| 项目 | 期初余额 | | 本年增减变动(+、-) | | 期末余额 | |
|-----------|----------------|-----------|---------------|---------------|----------------|-----------|
| | 金额 | 比例 (%) | 发行新股 | 小计 | 金额 | 比例 (%) |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | |
| 有限售条件股份合计 | 718,232,042 | 3.76 | 3,799,896,135 | 3,799,896,135 | 4,518,128,177 | 19.75 |
| 二、无限售条件股份 | | | | | | |
| 无限售条件股份合计 | 18,361,665,066 | 96.24 | | | 18,361,665,066 | 80.25 |
| 三、股份总数 | 19,079,897,108 | 100.00 | 3,799,896,135 | 3,799,896,135 | 22,879,793,243 | 100.00 |

注：经中国证监会以《关于核准中国船舶重工股份有限公司向中国信达资产管理股份有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2018]294号）文件核准，本公司当年向

中国信达资产管理股份有限公司、中国东方资产管理股份有限公司、中国国有资本风险投资基金股份有限公司、中国国有企业结构调整基金股份有限公司、中国人寿保险（集团）公司、华宝投资有限公司、深圳市招商平安资产管理有限责任公司、国华军民融合产业发展基金（有限合伙）非公开发行人民币普通股（A 股）3,799,896,135 股股份购买资产。本次交易完成后，本公司发行在外的普通股股数为 22,879,793,243.00 股，该项股本变更事项业经致同会计师事务所进行了审验，并出具了致同验字（2018）第 110ZC0053 号验资报告。

34、资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| 股本溢价 | 27,537,453,504.94 | 16,106,830,821.97 | 2,232,010.41 | 43,642,052,316.50 |
| 其中：投资者投入的资本 | 16,079,745,043.23 | 16,106,830,821.97 | | 32,186,575,865.20 |
| 可转换公司债券 行使转换权 | 6,666,792,018.56 | | | 6,666,792,018.56 |
| 同一控制下合并 形成的差额 | 2,422,887,864.27 | | | 2,422,887,864.27 |
| 其他 | 2,368,028,578.88 | | 2,232,010.41 | 2,365,796,568.47 |
| 其他资本公积 | 1,514,742,256.78 | 451,053,121.31 | 59,998,025.66 | 1,905,797,352.43 |
| 其中：国有独享资本公积 | 1,383,377,605.86 | 451,053,121.31 | | 1,834,430,727.17 |
| 合 计 | 29,052,195,761.72 | 16,557,883,943.28 | 62,230,036.07 | 45,547,849,668.93 |

注 1：如财务报表附注五、33 所述，本公司当年向中国信达资产管理股份有限公司等 8 家投资者非公开发行股份购买其所持有的大连船舶重工集团有限公司 42.99%的股权、武昌船舶重工集团有限公司 36.15%的股权，发行股份的面值与享有的账面净资产份额的差额计入资本公积-股本溢价；本集团资本公积-股本溢价的减少系本集团所属的武汉重工铸锻有限责任公司取得其控股子公司武汉重工通达设备制造有限公司 4%的股权，支付的对价与享有的账面净资产份额之间的差异冲减资本公积-股本溢价所致。

注 2：如财务报表附注六、1 所述，本集团当年处置所持有的山海关造船重工有限责任公司 53.01%的股权，原计入资本公积的部分转出计入当期损益所致。

注 3：本集团其他资本公积-国有独享资本公积的增加，主要系本集团所属的武昌船舶重工集团有限公司、重庆红江机械有限责任公司、中船重工中南装备有限责任公司等国拨基金项目完工验收后，经拨款部门批准转增国有独享资本公积所致。

注 4：本集团资本公积-其他资本公积的变动，主要系联营企业其他权益变动所致。

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、其他综合收益

| 项 目 | 期初数 (1) | 本期发生额 | | | | | 期末数 (3)=(1)+(2) |
|--------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|
| | | 本期所得税 前发生额 | 减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益 | 减：所得税费 用 | 税后归属于 母公司(2) | 税后归属于少 数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -206,214,778.17 | -35,616,936.45 | | -268,500.00 | -35,267,994.45 | -80,442.00 | -241,482,772.62 |
| 1.重新计算设定受益计划变动额 | -204,316,234.84 | -35,590,000.00 | | -268,500.00 | -35,241,058.00 | -80,442.00 | -239,557,292.84 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | -1,898,543.33 | -26,936.45 | | | -26,936.45 | | -1,925,479.78 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -4,279,707.21 | 158,560.56 | -32,074,259.81 | -48,277.85 | 16,464,749.54 | 15,816,348.68 | 12,185,042.33 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | 8,817,480.07 | 402,896.36 | | | 402,896.36 | | 9,220,376.43 |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | 3,723,602.24 | -321,852.30 | | -48,277.85 | -371,582.50 | 98,008.05 | 3,352,019.74 |
| 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 | -16,818,715.78 | | -32,074,259.81 | | 16,357,872.50 | 15,716,387.31 | -460,843.28 |
| 5.外币财务报表折算差额 | -2,073.74 | 77,516.50 | | | 75,563.18 | 1,953.32 | 73,489.44 |
| 其他综合收益合计 | -210,494,485.38 | -35,458,375.89 | -32,074,259.81 | -316,777.85 | -18,803,244.91 | 15,735,906.68 | -229,297,730.29 |

36、专项储备

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 安全生产费 | 66,902,455.86 | 162,245,806.25 | 157,971,246.32 | 71,177,015.79 |
| 合 计 | 66,902,455.86 | 162,245,806.25 | 157,971,246.32 | 71,177,015.79 |

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

37、盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------------|----------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 1,753,424,271.92 | 178,241,082.78 | | 1,931,665,354.70 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 合 计 | 1,753,424,271.92 | 178,241,082.78 | | 1,931,665,354.70 |

38、未分配利润

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前 上期末未分配利润 | 13,991,963,523.33 | 13,245,100,385.46 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后 期初未分配利润 | 13,991,963,523.33 | 13,245,100,385.46 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 672,753,219.05 | 837,639,909.39 |
| 其他转入 | | -11,700,000.00 |
| 减：提取法定盈余公积 | 178,241,082.78 | 79,076,771.52 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 251,677,725.67 | |
| 应付其他权益持有者的股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 14,234,797,933.93 | 13,991,963,523.33 |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | | |

注：经本公司于2018年6月21日召开的2017年度股东大会审议通过，本公司当年向全体股东派发现金股利金额251,677,725.67元。

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 43,814,797,942.14 | 39,599,340,323.04 | 38,120,598,055.56 | 33,592,379,783.86 |
| 其他业务 | 668,730,335.52 | 502,012,275.48 | 653,677,173.05 | 546,233,255.88 |
| 合计 | 44,483,528,277.66 | 40,101,352,598.52 | 38,774,275,228.61 | 34,138,613,039.74 |

主营业务（分行业或业务）

| 业务名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 海洋防务及海洋开发装备 | 15,910,108,997.68 | 15,648,741,068.17 | 9,124,524,613.78 | 9,316,812,463.97 |
| 海洋运输装备 | 11,052,818,868.25 | 9,449,179,490.14 | 12,799,368,290.08 | 10,744,830,623.79 |
| 深海装备及舰船修理改装 | 6,342,083,048.48 | 5,411,777,137.54 | 4,844,143,719.99 | 3,822,962,813.15 |
| 舰船配套及机电装备 | 7,223,372,726.15 | 6,512,575,644.88 | 8,295,399,419.31 | 7,387,987,326.78 |
| 军民融合战略新兴产业及其他 | 3,494,607,950.77 | 2,813,707,007.84 | 3,314,564,345.36 | 2,675,040,301.44 |
| 小计 | 44,022,991,591.33 | 39,835,980,348.57 | 38,378,000,388.52 | 33,947,633,529.13 |
| 减：内部抵消数 | 208,193,649.19 | 236,640,025.53 | 257,402,332.96 | 355,253,745.27 |
| 合计 | 43,814,797,942.14 | 39,599,340,323.04 | 38,120,598,055.56 | 33,592,379,783.86 |

40、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 房产税 | 113,379,214.02 | 119,054,240.34 |
| 土地使用税 | 111,860,282.91 | 101,106,142.58 |
| 城市维护建设税 | 48,396,014.42 | 60,602,409.95 |
| 教育费附加 | 33,695,231.64 | 36,972,404.28 |
| 印花税 | 30,817,997.02 | 33,594,190.48 |
| 其他 | 6,057,261.70 | 4,695,901.22 |
| 合 计 | 344,206,001.71 | 356,025,288.85 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 产品保修及售后服务费 | 119,502,898.33 | 81,407,883.70 |
| 运输费 | 80,474,704.46 | 77,976,006.68 |
| 职工薪酬 | 73,733,980.29 | 77,680,941.93 |
| 包装费 | 12,177,942.08 | 11,525,240.26 |
| 业务经费 | 9,327,551.45 | 12,656,120.27 |
| 其他 | 82,799,534.94 | 89,895,250.10 |
| 合 计 | 378,016,611.55 | 351,141,442.94 |

42、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 职工薪酬 | 1,698,874,064.61 | 1,432,980,458.73 |
| 折旧费 | 309,104,287.59 | 272,350,901.38 |
| 修理费 | 285,452,778.34 | 203,317,232.53 |
| 无形资产摊销 | 182,137,519.01 | 191,040,539.89 |
| 租赁费 | 91,096,573.87 | 76,947,985.18 |
| 差旅费 | 38,302,057.09 | 35,928,283.56 |
| 办公费 | 30,008,612.89 | 31,427,913.63 |
| 中介机构费 | 28,868,148.23 | 71,627,561.62 |
| 保险费 | 11,472,580.48 | 8,073,758.33 |
| 其他 | 530,029,807.93 | 526,789,297.45 |
| 合 计 | 3,205,346,430.04 | 2,850,483,932.30 |

43、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 人工费 | 250,593,278.67 | 198,904,947.98 |
| 材料费 | 253,572,680.51 | 431,236,866.10 |
| 水电燃气费 | 19,591,276.81 | 32,576,310.53 |
| 折旧费 | 31,539,022.27 | 34,435,654.26 |
| 无形资产摊销 | 5,380,710.81 | 7,765,426.30 |
| 其他 | 234,142,839.80 | 191,432,143.31 |
| 合 计 | 794,819,808.87 | 896,351,348.48 |

44、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------------|------------------------|
| 利息费用总额 | 1,091,794,256.10 | 2,195,051,488.04 |
| 减：利息收入 | 1,835,857,054.79 | 1,834,661,325.36 |
| 减：利息资本化 | 229,951,262.79 | 612,908,629.00 |
| 汇兑损益 | 365,515,779.55 | -139,301,031.78 |
| 减：汇兑损益资本化 | | -120,714,319.64 |
| 手续费及其他 | 19,850,578.80 | 56,588,483.99 |
| 合 计 | -588,647,703.13 | -214,516,694.47 |

45、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| (1) 坏账损失 | 1,023,024,747.25 | 326,533,196.39 |
| (2) 存货跌价损失 | 166,982,768.59 | 1,870,971,762.24 |
| (3) 可供出售金融资产减值损失 | 118,060,400.00 | |
| (4) 固定资产减值损失 | 36,700,000.00 | |
| (5) 在建工程减值损失 | 315,240,000.00 | |
| (6) 无形资产减值损失 | 71,060,000.00 | |
| 合 计 | 1,731,067,915.84 | 2,197,504,958.63 |

注 1：本集团当年计提的可供出售金融资产减值如财务报表附注五、8（4）所述。

注 2：如财务报表附注二所述，本集团所属的大船钢业处于非持续经营状态，对于其长期资产（固定资产、在建工程、无形资产）按照预计可回收金额与账面价值之间的差额计提减值准备所致。

46、其他收益

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| 首台（套）重大技术装备保险补偿资金 | 80,910,000.00 | | 与收益相关 |
| 军工政策性补贴 | 65,423,500.00 | 37,770,000.00 | 与收益相关 |
| 船舶及海洋工程技术研发项目补助 | 20,000,000.00 | 219,526,119.44 | 与收益相关 |
| 税收返还 | 9,611,741.14 | 9,495,180.42 | 与收益相关 |
| 极地油船关键技术研究补助 | 7,200,000.00 | 11,600,000.00 | 与收益相关 |
| 收到的个人所得税扣缴税款手续费 | 1,439,710.35 | 1,798,656.63 | 与收益相关 |
| 大悟县财政局奖励资金 | | 10,130,000.00 | 与收益相关 |
| 其他 | 179,936,045.70 | 115,098,730.88 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 合 计 | 364,520,997.19 | 405,418,687.37 | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注 1：军工政策性补贴主要系本集团所属部分企业收到集团公司向其提供的高新津贴、两维费、亏损补贴等军工政策性补贴。

注 2：本集团其他收益详见本财务报表附注十三、1 政府补助所述。

其中，计入非经常性损益的金额如下：

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 首台（套）重大技术装备保险补偿资金 | 80,910,000.00 | |
| 船舶及海洋工程技术研发项目补助 | 20,000,000.00 | 219,526,119.44 |
| 军工政策性补贴 | 8,373,500.00 | 11,690,000.00 |
| 极地油船关键技术研究 | 7,200,000.00 | 11,600,000.00 |
| 大悟县财政局奖励资金 | | 10,130,000.00 |
| 税收返还 | 9,611,741.14 | 9,495,180.42 |
| 其他 | 181,375,756.05 | 115,098,730.88 |
| 合 计 | 307,470,997.19 | 377,540,030.74 |

47、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-----------------------|-------------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 310,311,903.94 | 270,409,558.66 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -10,033,624.26 | 1,046,948,854.74 |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | 263,772,180.59 | 58,176,624.12 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 125,781.60 | -325,876.58 |
| 合 计 | 564,176,241.87 | 1,375,209,160.94 |

注：本集团当年处置长期股权投资产生的投资收益如财务报表附注六、1 所述。

48、资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 25,553,790.82 | -66,081,872.48 |
| 无形资产处置利得（损失以“-”填列） | 494,334,276.53 | 617,453,174.70 |
| 合 计 | 519,888,067.35 | 551,371,302.22 |

注：本集团当年无形资产处置利得主要系本集团所属的武昌船舶重工集团有限公司位于武昌区白沙洲土地收储所致收储所致。

49、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | | 1,580,000.00 | |
| 其他 | 43,005,092.25 | 50,601,457.39 | 43,005,092.25 |
| 合 计 | 43,005,092.25 | 52,181,457.39 | 43,005,092.25 |

注：营业外收入其他主要系本集团所属的大连船舶重工集团有限公司收到的船舶建造保险赔偿款。

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|-------|--------------|-------------|
| 黄标车报废补贴 | | 1,580,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | | 1,580,000.00 | |

50、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|----------------|---------------|
| 公益性捐赠支出 | 3,104,105.32 | 219,705.17 | 3,104,105.32 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 9,119,057.51 | | 9,119,057.51 |
| 其他 | 12,147,402.84 | 125,879,076.82 | 12,147,402.84 |
| 合 计 | 24,370,565.67 | 126,098,781.99 | 24,370,565.67 |

51、所得税费用

（1）所得税费用明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 315,853,025.70 | 631,835,165.04 |
| 递延所得税费用 | -151,014,395.22 | 67,218,352.81 |
| 合 计 | 164,838,630.48 | 699,053,517.85 |

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 利润总额 | -15,413,552.75 | 456,753,738.07 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | -3,853,388.19 | 114,188,434.52 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | 16,934,629.32 | -91,947,547.27 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | -11,473,851.93 | -10,723,979.38 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|-----------------|------------------|
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | -109,113,563.05 | -65,032,630.51 |
| 无须纳税的收入（以“-”填列） | -146,549,699.54 | -173,725,881.91 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 111,011,057.68 | 74,983,762.69 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | 1,445.39 | 14,500.63 |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | -246,519,674.44 | -191,427,004.67 |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 655,700,246.49 | 1,113,299,026.27 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -93,529,889.25 | -13,677,830.84 |
| 其他 | -7,768,682.00 | -56,897,331.69 |
| 所得税费用 | 164,838,630.48 | 699,053,517.84 |

52、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 利息收入 | 699,402,486.10 | 687,124,377.03 |
| 政府补助 | 527,367,172.41 | 273,070,268.95 |
| 科研拨款 | 147,139,167.57 | 165,952,682.74 |
| 收到的往来款及其他 | 3,119,214,608.77 | 1,419,784,934.40 |
| 合 计 | 4,493,123,434.85 | 2,545,932,263.12 |

（2）支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 研究开发费 | 253,734,116.61 | 171,382,377.83 |
| 修理费 | 199,816,944.84 | 142,322,062.77 |
| 三类人员等非在岗人员费用 | 103,080,000.00 | 94,069,793.38 |
| 运输费 | 80,474,704.46 | 117,021,015.01 |
| 差旅费及会议费 | 71,472,702.57 | 71,275,306.36 |
| 租赁费 | 65,224,671.58 | 76,947,985.18 |
| 办公费 | 30,008,612.89 | 31,427,913.63 |
| 水电费 | 24,710,075.42 | 21,119,722.58 |
| 聘请中介机构费 | 15,977,582.19 | 22,627,561.62 |
| 包装费 | 12,177,942.08 | 20,398,597.97 |
| 保险费 | 11,566,479.91 | 18,904,946.42 |
| 售后服务费 | 11,033,215.35 | 22,920,270.82 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 业务经费 | 9,327,551.45 | 12,656,120.27 |
| 往来款及其他 | 1,534,897,290.56 | 1,937,604,662.75 |
| 合 计 | 2,423,501,889.91 | 2,760,678,336.59 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 收到三供一业分离移交补助资金 | 98,380,000.00 | |
| 收到的基建及科研项目拨款及其他 | 475,899,801.00 | 587,049,212.37 |
| 合 计 | 574,279,801.00 | 587,049,212.37 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-----------------------|-------|
| 处置子公司减少的资金 | 66,422,685.21 | |
| 破产清算子公司不再纳入合并范围导致减少资金 | 42,575,644.60 | |
| 支付三供一业设施改造费及其他 | 58,648,322.12 | |
| 合 计 | 167,646,651.93 | |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 票据保证金、质押的定期存单到期及其他 | 1,570,165,124.60 | 1,056,302,529.32 |
| 收到陕柴重工归还的统借统还借款 | | 350,000,000.00 |
| 合 计 | 1,570,165,124.60 | 1,406,302,529.32 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------------|-------------------------|
| 定期存款质押取得借款及支付的保证金 | 65,035,561.75 | 1,555,290,615.25 |
| 融资租赁支付款项及其他 | 17,984,524.83 | 319,168,757.14 |
| 合 计 | 83,020,086.58 | 1,874,459,372.39 |

53、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -180,252,183.23 | -242,299,779.78 |
| 加：资产减值准备 | 1,731,067,915.84 | 2,197,504,958.63 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,726,999,040.17 | 1,901,972,539.67 |
| 无形资产摊销 | 195,960,686.85 | 208,374,927.38 |
| 长期待摊费用摊销 | 70,071,951.48 | 61,689,266.22 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -519,888,067.35 | -552,385,287.56 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 9,119,057.51 | 1,013,985.34 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 506,662,023.38 | 288,518,863.56 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -564,176,241.87 | -1,375,209,160.94 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -228,227,362.80 | 192,052,523.31 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 77,212,967.58 | -124,834,170.50 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -4,040,424,166.22 | -4,578,624,887.83 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,753,580,451.62 | -2,474,081,274.33 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 4,656,698,142.30 | 3,080,541,456.61 |
| 其他 | -18,253,212.90 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 668,990,099.12 | -1,415,766,040.22 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 35,401,882,276.53 | 36,534,123,746.63 |
| 减：现金的期初余额 | 36,534,123,746.63 | 30,569,657,824.85 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,132,241,470.10 | 5,964,465,921.78 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项 目 | 本期发生额 |
|---------------------------|----------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 其中：山海关造船重工有限责任公司 | |
| 青岛武船重工有限公司 | |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 66,422,685.21 |
| 其中：山海关造船重工有限责任公司 | 4,143,675.03 |
| 青岛武船重工有限公司 | 62,279,010.18 |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 其中：山海关造船重工有限责任公司 | |
| 青岛武船重工有限公司 | |
| 处置子公司收到的现金净额 | -66,422,685.21 |

(3) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金 | 35,401,882,276.53 | 36,534,123,746.63 |
| 其中：库存现金 | 763,507.54 | 1,733,282.02 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 35,400,883,536.27 | 36,532,044,107.26 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 235,232.72 | 346,357.35 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 35,401,882,276.53 | 36,534,123,746.63 |
| 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 | | |

54、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------------|-----------------|
| 货币资金 | 1,461,918,653.40 | 质押借款、保证金存款 |
| 应收票据 | 193,149,026.60 | 质押借款、质押开具银行承兑汇票 |
| 存货 | 3,568,207,523.42 | 抵押借款 |
| 固定资产 | 649,463,919.53 | 抵押借款、查封 |
| 无形资产 | 519,269,404.50 | 抵押借款、查封 |
| 在建工程 | 322,492,017.48 | 查封 |
| 合 计 | 6,714,500,544.93 | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

55、外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------------|------------------|--------|--------------------------|
| 货币资金 | | | 12,583,686,811.99 |
| 其中：美元 | 1,804,036,209.31 | 6.8632 | 12,381,461,311.76 |
| 欧元 | 25,717,339.61 | 7.8473 | 201,811,679.13 |
| 港币 | 70,062.34 | 0.8762 | 61,388.62 |
| 日元 | 5,693,578.03 | 0.0619 | 352,432.48 |
| 应收账款 | | | 1,001,240,921.37 |
| 其中：美元 | 144,042,388.76 | 6.8632 | 988,591,722.55 |
| 欧元 | 1,579,420.66 | 7.8473 | 12,394,187.74 |
| 港币 | | 0.8762 | |
| 日元 | 4,119,726.66 | 0.0619 | 255,011.08 |
| 应付账款 | | | 402,962,980.71 |
| 其中：美元 | 54,372,492.69 | 6.8632 | 373,169,291.86 |
| 欧元 | 3,796,680.24 | 7.8473 | 29,793,688.85 |
| 短期借款 | | | 4,084,527,471.08 |
| 其中：美元 | 595,134,554.01 | 6.8632 | 4,084,527,471.08 |
| 长期借款 | | | 5,146,765,965.23 |
| 其中：美元 | 749,907,618.20 | 6.8632 | 5,146,765,965.23 |

六、合并范围的变动

1、处置子公司

（1）单次处置至丧失控制权而减少的子公司

| 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 | 合并财务报 表中与该子 公司相关的 商誉 |
|-------------------|------------|-----------------|------------|--------------|----------------------|--|-------------------------------|
| 山海关造船重工 有限责任公司 | 0.00 | 53.01% | 协议转 让 | 2018-12-31 | 控制权发 生转移 | 54,204,431.17 | |
| 青岛武船重工有 限公司 | 0.00 | 67.00% | 协议转 让 | 2018-12-31 | 控制权发 生转移 | -8,186,040.27 | |

（续）

| 子公司名称 | 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 权之日剩 余股权的 公允价值 | 按公允价 值重新计 量产生的 利得/损失 | 丧失控制权之 日剩余股权 公允价值的 确定方法及 主要假设 | 与原子公司股权 投资相关的其 他权益变动转 入投资损益的 金额 |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---|---|
| 山海关造船重工 有限责任公司 青岛武船重工有 限公司 | | | | | | 33,265,180.97 |

注：经本公司 2018 年度第一次临时股东大会批准，本集团所属的山海关船舶重工有限责任公司（以下简称“山船重工”）将其持有的山海关造船重工有限责任公司（以下简称“山造重工”）53.01%的股权、武昌船舶重工集团有限公司（以下简称“武船重工”）将其持有的青岛武船重工有限公司（以下简称“青岛武船”）67%的股权以零对价转让予中国船舶重工集团有限公司，并对于山造重工以及青岛武船欠付本集团债务金额合计 118,882.18 万元进行了豁免，股权转让完成后，山造重工及青岛武船不再纳入本集团合并范围。

2、因丧失控制权减少的子公司情况

（1）因不能清偿到期债务，债权人葫芦岛经济技术开发区北斗综合厂向大连市中级人民法院申请大连船舶重工集团船务工程有限公司破产。2018 年 12 月 11 日，大连市中级人民法院出具（2018）辽 02 破 78-1 号决定书，裁定对于大连船舶重工集团船务工程有限公司破产清算，并指定辽宁恒信律师事务所作为破产管理人，自管理人履行职责（即控制权转移）之日起，大连船舶重工集团船务工程有限公司不再纳入本集团合并范围。

（2）2018 年，本集团所属的重庆跃进机械厂有限公司向成都市成华区人民法院申请对其控股子公司中船重工（成都）炎兴电子科技有限公司进行强制清算。2018 年 5 月 7 日，成都市成华区人民法院出具（2018）川 0108 强清 1 号之一决定书，裁定受理中船重工（成都）炎兴电子科技有限公司强制清算，并指定四川尚上律师事务所担任清算管理人，自清算组成立并履行职责之日起，中船重工（成都）炎兴电子科技有限公司不再纳入本集团合并范围。

3、其他

(1) 2018年，本集团所属的重庆红江机械有限责任公司出资人民币83.20万元设立中船重工红江机械常州有限公司，该公司自设立日起纳入本集团合并范围。

(2) 2018年，本集团所属的青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司出资人民币18.48万元设立青岛双瑞海洋环境工程股份（德国）有限公司，该公司自设立日起纳入本集团合并范围。

(3) 2018年，本集团所属的中船重工中南装备有限责任公司出资人民币500.00万元设立泰国中南华泰有限责任公司，该公司自设立日起纳入本集团合并范围。

(4) 2018年，本集团所属的重庆长征重工有限责任公司完成对其全资子公司重庆长征实业有限公司的清算注销程序，清算完成后，重庆长征实业有限公司不再纳入本集团合并范围。

(5) 2018年，本集团所属的天津七所高科技有限公司完成对其全资子公司天津七所机电一体化装备有限公司的清算注销程序，清算完成后，天津七所机电一体化装备有限公司不再纳入本集团合并范围。

(6) 2018年，本集团所属的武汉重工铸锻有限责任公司吸收合并其全资子公司武汉重工通达设备制造有限公司，吸收合并完成后，武汉重工通达设备制造有限公司予以注销，自注销之日起不再纳入本集团合并范围。

(7) 2018年，本集团所属的武昌船舶重工集团有限公司吸收合并其全资子公司武汉武船国际油气工程有限公司，吸收合并完成后，武汉武船国际油气工程有限公司予以注销，自注销之日起不再纳入本集团合并范围。

(8) 2018年，本集团所属的中船重工中南装备有限责任公司吸收合并其全资子公司北京三八八光电技术中心有限公司，吸收合并完成后，北京三八八光电技术中心有限公司予以注销，自注销之日起不再纳入本集团合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|--------------------|-------|-----|------|-------|-----|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 重庆红江机械有限责任公司 | 重庆 | 重庆 | 制造业 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 中船重工红江机械常州有限公司 | 常州 | 常州 | 制造业 | | 52 | 投资设立 |
| 重庆跃进机械厂有限公司 | 重庆 | 重庆 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 中船重工重庆智能装备工程设计有限公司 | 重庆 | 重庆 | 制造业 | | 100 | 投资设立 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|----------------------|-------|------|-------|-------|------|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 大连海跃船舶装备有限公司 | 大连 | 大连 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 重庆江增船舶重工有限公司 | 重庆 | 重庆 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |
| 重庆江增机械有限公司 | 重庆 | 重庆 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 昆山江锦机械有限公司 | 昆山 | 昆山 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 武汉重工铸锻有限责任公司 | 武汉 | 武汉 | 制造业 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 青岛海西重工有限责任公司 | 青岛 | 青岛 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 重庆长征重工有限责任公司 | 重庆 | 重庆 | 制造业 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 重庆长征精密铸造有限责任公司 | 重庆 | 重庆 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 昆山吉海实业公司 | 昆山 | 昆山 | 制造业 | | 50 | 同一控制下企业合并 |
| 大连船用推进器有限公司 | 大连 | 大连 | 制造业 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 大连船用阀门有限公司 | 大连 | 大连 | 制造业 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 大连船阀贸易有限公司 | 大连 | 大连 | 商贸业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 大连达发铸造有限公司 | 大连 | 大连 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司 | 青岛 | 青岛 | 制造业 | 72 | 22.4 | 同一控制下企业合并 |
| 青岛双瑞海洋环境工程股份（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 商贸业 | | 100 | 投资设立 |
| 青岛双瑞海洋环境工程股份（德国）有限公司 | 德国汉堡 | 德国汉堡 | 商贸业 | | 100 | 投资设立 |
| 大连船舶重工集团有限公司 | 大连 | 大连 | 制造业 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 大连船舶重工集团运输有限公司 | 大连 | 大连 | 运输业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 大连船舶重工集团钢业有限公司 | 大连 | 大连 | 制造业 | | 67 | 投资设立 |
| 大连船舶重工集团设计研究院有限公司 | 大连 | 大连 | 技术服务业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 大连船舶重工船业有限公司 | 大连 | 大连 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 大连船舶重工集团钢结构制作有限公司 | 大连 | 大连 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 大连船舶重工集团装备制造有限公司 | 大连 | 大连 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 大连船舶重工集团舾装有限公司 | 大连 | 大连 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 大连船舶重工集团工程服务有限公司 | 大连 | 大连 | 技术服务业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 大连船舶重工集团建筑工程有限公司 | 大连 | 大连 | 工程业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|-------------------------|-------|------|-------|-------|-------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 大连船舶重工集团海洋工程有限公司 | 大连 | 大连 | 制造业 | | 50.95 | 同一控制下企业合并 |
| 山海关船舶重工有限责任公司 | 秦皇岛 | 秦皇岛 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 秦皇岛山船重工机械有限公司 | 秦皇岛 | 秦皇岛 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 秦皇岛山船重工建筑安装有限公司 | 秦皇岛 | 秦皇岛 | 工程业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 渤海船舶重工有限责任公司 | 葫芦岛 | 葫芦岛 | 制造业 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 葫芦岛渤海船重工船舶设计研究有限公司 | 葫芦岛 | 葫芦岛 | 设计开发业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 葫芦岛渤海船舫装模块工程有限公司 | 葫芦岛 | 葫芦岛 | 制造业 | | 100 | 投资设立 |
| 中船重工中南装备有限责任公司 | 宜昌 | 宜昌 | 制造业 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 宜昌中南精密钢管有限公司 | 宜昌 | 宜昌 | 制造业 | | 60 | 同一控制下企业合并 |
| 中船重工中南宜昌高新制造与集成有限公司 | 宜都 | 宜都 | 制造业 | | 100 | 投资设立 |
| 泰国中南华泰有限责任公司 | 泰国罗勇 | 泰国罗勇 | 制造业 | | 100 | 投资设立 |
| 宜昌江峡船用机械有限责任公司 | 枝江 | 枝江 | 制造业 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 宜昌江峡船舶装备制造有限公司 | 枝江 | 枝江 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 武昌船舶重工集团有限公司 | 武汉 | 武汉 | 制造业 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 武汉双柳武船重工有限责任公司 | 武汉 | 武汉 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 武汉武船计量试验有限公司 | 武汉 | 武汉 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 湖北海洋工程装备研究院有限公司 | 武汉 | 武汉 | 制造业 | | 45.05 | 投资设立 |
| 武汉武船特种船艇有限责任公司 | 武汉 | 武汉 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 中船重工（武汉）船舶与海洋工程装备设计有限公司 | 武汉 | 武汉 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 湖北武船鸿路重工有限公司 | 武汉 | 武汉 | 制造业 | | 60 | 同一控制下企业合并 |
| 武汉武船重型装备工程有限责任公司 | 武汉 | 武汉 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 武汉汉阳大道项目管理有限公司 | 武汉 | 武汉 | 制造业 | | 60 | 投资设立 |
| 武汉宝丰北项目管理有限公司 | 武汉 | 武汉 | 服务业 | | 84 | 投资设立 |
| 武汉孟龙项目管理有限公司 | 武汉 | 武汉 | 服务业 | | 59 | 投资设立 |
| 武船集团南通顺融重工有限公司 | 南通 | 南通 | 制造业 | | 60 | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛北海船舶重工有限责任公司 | 青岛 | 青岛 | 制造业 | | 95.62 | 同一控制下企业合并 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|------------------------|-------|-----|-------|-------|-------|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 青岛北海船舶有限责任公司 | 青岛 | 青岛 | 制造业 | | 92.5 | 同一控制下企业合并 |
| 青岛北船管业有限责任公司 | 青岛 | 青岛 | 制造业 | | 85.04 | 同一控制下企业合并 |
| 重庆衡山机械有限责任公司 | 重庆 | 重庆 | 制造业 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 山西平阳重工机械有限责任公司 | 侯马 | 侯马 | 制造业 | 100 | | 同一控制下企业合并 |
| 山西平阳广日机电有限公司 | 侯马 | 侯马 | 制造业 | | 55 | 同一控制下企业合并 |
| 山西平阳煤机装备有限责任公司 | 侯马 | 侯马 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 西安平阳科技发展有限公司 | 西安 | 西安 | 制造业 | | 90 | 同一控制下企业合并 |
| 中船重工集团（太原）平阳环保装备工程有限公司 | 太原 | 太原 | 制造业 | | 100 | 投资设立 |
| 中船重工（云南）成套装备工程发展有限公司 | 昆明 | 昆明 | 制造业 | | 100 | 投资设立 |
| 中船重工船舶设计研究中心有限公司 | 北京 | 北京 | 制造业 | 29.41 | 22.06 | 同一控制下企业合并 |
| 中船重工物资贸易（北京）有限公司 | 北京 | 北京 | 商贸业 | 100 | | 投资设立 |
| 中船重工七所科技控股有限公司 | 天津 | 天津 | 制造业 | 100 | | 投资设立 |
| 天津七所高科技有限公司 | 天津 | 天津 | 技术服务业 | | 71.27 | 同一控制下企业合并 |
| 天津七所艾莘汽车焊接设备有限公司 | 天津 | 天津 | 制造业 | | 75 | 投资设立 |
| 天津七所精密机电技术有限公司 | 天津 | 天津 | 制造业 | | 100 | 投资设立 |
| 九江七所精密机电科技有限公司 | 九江 | 九江 | 制造业 | | 100 | 投资设立 |
| 中船重工双瑞科技控股有限公司 | 洛阳 | 洛阳 | 服务业 | 100 | | 投资设立 |
| 厦门双瑞船舶涂料有限公司 | 厦门 | 厦门 | 制造业 | | 90 | 同一控制下企业合并 |
| 洛阳双瑞防腐工程技术有限公司 | 洛阳 | 洛阳 | 制造业 | | 100 | 同一控制下企业合并 |
| 洛阳双瑞达特铜有限公司 | 洛阳 | 洛阳 | 制造业 | | 52 | 同一控制下企业合并 |
| 洛阳双瑞橡塑科技有限公司 | 洛阳 | 洛阳 | 制造业 | | 100 | 投资设立 |

（2）重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例% | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------------|-----------|-----------------|----------------|-----------------|
| 青岛北海船舶重工有限责任公司 | 4.38 | 3,403,641.53 | | 120,750,206.78 |
| 大连船舶重工集团海洋工程有限公司 | 49.05 | -312,293,035.66 | | -952,372,603.51 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | |
|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 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 |
| 青岛北海船舶重工有限责任公司 | 6,364,579,299.44 | 8,019,528,771.07 | 14,384,108,070.51 | 9,920,938,372.48 | 1,665,828,604.98 | 11,586,766,977.46 |
| 大连船舶重工集团海洋工程有限公司 | 14,549,318,561.05 | 1,780,370,323.10 | 16,329,688,884.15 | 8,177,404,441.43 | 10,095,902,000.91 | 18,273,306,442.34 |

续(1):

| 子公司名称 | 期初数 | | | | | |
|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 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 |
| 青岛北海船舶重工有限责任公司 | 5,550,591,204.56 | 5,748,249,559.32 | 11,298,840,763.88 | 5,002,769,151.85 | 3,125,455,135.16 | 8,128,224,287.01 |
| 大连船舶重工集团海洋工程有限公司 | 16,629,154,838.60 | 1,852,552,276.77 | 18,481,707,115.37 | 16,701,096,819.66 | 3,119,682,000.00 | 19,820,778,819.66 |

续(2):

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 青岛北海船舶重工有限责任公司 | 4,255,395,303.07 | 77,698,598.94 | 75,497,098.94 | 1,345,340,901.88 |
| 大连船舶重工集团海洋工程有限公司 | 464,025,891.98 | -636,683,049.25 | -604,608,789.44 | -119,178,418.68 |

续(3):

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 青岛北海船舶重工有限责任公司 | 4,606,040,858.80 | 72,841,462.88 | 71,190,462.88 | -1,101,167,344.00 |
| 大连船舶重工集团海洋工程有限公司 | -6,357,130,118.23 | -1,821,685,747.13 | -1,818,812,380.84 | -363,620,868.96 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 中国船舶重工集团动力股份有限公司 | 北京 | 北京 | 制造业 | 20.45 | | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 中国船舶重工集团动力股份有限公司 | |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 期末数 | 期初数 |
| 流动资产 | 41,457,134,768.27 | 32,827,979,769.14 |
| 非流动资产 | 15,751,049,216.77 | 11,362,538,393.71 |
| 资产合计 | 57,208,183,985.04 | 44,190,518,162.85 |
| 流动负债 | 22,454,752,153.39 | 12,710,352,843.67 |
| 非流动负债 | 3,813,107,577.03 | 3,284,357,411.79 |
| 负债合计 | 26,267,859,730.42 | 15,994,710,255.46 |
| 净资产 | 30,940,324,254.62 | 28,195,807,907.39 |
| 其中：少数股东权益 | 5,244,445,459.88 | 2,118,154,288.14 |
| 归属于母公司的所有者权益 | 25,695,878,794.74 | 26,077,653,619.25 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 5,449,713,752.51 | 5,278,117,092.54 |
| 调整事项 | 1,291,034,658.29 | 1,291,034,658.29 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 6,740,748,410.80 | 6,569,151,750.83 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | 7,815,434,156.32 | 8,706,821,796.96 |

(续)

| 项 目 | 中国船舶重工集团动力股份有限公司 | |
|------------------|-------------------|-------------------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 营业收入 | 29,661,528,137.69 | 23,147,102,636.19 |
| 净利润 | 1,558,554,813.26 | 1,282,766,214.22 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | -7,169,200.00 | -11,135,800.00 |
| 综合收益总额 | 1,551,385,613.26 | 1,271,630,414.22 |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | 72,995,523.33 | 77,206,803.52 |

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目 | 期末数/本期发生额 | 期初数/上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 297,326,863.29 | 285,189,218.12 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 3,012,645.17 | 7,772,592.92 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 3,012,645.17 | 7,772,592.92 |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 780,406,920.44 | 972,441,858.21 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 34,556,270.46 | 20,125,323.00 |
| 其他综合收益 | 1,582,553.60 | -44,838.93 |
| 综合收益总额 | 36,138,824.06 | 20,080,484.07 |

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 外汇风险

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

本集团的内销业务以人民币结算，出口业务（主要为船舶建造合同项目）以美元结算，因此本集团的船舶建造业务的结算存在外汇风险。此外，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本集团所属的船舶制造及海洋工程企业财务部门负责监控各公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本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 154,500.00 万美元，其公允价值变动已计入损益，详见本附注“十一、承诺事项”相关内容。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团主要持有的以美元原币计价的外币金融资产和外币金融负债金额列示如下：

| 金额单位：美元 | | |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 外币金融资产： | | |
| 货币资金 | 1,804,036,209.31 | 1,379,367,937.92 |
| 应收款项 | 144,042,388.76 | 142,665,443.68 |
| 合 计 | 1,948,078,598.07 | 1,522,033,381.60 |
| 外币金融负债： | | |
| 应付款项 | 54,372,492.69 | 54,739,931.52 |
| 短期借款 | 595,134,554.01 | 309,137,500.00 |
| 长期借款 | 749,907,618.20 | 210,000,000.00 |
| 一年内到期的长期借款 | | 1,052,000,000.00 |
| 合 计 | 1,399,414,664.90 | 1,625,877,431.52 |

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团上述美元外币金融资产和外币金融负债，如果美元兑人民币升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额列示如下：

| 金额单位：人民币元 | |
|-------------|----------------|
| 项 目 | 对利润总额的影响 |
| 美元兑人民币升值 1% | 37,655,903.06 |
| 美元兑人民币贬值 1% | -37,655,903.06 |

（2）利率风险

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

本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。本集团财务部门持续监控本集团利率水平，利率的上升会增加新增带息负债的成本以及本集团向尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，本集团管理层会依据最新的市场状况及时作出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险，也可能是将部分有息负债提前予以偿还，于 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大利率互换及提前偿还有息负债的安排。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的利润总额会减少或增加约 19,942.26 万元。

2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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，特别是本集团的船舶制造及海洋工程企业处于建造过程中的船舶及海洋石油钻井平台，因船东不能按照合同约定履约甚至弃船后，本集团将上述船舶或海洋石油钻井平台予以销售，相关所得不能弥补成本支出的风险。本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行、其他大中型上市银行以及关联方中船重工财务有限责任公司，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团针对船舶及海洋石油钻井平台的建造等重大合同的签订，建立了严格内部控制流程，对于船东的背景及实力，船舶及海洋石油钻井平台是否具有意向的租约以及建造合同进度款支付的节点及条件、是否由船东出具了付款保函等方面进行充分的风险评估，以最大限度降低本集团所面临的信用风险。

对于应收账款、其他应收款、长期应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的背景、财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录以及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应的信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采取书面催款、缩短信用期或取消信用期以至于诉诸法律程序等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------|---------------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| | 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 | |
| （一）可供出售金融资产 | | | | |
| 1、债务工具投资 | | | | |
| 2、权益工具投资 | 4,436,963.85 | | | 4,436,963.85 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 4,436,963.85 | | | 4,436,963.85 |
| （二）其他金融负债 | | | | |
| 1、远期结售汇合约公允价值变动 | | 430,240,000.00 | | 430,240,000.00 |
| 2、衍生金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | 430,240,000.00 | | 430,240,000.00 |

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

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

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）在相同或近似交割日的远期汇率报价。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公 司持股比例% | 母公司对本公 司表决权比例% |
|--------------|-----|-------------------|--------------|------------------|-------------------|
| 中国船舶重工集团有限公司 | 北京 | 国有资产投资、管理，船舶项目投资等 | 6,300,000.00 | 35.60 | 46.86 |

(1) 本公司的母公司中国船舶重工集团有限公司持有公司 35.60%的股权，通过其全资子公司大连船舶投资控股有限公司、渤海造船厂集团有限公司以及武汉武船投资控股有限公司间接持有公司 11.26%的股权，对本公司的表决权比例为 46.86%；

(2) 根据持有本公司 16.60%股权的中国信达资产管理股份有限公司、中国东方资产管理股份有限公司、中国国有资本风险投资基金股份有限公司、中国国有企业结构调整基金股份有限公司、中国人寿保险（集团）公司、华宝投资有限公司、深圳市招商平安资产管理有限责任公司、国华军民融合产业发展基金（有限合伙）（以下简称“8 家机构投资者”）与本公司母公司中国船舶重工集团有限公司于 2017 年 8 月 28 日签署的《一致行动协议》，上述 8 家机构投资者为中国船舶重工集团有限公司一致行动人，中国船舶重工集团有限公司为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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 |
|-----------------------|--------|
| 鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司 | 合营企业 |
| 大连大立钢制品有限公司 | 合营企业 |
| 德瑞斯博海机械设备（大连）有限公司 | 合营企业 |
| 山西美新通用机械有限公司 | 联营企业 |
| 重庆 ABB 江津涡轮增压系统有限公司 | 联营企业 |

4、本集团的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|------------------|----------|
| 渤海造船厂集团有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 船舶信息研究中心 | 受同一母公司控制 |
| 大连测控技术研究所 | 受同一母公司控制 |
| 大连船舶投资控股有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 大连渔轮有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所 | 受同一母公司控制 |
| 邯郸净化设备研究所 | 受同一母公司控制 |
| 杭州应用声学研究所 | 受同一母公司控制 |
| 河北汉光重工有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 华中光电技术研究所 | 受同一母公司控制 |
| 江苏自动化研究所 | 受同一母公司控制 |
| 昆明船舶设备集团有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 昆明船舶设备研究试验中心 | 受同一母公司控制 |
| 洛阳船舶材料研究所 | 受同一母公司控制 |
| 南京船舶雷达研究所 | 受同一母公司控制 |
| 青岛北海船厂有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 青岛武船重工有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 山海关造船重工有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 山西汾西重工有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 山西江淮重工有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 上海船舶电子设备研究所 | 受同一母公司控制 |
| 上海船舶设备研究所 | 受同一母公司控制 |
| 上海船用柴油机研究所 | 受同一母公司控制 |
| 上海海岳液压机电工程有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 上海衡拓船舶设备有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 上海衡拓实业发展有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 上海嘉洲环保机电设备有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 上海瑞洋船舶科技有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 深圳船舶贸易有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 沈阳辽海装备有限责任公司 | 受同一母公司控制 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-----------------------|----------|
| 天津航海仪器研究所 | 受同一母公司控制 |
| 天津新港船舶重工有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 武汉船舶通信研究所 | 受同一母公司控制 |
| 武汉船用电力推进装置研究所 | 受同一母公司控制 |
| 武汉第二船舶设计研究所 | 受同一母公司控制 |
| 武汉数字工程研究所 | 受同一母公司控制 |
| 武汉武船投资控股有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 西安精密机械研究所 | 受同一母公司控制 |
| 扬州船用电子仪器研究所 | 受同一母公司控制 |
| 宜昌测试技术研究所 | 受同一母公司控制 |
| 郑州机电工程研究所 | 受同一母公司控制 |
| 中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 中船重工电机科技股份有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中船重工海声科技有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中船重工集团热加工工艺研究所 | 受同一母公司控制 |
| 中船重工物业管理有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中船重工物资贸易集团有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中船重工西安东仪科工集团有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中船重工重庆液压机电有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中船重工重庆长平机械有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 中国船舶工业物资总公司 | 受同一母公司控制 |
| 中国船舶科学研究中心 | 受同一母公司控制 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中国船舶重工集团大连船舶工业有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中国船舶重工集团公司第七研究院 | 受同一母公司控制 |
| 中国船舶重工集团公司规划发展战略研究中心 | 受同一母公司控制 |
| 中国船舶重工集团公司技术档案馆 | 受同一母公司控制 |
| 中国船舶重工集团公司军品技术研究中心 | 受同一母公司控制 |
| 中国船舶重工集团国际工程有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中国船舶重工集团衡远科技有限公司 | 受同一母公司控制 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------------------------|------------|
| 中国船舶重工集团环境工程有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中国船舶重工集团天津船舶工业有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中国船舶重工集团长江科技有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中国舰船研究设计中心 | 受同一母公司控制 |
| 重庆川东船舶重工有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 重庆海装风电工程技术有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 重庆华渝电气集团有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 重庆前卫科技集团有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 重庆清平机械有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 保定风帆新能源有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北京环佳通信技术有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北京舰船物业管理有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北京京海星装备科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北京瑞驰菲思招标代理有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北京长城电子装备有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北京中船汉光信息技术有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 大连船舶工程技术研究中心有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 大连船舶工业船机重工有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 大连船舶工业工程公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 大连船舶工业海洋工程有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 大连船舶工业中宜国际贸易有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 大连船舶明珠酒店有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 大连船舶重工集团爆炸加工研究所有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 大连船用柴油机有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 大连五洲船用锅炉工程有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 大连中船贸易有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 大连中船新材料有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 大连中船远东有限公司 | 受同一最终控制方控制 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|--------------------|------------|
| 广州柴油机厂股份有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 哈尔滨广瀚动力传动有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 杭州七所科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 河北省蓄电池质量监督检验站 | 受同一最终控制方控制 |
| 河南柴油机重工有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 侯马平阳实业有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 葫芦岛渤船机械工程有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 葫芦岛渤船重工实业有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 湖北海山科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 湖北信安通科技有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 湖北长海新能源科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华中中船贸易武汉有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 昆明欧迈科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 连云港杰瑞电子有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 连云港杰瑞深软科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 洛阳七星科贸发展有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 洛阳双瑞风电叶片有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 洛阳双瑞金属复合材料有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 洛阳双瑞精铸钛业有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 洛阳双瑞特种装备有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 洛阳双瑞万基钛业有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 内蒙古海装风电设备有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 秦皇岛远舟工业气体有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 青岛东方船研深海装备结构技术有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 青岛海西船舶柴油机有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 青岛海西电机有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 青岛海西重机有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 青岛杰瑞工控技术有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 陕西柴油机重工有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 陕西陕柴重工动力配套有限公司 | 受同一最终控制方控制 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|--------------------|------------|
| 上海渤荣科技发展有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海大隆机器厂有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海华泾电站设备有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海凌耀船舶工程有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海齐耀发动机有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海齐耀热能工程有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海齐耀系统工程有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海齐耀重工有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海市东方海事工程技术有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海新中动力机厂有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海中船长欣线缆配套有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海中原电子技术工程有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 深圳市飞舟模型有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 沈阳海通电子有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武船工程技术学校 | 受同一最终控制方控制 |
| 武船中心医院 | 受同一最终控制方控制 |
| 武船重型工程股份有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉船舶设计研究院有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉船舶物资储运公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉船用机械有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉海博瑞科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉海桦物业管理有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉海润工程设备有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉海王核能装备工程有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉海王机电工程技术有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉海王新能源工程技术有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉海翼科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉华海通用电气有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉华之洋科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉华中天纬测控有限公司 | 受同一最终控制方控制 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------------------|------------|
| 武汉华中天易智造科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉环达电子科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉凌安科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉凌耀科技有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉铁锚焊接材料股份有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉武船和园有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 武汉长海电力推进和化学电源有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 西安船舶工程研究院有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 西安东仪海博机电科技有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 西安海科重工投资有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 西安华雷机械电子集团有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 西安天虹电气有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 新疆海装风电设备有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 扬州海通电子科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 宜昌船舶柴油机有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 宜昌兴舟重型铸锻有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 宜昌英汉超声电气有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 宜都市协力机械制造有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 云南昆船第二机械有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 郑州海川建筑工程有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船保险经纪有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船蓝海星（北京）文化发展有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船永志泰兴电子科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工（葫芦岛）特种电缆有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工（上海）节能技术发展有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工（沈阳）辽海电梯有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工（沈阳）辽海输油设备有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工（唐山）船用材料制造有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工（武汉）凌久高科有限公司 | 受同一最终控制方控制 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-----------------------------|------------|
| 中船重工财务有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工商业保理有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工柴油机动力有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工海疆（天津）融资租赁有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工海为郑州高科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工海鑫工程管理（北京）有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工华北工程有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工环境工程有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工鹏力（南京）智能装备系统有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工特种设备有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工天禾船舶设备江苏有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工物贸集团（香港）有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工物贸集团西北有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工物资贸易集团鞍山有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工物资贸易集团武汉有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工物资贸易集团重庆有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中船重工纵横科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国船舶工业物资东北有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国船舶工业物资华东有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国船舶工业物资华南有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国船舶工业物资云贵有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国船舶工业物资中南有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国船舶重工集团（天津）海上风电工程技术有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国船舶重工集团柴油机有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国船舶重工集团西安第七〇五研究所海源测控技术有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 重庆安特瑞润滑设备有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 重庆齿轮箱有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 重庆船舶贸易有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 重庆东港船舶产业有限公司 | 受同一最终控制方控制 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|--------------------|-------------|
| 重庆海升实业有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 重庆前卫海洋石油工程设备有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 重庆瑞欧机械有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 重庆瑞迅液压机械有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 重庆三硕工业汽轮机有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 重庆长平共筑钢结构有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 重庆长涂涂装工业有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 重庆重齿物资有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 淄博火炬机电设备有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 淄博火炬能源有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北京蓝波今朝科技有限公司* | 受同一最终控制方控制* |
| 南通远舟船舶科技有限公司* | 受同一最终控制方控制* |
| 青岛海西船舶柴油机科技有限公司* | 受同一最终控制方控制* |
| 沈阳辽海船舶电器有限公司* | 受同一最终控制方控制* |
| 武汉金船科技有限公司* | 受同一最终控制方控制* |
| 中船重工第七一三研究所海神电梯公司* | 受同一最终控制方控制* |
| 重庆瑞海热处理有限公司* | 受同一最终控制方控制* |
| 重庆重齿永进传动设备有限公司* | 受同一最终控制方控制* |

(1) *南通远舟船舶科技有限公司、青岛海西船舶柴油机科技有限公司、沈阳辽海船舶电器有限公司、武汉金船科技有限公司、中船重工第七一三研究所海神电梯公司、重庆瑞海热处理有限公司、重庆重齿永进传动设备有限公司、北京蓝波今朝科技有限公司等截至 2018 年 12 月 31 日已注销或对外转让，上述公司自注销之日或对外转让完成之日起不属于本集团关联方。

(2) 如本财务报表附注六所述，本集团所持有的原子公司青岛武船重工有限公司、山海关造船重工有限责任公司股权已于 2018 年 12 月转让至中国船舶重工集团有限公司，自转让完成日，青岛武船及山造重工为本集团关联方。

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|------------------|------------------|
| 中船重工物资贸易集团有限公司 | 采购商品 | 3,622,664,354.91 | 2,899,342,958.93 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------|------------------|------------------|
| 上海船用柴油机研究所 | 采购商品 | 1,659,988,541.74 | 464,995,651.28 |
| 杭州应用声学研究所 | 采购商品 | 974,038,800.00 | 89,215,470.09 |
| 鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司 | 采购商品 | 956,025,429.20 | 694,873,095.06 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 采购商品 | 778,726,099.24 | 448,379,016.32 |
| 上海船舶设备研究所 | 采购商品 | 604,991,087.48 | 532,253,591.90 |
| 哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所 | 采购商品 | 552,216,400.00 | 299,624,165.81 |
| 中国舰船研究设计中心 | 采购商品 | 542,559,753.45 | 414,934,850.00 |
| 郑州机电工程研究所 | 采购商品 | 480,077,669.41 | 163,287,136.75 |
| 中国船舶工业物资东北有限公司 | 采购商品 | 477,424,693.85 | 786,486,056.23 |
| 中国船舶工业物资总公司 | 采购商品 | 477,350,724.93 | 336,618,712.25 |
| 华中光电技术研究所 | 采购商品 | 438,584,400.00 | 89,062,905.98 |
| 中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司 | 采购商品 | 391,945,640.10 | 1,622,333,586.17 |
| 大连船用柴油机有限公司 | 采购商品 | 387,584,081.28 | 345,385,486.42 |
| 武汉船用电力推进装置研究所 | 采购商品 | 331,034,722.00 | 166,036,800.00 |
| 武汉船舶通信研究所 | 采购商品 | 265,142,953.46 | 319,926,009.03 |
| 武汉数字工程研究所 | 采购商品 | 261,884,100.00 | 147,900,000.00 |
| 江苏自动化研究所 | 采购商品 | 236,067,326.00 | 128,042,735.04 |
| 洛阳船舶材料研究所 | 采购商品 | 213,073,861.12 | 77,072,024.03 |
| 重庆齿轮箱有限责任公司 | 采购商品 | 198,660,700.00 | 45,853,817.10 |
| 武汉船用机械有限责任公司 | 采购商品 | 159,771,172.84 | 362,879,292.23 |
| 天津航海仪器研究所 | 采购商品 | 140,809,284.13 | 143,020,786.92 |
| 扬州船用电子仪器研究所 | 采购商品 | 133,244,400.00 | 83,900,173.20 |
| 上海船舶电子设备研究所 | 采购商品 | 121,336,100.00 | 97,439,230.77 |
| 邯郸净化设备研究所 | 采购商品 | 88,990,882.35 | 94,197,280.34 |
| 宜昌测试技术研究所 | 采购商品 | 50,330,289.66 | 31,237,435.90 |
| 北京长城电子装备有限责任公司 | 采购商品 | 50,088,675.87 | 21,065,076.92 |
| 南京船舶雷达研究所 | 采购商品 | 38,522,000.00 | 35,078,100.00 |
| 宜昌船舶柴油机有限公司 | 采购商品 | 37,797,678.12 | 77,436,799.91 |
| 河南柴油机重工有限责任公司 | 采购商品 | 35,224,828.55 | 588,888.89 |
| 重庆重齿物资有限公司 | 采购商品 | 23,804,633.23 | 18,003,999.15 |
| 沈阳辽海装备有限责任公司 | 采购商品 | 20,024,500.00 | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------|---------------|---------------|
| 中船重工海声科技有限公司 | 采购商品 | 19,066,410.26 | 30,771,555.56 |
| 淄博火炬能源有限责任公司 | 采购商品 | 19,042,500.97 | |
| 武汉铁锚焊接材料股份有限公司 | 采购商品 | 17,801,243.77 | 34,982,971.95 |
| 中国船舶工业物资华东有限公司 | 采购商品 | 17,146,920.89 | 23,981,701.91 |
| 上海渤荣科技发展有限公司 | 采购商品 | 16,630,377.38 | 17,138,010.27 |
| 武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司 | 采购商品 | 15,319,296.70 | 182,673.51 |
| 中船重工重庆长平机械有限责任公司 | 采购商品 | 12,361,362.25 | 4,052,629.04 |
| 山西江淮重工有限责任公司 | 采购商品 | 11,506,370.68 | 300,000.00 |
| 中船重工天禾船舶设备江苏有限公司 | 采购商品 | 11,050,199.72 | 12,013,760.67 |
| 葫芦岛渤船机械工程有限公司 | 采购商品 | 10,745,929.04 | 82,677,670.59 |
| 大连中船远东有限公司 | 采购商品 | 10,580,972.51 | 6,796,255.47 |
| 武汉华之洋科技有限公司 | 采购商品 | 10,106,864.15 | 1,229,487.18 |
| 秦皇岛远舟工业气体有限公司 | 采购商品 | 9,417,668.96 | 3,335,889.79 |
| 武汉武船投资控股有限公司 | 采购商品 | 9,390,896.12 | |
| 重庆 ABB 江津涡轮增压系统有限公司 | 采购商品 | 8,487,458.61 | 15,804,991.47 |
| 中国船舶重工集团公司第七研究院 | 采购商品 | 8,424,500.00 | 4,055,128.21 |
| 中船重工物资贸易集团重庆有限公司 | 采购商品 | 7,805,458.86 | 12,448,968.68 |
| 中船重工纵横科技有限公司 | 采购商品 | 7,510,122.38 | 71,965.81 |
| 山西汾西重工有限责任公司 | 采购商品 | 7,113,536.73 | 9,310,059.66 |
| 武汉第二船舶设计研究所 | 采购商品 | 7,016,410.25 | 3,851,965.81 |
| 中船重工重庆液压机电有限公司 | 采购商品 | 6,307,581.23 | 34,749,140.60 |
| 陕西柴油机重工有限公司 | 采购商品 | 5,828,290.54 | 49,222,351.28 |
| 中船重工特种设备有限责任公司 | 采购商品 | 5,387,780.98 | 7,144,068.38 |
| 武汉海翼科技有限公司 | 采购商品 | 5,299,145.26 | |
| 大连中船新材料有限公司 | 采购商品 | 5,088,943.48 | 4,988,791.28 |
| 大连测控技术研究所 | 采购商品 | 4,690,500.00 | 569,230.77 |
| 沈阳海通电子有限责任公司 | 采购商品 | 4,023,094.31 | 1,334,880.34 |
| 洛阳双瑞金属复合材料有限公司 | 采购商品 | 3,824,826.89 | 8,170,151.56 |
| 葫芦岛渤船重工实业有限公司 | 采购商品 | 3,689,104.18 | 2,603,236.69 |
| 中船重工物资贸易集团武汉有限公司 | 采购商品 | 3,517,287.74 | 20,832,674.09 |
| 洛阳双瑞精铸钛业有限公司 | 采购商品 | 3,354,646.50 | 1,206,161.56 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------|--------------|---------------|
| 武汉海王新能源工程技术有限公司 | 采购商品 | 3,249,052.59 | 82,580.00 |
| 连云港杰瑞深软科技有限公司 | 采购商品 | 3,234,077.77 | 8,318,450.67 |
| 重庆华渝电气集团有限公司 | 采购商品 | 3,015,000.00 | 10,935,811.97 |
| 中船重工物资贸易集团鞍山有限公司 | 采购商品 | 2,889,230.52 | 4,257,219.34 |
| 上海瑞洋船舶科技有限公司 | 采购商品 | 2,564,361.50 | 1,153,846.15 |
| 中船重工西安东仪科工集团有限公司 | 采购商品 | 2,350,543.86 | 2,088,779.00 |
| 中国船舶工业物资中南有限公司 | 采购商品 | 1,773,446.30 | 14,799,143.80 |
| 中船重工（葫芦岛）特种电缆有限责任公司 | 采购商品 | 1,737,623.41 | 303,418.82 |
| 上海凌耀船舶工程有限公司 | 采购商品 | 1,699,655.17 | 1,307,692.31 |
| 广州柴油机厂股份有限公司 | 采购商品 | 1,609,788.30 | 424,856.41 |
| 连云港杰瑞电子有限公司 | 采购商品 | 1,604,151.37 | 422,905.99 |
| 中船重工物贸集团西北有限公司 | 采购商品 | 1,473,270.64 | |
| 中船重工（武汉）凌久高科有限公司 | 采购商品 | 1,438,076.60 | 1,925,786.32 |
| 中船重工环境工程有限公司 | 采购商品 | 1,231,401.87 | 5,536,198.01 |
| 上海齐耀系统工程有限公司 | 采购商品 | 1,183,594.09 | 1,788,045.30 |
| 武汉华海通用电气有限公司 | 采购商品 | 965,082.97 | 1,038,299.77 |
| 西安海科重工投资有限公司 | 采购商品 | 908,289.98 | |
| 上海衡拓实业发展有限公司 | 采购商品 | 855,974.36 | 1,514,415.64 |
| 杭州七所科技有限公司 | 采购商品 | 840,086.21 | |
| 武汉凌安科技有限公司 | 采购商品 | 801,886.79 | |
| 宜都市协力机械制造有限公司 | 采购商品 | 732,920.05 | 778,553.96 |
| 重庆海升实业有限公司 | 采购商品 | 728,208.63 | |
| 宜昌英汉超声电气有限公司 | 采购商品 | 726,458.89 | |
| 重庆清平机械有限责任公司 | 采购商品 | 683,555.97 | 401,832.05 |
| 中船重工（上海）节能技术发展有限公司 | 采购商品 | 646,440.34 | |
| 中国船舶重工集团环境工程有限公司 | 采购商品 | 612,472.31 | |
| 上海海岳液压机电工程有限公司 | 采购商品 | 595,368.55 | |
| 中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司 | 采购商品 | 558,281.37 | 5,085,021.08 |
| 洛阳双瑞特种装备有限公司 | 采购商品 | 546,142.06 | 6,535,355.35 |
| 重庆长涂涂装工业有限责任公司 | 采购商品 | 495,689.65 | |
| 中船重工电机科技股份有限公司 | 采购商品 | 484,482.75 | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|--------|------------|---------------|
| 中国船舶重工集团西安第七〇五研究所海源测控技术有限公司 | 采购商品 | 411,111.11 | |
| 中船重工（沈阳）辽海输油设备有限公司 | 采购商品 | 313,794.10 | |
| 青岛海西船舶柴油机有限公司 | 采购商品 | 249,204.94 | 37,592,205.14 |
| 青岛东方船研深海装备结构技术有限公司 | 采购商品 | 245,283.02 | 233,009.71 |
| 武汉海润工程设备有限公司 | 采购商品 | 206,699.14 | 128,000.00 |
| 船舶信息研究中心 | 采购商品 | 206,430.18 | 379,005.13 |
| 中船重工（沈阳）辽海电梯有限公司 | 采购商品 | 202,225.85 | |
| 湖北长海新能源科技有限公司 | 采购商品 | 177,188.45 | 35,282.06 |
| 大连大立钢制品有限公司 | 采购商品 | 169,911.83 | 1,244,080.82 |
| 中国船舶工业物资云贵有限公司 | 采购商品 | 111,565.04 | 26,377,394.08 |
| 大连渔轮有限公司 | 采购商品 | 109,795.83 | |
| 上海中船长欣线缆配套有限公司 | 采购商品 | 71,804.15 | |
| 中国船舶重工集团长江科技有限公司 | 采购商品 | 50,684.50 | 273,162.40 |
| 大连中船贸易有限公司 | 采购商品 | 43,589.73 | 5,331,868.10 |
| 洛阳七星科贸发展有限公司 | 采购商品 | 36,177.00 | 7,370,180.40 |
| 青岛海西重机有限责任公司 | 采购商品 | 35,042.74 | 348,282.05 |
| 扬州海通电子科技有限公司 | 采购商品 | 34,913.80 | 436,153.85 |
| 北京中船汉光信息技术有限公司 | 采购商品 | 28,051.72 | 317,004.27 |
| 河北汉光重工有限责任公司 | 采购商品 | 25,711.71 | 429,569.82 |
| 重庆安特瑞润滑设备有限公司 | 采购商品 | 1,538.46 | 138,461.52 |
| 西安精密机械研究所 | 采购商品 | | 5,378,600.00 |
| 中国船舶科学研究中心 | 采购商品 | | 5,300,000.00 |
| 武汉武船和园有限责任公司 | 采购商品 | | 4,084,574.36 |
| 大连船舶工业中宜国际贸易有限公司 | 采购商品 | | 3,169,395.62 |
| 中船重工集团热加工工艺研究所 | 采购商品 | | 2,413,156.02 |
| 武汉华中天易智造科技有限公司 | 采购商品 | | 2,374,846.86 |
| 武船工程技术学校 | 采购商品 | | 2,260,122.82 |
| 上海华泾电站设备有限公司 | 采购商品 | | 1,820,000.00 |
| 武汉海博瑞科技有限公司 | 采购商品 | | 1,581,196.58 |
| 大连船舶工业海洋工程有限公司 | 采购商品 | | 1,562,935.04 |
| 大连船舶工程技术研究中心有限公司 | 采购商品 | | 1,528,567.52 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| 武船中心医院 | 采购商品 | | 907,162.39 |
| 西安东仪海博机电科技有限责任公司 | 采购商品 | | 848,230.77 |
| 重庆长平共筑钢结构有限公司 | 采购商品 | | 675,905.98 |
| 渤海造船厂集团有限公司 | 采购商品 | | 554,776.92 |
| 中国船舶重工集团大连船舶工业有限公司 | 采购商品 | | 442,615.39 |
| 德瑞斯博海机械设备（大连）有限公司 | 采购商品 | | 418,730.36 |
| 武汉凌耀科技有限责任公司 | 采购商品 | | 256,410.26 |
| 青岛海西电机有限公司 | 采购商品 | | 181,196.58 |
| 中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司 | 采购商品 | | 165,346.16 |
| 保定风帆新能源有限公司 | 采购商品 | | 152,564.10 |
| 中船永志泰兴电子科技有限公司 | 采购商品 | | 145,008.97 |
| 深圳市飞舟模型有限公司 | 采购商品 | | 139,829.05 |
| 中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司 | 采购商品 | | 112,288.90 |
| 中船保险经纪有限责任公司 | 采购商品 | | 23,267.80 |
| 中国船舶重工集团公司技术档案馆 | 采购商品 | | 19,743.59 |
| 青岛杰瑞工控技术有限公司 | 采购商品 | | 19,059.82 |
| 北京蓝波今朝科技有限公司 | 采购商品 | | 385,641.03 |
| 武汉金船科技有限公司 | 采购商品 | | 33,940.17 |
| 沈阳辽海船舶电器有限公司 | 采购商品 | | 31,322.22 |
| 重庆瑞海热处理有限公司 | 采购商品 | | 26,361.64 |
| 合计 | | 15,082,486,822.43 | 11,616,642,172.96 |
| 中船保险经纪有限责任公司 | 接受劳务 | 71,600,043.40 | 57,211.96 |
| 大连付家庄国际村有限公司 | 接受劳务 | 7,306,400.45 | |
| 中国船舶重工集团国际工程有限公司 | 接受劳务 | 6,081,554.61 | 2,991,452.99 |
| 中国船舶科学研究中心 | 接受劳务 | 3,752,264.15 | 3,752,264.15 |
| 中船重工（唐山）船用材料制造有限公司 | 接受劳务 | 3,087,351.38 | 397,727.24 |
| 西安天虹电气有限公司 | 接受劳务 | 3,067,521.36 | 361,352.14 |
| 中船重工重庆长平机械有限责任公司 | 接受劳务 | 2,787,575.87 | 2,160,223.78 |
| 武汉船舶设计研究院有限公司 | 接受劳务 | 2,564,102.55 | |
| 天津新港船舶重工有限责任公司 | 接受劳务 | 2,137,931.03 | |
| 大连船舶工业船机重工有限公司 | 接受劳务 | 1,555,000.00 | 10,810,000.00 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 洛阳船舶材料研究所 | 接受劳务 | 1,139,523.55 | 3,334,540.29 |
| 大连船舶工业海洋工程有限公司 | 接受劳务 | 1,123,283.71 | 5,865,412.68 |
| 武船中心医院 | 接受劳务 | 1,079,556.75 | 194,664.00 |
| 武汉武船和园有限责任公司 | 接受劳务 | 904,277.52 | 357,673.95 |
| 湖北信安通科技有限责任公司 | 接受劳务 | 825,025.50 | |
| 河南柴油机重工有限责任公司 | 接受劳务 | 818,400.00 | 11,963,931.62 |
| 葫芦岛渤船机械工程有限公司 | 接受劳务 | 755,001.91 | 1,953,699.83 |
| 上海渤荣科技发展有限公司 | 接受劳务 | 520,000.00 | 519,734.44 |
| 大连船舶明珠酒店有限公司 | 接受劳务 | 512,347.72 | 74,995.97 |
| 武汉船舶物资储运公司 | 接受劳务 | 509,433.96 | |
| 葫芦岛渤船重工实业有限公司 | 接受劳务 | 361,433.37 | 3,659,890.80 |
| 中船重工集团热加工工艺研究所 | 接受劳务 | 241,659.33 | 105,982.90 |
| 洛阳双瑞金属复合材料有限公司 | 接受劳务 | 225,000.00 | 215,444.44 |
| 秦皇岛远舟工业气体有限公司 | 接受劳务 | 171,879.25 | 134,401.70 |
| 上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司 | 接受劳务 | 163,793.10 | 2,245,282.98 |
| 大连船舶重工集团爆炸加工研究所有限公司 | 接受劳务 | 150,943.40 | 4,456,147.72 |
| 大连船舶工业工程公司 | 接受劳务 | 147,148.00 | 27,154,778.32 |
| 武船重型工程股份有限公司 | 接受劳务 | 91,757.26 | 129,371,208.72 |
| 大连船舶工程技术研究中心有限公司 | 接受劳务 | 56,603.77 | |
| 中船蓝海星（北京）文化发展有限责任公司 | 接受劳务 | 56,471.70 | |
| 重庆清平机械有限责任公司 | 接受劳务 | 13,965.52 | |
| 武船工程技术学校 | 接受劳务 | 10,651.94 | 279,750.00 |
| 船舶信息研究中心 | 接受劳务 | 6,660.38 | 579,411.76 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 接受劳务 | | 8,712,370.54 |
| 大连船用柴油机有限公司 | 接受劳务 | | 6,903,993.16 |
| 重庆海装风电工程技术有限公司 | 接受劳务 | | 5,020,089.12 |
| 大连大立钢制品有限公司 | 接受劳务 | | 354,546.33 |
| 武汉船用机械有限责任公司 | 接受劳务 | | 68,376.07 |
| 中国船舶重工集团公司第七研究院 | 接受劳务 | | 36,601.48 |
| 武汉船舶通信研究所 | 接受劳务 | | 23,396.22 |
| 合计 | | 113,824,562.44 | 234,116,557.30 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|-----------------------|----------------------|
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 船舶销售佣金 | 111,115,501.17 | 70,009,933.91 |
| 合计 | | 111,115,501.17 | 70,009,933.91 |

注：关联方定价按照独立企业之间进行相同或类似业务活动的价格确定。

②出售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|--------|------------------|----------------|
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 销售商品 | 3,063,743,544.95 | 466,575,995.51 |
| 武船重型工程股份有限公司 | 销售商品 | 728,172,884.05 | 514,445,771.68 |
| 武汉船用机械有限责任公司 | 销售商品 | 266,329,544.63 | 148,189,007.35 |
| 西安华雷机械电子集团有限公司 | 销售商品 | 249,342,000.00 | 396,150,251.00 |
| 武汉第二船舶设计研究所 | 销售商品 | 213,523,143.62 | 208,827,051.26 |
| 天津航海仪器研究所 | 销售商品 | 165,449,251.43 | 150,423,105.79 |
| 大连船用柴油机有限公司 | 销售商品 | 143,391,214.16 | 113,034,433.45 |
| 洛阳船舶材料研究所 | 销售商品 | 86,492,065.90 | 37,015,477.74 |
| 大连测控技术研究所 | 销售商品 | 86,066,986.22 | |
| 中国船舶工业物资总公司 | 销售商品 | 78,320,583.96 | 106,976,334.15 |
| 中国船舶科学研究中心 | 销售商品 | 66,036,484.73 | 25,110,533.57 |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 | 销售商品 | 65,431,428.07 | 86,036,658.49 |
| 宜昌船舶柴油机有限公司 | 销售商品 | 48,504,814.22 | 78,601,489.93 |
| 渤海造船厂集团有限公司 | 销售商品 | 34,307,779.93 | 39,154,583.24 |
| 青岛海西船舶柴油机有限公司 | 销售商品 | 33,254,704.21 | 2,247,538.46 |
| 西安精密机械研究所 | 销售商品 | 31,113,427.69 | 9,437,051.97 |
| 陕西柴油机重工有限公司 | 销售商品 | 30,556,692.04 | 32,464,913.09 |
| 中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司 | 销售商品 | 28,918,207.04 | 1,826,777.01 |
| 上海船舶设备研究所 | 销售商品 | 28,672,697.89 | 37,126,567.00 |
| 上海船用柴油机研究所 | 销售商品 | 25,122,775.61 | 5,072,227.80 |
| 中国舰船研究设计中心 | 销售商品 | 20,180,986.94 | 43,961,482.69 |
| 郑州机电工程研究所 | 销售商品 | 21,931,229.45 | 1,178,176.51 |
| 重庆海升实业有限公司 | 销售商品 | 21,143,912.88 | 5,364,986.62 |
| 河南柴油机重工有限责任公司 | 销售商品 | 20,475,857.03 | 16,895,852.45 |
| 广州柴油机厂股份有限公司 | 销售商品 | 19,956,430.13 | 18,340,738.46 |
| 上海齐耀发动机有限公司 | 销售商品 | 18,001,495.24 | 20,079,288.49 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------|---------------|----------------|
| 洛阳双瑞特种装备有限公司 | 销售商品 | 14,680,516.43 | 8,387,796.24 |
| 天津新港船舶重工有限责任公司 | 销售商品 | 13,289,865.50 | 23,205,766.69 |
| 邯郸净化设备研究所 | 销售商品 | 12,326,310.37 | 5,036,478.62 |
| 山西江淮重工有限责任公司 | 销售商品 | 12,188,806.12 | 1,820,622.60 |
| 中国船舶工业物资东北有限公司 | 销售商品 | 11,615,316.27 | 24,068.37 |
| 中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司 | 销售商品 | 10,164,286.54 | 6,529,914.85 |
| 中船重工（上海）节能技术发展有限公司 | 销售商品 | 9,935,150.67 | 5,301,338.45 |
| 重庆齿轮箱有限责任公司 | 销售商品 | 9,678,395.12 | 1,602,686.83 |
| 武汉海王新能源工程技术有限公司 | 销售商品 | 8,334,412.33 | 3,578,170.93 |
| 中船重工特种设备有限责任公司 | 销售商品 | 7,735,042.72 | 743,589.74 |
| 鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司 | 销售商品 | 5,447,161.47 | 1,486,663.72 |
| 中船重工电机科技股份有限公司 | 销售商品 | 7,026,949.08 | 57,425.75 |
| 昆明船舶设备研究试验中心 | 销售商品 | 6,490,459.47 | |
| 中船重工西安东仪科工集团有限公司 | 销售商品 | 4,613,331.26 | 70,769.23 |
| 昆明欧迈科技有限公司 | 销售商品 | 4,324,137.90 | |
| 重庆ABB江津涡轮增压系统有限公司 | 销售商品 | 3,992,879.20 | |
| 武汉华之洋科技有限公司 | 销售商品 | 3,988,511.34 | |
| 重庆清平机械有限责任公司 | 销售商品 | 3,691,402.32 | 2,596,285.82 |
| 中船重工环境工程有限公司 | 销售商品 | 3,495,145.63 | 1,880,341.88 |
| 武汉海王机电工程技术有限公司 | 销售商品 | 3,361,442.67 | 923,076.92 |
| 武汉武船和园有限责任公司 | 销售商品 | 3,065,194.37 | 652,678.80 |
| 中船重工物资贸易集团有限公司 | 销售商品 | 2,766,535.33 | 1,216,680.38 |
| 湖北海山科技有限公司 | 销售商品 | 2,663,860.60 | 2,564,102.55 |
| 重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司 | 销售商品 | 2,432,641.22 | 35,617,730.77 |
| 宜都市协力机械制造有限公司 | 销售商品 | 2,398,438.63 | |
| 武汉铁锚焊接材料股份有限公司 | 销售商品 | 2,228,284.98 | 228,162.29 |
| 宜昌测试技术研究所 | 销售商品 | 2,339,948.55 | 2,803,762.48 |
| 中国船舶重工集团公司军品技术研究中心 | 销售商品 | 1,790,000.00 | 450,000.00 |
| 上海大隆机器厂有限公司 | 销售商品 | 1,703,419.08 | |
| 中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司 | 销售商品 | 1,337,142.87 | |
| 上海齐耀热能工程有限公司 | 销售商品 | 1,301,724.14 | |
| 中船重工物资贸易集团武汉有限公司 | 销售商品 | 1,207,569.40 | 118,187,345.80 |

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------|--------------|---------------|
| 武汉武船投资控股有限公司 | 销售商品 | 1,153,782.95 | |
| 昆明船舶设备集团有限公司 | 销售商品 | 1,017,212.27 | |
| 重庆长涂涂装工业有限责任公司 | 销售商品 | 1,009,914.53 | 288,547.01 |
| 中船重工（葫芦岛）特种电缆有限责任公司 | 销售商品 | 980,786.18 | 3,829,499.76 |
| 洛阳双瑞万基钛业有限公司 | 销售商品 | 962,417.76 | 87,089.09 |
| 中船重工重庆长平机械有限责任公司 | 销售商品 | 935,560.61 | 28,188,102.09 |
| 上海新中动力机厂有限公司 | 销售商品 | 743,401.20 | |
| 重庆重齿物资有限公司 | 销售商品 | 738,062.55 | 503,687.18 |
| 中国船舶工业物资华南有限公司 | 销售商品 | 719,751.41 | 1,207,232.52 |
| 宜昌英汉超声电气有限公司 | 销售商品 | 709,051.72 | 92,884.62 |
| 大连渔轮有限公司 | 销售商品 | 707,436.36 | 938,263.65 |
| 上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司 | 销售商品 | 643,914.53 | 101,769.23 |
| 中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司 | 销售商品 | 596,816.81 | 882,299.15 |
| 大连船舶工业船机重工有限公司 | 销售商品 | 571,063.57 | 1,807,276.51 |
| 大连五洲船用锅炉工程有限公司 | 销售商品 | 567,745.17 | 683,942.90 |
| 中国船舶重工集团衡远科技有限公司 | 销售商品 | 546,456.40 | 5,343,948.75 |
| 上海衡拓船舶设备有限公司 | 销售商品 | 514,362.35 | 655,555.56 |
| 哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所 | 销售商品 | 487,242.39 | 641,581.19 |
| 中国船舶重工集团长江科技有限公司 | 销售商品 | 473,655.51 | 540,789.74 |
| 重庆前卫海洋石油工程设备有限责任公司 | 销售商品 | 463,581.25 | 3,144,124.92 |
| 重庆华渝电气集团有限公司 | 销售商品 | 441,960.24 | 888,937.58 |
| 武船工程技术学校 | 销售商品 | 441,856.86 | 371,398.13 |
| 重庆川东船舶重工有限责任公司 | 销售商品 | 428,199.45 | 541,135.04 |
| 大连船舶工业工程公司 | 销售商品 | 413,775.09 | |
| 新疆海装风电设备有限公司 | 销售商品 | 404,568.97 | 413,713.68 |
| 中国船舶重工集团国际工程有限公司 | 销售商品 | 387,350.43 | |
| 中国船舶工业物资华东有限公司 | 销售商品 | 368,911.85 | |
| 陕西陕柴重工动力配套有限公司 | 销售商品 | 304,459.04 | 447,867.52 |
| 青岛海西电机有限公司 | 销售商品 | 297,435.90 | |
| 洛阳双瑞风电叶片有限公司 | 销售商品 | 270,270.27 | 46,717.09 |
| 武汉船舶设计研究院有限公司 | 销售商品 | 229,059.83 | 94,017.09 |
| 淄博火炬机电设备有限责任公司 | 销售商品 | 190,790.54 | |
| 重庆瑞迅液压机械有限公司 | 销售商品 | 174,441.38 | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------|------------|---------------|
| 杭州应用声学研究所 | 销售商品 | 144,984.89 | 16,773.50 |
| 上海衡拓实业发展有限公司 | 销售商品 | 132,478.44 | |
| 北京环佳通信技术有限公司 | 销售商品 | 128,622.76 | |
| 武汉海翼科技有限公司 | 销售商品 | 128,205.13 | 241,803.42 |
| 武汉海博瑞科技有限公司 | 销售商品 | 124,137.93 | |
| 大连船舶投资控股有限公司 | 销售商品 | 111,818.18 | |
| 山西汾西重工有限责任公司 | 销售商品 | 110,163.58 | 2,617,719.94 |
| 中国船舶重工集团柴油机有限公司 | 销售商品 | 86,206.90 | |
| 中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司 | 销售商品 | 68,050.04 | 10,986,809.96 |
| 洛阳双瑞金属复合材料有限公司 | 销售商品 | 62,258.27 | 120,435.89 |
| 中船重工物资贸易集团重庆有限公司 | 销售商品 | 53,327.58 | 8,156,198.75 |
| 中船重工海声科技有限公司 | 销售商品 | 39,352.52 | 284,011.95 |
| 中船重工重庆液压机电有限公司 | 销售商品 | 23,288.93 | 201,991.45 |
| 郑州海川建筑工程有限公司 | 销售商品 | 19,033.07 | 50,629.04 |
| 大连船舶工业中宜国际贸易有限公司 | 销售商品 | 6,206.90 | 59,829.06 |
| 青岛海西重机有限责任公司 | 销售商品 | 5,223.25 | 505,405.46 |
| 洛阳七星科贸发展有限公司 | 销售商品 | 1,406.90 | 161,263.20 |
| 山西美新通用机械有限公司 | 销售商品 | | 53,351,867.40 |
| 武汉华中天易智造科技有限公司 | 销售商品 | | 27,179,487.23 |
| 德瑞斯博海机械设备（大连）有限公司 | 销售商品 | | 10,636,473.06 |
| 大连中船远东有限公司 | 销售商品 | | 8,572,615.42 |
| 中国船舶工业物资云贵有限公司 | 销售商品 | | 5,926,129.03 |
| 上海齐耀系统工程有限公司 | 销售商品 | | 2,031,829.06 |
| 葫芦岛渤船机械工程有限公司 | 销售商品 | | 1,008,707.55 |
| 中船重工物资贸易集团西北有限公司 | 销售商品 | | 777,578.29 |
| 云南昆船第二机械有限公司 | 销售商品 | | 640,000.00 |
| 中船重工物资贸易集团鞍山有限公司 | 销售商品 | | 251,457.25 |
| 武汉华海通用电气有限公司 | 销售商品 | | 239,316.24 |
| 中船重工鹏力（南京）智能装备系统有限公司 | 销售商品 | | 128,205.13 |
| 重庆海装风电工程技术有限公司 | 销售商品 | | 109,572.65 |
| 洛阳双瑞精铸钛业有限公司 | 销售商品 | | 106,846.15 |
| 上海船舶电子设备研究所 | 销售商品 | | 77,478.63 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 中船重工集团热加工工艺研究所 | 销售商品 | | 64,287.18 |
| 哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司 | 销售商品 | | 55,982.91 |
| 重庆东港船舶产业有限公司 | 销售商品 | | 54,923.08 |
| 北京京海星装备科技有限公司 | 销售商品 | | 27,350.42 |
| 武汉华中天纬测控有限公司 | 销售商品 | | 24,000.00 |
| 合计 | | 5,796,194,484.24 | 2,975,909,111.72 |
| 渤海造船厂集团有限公司 | 提供劳务 | 81,016,913.86 | 18,854,804.35 |
| 天津航海仪器研究所 | 提供劳务 | 33,101,803.43 | 18,764,128.25 |
| 武船重型工程股份有限公司 | 提供劳务 | 27,642,714.87 | 8,801,269.33 |
| 中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司 | 提供劳务 | 23,631,976.23 | |
| 重庆川东船舶重工有限责任公司 | 提供劳务 | 7,919,323.59 | 4,360,512.97 |
| 大连大立钢制品有限公司 | 提供劳务 | 7,357,223.35 | 1,541,894.01 |
| 中国舰船研究设计中心 | 提供劳务 | 5,757,344.01 | 5,559,829.07 |
| 中国船舶重工集团（天津）海上风电工程技术有限公司 | 提供劳务 | 3,699,922.34 | 1,956,031.42 |
| 天津新港船舶重工有限责任公司 | 提供劳务 | 3,498,490.56 | 27,622,262.48 |
| 中国船舶科学研究中心 | 提供劳务 | 2,901,268.64 | 2,783,018.85 |
| 武汉第二船舶设计研究所 | 提供劳务 | 2,198,096.40 | 1,307,692.31 |
| 鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司 | 提供劳务 | 2,003,078.68 | 8,185,493.85 |
| 青岛海西重机有限责任公司 | 提供劳务 | 1,003,625.04 | 8,166,512.24 |
| 船舶信息研究中心 | 提供劳务 | 853,320.73 | 1,386,792.44 |
| 武汉武船投资控股有限公司 | 提供劳务 | 727,272.73 | |
| 内蒙古海装风电设备有限公司 | 提供劳务 | 333,333.33 | |
| 武船工程技术学校 | 提供劳务 | 313,850.09 | 42,198.20 |
| 山西汾西重工有限责任公司 | 提供劳务 | 283,018.86 | 188,679.24 |
| 武船中心医院 | 提供劳务 | 182,568.31 | |
| 武汉海王机电工程技术有限公司 | 提供劳务 | 165,517.24 | 2,802,580.31 |
| 江苏自动化研究所 | 提供劳务 | 141,509.44 | |
| 连云港杰瑞深软科技有限公司 | 提供劳务 | 16,584.90 | 1,839,622.64 |
| 重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司 | 提供劳务 | 11,785.52 | 556,236.16 |
| 陕西柴油机重工有限公司 | 提供劳务 | 3,583.78 | 24,081.08 |
| 武汉海王核能装备工程有限公司 | 提供劳务 | 2,919.81 | |
| 重庆长平共筑钢结构有限公司 | 提供劳务 | 1,880.34 | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 中船重工重庆液压机电有限公司 | 提供劳务 | | 9,921,538.46 |
| 大连渔轮有限公司 | 提供劳务 | | 9,621,006.99 |
| 武汉华中天易智造科技有限公司 | 提供劳务 | | 3,897,435.90 |
| 武汉长海电力推进和化学电源有限公司 | 提供劳务 | | 1,226,415.09 |
| 大连船用柴油机有限公司 | 提供劳务 | | 1,128,205.13 |
| 青岛海西船舶柴油机有限公司 | 提供劳务 | | 753,846.17 |
| 上海船舶设备研究所 | 提供劳务 | | 502,885.53 |
| 中国船舶重工集团大连船舶工业有限公司 | 提供劳务 | | 281,814.82 |
| 洛阳船舶材料研究所 | 提供劳务 | | 206,484.60 |
| 重庆齿轮箱有限责任公司 | 提供劳务 | | 85,229.96 |
| 葫芦岛渤船机械工程有限公司 | 提供劳务 | | 63,912.97 |
| 大连五洲船用锅炉工程有限公司 | 提供劳务 | | 33,751.34 |
| 重庆三硕工业汽轮机有限公司 | 提供劳务 | | 14,873.87 |
| 合计 | | 204,768,926.08 | 142,481,040.03 |

注：关联方定价按照独立企业之间进行相同或类似业务活动的价格确定。

(2) 关联租赁情况

① 经营租赁

A. 公司出租

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收益 | 上期确认的租赁收益 |
|--------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 武船重型工程股份有限公司 | 房屋、场地及设备 | 55,987,798.47 | 25,025,845.03 |
| 洛阳双瑞风电叶片有限公司 | 房屋、场地及设备 | 7,530,338.42 | 7,083,173.53 |
| 洛阳船舶材料研究所 | 房屋及设备 | 1,676,747.85 | 1,817,637.55 |
| 中船重工（葫芦岛）特种电缆 有限责任公司 | 设备 | 1,423,584.83 | |
| 天津航海仪器研究所 | 房屋 | 1,269,841.27 | 1,269,841.27 |
| 鞍钢股份大船重工大连钢材 加工配送有限公司 | 场地 | 678,637.17 | 571,428.57 |
| 合计 | | 68,566,948.01 | 35,767,925.95 |

说明：关联方定价按照独立企业之间进行相同或类似业务活动的价格确定。

B.公司承租

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|--------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 大连船舶投资控股有限公司 | 房屋、土地及设备 | 22,759,646.59 | 25,035,498.10 |
| 渤海造船厂集团有限公司 | 土地 | 15,297,900.00 | 10,976,621.62 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 土地 | 10,574,002.29 | 10,574,002.29 |
| 青岛北海船厂有限责任公司 | 房屋 | 8,230,000.00 | 7,270,000.00 |
| 武汉武船投资控股有限公司 | 土地及房屋 | 7,031,330.12 | |
| 中船重工物业管理有限公司 | 房屋 | 6,296,226.42 | 6,296,226.42 |
| 大连渔轮有限公司 | 房屋 | 4,340,978.10 | 2,389,439.05 |
| 洛阳船舶材料研究所 | 设备 | 2,123,135.19 | 2,118,820.31 |
| 天津市旗领航海科技有限公司 | 房屋 | 434,682.33 | 456,416.44 |
| 中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司 | 房屋 | 212,720.00 | |
| 秦皇岛远舟工业气体有限公司 | 设备 | 134,401.70 | 134,401.70 |
| 天津航海仪器研究所 | 房屋 | | 78,878.69 |
| 合计 | | 77,435,022.74 | 65,330,304.62 |

说明：关联方定价按照独立企业之间进行相同或类似业务活动的价格确定。

②融资租赁

2018 年 7 月 20 日，本集团所属的武汉双柳武船重工有限责任公司与中船重工海疆（天津）融资租赁有限公司签署《融资性售后租回合同》，将其拥有的账面价值为 6,293.05 万元的门式起重机、数控铣边机等机器设备以 5,000.00 万元的价格向中船重工海疆（天津）融资租赁有限公司销售后予以租回，租赁期限为 60 个月，该项售后回租实际利率为 5.57%。

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|-------------------------|-----------|-----------|------------|
| 中国船舶重工集团有限公司 | 2,582,000,000.00 | 2017-7-25 | 2020-7-25 | 否 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 75,000,000.00 | 2017-9-12 | 2020-9-11 | 否 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2017-9-22 | 2024-8-28 | 否 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 500,000,000.00 | 2017-9-22 | 2030-8-28 | 否 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 400,000,000.00 | 2018-7-25 | 2020-9-12 | 否 |
| 合计 | 3,757,000,000.00 | | | |

注：中国船舶重工集团有限公司 2018 年度存在向金融机构融资并将相关融资款项提供予本集团建造船舶使用的情形，本公司就该等融资事项向中船重工集团有限公司提供连带责任保证 375,700 万元。

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|-------------------------|------------|------------|------------|
| 中国船舶重工集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2018-9-21 | 2019-9-21 | 否 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 1,110,000,000.00 | 2017-1-22 | 2019-8-27 | 否 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 1,060,000,000.00 | 2017-1-22 | 2019-7-30 | 否 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2018-7-25 | 2020-7-28 | 否 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2018-7-25 | 2020-9-12 | 否 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2018-10-25 | 2020-9-12 | 否 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2018-5-18 | 2019-5-17 | 否 |
| 武汉武船投资控股有限公司 | 60,000,000.00 | 2013-12-16 | 2019-12-15 | 否 |
| 合计 | 2,750,000,000.00 | | | |

(4) 关联方资金拆借情况

| 关联方 | 期末拆借金额 | 期初拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|--------------|----------------|----------------|------------|------------|
| 拆入: | | | | |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 | 2017-7-25 | 2020-7-25 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 60,000,000.00 | | 2018-4-20 | 2021-4-18 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 60,000,000.00 | | 2018-5-17 | 2021-4-18 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 70,000,000.00 | | 2018-6-26 | 2021-4-18 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | 2017-9-6 | 2020-8-3 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 100,000,000.00 | 2016-6-24 | 2018-6-22 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 70,000,000.00 | 2016-6-3 | 2018-6-1 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 30,000,000.00 | 2017-2-23 | 2018-2-11 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 30,000,000.00 | 2017-3-21 | 2018-3-21 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 60,000,000.00 | 2017-8-15 | 2018-8-3 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 60,000,000.00 | 2017-8-15 | 2018-8-7 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 60,000,000.00 | 2017-8-15 | 2018-8-9 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 60,000,000.00 | 2017-8-15 | 2018-8-17 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 20,000,000.00 | 2017-9-18 | 2018-9-4 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 14,000,000.00 | 2017-11-2 | 2018-11-2 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 10,000,000.00 | 2017-12-5 | 2018-11-30 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 30,000,000.00 | 2017-12-20 | 2018-6-5 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末拆借金额 | 期初拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|--------------|----------------|----------------|------------|------------|
| 中船重工财务有限责任公司 | | 20,000,000.00 | 2017-12-29 | 2018-11-30 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 30,000,000.00 | | 2018-3-21 | 2019-3-21 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 17,000,000.00 | 2017-2-13 | 2018-2-13 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 23,000,000.00 | | 2018-5-21 | 2019-5-21 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 30,000,000.00 | | 2018-6-14 | 2019-6-14 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 70,000,000.00 | | 2018-6-28 | 2019-6-28 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 50,000,000.00 | | 2018-6-22 | 2019-6-21 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 60,000,000.00 | | 2018-8-8 | 2019-8-8 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 60,000,000.00 | | 2018-8-7 | 2019-8-7 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 60,000,000.00 | | 2018-8-14 | 2019-8-14 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 60,000,000.00 | | 2018-8-20 | 2019-8-20 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | | 2018-9-10 | 2019-9-10 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 50,000,000.00 | 2017-5-8 | 2018-4-9 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 7,000,000.00 | 2017-5-8 | 2018-4-9 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 23,000,000.00 | 2017-5-8 | 2018-5-8 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 50,000,000.00 | 2017-6-28 | 2018-6-14 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 70,000,000.00 | 2017-6-28 | 2018-6-22 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 30,000,000.00 | 2017-11-6 | 2018-10-22 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 30,000,000.00 | | 2018-12-13 | 2019-11-29 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 44,000,000.00 | | 2018-12-3 | 2019-12-3 |
| 中船重工商业保理有限公司 | | 23,000,000.00 | 2017-7-26 | 2018-4-12 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 26,000,000.00 | 2017-9-29 | 2018-4-11 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 100,000,000.00 | | 2018-5-9 | 2019-5-8 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | | 2018-7-9 | 2019-7-8 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | 2017-9-6 | 2020-7-17 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 33,000,000.00 | 2016-6-17 | 2018-6-15 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 70,000,000.00 | 2017-5-8 | 2018-4-8 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 30,000,000.00 | 2017-5-8 | 2018-5-8 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 30,000,000.00 | | 2018-5-18 | 2019-5-17 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 2,048,200.00 | 2,048,200.00 | 2017-8-31 | 2020-7-25 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 1,881,655.39 | 1,881,655.39 | 2017-9-30 | 2020-7-25 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末拆借金额 | 期初拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|--------------|---------------|----------------|------------|------------|
| 中国船舶重工集团有限公司 | 1,215,200.00 | 1,215,200.00 | 2017-10-31 | 2020-7-25 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 882,000.00 | 882,000.00 | 2017-12-12 | 2020-7-25 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 10,000,000.00 | 2017-2-20 | 2018-2-14 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 17,200,000.00 | 2017-4-24 | 2018-4-24 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 17,700,000.00 | 2017-6-1 | 2018-6-1 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 75,000,000.00 | 2017-11-6 | 2018-11-6 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 10,700,000.00 | 2017-11-6 | 2018-11-6 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 20,000,000.00 | 2017-11-27 | 2018-11-27 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 10,700,000.00 | 2017-12-1 | 2018-11-30 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 50,000,000.00 | 2017-12-22 | 2018-12-21 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | | 2018-3-1 | 2019-3-1 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 50,000,000.00 | | 2018-11-8 | 2019-11-8 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | | 2018-12-4 | 2019-11-29 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 2,999,828.47 | 2,999,828.47 | 2017-7-25 | 2020-7-25 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 2,627,215.99 | 2,627,215.99 | 2017-8-29 | 2020-7-25 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 4,372,955.54 | 4,372,955.54 | 2017-9-27 | 2020-7-25 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 50,000,000.00 | 2016-7-5 | 2018-4-9 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | | 600,000,000.00 | 2017-9-6 | 2018-4-18 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 2017-9-12 | 2020-9-11 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 55,000,000.00 | 55,000,000.00 | 2017-11-22 | 2020-11-21 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 50,000,000.00 | | 2018-4-18 | 2021-4-17 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 30,000,000.00 | | 2018-6-26 | 2021-6-25 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 20,000,000.00 | | 2018-9-4 | 2021-9-3 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 20,000,000.00 | | 2018-10-19 | 2021-10-18 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 30,000,000.00 | | 2018-12-25 | 2021-12-24 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 300,000,000.00 | 2017-5-11 | 2018-4-9 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 200,000,000.00 | 2017-8-15 | 2018-4-9 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 420,000,000.00 | 2017-9-27 | 2018-4-9 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 25,000,000.00 | 2017-5-8 | 2018-5-8 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 25,000,000.00 | 2017-6-21 | 2018-6-20 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 2017-7-25 | 2020-7-25 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末拆借金额 | 期初拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|--------------|----------------|----------------|------------|------------|
| 中国船舶重工集团有限公司 | 80,000,000.00 | | 2018-4-18 | 2021-4-17 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 50,000,000.00 | 2017-6-12 | 2018-6-12 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 20,000,000.00 | | 2018-4-24 | 2020-8-3 |
| 洛阳船舶材料研究所 | 40,000,000.00 | | 2018-11-1 | 2019-11-1 |
| 洛阳船舶材料研究所 | | 50,000,000.00 | 2017-11-3 | 2018-11-2 |
| 洛阳船舶材料研究所 | | | 2018-3-20 | 2018-6-20 |
| 洛阳船舶材料研究所 | | 25,000,000.00 | 2017-10-30 | 2018-4-27 |
| 洛阳船舶材料研究所 | | 15,000,000.00 | 2017-10-31 | 2018-4-27 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 100,000,000.00 | 2016-4-24 | 2018-4-20 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 45,000,000.00 | 2017-11-15 | 2018-11-15 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 45,000,000.00 | 2017-12-20 | 2018-12-20 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 40,000,000.00 | | 2018-2-5 | 2019-2-1 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | | 2018-3-15 | 2019-3-15 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 30,000,000.00 | | 2018-4-20 | 2019-4-19 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 180,000,000.00 | | 2018-4-24 | 2020-8-3 |
| 中船重工商业保理有限公司 | | 9,979,776.00 | 2017-12-21 | 2018-3-30 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 25,000,000.00 | 2017-6-22 | 2018-6-22 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 30,000,000.00 | 2017-9-5 | 2018-9-5 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 30,000,000.00 | 2017-10-17 | 2018-10-17 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 30,000,000.00 | 2017-12-4 | 2018-12-4 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | 2017-7-25 | 2020-7-24 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 110,000,000.00 | | 2018-9-28 | 2019-9-27 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 140,000,000.00 | | 2018-10-8 | 2019-10-8 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 127,000,000.00 | | 2018-11-14 | 2019-11-14 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 17,156,946.44 | | 2018-1-10 | 2021-1-10 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 20,922,500.00 | | 2018-2-9 | 2021-2-9 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 600,000,000.00 | | 2018-7-20 | 2021-4-17 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 600,000,000.00 | | 2018-8-16 | 2021-4-17 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 300,000,000.00 | | 2018-10-19 | 2021-4-17 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 500,000,000.00 | | 2018-11-28 | 2021-4-17 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 596,000,000.00 | | 2018-12-21 | 2021-4-17 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末拆借金额 | 期初拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|----------------|----------------|----------------|------------|------------|
| 中船重工财务有限责任公司 | 300,000,000.00 | | 2018-5-11 | 2019-5-10 |
| 大连船舶投资控股有限公司 | | 160,000,000.00 | 2017-6-2 | 2018-5-31 |
| 大连船舶投资控股有限公司 | 160,000,000.00 | | 2018-6-1 | 2019-5-31 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 300,000,000.00 | 2017-12-12 | 2018-11-20 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 60,000,000.00 | 220,000,000.00 | 2008-11-25 | 2028-11-24 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 160,000,000.00 | | 2008-11-25 | 2028-11-24 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | | 160,000,000.00 | 2008-11-25 | 2028-11-24 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | | 300,000,000.00 | 2017-1-22 | 2018-9-28 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | | 30,000,000.00 | 2017-5-18 | 2018-9-28 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 350,000,000.00 | 350,000,000.00 | 2017-5-18 | 2019-4-26 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 | 2017-8-25 | 2019-8-27 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | 2017-9-8 | 2019-8-27 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 380,000,000.00 | 380,000,000.00 | 2017-10-30 | 2019-8-27 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 300,000,000.00 | 600,000,000.00 | 2017-1-22 | 2019-3-28 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 30,000,000.00 | 60,000,000.00 | 2017-5-18 | 2019-3-28 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 350,000,000.00 | 350,000,000.00 | 2017-5-18 | 2019-4-26 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 104,000,000.00 | 104,000,000.00 | 2017-8-25 | 2019-7-30 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 276,000,000.00 | 276,000,000.00 | 2017-9-8 | 2019-7-30 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | | 100,000,000.00 | 2016-6-7 | 2018-1-31 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 300,000,000.00 | | 2018-11-27 | 2019-11-27 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 100,000,000.00 | | 2018-7-25 | 2020-7-28 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 200,000,000.00 | | 2018-7-25 | 2020-9-12 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 100,000,000.00 | | 2018-10-25 | 2020-9-12 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 300,189,578.00 | | 2017-7-31 | 2020-7-25 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 100,000,000.00 | | 2017-9-14 | 2020-7-25 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 600,000,000.00 | | 2017-9-29 | 2024-8-28 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 500,000,000.00 | | 2017-9-29 | 2030-8-28 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 150,000,000.00 | | 2017-10-25 | 2020-7-25 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 150,000,000.00 | | 2017-11-21 | 2020-11-22 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 100,000,000.00 | | 2018-1-9 | 2020-11-22 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 100,000,000.00 | | 2018-2-8 | 2020-11-22 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末拆借金额 | 期初拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|--------------|----------------|----------------|------------|------------|
| 中国船舶重工集团有限公司 | 100,000,000.00 | | 2018-3-14 | 2021-3-14 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 200,000,000.00 | | 2018-4-17 | 2021-3-14 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 100,000,000.00 | | 2018-5-22 | 2021-3-14 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 50,000,000.00 | | 2018-7-19 | 2021-3-14 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 100,000,000.00 | | 2018-8-20 | 2021-3-14 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 150,000,000.00 | | 2018-9-28 | 2021-3-14 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 100,000,000.00 | | 2018-10-25 | 2021-3-14 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 99,810,422.00 | | 2018-11-22 | 2021-11-22 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | | 120,000,000.00 | 2017-8-18 | 2018-8-17 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 20,000,000.00 | 2017-5-8 | 2018-5-8 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 90,000,000.00 | | 2018-8-10 | 2019-8-9 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 9,000,000.00 | | 2018-6-26 | 2019-8-9 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 5,700,000.00 | 5,700,000.00 | 2017-7-28 | 2020-7-25 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 | 2017-8-17 | 2020-7-25 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2017-9-12 | 2020-7-25 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 6,480,000.00 | 6,480,000.00 | 2017-10-24 | 2020-7-25 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 12,240,000.00 | 12,240,000.00 | 2017-11-22 | 2020-11-22 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 2,280,000.00 | | 2018-4-17 | 2021-3-14 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 25,500,000.00 | | 2018-5-17 | 2021-4-17 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 8,000,000.00 | | 2018-6-26 | 2021-4-17 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 9,000,000.00 | | 2018-7-20 | 2021-4-17 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 8,000,000.00 | | 2018-8-16 | 2021-4-17 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 9,500,000.00 | | 2018-9-4 | 2021-4-17 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 10,000,000.00 | | 2018-10-19 | 2021-4-17 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 | 2017-9-6 | 2020-8-3 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 50,000,000.00 | 2017-4-24 | 2018-4-24 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 80,000,000.00 | 2017-5-17 | 2018-5-17 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 50,000,000.00 | 2017-6-19 | 2018-6-19 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 80,000,000.00 | 2017-7-3 | 2018-7-3 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 90,000,000.00 | 2017-8-14 | 2018-8-14 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 50,000,000.00 | 2017-9-3 | 2018-9-3 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末拆借金额 | 期初拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|--------------|--------------------------|-------------------------|------------|------------|
| 中船重工财务有限责任公司 | | 80,000,000.00 | 2017-10-9 | 2018-10-9 |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 80,000,000.00 | 2017-11-27 | 2018-11-27 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 100,000,000.00 | | 2018-5-30 | 2019-5-30 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 90,000,000.00 | | 2018-8-20 | 2019-8-20 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 80,000,000.00 | | 2018-9-21 | 2019-9-20 |
| 中船重工财务有限责任公司 | 65,000,000.00 | | 2018-10-29 | 2019-10-29 |
| 合计 | 12,623,106,501.83 | 8,898,026,831.39 | | |

(5) 关联方利息支出、利息收入情况

① 关联方利息支出

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 中船重工财务有限责任公司 | 利息支出 | 115,648,814.20 | 333,238,758.90 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 利息支出 | 206,886,642.23 | 172,233,640.92 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 利息支出 | 53,292,847.22 | 60,114,035.23 |
| 大连船舶投资控股有限公司 | 利息支出 | 5,782,411.10 | 5,782,411.10 |
| 洛阳船舶材料研究所 | 利息支出 | 2,778,006.66 | 2,700,020.83 |
| 武汉武船投资控股有限公司 | 利息支出 | | 2,205,000.00 |
| 中船重工商业保理有限公司 | 利息支出 | 760,032.10 | 752,191.78 |
| 合计 | | 385,148,753.51 | 577,026,058.76 |

② 关联方利息收入

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 中船重工财务有限责任公司 | 利息收入 | 593,504,334.40 | 796,437,886.49 |
| 合计 | | 593,504,334.40 | 796,437,886.49 |

(6) 出售及购买固定资产

① 本集团所属的渤海船舶重工有限责任公司以不含税 8,317.66 万元的价格向渤海造船厂集团有限公司出售 2#码头及其附属的试验综合楼、机器设备等固定资产，该项关联交易价格以北京天健兴业资产评估有限公司评估后的资产公允价值为基础确定（天兴评报字（2018）第 0383 号）。

② 本集团所属的大连船舶重工集团有限公司以不含税 605.23 万元的价格购入大连渔轮有限公司西厂码头等 4 项构筑物，该项关联交易价格以辽宁正元资产评估有限公司评估后的资产公允价值为基础确定。

(7) 向关联方出售股权详见本财务报表附注六、1 所述。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

| 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 452,633,728.35 | 4,744,491.49 | 862,386,231.07 | 17,144,572.50 |
| 武船重型工程股份有限公司 | 451,801,539.41 | 10,636,425.66 | 298,261,940.55 | 20,116,135.72 |
| 中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司 | 102,790,197.18 | 33,620,615.33 | 121,830,090.42 | 29,834,318.39 |
| 中船重工（葫芦岛）特种电缆有限责任公司 | 90,995,225.08 | 454,976.13 | | |
| 青岛武船重工有限公司 | 89,197,119.12 | 19,180,803.67 | | |
| 武汉船用机械有限责任公司 | 75,166,227.53 | 4,205,504.52 | 41,974,852.59 | 1,753,516.47 |
| 西安华雷机械电子集团有限公司 | 66,966,000.00 | 334,830.00 | 240,216,500.00 | 534,250.00 |
| 渤海造船厂集团有限公司 | 64,533,074.05 | 1,989,611.63 | 43,044,338.52 | 4,097,307.12 |
| 中船重工环境工程有限公司 | 59,702,047.07 | 23,770,096.35 | 72,042,625.98 | 12,772,677.50 |
| 大连船用柴油机有限公司 | 55,882,978.49 | 225,399.80 | 63,876,247.76 | 318,445.41 |
| 武汉第二船舶设计研究所 | 51,641,476.79 | 2,157,703.04 | 40,732,707.99 | 951,479.10 |
| 陕西柴油机重工有限公司 | 47,037,068.87 | 966,875.13 | 55,631,282.15 | 1,107,556.13 |
| 中国船舶工业物资总公司 | 42,183,643.89 | 210,918.22 | 17,866,820.72 | 89,334.10 |
| 中国舰船研究设计中心 | 38,821,155.00 | 3,861,876.18 | 50,148,533.33 | 2,580,436.85 |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 | 38,360,920.13 | 468,395.06 | 66,374,077.38 | 331,870.39 |
| 重庆齿轮箱有限责任公司 | 35,202,174.13 | 3,923,412.91 | 4,441,612.48 | 296,866.09 |
| 中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司 | 32,116,472.00 | 166,107.95 | 1,188,693.44 | 7,532.15 |
| 上海船舶设备研究所 | 28,145,802.00 | 629,516.03 | 32,289,769.00 | 449,972.72 |
| 杭州应用声学研究所 | 27,535,788.50 | 2,753,028.94 | 61,170,000.00 | 3,017,100.00 |
| 洛阳船舶材料研究所 | 23,916,190.45 | 119,607.95 | 24,879,336.97 | 136,480.62 |
| 青岛海西船舶柴油机有限公司 | 20,660,996.10 | 115,693.42 | 57,621,449.18 | 4,386,073.51 |
| 中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司 | 17,749,900.59 | 883,942.82 | 41,670,962.54 | 208,354.81 |
| 中船重工特种设备有限责任公司 | 15,299,942.00 | 1,635,739.20 | 20,525,640.00 | 1,998,793.95 |
| 宜昌船舶柴油机有限公司 | 14,785,781.82 | 262,063.92 | 42,745,886.65 | 402,470.12 |
| 重庆川东船舶重工有限责任公司 | 10,893,362.00 | 776,109.02 | 7,904,118.00 | 351,206.54 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 西安天虹电气有限公司 | 10,833,344.00 | 10,833,344.00 | 10,833,344.00 | 5,416,672.00 |
| 天津新港船舶重工有限责任公司 | 9,977,854.22 | 154,967.10 | 17,834,697.45 | 552,521.36 |
| 上海齐耀发动机有限公司 | 9,392,512.10 | 48,165.51 | 11,767,114.09 | 60,790.06 |
| 河南柴油机重工有限责任公司 | 8,670,767.18 | 58,598.53 | 3,329,880.90 | 43,675.31 |
| 上海船用柴油机研究所 | 8,216,531.88 | 45,171.30 | 3,172,550.80 | 30,578.92 |
| 重庆清平机械有限责任公司 | 8,008,346.87 | 382,025.87 | 6,563,907.63 | 232,504.56 |
| 邯郸净化设备研究所 | 6,612,788.00 | 63,155.44 | 1,738,900.00 | 8,694.50 |
| 广州柴油机厂股份有限公司 | 6,072,314.60 | 25,763.04 | 2,671,280.20 | 20,052.88 |
| 重庆海升实业有限公司 | 6,068,932.16 | 181,188.58 | 4,352,087.00 | 21,760.44 |
| 中船重工电机科技股份有限公司 | 5,647,126.00 | 28,235.64 | | |
| 武汉海王新能源工程技术有限公司 | 5,456,639.40 | 27,283.20 | 2,139,403.40 | 10,697.02 |
| 昆明船舶设备研究试验中心 | 4,691,100.00 | 23,455.50 | 893,700.00 | 366,850.00 |
| 重庆前卫海洋石油工程设备有限责任公司 | 4,526,271.79 | 217,597.14 | 4,299,682.43 | 49,006.00 |
| 湖北海山科技有限公司 | 4,200,000.00 | 75,000.00 | 1,200,000.00 | 6,000.00 |
| 青岛海西重机有限责任公司 | 4,098,516.35 | 1,106,808.71 | 7,916,966.20 | 549,052.50 |
| 武汉武船和园有限责任公司 | 4,039,795.04 | 865,310.98 | 1,898,343.32 | 438,718.14 |
| 鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司 | 3,400,781.99 | 353,821.68 | 3,666,273.46 | 257,746.74 |
| 郑州机电工程研究所 | 3,375,829.29 | 80,105.65 | 5,164,025.60 | 31,592.08 |
| 中国船舶科学研究中心 | 2,949,295.22 | 14,746.48 | 1,838,508.90 | 21,905.04 |
| 山西汾西重工有限责任公司 | 2,916,000.00 | 145,800.00 | 2,956,225.00 | 14,781.13 |
| 中船重工重庆液压机电有限公司 | 2,894,339.76 | 272,634.72 | 10,859,021.65 | 414,773.53 |
| 昆明欧迈科技有限公司 | 2,433,632.75 | 12,168.16 | | |
| 中船重工物资贸易集团有限公司 | 2,415,412.88 | 52,031.38 | 1,529,409.04 | 17,359.46 |
| 中船重工（上海）节能技术发展有限公司 | 2,411,507.79 | 12,057.55 | 4,421,925.60 | 22,109.63 |
| 宜昌测试技术研究所 | 2,119,242.60 | 42,391.68 | 3,362,996.60 | 46,278.28 |
| 山西江淮重工有限责任公司 | 1,996,736.96 | 9,983.68 | 865,500.00 | 4,327.50 |
| 中船重工重庆长平机械有限责任公司 | 1,952,515.98 | 182,266.49 | 1,722,702.80 | 105,285.56 |
| 葫芦岛渤船机械工程有限公司 | 1,738,278.00 | 869,139.00 | 1,808,278.00 | 348,005.60 |
| 中船重工纵横科技有限公司 | 1,721,679.00 | 1,721,679.00 | | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------------------|--------------|------------|----------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司 | 1,564,457.16 | 7,822.29 | | |
| 中国船舶重工集团（天津）海上风电工程技术有限公司 | 1,500,000.00 | 7,500.00 | | |
| 武汉海王机电工程技术有限公司 | 1,249,500.00 | 10,387.50 | 2,249,000.00 | 1,295.00 |
| 西安精密机械研究所 | 1,200,000.00 | 120,000.00 | 2,961,600.00 | 69,249.00 |
| 中国船舶重工集团衡远科技有限公司 | 1,152,906.34 | 5,764.53 | 5,233,905.79 | 27,576.46 |
| 上海衡拓船舶设备有限公司 | 1,152,600.00 | 30,675.00 | 1,071,000.00 | 19,035.00 |
| 连云港杰瑞深软科技有限公司 | 975,000.00 | 48,750.00 | 1,435,000.00 | 7,175.00 |
| 大连船舶工业船机重工有限公司 | 917,200.00 | | 2,920,165.00 | 10,014.83 |
| 华中中船贸易武汉有限公司 | 872,016.09 | 436,008.05 | 874,767.93 | 177,155.06 |
| 武汉武船投资控股有限公司 | 847,930.34 | 377,167.84 | 567,930.34 | 168,667.67 |
| 哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所 | 830,532.00 | 22,270.16 | 502,300.00 | 2,511.50 |
| 上海齐耀热能工程有限公司 | 755,000.00 | 3,775.00 | | |
| 宜昌英汉超声电气有限公司 | 700,850.00 | 3,504.25 | | |
| 西安船舶工程研究院有限公司 | 640,898.00 | 586,407.00 | 640,898.00 | 3,204.49 |
| 重庆长涂涂装工业有限责任公司 | 606,500.85 | 3,032.50 | 488,420.00 | 77,098.00 |
| 大连五洲船用锅炉工程有限公司 | 606,276.40 | 3,031.38 | 909,151.20 | 9,447.97 |
| 重庆重齿物资有限公司 | 591,242.55 | 2,838.18 | 402,754.00 | 25,501.74 |
| 中国船舶工业物资华南有限公司 | 552,827.48 | 2,764.14 | 1,412,462.04 | 7,062.31 |
| 洛阳双瑞万基钛业有限公司 | 543,604.81 | 2,718.02 | 43,604.81 | 218.02 |
| 天津航海仪器研究所 | 529,839.40 | 2,649.20 | 8,273,820.93 | 41,369.10 |
| 武汉船舶设计研究院有限公司 | 524,600.00 | 126,680.00 | 337,000.00 | 105,950.00 |
| 中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司 | 519,164.30 | 5,797.48 | 708,144.00 | 3,540.72 |
| 上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司 | 506,420.00 | 7,890.25 | | |
| 德瑞斯博海机械设备（大连）有限公司 | 500,000.00 | 100,000.00 | 1,438,273.10 | 54,691.37 |
| 山西美新通用机械有限公司 | | | 138,790,136.39 | 8,387,702.86 |
| 重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司 | | | 45,136,941.65 | 2,130,707.28 |
| 中船重工物贸集团（香港）有限公司 | | | 1,488,221.32 | 7,441.11 |
| 洛阳双瑞特种装备有限公司 | | | 1,066,916.67 | 8,365.66 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------------|------|------|------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 武汉船舶通信研究所 | | | 840,500.00 | 8,335.00 |
| 新疆海装风电设备有限公司 | | | 712,176.00 | 13,826.78 |
| 重庆华渝电气集团有限公司 | | | 687,913.00 | 27,285.65 |
| 大连大立钢制品有限公司 | | | 603,863.00 | 3,019.32 |
| 杭州七所科技有限公司 | | | 600,744.00 | 30,037.20 |
| 陕西陕柴重工动力配套有限公司 | | | 533,698.52 | 6,095.18 |
| 大连渔轮有限公司 | | | 518,304.79 | 18,056.86 |
| 武船工程技术学校 | | | 460,290.89 | 2,301.45 |
| 上海衡拓实业发展有限公司 | | | 360,000.00 | 36,000.00 |
| 宜昌兴舟重型铸锻有限公司 | | | 355,415.00 | 58,674.70 |
| 中国船舶重工集团长江科技有限公司 | | | 322,335.60 | 1,611.68 |
| 上海渤荣科技发展有限公司 | | | 317,949.12 | 31,794.91 |
| 船舶信息研究中心 | | | 250,000.00 | 1,250.00 |
| 中船重工海声科技有限公司 | | | 227,166.00 | 1,135.83 |
| 青岛海西电机有限公司 | | | 192,200.00 | 19,620.00 |
| 重庆重齿永进传动设备有限公司 | | | 188,466.14 | 14,521.52 |
| 武汉华中天易智造科技有限公司 | | | 172,000.00 | 172,000.00 |
| 上海齐耀系统工程有限公司 | | | 112,000.00 | 560.00 |
| 武汉海翼科技有限公司 | | | 110,600.00 | 553.00 |
| 哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司 | | | 85,000.00 | 2,277.50 |
| 重庆东港船舶产业有限公司 | | | 81,641.00 | 1,190.35 |
| 重庆长平共筑钢结构有限公司 | | | 71,590.00 | 7,429.25 |
| 中船重工物资贸易集团武汉有限公司 | | | 58,985.55 | 58,985.55 |
| 大连船舶投资控股有限公司 | | | 28,463.20 | 14,231.60 |
| 武汉船用电力推进装置研究所 | | | 27,000.00 | 1,350.00 |
| 中船重工（沈阳）辽海输油设备有限公司 | | | 26,000.00 | 1,300.00 |
| 中国船舶工业物资华东有限公司 | | | 23,640.90 | 1,182.05 |
| 中国船舶工业物资云贵有限公司 | | | 18,891.08 | 94.46 |
| 重庆前卫科技集团有限公司 | | | 17,661.00 | 3,532.20 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 重庆船舶贸易有限公司 | | | 17,649.20 | 17,649.20 |
| 合计 | 2,112,696,268.08 | 137,916,073.15 | 2,614,604,997.95 | 123,879,369.82 |
| 应收票据: | | | | |
| 武汉船用机械有限责任公司 | 62,740,000.00 | | 39,865,600.00 | |
| 青岛海西船舶柴油机有限公司 | 38,792,772.75 | | | |
| 大连船用柴油机有限公司 | 33,764,383.69 | | 20,531,996.60 | |
| 中国船舶重工集团海装风电股份有限公司 | 25,201,179.00 | | 33,269,746.00 | |
| 渤海造船厂集团有限公司 | 24,530,000.00 | | | |
| 陕西柴油机重工有限公司 | 14,000,885.25 | | 18,980,000.00 | |
| 武汉第二船舶设计研究所 | 10,408,000.00 | | | |
| 中船重工环境工程有限公司 | 10,000,000.00 | | | |
| 广州柴油机厂股份有限公司 | 5,600,000.00 | | 10,900,000.00 | |
| 洛阳双瑞风电叶片有限公司 | 5,000,000.00 | | | |
| 洛阳双瑞特种装备有限公司 | 3,645,657.53 | | 3,392,070.31 | |
| 宜昌船舶柴油机有限公司 | 2,658,863.50 | | 40,304,339.43 | |
| 天津新港船舶重工有限责任公司 | 2,000,000.00 | | | |
| 中船重工物资贸易集团有限公司 | 500,000.00 | | | |
| 天津航海仪器研究所 | | | 76,969,821.64 | |
| 中国船舶工业物资总公司 | | | 27,092,111.50 | |
| 中国舰船研究设计中心 | | | 7,200,000.00 | |
| 重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司 | | | 6,505,300.00 | |
| 洛阳船舶材料研究所 | | | 4,252,626.50 | |
| 重庆海升实业有限公司 | | | 2,141,775.00 | |
| 重庆前卫海洋石油工程设备有限责任公司 | | | 1,407,823.40 | |
| 洛阳双瑞万基钛业有限公司 | | | 1,000,000.00 | |
| 上海船用柴油机研究所 | | | 1,000,000.00 | |
| 武汉海王机电工程技术有限公司 | | | 120,000.00 | |
| 陕西陕柴重工动力配套有限公司 | | | 100,000.00 | |
| 重庆华渝电气集团有限公司 | | | 50,144.00 | |
| 合计 | 238,841,741.72 | | 295,083,354.38 | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------------------|------------------|------|----------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付账款： | | | | |
| 中船重工物资贸易集团有限公司 | 3,302,599,349.03 | | 730,661,652.52 | |
| 鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司 | 471,979,503.89 | | | |
| 杭州应用声学研究所 | 383,046,681.30 | | 124,284,605.65 | |
| 上海船用柴油机研究所 | 378,216,112.92 | | 346,358,826.47 | |
| 中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司 | 264,817,264.98 | | 89,530,699.35 | |
| 中国船舶工业物资东北有限公司 | 171,216,494.35 | | 321,994,602.17 | |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 162,132,881.02 | | 280,572,644.56 | |
| 武汉船用电力推进装置研究所 | 135,018,600.00 | | 994,000.00 | |
| 武汉武船投资控股有限公司 | 122,856,496.54 | | | |
| 华中光电技术研究所 | 91,184,640.00 | | 27,235,300.00 | |
| 中国船舶重工集团柴油机有限公司 | 58,000,000.00 | | | |
| 武船重型工程股份有限公司 | 56,787,894.68 | | 156,787,894.68 | |
| 大连船用柴油机有限公司 | 43,138,278.05 | | 75,192,722.49 | |
| 武汉船用机械有限责任公司 | 36,202,990.00 | | 25,801,200.00 | |
| 上海渤荣科技发展有限公司 | 17,757,694.29 | | 10,848,912.99 | |
| 宜昌船舶柴油机有限公司 | 16,323,180.52 | | 16,339,180.52 | |
| 天津航海仪器研究所 | 12,296,496.76 | | 2,440,129.00 | |
| 陕西柴油机重工有限公司 | 8,960,723.62 | | 24,200,723.62 | |
| 上海衡拓船舶设备有限公司 | 8,379,660.00 | | | |
| 中船重工物资贸易集团武汉有限公司 | 5,844,205.08 | | 1,820,390.51 | |
| 沈阳辽海装备有限责任公司 | 5,409,600.00 | | | |
| 中船重工特种设备有限责任公司 | 4,498,308.00 | | 410,000.00 | |
| 中国船舶工业物资总公司 | 4,421,462.60 | | 3,731,845.88 | |
| 武汉数字工程研究所 | 4,171,780.00 | | 72,399,120.00 | |
| 洛阳船舶材料研究所 | 4,004,028.44 | | 688,256.44 | |
| 连云港杰瑞深软科技有限公司 | 3,189,350.00 | | 4,150,253.71 | |
| 中国船舶工业物资中南有限公司 | 2,994,950.20 | | | |
| 西安天虹电气有限公司 | 2,253,671.78 | | 335,000.00 | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------------------|--------------|------|---------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 中船重工（上海）节能技术发展有限公司 | 2,057,589.00 | | | |
| 淄博火炬能源有限责任公司 | 1,850,000.00 | | | |
| 中船重工环境工程有限公司 | 1,841,353.86 | | 2,097,353.86 | |
| 南京船舶雷达研究所 | 1,762,700.00 | | | |
| 武汉第二船舶设计研究所 | 1,682,000.00 | | 1,096,000.00 | |
| 武汉船舶通信研究所 | 1,171,740.05 | | 2,130,000.00 | |
| 上海船舶设备研究所 | 1,168,920.00 | | 1,046,000.00 | |
| 武汉船舶设计研究院有限公司 | 900,000.00 | | 1,350,000.00 | |
| 中国船舶工业物资华东有限公司 | 696,900.00 | | | |
| 中船重工重庆液压机电有限公司 | 508,190.00 | | | |
| 中船重工（葫芦岛）特种电缆有限责任公司 | | | 30,462,889.33 | |
| 上海船舶电子设备研究所 | | | 26,293,140.00 | |
| 江苏自动化研究所 | | | 13,513,500.00 | |
| 青岛海西船舶柴油机科技有限公司 | | | 10,445,868.00 | |
| 郑州机电工程研究所 | | | 6,416,000.00 | |
| 中船重工（唐山）船用材料制造有限公司 | | | 2,855,808.37 | |
| 中国舰船研究设计中心 | | | 2,002,500.00 | |
| 中国船舶重工集团公司第七研究院 | | | 1,296,000.00 | |
| 中船重工天禾船舶设备江苏有限公司 | | | 1,000,000.00 | |
| 大连测控技术研究所 | | | 666,000.00 | |
| 中船保险经纪有限责任公司 | | | 347,272.20 | |
| 中船重工重庆长平机械有限责任公司 | | | 178,600.00 | |
| 连云港杰瑞电子有限公司 | | | 169,000.00 | |
| 北京中船汉光信息技术有限公司 | | | 103,500.00 | |
| 中船重工集团热加工工艺研究所 | | | 63,000.00 | |
| 重庆瑞欧机械有限公司 | | | 53,000.00 | |
| 渤海造船厂集团有限公司 | | | 34,295.00 | |
| 上海齐耀系统工程有限公司 | | | 33,260.00 | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 中船重工海声科技有限公司 | | | 30,000.00 | |
| 船舶信息研究中心 | | | 25,500.00 | |
| 合计 | 5,791,341,690.96 | | 2,420,486,447.32 | |
| 其他应收款: | | | | |
| 武汉第二船舶设计研究所 | 50,436,000.00 | 100,000.00 | 50,356,000.00 | |
| 青岛武船重工有限公司 | 20,786,694.80 | 103,933.47 | | |
| 中船重工海疆（天津）融资租赁有限公司 | 15,996,000.00 | 54,980.00 | | |
| 鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司 | 4,659,693.72 | 23,298.47 | | |
| 渤海造船厂集团有限公司 | 3,676,609.96 | 193,084.27 | 1,600,740.65 | 98,776.56 |
| 上海船用柴油机研究所 | 2,409,600.00 | 168,260.00 | 7,441,200.00 | 203,310.00 |
| 中船重工物资贸易集团有限公司 | 2,161,242.00 | 7,308.08 | 738,820.00 | |
| 中国船舶工业物资华东有限公司 | 1,928,000.00 | 385,600.00 | | |
| 中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司 | 1,250,000.00 | | 750,000.00 | |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 737,970.83 | 729,821.78 | 870,000.00 | |
| 上海齐耀系统工程有限公司 | 720,000.00 | 318,000.00 | | |
| 中船重工物资贸易集团武汉有限公司 | | | 21,871,431.91 | |
| 武汉武船投资控股有限公司 | | | 5,353,496.54 | |
| 北京瑞驰菲思招标代理有限公司 | | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 中国舰船研究设计中心 | | | 95,708.42 | |
| 大连船舶投资控股有限公司 | | | 80,058.50 | 8,005.85 |
| 中船重工西安东仪科工集团有限公司 | | | 56,820.36 | 284.10 |
| 武船重型工程股份有限公司 | | | 54,000.00 | |
| 宜昌测试技术研究所 | | | 50,000.00 | |
| 中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司 | | | 49,305.00 | 2,465.25 |
| 中国船舶重工集团国际工程有限公司 | | | 45,320.00 | |
| 大连船用柴油机有限公司 | | | 20,870.30 | 6,832.00 |
| 武汉海桦物业管理有限公司 | | | 11,880.60 | 594.03 |
| 合计 | 104,761,811.31 | 2,084,286.07 | 89,545,652.28 | 420,267.79 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付关联方款项

| 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 应付账款: | | |
| 上海船用柴油机研究所 | 1,910,944,528.50 | 983,778,719.28 |
| 杭州应用声学研究所 | 917,106,607.95 | 89,555,907.95 |
| 上海船舶设备研究所 | 735,750,898.08 | 864,219,961.76 |
| 中国舰船研究设计中心 | 695,022,135.00 | 564,257,612.50 |
| 武汉船用电力推进装置研究所 | 516,377,664.70 | 223,051,655.00 |
| 哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所 | 388,520,470.00 | 267,092,270.00 |
| 华中光电技术研究所 | 369,209,023.08 | 102,497,617.82 |
| 武汉船用机械有限责任公司 | 315,393,675.77 | 346,348,778.53 |
| 中船重工物资贸易集团有限公司 | 245,431,106.44 | 597,664,715.84 |
| 武汉船舶通信研究所 | 243,349,531.31 | 271,116,028.16 |
| 中国船舶工业物资东北有限公司 | 214,348,614.14 | 135,724,532.40 |
| 天津航海仪器研究所 | 211,020,695.44 | 175,776,214.21 |
| 江苏自动化研究所 | 179,608,190.20 | 95,605,400.20 |
| 重庆齿轮箱有限责任公司 | 159,768,207.65 | 65,205,170.00 |
| 中国船舶工业物资总公司 | 153,278,467.10 | 122,513,835.21 |
| 武汉数字工程研究所 | 132,427,735.00 | 250,484,835.00 |
| 洛阳船舶材料研究所 | 130,429,194.95 | 66,975,582.49 |
| 郑州机电工程研究所 | 111,584,500.00 | 31,888,000.00 |
| 中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司 | 86,758,610.00 | 3,671,617,552.74 |
| 邯郸净化设备研究所 | 81,698,653.69 | 91,427,733.69 |
| 沈阳辽海装备有限责任公司 | 74,091,000.00 | 57,946,000.00 |
| 陕西柴油机重工有限公司 | 71,173,951.00 | 129,164,485.00 |
| 上海船舶电子设备研究所 | 54,154,910.00 | 56,906,100.00 |
| 西安精密机械研究所 | 46,736,400.00 | 61,388,400.00 |
| 宜昌测试技术研究所 | 45,518,940.00 | 80,205,200.00 |
| 中船重工重庆液压机电有限公司 | 43,881,217.14 | 40,867,230.36 |
| 武汉武船投资控股有限公司 | 37,627,029.47 | 956,858.00 |
| 河南柴油机重工有限责任公司 | 36,290,180.61 | 41,643,650.61 |
| 北京长城电子装备有限责任公司 | 35,829,209.63 | 45,811,850.98 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|---------------|----------------|
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 32,029,919.99 | 227,530,374.71 |
| 扬州船用电子仪器研究所 | 28,224,341.55 | 14,957,620.00 |
| 大连船用柴油机有限公司 | 22,684,472.78 | 126,891,867.44 |
| 淄博火炬能源有限责任公司 | 21,822,183.90 | 5,319,852.81 |
| 葫芦岛渤船机械工程有限公司 | 20,794,591.58 | 14,803,789.85 |
| 山西江淮重工有限责任公司 | 18,495,390.01 | 15,215,918.19 |
| 重庆重齿物资有限公司 | 18,247,893.44 | 18,587,078.94 |
| 武汉第二船舶设计研究所 | 15,977,700.00 | 15,008,200.00 |
| 中船重工海声科技有限公司 | 15,921,457.76 | 17,470,670.13 |
| 中船重工物资贸易集团武汉有限公司 | 14,298,263.55 | 21,266,044.30 |
| 中船重工天禾船舶设备江苏有限公司 | 13,871,584.00 | 6,887,360.68 |
| 武汉海王新能源工程技术有限公司 | 10,120,770.51 | 7,566,249.50 |
| 中船重工特种设备有限责任公司 | 9,649,680.76 | 8,285,560.00 |
| 武船重型工程股份有限公司 | 9,081,595.77 | 111,314,239.53 |
| 青岛武船重工有限公司 | 9,071,041.51 | |
| 中船重工重庆长平机械有限责任公司 | 8,902,426.58 | 6,793,841.68 |
| 山西汾西重工有限责任公司 | 8,158,350.00 | 2,210,890.00 |
| 重庆华渝电气集团有限公司 | 7,230,500.00 | 6,305,350.00 |
| 中国船舶重工集团国际工程有限公司 | 5,879,585.00 | 5,577,700.00 |
| 大连中船远东有限公司 | 5,433,732.40 | 5,189,068.95 |
| 武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司 | 4,517,555.00 | 423,173.00 |
| 中船重工物资贸易集团重庆有限公司 | 4,442,439.21 | 1,887,111.47 |
| 武汉武船和园有限责任公司 | 3,492,997.20 | 9,918,572.10 |
| 葫芦岛渤船重工实业有限公司 | 2,919,874.99 | 1,598,177.99 |
| 连云港杰瑞深软科技有限公司 | 2,867,081.31 | 589,999.99 |
| 中国船舶工业物资中南有限公司 | 2,626,602.30 | 1,520,500.00 |
| 中船重工物资贸易集团鞍山有限公司 | 2,541,355.79 | |
| 中国船舶重工集团公司第七研究院 | 2,363,500.00 | 1,721,500.00 |
| 武汉凌耀科技有限责任公司 | 1,944,000.00 | 330,000.00 |
| 中国船舶工业物资华东有限公司 | 1,939,216.43 | 6,177,244.24 |
| 上海华泾电站设备有限公司 | 1,781,550.38 | 6,162,882.60 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------|--------------|----------------|
| 武汉华中天易智造科技有限公司 | 1,778,328.49 | 4,312,670.99 |
| 武汉海王机电工程技术有限公司 | 1,650,000.00 | 359,615.37 |
| 中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司 | 1,645,000.00 | 1,645,000.00 |
| 武汉凌安科技有限公司 | 1,640,950.00 | |
| 宜昌船舶柴油机有限公司 | 1,611,700.00 | 22,005,337.11 |
| 沈阳海通电子有限责任公司 | 1,604,513.00 | 42,415.00 |
| 武汉铁锚焊接材料股份有限公司 | 1,576,497.19 | 1,116,828.00 |
| 大连船舶工业船机重工有限公司 | 1,567,288.69 | 13,011,571.40 |
| 大连船舶工业工程公司 | 1,509,994.24 | 2,452,466.19 |
| 大连中船新材料有限公司 | 1,434,251.91 | 3,771,401.83 |
| 武汉华之洋科技有限公司 | 1,386,105.05 | 1,009,123.03 |
| 中船重工环境工程有限公司 | 1,340,422.50 | 302,236.39 |
| 秦皇岛远舟工业气体有限公司 | 1,181,093.25 | 3,637,212.06 |
| 中船重工（唐山）船用材料制造有限公司 | 1,158,670.96 | 1,624,011.83 |
| 上海齐耀系统工程有限公司 | 1,110,720.38 | 391,517.00 |
| 武汉海翼科技有限公司 | 1,081,514.53 | 1,624,000.00 |
| 南京船舶雷达研究所 | 1,080,000.00 | 12,881,700.00 |
| 上海齐耀重工有限公司 | 960,000.00 | |
| 大连测控技术研究所 | 943,000.00 | 610,000.00 |
| 上海衡拓实业发展有限公司 | 910,600.30 | 1,159,100.30 |
| 鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司 | 895,530.73 | 36,803,140.46 |
| 西安天虹电气有限公司 | 882,000.00 | 221,062.88 |
| 中国船舶重工集团环境工程有限公司 | 716,592.60 | |
| 中船重工（葫芦岛）特种电缆有限责任公司 | 711,275.09 | |
| 上海海岳液压机电工程有限公司 | 696,581.20 | |
| 中船重工（上海）节能技术发展有限公司 | 646,551.72 | |
| 宜都市协力机械制造有限公司 | 621,496.31 | 209,624.40 |
| 武汉船舶设计研究院有限公司 | 552,000.00 | |
| 中船重工电机科技股份有限公司 | 550,000.00 | 460,000.00 |
| 大连船舶投资控股有限公司 | | 149,234,478.12 |
| 大连船舶工业海洋工程有限公司 | | 11,108,595.00 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------------------------|-----|--------------|
| 上海渤荣科技发展有限公司 | | 7,804,336.00 |
| 大连大立钢制品有限公司 | | 6,575,594.04 |
| 中国船舶科学研究中心 | | 4,090,000.00 |
| 武船工程技术学校 | | 3,518,743.70 |
| 青岛海西重机有限责任公司 | | 3,290,728.54 |
| 大连船舶重工集团爆炸加工研究所有限公司 | | 2,202,387.00 |
| 中船重工集团热加工工艺研究所 | | 2,193,810.59 |
| 中国船舶工业物资华南有限公司 | | 1,842,085.47 |
| 大连船舶工程技术研究中心有限公司 | | 1,788,424.00 |
| 中船重工鹏力（南京）智能装备系统有限公司 | | 1,786,130.00 |
| 武船中心医院 | | 1,243,837.00 |
| 中国船舶重工集团长江科技有限公司 | | 1,116,530.00 |
| 中国船舶重工集团大连船舶工业有限公司 | | 796,141.20 |
| 武汉海润工程设备有限公司 | | 710,000.00 |
| 青岛海西电机有限公司 | | 658,600.00 |
| 连云港杰瑞电子有限公司 | | 601,360.00 |
| 武汉金船科技有限公司 | | 565,065.00 |
| 大连船舶工业中宜国际贸易有限公司 | | 488,154.52 |
| 洛阳双瑞金属复合材料有限公司 | | 484,105.61 |
| 青岛海西船舶柴油机有限公司 | | 476,500.00 |
| 重庆安特瑞润滑设备有限公司 | | 469,910.00 |
| 上海瑞洋船舶科技有限公司 | | 464,800.00 |
| 重庆长涂涂装工业有限责任公司 | | 406,816.24 |
| 中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司 | | 389,878.01 |
| 北京蓝波今朝科技有限公司 | | 315,840.00 |
| 船舶信息研究中心 | | 315,500.40 |
| 中船重工（武汉）凌久高科有限公司 | | 280,935.42 |
| 武汉华海通用电气有限公司 | | 274,492.65 |
| 河北汉光重工有限责任公司 | | 272,111.39 |
| 洛阳双瑞特种装备有限公司 | | 217,648.61 |
| 中船重工西安东仪科工集团有限公司 | | 212,564.13 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|--------------------|-------------------------|--------------------------|
| 中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司 | | 193,455.00 |
| 武汉海博瑞科技有限公司 | | 180,000.00 |
| 中船永志泰兴电子科技有限公司 | | 169,660.50 |
| 上海凌耀船舶工程有限公司 | | 153,000.00 |
| 深圳市飞舟模型有限公司 | | 115,600.00 |
| 扬州海通电子科技有限公司 | | 81,000.00 |
| 北京中船汉光信息技术有限公司 | | 74,000.00 |
| 中船重工海鑫工程管理（北京）有限公司 | | 70,000.00 |
| 湖北长海新能源科技有限公司 | | 69,680.00 |
| 深圳船舶贸易有限公司 | | 65,219.00 |
| 重庆川东船舶重工有限责任公司 | | 60,887.41 |
| 武汉环达电子科技有限公司 | | 60,000.00 |
| 中船重工纵横科技有限公司 | | 54,200.00 |
| 洛阳七星科贸发展有限公司 | | 45,319.94 |
| 中船重工第七一三研究所海神电梯公司 | | 41,000.00 |
| 重庆瑞海热处理有限公司 | | 35,681.35 |
| 渤海造船厂集团有限公司 | | 34,295.00 |
| 哈尔滨广瀚动力传动有限公司 | | 25,200.00 |
| 南通远舟船舶科技有限公司 | | 22,760.00 |
| 沈阳辽海船舶电器有限公司 | | 21,980.00 |
| 杭州七所科技有限公司 | | 20,000.00 |
| 保定风帆新能源有限公司 | | 17,850.00 |
| 西安船舶工程研究院有限公司 | | 14,000.00 |
| 重庆海升实业有限公司 | | 12,984.64 |
| 合计 | 8,604,105,678.69 | 10,516,686,645.55 |
| 应付票据: | | |
| 中船重工物资贸易集团有限公司 | 587,218,744.81 | 703,297,688.70 |
| 上海船用柴油机研究所 | 117,800,745.00 | 124,729,460.00 |
| 中国舰船研究设计中心 | 82,012,500.00 | 40,187,500.00 |
| 武汉武船投资控股有限公司 | 74,296,876.71 | |
| 上海船舶设备研究所 | 74,157,510.00 | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|---------------|----------------|
| 杭州应用声学研究所 | 54,445,000.00 | 25,650,000.00 |
| 武汉数字工程研究所 | 44,137,200.00 | |
| 中国船舶工业物资总公司 | 43,999,009.61 | 43,490,010.59 |
| 武汉船用机械有限责任公司 | 37,761,000.00 | 32,032,900.00 |
| 青岛武船重工有限公司 | 35,772,828.55 | |
| 江苏自动化研究所 | 35,711,285.74 | |
| 陕西柴油机重工有限公司 | 33,020,000.00 | |
| 华中光电技术研究所 | 27,300,000.00 | |
| 宜昌测试技术研究所 | 20,910,000.00 | |
| 武汉船舶通信研究所 | 15,826,032.80 | 2,843,366.00 |
| 上海船舶电子设备研究所 | 14,308,000.00 | |
| 中国船舶工业物资东北有限公司 | 12,500,178.55 | 10,965,167.57 |
| 郑州机电工程研究所 | 9,040,000.00 | |
| 武汉华之洋科技有限公司 | 5,952,000.00 | |
| 武汉船用电力推进装置研究所 | 4,798,000.00 | |
| 中国船舶重工集团国际工程有限公司 | 3,050,000.00 | |
| 天津航海仪器研究所 | 2,642,000.00 | 50,000.00 |
| 武汉海翼科技有限公司 | 2,480,000.00 | |
| 洛阳船舶材料研究所 | 2,100,000.00 | 4,802,380.50 |
| 上海凌耀船舶工程有限公司 | 2,049,000.00 | |
| 中船重工物资贸易集团武汉有限公司 | 2,038,947.50 | 5,167,034.70 |
| 葫芦岛渤船重工实业有限公司 | 1,937,840.70 | 3,753,311.29 |
| 中船重工物资贸易集团重庆有限公司 | 1,750,000.00 | |
| 武汉武船和园有限责任公司 | 1,241,883.00 | |
| 葫芦岛渤船机械工程有限公司 | 1,078,400.00 | 37,772,401.20 |
| 中船重工重庆长平机械有限责任公司 | 679,741.42 | 1,000,000.00 |
| 重庆清平机械有限责任公司 | 560,000.00 | |
| 大连船用柴油机有限公司 | | 161,757,622.80 |
| 上海渤荣科技发展有限公司 | | 3,286,465.00 |
| 河南柴油机重工有限责任公司 | | 2,489,000.00 |
| 中船重工海为郑州高科技有限公司 | | 1,679,900.00 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 连云港杰瑞电子有限公司 | | 474,000.00 |
| 中国船舶重工集团长江科技有限公司 | | 461,910.00 |
| 上海齐耀系统工程有限公司 | | 418,595.00 |
| 大连中船远东有限公司 | | 300,000.00 |
| 重庆安特瑞润滑设备有限公司 | | 200,000.00 |
| 大连船舶工业船机重工有限公司 | | 200,000.00 |
| 中船重工（葫芦岛）特种电缆有限责任公司 | | 158,665.00 |
| 中船重工集团热加工工艺研究所 | | 100,000.00 |
| 杭州七所科技有限公司 | | 90,000.00 |
| 中船重工天禾船舶设备江苏有限公司 | | 67,200.00 |
| 中国船舶重工集团衡远科技有限公司 | | 58,000.00 |
| 合计 | 1,352,574,724.39 | 1,207,482,578.35 |
| 预收账款: | | |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 1,923,731,851.31 | 495,830,008.77 |
| 渤海造船厂集团有限公司 | 225,351,195.00 | 99,686,788.47 |
| 武汉第二船舶设计研究所 | 203,814,536.16 | 212,238,809.05 |
| 郑州机电工程研究所 | 52,212,413.79 | 72,838,651.29 |
| 中国舰船研究设计中心 | 45,092,431.65 | 41,211,846.19 |
| 中国船舶科学研究中心 | 40,571,151.81 | 77,257,759.23 |
| 武船重型工程股份有限公司 | 34,257,194.22 | 39,658,378.26 |
| 西安精密机械研究所 | 23,451,309.66 | 29,994,080.35 |
| 大连测控技术研究所 | 21,939,586.21 | |
| 重庆川东船舶重工有限责任公司 | 10,837,241.38 | |
| 洛阳船舶材料研究所 | 6,670,824.77 | 1,221,612.00 |
| 中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司 | 5,317,607.00 | 5,819,136.45 |
| 青岛武船重工有限公司 | 3,886,082.96 | |
| 上海市东方海事工程技术有限公司 | 3,654,358.97 | |
| 中国船舶重工集团西安第七〇五研究所海源测控技术有限公司 | 3,000,000.00 | |
| 大连船用柴油机有限公司 | 2,125,982.91 | |
| 天津新港船舶重工有限责任公司 | 1,576,831.71 | |
| 上海船用柴油机研究所 | 1,520,609.40 | 2,974,423.92 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 昆明船舶设备研究试验中心 | 887,208.97 | 807,692.31 |
| 宜都市协力机械制造有限公司 | 780,000.00 | |
| 宜昌英汉超声电气有限公司 | 700,850.00 | |
| 南京船舶雷达研究所 | 672,413.79 | |
| 天津航海仪器研究所 | 505,470.00 | 1,220,276.75 |
| 中船重工物资贸易集团重庆有限公司 | | 5,676,925.11 |
| 上海船舶设备研究所 | | 2,641,478.80 |
| 武汉华之洋科技有限公司 | | 2,356,983.76 |
| 中国船舶重工集团公司军品技术研究中心 | | 1,790,000.00 |
| 武汉海王机电工程技术有限公司 | | 1,666,000.00 |
| 中国船舶重工集团(天津)海上风电工程技术有限公司 | | 1,500,000.00 |
| 洛阳双瑞风电叶片有限公司 | | 680,249.60 |
| 西安华雷机械电子集团有限公司 | | 500,000.00 |
| 武汉武船投资控股有限公司 | | 444,444.44 |
| 哈尔滨广瀚动力传动有限公司 | | 302,980.00 |
| 中船重工柴油机动力有限公司 | | 237,000.00 |
| 中船重工重庆长平机械有限责任公司 | | 221,200.00 |
| 武汉船舶设计研究院有限公司 | | 190,000.00 |
| 青岛海西船舶柴油机有限公司 | | 147,600.00 |
| 中国船舶工业物资云贵有限公司 | | 66,835.07 |
| 中船重工特种设备有限责任公司 | | 30,000.00 |
| 上海嘉洲环保机电设备有限责任公司 | | 23,918.00 |
| 淄博火炬机电设备有限责任公司 | | 23,166.00 |
| 昆明船舶设备集团有限公司 | | 15,000.00 |
| 中船重工西安东仪科工集团有限公司 | | 13,400.00 |
| 侯马平阳实业有限责任公司 | | 11,346.60 |
| 上海新中动力机厂有限公司 | | 9,728.00 |
| 华中中船贸易武汉有限公司 | | 9,621.54 |
| 合计 | 2,612,557,151.67 | 1,099,317,339.96 |
| 其他应付款: | | |
| 大连船舶投资控股有限公司 | 1,100,954,063.24 | 1,101,234,868.27 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|----------------|------------------|
| 中国船舶重工集团有限公司 | 225,395,985.44 | 195,318,958.15 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 186,711,889.32 | 1,336,510,291.38 |
| 天津航海仪器研究所 | 55,500,782.50 | 59,403,184.02 |
| 武汉数字工程研究所 | 48,516,660.00 | |
| 武汉船舶通信研究所 | 48,214,720.00 | |
| 大连船用柴油机有限公司 | 14,488,962.26 | 16,075,000.00 |
| 青岛北海船厂有限责任公司 | 13,457,580.15 | 5,102,622.01 |
| 中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司 | 9,976,694.92 | 9,076,205.29 |
| 武汉武船投资控股有限公司 | 9,632,870.43 | 90,543,221.00 |
| 中国船舶工业物资东北有限公司 | 9,019,358.59 | 5,906,662.00 |
| 葫芦岛渤船机械工程有限公司 | 6,743,211.96 | 8,119,278.26 |
| 武汉船用机械有限责任公司 | 3,783,880.00 | 3,783,880.00 |
| 上海渤荣科技发展有限公司 | 3,012,875.23 | 3,041,625.23 |
| 渤海造船厂集团有限公司 | 2,795,109.03 | 2,795,109.03 |
| 宜都市协力机械制造有限公司 | 2,754,635.49 | 2,677,329.89 |
| 西安精密机械研究所 | 2,700,000.00 | 2,700,000.00 |
| 中国船舶重工集团西安第七〇五研究所海源测控技术有限公司 | 2,700,000.00 | |
| 中船重工物资贸易集团武汉有限公司 | 2,682,000.00 | 350,000.00 |
| 江苏自动化研究所 | 2,550,000.00 | |
| 中船重工物资贸易集团有限公司 | 2,435,831.83 | 2,121,852.46 |
| 陕西柴油机重工有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 中船重工物业管理有限公司 | 1,886,792.40 | |
| 中国船舶重工集团柴油机有限公司 | 1,459,914.50 | |
| 中国船舶重工集团国际工程有限公司 | 1,000,000.00 | 2,200,000.00 |
| 中船重工天禾船舶设备江苏有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 重庆海升实业有限公司 | 660,000.00 | |
| 西安东仪海博机电科技有限责任公司 | 642,160.00 | 642,160.00 |
| 中船重工物业管理有限公司 | | 1,886,792.40 |
| 武汉武船和园有限责任公司 | | 839,696.42 |
| 葫芦岛渤船重工实业有限公司 | | 582,265.00 |
| 中国船舶工业物资总公司 | | 538,000.00 |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 重庆三硕工业汽轮机有限公司 | | 516,509.89 |
| 华中光电技术研究所 | | 457,875.00 |
| 上海船舶设备研究所 | | 404,000.00 |
| 上海衡拓实业发展有限公司 | | 374,400.00 |
| 中国船舶重工集团大连船舶工业有限公司 | | 336,889.74 |
| 大连中船远东有限公司 | | 300,000.00 |
| 中船重工海鑫工程管理（北京）有限公司 | | 221,701.10 |
| 武汉船用电力推进装置研究所 | | 214,000.00 |
| 大连船舶工业海洋工程有限公司 | | 200,000.00 |
| 连云港杰瑞深软科技有限公司 | | 150,000.00 |
| 中国船舶重工集团公司规划发展战略研究中心 | | 150,000.00 |
| 中船重工重庆长平机械有限责任公司 | | 145,000.00 |
| 洛阳船舶材料研究所 | | 124,405.00 |
| 中船重工集团热加工工艺研究所 | | 124,000.00 |
| 侯马平阳实业有限责任公司 | | 60,096.23 |
| 大连中船新材料有限公司 | | 59,210.00 |
| 重庆长涂涂装工业有限责任公司 | | 50,000.00 |
| 中船重工（葫芦岛）特种电缆有限责任公司 | | 27,750.00 |
| 大连渔轮有限公司 | | 22,562.87 |
| 中国船舶工业物资华东有限公司 | | 20,524.00 |
| 武汉华之洋科技有限公司 | | 10,500.00 |
| 武汉华海通用电气有限公司 | | 10,000.00 |
| 保定风帆新能源有限公司 | | 5,000.00 |
| 北京瑞驰菲思招标代理有限公司 | | 2,000.00 |
| 中国船舶重工集团天津船舶工业有限公司 | | 1,200.00 |
| 合计 | 1,762,675,977.29 | 2,858,436,624.64 |
| 长期应付款： | | |
| 中船重工海疆（天津）融资租赁有限公司 | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 50,000,000.00 | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、关联方存款、借款余额

(1) 关联方借款余额情况

| 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期借款: | | |
| 中船重工财务有限责任公司 | 2,258,000,000.00 | 3,083,300,000.00 |
| 大连船舶投资控股有限公司 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 洛阳船舶材料研究所 | 40,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | | 120,000,000.00 |
| 中船重工商业保理有限公司 | | 32,979,776.00 |
| 合计 | 2,458,000,000.00 | 3,486,279,776.00 |
| 长期借款: | | |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 7,435,106,501.83 | 2,128,747,055.39 |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 400,000,000.00 | 1,840,000,000.00 |
| 合计 | 7,835,106,501.83 | 3,968,747,055.39 |
| 一年到期的非流动负债: | | |
| 中国船舶重工国际贸易有限公司 | 2,170,000,000.00 | 1,090,000,000.00 |
| 中国船舶重工集团有限公司 | 160,000,000.00 | |
| 中船重工财务有限责任公司 | | 353,000,000.00 |
| 合计 | 2,330,000,000.00 | 1,443,000,000.00 |

(2) 关联方存款情况

| 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 中船重工财务有限责任公司 | 43,277,965,211.50 | 42,798,353,041.49 |
| 合计 | 43,277,965,211.50 | 42,798,353,041.49 |

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的财务承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团已签约但尚未交割的远期外汇情况：

| 项目 | 币种 | 金额 |
|----------------|----|------------------|
| 2019 年到期的远期结汇 | 美元 | 1,200,000,000.00 |
| 2019 年到期的期权类结汇 | 美元 | 345,000,000.00 |
| 合计 | | 1,545,000,000.00 |

除上述承诺事项外，截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、 资产负债表日后利润分配情况

根据本公司于 2019 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第十九次会议审议通过的《中国船舶重工股份有限公司 2018 年度利润分配预案》，公司 2018 年度的利润分配预案为：以公司截止利润分配实施的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.09 元人民币（含税）。该利润分配方案尚需报公司股东大会审议通过。

2、 其他资产负债表日后事项说明

（1）因不能偿还到期债务，债权人大连市升华船舶工程有限公司向辽宁省大连市中级人民法院（以下简称“大连中院”）申请对本集团所属的大连船舶重工集团海洋工程有限公司（以下简称“大船海工”）进行破产重整。大连中院于 2019 年 1 月 23 日出具(2019)辽 02 破申 1 号《民事裁定书》，裁定对于大船海工进行破产重整，并指定北京京都（大连）律师事务所担任大船海工管理人。自管理人履行职责（即控制权转移）之日起，大船海工不再纳入本集团合并范围。截至 2018 年 12 月 31 日，大船海工主要财务信息如财务报表附注七、1（3）重要非全资子公司的主要财务信息所述。

（2）因不能偿还到期债务，债权人大连船舶重工集团船务工程有限公司之管理人向大连中院申请对本集团所属的大连船舶重工集团钢业有限公司进行破产清算。大连中院于 2019 年 2 月 25 日出具(2019)辽 02 破申 5 号《民事裁定书》，裁定对于大船钢业进行破产清算，并指定大连永通会计师事务所有限公司与北京融商（大连）律师事务所担任大船钢业管理人，自管理人履行职责（即控制权转移）之日起，大船钢业不再纳入本集团合并范围。

截至本财务报表批准报出日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目 | 种类 | 期初余额 | 本期新增补助 金额 | 本期结转计入损 益的金额 | 其他变动 | 期末余额 | 本期结转计入损 益的列报项目 | 与资产相关/与收 益相关 |
|-----------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------|
| 基础设施建设补助费 | 财政拨款 | 326,518,394.33 | | 6,650,491.59 | -122,733,751.45 | 197,134,151.29 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 武船重工土地出让金 返还 | 财政拨款 | 159,640,130.80 | | 3,614,493.48 | | 156,025,637.32 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 青岛市政府基础设施 建设补助费 | 财政拨款 | 144,598,398.75 | | 2,622,528.63 | | 141,975,870.12 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 金州区支持基础建设 拨款 | 财政拨款 | 45,068,410.07 | | 1,038,044.04 | | 44,030,366.03 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 江南工业园基础设施 建设补助费 | 财政拨款 | 38,695,447.33 | | 870,536.00 | | 37,824,911.33 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 大型船舶改装修理机 海洋工程装备扩建项 目技术改造补助 | 财政拨款 | 31,671,928.79 | | 1,109,357.07 | | 30,562,571.72 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 长征重工昆山动迁款 | 财政拨款 | 17,236,639.38 | | 1,392,586.61 | | 15,844,052.77 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 船舶及海洋工程技术 研发项目补助 | 财政拨款 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 重庆红江产业发展补 助资金 | 财政拨款 | | 43,207,680.00 | | | 43,207,680.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 其他与收益相关的政 府补助 | 财政拨款 | 59,855,004.11 | 69,007,100.00 | 29,265,329.25 | -1,000,000.00 | 98,596,774.86 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 其他与资产相关的政 府补助 | 财政拨款 | 50,789,223.39 | 832,289.00 | 2,427,527.11 | -1,140,147.17 | 48,053,838.11 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 合计 | | 894,073,576.95 | 113,047,069.00 | 68,990,893.78 | -124,873,898.62 | 813,255,853.55 | | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

| 补助项目 | 种类 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期结转冲减相关成本的金额 | 期末余额 | 本期结转计入冲减相关成本的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|------|---------------------|----------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| 海工平台综合技术改造项目 贷款贴息 | 财政贴息 | 4,293,895.09 | | 172,037.88 | 4,121,857.21 | 财务费用 | 与资产相关 |
| 合计 | | 4,293,895.09 | | 172,037.88 | 4,121,857.21 | | |

(3) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 上期计入损益的金额 | 本期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------|-------------|
| 首台（套）重大技术装备保险补偿资金 | 财政拨款 | | 80,910,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 军工政策性补贴 | 财政拨款 | 37,770,000.00 | 65,423,500.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 特困企业补助金 | 财政拨款 | | 40,696,558.98 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 僵尸企业离职员工安置补贴 | 财政拨款 | | 10,263,108.88 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 船舶及海洋工程技术研发项目补助 | 财政拨款 | 219,526,119.44 | 20,000,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 税收返还 | 财政拨款 | 9,495,180.42 | 9,611,741.14 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 财政拨款 | 9,425,114.76 | 9,343,500.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 产业扶持资金 | 财政拨款 | 9,444,000.00 | 8,532,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 极地油船关键技术研究 | 财政拨款 | 11,600,000.00 | 7,200,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 基础设施建设补助费 | 财政拨款 | 6,366,525.27 | 6,650,491.59 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 武船重工土地出让金返还 | 财政拨款 | 3,614,493.48 | 3,614,493.48 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 收到的个人所得税扣缴税款手续费 | 财政拨款 | 1,798,656.63 | 1,439,710.35 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 大型船舶改装修理机海洋工程装备扩建项目 | 财政拨款 | 1,109,357.07 | 1,109,357.07 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 江南工业园基础设施建设补助费 | 财政拨款 | 870,536.00 | 870,536.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 大悟县财政局奖励资金 | 财政拨款 | 10,130,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 长征重工昆山动迁款 | 财政拨款 | 1,413,962.45 | 1,392,586.61 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 金州区支持基础建设拨款 | 财政拨款 | 1,697,968.32 | 1,038,044.04 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 青岛市政府基础设施建设补助费 | 财政拨款 | 3,496,704.84 | 2,622,528.63 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 黄标车补助 | 财政拨款 | 1,543,500.00 | | 营业外收入 | 与收益相关 |
| 厦门火炬高技术产业开发区管理委员会的灾后重建补助/台风莫兰蒂 | 财政拨款 | 36,500.00 | | 营业外收入 | 与收益相关 |
| 其他补助 | 财政拨款 | 77,660,068.69 | 93,802,840.42 | 其他收益 | 与资产相关/与收益相关 |
| 合计 | | 406,998,687.37 | 364,520,997.19 | | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 上期冲减相关成本的金额 | 本期冲减相关成本的金额 | 冲减相关成本的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|------|-----------------------|-----------------------|-------------|-------------|
| 军转民贷款贴息 | 财政贴息 | 111,531,500.00 | 118,420,000.00 | 财务费用 | 与收益相关 |
| 财政贴息补贴 | 财政贴息 | 400,000.00 | 370,000.00 | 财务费用 | 与收益相关 |
| 海工平台综合技术改造项目贷款贴息 | 财政贴息 | 172,034.97 | 172,037.88 | 财务费用 | 与资产相关 |
| 合计 | | 112,103,534.97 | 118,962,037.88 | | |

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 456,551,360.01 | 5,667,384.30 |
| 其他应收款 | 5,616,032,515.00 | 1,240,894,000.00 |
| 合计 | 6,072,583,875.01 | 1,246,561,384.30 |

（1）应收股利

| 被投资单位 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|-----------------------|---------------------|
| 武汉船用机械有限责任公司 | 243,935,812.91 | 5,667,384.30 |
| 中国船舶重工集团柴油机有限公司 | 212,615,547.10 | |
| 合计 | 456,551,360.01 | 5,667,384.30 |

（2）其他应收款

①其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | | 净额 |
|-------------------------|-------------------------|---------------|------|-------|-------------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,616,032,515.00 | 100.00 | | | 5,616,032,515.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 5,616,032,515.00 | 100.00 | | | 5,616,032,515.00 |

其他应收款按种类披露（续）

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|-------------------------|-------------------------|---------------|------|-------|-------------------------|
| | | | 坏账准备 | 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,240,894,000.00 | 100.00 | | | 1,240,894,000.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 1,240,894,000.00 | 100.00 | | | 1,240,894,000.00 |

A、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% |
|--------------|-------------------------|------|-------|
| 中国重工范围内关联方组合 | 5,616,032,515.00 | | |
| 合 计 | 5,616,032,515.00 | | |

②其他应收款按款项性质披露

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 备用金、保证金及职工借款 | | 394,000.00 |
| 应收其他单位往来款项 | 5,616,032,515.00 | 1,240,500,000.00 |
| 合 计 | 5,616,032,515.00 | 1,240,894,000.00 |

③按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 期末余额 | 账龄 | 占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%) | 坏账准 备期末 余额 |
|----------------|------|-------------------------|------|---------------------------------|------------------|
| 武汉重工铸锻有限责任公司 | 往来款 | 1,766,000,000.00 | 1年以内 | 31.45 | |
| 武昌船舶重工有限责任公司 | 往来款 | 1,600,000,000.00 | 1年以内 | 28.49 | |
| 渤海船舶重工有限责任公司 | 往来款 | 590,000,000.00 | 1年以内 | 10.51 | |
| 中船重工中南装备有限责任公司 | 往来款 | 350,000,000.00 | 1年以内 | 6.23 | |
| 重庆长征重工有限责任公司 | 往来款 | 300,000,000.00 | 1年以内 | 5.34 | |
| 合 计 | -- | 4,606,000,000.00 | -- | 82.02 | -- |

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、长期股权投资

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 56,235,767,384.72 | | 56,235,767,384.72 | 32,692,097,684.72 | | 32,692,097,684.72 |
| 对联营企业投资 | 7,375,658,314.14 | | 7,375,658,314.14 | 7,413,664,984.76 | | 7,413,664,984.76 |
| 合 计 | 63,611,425,698.86 | | 63,611,425,698.86 | 40,105,762,669.48 | | 40,105,762,669.48 |

（1）对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|-------------------|-------------------|------|-------------------|----------|----------|
| 大连船舶重工集团有限公司 | 14,385,920,013.60 | 17,067,464,800.00 | | 31,453,384,813.60 | | |
| 武昌船舶重工有限责任公司 | 5,997,895,057.50 | 5,635,934,900.00 | | 11,633,829,957.50 | | |
| 渤海船舶重工有限责任公司 | 2,669,379,030.81 | | | 2,669,379,030.81 | | |
| 武汉重工铸锻有限责任公司 | 2,000,025,889.85 | 200,000,000.00 | | 2,200,025,889.85 | | |
| 重庆长征重工有限责任公司 | 1,567,896,526.84 | | | 1,567,896,526.84 | | |
| 山西平阳重工机械有限责任公司 | 1,286,501,541.24 | 250,270,000.00 | | 1,536,771,541.24 | | |
| 重庆红江机械有限责任公司 | 857,427,932.03 | | | 857,427,932.03 | | |
| 重庆江增船舶重工有限公司 | 790,809,832.80 | | | 790,809,832.80 | | |
| 中船重工中南装备有限责任公司 | 736,979,208.07 | 250,000,000.00 | | 986,979,208.07 | | |
| 中船重工双瑞科技控股有限公司 | 589,458,794.68 | | | 589,458,794.68 | | |
| 大连船用推进器有限公司 | 360,087,980.97 | | | 360,087,980.97 | | |
| 中船重工七所科技控股有限公司 | 358,114,539.77 | | | 358,114,539.77 | | |
| 大连船用阀门有限公司 | 310,629,805.91 | | | 310,629,805.91 | | |

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|--------------------------|--------------------------|------|--------------------------|----------|----------|
| 宜昌江峡船用机械有限公司 | 301,527,954.44 | 110,000,000.00 | | 411,527,954.44 | | |
| 青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司 | 281,245,192.46 | | | 281,245,192.46 | | |
| 重庆衡山机械有限责任公司 | 168,188,331.24 | 30,000,000.00 | | 198,188,331.24 | | |
| 中船重工船舶设计研究中心有限公司 | 25,010,052.51 | | | 25,010,052.51 | | |
| 中船重工物资贸易(北京)有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 合 计 | 32,692,097,684.72 | 23,543,669,700.00 | | 56,235,767,384.72 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------------|-------------------------|--------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|-------------------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | |
| 中国船舶重工集团动力股份有限公司 | 6,569,151,750.83 | | 272,742,988.31 | -1,206,593.69 | -26,944,211.32 | 72,995,523.33 | | 6,740,748,410.80 | |
| 中国船舶重工集团柴油机有限公司 | 844,513,233.93 | | 11,542,008.04 | 1,179,657.24 | -126,547.29 | 222,198,448.58 | | 634,909,903.34 | |
| 合 计 | 7,413,664,984.76 | | 284,284,996.35 | -26,936.45 | -27,070,758.61 | 295,193,971.91 | | 7,375,658,314.14 | |

3、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|-------|
| 可供出售金融资产减值损失 | 118,060,400.00 | |
| 合 计 | 118,060,400.00 | |

4、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 284,284,996.35 | 249,394,676.67 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 377,213,885.64 |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | 243,935,514.54 | 25,187,169.11 |
| 成本法核算的子公司宣告分配股利 | 1,201,360,073.68 | 47,196,265.63 |
| 合 计 | 1,729,580,584.57 | 698,991,997.05 |

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期发生额 | 说明 |
|--|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 509,980,224.69 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 308,013,035.07 | |
| 对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 9,863,013.70 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本期发生额 | 说明 |
|---|----------------|----|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 67,502,915.78 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 18,634,526.58 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益总额 | 913,993,715.82 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 19,362,497.48 | |
| 非经常性损益净额 | 894,631,218.34 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | 47,045,064.69 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 847,586,153.65 | |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率% | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.84% | 0.030 | 0.030 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.22% | -0.008 | -0.008 |



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

中瑞岳华

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年1月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年1月12日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年6月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年6月5日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年4月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年4月20日

12



姓名 范晓红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1979-10-13
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 142431197910130324
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：范晓红
证书编号：110001590195

合格
Date is valid
this renewal.



年 月 日
/ /

7

注意事项

1. 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

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 reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年1月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年1月12日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年6月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年6月5日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年4月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年4月20日

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、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，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 reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 宋智云
Full name 宋智云
性别 男
Sex 男
出生日期 1982-09-20
Date of birth 1982-09-20
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司
Working unit 中瑞岳华会计师事务所有限公司
身份证号码 610525198209202231
Identity card 610525198209202231



姓名：宋智云
证书编号：110001590339



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

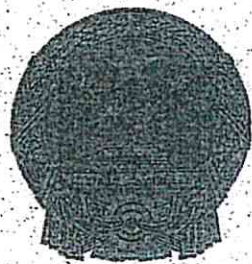


年 月 日
/ /

年 月 日
/ /

年 月 日
/ /

年 月 日
/ /



会计师事务所 执业证书

此件仅用于业务报告专
用，复印无效。

证书序号: NO. 019877

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区朝外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。



证书序号：000487

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

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇二〇年四月四日

证书有效期至：二〇二〇年四月四日

编号: 1 05397489

此件仅用于业务报告
专用, 复印无效。



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 12月 21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。