

中国船舶工业股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 1-01769 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告

大信审字[2020]第 1-01769 号

中国船舶工业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵集团，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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）采用完工百分比法确认的收入

1. 事项描述

2019 年度，贵集团合并营业收入为 231.36 亿元，其中采用完工百分比法确认的收入为 160.19 亿元，占公司合并营业收入的 69.24%，金额及比例均较为重大。如贵集团财务报表附



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

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

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

注三（二十七）、附注五（四十二）所述，贵集团的造船及海工产品等主要业务按照《企业会计准则第15号-建造合同》的规定，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和结转成本。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，进而可能影响贵集团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

（1）我们了解并测试建造合同核算、预计总收入与预计总成本的确定和变动的政策、程序、方法和相关内部控制；

（2）我们取得在建项目合同清单，检查相应的建造合同、复核船舶进度款结算情况、测算合同预计总收入；

（3）我们通过对成本流转控制程序的测试，核实成本发生、归集及分配情况；

（4）我们取得预计总成本明细表分析预计总成本的合理性，检查管理层做出会计估计以及相关的依据；

（5）我们重新复核了建造合同完工进度，实地观察未完工合同形象进度，并与完工进度进行分析复核；

（6）我们结合对存货的审计程序，对年末未完工合同进行监盘和截止性测试；

（7）我们取得收入成本计算表，执行了重新计算程序，检查是否按照相关会计政策执行。

（二）船舶及海工产品合同预计损失的计提

1. 事项描述

2019年度，贵集团合并利润表中资产减值损失为1.87亿元，其中存货跌价损失为1.72亿元，金额及比例均较为重大。如贵集团财务报表附注三（十二），附注三（二十七）及附注五（五十二），贵集团的造船及海工产品等主要业务执行《企业会计准则第15号-建造合同》，贵集团期末对船舶及海工产品进行减值测试，如果合同预计总成本超过合同预计总收入时，计提合同预计损失，同时增加资产减值损失和存货跌价准备（合同预计损失）。

合同预计总收入与合同预计总成本均涉及管理层的重大判断和估计，该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响，进而可能影响公司合同预计损失的计提，因此我们将合



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

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

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

同预计损失的计提列为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 我们了解并测试计提船舶及海工产品合同预计损失的政策、程序、方法和相关内部控制；

(2) 我们根据上年度及本年度财务报表中建造合同收入和成本的变化，以识别和了解差异产生的原因；

(3) 我们取得并检查在建项目的预计总成本明细表，并结合已完工同型船舶、同型在建船舶及目前市场情况，对预计总成本进行分析性复核；

(4) 我们重新复核管理层做出会计估计以及相关的依据和数据；

(5) 我们取得了船舶及海工产品合同预计损失计算表，执行了重新计算程序，检查是否按照相关会计政策执行，检查以前年度计提的合同预计损失本期的变化情况。

四、其他信息

贵集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵集团 2019 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵集团的持续经营能力，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贵集团、终止运营或别无其他现实的选择。



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

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

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

治理层负责监督贵集团的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



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

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

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

我们还就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。

大信会计师事务所（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：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月十六日



合并资产负债表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	13,488,678,430.60	14,556,227,738.87	14,491,299,075.16
交易性金融资产	五（二）	11,859,372.00		
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	五（三）	721,821,894.02	1,022,805,081.39	1,022,805,081.39
应收账款	五（四）	1,490,310,250.46	1,626,368,515.01	1,626,368,515.01
应收款项融资				
预付款项	五（五）	2,978,433,859.66	3,478,579,272.19	3,478,579,272.19
其他应收款	五（六）	100,511,864.97	259,374,937.55	324,303,601.26
其中：应收利息	五（六）			64,928,663.71
应收股利				
存货	五（七）	6,780,539,475.23	6,743,717,230.41	6,743,717,230.41
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	五（八）	102,433,930.47	291,571,860.03	291,571,860.03
其他流动资产	五（九）	2,486,260,775.78	1,492,790,931.80	1,492,790,931.80
流动资产合计		28,160,849,853.19	29,471,435,567.25	29,471,435,567.25
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				11,668,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	五（十）	16,226,609.72	91,974,168.53	91,974,168.53
长期股权投资	五（十一）	1,248,967,954.90	1,343,535,778.27	1,343,535,778.27
其他权益工具投资	五（十二）	45,945,750.22	48,994,184.90	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（十三）	7,361,431,734.45	7,924,894,932.66	7,924,894,932.66
在建工程	五（十四）	1,596,028,995.99	856,883,157.25	856,883,157.25
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十五）	1,096,733,016.62	1,122,873,285.88	1,122,873,285.88
开发支出	五（十六）			
商誉				
长期待摊费用	五（十七）	69,762,887.88	72,251,593.58	72,251,593.58
递延所得税资产	五（十八）	572,466,900.69	574,623,704.13	574,617,155.53
其他非流动资产	五（十九）	4,182,969,958.31	3,800,109,758.55	3,800,109,758.55
非流动资产合计		16,190,533,808.78	15,836,140,563.75	15,798,807,830.25
资产总计		44,351,383,661.97	45,307,576,131.00	45,270,243,397.50

法定代表人：

雷心培

主管会计工作负责人：

作珍

会计机构负责人：

郎文



合并资产负债表（续）

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（二十）	2,810,706,965.27	400,252,720.01	400,000,000.00
交易性金融负债	五（二十一）	104,150,000.00	56,981,193.60	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				56,981,193.60
衍生金融负债				
应付票据	五（二十二）	1,515,665,504.13	1,833,408,195.96	1,833,408,195.96
应付账款	五（二十三）	4,688,717,446.58	4,300,763,700.89	4,300,763,700.89
预收款项	五（二十四）	1,703,411,150.52	1,524,199,718.02	1,524,199,718.02
应付职工薪酬	五（二十五）	219,376,083.37	296,173,536.81	296,173,536.81
应交税费	五（二十六）	89,474,044.38	97,457,627.56	97,457,627.56
其他应付款	五（二十七）	320,500,362.99	273,833,279.78	278,161,779.62
其中：应付利息	五（二十七）			4,328,499.84
应付股利	五（二十七）		8,990,000.00	8,990,000.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	1,355,357,165.25	4,236,140,777.64	4,233,500,000.00
其他流动负债	五（二十九）	3,845,842,604.00	4,212,062,137.08	4,212,062,137.08
流动负债合计		16,653,201,326.49	17,231,272,887.35	17,232,707,889.54
非流动负债：				
长期借款	五（三十）	2,303,268,611.66	1,831,495,002.19	1,830,060,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五（三十一）	253,750,000.00	174,360,000.00	174,360,000.00
长期应付职工薪酬	五（三十二）	5,468,096.11	6,463,079.63	6,463,079.63
预计负债	五（三十三）	1,294,146,786.89	1,897,750,283.94	1,897,750,283.94
递延收益	五（三十四）	484,752,535.76	395,645,545.97	395,645,545.97
递延所得税负债	五（十八）	7,744,778.47	9,622,905.67	4,017,429.34
其他非流动负债	五（三十五）	2,281,574,813.82	3,109,992,664.70	3,109,992,664.70
非流动负债合计		6,630,705,622.71	7,425,329,482.10	7,418,289,003.58
负债合计		23,283,906,949.20	24,656,602,369.45	24,650,996,893.12
股东权益：				
股本	五（三十六）	1,378,117,598.00	1,378,117,598.00	1,378,117,598.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（三十七）	6,611,134,720.71	6,573,297,325.32	6,573,297,325.32
减：库存股				
其他综合收益	五（三十八）	19,618,587.94	22,090,730.69	-2,557,581.19
专项储备	五（三十九）	30,071,147.09	26,873,020.22	26,873,020.22
盈余公积	五（四十）	630,569,308.22	624,694,838.79	624,694,838.79
未分配利润	五（四十一）	6,746,138,652.80	6,494,714,704.18	6,494,714,704.18
归属于母公司股东权益合计		15,415,650,014.76	15,119,788,217.20	15,095,139,905.32
少数股东权益		5,651,826,698.01	5,531,185,544.35	5,524,106,599.06
股东权益合计		21,067,476,712.77	20,650,973,761.55	20,619,246,504.38
负债和股东权益总计		44,351,383,661.97	45,307,576,131.00	45,270,243,397.50

法定代表人：

曹凡培

主管会计工作负责人：

陈璋

会计机构负责人：

郎文



母公司资产负债表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		190,589,140.19	469,698,551.58	459,715,856.63
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		30,798,679.17	1,476,207.55	1,476,207.55
其他应收款				10,332,016.62
其中：应收利息				10,332,016.62
应收股利				
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		601,557,293.15	840,378,190.20	840,028,868.53
流动资产合计		822,945,112.51	1,311,552,949.33	1,311,552,949.33
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四（一）	8,309,913,000.23	8,309,772,649.97	8,309,772,649.97
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		2,834,745.14	798,383.81	798,383.81
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		76,923.05	102,564.09	102,564.09
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		400,327,044.44		
非流动资产合计		8,713,151,712.86	8,310,673,597.87	8,310,673,597.87
资产总计		9,536,096,825.37	9,622,226,547.20	9,622,226,547.20

法定代表人：雷凡培

主管会计工作负责人：陈璋

会计机构负责人：郎文



母公司资产负债表（续）

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		73,250.00		
预收款项				
应付职工薪酬		157,847.02	138,472.02	138,472.02
应交税费		395,376.57	99,466.16	99,466.16
其他应付款		30,234.50	26,222.40	26,222.40
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		656,708.09	264,160.58	264,160.58
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		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
负债合计		20,656,708.09	20,264,160.58	20,264,160.58
股东权益：				
股本		1,378,117,598.00	1,378,117,598.00	1,378,117,598.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		6,328,129,392.05	6,325,937,761.54	6,325,937,761.54
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		486,656,458.95	480,781,989.52	480,781,989.52
未分配利润		1,322,536,668.28	1,417,125,037.56	1,417,125,037.56
股东权益合计		9,515,440,117.28	9,601,962,386.62	9,601,962,386.62
负债和股东权益总计		9,536,096,825.37	9,622,226,547.20	9,622,226,547.20

法定代表人：

雷凡培

主管会计工作负责人：

陈璋

会计机构负责人：

郎文



合并利润表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十二）	23,136,187,919.43	16,910,307,369.13
减：营业成本	五（四十二）	20,689,944,204.82	14,657,444,343.34
税金及附加	五（四十三）	60,585,757.82	119,909,077.21
销售费用	五（四十四）	198,752,129.63	121,369,550.19
管理费用	五（四十五）	932,896,072.92	991,912,538.49
研发费用	五（四十六）	1,057,213,145.37	899,388,461.93
财务费用	五（四十七）	-200,180,114.60	-72,372,241.39
其中：利息费用	五（四十七）	148,044,295.73	272,929,321.63
利息收入	五（四十七）	299,468,217.12	290,935,888.53
加：其他收益	五（四十八）	397,140,087.05	349,746,341.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-104,301,851.39	374,723,853.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（四十九）	-156,059,434.06	-100,769,709.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	-28,122,250.40	-59,907,193.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-19,836,306.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十二）	-186,838,866.31	-391,857,433.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十三）	157,040,014.89	167,237,469.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		612,057,551.12	632,598,677.12
加：营业外收入	五（五十四）	45,446,189.38	57,538,062.55
减：营业外支出	五（五十五）	98,000,949.83	51,406,932.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		559,502,790.67	638,729,806.81
减：所得税费用	五（五十六）	43,036,841.35	31,983,916.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		516,465,949.32	606,745,889.85
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		516,465,949.32	604,624,180.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			2,121,709.75
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		404,757,012.18	489,213,355.66
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		111,708,937.14	117,532,534.19
五、其他综合收益的税后净额	五（三十八）	-2,964,931.06	-2,385,091.34
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	五（三十八）	-2,472,142.75	-2,557,581.19
1.不能重分类进损益的其他综合收益	五（三十八）	-2,235,470.83	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动	五（三十八）	-2,235,470.83	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-236,671.92	-2,557,581.19
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	五（三十八）	-236,671.92	-2,557,581.19
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五（三十八）	-492,788.31	172,489.85
六、综合收益总额		513,501,018.26	604,360,798.51
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		402,284,869.43	486,655,774.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额		111,216,148.83	117,705,024.04
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十五（二）	0.29	0.35
（二）稀释每股收益	十五（二）	0.29	0.35

法定代表人：

曾凡培

主管会计工作负责人：

陈璋

会计机构负责人：

郎文



母公司利润表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		27,759.12	182,486.90
销售费用			
管理费用		17,688,762.45	17,290,124.93
研发费用			
财务费用		-6,961,402.11	-24,038,286.66
其中：利息费用			
利息收入		7,339,795.59	24,246,849.82
加：其他收益		18,084.92	14,479.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（三）	69,518,100.00	49,706,199.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		184,582.21	163,822.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,781,065.46	56,286,353.86
加：营业外收入			
减：营业外支出		36,371.18	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,744,694.28	56,286,353.86
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,744,694.28	56,286,353.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,744,694.28	56,286,353.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		58,744,694.28	56,286,353.86
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

雷凡培

主管会计工作负责人：

陈琛

会计机构负责人：

郎文



合并现金流量表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		24,123,731,255.60	20,473,153,677.01
收到的税费返还		2,099,951,988.97	3,079,826,031.69
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十七）	915,190,754.06	981,841,660.76
经营活动现金流入小计		27,138,873,998.63	24,534,821,369.46
购买商品、接受劳务支付的现金		23,923,424,536.00	19,485,382,816.30
支付给职工以及为职工支付的现金		1,923,307,324.97	1,692,043,923.33
支付的各项税费		269,384,197.40	532,822,459.45
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十七）	697,886,504.76	575,674,291.79
经营活动现金流出小计		26,814,002,563.13	22,285,923,490.87
经营活动产生的现金流量净额		324,871,435.50	2,248,897,878.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000,000.00	2,164,686,164.75
取得投资收益收到的现金		26,235,607.32	90,023,069.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		264,784,753.95	216,484,038.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五（五十八）	67,500,426.94	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,358,520,788.21	2,471,193,272.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		762,346,807.86	304,173,630.12
投资支付的现金		2,752,490,000.00	1,478,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			345,776,322.33
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十七）	58,511,174.86	448,041,372.04
投资活动现金流出小计		3,573,347,982.72	2,576,641,324.49
投资活动产生的现金流量净额		-1,214,827,194.51	-105,448,051.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,900,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,900,000,000.00
取得借款收到的现金		6,040,000,000.00	8,866,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十七）	79,390,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,119,390,000.00	12,966,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,047,500,000.00	15,949,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		303,347,438.05	275,373,239.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		21,816,694.62	919,528.43
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十七）	41,291,533.33	169,435,040.26
筹资活动现金流出小计		6,392,138,971.38	16,393,808,279.30
筹资活动产生的现金流量净额		-272,748,971.38	-3,427,808,279.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,185,992.62	-98,252,372.07
五、现金及现金等价物净增加额	五（五十八）	-1,136,518,737.77	-1,382,610,824.32
加：期初现金及现金等价物余额	五（五十八）	14,302,303,570.19	15,684,914,394.51
六、期末现金及现金等价物余额	五（五十八）	13,165,784,832.42	14,302,303,570.19

法定代表人：

雷凡培

主管会计工作负责人：

陈璋

会计机构负责人：

郎文



母公司现金流量表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		14,500,109.21	17,386,416.28
经营活动现金流入小计		14,500,109.21	17,386,416.28
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		7,062,543.26	6,119,039.74
支付的各项税费		253,177.61	182,486.90
支付其他与经营活动有关的现金		10,679,817.41	13,330,552.90
经营活动现金流出小计		17,995,538.28	19,632,079.54
经营活动产生的现金流量净额		-3,495,429.07	-2,245,663.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		740,000,000.00	300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		70,751,237.94	58,261,538.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,885.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		810,755,122.94	358,261,538.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		255,922.61	169,228.21
投资支付的现金		100,000,000.00	478,710,143.05
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		800,400,000.00	540,220,000.00
投资活动现金流出小计		900,655,922.61	1,019,099,371.26
投资活动产生的现金流量净额		-89,900,799.67	-660,837,833.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,400,631.11	
支付其他与筹资活动有关的现金		31,171,100.00	
筹资活动现金流出小计		178,571,731.11	
筹资活动产生的现金流量净额		-178,571,731.11	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-271,967,959.85	-663,083,496.35
加：期初现金及现金等价物余额		459,715,856.63	1,122,799,352.98
六、期末现金及现金等价物余额			
		187,747,896.78	459,715,856.63

法定代表人：雷心培

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：郎文

合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项	本期												
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,378,117,598.00				6,573,297,325.32		-2,557,581.19	26,873,020.22	624,694,838.79	6,494,714,704.18	15,095,139,905.32	5,524,106,599.06	20,619,246,504.38
加：会计政策变更							24,648,311.88				24,648,311.88	7,078,945.29	31,727,257.17
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,378,117,598.00				6,573,297,325.32		22,090,730.69	26,873,020.22	624,694,838.79	6,494,714,704.18	15,119,788,217.20	5,531,185,544.35	20,650,973,761.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					37,837,395.39		-2,472,142.75	3,198,126.87	5,874,469.43	251,423,948.62	295,861,797.56	120,641,153.66	416,502,951.22
（一）综合收益总额							-2,472,142.75			404,757,012.18	402,284,869.43	111,216,148.83	513,501,018.26
（二）股东投入和减少资本					37,837,395.39						37,837,395.39	21,535,591.79	59,372,987.18
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					37,837,395.39						37,837,395.39	21,535,591.79	59,372,987.18
（三）利润分配									5,874,469.43	-153,333,063.56	-147,458,594.13	-12,930,404.59	-160,388,998.72
1. 提取盈余公积									5,874,469.43	-5,874,469.43			
2. 对股东的分配										-147,458,594.13	-147,458,594.13	-12,826,694.62	-160,285,288.75
3. 其他												-103,709.97	-103,709.97
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								3,198,126.87			3,198,126.87	819,817.63	1,017,944.50
1. 本期提取								44,818,396.68			44,818,396.68	20,030,612.16	61,849,038.84
2. 本期使用								41,620,269.81			41,620,269.81	19,210,824.53	60,831,091.31
（六）其他													
四、本期末余额	1,378,117,598.00				6,611,134,720.71		19,618,587.94	30,071,147.09	630,569,308.22	6,746,138,652.80	15,415,650,014.76	5,651,826,698.01	21,067,476,712.77

法定代表人：曾凡培

主管会计工作负责人：陈琼

会计机构负责人：郎文



合并股东权益变动表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,378,117,598.00				4,550,658,054.24			22,876,129.39	619,066,203.40	6,011,129,983.91	12,581,847,968.94	2,413,135,152.28	14,994,983,121.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,378,117,598.00				4,550,658,054.24			22,876,129.39	619,066,203.40	6,011,129,983.91	12,581,847,968.94	2,413,135,152.28	14,994,983,121.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,022,639,271.08		-2,557,581.19	3,996,890.83	5,628,635.39	483,584,720.27	2,513,291,936.38	3,110,971,446.78	5,624,263,383.16
（一）综合收益总额							-2,557,581.19			489,213,355.66	486,655,774.47	117,705,024.04	604,360,798.51
（二）股东投入和减少资本					2,022,639,271.08						2,022,639,271.08	3,002,189,537.10	5,024,828,808.18
1. 股东投入的普通股												5,017,423,750.27	5,017,423,750.27
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					2,022,639,271.08						2,022,639,271.08	-2,015,234,213.17	7,405,057.91
（三）利润分配									5,628,635.39	-5,628,635.39		-9,659,528.43	-9,659,528.43
1. 提取盈余公积									5,628,635.39	-5,628,635.39			
2. 对股东的分配												-9,659,528.43	-9,659,528.43
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								3,996,890.83			3,996,890.83	736,414.07	4,733,304.90
1. 本期提取								25,452,526.85			25,452,526.85	9,023,824.38	34,476,351.23
2. 本期使用								21,455,636.02			21,455,636.02	8,287,410.31	29,743,046.33
（六）其他													
四、本期末余额	1,378,117,598.00				6,573,297,325.32		-2,557,581.19	26,873,020.22	624,694,838.79	6,494,714,704.18	15,095,139,905.32	5,524,106,599.06	20,619,246,504.38

法定代表人：曹凡培

主管会计工作负责人：陈璋

会计机构负责人：郎文



母公司股东权益变动表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,378,117,598.00				6,325,937,761.54				480,781,989.52	1,417,125,037.56	9,601,962,386.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,378,117,598.00				6,325,937,761.54				480,781,989.52	1,417,125,037.56	9,601,962,386.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,191,630.51			5,874,469.43	-94,588,369.28	-86,522,269.34	
（一）综合收益总额									58,744,694.28	58,744,694.28	58,744,694.28
（二）股东投入和减少资本					2,191,630.51						2,191,630.51
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					2,191,630.51						2,191,630.51
（三）利润分配								5,874,469.43	-153,333,063.56	-147,458,594.13	
1. 提取盈余公积								5,874,469.43	-5,874,469.43		
2. 对股东的分配									-147,458,594.13	-147,458,594.13	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,378,117,598.00				6,328,129,392.05				486,656,458.95	1,322,536,668.28	9,515,440,117.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,378,117,598.00				6,325,937,761.54				475,153,354.13	1,366,467,319.09	9,545,676,032.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,378,117,598.00				6,325,937,761.54				475,153,354.13	1,366,467,319.09	9,545,676,032.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,628,635.39	50,657,718.47	56,286,353.86
（一）综合收益总额										56,286,353.86	56,286,353.86
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,628,635.39	-5,628,635.39	
1. 提取盈余公积									5,628,635.39	-5,628,635.39	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,378,117,598.00				6,325,937,761.54				480,781,989.52	1,417,125,037.56	9,601,962,386.62

法定代表人：雷凡培

主管会计工作负责人：陈璋

会计机构负责人：郎文

中国船舶工业股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

中国船舶工业股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团),前身为沪东重机股份有限公司,是经中国船舶工业总公司以“船总生(1998)41号”文件和国家经济体制改革委员会“体改生(1998)17号”文件批准,由原沪东造船厂(现公司名称变更为沪东中华造船(集团)有限公司)和原上海船厂(公司名称曾变更为上船澄西船舶有限公司,现公司名称变更为上海船厂船舶有限公司)共同发起设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准,本公司于1998年4月20日向社会公开发行人民币普通股7,000万股,并于1998年5月20日在上海证券交易所上市交易。截止2019年12月31日,本公司总股本为人民币1,378,117,598股,全部为无限售条件普通股,股票代码:600150。

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

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

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

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于2020年4月16日由本公司董事会批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括母公司及上海外高桥造船有限公司(以下简称“外高桥造船”)、中船澄西船舶修造有限公司(以下简称“中船澄西”)、沪东重机有限公司(以下简称“沪东重机”)、上海外高桥造船海洋工程有限公司(以下简称“外高桥海工”)、上

海外高桥造船海洋工程设计有限公司（以下简称“设计公司”）、上海中船船用锅炉设备有限公司（以下简称“锅炉公司”）、中船澄西新荣船舶有限公司（以下简称“澄西新荣”）、江阴华尔新特种涂装有限公司（以下简称“华尔新”）、上海中船三井造船柴油机有限公司（以下简称“中船三井”）、中船海洋动力部件有限公司（以下简称“中船海洋动力”）、上海沪东造船柴油机配套有限公司（以下简称“沪东柴油机”）、中船澄西扬州船舶有限公司（以下简称“澄西扬州”）12家子公司及由中船集团委托中船澄西管理的中船澄西高级技工学校及江阴中船澄西技校船舶配套有限公司，详见本附注“六、合并范围的变化”及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团管理层对自2019年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

（三）营业周期

本集团营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

（六） 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合

日之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

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

（七） 现金及现金等价物

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

（八） 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率和远期锁定汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（九） 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或衍生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或衍生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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

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

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

（十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性

信息。本集团考虑的信息包括：逾期信息、借款人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

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

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

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

a 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

b 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照借款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。

1) 对资产负债表日后期间已收回款项、无减值迹象的关联方款项和有其他收款保证的回收风险极小的款项，本集团判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

2) 本集团将存在客观证据表明本集团将无法按原有条款收回款项的应收款项，确定为信

用风险自初始确认后显著增加的应收账款，按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收款项的预期信用损失，计提坏账准备。

3) 本集团对其他未单项测试的应收款项，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定应收款项的预期信用损失，计提坏账准备。预计违约损失率如下：

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

①其他应收款的预期信用损失的确定方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

1) 对资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、保证金、押金、职工备用金、无

减值迹象的关联方款项和有其他收款保证的回收风险极小的款项，本集团判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

2) 本集团将存在客观证据表明本集团将无法按原有条款收回款项的应收款项，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款，按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收款项的预期信用损失，计提坏账准备。

3) 本集团对其他未单项测试的应收款项，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定应收款项的预期信用损失，计提坏账准备。预计违约损失率如下：

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

②长期应收款预期信用损失的确定方法

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

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

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 套期工具

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

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

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

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

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

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

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

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

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

有效性=套期工具的公允价值累计变动/被套期项目的公允价值累计变动

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

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

（十二） 存货

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

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

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

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

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

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

子公司沪东柴油机存货发出时采用个别计价法核算。

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

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

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

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

费用和相关税费后的金额确定；建造合同项目，如预计可能发生亏损的，则以预计亏损额提取跌价准备或亏损准备。

（十三） 长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权

的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十四） 委托贷款

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

委托贷款年末按账面价值与可回收金额孰低计量：

委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

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

（十五） 固定资产

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

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

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

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

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

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

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

(十八) 无形资产

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

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

本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

序号	项目	预计使用寿命(年)
1	土地使用权	50
2	岸线使用权	50

序号	项目	预计使用寿命(年)
3	软件	2-10

(十九) 研究与开发

本集团的主要研究开发项目包括船舶建造技术研究、柴油机研制等。

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

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

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

(二十) 长期资产减值

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

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

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

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

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

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

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

目前，本集团无设定受益计划。

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

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

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

（二十三） 预计负债

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

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

（二十四） 股份支付

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

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

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

（二十五） 工程结算

本集团工程结算为根据建造合同约定向船东办理结算的累积金额，资产负债表日分单个合同比较“工程结算”余额与“工程施工”余额，按以下原则在资产负债表中反映：（1）“工程结算”余额大于“工程施工”余额的，以“工程结算”科目余额减去“工程施工”科目余额的差额，在资产负债表中作为“其他流动负债”列示，反映公司超过完工进度多结算的款项；（2）“工程结算”余额小于“工程施工”余额的，两者差额，在资产负债表中作为“存货”列示，反映本集团应当向客户收取的款项。

（二十六） 安全生产费

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

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

（二十七） 收入确认原则和计量方法

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

1. 船舶建造

本集团提供的船舶建造业务，在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行。

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

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

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

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

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

2. 船舶维修

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

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

3. 船舶配套和其他

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

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

4. 让渡资产使用权

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

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。

（二十八） 政府补助

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

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

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

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

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

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

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

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

(三十) 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

(三十一) 持有待售

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

出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（三十二） 终止经营

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

（三十三） 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三（九）、（十）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

（2）. 会计政策变更的影响

①执行新金融工具准则的影响

对合并报表的影响：

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：	45,270,243,397.50	37,332,733.50	45,307,576,131.00
其中：货币资金	14,491,299,075.16	64,928,663.71	14,556,227,738.87

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
其他应收款	324,303,601.26	-64,928,663.71	259,374,937.55
可供出售金融资产	11,668,000.00	-11,668,000.00	-
其他权益工具投资	-	48,994,184.90	48,994,184.90
递延所得税资产	574,617,155.53	6,548.60	574,623,704.13
负债合计：	24,650,996,893.12	5,605,476.33	24,656,602,369.45
其中：短期借款	400,000,000.00	252,720.01	400,252,720.01
交易性金融负债	-	56,981,193.60	56,981,193.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	56,981,193.60	-56,981,193.60	-
其他应付款	278,161,779.62	-4,328,499.84	273,833,279.78
一年内到期的非流动负债	4,233,500,000.00	2,640,777.64	4,236,140,777.64
长期借款	1,830,060,000.00	1,435,002.19	1,831,495,002.19
递延所得税负债	4,017,429.34	5,605,476.33	9,622,905.67
股东权益：	20,619,246,504.38	31,727,257.17	20,650,973,761.55
其中：少数股东权益	5,524,106,599.06	7,078,945.29	5,531,185,544.35
其他综合收益	-2,557,581.19	24,648,311.88	22,090,730.69

对母公司报表项目的影响：

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：	9,622,226,547.20	-	9,622,226,547.20
其中：货币资金	459,715,856.63	9,982,694.95	469,698,551.58
其他应收款	10,332,016.62	-10,332,016.62	-
其他流动资产	840,028,868.53	349,321.67	840,378,190.20
其他非流动资产		-	
负债合计：	20,264,160.58	-	20,264,160.58
股东权益：	9,601,962,386.62	-	9,601,962,386.62

②执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

2. 重要会计估计变更

2019年度本集团无需要披露的会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物	16%、10%、13%、9%、5%、3%
	水费、蒸汽费	9%
	现代服务业	6%
	销售出口货物	0%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注：

1. 根据《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），自2018年5月1日起本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的税率分别调整为16%、10%。

2. 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）文的规定，本集团增值税税率自2019年4月1日起由16%、10%调整为13%、9%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
沪东重机有限公司	15%
上海外高桥造船有限公司	15%
中船澄西船舶修造有限公司	15%
上海外高桥造船海洋工程设计有限公司	15%
上海外高桥造船海洋工程有限公司	15%
上海中船三井造船柴油机有限公司	15%
中船海洋动力部件有限公司	15%
江阴中船澄西技校船舶配套有限公司	20%
其他子公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 外高桥造船、沪东重机、中船三井于2017年度通过了上海市高新技术企业认定，有限

期：3年，企业所得税按15%计缴。

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

3. 江阴中船澄西技校船舶配套有限公司属于小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	234,180.27	385,234.06
银行存款	13,198,045,196.35	14,366,846,980.84
其中：定期存款应计利息	32,494,564.24	64,928,663.71
其他货币资金	290,399,053.98	188,995,523.97
合计	13,488,678,430.60	14,556,227,738.87
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细

类别	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	195,387,500.00	137,264,000.00
远期结售汇保证金、履约保证金	70,834,749.45	21,547,371.49
定期存款应计利息	32,494,564.24	64,928,663.71
票据保证金	12,190,833.00	4,496,800.00
信用证及保函保证金	11,985,951.49	25,675,620.63
住房维修基金		11,712.85
合计	322,893,598.18	253,924,168.68

(二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,859,372.00	
其中：其他	11,859,372.00	
合计	11,859,372.00	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	419,858,037.02	738,942,231.39
商业承兑汇票	301,963,857.00	283,862,850.00
减：坏账准备		
合计	721,821,894.02	1,022,805,081.39

2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	161,307,946.79	
商业承兑汇票	700,000.00	
合计	162,007,946.79	

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,044,047.15	0.07	1,044,047.15	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,594,165,832.09	99.93	103,855,581.63	6.51
其中：组合1：账龄组合	731,884,563.94	45.88	44,138,392.33	6.03
组合2：关联方应收账款	862,281,268.15	54.05	59,717,189.30	6.93
组合3：基本确定能收回的应收账款		-		
合计	1,595,209,879.24		104,899,628.78	

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	21,101,484.10	1.22	21,101,484.10	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,704,442,592.03	98.78	78,074,077.02	4.58
其中：组合1：账龄组合	923,546,730.39	53.52	77,602,558.85	8.40
组合2：关联方应收账款	774,032,661.64	44.86	471,518.17	0.06
组合3：基本确定能收回的应收账款	6,863,200.00	0.40		
合计	1,725,544,076.13	—	99,175,561.12	—

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
STX Marine Service Co.,Ltd	651,925.89	651,925.89	5年以上	100.00	预计无法收回
江苏安泰动力机械有限公司	318,432.00	318,432.00	5年以上	100.00	预计无法收回
江苏青松科技公司	31,053.50	31,053.50	5年以上	100.00	预计无法收回
南菁机械有限公司	23,809.56	23,809.56	5年以上	100.00	预计无法收回
中基日造重工有限公司	15,700.00	15,700.00	5年以上	100.00	预计无法收回
国网江苏省电力公司	3,126.20	3,126.20	3-4年	100.00	预计无法收回
合计	1,044,047.15	1,044,047.15			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
6个月以内 (含6个月)	612,056,196.81			669,381,157.34	-	-
7-12个月 (含12个月)	39,476,958.88	0.50	197,384.79	54,574,045.58	0.50	272,870.22
1-2年 (含2年)	40,871,861.64	30.00	12,261,558.49	157,987,978.25	30.00	47,396,393.48
2-3年 (含3年)	19,500,243.93	60.00	11,700,146.37	26,962,253.19	56.72	15,291,999.12
3-4年 (含4年)	9,721,580.18	100.00	9,721,580.18	1,073,707.18	100.00	1,073,707.18
4-5年 (含5年)	930,000.00	100.00	930,000.00	3,026,732.00	100.00	3,026,732.00
5年以上	9,327,722.50	100.00	9,327,722.50	10,540,856.85	100.00	10,540,856.85
合计	731,884,563.94		44,138,392.33	923,546,730.39		77,602,558.85

②组合 2: 关联方应收账款

组合	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
关联方	862,281,268.15	6.93	59,717,189.30	774,032,661.64	0.06	471,518.17

2、应收账款账龄分析：

账龄	期末余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
6个月以内（含6个月）	963,258,663.99	60.38	-	
7-12个月（含12个月）	60,517,528.77	3.79	198,419.02	0.19
1-2年（含2年）	203,021,570.95	12.73	17,130,169.99	16.33
2-3年（含3年）	334,235,772.53	20.95	65,929,696.77	62.85
3-4年（含4年）	22,406,181.38	1.40	9,871,181.38	9.41
4-5年（含5年）	1,248,432.00	0.08	1,248,432.00	1.19
5年以上	10,521,729.62	0.66	10,521,729.62	10.03
合计	1,595,209,879.24	100.00	104,899,628.78	100.00

3. 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为 27,474,490.46 元。

4. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
KCL Shipholding AS	应收账款	9,624,580.00	预计无法收回	子公司总经理办公会	否
FB SHIPPING(X)LTD.	应收账款	9,624,580.00	预计无法收回	子公司总经理办公会	否
Executive Ship Management Pte. Ltd.	应收账款	852,462.80	预计无法收回	子公司总经理办公会	否
Samsun Logix Corporation	应收账款	799,495.02	预计无法收回	子公司总经理办公会	否
ODYSEA CARRIERS SA	应收账款	436,543.45	预计无法收回	子公司总经理办公会	否
Navegadora Transpacifica S.A.	应收账款	412,761.53	预计无法收回	子公司总经理办公会	否
合计		21,750,422.80			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中船重型装备有限公司	250,000,399.98	15.67	
A4 单位	114,710,000.00	7.19	
中国船舶重工集团第七一一研究所	113,141,000.00	7.09	32,298,000.00
沪东中华造船（集团）有限公司	112,234,569.54	7.04	
通用电气风电设备制造（沈阳）有限公司	108,463,668.21	6.80	
合计	698,549,637.73	43.79	32,298,000.00

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,711,131,186.17	91.03	3,173,708,147.99	91.24
1至2年	199,530,218.84	6.70	196,683,037.05	5.65
2至3年	12,772,975.14	0.43	31,693,369.71	0.91
3年以上	54,999,479.51	1.85	76,494,717.44	2.20
合计	2,978,433,859.66	——	3,478,579,272.19	——

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
沪东重机有限公司	中船国际贸易有限公司	85,721,972.66	1-2年、3年以上	项目未竣工
上海外高桥造船有限公司	中船国际贸易有限公司	67,427,446.01	1-3年以上	正常结算期内
沪东重机有限公司	中国船舶工业贸易有限公司	46,748,771.28	1-2年、3年以上	项目未竣工
上海外高桥造船有限公司	中船工业成套物流有限公司	12,994,999.99	1-2年	正常结算期内
合计	——	212,893,189.94	——	——

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中船工业成套物流有限公司	944,790,933.50	31.72
中船国际贸易有限公司	737,841,173.35	24.77
中国船舶工业贸易有限公司	155,081,384.94	5.21
扬州中远海运重工有限公司	82,046,290.00	2.75
玖隆钢铁物流有限公司	81,198,812.49	2.73
合计	2,000,958,594.28	67.18

(六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	100,511,864.97	259,374,937.55
合计	100,511,864.97	259,374,937.55

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
存出保证金	3,322,804.74	4,685,633.96
应收暂付款	14,739,723.21	11,009,762.64
应收补贴款	88,141,842.17	243,336,812.39
备用金	2,175,399.58	5,300,429.49
往来款	33,169,528.56	44,401,600.57
减：坏账准备	41,037,433.29	49,359,301.50
合计	100,511,864.97	259,374,937.55

(2) 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
6个月以内(含6个月)	98,693,153.59	69.72	251,978,486.69	81.62
7-12个月(含12个月)	251,843.28	0.18	4,094,558.24	1.32
1-2年(含2年)	1,243,316.14	0.91	2,853,109.24	0.92
2-3年(含3年)	724,376.40	0.48	121,807.69	0.04
3-4年(含4年)	50,581.20	0.04	97,298.49	0.03
4-5年(含5年)	34,950.00	0.02	663,980.57	0.22
5年以上	40,551,077.65	28.65	48,924,998.13	15.85
合计	141,549,298.26	100.00	308,734,239.05	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		39,303,469.85	10,055,831.65	49,359,301.50
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
重新计量坏账准备的影响净额				
本期计提		-8,321,868.21		-8,321,868.21
本期转回				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
期末余额		30,981,601.64	10,055,831.65	41,037,433.29

① 第二阶段按组合计提其他应收款坏账准备的账面余额情况：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	98,693,153.59		
7-12个月（含12个月）	251,843.28	673.70	0.27
1-2年（含2年）	1,243,316.14	24,468.70	1.97
2-3年（含3年）	674,576.40	394,577.64	58.49
3-4年（含4年）	50,581.20	290.60	0.57
4-5年（含5年）	34,950.00	34,950.00	100.00
5年以上	30,545,046.00	30,526,641.00	99.94
合计	131,493,466.61	30,981,601.64	—

② 第三阶段按单项计提其他应收款坏账准备的账面余额情况：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提原因
永安财产保险股份有限公司湖北分公司	10,006,031.65	10,006,031.65	100.00	诉讼时间较长
泊头市迅达机床平台量具有限公司	49,800.00	49,800.00	100.00	未履行合同预付款转入
合计	10,055,831.65	10,055,831.65		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
出口退税	应收补贴款	88,141,842.17	1年以内	62.27	
日本新日奔工机株式会社	应收暂付款	24,716,559.42	5年以上	17.46	24,716,559.42
永安财产保险股份有限公司湖北分公司	应收暂付款	10,006,031.65	5年以上	7.07	10,006,031.65
昆明道斯机床有限公司	应收暂付款	2,698,000.66	5年以上	1.91	2,698,000.66
中国太平洋财产保险股份有限公司江阴中心支公司	应收暂付款	1,762,311.46	1年以内	1.25	
合计		127,324,745.36		89.96	37,420,591.73

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,153,960,634.29	75,288,576.29	2,078,672,058.00	2,867,088,176.14	89,743,966.12	2,777,344,210.02
自制半成品及在产品	1,956,011,548.01	110,689,880.36	1,845,321,667.65	1,550,022,967.80	146,819,731.37	1,403,203,236.43
建造合同形成的已完工未结算资产	3,586,672,667.40	963,074,951.97	2,623,597,715.43	3,744,894,651.34	1,416,549,450.15	2,328,345,201.19
库存商品	161,242,197.24	33,319,110.01	127,923,087.23	147,498,049.42	26,828,114.49	120,669,934.93
周转材料（包装物、低值易耗品等）	51,929,230.61		51,929,230.61	49,164,565.17		49,164,565.17
其他	53,637,653.33	541,937.02	53,095,716.31	66,179,612.97	1,189,530.30	64,990,082.67
合计	7,963,453,930.88	1,182,914,455.65	6,780,539,475.23	8,424,848,022.84	1,681,130,792.43	6,743,717,230.41

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	89,743,966.12	-4,641,979.24		9,813,410.59		75,288,576.29
自制半成品及在产品	146,819,731.37	61,877,245.17		98,007,096.18		110,689,880.36
建造合同形成的已完工未结算资产	2,647,227,727.80	139,380,306.74		999,102,888.15	252,847,039.70	1,534,658,106.69
其中：建造合同形成的资产（存货项下）	1,416,549,450.15	—	—	—	—	963,074,951.97
建造合同形成的资产（预计负债项下）	1,230,678,277.65	—	—	—	—	571,583,154.72
库存商品	26,828,114.49	12,657,735.01		6,166,739.49		33,319,110.01
其他	1,189,530.30	578,358.63		1,225,951.91		541,937.02
小计	2,911,809,070.08	209,851,666.31		1,114,316,086.32	252,847,039.70	1,754,497,610.37

存货类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
减：建造合同形成的资产（预计负债项下）	1,230,678,277.65	—	—	—	—	571,583,154.72
合计	1,681,130,792.43	—	—	—	—	1,182,914,455.65

3. 存货跌价准备计提

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

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

注 2：本年减少主要是因船舶产品分阶段销售、完工交付而转销。

4. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	7,010,389,478.98
累计已确认毛利	-398,259,577.84
减：预计损失	963,074,951.97
已办理结算的金额	3,025,457,233.74
建造合同形成的已完工未结算资产	2,623,597,715.43

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
一年内到期的长期应收款	102,433,930.47	291,571,860.03	分期收款销售商品

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,185,494,267.13	948,563,538.87
委托理财	1,050,000,000.00	300,000,000.00
被套期项目	181,547,152.02	241,837,539.42
套期工具	67,859,159.00	
预缴所得税	1,360,197.63	2,389,853.51
合计	2,486,260,775.78	1,492,790,931.80

注：委托理财为与中船财务有限责任公司开展的委托理财交易，具体详见附注十（五）关联交易情况。

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	96,812,215.50	42,208,105.51	54,604,109.99	179,358,092.56	41,524,421.57	137,833,670.99	10.43
其中：未实现融资收益	38,377,500.27		38,377,500.27	45,859,502.46		45,859,502.46	
合计	58,434,715.23	42,208,105.51	16,226,609.72	133,498,590.10	41,524,421.57	91,974,168.53	

1. 长期应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额			41,524,421.57	41,524,421.57
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
重新计量坏账准备的影响净额				
本期计提			683,683.94	683,683.94

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额			42,208,105.51	42,208,105.51

① 第三阶段按单项计提长期应收款坏账准备的账面余额情况

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提原因
福建海通发展股份有限公司	58,434,715.23	42,208,105.51	72.23	预计部分无法收回
合计	58,434,715.23	42,208,105.51		

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
联营企业小计	1,343,535,778.27	2,490,000.00	-	-156,059,434.06	-371,376.49	59,372,987.18	-	-	-	1,248,967,954.90
中船动力研究院有限公司	517,705,077.51			-189,684.71						517,515,392.80
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	1,589,692.75			421,139.54						2,010,832.29
上海东舟劳动服务有限公司	505,873.72			-844.43						505,029.29
青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业（有限合伙）	392,293,490.71			-42,133,948.89						350,159,541.82
中船邮轮科技发展有限公司	431,441,643.58			-112,750,921.06	-371,376.49	59,372,987.18				377,692,333.21
外高桥向海工程装备（南通）有限公司		2,000,000.00		-1,367,841.88						632,158.12
外高桥沿江管业（南通）有限公司		490,000.00		-37,332.63						452,667.37
合 计	1,343,535,778.27	2,490,000.00	-	-156,059,434.06	-371,376.49	59,372,987.18	-	-	-	1,248,967,954.90

(十二) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
中船财务有限责任公司	8,568,000.00	43,791,082.20	39,219,704.27	1,456,800.00		非交易性投资
九江庐山翠竹山庄有限公司	400,000.00	356,342.70	299,880.00			非交易性投资
上海海洋工程装备制造业创新中心有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	984,099.42			非交易性投资
北京中船信息科技信息有限公司	1,700,000.00	3,846,760.00	5,442,066.53			非交易性投资
张家港融汇丰商务管理企业(有限合伙)	7,030,180.06	0.00	0.00			非交易性投资
合计	18,698,180.06	48,994,184.90	45,945,750.22	1,456,800.00		

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	7,361,431,734.45	7,924,894,932.66
固定资产清理		
合计	7,361,431,734.45	7,924,894,932.66

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	8,580,081,633.36	6,664,029,558.16	780,779,992.41	171,930,452.29	18,422,202.79	476,119,944.87	16,691,363,783.88
2.本年增加金额	32,092,618.95	122,939,465.91	6,736,803.48	11,979,557.63	714,886.67	23,254,512.30	197,717,844.94
(1) 购置	1,749,868.08	48,464,628.57	5,374,812.47	8,711,392.45	714,886.67	945,574.74	65,961,162.98
(2) 在建工程转入	30,342,750.87	74,474,837.34	1,361,991.01	3,268,165.18		22,308,937.56	131,756,681.96
3.本年减少金额	115,062,130.84	105,656,094.67	9,463,414.07	8,095,837.68	2,782,779.20	21,412,070.43	262,472,326.89
(1) 处置或报废	30,303,035.52	105,656,094.67	9,463,414.07	8,095,837.68	2,782,779.20	21,412,070.43	177,713,231.57
(2) 转入在建工程	84,759,095.32						84,759,095.32
4.年末余额	8,497,112,121.47	6,681,312,929.40	778,053,381.82	175,814,172.24	16,354,310.26	477,962,386.74	16,626,609,301.93
二、累计折旧							
1.年初余额	3,367,468,336.82	4,158,744,154.25	637,573,615.79	115,827,595.43	15,205,728.07	359,120,347.94	8,653,939,778.30
2.本年增加金额	305,681,712.45	306,782,035.82	36,738,272.29	13,193,462.96	707,317.54	21,677,468.05	684,780,269.11
(1) 计提	305,681,712.45	306,782,035.82	36,738,272.29	13,193,462.96	707,317.54	21,677,468.05	684,780,269.11
3.本年减少金额	75,115,027.22	77,733,247.02	8,161,902.17	7,644,342.12	2,643,640.54	14,773,393.78	186,071,552.85
(1) 处置或报废	24,639,419.67	77,733,247.02	8,161,902.17	7,644,342.12	2,643,640.54	14,773,393.78	135,595,945.30
(2) 转入在建工程	50,475,607.55						50,475,607.55
4.年末余额	3,598,035,022.05	4,387,792,943.05	666,149,985.91	121,376,716.27	13,269,405.07	366,024,422.21	9,152,648,494.56
三、减值准备							-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1.年初余额	111,494,992.08	1,034,080.84					112,529,072.92
2.本年增加金额							
3.本年减少金额							
4.年末余额	111,494,992.08	1,034,080.84					112,529,072.92
四、账面价值							
1.年末账面价值	4,787,582,107.34	2,292,485,905.51	111,903,395.91	54,437,455.97	3,084,905.19	111,937,964.53	7,361,431,734.45
2.年初账面价值	5,101,118,304.46	2,504,251,323.07	143,206,376.62	56,102,856.86	3,216,474.72	116,999,596.93	7,924,894,932.66

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	280,030,450.05	91,923,473.13	1,034,080.84	187,072,896.08	
合计	280,030,450.05	91,923,473.13	1,034,080.84	187,072,896.08	

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	46,381,147.67
机器设备	21,639,484.95
运输设备	222,955.18
其他设备	88,969.95
合计	68,332,557.75

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	311,401,345.03	产证正在办理中

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,596,028,995.99	856,883,157.25
工程物资		
减：减值准备		
合计	1,596,028,995.99	856,883,157.25

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
邮轮总装建造总体建设规划项目	341,981,762.27		341,981,762.27	22,098,741.41		22,098,741.41
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程	339,164,045.31		339,164,045.31	193,752,644.24		193,752,644.24
外高桥三期工程项目（前期征地）	232,606,762.20		232,606,762.20	232,606,762.20		232,606,762.20
低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程	164,993,557.68		164,993,557.68	161,861,266.70		161,861,266.70
中速柴油机能力建设先期启动项目	138,777,380.75		138,777,380.75	111,168,413.00		111,168,413.00
邮轮总装建造总体建设规划项目 2#船坞改造	134,038,465.76		134,038,465.76	21,920,698.23		21,920,698.23
船厂生产流程再造、设施配置及工艺装备的适应性改造研究	39,614,759.83		39,614,759.83			
涂装工场（一期）G1 涂装车间、G2 喷砂车间	20,821,932.90		20,821,932.90			
其他项目	184,030,329.29	-	184,030,329.29	113,474,631.47	-	113,474,631.47
合计	1,596,028,995.99		1,596,028,995.99	856,883,157.25		856,883,157.25

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
邮轮总装建造总体建设规划项目	497,600,000.00	22,098,741.41	319,883,020.86			341,981,762.27
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程	1,654,170,000.00	193,752,644.24	145,411,401.07			339,164,045.31
外高桥三期工程项目（前期征地）	1,052,050,000.00	232,606,762.20				232,606,762.20
低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程	219,920,000.00	161,861,266.70	3,132,290.98			164,993,557.68
中速柴油机能力建设先期启动项目	292,400,000.00	111,168,413.00	29,566,118.81	1,957,151.06		138,777,380.75
邮轮总装建造总体建设规划项目 2#船坞改造	258,800,000.00	21,920,698.23	112,117,767.53			134,038,465.76

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
船厂生产流程再造、设施配置及工艺装备的适应性改造研究	88,000,000.00		39,614,759.83			39,614,759.83
涂装工场（一期）G1 涂装车间、G2 喷砂车间	33,220,180.27		20,821,932.90			20,821,932.90
合计		743,408,525.78	670,547,291.98	1,957,151.06		1,411,998,666.70

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
邮轮总装建造总体建设规划项目	68.73	在建				自筹
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程	61.06	在建	46,538,086.46	716,405.73	1.08	贷款及自筹
外高桥三期工程项目（前期征地）	22.11	停工				自筹
低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程	75.02	在建				自筹
中速柴油机能力建设先期启动项目	48.13	在建				自筹
邮轮总装建造总体建设规划项目 2#船坞改造	51.79	在建				自筹
船厂生产流程再造、设施配置及工艺装备的适应性改造研究	45.02	在建				国拨+自筹
涂装工场（一期）G1 涂装车间、G2 喷砂车间	62.68	在建				自筹
合 计	—	—	46,538,086.46	716,405.73	—	—

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	1,400,239,889.78	149,965,368.20	1,550,205,257.98
2.本年增加金额		44,120,320.35	44,120,320.35
(1)购置		44,120,320.35	44,120,320.35
3.本年减少金额	37,216,043.20		37,216,043.20
(1) 企业合并减少	37,216,043.20		37,216,043.20
4.年末余额	1,363,023,846.58	194,085,688.55	1,557,109,535.13
二、累计摊销			
1.年初余额	312,923,432.71	114,408,539.39	427,331,972.10
2.本年增加金额	27,882,446.44	8,556,806.71	36,439,253.15
(1) 计提	27,882,446.44	8,556,806.71	36,439,253.15
3.本年减少金额	3,394,706.74		3,394,706.74
(1) 企业合并减少	3,394,706.74		3,394,706.74
4.年末余额	337,411,172.41	122,965,346.10	460,376,518.51
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	1,025,612,674.17	71,120,342.45	1,096,733,016.62
2.年初账面价值	1,087,316,457.07	35,556,828.81	1,122,873,285.88

(十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
船用低速双燃料机原理样机研制		72,649,492.71		72,649,492.71		
船用低速柴油机原理样机研制		61,260,669.44		61,260,669.44		
大功率船用柴油机关键件智能制造新模式应用		38,854,755.08		38,854,755.08		
深水 FPSO 通用船型开发及工程总包示范应用		32,611,435.37		32,611,435.37		
船用低速机商品化关键技术研究		26,796,252.12		26,796,252.12		

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
超大型智能矿砂船示范应用		25,775,650.26		25,775,650.26		
12X92DF 研制		25,026,089.11		25,026,089.11		
超大型海洋工程生活楼设计建造技术研究		20,015,574.12		20,015,574.12		
船用 520mm 缸径低速柴油机工程		18,760,261.95		18,760,261.95		
通用型海洋浮式生产储卸油船特殊分段建造技术研究		17,712,417.36		17,712,417.36		
三坞环保喷涂方案研究		15,080,471.31		15,080,471.31		
选择性催化还原装置应用研究		13,019,840.16		13,019,840.16		
尾气后处理复合装置研制		12,219,431.78		12,219,431.78		
上层建筑建造标准化研究		11,968,613.29		11,968,613.29		
910FEU 冷藏箱船研制		10,458,243.79		10,458,243.79		
40000 吨级自卸船技术研究及应		10,277,460.99		10,277,460.99		
紧凑型能量利用与消声装置研制		9,549,100.51		9,549,100.51		
船用柴油机核心配套件装机应用协同开发		9,396,951.92		9,396,951.92		
82000DWT 散货船优化升级研		9,375,851.39		9,375,851.39		
W6X62-HPSCR 研制		9,199,685.53		9,199,685.53		
船用柴油机关键件机器人焊接数字化车间		7,971,410.73		7,971,410.73		
智能化船用柴油机管件生产车间的研究		7,965,567.35		7,965,567.35		
7RT-FLEX58T-E 船用低速柴油机研制		7,430,017.91		7,430,017.91		
立柱式生产平台设计及建造关键技术研究		7,354,722.68		7,354,722.68		
6G50ME-C HPSCR 研制		7,265,632.40		7,265,632.40		
超大主流型散货船上建内舾装综合优化布置设计研究与应用		6,711,606.00		6,711,606.00		
型材自动生产线研究		6,404,651.58		6,404,651.58		
大洋勘探船舶型开发		6,304,301.92		6,304,301.92		
MR 油轮优化升级研究		6,267,399.65		6,267,399.65		
首制超大好望角型散货船船部巨型总段壳、舾、涂一体化绿色高效建造技术研发		6,146,173.53		6,146,173.53		
70000DWT 木屑船研制		6,066,295.53		6,066,295.53		
关重件降本设计研究		6,019,386.16		6,019,386.16		
55600 吨成品油/化学品船研制		5,775,793.91		5,775,793.91		
涂装房环保技术优化升级研究		5,757,869.29		5,757,869.29		
高效焊接技术的研究应用		5,334,499.95		5,334,499.95		
码头供电工艺优化研究应用		5,298,611.85		5,298,611.85		

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
造船信息化管理系统研究开发		5,258,499.61		5,258,499.61		
85000DWT 散货船研制		5,224,267.67		5,224,267.67		
上层建筑结构变形的精度控制技术 研究		5,156,016.17		5,156,016.17		
200 万桶新型海洋浮式生产储卸油 船（FPSO）甲板管束单元模块化设计 及制作		4,868,818.90		4,868,818.90		
船舶综合能效智能管理系统开发		4,749,805.06		4,749,805.06		
W6X72DF-LPSCR 研制		4,676,963.37		4,676,963.37		
低表面处理涂料试用研究		4,657,436.37		4,657,436.37		
船舶低速机尾气后处理复合装置 IEGCS 研制		4,493,663.78		4,493,663.78		
低速机性能数据采集与分析系统		4,368,209.82		4,368,209.82		
水上设备环保装置研究应用		4,241,117.64		4,241,117.64		
64000DWT 木屑船研制		4,036,170.19		4,036,170.19		
新工艺新工法研究与应用		4,030,051.95		4,030,051.95		
W12X92DF 气缸盖加工技术研究		4,023,562.58		4,023,562.58		
船舶驾驶室模块视觉优化设计与安 全航行驾驶技术研发		3,821,296.88		3,821,296.88		
深孔钻床单管钻技术改造项目研制		3,779,414.57		3,779,414.57		
管系(含不锈钢)智能生产线实施研		3,766,338.61		3,766,338.61		
船舶企业节能环保制造体系及关键 工艺技术研究		3,644,288.61		3,644,288.61		
高效高精度建造技术研究		3,577,412.42		3,577,412.42		
余热利用装置应用研究		3,517,314.92		3,517,314.92		
面向智能制造的船舶设计技术研究		3,270,959.36		3,270,959.36		
船舶分段智能制造装备解决方案及 关键共性技术研究		3,168,557.36		3,168,557.36		
船舶修理绿色关键工艺研究与应用		3,133,852.51		3,133,852.51		
船体分段智能车间制造执行管控技 术研究		3,113,246.13		3,113,246.13		
涂装大包装油漆喷涂装备的研制		3,067,671.85		3,067,671.85		
船舶通用结构件智能生产系统关键 技术集成应用及工程示范		3,022,371.30		3,022,371.30		
6G70MEC9.5-HPSCR 船用低速柴油机 研究		2,897,566.45		2,897,566.45		
牲畜船改装技术研究		2,885,556.25		2,885,556.25		
互联互通的船舶车间智能制造基础 平台开发		2,877,611.72		2,877,611.72		
21500 吨电推式自卸转运驳研制		2,768,956.04		2,768,956.04		
LPG/LNG 船修理能力提升		2,754,398.32		2,754,398.32		

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
船舶智能制造技术集成应用研究		2,710,624.27		2,710,624.27		
船舶企业节能环保制造体系及关键工		2,691,541.52		2,691,541.52		
修船机加工工艺改进		2,673,207.36		2,673,207.36		
主机试车用摩擦片国产化研究		2,642,622.62		2,642,622.62		
大型海工装备液压系统核心部件开发及产业链构建		2,584,799.56		2,584,799.56		
64000DWT 散货船优化设计研		2,539,094.40		2,539,094.40		
绿色船舶产业技术研究院建设		2,483,872.53		2,483,872.53		
中高速机设计改进		2,380,070.60		2,380,070.60		
MK10.5 船用低速柴油机装配技术研究		2,379,010.55		2,379,010.55		
混合型工业互联网模式下的船舶结构件协同制造与智能生产线集成应用示范		2,246,222.82		2,246,222.82		
新型高速柴油机性能样机研制		2,150,070.02		2,150,070.02		
其他项目		360,798,424.08		360,798,424.08		
合计:		1,057,213,145.37		1,057,213,145.37		

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
固定资产租赁费	43,545,531.40		5,514,863.58		38,030,667.82
拆船驳平台	20,880,726.48		2,088,072.67		18,792,653.81
拆船场地改造	6,354,990.25		651,793.28		5,703,196.97
装备部生产线改造		3,780,283.35	247,108.39		3,533,174.96
综合楼职工食堂辅房工程		1,534,561.46	175,122.08		1,359,439.38
浴室改造设计工程		1,149,186.01	134,071.70		1,015,114.31
宿舍平房区整体修缮工程	485,969.69	228,962.51	153,970.04		560,962.16
宿舍楼改造工程	571,345.61	800.00	129,494.62		442,650.99
其他项目	413,030.15		88,002.67		325,027.48
合计	72,251,593.58	6,693,793.33	9,182,499.03		69,762,887.88

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	120,146,371.08	800,930,556.30	118,081,185.48	787,162,652.34
预提成本费用	119,198,472.09	794,656,480.58	110,330,425.32	735,536,168.83
预计负债	39,889,347.09	265,928,980.61	49,511,086.26	330,073,908.36
可抵扣亏损	274,145,190.00	1,827,634,600.00	280,050,569.38	1,867,003,795.87
递延收益	3,273,982.24	21,826,548.26		
未实现内部交易	1,954,925.99	13,032,839.96	3,522,623.78	20,961,802.91
交易性金融资产公允价值变动	13,843,594.20	92,290,628.00	8,547,179.04	56,981,193.60
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	15,018.00	100,120.00	6,548.60	43,657.30
专项储备			4,574,086.27	30,493,908.42
小 计	572,466,900.69	3,816,400,753.71	574,623,704.13	3,828,257,087.63
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	5,159,065.62	34,393,770.80	5,605,476.33	37,369,842.20
未到期存单利息	2,585,712.85	17,238,085.68	4,017,429.34	26,782,862.26
小计	7,744,778.47	51,631,856.48	9,622,905.67	64,152,704.46

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,882,511,709.77	4,982,288,053.37
可抵扣亏损	4,755,558,872.37	3,593,646,373.31
合计	8,638,070,582.14	8,575,934,426.68

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2019		7,679,775.75	
2020			
2021	695,314,190.72	728,285,874.05	
2022	25,309,468.89	27,734,819.88	
2023	59,710,218.64	16,287,200.84	
2024	668,166,777.82	278,720,509.10	
2025	1,438,216,118.12	1,071,832,835.22	
2026	47,637,840.45	94,941,420.67	

年度	期末余额	期初余额	备注
2027	195,706,090.03	207,399,847.42	
2028	381,030,615.85	1,160,764,090.38	
2029	1,244,467,551.85		
合计	4,755,558,872.37	3,593,646,373.31	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
中船建信海工资产项目（注1）	1,710,152,345.82	626,531,200.00	1,083,621,145.82
BOD项目（注2）	3,873,180,384.38	773,831,571.89	3,099,348,812.49
合计	5,583,332,730.20	1,400,362,771.89	4,182,969,958.31

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

注1：中船建信海工资产项目

2017年12月，子公司外高桥造船将手持的7座自升式钻井平台及4艘平台供应船（以下统称为“中船建信海工资产项目”），转让给天津中船建信海工投资管理有限公司（以下简称建信海工）。

2017年12月15日，外高桥造船已收到全部合同款748,360万元，但尚未交付。截止2019年末，原2016年已终止合同的海工资产（H1368、H369、H1340、H1341、H1350、H1351）在“其他长期资产”列报，已收的海工平台款在“其他非流动负债”列报；其他海工资产（船号：H1289、H1319、H1320、H1348、H1349）收入、成本相关核算仍执行建造合同准则。截止2019年末，自升式钻井平台（船号H1368）已完工并交付。

注2：BOD项目

2016年，山东海洋工程装备有限公司（以下简称“山东海工”）下属子公司委托外高桥造船建造三座自升式钻井平台（船号：H1378、H1379、H1418）。

2017年10月24日，外高桥造船与山东海工、山东钻井等共同成立青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称合伙企业）。合伙企业分别出资约10,000万美元、4,785万美元收购山东海工、BOD公司持有的Northern Offshore Ltd.公司（以下简称NOF公司）的股份。根据合作协议，合伙企业设立后，外高桥造船将按照建造合同继续三座自升式钻井平台的建造（两座CJ46型、一座CJ50型），在上述钻井平台达到相关建造合同约定的交付状态后，将合作的钻井平台逐步交付至NOF公司进行市场化营运。对于未付清的合同尾款，外高桥造船对其保留享有应收账款债权，该债权应在交船后的8年内偿还。

2017年末，合作框架协议生效后，上述三座海工平台已不满足建造合同准则相关规定，海工平台已变成一项长期资产。2019年末，上述三座海工平台及其他自升式钻井平台项目（船号H1419）在“其他长期资产”列报，已收的海工平台款在“其他非流动负债”列报。

2019年，外高桥造船重新评估与BOD公司签订的其他自升式钻井平台项目（船号H1419），认为此项目类似于上述三座平台，2019年开始与上述三座平台做相同的会计处理。

（二十）短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		100,056,527.78
抵押借款		
保证借款	100,062,180.56	300,196,192.23
信用借款	2,710,644,784.71	
合计	2,810,706,965.27	400,252,720.01

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本集团年末无已逾期未偿还的短期借款。

（二十一）交易性金融负债

类别	期末余额	期初余额
交易性金融负债	104,150,000.00	56,981,193.60
其中：其他	104,150,000.00	56,981,193.60

（二十二）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,276,056,868.71	1,098,455,211.16
商业承兑汇票	239,608,635.42	734,952,984.80
合计	1,515,665,504.13	1,833,408,195.96

（二十三）应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,518,015,318.11	3,626,383,853.42
1年以上	170,702,128.47	674,379,847.47
合计	4,688,717,446.58	4,300,763,700.89

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
FavelleFavco Cranes (M) Sdn.Bhd.	9,871,322.99	未到付款期
中广核研究院有限公司	3,620,629.50	项目未完成
中船工业成套物流有限公司	2,943,000.00	质量保证金

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海机床厂有限公司	1,980,000.00	设备未验收
EMER International Limited	1,621,966.50	未到付款期
合计	20,036,918.99	——

(二十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,295,420,766.66	1,154,195,089.82
1年以上	407,990,383.86	370,004,628.20
合计	1,703,411,150.52	1,524,199,718.02

1. 账龄超过1年的大额预收账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
ESSM PTE.LTD.	126,821,296.19	产品预收款, 款项有争议
中船工业成套物流(广州)有限公司	107,625,670.09	柴油机未销售
中船工业成套物流有限公司	99,063,634.50	柴油机未销售
上海太船国际贸易有限公司	15,910,016.00	柴油机未销售
国核工程有限公司	12,727,692.33	柴油机未销售
合计	362,148,309.11	—

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	233,779,873.19	1,781,890,050.93	1,854,497,337.93	161,172,586.19
离职后福利-设定提存计划	59,879,083.62	199,480,528.43	203,670,694.87	55,688,917.18
辞退福利	2,514,580.00	951,613.50	951,613.50	2,514,580.00
其他				
合计	296,173,536.81	1,982,322,192.86	2,059,119,646.30	219,376,083.37

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	178,298,039.00	1,165,350,770.50	1,245,424,981.34	98,223,828.16
职工福利费		71,917,821.75	71,917,821.75	
社会保险费	5,698,058.82	98,644,989.51	97,074,281.16	7,268,767.17
其中: 医疗保险费	4,932,204.06	84,142,112.43	82,913,717.95	6,160,598.54
工伤保险费	252,542.30	5,970,348.39	5,720,305.36	502,585.33
生育保险费	513,312.46	8,506,892.69	8,414,621.85	605,583.30

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他		25,636.00	25,636.00	
住房公积金	820,239.03	105,885,646.97	106,347,912.00	357,974.00
工会经费和职工教育经费	36,595,332.74	43,466,017.74	36,596,321.79	43,465,028.69
其他短期薪酬	12,368,203.60	296,624,804.46	297,136,019.89	11,856,988.17
合计	233,779,873.19	1,781,890,050.93	1,854,497,337.93	161,172,586.19

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	11,500,529.73	154,554,935.17	155,663,488.60	10,391,976.30
失业保险费	596,533.29	4,187,642.72	4,453,380.11	330,795.90
企业年金缴费	44,168,624.00	42,990,434.54	43,553,826.16	43,605,232.38
内退人员补贴	3,613,396.60	-2,252,484.00		1,360,912.60
合计	59,879,083.62	199,480,528.43	203,670,694.87	55,688,917.18

(二十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	22,707,171.86	22,863,139.63
企业所得税	34,614,553.14	31,865,460.42
城市维护建设税	2,369,929.93	264,309.36
房产税	2,124,869.25	4,032,917.93
土地使用税	2,234,890.99	6,852,353.26
个人所得税	22,045,422.90	19,578,317.21
教育费附加	2,283,332.03	874,007.46
其他税费	1,093,874.28	11,127,122.29
合计	89,474,044.38	97,457,627.56

(二十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利		8,990,000.00
其他应付款	320,500,362.99	264,843,279.78
合计	320,500,362.99	273,833,279.78

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
三井易艾斯控股有限公司（注1）		4,043,200.00
中国船舶工业集团有限公司		2,400,000.00

单位名称	期末余额	期初余额
三井易艾斯（中国）有限公司（注1）		1,396,800.00
上海川沙农工商总公司（注2）		1,150,000.00
合计		8,990,000.00

注：1. 三井易艾斯控股有限公司（更名后）和三井易艾斯（中国）有限公司（更名后）为子公司中船三井的股东。由于2018年上述两家股东更名原因，导致中船三井应付股利784万元暂时无法支付，此笔款项已于本年支付。

2. 上海川沙农工商总公司为子公司沪东柴油机的股东。2019年以前按协议每年分配固定股利115万元，年末计提，下一年支付。2019年重新签订协议，不再分配固定股利。

2. 其他应付款

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
专利费	135,178,857.01	97,918,089.09
外包工年终奖励	63,766,300.00	55,600,000.00
保证金	41,538,969.10	50,922,706.77
企业暂收款	46,962,133.51	29,419,082.54
代扣职工款	6,522,090.59	16,129,582.81
检验费	12,913,028.95	8,759,941.38
其他	13,618,983.83	6,093,877.19
合计	320,500,362.99	264,843,279.78

（2）账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
押金及保证金	4,711,755.92	各工程队施工保证金
MTU公司	4,351,216.30	对方未开票结算
江阴开发区夏港园区投资有限公司	3,530,518.59	用于房屋后续设施的维护
陕西柴油机重工有限公司	2,657,500.00	未到约定付款期
MAN公司	2,620,910.90	对方未开票结算
江苏长荣钢铁有限公司	2,127,292.50	劳动经济补偿款
CCS公司	2,039,223.00	对方未开票结算
合计	22,038,417.21	—

（二十八）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,355,357,165.25	4,236,140,777.64
其中：保证借款	770,470,311.10	2,817,731,394.44

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	584,886,854.15	1,418,409,383.20
合 计	1,355,357,165.25	4,236,140,777.64

(二十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
建造合同形成的已结算未完工项目	3,596,436,292.98	3,970,224,597.66
套期工具	181,547,152.02	241,837,539.42
被套期项目	67,859,159.00	
合计	3,845,842,604.00	4,212,062,137.08

2. 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	期末余额	期初余额
累计已结算工程价款	6,904,998,012.15	7,268,055,264.02
减：累计已发生成本	5,049,604,654.68	5,011,549,932.48
累计已确认毛利	-1,741,042,935.51	-1,713,719,266.12
建造合同形成的已结算未完工项目	3,596,436,292.98	3,970,224,597.66

(三十) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间 (%)
保证借款		150,093,270.83	2.035
信用借款	2,303,268,611.66	1,681,401,731.36	1.08-5.42
合计	2,303,268,611.66	1,831,495,002.19	

(三十一) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	253,750,000.00	174,360,000.00
合计	253,750,000.00	174,360,000.00

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
海洋工程及高技术船舶配套项目	58,320,000.00			58,320,000.00	国拨
沪东重机扩能项目	71,820,000.00			71,820,000.00	国拨

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
提产能技术改造项目	24,220,000.00			24,220,000.00	国拨
大缸径柴油机制造 1.9 亿国债项目	20,000,000.00			20,000,000.00	国拨
主动力柴油机研制保障条件建设项目		79,390,000.00		79,390,000.00	国拨
合计	174,360,000.00	79,390,000.00		253,750,000.00	—

(三十二) 长期应付职工薪酬

类别	期末余额	期初余额
预计离休干部生活补助	5,468,096.11	6,463,079.63

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

(三十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
船舶质保费用	493,577,633.18	425,601,136.35	注 1
柴油机质保费用	65,229,461.28	76,909,681.08	注 1
职工回购房合同损失	6,114,852.93	6,114,852.93	注 2
待执行的亏损合同（柴油机）	144,698,503.58	122,984,948.87	注 3
建造合同减值准备	571,583,154.72	1,230,678,277.65	注 4
未决诉讼	12,943,181.20	34,201,158.38	注 5
其他		1,260,228.68	
合计	1,294,146,786.89	1,897,750,283.94	

注 1：船舶或柴油机完工交付时计提保修费，待保修期满清理，余额为未到保修期的质保费。

注 2：中船澄西向职工购买位于其厂区附近的职工住房及住房所占土地用于扩大生产，同时将已购回的职工住房暂时租赁给外地员工，将已与职工签约但尚未支付的购房款与预计的租赁收入差额计提了预计合同亏损。

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

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

注 5：未决诉讼，系子公司外高桥造船和中船澄西诉讼确认的预计负债。

(三十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	395,645,545.97	546,040,900.00	456,933,910.21	484,752,535.76	
合计	395,645,545.97	546,040,900.00	456,933,910.21	484,752,535.76	

2. 政府补助项目情况

项目	与资产相关/与收益相关	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
深海半潜式钻井平台工程开发研究	与资产相关	103,129,521.74			9,744,521.76		93,384,999.98
船用低速双燃料机原理样机研制	与收益相关	17,456,973.42	52,360,000.00		40,481,384.66		29,335,588.76
船用低速柴油机原理样机研制	与收益相关	380,604.95	59,130,000.00		30,585,613.97		28,924,990.98
上海沪临重工有限公司扩能项目	与资产相关	32,673,842.24			3,880,957.79		28,792,884.45
海洋工程及高技术船舶工程配套项目	与资产相关	28,134,374.98			2,500,833.36		25,633,541.62
上海市产业转型升级发展专项	与资产相关		23,400,000.00				23,400,000.00
200 万马力提升产能技术改造项目	与资产相关	10,939,996.07			1,392,248.25		9,547,747.82
首台套产业专项资金	与收益相关	8,235,000.00					8,235,000.00
尾气后处理复合装置研制	与收益相关	9,093,203.40	2,000,000.00		3,054,857.95		8,038,345.45
12X92DF 首台套项目	与收益相关	6,965,000.00					6,965,000.00
余热利用装置应用研究	与收益相关	10,024,240.08	2,550,000.00		1,653,138.01	4,830,000.00	6,091,102.07
临港重点技改	与资产相关	5,859,000.00					5,859,000.00
船用第三大功率柴油机研制和产业化推广应用	与收益相关	4,000,000.00	4,000,000.00		2,380,070.60		5,619,929.40
船用 520mm 缸径低速柴油机工程样机研制项目	与收益相关		6,280,000.00		3,280,000.00		3,000,000.00
紧凑型能量利用与消声装置研制	与收益相关	2,073,042.25	4,600,000.00		4,106,113.22		2,566,929.03
船用柴油机基于数字化的制造验证技术研究	与收益相关		2,400,000.00		166,202.73		2,233,797.27
2018 年重点项目建设补助经费(数控加工、焊接)	与资产相关		2,000,000.00				2,000,000.00
2019 年重点项目建设补助经费(焊接、钣金)	与资产相关		2,000,000.00				2,000,000.00
双燃料试车系统上海市战略新兴项目首期补助款	与资产相关	664,000.00	664,000.00				1,328,000.00
2019 年高技能人才重点建设补助(数控加工、工业机器人)	与资产相关		1,300,000.00				1,300,000.00

项目	与资产相关/与收益相关	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
江阴市财政国库集中支付蜘蛛曲臂喷涂机器人关键技术研发款	与收益相关		1,200,000.00				1,200,000.00
智能制造-智能机器人	与资产相关	1,170,000.00			83,705.56	11,000.00	1,075,294.44
企业技术中心创新能力建设专项	与资产相关	1,500,000.00			500,000.00		1,000,000.00
船舶及典型配套设备质量品牌评价体系研究	与收益相关		1,600,000.00		988,565.75		611,434.25
2018年度浦东新区标准化推进专项资金	与收益相关	600,000.00			1,132.08		598,867.92
面向产业链协同的船舶云服务平台实施及应用	与收益相关	553,621.60			12,462.26		541,159.34
船用柴油机行业数字化车间集成标准研究与试验验证	与收益相关	0.00	650,000.00		115,624.72		534,375.28
船用柴油机核心配套件装机应用协同开发	与收益相关	1,874,581.96			1,386,847.92		487,734.04
柴油机高精度关键铸造技术研究及验证	与收益相关		500,000.00		114,196.89		385,803.11
上海市浦东新区2015年度标准专项资金	与收益相关	396,774.25			80,782.37		315,991.88
人才发展资金资助（李嘉宁）	与收益相关		300,000.00				300,000.00
2019年度上海市标准化推进专项资金	与收益相关		300,000.00				300,000.00
人才发展资金资助（王钰涵）	与收益相关	300,000.00		48,383.00			251,617.00
上海市2015年度标准专项资金	与收益相关	145,202.12			2,075.48		143,126.64
高强度、大规格、易焊接海洋工程用钢及应用（专项）	与收益相关	258,086.61	370,000.00		508,175.49		119,911.12
人才发展资金资助（王超）	与收益相关	157,510.00		50,568.60			106,941.40
上海市科技人才计划项目奖励（陈刚）	与收益相关	155,488.00		55,438.00			100,050.00
2018年度上海市标准化推进专项资金	与收益相关	100,000.00			11,832.00		88,168.00
海洋工程装备关键技术标准研究	与收益相关	75,200.00					75,200.00
智能辅助自动驾驶系统开发	与收益相关		110,000.00		57,063.47		52,936.53
自升式钻井平台建造作业标准化试点项目	与收益相关	40,000.00					40,000.00
2017年上海市标准化推进专项资金	与收益相关	77,021.86			47,381.53		29,640.33

项目	与资产相关/与收益相关	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
用于智能爬壁机器人的二次表面处理工艺研究	与收益相关	29,487.18					29,487.18
船舶工业集团三大规范编制与实施	与收益相关	14,632.00					14,632.00
船用低速机柔性配气控制关键技术联合研究	与收益相关	261,914.89			252,209.91		9,704.98
面向智能制造的船舶设计技术研究	与收益相关	1,262,044.12	500,000.00		1,762,044.12		0.00
互联互通的船舶车间智能制造基础平台开发	与收益相关		700,000.00		700,000.00		0.00
船舶通用结构件智能生产系统关键技术集成应用及工程示范	与收益相关	326,663.91			326,663.91		0.00
环保型船体漆面保护用可剥涂料的研制	与收益相关		750,000.00		750,000.00		0.00
20000TEU 超大型集装箱船舶快速建造核心关键技术研究与应用	与收益相关		600,000.00		600,000.00		0.00
超大型智能矿砂船示范应用	与收益相关		2,500,000.00		2,500,000.00		0.00
大洋勘探船舶型开发	与收益相关	131,094.26	700,000.00		831,094.26		0.00
船舶企业节能环保制造体系及关键工艺技术研究	与收益相关	1,263,542.71	950,000.00		2,213,542.71		0.00
深水 FPSO 通用船型开发及工程总包示范应用	与收益相关		34,500,000.00		18,820,000.00	15,680,000.00	0.00
船舶综合能效智能管理系统开发	与收益相关		790,000.00		790,000.00		0.00
混合型工业互联网模式下的船舶结构件协同制造与智能生产线集成应用示范	与收益相关	137,260.55			137,260.55		0.00
超大型船舶结构安全监测系统研制	与收益相关		400,000.00		400,000.00		0.00
船体分段智能车间制造执行管控技术研究	与收益相关		1,400,000.00		1,400,000.00		0.00
船舶分段智能制造装备解决方案及关键共性技术研究	与收益相关		2,650,000.00		2,650,000.00		0.00
高端船舶智能涂装生产线研究与应用	与收益相关		445,600.00		445,600.00		0.00
船用低速机典型样机商品化关键技术研究	与收益相关	3,079,589.26	2,690,000.00		5,769,589.26		0.00
企业三大规范编制费	与收益相关		40,000.00		40,000.00		0.00
江阴市科学技术局机关高价值专利培育计划	与收益相关	300,000.00			300,000.00		0.00

项目	与资产相关/与收益相关	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
大功率船用柴油机关键件智能制造新模式应用	与收益相关	9,014,191.43			7,914,191.43	1,100,000.00	0.00
选择性催化还原装置应用研究	与收益相关	7,077,800.63	1,200,000.00		5,977,800.63	2,300,000.00	0.00
集团船舶动力技术与产业发展研究	与收益相关	147,000.00	63,000.00		210,000.00		0.00
其他项目		125,568,039.50	327,448,300.00		222,532,736.01	48,400,000.00	182,083,603.49
合计	—	395,645,545.97	546,040,900.00	154,389.60	384,458,520.61	72,321,000.00	484,752,535.76

(三十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
中船建信海工资产项目	1,389,216,000.00	2,341,120,000.00
BOD项目	892,358,813.82	768,872,664.70
合计	2,281,574,813.82	3,109,992,664.70

(三十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,378,117,598.00						1,378,117,598.00

(三十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,465,089,192.92			4,465,089,192.92
其他资本公积	2,049,355,413.22	37,837,395.39		2,087,192,808.61
原制度资本公积转入	58,852,719.18			58,852,719.18
合计	6,573,297,325.32	37,837,395.39		6,611,134,720.71

注：其他资本公积本期增加，系按权益法核算的对外投资单位中船邮轮科技发展有限公司股东未同比例增资导致资本公积增加 59,372,987.18 元，本公司按持股比例计算增加资本公积 37,837,395.39 元。

(三十八) 其他综合收益

项目	年初	本年发生额					年末
	余额	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	余额
一、将重分类进损益的其他综合收益	-2,557,581.19	-371,376.49			-236,671.92	-134,704.57	-2,794,253.11
其中：权益法下可转进损益的其他综合收益	-2,557,581.19	-371,376.49			-236,671.92	-134,704.57	-2,794,253.11
二、不能重分类进损益的其他综合收益	24,648,311.88	-3,048,434.68		-454,880.11	-2,235,470.83	-358,083.74	22,412,841.05
其中：☆其他权益工具投资公允价值变动	24,648,311.88	-3,048,434.68		-454,880.11	-2,235,470.83	-358,083.74	22,412,841.05
其他综合收益合计	22,090,730.69	-3,419,811.17		-454,880.11	-2,472,142.75	-492,788.31	19,618,587.94

(三十九) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	26,873,020.22	44,818,396.68	41,620,269.81	30,071,147.09	

(四十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	624,694,838.79	5,874,469.43		630,569,308.22

注：法定盈余公积本期增加，系根据公司章程的规定按母公司净利润的10%提取的法定盈余公积。

(四十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,494,714,704.18	
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	6,494,714,704.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	404,757,012.18	
减：提取法定盈余公积	5,874,469.43	10%
应付普通股股利	147,458,594.13	每10股派发现金红利1.07元（含税）
期末未分配利润	6,746,138,652.80	

(四十二) 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	22,841,607,758.31	20,509,902,356.67	16,536,544,274.27	14,420,326,640.96
其他业务	294,580,161.12	180,041,848.15	373,763,094.86	237,117,702.38
合计	23,136,187,919.43	20,689,944,204.82	16,910,307,369.13	14,657,444,343.34

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	16,286,372.06	25,494,423.83
印花税	12,496,102.87	24,528,442.63
城市维护建设税	10,249,790.97	27,817,766.84
教育费附加	10,220,039.83	27,782,527.18
房产税	8,955,252.15	11,847,315.66
其他	2,378,199.94	2,438,601.07
合计	60,585,757.82	119,909,077.21

(四十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	163,589,206.61	91,070,706.21
运输费	16,619,677.21	11,526,327.05
职工薪酬	8,941,469.94	9,396,080.99
广告费	3,448,132.74	4,547,698.10
展览费	2,634,172.13	2,768,583.02
其他	3,519,471.00	2,060,154.82
合 计	198,752,129.63	121,369,550.19

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	331,697,114.61	378,535,087.65
修理费	277,943,856.07	258,160,111.40
折旧费	49,520,892.25	59,440,847.64
无形资产摊销	32,012,153.75	31,099,321.40
业务招待费	20,332,567.80	19,778,399.84
咨询费	7,604,530.21	5,562,852.04
差旅费	6,675,217.98	5,461,727.08
办公费	4,123,985.88	9,152,695.05
保险费	4,053,177.08	4,434,241.59
排污费	4,012,264.49	4,756,915.43
其他	194,920,312.80	215,530,339.37
合 计	932,896,072.92	991,912,538.49

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	324,474,681.54	200,022,858.83
差旅费	11,433,656.07	5,547,897.31
工资及劳务费	199,312,176.36	190,738,829.58
固定资产使用费	37,327,606.51	48,774,236.33
管理费	74,167,141.97	58,477,139.03
会议费	639,682.23	1,521,732.10
燃料动力费	57,885,206.45	57,999,983.20
设计费	191,272,571.30	122,569,786.21
事务费	3,989,916.26	5,647,509.50
外协费	88,200,404.80	54,609,911.12
专家咨询费	512,938.20	597,321.58

项目	本期发生额	上期发生额
专用费	67,631,395.63	152,122,061.41
试验费	365,768.05	759,195.73
合计	1,057,213,145.37	899,388,461.93

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	148,044,295.73	272,929,321.63
减：利息收入	299,468,217.12	290,935,888.53
汇兑损失	-44,639,581.23	-74,473,394.23
其他支出	-4,116,611.98	20,107,719.74
合计	-200,180,114.60	-72,372,241.39

(四十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
船用低速双燃料机原理样机研制	40,481,384.66	30,122,744.20
船用低速柴油机原理样机研制	30,585,613.97	26,412,453.80
深水 FPSO 通用船型开发及工程总包示范应用	18,820,000.00	
深海半潜式钻井平台工程开发研究	9,744,521.76	8,932,478.26
大功率船用柴油机关键件智能制造新模式应用	7,914,191.43	185,808.57
选择性催化还原装置应用研究	5,977,800.63	5,706,213.34
船用低速机典型样机商品化关键技术研究	5,769,589.26	3,686,280.19
紧凑型能量利用与消声装置研制	4,106,113.22	2,187,010.62
上海沪临重工有限公司扩能项目	3,880,957.79	4,276,157.76
船用 520mm 缸径低速柴油机工程样机研制项目	3,280,000.00	1,420,000.00
尾气后处理复合装置研制	3,054,857.95	1,795,588.01
船舶分段智能制造装备解决方案及关键共性技术研究	2,650,000.00	
海洋工程及高技术船舶工程配套项目	2,500,833.36	1,875,625.02
超大型智能矿砂船示范应用	2,500,000.00	17,600,000.00
2019 年秋季学期免学费补助资金	2,409,000.00	
船用第三大功率柴油机研制和产业化推广应用	2,380,070.60	
船舶企业节能环保制造体系及关键工艺技术研究	2,213,542.71	2,736,457.29
2019 年春季学期中职免学费补助	2,154,900.00	
面向智能制造的船舶设计技术研究	1,762,044.12	5,680,168.61
余热利用装置应用研究	1,653,138.01	845,068.30
稳定岗位补贴	1,507,145.64	2,921,071.51
船体分段智能车间制造执行管控技术研究	1,400,000.00	4,100,000.00
200 万马力提升产能技术改造项目	1,392,248.25	1,520,003.93

项 目	本期发生额	上期发生额
船用柴油机核心配套件装机应用协同开发	1,386,847.92	445,418.04
收江阴市人社局 2019 年办学补助	1,328,800.00	
船舶及典型配套设备质量品牌评价体系研究	988,565.75	
大洋勘探船舶型开发	831,094.26	1,168,905.74
互联互通的船舶车间智能制造基础平台开发	700,000.00	2,059,216.02
混合型工业互联网模式下的船舶结构件协同制造与智能生产线集成应用示范	137,260.55	309,739.45
其他项目	233,629,565.21	176,809,712.53
20000 箱级集装箱船高效建造技术研究		5,960,000.00
高效高精度建造技术研究		4,904,412.31
船舶智能制造技术集成应用研究		4,901,605.33
第七代超深水钻井船开发		4,448,167.32
高效船舶污染物排放处理 SCR 装置		3,960,000.00
深远海维权执法平台开发（专题十）		3,638,660.97
双燃料推进技术研究		3,210,000.00
深远海油气资源开发保障平台开发		2,688,720.90
燃油及废气锅炉国产化研制		2,630,318.87
商务发展专项资金		2,128,100.00
面向智能制造的造船专管数字化车间新模式示范应用		2,000,000.00
船舶结构件智能焊接生产线研制与示范应用		1,497,300.00
大型涂装工艺项目		1,437,934.37
20000 箱级集装箱船型开发		1,280,000.00
全球最大及最新型 21000TUE 集装箱船气缸体关键件		1,265,000.00
第六代新型半潜式钻井平台建造关键技术研究		1,000,000.00
合计	397,140,087.05	349,746,341.26

(四十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-156,059,434.06	-100,769,709.82
处置长期股权投资产生的投资收益	32,088,018.41	427,233,461.65
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		11,794,470.00
处置交易性金融资产的投资收益	-6,067,232.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,165,440.00
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	1,456,800.00	
其他	24,279,996.26	35,300,191.62
合计	-104,301,851.39	374,723,853.45

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	11,859,372.00	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	-2,926,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	--	-2,926,000.00
交易性金融负债	-39,981,622.40	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	-56,981,193.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	--	-56,981,193.60
合计	-28,122,250.40	-59,907,193.60

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-27,474,490.46	--
其他应收款信用减值损失	8,321,868.21	--
长期应收款信用减值损失	-683,683.94	--
合计	-19,836,306.19	--

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	29,404,135.20
存货跌价损失	-171,711,666.31	-421,336,443.28
可供出售金融资产减值损失	--	74,874.94
其他非流动资产减值损失	-15,127,200.00	--
合计	-186,838,866.31	-391,857,433.14

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	157,040,014.89	167,237,469.79
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	157,040,014.89	167,237,469.79
合计	157,040,014.89	167,237,469.79

注：为配合浦东新区“城中村”改造项目的实施，沪东重机与上海市浦东新区高行镇政府及上海瑞行东岸置业有限公司就东沟南区动迁事宜进行了评估、谈判工作，就动迁补偿事项达成一致，并签订《补偿协议书》。根据协议，补偿范围为沪东重机位于东高路 620 号的非居住房屋、场地、附属物及构筑物【证件号为沪房地浦字（2014）第 03511 号】，补偿总金额为人民币 480,345,549.00 元。其中：2018 年底，沪东重机将动迁地块中的第一期土地搬离腾空交付给镇政府指定机构（上海浦东新区第四房屋征收事务所有限公司），收到补偿款 216,155,497.05 元；2019 年 09 月 11 日，沪东重机与上海市浦东第四房屋征收服务事务所有限公司、上海瑞行东岸置业有限公司、上海市住房有限公司）签订《高行镇东沟界路“城中村”界路区块改造项目空房腾地交接单》，截至 2019 年 12 月 20 日共收到补偿款 26,419.01 万元，扣除第二

期的动迁成本后确认资产处置收益 15,517.16 万元。

(五十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
非流动资产处置利得	1,127,187.02	128,942.22	1,127,187.02
其中：固定资产处置利得	1,127,187.02	128,942.22	1,127,187.02
政府补助	2,171,137.85	3,616,977.54	2,171,137.85
接受捐赠收入	3,402,500.00		3,402,500.00
合同违约金（注 1）	34,007,780.00	37,907,938.38	34,007,780.00
赔款收入	357,064.50	1,114,900.00	357,064.50
其他	4,380,520.01	14,769,304.41	4,380,520.01
合计	45,446,189.38	57,538,062.55	45,446,189.38

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

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

2019 年 5 月、10 月，香港国际仲裁中心先后作出裁决：针对 H1350 仲裁案，外高桥海工需返还船东预付款 277.5 万美元及相应利息，并承担船东方的仲裁费用；针对 H1351 仲裁案，驳回船东 H1351 船仲裁请求，外高桥海工有权保留 277.5 万美元预付款，并且船东应另外赔偿外高桥海工 455 万美元及相应利息。

综合两艘船仲裁结果，由于买方为同一家公司，公司有权保留造船合同下的预收款 555 万美元，并于 2019 年度确认营业外收入。

2. 政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
地方教育附加专项资金用于企业职工培训费补贴	647,870.46		上海市人力资源和社会保障局	与收益相关
2015 年临港重点技改第二批立项扶持专项资金（舾装码头）		568,000.00	上海市临港地区开发建设管理委员会	与收益相关
研究开发费用财政奖励金	600,000.00	561,100.00	上海市浦东新区科委/浦科经委【2019】63 号文《关于公布 2019 年度第一批浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴项目的通知》	与收益相关
靖江工业企业评比奖金		500,000.00	靖江市综合考评领导小组	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
其他	923,267.39	1,987,877.54		与收益相关
合计	2,171,137.85	3,616,977.54		

(五十五) 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
非流动资产毁损报废损失	4,791,326.03	3,864,340.35	4,791,326.03
其中：固定资产毁损报废损失	4,791,326.03	3,864,340.35	4,791,326.03
亏损合同损失	95,073,381.04	37,884,295.75	
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	50,000.00
未决诉讼	-3,762,103.46	6,902,131.47	-3,762,103.46
其他	1,848,346.22	2,706,165.29	1,848,346.22
合计	98,000,949.83	51,406,932.86	2,927,568.79

(五十六) 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费用	38,150,522.70	35,666,696.19
递延所得税费用	733,556.35	-12,392,998.76
其他	4,152,762.30	8,710,219.53
合计	43,036,841.35	31,983,916.96

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	559,502,790.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	139,875,697.67
子公司适用不同税率的影响	-52,015,544.91
调整以前期间所得税的影响	4,152,762.30
非应税收入的影响	23,408,915.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,749,898.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-21,972,691.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	38,626,273.43
加计扣除的影响	-90,788,468.94
所得税费用	43,036,841.35

(五十七) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	915,190,754.06	981,841,660.76
其中：利息收入	316,102,715.26	254,628,379.95
政府补助	474,084,295.39	619,578,880.23
保险赔款	3,973,518.10	13,737,404.07
租金收入	201,913.11	1,106,272.36
营业外收入	2,180,120.52	21,815,643.30
收回保证金	21,616,159.57	18,351,554.36
其他往来款	97,032,032.11	52,623,526.49
支付其他与经营活动有关的现金	697,886,504.76	575,674,291.79
其中：管理费用	259,157,284.99	233,607,918.02
研发费用	130,864,743.31	128,843,387.68
支付的往来款	214,540,685.02	120,745,733.77
保证金及押金	11,818,018.05	13,164,458.43
销售费用	11,271,937.54	7,927,455.99
银行手续费	6,022,296.58	4,891,068.79
备用金	11,189,194.14	15,265,404.64
安全生产费	7,384,082.02	25,838,303.69
其他	45,638,263.11	25,390,560.78

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	58,511,174.86	448,041,372.04
其中：处置子公司		418,149,422.04
亏损金融衍生品		29,671,950.00
定期存单质押	58,111,174.86	
其他	400,000.00	220,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	79,390,000.00	200,000,000.00
其中：收回的质押存单		
国拨资金	79,390,000.00	200,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	41,291,533.33	169,435,040.26
其中：担保费	10,120,433.33	8,981,472.23

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款手续费		180,000.00
减资红利		23,009,568.03
存入保证金		137,264,000.00
发行费用	31,171,100.00	

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	516,465,949.32	606,745,889.85
加: 信用减值损失	19,836,306.19	
资产减值准备	186,838,866.31	391,857,433.14
固定资产折旧	684,776,447.59	792,945,603.96
无形资产摊销	36,439,253.15	34,937,448.15
长期待摊费用摊销	9,182,499.03	8,852,132.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-157,040,014.89	-167,237,469.79
固定资产报废损失	3,664,139.01	3,735,398.13
公允价值变动损益	28,122,250.40	59,907,193.60
财务费用	135,373,298.07	-122,814,064.93
投资损失	104,301,851.39	-374,723,853.45
递延所得税资产的减少	2,165,272.84	-16,175,983.32
递延所得税负债的增加	-1,431,716.49	3,775,509.56
存货的减少	-1,689,466,385.84	1,603,096,906.47
经营性应收项目的减少	449,555,988.45	-1,377,501,061.28
经营性应付项目的增加	-3,912,569.03	801,496,795.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	324,871,435.50	2,248,897,878.59
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		1,300,000,000.00
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	13,165,784,832.42	14,302,303,570.19
减: 现金的年初余额	14,302,303,570.19	15,684,914,394.51
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,136,518,737.77	-1,382,610,824.32

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	96,694,700.00
其中：中船澄西（江苏）重工有限公司	96,694,700.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	29,194,273.06
其中：中船澄西（江苏）重工有限公司	29,194,273.06
处置子公司收到的现金净额	67,500,426.94

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,165,784,832.42	14,302,303,570.19
其中：库存现金	234,180.27	385,234.06
可随时用于支付的银行存款	13,165,550,632.11	14,301,918,317.13
可随时用于支付的其他货币资金	20.04	19.00
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	13,165,784,832.42	14,302,303,570.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十九) 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	322,893,598.18	银行承兑汇票保证金、履约保证金及信用证保证金、定期存款应计利息等

(六十) 外币货币性项目

1. 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			7,356,295,966.96
其中：美元	1,001,818,857.02	6.9762	7,009,194,557.72
其中：定期存款应计利息	354,950.55	6.9762	2,476,206.03
欧元	44,358,312.28	7.8155	346,682,389.62
日元	6,536,374.00	0.0641	418,981.57
港币	1.00	0.8958	0.90
英镑	4.06	9.1501	37.15
应收账款			149,353,758.99
其中：美元	20,471,621.21	6.9762	142,814,123.89

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	836,751.98	7.8155	6,539,635.10
其他应收款			33,470.67
其中：美元	2,490.00	6.9762	17,370.74
欧元	2,060.00	7.8155	16,099.93
一年内到期的长期应收款			102,433,930.46
其中：美元	14,683,342.00	6.9762	102,433,930.46
长期应收款			58,434,715.25
其中：美元	8,376,295.87	6.9762	58,434,715.25
应付账款			110,447,101.44
其中：美元	12,176,911.21	6.9762	84,948,567.98
欧元	3,262,559.46	7.8155	25,498,533.46

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

(六十一) 套期项目及相关套期工具

本集团为规避外汇风险，通过与对手银行签署外汇远期合约，以锁定手持美元存款及以后期间收取的美元船舶进度款汇率变动风险，固化公司美元收入的汇兑损失，采用公允价值套期方式。本集团对手持美元存款及未来销售有确定承诺，且外汇远期合约的关键条款与被套期（手持美元存款及以后期间收取的美元船舶进度款）预期相匹配且高度有效。于2019年12月31日，套期具体情况如下：

套期类别	套期工具	币种	交割金额	公允价值变动金额（人民币）	被套期项目	币种	交割金额	公允价值变动金额（人民币）	有效性（%）
公允价值套期	远期结汇合约	美元	1,275,900,000.00	-113,687,993.02	美元存款、未来收款确认承诺	美元	1,275,900,000.00	-113,687,993.02	100.00
	合计		1,275,900,000.00	-113,687,993.02			1,275,900,000.00	-113,687,993.02	100.00

(六十二) 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
船用低速柴油机原理样机研制	59,130,000.00	递延收益	30,585,613.97
船用低速双燃料机原理样机研制	52,360,000.00	递延收益	40,481,384.66
深水 FPSO 通用船型开发及工程总包示范应用	34,500,000.00	递延收益	18,820,000.00
上海市产业转型升级发展专项	23,400,000.00	递延收益	-

种类	金额	列报项目	计入当期 损益的金额
船用 520mm 缸径低速柴油机工程样机研制项目	6,280,000.00	递延收益	3,280,000.00
紧凑型能量利用与消声装置研制	4,600,000.00	递延收益	4,106,113.22
船用第三大功率柴油机研制和产业化推广应用	4,000,000.00	递延收益	2,380,070.60
船用低速机典型样机商品化关键技术研究	2,690,000.00	递延收益	5,769,589.26
船舶分段智能制造装备解决方案及关键共性技术研究	2,650,000.00	递延收益	2,650,000.00
余热利用装置应用研究	2,550,000.00	递延收益	1,653,138.01
超大型智能矿砂船示范应用	2,500,000.00	递延收益	2,500,000.00
2019 年秋季学期免学费补助资金	2,409,000.00	其他收益	2,409,000.00
船用柴油机基于数字化的制造验证技术研究	2,400,000.00	递延收益	166,202.73
2019 年春季学期中职免学费补助	2,154,900.00	其他收益	2,154,900.00
尾气后处理复合装置研制	2,000,000.00	递延收益	3,054,857.95
2018 年重点项目建设补助经费(数控加工、焊接)	2,000,000.00	递延收益	-
2019 年重点项目建设补助经费(焊接、钣金)	2,000,000.00	递延收益	-
船舶及典型配套设备质量品牌评价体系研究	1,600,000.00	递延收益	988,565.75
船体分段智能车间制造执行管控技术研究	1,400,000.00	递延收益	1,400,000.00
收江阴市人社局 2019 年办学补助	1,328,800.00	其他收益	1,328,800.00
2019 年高技能人才重点建设补助(数控加工、工业机器人)	1,300,000.00	递延收益	-
江阴市财政国库集中支付蜘蛛曲臂喷涂机器人关键技术研发款	1,200,000.00	递延收益	-
选择性催化还原装置应用研究	1,200,000.00	递延收益	5,977,800.63
出口信用保险补贴	1,131,500.00	生产成本	1,131,500.00
其他项目	455,950,095.39	-	380,468,768.82
合计	672,734,295.39	-	511,306,305.60

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日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综合收益转入投资损益的金额
中船澄西（江苏）重工有限公司	96,694,700.00	100	挂牌转让	2019年3月27日	股权交割完成	32,088,018.41	0					

注1：2019年2月3日，子公司中船澄西以上海东洲资产评估有限公司的评估结果在上海联合产权交易所公开挂牌转让中船澄西（江苏）重工100%股权，转让价格为96,694,700.00元。2019年3月18日，澄西修造与江苏长阳金属材料市场有限公司（下称“江苏长阳”）签订了《上海市产权交易合同（2016版）》，并于2019年3月27日完成股权交割，公司收到全部股权转让款96,694,700.00元，中船澄西合并报表层面取得投资收益为32,088,018.41元。

(二) 合并范围发生变化的其他原因

无

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
二级子公司						
上海外高桥造船有限公司	上海	上海	船舶造修	63.73		同一控制下企业合并
中船澄西船舶修造有限公司	江苏	江苏	船舶造修	78.54		同一控制下企业合并
沪东重机有限公司	上海	上海	设备制造	100.00		投资设立
三级子公司						
上海外高桥造船海洋工程有限公司	上海	上海	船舶造修		100.00	投资设立
上海外高桥造船海洋工程设计有限公司	上海	上海	船舶设计		71.92	投资设立
上海中船用锅炉设备有限公司(注1)	上海	上海	设备制造		40.00	投资设立
中船澄西新荣船舶有限公司	江苏	江苏	船舶造修		51.00	非同一控制下企业合并
上海中船三井造船柴油机有限公司	上海	上海	设备制造		51.00	非同一控制下企业合并
中船海洋动力部件有限公司	上海	上海	设备制造		84.71	投资设立
上海沪东造船柴油机配套有限公司(注2)	上海	上海	设备制造		69.82	投资设立
中船澄西扬州船舶有限公司	江苏	江苏	设备制造	25.00	26.00	同一控制下企业合并
江阴华尔新特种涂装有限公司	江苏	江苏	设备制造		100.00	非同一控制下企业合并

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

注 2：沪东重机对上海沪东造船柴油机配套有限公司持股比例为 69.82%，因其他股东每年取得固定股利 115 万元，故沪东重机对其享有表决权比例为 100%，

2. 重要的非全资子公司情况

(单位：万元)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
上海外高桥造船有限公司	36.27%	7,101.72		309,162.08
上海中船三井造船柴油机有限公司	49.00%	2,299.94	1,274.00	59,565.97
中船澄西船舶修造有限公司	21.46%	1,469.44		91,426.35
中船澄西新荣船舶有限公司	49.00%	1,117.26		21,540.53
中船澄西扬州船舶有限公司	49.00%	36.18	8.67	64,090.50
中船海洋动力部件有限公司	15.29%	3.91		12,628.64

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）（单位：万元）

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海外高桥造船有限公司	1,420,619.48	949,289.65	2,369,909.13	998,075.71	446,146.20	1,444,221.91	1,598,887.30	915,715.48	2,514,602.78	1,133,251.16	477,098.76	1,610,349.92
上海中船三井造船柴油机有限公司	188,488.91	135,186.91	323,675.82	160,865.81	40,141.38	201,007.19	191,425.07	125,817.10	317,242.17	153,521.79	42,997.52	196,519.31
中船澄西船舶修造有限公司	594,617.84	206,903.07	801,520.90	320,198.65	39,117.46	359,316.11	595,457.78	196,551.92	792,009.70	318,277.22	38,765.04	357,042.26
中船澄西新荣船舶有限公司	26,486.52	69,994.14	96,480.66	52,481.24	39.17	52,520.41	18,287.47	97,474.41	115,761.88	74,045.18	36.56	74,081.74
中船海洋动力部件有限公司	79,280.76	77,014.25	156,295.01	62,894.26	10,139.09	73,033.35	81,789.10	80,444.74	162,233.84	68,290.31	10,891.31	79,181.62
中船澄西扬州船舶有限公司	45,637.49	104,624.43	150,261.92	19,464.98	-	19,464.98	68,382.99	101,563.04	169,946.03	39,205.23	-	39,205.23

（续）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海外高桥造船有限公司	1,308,985.14	15,400.20	15,497.07	-163,293.05	850,476.79	-2,661.77	-2,098.76	302,770.99
上海中船三井造船柴油机有限公司	184,896.48	4,378.46	4,378.46	37,321.12	209,157.25	9,539.86	9,539.86	1,135.13
中船澄西船舶修造有限公司	509,879.09	7,630.73	7,237.36	22,088.06	409,269.88	1,554.73	1,554.73	-60,765.15
中船澄西新荣船舶有限公司	54,284.63	2,280.13	2,280.13	5,424.05	48,792.55	290.72	290.72	12,614.80
中船海洋动力部件有限公司	85,333.86	209.43	209.43	6,509.57	65,680.87	150.79	150.79	-8,907.57
中船澄西扬州船舶有限公司	60,691.28	73.83	73.83	3,989.28	67,732.98	65.53	65.53	-19,467.39

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业(有限合伙)	青岛	青岛	海工装备股权投资		30.30	权益法
中船邮轮科技发展有限公司	上海	上海	船舶造修		19.57	权益法
中船动力研究院有限公司	上海	上海	设备研发		49.00	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额			年初余额 / 上年发生额		
	中船邮轮科技发展有限公司	中船动力研究院有限公司	青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业(有限合伙)	中船邮轮科技发展有限公司	中船动力研究院有限公司	青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业(有限合伙)
流动资产:	99,690,138.01	595,858,658.43	5,552,166.23	303,127,263.57	822,380,723.38	8,174,479.57
其中: 现金和现金等价物	65,974,587.68	353,316,172.51	4,872,148.23	198,789,869.36	563,443,425.27	7,593,225.97
非流动资产	2,203,364,536.92	949,789,300.49	1,150,093,711.24	1,225,147,747.55	855,616,480.66	1,286,973,865.40
资产合计	2,303,054,674.93	1,545,647,958.92	1,155,645,877.47	1,528,275,011.12	1,677,997,204.04	1,295,148,344.97
流动负债:	287,923,754.36	239,172,891.03	3,825.26	81,543,154.98	273,383,413.54	475,000.00
非流动负债	184,536,550.17	188,022,793.86	-	264,261,755.41	286,292,583.48	
负债合计	472,460,304.53	427,195,684.89	3,825.26	345,804,910.39	559,675,997.02	475,000.00
少数股东权益		57,833,677.89			57,315,499.23	
归属于母公司股东权益	1,830,594,370.40	1,060,618,596.14	1,155,642,052.21	1,182,470,100.73	1,061,005,707.79	1,294,673,344.97
按持股比例计算的净资产份额	358,329,695.03	519,703,112.11	350,159,541.82	412,079,005.40	519,892,796.82	392,293,490.71
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--可辨认净资产评估增值		-2,187,719.31			-2,187,719.31	
--其他	19,362,638.18			19,362,638.18		
对联营企业权益投资的账面价值	377,692,333.21	517,515,392.80	350,159,541.82	431,441,643.58	517,705,077.51	392,293,490.71

项目	年末余额 / 本年发生额			年初余额 / 上年发生额		
	中船邮轮科技发展有限公司	中船动力研究院有限公司	青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业(有限合伙)	中船邮轮科技发展有限公司	中船动力研究院有限公司	青岛汇海海洋钻井产业投资基金合伙企业(有限合伙)
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	188,679.24	346,932,917.54	-		215,976,286.05	
财务费用	6,938,810.78	-3,940,092.85	-13,505.42	691,127.68	-5,185,545.45	-24,996.37
所得税费用		1,204,356.38			1,082,305.31	
净利润	-379,514,249.89	-387,111.65	-139,031,292.76	-108,568,892.19	-8,442,088.95	-112,632,458.39
终止经营的净利润						
其他综合收益	-2,361,480.44			8,140,797.56		
综合收益总额	-381,875,730.33	-387,111.65	-139,031,292.76	-100,428,094.63	-8,442,088.95	-112,632,458.39
本年度收到的来自联营企业的股利						

3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	3,600,687.07	2,095,566.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-984,879.40	318,065.37
--其他综合收益		
--综合收益总额	-984,879.40	318,065.37

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、非交易性权益工具投资、远期外汇合约等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。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。

(一) 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理

目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元和零星的欧元、港元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、港币、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等表内已确认的美元资产和负债以及表内尚未确认的美元船舶结算款产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日(原币)	2018年12月31日(原币)
货币资金—美元	1,001,818,857.02	704,668,827.41
货币资金—欧元	44,358,312.28	7,275,790.85
货币资金—日元	6,536,374.00	3,971,796.00
货币资金—港币	1.00	1.00
货币资金—英镑	4.06	5.06
应收账款—美元	20,471,621.21	29,569,053.01
应收账款—欧元	836,751.98	280,741.70
其他应收款—美元	2,490.00	2,418,379.42
其他应收款—欧元	2,060.00	219,593.51
一年内到期的长期应收款—美元	14,683,342.00	43,506,394.00
长期应收款—美元	8,376,295.87	19,451,362.30
应付账款—美元	12,176,911.21	13,222,563.95
应付账款—欧元	3,262,559.46	497,718.46

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避外销船舶的汇率风险，本集团采用美元贷款或与银行签订若干远期外汇合同。确认为衍生金融工具的远期外汇合同于2019年12月31日尚未交割的金额为1,521,900,000.00美元、23,280,000.00欧元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益，详见本附注“十一、承诺事项”相关内容。同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同，金额合计为0.00元（2018年12月31日：94,000,000.00元），及人民币计价的固定利率合同，金额为6,456,060,000.00元（2018年12月31日：6,369,560,000.00元）。

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

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

（3）价格风险

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

2. 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：698,549,637.73元（2018年12月31日：803,559,380.87元）。

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2019年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为286.22亿元（2018年12月31日：186.13亿元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2019年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	18,542,051,202.54	11,064,253.20	73,385,519.20	65,308,193.32	18,691,809,168.26
货币资金	13,481,678,430.60		7,000,000.00		13,488,678,430.60
交易性金融资产	11,859,372.00				11,859,372.00
应收票据	721,821,894.02				721,821,894.02
应收账款	1,595,209,879.24				1,595,209,879.24
其他应收款	141,549,298.26				141,549,298.26
长期应收款	103,671,552.64	11,064,253.20	66,385,519.20	19,362,443.10	200,483,768.14
委托理财	1,050,000,000.00				1,050,000,000.00
其他流动资产	1,436,260,775.78				1,436,260,775.78
其他权益工具投资				45,945,750.22	45,945,750.22
金融负债	11,355,062,494.65	1,370,500,000.00	366,060,000.00	570,468,096.11	13,662,090,590.76
短期借款	2,810,706,965.27				2,810,706,965.27
交易性金融负债	104,150,000.00				104,150,000.00
其他流动负债	249,406,311.02				249,406,311.02
应付票据	1,515,665,504.13				1,515,665,504.13
应付账款	4,688,717,446.58				4,688,717,446.58
其他应付款	320,500,362.99				320,500,362.99
应付职工薪酬	219,376,083.37				219,376,083.37
应交税费	89,474,044.38				89,474,044.38
长期应付职工薪酬				5,468,096.11	5,468,096.11
长期借款	1,357,065,776.91	1,370,500,000.00	366,060,000.00	565,000,000.00	3,658,625,776.91

（二）敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

1. 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2019 年度		2018 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	244,767,239.55	244,767,239.55	272,852,456.67	272,852,456.67
所有外币	对人民币贬值 5%	-244,767,239.55	-244,767,239.55	- 272,852,456.67	- 272,852,456.67

2. 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

项目	利率变动	2019 年度		2018 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%			-799,000.00	-799,000.00
浮动利率借款	减少 1%			799,000.00	799,000.00

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		11,859,372.00		11,859,372.00
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		11,859,372.00		11,859,372.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他		11,859,372.00		11,859,372.00
2.指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 被套期项目		181,547,152.02		181,547,152.02
1.确定承诺、美元存款（以后期间收取的美元船舶进度款）		181,547,152.02		181,547,152.02
(三) 套期工具		67,859,159.00		67,859,159.00
外汇远期合约		67,859,159.00		67,859,159.00
(四) 其他权益工具投资			45,945,750.22	45,945,750.22
持续以公允价值计量的资产总额		261,265,683.02	45,945,750.22	307,211,433.24
(一) 交易性金融负债				
1.交易性金融负债		104,150,000.00		104,150,000.00
其中：发行的交易性债券				
其他		104,150,000.00		104,150,000.00
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
(二) 被套期项目		67,859,159.00		67,859,159.00
确定承诺、美元存款（以后期间收取的美元船舶进度款）		67,859,159.00		67,859,159.00
(三) 套期工具		181,547,152.02		181,547,152.02
外汇远期合约		181,547,152.02		181,547,152.02
持续以公允价值计量的负债总额		353,556,311.02		353,556,311.02

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

1. 交易性金融资产-衍生金融资产

衍生金融资产的公允价值=交割金额×(远期汇率-即期汇率)。

2. 套期项目和被套期项目

套期工具的公允价值累计变动=(外汇远期合约交割本金×(约定交割汇率-评价日远期汇率))

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

其中:

①评价日为资产负债表日;

②约定交割汇率为外汇远期合约中约定的交割汇率;

③评价日远期汇率为评价日对手银行(无对手银行报价的,采用中国银行(12个月内)及可比银行(12个月以上))在相同交割日的远期汇率报价。

(三) 持续和非持续第三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

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

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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

注:中船集团和中国船舶重工集团有限公司(以下简称:中船重工)已于2019年10月25日实行联合重组,新设中国船舶集团有限公司(以下简称:中国船舶集团),国资委代表国务院履行出资人职责,而中船集团和中船重工整体划入中国船舶集团。因此,本公司与中船重工为“受同一实际控制人控制”的关联关系,故中船重工及其下属子公司成为本集团的关联方,其与本集团之间自2019年10月25日起发生的交易构成关联交易。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
外高桥向海工程装备（南通）有限公司	联营企业
上海东舟劳动服务有限公司	联营企业
中船动力研究院有限公司	联营企业
中船邮轮科技发展有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
Winerthur Gas & Diesel AG	受同一控股股东及实际控制人控制
中桥航运有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
安庆船用电器有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
安庆中船柴油机有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
安庆中船动力配套有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
北京船舶工业管理干部学院	受同一控股股东及实际控制人控制
北京中船信息科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
北京中船咨询有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
泛华设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广船国际有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州文冲船厂有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州造船厂有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州中船文冲船坞有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
海鹰企业集团有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
沪东中华造船（集团）有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
华联船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
江南造船（集团）有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
江西朝阳机械有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
江西中船阀门成套装备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
九江海天装备制造有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
九江庐山翠竹山庄有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
玖隆钢铁物流有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
南京中船绿洲环保有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制

其他关联方名称	与本公司关系
南京中船绿洲机器有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海爱德华造船有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船舶工程质量检测有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船舶研究设计院	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船厂船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海东船物流有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海东鼎钢结构有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海东欣软件工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海东真船舶工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海固瑞克技术服务站	受同一控股股东及实际控制人控制
上海海联船舶劳务工程公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海海迅机电工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪船物业管理有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪东船用配件厂有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪东三造船船配套有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪东造船阀门有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海沪旭设备工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海华船资产管理有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南船舶管业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南计量检测站有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南造船集团职工医院	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南长兴企业发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南长兴造船有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海江南职业技能培训中心	受同一控股股东及实际控制人控制
上海久远工程承包有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海浦东新区安全技术培训中心	受同一控股股东及实际控制人控制
上海瑞苑房地产开发有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海瑞舟房地产发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海申博信息工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海市沪东锻造厂有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海市浦东上船职业技术学校	受同一控股股东及实际控制人控制
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海欣务工贸有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海扬子国际旅行社有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海长兴金属处理有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船材料工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制

其他关联方名称	与本公司关系
上海中船船舶设计技术国际工程研究中心有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船工业科技园管理发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船国际贸易有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船临港船舶装备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
游艇杂志社	受同一控股股东及实际控制人控制
镇江中船现代发电设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船财务有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船第九设计研究院工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船动力研究院有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船动力有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船科技股份有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船工业成套物流（广州）有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船工业成套物流有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船广西船舶及海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船国际贸易有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船华南船舶机械有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船黄埔文冲船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船勘察设计研究院有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船上海船舶工业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重型装备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶报社	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶电站设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业集团公司第十一研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业贸易公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业贸易上海有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业综合技术经济研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
天津中船建信海工投资管理有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶及海洋工程设计研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
中船海洋动力技术服务有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
江西中船阀门成套设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
九江海天设备制造有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州船舶及海洋工程设计研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	受同一控股股东及实际控制人控制
九江中船消防设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
北京中船远航广告传媒有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制

其他关联方名称	与本公司关系
江南重工有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业系统工程研究院	受同一控股股东及实际控制人控制
中船邮轮科技发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
九江精密测试技术研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中船九江工业有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
广州市红帆酒店有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
重庆长征重工有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
重庆跃进机械厂有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
重庆江增船舶重工有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
重庆齿轮箱有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
重庆红江机械有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团长江科技有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	受同一控股股东及实际控制人控制
中国船舶工业物资华东有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
中船重工（上海）节能技术发展有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
宜昌英汉超声电气有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
武汉重工铸锻有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
武汉船用机械有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
武昌船舶重工集团有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海中船长欣线缆配套有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海市东方海事工程技术有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海齐耀系统工程有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海衡拓船舶设备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
上海东方船舶物资有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
陕西柴油机重工有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
青岛海西重工有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
青岛海西船舶柴油机有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
青岛北海船舶重工有限责任公司	受同一控股股东及实际控制人控制
昆山江锦机械有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
大连海跃船舶装备有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
大连船用阀门有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
大连船用柴油机有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
渤海造船厂集团有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制

其他关联方名称	与本公司关系
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制
大连中船新材料有限公司	受同一控股股东及实际控制人控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业：			
其中：			
中船工业成套物流有限公司	材料采购	3,212,110,967.71	5,043,290,347.20
玖隆钢铁物流有限公司	材料采购	1,416,492,459.16	962,765,583.99
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	配套件	155,225,511.34	123,908,260.96
中国船舶电站设备有限公司	配套件	47,224,239.58	34,485,584.77
中船海洋动力技术服务有限公司	材料采购	21,442,156.67	2,400,199.04
上海沪东造船阀门有限公司	材料采购	20,014,926.55	21,623,670.45
沪东中华造船（集团）有限公司	配套件	17,813,921.28	
Winerthur Gas & Diesel AG	材料采购	16,558,966.90	
安庆船用电器有限责任公司	采购商品	12,920,096.48	9,710,766.97
江西朝阳机械有限公司	配套件	9,703,616.04	1,494,682.97
中船动力研究院有限公司	材料采购	7,820,664.96	15,278,422.94
镇江中船现代发电设备有限公司	配套件	7,789,131.75	1,819,456.75
中船动力有限公司	材料采购	7,368,576.37	7,612,786.33
上海长兴金属处理有限公司	配套件	3,963,986.06	2,875,814.26
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	配套件	3,466,150.62	25,382,051.62
九江海天设备制造有限公司	锅炉压力传感器	2,643,765.86	30,663.14
安庆中船动力配套有限公司	配套件	1,566,707.13	951,375.33
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	材料采购	1,433,136.82	899,467.63
上海市沪东锻造厂有限公司	材料采购	1,319,496.20	9,419,875.47
上海船厂船舶有限公司	存货-原材料	741,538.79	
南京中船绿洲环保有限公司	配套件	500,362.38	14,482.76
中船重型装备有限公司	原材料	363,636.36	827,712.93
上海江南船舶管业有限公司	材料采购	355,280.20	24,473.79
北京中船信息科技有限公司	设备采购	301,886.79	
上海沪东三造船船配套有限公司	材料采购	299,498.27	181,967.23
中船国际贸易有限公司	材料采购	213,688.83	68,091,356.10
上海东船物流有限公司	配套件	94,017.09	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	材料采购	28,753.45	
泛华设备有限公司	材料采购	17,197.99	
南京中船绿洲机器有限公司	配套件	12,929.20	4,273.50
上海江南职业技能培训中心	安全资料	6,116.50	
江西中船阀门成套装备有限公司	不锈钢球阀	4,482.76	78,044.45
安庆中船柴油机有限公司	配套件	3,495.58	92,375.78
中国船舶工业综合技术经济研究院	资料费	2,194.69	
江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司	材料采购		7,716,481.92
江南造船（集团）有限责任公司	通岸接头		71,400.00
上海海迅机电工程有限公司	配套件		126,551.73
上海欣务工贸有限公司	角向砂轮片等		249,531.87
上海中船国际贸易有限公司	材料采购		199,404.99
中船科技股份有限公司	材料采购		838,994.89
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	材料采购		12,367.80
昆山江锦机械有限公司	材料采购、委托外部加工	21,479,263.11	
中国船舶工业物资华东有限公司	配套件采购	19,532,403.44	
重庆红江机械有限责任公司	材料采购	11,882,769.57	
武汉重工铸锻有限责任公司	材料采购	8,589,595.27	
上海齐耀系统工程有限公司	材料采购	3,971,599.19	
重庆江增船舶重工有限公司	材料采购	3,864,000.00	
武汉船用机械有限责任公司	配套件采购	3,105,566.38	
重庆跃进机械厂有限公司	材料采购	2,286,329.36	
青岛海西重工有限责任公司	材料采购	1,164,000.88	
大连船用阀门有限公司	配套件采购	1,140,997.31	
宜昌英汉超声电气有限公司	材料采购	963,628.32	
大连海跃船舶装备有限公司	材料采购	658,879.31	
大连中船新材料有限公司	配套件采购	265,022.12	
中船重工（上海）节能技术发展有限公司	采购商品	260,683.62	
中国船舶重工集团长江科技有限公司	采购商品	67,115.55	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	材料采购	66,371.68	
重庆长征重工有限责任公司	材料采购	28,849.56	
上海中船长欣线缆配套有限公司	配套件采购	2,361.95	
合计		5,049,152,992.98	6,342,478,429.56

(2) 接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东:			
其中:			
中国船舶工业集团有限公司	担保费	14,365,261.50	
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业:			
其中:			
江南造船(集团)有限责任公司	加工费	126,412,340.84	743,945,191.49
Winerthur Gas & Diesel AG	专利费	35,516,153.05	
南京中船绿洲环保有限公司	专用费用	29,173,713.07	10,720,350.13
中船海洋动力技术服务有限公司	服务费	20,306,175.13	39,405,989.91
上海船舶研究设计院	设计费	14,568,000.00	29,533,000.00
中国船舶及海洋工程设计研究院	设计费	13,450,000.00	15,705,000.00
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	设计费	12,657,200.00	5,129,300.00
上海船舶工程质量检测有限公司	检测费、劳务费、研发费	10,637,151.19	3,775,414.41
中船广西船舶及海洋工程有限公司	外协费	10,451,755.03	32,888,339.77
上海扬子国际旅行社有限公司	会议服务费	8,350,875.90	11,286,304.92
上海欣务工贸有限公司	劳务费、专用费	7,429,574.56	7,353,645.28
上海长兴金属处理有限公司	管子表面处理	6,732,459.98	2,990,663.88
上海市沪东锻造厂有限公司	专用费用, 制造费用	6,103,044.58	3,679,692.14
中国船舶工业综合技术经济研究院	设计费、展览费、技术服务费	5,109,667.49	4,944,236.26
上海沪东三造船船配套有限公司	加工费、委外加工	4,707,147.04	2,452,991.45
江西朝阳机械有限公司	外协费	4,248,286.23	3,025,640.54
北京中船咨询有限公司	设计费	3,629,716.97	
上海江南造船集团职工医院	医疗费	3,502,001.10	3,531,102.72
上海华船资产管理有限公司	物业管理费	2,829,991.14	2,257,093.93
北京船舶工业管理干部学院	培训费	2,800,739.90	2,194,172.87
中船动力研究院有限公司	专用费用, 研发费用	2,646,482.38	1,624,181.14
沪东中华造船(集团)有限公司	培训费、动力费、试验费	2,597,305.84	19,066,270.85
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	研发支出	2,243,845.19	2,632,016.76
中船科技股份有限公司	加工费	2,154,879.84	2,409,626.80
上海中船材料工程有限公司	管子表面处理	2,121,717.18	1,141,533.64
中国船舶报社	期刊费、广告费	1,129,338.29	347,522.60
上海东真船舶工程有限公司	维修费	1,018,966.16	771,439.66
上海沪船物业管理有限公司	修理费	967,195.10	932,995.34
上海东鼎钢结构有限公司	劳务费	773,124.10	
上海中船长欣线缆配套有限公司	电缆切割费	545,711.35	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东:			
其中:			
上海江南职业技能培训中心	培训费、试验费	465,363.98	505,719.85
江南重工有限公司	加工费	418,182.82	
上海江南计量检测站有限公司	检测费	296,133.03	464,012.60
上海沪旭设备工程有限公司	搬运台车修理	265,595.03	
上海市浦东上船职业技术学校	培训费	237,372.47	172,500.79
中国船舶工业集团公司第十一研究所	设计费、劳务费	220,614.75	9,658.49
上海海迅机电工程有限公司	船模制作费	208,447.87	480,983.47
中船工业成套物流有限公司	加工费	146,443.79	983,838.92
中船勘察设计研究院有限公司	劳务费、检测费	121,698.11	1,090,871.68
《游艇》杂志社有限公司	会费	94,339.62	94,339.62
上海久远工程承包有限公司	维修保养	86,199.23	341,728.71
上海江南造船厂有限公司	加工费	80,106.66	
广船国际有限公司	培训费、检测费、技能竞赛费	42,830.19	
北京中船信息科技有限公司	技术服务费	38,679.25	560,408.00
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	年检费	31,538.00	67,860.31
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	加工费	30,104.33	2,089,641.79
上海东船物流有限公司	吊运费、修理费	21,906.00	1,594,088.93
中船第九设计研究院工程有限公司	设计费、审价费等	18,867.92	338,929.21
中船文化科技(北京)有限公司	三会背景制作	15,188.69	
广州黄埔造船厂技工学校	培训费	10,377.36	
上海沪东造船阀门有限公司	服务费	9,557.52	
上海江南船舶管业有限公司	加工费	9,538.35	412,658.96
广州红帆科技有限公司	咨询费	9,245.28	
上海浦东新区安全技术培训中心	制造费用	8,113.20	1,698.12
中船动力有限公司	委托外部加工	7,256.64	18,476.92
广州市红帆酒店有限公司	服务费	2,415.09	
广州船舶及海洋工程设计研究院	研发费用		551,000.00
广州中船文冲船坞有限公司	外协费		31,217.27
九江中船消防设备有限公司	接受服务		1,837.61
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	设计费		137,606.84
上海海联船舶劳务工程公司	劳务费		500,830.47
上海申博信息系统工程有限公司	设计费		245,000.00
上海中船工业科技园管理发展有限公司	招待费		22,080.00
中船上海船舶工业有限公司	资料费		5,600.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东:			
其中:			
中国船舶电站设备有限公司	修理费		343,076.93
联营企业:			
外高桥向海工程装备(南通)有限公司	外协加工费	29,512,204.49	
上海东舟劳动服务有限公司	劳务费	1,015,393.35	
合计		392,603,533.15	964,809,381.98

(3) 构建长期资产

关联方	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中:			
中船第九设计研究院工程有限公司	在建工程	214,894,103.18	35,631,364.97
中船勘察设计研究院有限公司	在建工程	1,131,813.18	623,609.79
中国船舶工业贸易有限公司	在建工程	106,435.94	2,878,405.44
中国船舶工业集团公司第十一研究所	在建工程	138,693,002.35	
上海船舶工程质量检测有限公司	在建工程	471,698.11	
北京中船信息科技有限公司	在建工程	387,256.64	
上海振华工程咨询有限公司	在建工程	30,188.68	
上海申博信息系统工程技术有限公司	无形资产	499,094.42	324,000.01
上海东欣软件工程有限公司	无形资产	344,690.28	
上海中船临港船舶装备有限公司	固定资产	115,929.20	
上海扬子国际旅行社有限公司	在建工程	40,135.06	
上海中船临港船舶装备有限公司	在建工程	10,746,712.26	
中国船舶电站设备有限公司	在建工程	683,637.77	
南京中船绿洲环保有限公司	在建工程	81,081.07	
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	在建工程		593,099.14
上海江南船舶管业有限公司	在建工程		584,882.12
中国船舶工业综合技术经济研究院	无形资产		150,943.40
上海沪东三造船船配套有限公司	在建工程		15,344.83
宜昌英汉超声电气有限公司	固定资产	217,780.00	
合计		368,443,558.14	40,801,649.70

(4) 销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
其中:			

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津中船建信海工投资管理有限公司	建造合同	1,050,663,626.76	154,881,472.16
中船工业成套物流有限公司	销售材料、销售商品	711,426,981.95	696,117,345.39
中船黄埔文冲船舶有限公司	销售商品	294,873,213.27	102,305,814.40
沪东中华造船（集团）有限公司	销售商品	185,679,562.81	334,632,236.22
广船国际有限公司	销售商品	183,074,736.76	148,397,728.37
中船海洋动力技术服务有限公司	销售商品	133,659,323.69	96,803,412.64
江南造船（集团）有限责任公司	销售商品	123,990,352.28	131,140,298.65
中船工业成套物流（广州）有限公司	销售商品	122,335,340.84	
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	建造合同	112,629,425.10	626,768,747.40
广州文冲船厂有限责任公司	销售商品	29,476,451.23	161,635,883.84
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	销售商品	20,958,042.15	35,511,062.70
上海江南长兴造船有限责任公司	销售商品	7,826,392.68	36,326,499.66
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	销售商品	3,196,723.46	
上海船厂船舶有限公司	销售商品	2,825,000.00	7,797,653.40
中船动力有限公司	销售商品	2,482,758.63	2,894,999.97
上海市沪东锻造厂有限公司	销售商品	2,476,494.35	731,856.90
中船重型装备有限公司	销售商品	2,131,666.67	45,816,988.12
中船动力研究院有限公司	销售商品	1,671,502.71	12,028,886.83
上海沪东三造船船配套有限公司	销售商品	271,794.86	
上海沪东造船阀门有限公司	销售商品	67,455.53	636,637.93
江南重工有限公司	销售商品		11,726,495.74
广州中船文冲船坞有限公司	建造合同		6,387,553.78
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	销售商品		1,924,616.18
上海东鼎钢结构有限公司	销售商品		656,932.12
中国船舶工业系统工程研究院	销售商品		609,641.38
海鹰企业集团有限责任公司	销售商品		135,275.84
安庆中船动力配套有限公司	销售商品		132,273.52
南京中船绿洲环保有限公司	销售材料		106,360.50
中国船舶电站设备有限公司	销售商品		56,034.48
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	销售商品	80,640,000.00	
昆山江锦机械有限公司	销售商品	726,402.99	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	销售商品	651,327.43	
大连船用柴油机有限公司	销售商品	371,681.42	
上海齐耀系统工程有限公司	销售商品	106,194.69	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
青岛海西船舶柴油机有限公司	销售商品	51,504.42	
合计		3,074,263,956.68	2,616,162,708.12

(5) 提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东			
其中:			
中国船舶工业集团有限公司	课题费、研究费	59,433.96	138,679.25
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
其中:			
江南造船(集团)有限责任公司	租赁、劳务、担保	10,448,821.84	1,847,725.75
中船海洋动力技术服务有限公司	劳务费	8,569,438.97	13,557,705.42
广船国际有限公司	修船劳务	5,464,097.35	
沪东中华造船(集团)有限公司	检测费	3,011,400.73	865,993.14
中船动力研究院有限公司	检测费	2,605,151.88	1,096,266.90
中船工业成套物流有限公司	废料、劳务	2,587,941.47	
上海船厂船舶有限公司	综合服务	1,093,484.60	5,502,893.97
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	检测费、设备租赁费	604,194.81	3,113,183.17
北京中船信息科技有限公司	综合服务	169,811.32	113,207.55
海鹰企业集团有限责任公司	外协收入、加工费	145,231.75	36,493.99
中国船舶工业综合技术经济研究院	技术服务费	94,339.62	264,150.94
广州中船文冲船坞有限公司	劳务费	67,816.51	
江西朝阳机械有限公司	推广服务	28,918.87	39,132.54
上海中船临港船舶装备有限公司	劳务费	22,988.47	
广州黄船海洋工程有限公司	动能费、租赁费	4,380.85	
中国船舶电站设备有限公司	技术服务	3,773.58	
中船动力有限公司	劳务费	1,132.08	
上海江南长兴造船有限责任公司	动能费		148,619.05
中国船舶及海洋工程设计研究院	柴油机生产认可		4,528,301.89
中船邮轮科技发展有限公司	综合服务		2,963,254.07
上海市沪东锻造厂有限公司	租赁费、动能费		1,446,546.41
北京中船咨询有限公司	发展现状、技术研究		754,716.99
中国船舶工业系统工程研究院	技术服务费		196,996.24
中船广西船舶及海洋工程有限公司	劳务费		85,187.74
中船黄埔文冲船舶有限公司	技术服务费		79,881.13
南京中船绿洲机器有限公司	培训费		16,981.13
安庆中船柴油机有限公司	培训费		9,433.96

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
九江海天设备制造有限公司	推广服务		9,433.96
江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司	推广服务		9,433.96
玖隆钢铁物流有限公司	推广服务		9,433.96
上海沪东三造船舶配套有限公司	检测费		6,654.72
上海船舶工程质量检测有限公司	租金收入		6,582.84
上海江南船舶管业有限公司	检测费		3,396.23
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	技术服务费	56,603.77	
重庆江增船舶重工有限公司	技术服务费	5,660.38	
重庆红江机械有限责任公司	技术服务费	1,886.79	
合计		35,046,509.60	36,850,286.90

2. 关联委托管理/出包情况

出包方名称	承包方名称	出包资产类型	出包起始日	出包终止日	出包费定价依据	本年确认的出包费
上海外高桥造船有限公司	江南造船（集团）有限责任公司	船舶建造	2016年5月18日	2019年6月30日	注	2,168,143,893.90

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

3. 关联受托管理情况

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

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

4. 关联租赁情况

（1）出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
上海江南长兴重工有限责任公司	江南造船（集团）有限责任公司	码头、设备、船坞餐厅		1,369,093.34
上海江南长兴重工有限责任公司	上海江南长兴造船有限责任公司	4号码头		148,619.05

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
沪东重机有限公司	上海市沪东锻造厂有限公司	房屋、设备		1,189,871.80
中船海洋动力部件有限公司	中国船舶及海洋工程设计研究院	房屋	2,000,000.00	1,000,000.00
沪东重机有限公司	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	设备	332,145.58	335,035.64
沪东重机有限公司	上海沪船物业管理有限公司	设备	144,383.49	145,306.03
沪东重机有限公司	中船动力研究院有限公司	设备	154,970.22	116,816.58
上海外高桥造船有限公司	上海华船资产管理有限公司	房屋	188,571.43	
上海外高桥造船有限公司	江南造船(集团)有限责任公司	机械设备	143,589.72	
合计			2,963,660.44	4,304,742.44

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中船动力研究院有限公司	沪东重机有限公司	房屋建筑物	16,056,819.40	15,119,659.11
中船上海船舶工业有限公司	本公司	房屋建筑物	3,056,098.50	3,026,099.24
中船动力研究院有限公司	沪东重机有限公司	电子设备和其他	2,309,245.32	2,334,045.99
沪东中华造船(集团)有限公司	沪东重机有限公司	房屋建筑物	800,000.00	800,000.00
上海瑞苑房地产开发有限公司	沪东重机有限公司	房屋建筑物	110,400.00	210,000.00
上海瑞舟房地产发展有限公司	本公司	车位	32,000.04	32,000.04
上海船厂船舶有限公司	上海外高桥造船有限公司	干式负载箱租赁		276,923.08
上海船厂船舶有限公司	中船澄西扬州船舶有限公司	设备	542,740.10	
合计			22,907,303.36	21,798,727.46

5. 关联担保情况

(1) 贷款担保情况

本公司作为担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
上海外高桥造船有限公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	150,000,000.00	2018-07-19	2020-04-21	否
小计		150,000,000.00			

本公司作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中船集团	上海外高桥造船有限公司	100,000,000.00	2019/3/22	2020/1/21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	100,000,000.00	2019/3/22	2020/6/21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	130,000,000.00	2019/7/17	2020/6/21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	80,000,000.00	2019/4/3	2020/9/21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	110,000,000.00	2018/8/21	2020/9/21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	150,000,000.00	2019/4/3	2020/5/21	否
中船集团	上海外高桥造船有限公司	50,000,000.00	2019/8/21	2020/5/21	否
小计		720,000,000.00			

(2) 保函、信用证情况

中船集团为外高桥造船提供 6,342.05 万美元还款保函，保函期限为 2018 年 12 月 24 日至 2023 年 3 月 21 日；提供 142,617.57 万人民币还款及履约保函，保函期限为 2018 年 12 月 3 日至 2025 年 1 月 13 日。

中船集团为上海外高桥海洋工程有限公司提供两笔还款保函，第一笔保函金额 2,953.20 万美元，保函期限为 2018 年 12 月 7 日至 2020 年 8 月 31 日；第二笔保函金额 3,405.00 万美元，保函期限为 2019 年 12 月 25 日至 2022 年 1 月 31 日。同时，外高桥造船为上述两笔还款保函提供了反担保。

6. 关联方委托贷款

受贷方	出借方	贷款金额	起始日	到期日	利率
中船澄西新荣船舶有限公司	中船澄西船舶修造有限公司	330,000,000.00	2019/7/30	2020/7/30	3.69%
中船澄西船舶修造有限公司	中国船舶工业股份有限公司	200,000,000.00	2019/7/22	2021/7/21	3.12%
中船澄西船舶修造有限公司	中国船舶工业股份有限公司	100,000,000.00	2019/12/26	2020/12/25	2.90%
上海外高桥造船有限公司	中国船舶工业股份有限公司	300,000,000.00	2019/1/24	2020/1/23	2.90%
上海外高桥造船有限公司	中国船舶工业股份有限公司	200,000,000.00	2019/7/30	2021/7/29	3.12%
上海外高桥造船海洋工程有限公司	中国船舶工业集团有限公司	600,000,000.00	2018/2/27	2021/10/14	3.25%
上海外高桥造船海洋工程有限公司	中国船舶工业集团有限公司	200,000,000.00	2016/10/21	2021/10/14	3.25%
上海外高桥造船海洋工程有限公司	上海外高桥造船有限公司	200,000,000.00	2017/12/26	2020/12/25	4.75%
上海外高桥造船海洋工程有限公司	上海外高桥造船有限公司	50,000,000.00	2018/6/29	2021/6/28	4.75%
上海外高桥造船海洋工程有限公司	上海外高桥造船有限公司	350,000,000.00	2018/7/27	2021/6/28	4.75%

受贷方	出借方	贷款金额	起始日	到期日	利率
上海外高桥造船海洋工程有限公司	上海外高桥造船有限公司	400,000,000.00	2018/10/23	2021/10/22	4.75%
上海外高桥造船海洋工程有限公司	上海外高桥造船有限公司	100,000,000.00	2019/4/4	2022/4/3	4.75%
中船海洋动力部件有限公司	沪东重机有限公司	330,000,000.00	2019/2/28	2020/2/27	2.70%
上海中船三井造船柴油机有限公司	中国船舶工业集团有限公司	200,000,000.00	2013/12/27	2022/9/17	5.42%

7. 其他关联交易

(1) 与中船财务有限责任公司的存贷款交易

项目	年末金额	年初金额
存款余额	5,967,677,098.36	7,525,915,217.81
其中：定期存款应计利息	13,451,706.69	21,629,934.10
利息收入	89,004,842.79	66,504,088.31
贷款余额	2,035,847,749.88	1,094,839,652.79
其中：贷款应付利息	1,847,749.88	839,652.79
利息支出	42,435,347.19	88,558,200.38

注1：存贷款利率的定价原则以中国人民银行规定的基准利率为基础定价。

注2：中船财务有限责任公司贷款余额包括中船财务有限责任公司自营贷款和中船集团通过中船财务有限责任公司的委托贷款及委托贷款利息。

注3：“利息支出”包括中船财务有限责任公司自营贷款利息和中船集团通过中船财务有限责任公司的委托贷款利息。

(2) 与中船财务有限责任公司的委托理财交易

项目	年初金额	本年追加	本年收回	年末金额
委托理财	300,000,000.00	2,750,000,000.00	2,000,000,000.00	1,050,000,000.00

(续)

关联方类型及关联方名称	委托理财实际收益	
	本年金额	上年金额
中船财务有限责任公司	24,266,931.42	30,474,572.24

(3) 与中船财务有限责任公司的远期外汇交易

截止2019年末，本集团下属子公司与中船财务有限责任公司已签约尚未交割的远期结汇合约的交易金额为美元10,790.00万元、欧元2,328.00万元，其中将于2020年度交割的远期合约金额为美元7,390.00万元、欧元2,328.00万元。

2019年度，本集团下属子公司与中船财务有限责任公司新签订远期合约为美元12,200.00万元；远期结汇合约交割金额为美元29,050.00万元，交割损失为8,685.66万元；欧元820.00

万元，交割收益为人民币 337.31 万元。

(4) 与关联方的代理业务

关联方类型及关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业			
其中：中船国际贸易有限公司	佣金、代理费	52,281,277.12	37,843,801.99
中国船舶工业贸易有限公司	佣金、代理费	16,449,675.48	17,330,082.69
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	佣金		1,333,472.01
华联船舶有限公司	佣金、代理费	1,760,164.25	2,714,270.33
合计		70,491,116.85	59,221,627.02

8. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	173.17万元	124.27万元

9. 关联方股权转让

(1) 中船邮轮科技发展有限公司（简称邮轮科技）

中船集团 2019 年第三十四次党组会、第一届董事会第三十四次会议审议通过《中船邮轮科技发展有限公司 2019 年增资方案》，向邮轮科技增资人民币 10.3 亿元，该交易于 2019 年 12 月 30 日完成，外高桥造船确认资本公积 0.59 亿元，外高桥造船持有邮轮科技的股权比例由 34.849%降至 19.5745%。

(六) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据:		600,363,598.59		611,492,161.33	

受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业:

其中:	沪东中华造船（集团）有限公司	180,180,000.00		121,410,000.00	
	中船工业成套物流有限公司	124,357,262.85		296,819,487.00	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	98,280,965.86		77,687,080.00	
	中船工业成套物流（广州）有限公司	37,678,691.02			
	广船国际有限公司	36,125,017.11		34,353,333.33	
	中船海洋动力技术服务有限公司	20,777,036.75		1,900,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广州文冲船厂有限责任公司	19,420,000.00		70,829,061.00	
	中船重型装备有限公司	7,150,000.00		6,593,200.00	
	上海船厂船舶有限公司	3,234,625.00			
	中船动力有限公司	1,300,000.00		900,000.00	
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	200,000.00		1,000,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	40,320,000.00			
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	21,260,000.00			
	武昌船舶重工集团有限公司	5,080,000.00			
	中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	5,000,000.00			
应收账款:		862,281,268.15	59,717,189.30	774,032,661.64	471,518.17

控股股东:

其中:	中国船舶工业集团有限公司	210,000.00		147,000.00	
-----	--------------	------------	--	------------	--

受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业:

其中:	中船重型装备有限公司	250,000,399.98		260,237,055.43	
	沪东中华造船(集团)有限公司	112,234,569.54		188,162,223.40	
	中船工业成套物流(广州)有限公司	72,327,703.96			
	中船海洋动力技术服务有限公司	46,100,006.58		91,843,312.04	
	广船国际有限公司	40,936,149.52		74,236,888.89	
	中船工业成套物流有限公司	34,938,340.46		11,259,695.48	
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	32,389,504.24		42,178,429.62	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	26,600,000.00		52,018,388.00	
	江南造船(集团)有限责任公司	7,702,148.67	194,120.17	28,682,972.70	194,120.17
	上海江南长兴造船有限责任公司	5,549,684.64		7,250,926.16	
	中船动力有限公司	2,040,699.47		1,360,440.22	
	上海沪东造船阀门有限公司	809,490.00		738,500.00	
	中船动力研究院有限公司	315,066.20		6,722,630.50	
	上海船厂船舶有限公司	280,000.00		7,850,764.00	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海爱德华造船有限公司	277,398.00	277,398.00	277,398.00	277,398.00
	安庆中船动力配套有限公司	154,760.00		154,760.00	
	广州中船文冲船坞有限公司	73,920.00			
	上海中船临港船舶装备有限公司	25,976.97			
	中国船舶电站设备有限公司	4,000.00			
	广州文冲船厂有限责任公司			694,000.00	
	南京中船绿洲环保有限公司			123,378.20	
	中船广西船舶及海洋工程有限公司			90,299.00	
	上海江南船舶管业有限公司			3,600.00	
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	113,141,000.00	32,298,000.00		
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	107,982,000.00	24,872,400.00		
	武昌船舶重工集团有限公司	5,142,000.00	1,524,310.00		
	昆山江锦机械有限公司	1,442,484.62	279.22		
	上海市东方海事工程技术有限公司	450,000.00	270,000.00		
	大连船用柴油机有限公司	433,584.00	8,150.40		
	中国船舶工业物资华东有限公司	237,471.00	71,241.30		
	重庆红江机械有限责任公司	227,604.00	54,592.05		
	陕西柴油机重工有限公司	146,475.00	146,475.00		
	青岛海西船舶柴油机有限公司	58,200.00	-		
	渤海造船厂集团有限公司	44,631.30	223.16		
	重庆江增船舶重工有限公司	6,000.00	-		
预付账款:		1,990,020,040.49	-	2,683,048,680.01	

受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业:

其中:	中船工业成套物流有限公司	944,790,933.50	-	1,138,238,635.42	
	中船国际贸易有限公司	737,841,173.35	-	599,912,375.15	
	中国船舶工业贸易有限公司	155,081,384.94	-	190,897,776.28	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	玖隆钢铁物流有限公司	81,198,812.49		121,606,095.66	
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	17,922,569.78		-	
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	6,750,000.00			
	武汉重工铸锻有限责任公司	514,344.00			
	中船动力有限公司	292,700.00		-	
	上海中船临港船舶装备有限公司	218,000.00			
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	176,000.00		2,612,500.00	
	中国船舶工业贸易(BVI)有限公司	96,411.45			
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	75,127.20			
	中船财务有限责任公司	36,925.50		-	
	北京船舶工业管理干部学院	300.00		300.00	
	江南造船(集团)有限责任公司			609,656,371.04	
	上海中船国际贸易有限公司			12,598,066.00	
	南京中船绿洲环保有限公司			5,801,922.93	
	上海船厂船舶有限公司			860,185.00	
	镇江中船现代发电设备有限公司			406,000.00	
	中国船舶工业贸易上海有限公司			389,502.53	
	上海市浦东上船职业技术学校			66,150.00	
	中国船舶报社			2,800.00	
联营企业:					
其中:	外高桥向海工程装备(南通)有限公司	45,025,358.28			
其他应收款:		861,197.85		1,836,616.15	
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业:					
其中:	中船海洋动力技术服务有限公司	754,298.00		754,298.00	
	中船动力研究院有限公司	6,899.85			
	中国船舶工业贸易上海有限公司			521,579.68	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	江南造船(集团)有限责任公司			392,000.00	
	中国船舶工业集团公司			51,011.70	
	中船广西船舶及海洋工程有限公司			47,187.73	
	广州中船文冲船坞有限公司			30,260.04	
	上海瑞苑房地产开发有限公司			29,600.00	
	中船工业成套物流有限公司			9,994.00	
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司			685.00	
	北京瑞驰菲思招标代理有限公司	100,000.00			
长期应收款:				39,231,606.61	

受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业:

其中:	中国船舶(香港)航运租赁有限公司			39,231,606.61	
一年内到期的长期应收款:				231,610,650.68	

受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业:

其中:	中国船舶(香港)航运租赁有限公司			1,693,450.68	
	中桥航运有限公司			229,917,200.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付票据:		1,097,576,269.66	1,363,164,838.71

受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业:

其中:	中船工业成套物流有限公司	757,462,897.65	935,375,236.78
	玖隆钢铁物流有限公司	109,048,979.94	348,183,937.23
	中船国际贸易有限公司	39,000,000.00	20,272,423.20
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	33,728,556.60	20,216,066.51
	中国船舶电站设备有限公司	23,800,067.03	16,391,937.84
	中船海洋动力技术服务有限公司	18,812,630.75	2,000,000.00
	中船第九设计研究院工程有限公司	8,404,862.07	
	上海沪东造船阀门有限公司	5,192,325.98	5,840,768.60
	安庆船用电器有限责任公司	2,627,155.82	3,400,000.00
	中船动力研究院有限公司	3,210,507.10	3,000,000.00

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	南京中船绿洲环保有限公司	562,302.00	7,599,860.00
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司		884,608.55
	昆山江锦机械有限公司	30,861,982.54	
	重庆红江机械有限责任公司	18,335,190.29	
	上海齐耀系统工程有限公司	13,563,312.77	
	中国船舶工业物资华东有限公司	11,917,137.56	
	重庆江增船舶重工有限公司	8,300,000.00	
	武汉重工铸锻有限责任公司	3,179,583.00	
	重庆跃进机械厂有限公司	3,050,000.00	
	大连海跃船舶装备有限公司	2,500,000.00	
	青岛海西重工有限责任公司	2,473,479.41	
	中船重工（上海）节能技术发展有限公司	1,545,299.15	
应付账款		932,497,627.50	547,868,848.80
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业：			
其中：	江南造船（集团）有限责任公司	540,052,514.81	192,834,071.17
	中船工业成套物流有限公司	181,736,704.62	203,930,363.21
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	33,430,497.77	57,250,061.71
	昆山江锦机械有限公司	30,861,982.54	
	重庆红江机械有限责任公司	18,335,190.29	
	上海齐耀系统工程有限公司	13,563,312.77	
	中国船舶工业物资华东有限公司	11,917,137.56	
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	9,883,881.52	15,162,787.22
	重庆江增船舶重工有限公司	8,300,000.00	
	中船国际贸易有限公司	8,108,641.76	1,311,025.83
	沪东中华造船（集团）有限公司	7,960,833.50	4,389,234.81
	江西朝阳机械有限公司	6,875,163.69	3,669,707.38
	南京中船绿洲环保有限公司	5,955,869.25	1,038,170.00
	中船海洋动力技术服务有限公司	5,388,335.01	14,193,410.51
	华联船舶有限公司	3,886,441.02	
	中国船舶电站设备有限公司	3,618,271.98	11,679,516.59
	上海沪东三造船舶配套有限公司	3,277,349.69	856,731.35
	上海沪东造船阀门有限公司	3,186,717.44	6,849,386.19
	武汉重工铸锻有限责任公司	3,179,583.00	
	重庆跃进机械厂有限公司	3,050,000.00	
	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	2,762,575.20	1,194,196.80
	大连海跃船舶装备有限公司	2,500,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	青岛海西重工有限责任公司	2,473,479.41	
	安庆船用电器有限责任公司	2,325,421.09	2,981,272.95
	上海中船材料工程有限公司	2,059,868.80	329,208.28
	安庆中船动力配套有限公司	1,636,504.12	185,514.78
	中船第九设计研究院工程有限公司	1,629,503.93	1,396,073.93
	中船重工（上海）节能技术发展有限公司	1,545,299.15	
	中船动力有限公司	1,510,059.32	
	中船动力研究院有限公司	1,134,465.00	19,236,375.58
	上海中船临港船舶装备有限公司	1,117,880.90	358,418.30
	中国船舶工业贸易有限公司	1,017,736.00	673,979.53
	上海东真船舶工程有限公司	841,500.00	
	上海华船资产管理有限公司	591,000.00	
	镇江中船现代发电设备有限公司	532,006.10	467,661.63
	中船勘察设计研究院有限公司	489,000.00	
	江南重工有限公司	472,546.59	-
	九江海天设备制造有限公司	448,555.18	32,000.00
	上海船厂船舶有限公司	447,230.00	
	中国船舶工业综合技术经济研究院	429,600.00	2,001,200.00
	上海东欣软件工程有限公司	389,500.00	
	上海申博信息系统工程有限公司	387,840.00	375,840.00
	上海扬子国际旅行社有限公司	377,395.00	156,283.00
	北京中船信息科技有限公司	309,880.00	139,000.00
	中国船舶工业集团公司第十一研究所	295,000.00	295,000.00
	江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司	282,697.00	474,130.60
	上海沪旭设备工程有限公司	254,241.38	17,767.00
	中船科技股份有限公司	181,378.00	73,500.00
	上海中船国际贸易有限公司	155,575.58	
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	155,179.33	1,599,866.61
	上海东船物流有限公司	110,000.00	70,000.00
	上海市沪东锻造厂有限公司	107,934.99	515,624.72
	上海江南职业技能培训中心	101,050.00	600.00
	上海市浦东上船职业技术学校	61,680.00	
	上海海迅机电工程有限公司	51,141.52	112,500.00
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	28,500.00	84,301.25
	广州红帆科技有限公司	9,800.00	

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	南京中船绿洲机器有限公司	8,960.00	214,406.00
	上海江南造船集团职工医院	6,781.86	91,674.74
	中船上海船舶工业有限公司	5,600.00	
	上海沪船物业管理有限公司		782,700.00
	上海江南船舶管业有限公司		613,271.72
	广州造船厂有限公司		226,649.00
	广州市红帆酒店有限公司		4,900.00
	中国船舶工业贸易上海有限公司		274.41
	中国船舶报社		192.00
联营企业：			
其中：	外高桥向海工程装备（南通）有限公司	684,833.83	
预收账款：			
		925,204,208.43	849,635,808.84
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业：			
其中：	中船工业成套物流有限公司	570,617,777.76	428,624,975.49
	中船工业成套物流（广州）有限公司	117,771,010.27	135,858,210.27
	中船黄埔文冲船舶有限公司	93,958,886.12	83,047,080.00
	广州文冲船厂有限责任公司	51,700,000.00	6,800,000.00
	中国船舶工业贸易有限公司	17,714,500.00	
	沪东中华造船（集团）有限公司	15,120,000.00	
	广船国际有限公司	13,480,000.00	37,380,000.00
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	6,860,000.00	
	中船海洋动力技术服务有限公司	5,444,066.51	16,388,626.51
	中船第九设计研究院工程有限公司	2,853,982.30	
	中国船舶工业集团公司第七〇八研究所	1,000,000.00	
	上海船厂船舶有限公司	280,000.00	280,000.00
	中船邮轮科技发展有限公司		82,075,471.69
	江南造船（集团）有限责任公司		56,987,250.00
	上海江南长兴造船有限责任公司		1,194,194.88
	中国船舶及海洋工程设计研究院		1,000,000.00
	中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	28,388,061.50	
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	15,923.97	
其他应付款：		23,946,231.58	316,847.20
受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业：			
其中：	Winerthur Gas & Diesel AG	20,717,643.27	

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	中船动力研究院有限公司	216,000.00	
	镇江中船现代发电设备有限公司	71,000.00	71,000.00
	中国船舶工业集团公司	68,801.70	95,471.88
	上海华船资产管理有限公司	49,500.00	
	沪东中华造船(集团)有限公司	36,341.61	36,341.61
	中国船舶电站设备有限公司	24,900.00	
	中国船舶工业集团公司第十一研究所	16,100.00	16,100.00
	上海船舶工程质量检测有限公司	5,900.00	5,900.00
	上海江南造船集团职工医院	4,000.00	4,000.00
	上海江南造船厂有限公司		83,033.71
	上海久远工程承包有限公司		5,000.00
	陕西柴油机重工有限公司	2,657,500.00	
	宜昌英汉超声电气有限公司	54,445.00	
	重庆齿轮箱有限责任公司	14,100.00	
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	10,000.00	
应付股利:			2,400,000.00
控股股东:			
其中:	中国船舶工业集团有限公司		2,400,000.00
其他流动负债:		5,142,480,000.00	5,142,480,000.00
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业:			
其中:	天津中船建信海工投资管理有限公司	5,142,480,000.00	5,142,480,000.00
其他非流动负债:		1,389,216,000.00	2,341,120,000.00
受同一控股股东及实际控制人控制的其他企业:			
其中:	天津中船建信海工投资管理有限公司	1,389,216,000.00	2,341,120,000.00

(七) 关联方承诺

截止 2019 年 12 月 31 日, 本集团除本附注十一/(二)/5、关联担保外, 无其他需要说明的关联方承诺事项。

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 其他重大财务承诺

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日, 公司已签约但尚未交割的远期外汇情况

本集团已签约但尚未交割的远期结汇合约金额为 1,521,900,000.00 美元、23,280,000.00 欧元，具体如下：

项目	币种	金额
2020 年到期远期结汇	美元	953,900,000.00
2020 年到期远期结汇	欧元	23,280,000.00
2021 年到期远期结汇	美元	284,500,000.00
2022 年到期远期结汇	美元	18,500,000.00
2020 年到期的期权类结汇	美元	145,000,000.00
2021 年到期的期权类结汇	美元	120,000,000.00

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本集团下属子公司已开具尚未到期的保函：

保函种类	人民币	美元
履约保函	1,419,522,789.69	
预付类保函	718,347,828.90	341,939,000.00
质保保函	31,832,327.26	
付款保函		6,662,250.00

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，本集团下属子公司已开具尚未到期的信用证金额为人民币 11,985,940.00 元、美元 8,156,794.75 元、欧元 4,370,172.22 元、日元 6,169,000.00 元。

2. 前期承诺履行情况

本集团对于质押贷款的偿还和远期合约等财务承诺均能按合约执行。

3. 除上述承诺事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 截止 2019 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

(1)、自升式钻井平台（H1368）仲裁案

子公司外高桥造船于 2013 年 7 月承接新加坡船东 ESSM Offore PTE. Ltd 新造 CJ46 型 375 尺自升式钻井平台（JACKUP）的建造合同，平台号为 H1368。H1368 项目合同船东于 2016 年 6 月 28 日发信通知外高桥造船提出终止合同并要求退还船东已支付的合同款（10%合同价）以及利息。2016 年 7 月 1 日外高桥造船正式回函给船东，表示船东无权在 2016 年 6 月 28 日终止合同，船东此举属于蓄意违约，外高桥造船决定终止该项目建造合同。2017 年 6 月 9 日，ESSM Offore PTE. Ltd 向伦敦仲裁庭提交了仲裁请求，要求外高桥造船返还已支付款项 1810

万美元及其利息。本案于2019年4月2日-3日在伦敦对 Preliminary Issues 进行了开庭审理。2019年8月，仲裁庭对 Preliminary Issues 问题做出裁决，支持了外高桥造船一方的主张。后续案件会进入到实体审理阶段，案件的实体审理时间当前尚未确定。

截至本报告日，该事项具体仲裁庭裁决结果和金额尚难以评估。

(2)、中船三井采购合同纠纷

2008年7月，子公司中船三井为了实施中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程，与一日本公司签订了5份采购合同。由于二期工程暂停，中船三井通知该日本公司暂停执行上述合同。2015年12月，收到该日本公司的律师函，要求解除上述合同。2018年6月12日，中船三井、中船工业贸易与日本公司达成协议，并签订备忘录：执行原5份采购合同中的2份，解除剩余3份采购合同，并预计与日本公司签订维修保养合同等作为对日本公司的补偿。截止2019年12月31日，上述事项仍在进行中。

2. 除存在上述或有事项外，截止2019年12月31日，本集团无其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
发行股份购买资产	根据本集团2019年10月25日召开的2019年第二次临时股东大会，并经中国证券监督管理委员会《关于核准中国船舶工业股份有限公司向中国船舶工业集团有限公司等发行股票购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]225号）核准，同意本集团向中国船舶工业集团有限公司等20个特定对象发行2,843,870,746股购买相关资产，详见附注十三（四）。	相关标的资产整体作价为3,736,846.17万元，均由上市公司以发行股份的形式支付，支付的对价计入股本2284,387.07万元、溢价部分计入资本公积。	

(二)利润分配情况

根据2020年4月16日的董事会决议，本公司2019年度不分配现金股利，也不实施资本公积金转增股本。此利润分配预案须待2019年年度股东大会批准后方可实施。

十三、其他重要事项

(一)终止经营

项目	本年金额	上年金额
1.终止经营收入		196,680,751.02

项目	本年金额	上年金额
减：终止成本及经营费用		194,569,077.06
2.来自已终止经营业务的利润总额		2,111,673.96
减：终止经营所得税费用		-10,035.79
3.终止经营净利润		2,121,709.75
其中：归属于母公司的终止经营净利润		551,644.53
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
4.来自已终止经营业务的净利润总计		2,121,709.75
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计		551,644.53
5.终止经营的现金流量净额		-17,991,159.01
其中：经营活动现金流量净额		33,300,486.41
投资活动现金流量净额		-60,000.00
筹资活动现金流量净额		-51,231,645.42

（二）年金计划

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

（三）分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

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

2. 分部报告的财务信息

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

项目	船舶	设备制造	其他	抵销	合计
营业收入	18,283,371,200.62	4,210,692,959.66	1,467,030,831.80	-824,907,072.65	23,136,187,919.43
其中：对外交易收入	18,283,279,032.71	3,390,345,260.09	1,462,563,626.63		23,136,187,919.43

项目	船舶	设备制造	其他	抵销	合计
分部间交易收入	92,167.91	820,347,699.57	4,467,205.17	-824,907,072.65	
营业成本	16,926,988,035.25	3,398,256,725.32	1,198,076,011.02	-833,376,566.77	20,689,944,204.82
期间费用	1,126,396,584.95	618,424,167.28	324,525,813.63	-80,665,332.54	1,988,681,233.32
分部利润总额（亏损总额）	239,924,594.00	260,961,697.36	91,038,611.19	-32,422,111.88	559,502,790.67
资产总额	32,776,278,474.23	10,051,591,934.30	14,535,843,534.65	-13,012,330,281.21	44,351,383,661.97
负债总额	18,038,315,064.44	4,117,410,267.35	4,743,039,640.57	-3,614,858,023.16	23,283,906,949.20
资本性支出	3,357,956,330.17	148,174,521.93	108,705,955.76	-100,000,000.00	3,514,836,807.86
当期确认的减值损失	-100,555,018.46	-90,992,954.04	-15,127,200.00		-206,675,172.50
折旧和摊销费用	439,396,325.44	181,506,502.01	111,048,491.75	-1,549,297.91	730,402,021.29

（四）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2020年2月25日，本集团收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准中国船舶工业股份有限公司向中国船舶工业集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2020〕225号），发行股份购买资产并募集配套资金方案已经证监会上市公司并购重组审核委员会审核通过。

中国船舶向中船集团、中船投资、工银投资、交银投资、国家军民融合产业投资基金有限责任公司、国华基金、农银投资、国新建信基金、中银投资、东富国创、国发基金发行股份购买上述11名交易对方合计持有的江南造船100%股权；

向中船集团、华融瑞通、新华保险、结构调整基金、太保财险、中国人寿、人保财险、工银投资、东富天恒发行股份购买上述9名交易对方合计持有的外高桥造船36.2717%股权和中船澄西21.4598%股权；

向华融瑞通、中原资产、新华保险、结构调整基金、太保财险、中国人寿、人保财险、工银投资、东富天恒发行股份购买上述9名交易对方合计持有的广船国际23.5786%股权和黄埔文冲30.9836%股权；

向中船防务发行股份购买其持有的广船国际27.4214%股权。

截止2020年3月30日，本集团以发行股份方式购买的上述股权已经过户到本集团名下，新增股份也已办理了登记手续。此次增发完成后，本集团股本为人民币4,221,988,344.00元（每股面值1元）。

（五）其他

无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,945,562,581.02		7,945,562,581.02	7,945,562,581.02		7,945,562,581.02
对联营、合营企业投资	364,350,419.21		364,350,419.21	364,210,068.95		364,210,068.95
合计	8,309,913,000.23		8,309,913,000.23	8,309,772,649.97		8,309,772,649.97

1. 对子公司投资

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

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少投 资	权益法下确认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股利或利 润	计提减 值准备	其 他		
联营企业											
中船澄西扬州船舶有限公司	364,210,068.95			184,582.21			44,231.95			364,350,419.21	
合 计	364,210,068.95			184,582.21			44,231.95			364,350,419.21	

(二) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	42,136,621.68	38,616,298.19
其中：沪东重机有限公司	42,136,621.68	38,616,298.19
权益法核算的长期股权投资收益	184,582.21	163,822.04
其中：中船澄西扬州船舶有限公司	184,582.21	163,822.04
委托理财收益	8,313,517.71	10,926,079.09
委托贷款收益	18,883,378.40	
合计	69,518,100.00	49,706,199.32

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

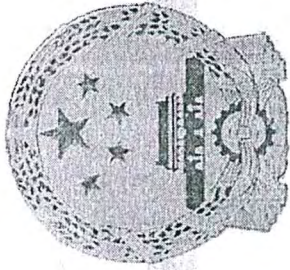
项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	185,463,894.29	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	390,884,400.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	24,266,931.42	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-34,189,482.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	44,011,621.75	

项目	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	786,419.30	
小计	611,223,784.70	
所得税影响额	37,914,267.33	
少数股东权益影响额（税后）	126,269,515.39	
合计	447,040,001.98	

(二) 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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.66	3.37	0.29	0.35	0.29	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.28	-2.45	-0.03	-0.25	-0.03	-0.25


 中国船舶工业股份有限公司
 二〇二〇年四月十六日



营业执照

统一社会信用代码
91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

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



登记机关

2020年 01月 17日

证书序号: 0000119

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



证书序号：000354

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

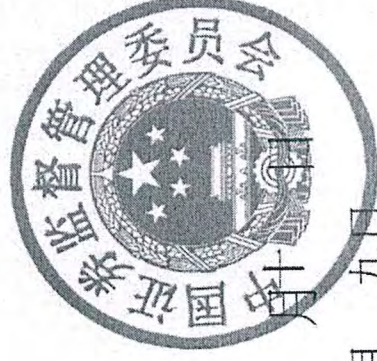
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08

发证时间：二〇〇二年一月九日

证书有效期至：二〇〇二年一月九日





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



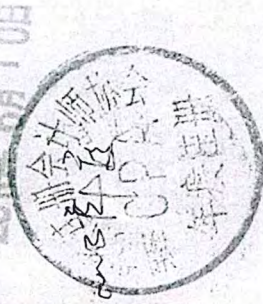
姓名：杨昕
 证书编号：420000024142

证书编号：420000024142
 No. of Certificate

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

发证日期：1999年10月10日
 Date of Issuance

年度检验登记
 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.



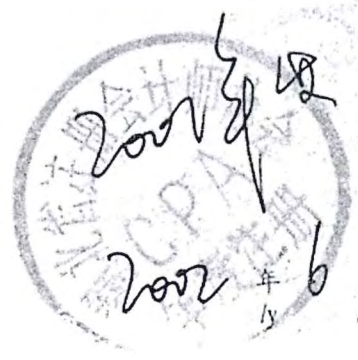
2013年6月25日



2013年6月17日



valid for another year after this renewal.



2012年6月20日

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

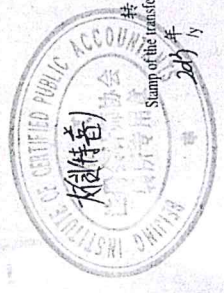
同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年1月9日
2009 1 9

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAS

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年1月9日
2009 1 9

11



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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年11月30日
2010 11 30

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAS

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年12月11日
2010 12 11

10

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务资格证明。
本证书加盖省级以上注册会计师协
会印章后为有效证件。

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

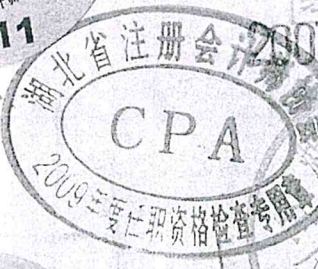
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
renewal.

经办人：陈芳

2007年5月25日



2007年5月3日



2006年5月18日

8

9



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

经办人: 郭诗勇

2007年5月7日

年度检验登记 Annual Renewal Registration
 2008年 合格
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

湖北省注册会计师协会 CPA

CPA任职资格检查合格 BICPA 2012

CPA任职资格检查合格 BICPA 2011

年度检验登记 Annual Renewal Registration
 2013年 合格
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

湖北省注册会计师协会 CPA

CPA任职资格检查合格 BICPA 2014

经办人: 陈芳

2014年5月2日

姓名: 许宗琼
 证书编号: 420003240001

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

湖北省注册会计师协会 CPA 2010

湖北省注册会计师协会 CPA 2006

2005年 5月 3日

2006年 5月 18日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北天宇

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会
Institute of Certified Public Accountants
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年9月20日
/m /d

注册会计师行业
Notes

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书，不得转借、涂改。
- 二、本证书只限本人使用，不得转借、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书遗失、损毁或向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

1. When practicing 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.

证书编号:
No. of Certificate

420003240001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

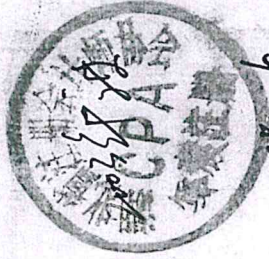
发证日期:
Date of Issuance

2009年12月19日
/m /d

湖北省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2009年6月25日
/m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北会计师事务所
湖北会计师事务所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年8月27日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖北会计师事务所
湖北会计师事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年8月27日
/m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北会计师事务所
湖北会计师事务所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年9月4日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖北会计师事务所
湖北会计师事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年9月4日
/m /d

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件。

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

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



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

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



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

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

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：单国明
证书编号：110101410253

年 / 月 / 日
/m /d

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
/m /d

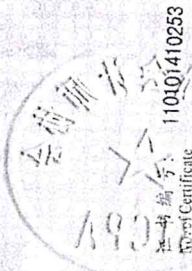


姓名 单国明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-05-25
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 130121198405251012
Identity card No.



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.



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

发证日期：2015 年 08 月 14 日
Date of issuance



年 / 月 / 日
/m /d