

中国船舶重工股份有限公司

二〇一九年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-7
合并资产负债表	8-9
合并利润表	10
合并现金流量表	11
合并股东权益变动表	12-13
资产负债表	14-15
利润表	16
现金流量表	17
股东权益变动表	18-19
财务报表附注	20-191

审计报告

致同审字（2020）第 110ZA8291 号

中国船舶重工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国船舶重工股份有限公司（以下简称“中国重工”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）建造合同收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 “收入”和附注五、45 “营业收入和营业成本”。

1、事项描述

2019 年度，中国重工营业收入为人民币 3,805,654.85 万元，其中建造合同收入 2,454,755.51 万元，约占营业收入的 64.50%。

中国重工的舰船制造建造业务按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》的规定，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和成本。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。根据完工百分比法确认的收入和合同预计总成本涉及管理层的重大判断和估计，该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响，进而可能影响中国重工是否按照完工百分比法在恰当会计期间确认收入，因此我们将采用完工百分比法确认的收入列为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对建造合同收入确认实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

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

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

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

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

(二) 存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、12“存货”和附注五、7“存货”。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，中国重工存货账面余额为 2,954,245.04 万元，存货跌价准备余额为 100,816.06 万元。2019 年度，中国重工根据存货减值测试结果计提存货减值准备净额 76,810.86 万元。

受舰船装备制造行业市场持续低迷影响，中国重工下属舰船建造企业承接的船舶建造合同价格维持低位；受美元汇率波动及钢材等原材料市场价格上涨等方面因素影响，中国重工下属的部分船舶及舰船装备制造企业的部分在建船舶及舰船装备产品可能存在减值迹象。

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

2、审计应对

我们针对存货跌价准备的计提实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估与计提存货跌价准备相关的内部控制的有效性；

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

(3) 复核管理层确定的存货可变现净值所涉及的重要假设；

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

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

(6) 检查了管理层对存货跌价准备计算过程的准确性。

(三) 应收款项的可回收性

相关信息披露详见财务报表附注三、10“金融工具”、附注五、2“应收票据”、附注五、3“应收账款”、附注五、6“其他应收款”和附注五、11“长期应收款”。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，中国重工应收票据余额为 77,983.86 万元，应收账款余额为 1,084,404.42 万元，长期应收款余额为 356,313.23 万元，其他应收款余额为 265,870.16 万元，上述应收款项余额合计 1,784,571.67 万元，坏账准备余额为 338,857.35 万元，其中计入 2019 年度损益的坏账准备金额为 77,507.54 万元。中国重工管理层（以下简称管理层）基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失，考虑了有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。除已单项计提坏账准备的应收款项外，管理层根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期损失率为基础评估应收款项的预期信用损失，由于在确定预期信用损失时涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收款项的可回收性认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收款项的可回收性执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估和测试管理层与应收款项可回收性评估相关的内部控制；

(2) 我们检查了管理层对于应收款项预期信用损失的计算；

(3) 对于按照单项金额评估的应收款项，选取样本复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据。我们将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等；

(4) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收款项，复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估，并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性；

(5) 选取样本检查期后回款情况。

基于以上程序，我们在执行工作过程中获取的证据支持了管理层针对上述应收款项可回收性作出的重大会计估计和判断。

四、其他信息

中国重工管理层对其他信息负责。其他信息包括中国重工 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中国重工的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	72,234,604,655.20	67,744,155,445.45
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	五、2	777,918,877.37	1,286,384,164.79
应收账款	五、3	8,611,115,372.46	9,932,272,520.56
应收款项融资	五、4	622,082,804.10	
预付款项	五、5	10,738,739,202.47	9,560,979,763.76
其他应收款	五、6	1,511,627,054.42	3,355,332,562.30
其中：应收利息	五、6		1,587,317,366.25
应收股利	五、6	6,650,428.41	460,827,989.21
存货	五、7	28,534,289,858.46	39,328,984,609.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	215,197,640.18	604,617,640.18
其他流动资产	五、9	1,079,209,661.87	688,036,388.26
流动资产合计		124,324,785,126.53	132,500,763,095.07
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	五、10		1,192,305,436.06
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五、11	3,347,934,663.75	2,985,954,071.97
设定受益计划净资产			
长期股权投资	五、12	8,602,932,906.09	7,818,482,194.53
其他权益工具投资	五、13	4,516,812,804.01	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、14	2,218,775.74	2,282,051.50
固定资产	五、15	30,395,151,648.13	31,336,160,725.48
在建工程	五、16	4,712,878,869.13	5,331,737,403.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、17	4,709,915,498.73	5,142,912,120.35
开发支出	五、18	563,332,445.38	604,832,376.57
商誉			
长期待摊费用	五、19	187,065,844.27	211,776,868.11
递延所得税资产	五、20	905,662,323.12	602,630,863.33
其他非流动资产	五、21	382,772,596.93	396,966,252.25
非流动资产合计		58,326,678,375.28	55,626,040,363.62
资产总计		182,651,463,501.81	188,126,803,458.69

合并资产负债表（续）

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、22	7,584,819,707.30	9,841,260,895.22
交易性金融负债	五、23	65,967,200.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、24		430,240,000.00
衍生金融负债			
应付票据	五、25	5,948,692,207.29	4,879,833,983.60
应付账款	五、26	29,530,743,596.08	33,954,879,373.09
预收款项	五、27	17,516,056,689.30	11,600,516,175.98
应付职工薪酬	五、28	341,871,445.86	330,500,538.09
应交税费	五、29	257,316,500.17	309,933,723.73
其他应付款	五、30	2,897,403,779.24	3,694,875,092.10
其中：应付利息	五、30		142,668,098.59
应付股利	五、30	30,549,571.08	33,516,571.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、31	10,686,707,046.37	5,358,446,139.14
其他流动负债	五、32	4,236,710.97	3,564,179.77
流动负债合计		74,833,814,882.58	70,404,050,100.72
非流动负债：			
长期借款	五、33	13,256,647,143.31	25,892,694,971.26
应付债券			
长期应付款	五、34	4,785,363,095.84	4,597,781,415.03
长期应付职工薪酬	五、35	623,820,000.00	701,940,000.00
预计负债	五、36	863,711,150.25	460,101,631.64
递延收益	五、37	662,024,590.59	830,244,305.70
递延所得税负债	五、20	1,283,558,015.44	814,981,934.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,475,123,995.43	33,297,744,257.90
负债合计		96,308,938,878.01	103,701,794,358.62
股东权益：			
股本	五、38	22,802,035,324.00	22,879,793,243.00
其他权益工具			
资本公积	五、39	44,883,141,850.60	45,973,942,898.95
减：库存股	五、40		
其他综合收益	五、41	1,560,559,969.62	-229,297,730.29
专项储备	五、42	71,865,071.65	72,433,102.57
盈余公积	五、43	2,045,671,664.00	1,931,665,354.70
未分配利润	五、44	14,336,413,389.12	14,025,846,199.96
归属于母公司股东权益合计		85,699,687,268.99	84,654,383,068.89
少数股东权益		642,837,354.81	-229,373,968.82
股东权益合计		86,342,524,623.80	84,425,009,100.07
负债和股东权益总计		182,651,463,501.81	188,126,803,458.69

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并利润表

2019年度

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、45	38,056,548,506.91	44,783,359,504.38
减：营业成本	五、45	34,414,979,405.68	40,345,491,280.56
税金及附加	五、46	266,425,609.89	349,076,650.08
销售费用	五、47	403,369,824.71	379,476,341.63
管理费用	五、48	2,871,821,250.95	3,227,674,898.56
研发费用	五、49	853,267,124.80	805,576,885.65
财务费用	五、50	-1,140,082,705.46	-559,077,193.06
其中：利息费用	五、50	750,701,673.18	887,786,790.18
利息收入	五、50	1,890,664,408.68	1,836,024,917.63
加：其他收益	五、51	430,719,118.96	372,478,935.63
投资收益(损失以“-”号填列)	五、52	1,342,187,580.22	564,176,241.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、52	233,238,473.39	310,311,903.94
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)	五、53	-775,075,432.93	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、54	-768,108,574.19	-1,733,863,836.26
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、55	3,192,674.48	519,888,067.35
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		619,683,362.88	-42,179,950.45
加：营业外收入	五、56	50,768,291.56	43,016,743.25
减：营业外支出	五、57	31,235,357.66	24,388,406.23
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		639,216,296.78	-23,551,613.43
减：所得税费用	五、58	184,362,066.07	171,067,699.02
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		454,854,230.71	-194,619,312.45
(一) 按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		454,854,230.71	-194,619,312.45
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		501,162,530.83	658,386,089.83
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-46,308,300.12	-853,005,402.28
五、其他综合收益的税后净额		557,591,145.49	-3,067,338.23
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		555,399,279.39	-18,803,244.91
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		540,753,325.75	-35,267,994.45
1、重新计量设定受益计划变动额		7,601,036.20	-35,241,058.00
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		7,569,353.93	-26,936.45
3、其他权益工具投资公允价值变动		525,582,935.62	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		14,645,953.64	16,464,749.54
1、权益法下可转损益的其他综合收益		159,641.78	402,896.36
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			-371,582.50
3、现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		13,825,675.00	16,357,872.50
4、外币财务报表折算差额		660,636.86	75,563.18
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,191,866.10	15,735,906.68
六、综合收益总额		1,012,445,376.20	-197,686,650.68
归属于母公司股东的综合收益总额		1,056,561,810.22	639,582,844.92
归属于少数股东的综合收益总额		-44,116,434.02	-837,269,495.60
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.02	0.03
(二) 稀释每股收益		0.02	0.03

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,141,832,517.64	41,612,326,655.85
收到的税费返还		1,437,165,261.38	2,570,233,219.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	4,522,725,313.54	4,553,247,660.73
经营活动现金流入小计		50,101,723,092.56	48,735,807,536.02
购买商品、接受劳务支付的现金		39,266,341,741.89	39,155,797,001.13
支付给职工以及为职工支付的现金		5,239,501,504.80	4,873,526,194.28
支付的各项税费		1,015,496,274.68	1,489,300,003.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	3,616,785,633.05	2,481,001,228.69
经营活动现金流出小计		49,138,125,154.42	47,999,624,427.18
经营活动产生的现金流量净额		963,597,938.14	736,183,108.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,083,240,000.00	5,366,411,081.60
取得投资收益收到的现金		508,115,936.13	797,423,851.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103,756,709.50	353,883,314.15
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	五、59	587,216,672.89	574,279,801.00
投资活动现金流入小计		6,282,329,318.52	7,091,998,048.44
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,594,998,529.70	1,777,139,209.61
投资支付的现金		13,108,250,295.04	3,147,534,543.85
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	五、59	83,706,840.71	167,646,651.93
投资活动现金流出小计		14,786,955,665.45	5,092,320,405.39
投资活动产生的现金流量净额		-8,504,626,346.93	1,999,677,643.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		86,276,533.00	768,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		4,458,333.00	768,000.00
取得借款收到的现金		24,452,076,744.60	19,051,212,014.78
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59	390,260,915.32	1,901,925,124.60
筹资活动现金流入小计		24,928,614,192.92	20,953,905,139.38
偿还债务支付的现金		18,276,718,111.75	23,744,509,427.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,308,753,667.73	1,408,320,604.12
其中：子公司支付少数股东的现金股利		3,997,163.08	2,313,004.89
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59	1,719,188,667.97	173,850,086.58
筹资活动现金流出小计		21,304,660,447.45	25,326,680,118.36
筹资活动产生的现金流量净额		3,623,953,745.47	-4,372,774,978.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-361,389,510.97	492,361,604.33
五、现金及现金等价物净增加额	五、60	-4,278,464,174.29	-1,144,552,622.76
加：期初现金及现金等价物余额	五、60	35,431,383,392.05	36,575,936,014.81
六、期末现金及现金等价物余额	五、60	31,152,919,217.76	35,431,383,392.05

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

11



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表（一）

2019年度

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	22,879,793,243.00				45,973,942,898.95		-229,297,730.29	72,433,102.57	1,931,665,354.70		14,025,846,199.96	-229,373,968.82	84,425,009,100.07
加：会计政策变更							1,234,458,420.52				129,329,106.82	13,273,685.03	1,377,061,212.37
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	22,879,793,243.00				45,973,942,898.95		1,005,160,690.23	72,433,102.57	1,931,665,354.70		14,155,175,306.78	-216,100,283.79	85,802,070,312.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-77,757,919.00				-1,090,801,048.35		555,399,279.39	-568,030.92	114,006,309.30		181,238,082.34	858,937,638.60	540,454,311.36
（一）综合收益总额							555,399,279.39				501,162,530.83	-44,116,434.02	1,012,445,376.20
（二）股东投入和减少资本	-77,757,919.00				-1,090,801,048.35							907,237,856.11	-261,321,111.24
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他	-77,757,919.00				-1,090,801,048.35							907,237,856.11	-261,321,111.24
（三）利润分配									114,006,309.30		-319,924,448.49	-3,997,163.08	-209,915,302.27
1. 提取盈余公积									114,006,309.30		-114,006,309.30		
2. 对股东的分配											-205,918,139.19	-3,997,163.08	-209,915,302.27
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								-568,030.92				-186,620.41	-754,651.33
1. 本期提取								166,207,254.10				1,653,674.02	167,860,928.12
2. 本期使用								-166,775,285.02				-1,840,294.43	-168,615,579.45
（六）其他													
四、本期期末余额	22,802,035,324.00				44,883,141,850.60		1,560,559,969.62	71,865,071.65	2,045,671,664.00		14,336,413,389.12	642,837,354.81	86,342,524,623.80

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

12



会计机构负责人：



合并股东权益变动表（二）

2019年度

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	19,079,897,108.00				29,469,733,620.59		-210,494,485.38	68,633,578.11	1,753,424,271.92		13,797,378,918.58	19,629,617,669.52	83,588,190,681.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	19,079,897,108.00				29,469,733,620.59		-210,494,485.38	68,633,578.11	1,753,424,271.92		13,797,378,918.58	19,629,617,669.52	83,588,190,681.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,799,896,135.00				16,504,209,278.36		-18,803,244.91	3,799,524.46	178,241,082.78		228,467,281.38	-19,858,991,638.34	836,818,418.73
（一）综合收益总额							-18,803,244.91				658,386,089.83	-837,269,495.60	-197,686,650.68
（二）股东投入和减少资本	3,799,896,135.00				16,504,209,278.36							-19,016,314,440.43	1,287,790,972.93
1. 股东投入的普通股	3,799,896,135.00				16,106,830,821.97							768,000.00	19,907,494,956.97
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					397,378,456.39							-19,017,082,440.43	-18,619,703,984.04
（三）利润分配									178,241,082.78		-429,918,808.45	-5,280,004.89	-256,957,730.56
1. 提取盈余公积									178,241,082.78		-178,241,082.78		
2. 对股东的分配											-251,677,725.67	-5,280,004.89	-256,957,730.56
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								3,799,524.46				-127,697.42	3,671,827.04
1. 本期提取								162,844,681.51				3,684,567.34	166,529,248.85
2. 本期使用								-159,045,157.05				-3,812,264.76	-162,857,421.81
（六）其他													
四、本期期末余额	22,879,793,243.00				45,973,942,898.95		-229,297,730.29	72,433,102.57	1,931,665,354.70		14,025,846,199.96	-229,373,968.82	84,425,009,100.07

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

13



会计机构负责人：



公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,411,745,706.97	10,241,454,606.93
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、1	3,843,387,651.14	6,072,583,875.01
其中：应收利息			
应收股利	十四、1	3,695,299.21	456,551,360.01
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		6,437,010.68	3,190,186.00
流动资产合计		11,261,570,368.79	16,317,228,667.94
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			882,208,825.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	十四、2	68,005,043,733.41	63,611,425,698.86
其他权益工具投资		1,239,150,057.14	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,522,695.42	439,146.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		413,621.50	53,072.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,246,130,107.47	64,494,126,742.99
资产总计		80,507,700,476.26	80,811,355,410.93

公司资产负债表（续）

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31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			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		4,228,558.78	273,351.34
其他应付款		35,857,468.44	183,160,530.80
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		40,086,027.22	183,433,882.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		505,058,608.24	505,058,608.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		505,058,608.24	505,058,608.24
负债合计		545,144,635.46	688,492,490.38
股东权益：			
股本		22,802,035,324.00	22,879,793,243.00
其他权益工具			
资本公积		49,779,790,986.26	50,802,152,611.40
减：库存股			
其他综合收益		-100,074,569.43	6,701,357.41
专项储备			
盈余公积		1,281,834,212.14	1,167,827,902.84
未分配利润		6,198,969,887.83	5,266,387,805.90
股东权益合计		79,962,555,840.80	80,122,862,920.55
负债和股东权益总计		80,507,700,476.26	80,811,355,410.93

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司利润表

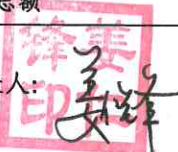
2019年度

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		621,590.90	10,973,847.80
销售费用			
管理费用		43,721,308.35	145,908,531.91
研发费用			
财务费用		-286,345,365.18	-327,803,379.89
其中：利息费用			
利息收入		286,351,978.50	327,809,765.99
加：其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、3	939,227,736.08	1,729,580,584.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、3	214,971,991.20	284,284,996.35
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)		1,771,272.37	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-118,060,400.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,183,001,474.38	1,782,441,184.75
加：营业外收入			0.03
减：营业外支出		2,705.00	30,357.02
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,182,998,769.38	1,782,410,827.76
减：所得税费用		42,935,676.38	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,140,063,093.00	1,782,410,827.76
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,140,063,093.00	1,782,410,827.76
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		23,833,095.56	-26,936.45
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		23,833,095.56	-26,936.45
1、权益法下不能转损益的其他综合收益		7,569,353.93	-26,936.45
2、其他权益工具投资公允价值变动		16,263,741.63	
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		1,163,896,188.56	1,782,383,891.31

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司现金流量表

2019年度

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,262,117,337.43	573,606,989.91
经营活动现金流入小计		1,262,117,337.43	573,606,989.91
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		13,011,298.36	11,268,181.19
支付的各项税费		39,520,888.23	10,973,847.80
支付其他与经营活动有关的现金		994,578,116.24	5,098,476,662.60
经营活动现金流出小计		1,047,110,302.83	5,120,718,691.59
经营活动产生的现金流量净额		215,007,034.60	-4,547,111,701.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,455,516.14	
取得投资收益收到的现金		728,994,145.40	658,700,964.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		734,449,661.54	658,700,964.91
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,931,285.46	259,362.93
投资支付的现金		3,131,932,128.00	1,230,270,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,133,863,413.46	1,230,529,362.93
投资活动产生的现金流量净额		-2,399,413,751.92	-571,828,398.02
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		206,109,583.16	251,479,893.34
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金		450,284,106.33	1,522,462.44
筹资活动现金流出小计		656,393,689.49	253,002,355.78
筹资活动产生的现金流量净额		-656,393,689.49	-253,002,355.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,840,800,406.81	-5,371,942,455.48
加：期初现金及现金等价物余额		10,241,454,606.93	15,613,397,062.41
六、期末现金及现金等价物余额		7,400,654,200.12	10,241,454,606.93

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表（一）

2019年度

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	22,879,793,243.00				50,802,152,611.40		6,701,357.41		1,167,827,902.84	5,266,387,805.90	80,122,862,920.55
加：会计政策变更							-130,609,022.40			112,443,437.42	-18,165,584.98
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	22,879,793,243.00				50,802,152,611.40		-123,907,664.99		1,167,827,902.84	5,378,831,243.32	80,104,697,335.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-77,757,919.00				-1,022,361,625.14		23,833,095.56		114,006,309.30	820,138,644.51	-142,141,494.77
（一）综合收益总额							23,833,095.56			1,140,063,093.00	1,163,896,188.56
（二）股东投入和减少资本	-77,757,919.00				-1,022,361,625.14						-1,100,119,544.14
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他	-77,757,919.00				-1,022,361,625.14						-1,100,119,544.14
（三）利润分配								114,006,309.30		-319,924,448.49	-205,918,139.19
1. 提取盈余公积								114,006,309.30		-114,006,309.30	-205,918,139.19
2. 对股东的分配										-205,918,139.19	-205,918,139.19
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	22,802,035,324.00				49,779,790,986.26		-100,074,569.43		1,281,834,212.14	6,198,969,887.83	79,962,555,840.80

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

18

会计机构负责人：

公司股东权益变动表（二）

2019年度

编制单位：中国船舶重工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	19,079,897,108.00				32,667,068,851.82		6,728,293.86		989,586,820.06	3,913,895,786.59	56,657,176,860.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	19,079,897,108.00				32,667,068,851.82		6,728,293.86		989,586,820.06	3,913,895,786.59	56,657,176,860.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,799,896,135.00				18,135,083,759.58		-26,936.45		178,241,082.78	1,352,492,019.31	23,465,686,060.22
（一）综合收益总额							-26,936.45			1,782,410,827.76	1,782,383,891.31
（二）股东投入和减少资本	3,799,896,135.00				18,135,083,759.58						21,934,979,894.58
1. 股东投入的普通股	3,799,896,135.00				18,162,154,518.19						21,962,050,653.19
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					-27,070,758.61						-27,070,758.61
（三）利润分配								178,241,082.78		-429,918,808.45	-251,677,725.67
1. 提取盈余公积								178,241,082.78		-178,241,082.78	
2. 对股东的分配										-251,677,725.67	-251,677,725.67
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	22,879,793,243.00				50,802,152,611.40		6,701,357.41		1,167,827,902.84	5,266,387,805.90	80,122,862,920.55

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

19



会计机构负责人：





财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据本公司第四届董事会第二十次会议审议通过及2018年年度股东大会批准，公司于2019年以自有资金通过上海证券交易所集中竞价交易方式回购公司股份77,757,919股，相应减少本公司发行在外的普通股股数77,757,919股。回购完成后，本公司发行在外的普通股股数为22,802,035,324股，本公司股本变更为人民币22,802,035,324元。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二十五次会议于2020年4月27日批准。

2、合并财务报表范围

本集团2019年度纳入合并范围的子公司共73户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年度合并范围比上年度增加3户，减少7户，详见本附注六“合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

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

百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、32“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征

对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：融资保理应收款组合
- 应收账款组合 3：中国重工合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：保证金组合
- 其他应收款组合 2：备用金及职工借款组合
- 其他应收款组合 3：中国重工合并范围内关联方组合
- 其他应收款组合 4：账龄组合

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

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

本集团船舶建造业务按建造合同准则规定进行核算。在建造合同结果能够合理预见之前已经发生的合同成本，本集团在存货-在产品项目中进行归集核算。资产负债表日，本集团对于建造合同结果可以合理预见的单项建造合同，比较“工程结算”余额与“工程施工”余额，按以下原则在资产负债表中反映：①“工程结算”余额大于“工程施工”余额的，以“工程结算”科目余额减去“工程施工”科目余额的差额，在资产负债表中作为一项流动负债（“预收款项”）列示，反映本集团超过完工进度多结算的款项；②“工程结算”余额小于“工程施工”余额的，两者差额，在资产负债表中作为一项流动资产（“存货”）列示，反映本集团应当向客户收取的款项。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取

得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

14、投资性房地产

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

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有

关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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

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

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

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

(6) 大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

17、工程物资

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

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

工程物资计提资产减值方法见附注三、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

本集团无形资产包括土地及海域使用权、软件系统、专利权、非专利技术等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

21、资产减值

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

25、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的

继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

①本集团对外销售大型舰船钢结构加工件，于产品运抵购货方，并安装试验合格后，确认商品销售收入的实现。

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

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）建造合同收入

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

28、经营租赁与融资租赁

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

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

29、安全生产费用

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

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

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

30、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、套期会计

在初始指定套期关系时，本集团正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

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

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本集团发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

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

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

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

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

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金

融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

32、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境

和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

设定受益计划负债

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

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 4 月 25 日召开的第四届第十九次董事会会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）	4,436,963.85	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,436,963.85
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以成本计量（权益工具）	1,187,868,472.21	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收票据	摊余成本	1,286,384,164.79	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,831,743,396.52
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	9,932,272,520.56	应收票据	摊余成本	890,151,428.43
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	394,371,095.78
其他应收款	摊余成本	3,355,332,562.30	应收账款	摊余成本	9,928,937,237.74
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本	2,985,954,071.97	货币资金	摊余成本	1,587,317,366.25
			其他应收款	摊余成本	1,766,525,306.92
长期应收款	摊余成本	2,985,954,071.97	长期应收款	摊余成本	2,985,954,071.97
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			债权投资	摊余成本	

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
货币资金	67,744,155,445.45	1,587,317,366.25		69,331,472,811.70
应收票据	1,286,384,164.79	-394,371,095.78	-1,861,640.58	890,151,428.43
应收账款	9,932,272,520.56		-3,335,282.82	9,928,937,237.74
应收款项融资		394,371,095.78		394,371,095.78
其他应收款	3,355,332,562.30	-1,587,317,366.25	-1,489,889.13	1,766,525,306.92
可供出售金融资产	1,192,305,436.06	-1,192,305,436.06		
其他权益工具投资		1,192,305,436.06	1,643,874,924.31	2,836,180,360.37
递延所得税资产	602,630,863.33		-2,155,625.91	600,475,237.42
负债：				
短期借款	9,841,260,895.22	20,970,311.29		9,862,231,206.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	430,240,000.00	-430,240,000.00		
交易性金融负债		430,240,000.00		430,240,000.00
其他应付款	3,694,875,092.10	-142,668,098.59		3,552,206,993.51
一年内到期的非流动负债	5,358,446,139.14	121,697,787.30		5,480,143,926.44
递延所得税负债	814,981,934.27		257,971,273.50	1,072,953,207.77
股东权益：				
其他综合收益	-229,297,730.29		1,234,458,420.52	1,005,160,690.23
未分配利润	14,025,846,199.96		129,329,106.82	14,155,175,306.78
少数股东权益	-229,373,968.82		13,273,685.03	-216,100,283.79

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备			1,861,640.58	1,861,640.58
应收账款减值准备	1,972,009,466.02		3,335,282.82	1,975,344,748.84
其他应收款减值准备	651,126,075.60		1,489,889.13	652,615,964.73

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以

外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本集团对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本集团 2019 年度财务状况和经营成果未产生影响。

③ 新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本集团 2019 年度财务状况和经营成果未产生影响。

④ 财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	67,744,155,445.45	69,331,472,811.70	1,587,317,366.25
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入			

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,286,384,164.79	890,151,428.43	-396,232,736.36
应收账款	9,932,272,520.56	9,928,937,237.74	-3,335,282.82
应收款项融资		394,371,095.78	394,371,095.78
预付款项	9,560,979,763.76	9,560,979,763.76	
其他应收款	3,355,332,562.30	1,766,525,306.92	-1,588,807,255.38
其中：应收利息	1,587,317,366.25		-1,587,317,366.25
应收股利	460,827,989.21	460,827,989.21	
存货	39,328,984,609.77	39,328,984,609.77	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	604,617,640.18	604,617,640.18	
其他流动资产	688,036,388.26	688,036,388.26	
流动资产合计	132,500,763,095.07	132,494,076,282.54	-6,686,812.53
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	1,192,305,436.06		-1,192,305,436.06
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	2,985,954,071.97	2,985,954,071.97	
设定受益计划净资产			
长期股权投资	7,818,482,194.53	7,818,482,194.53	
其他权益工具投资		2,836,180,360.37	2,836,180,360.37
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,282,051.50	2,282,051.50	
固定资产	31,336,160,725.48	31,336,160,725.48	
在建工程	5,331,737,403.47	5,331,737,403.47	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5,142,912,120.35	5,142,912,120.35	
开发支出	604,832,376.57	604,832,376.57	
商誉			
长期待摊费用	211,776,868.11	211,776,868.11	

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
递延所得税资产	602,630,863.33	600,475,237.42	-2,155,625.91
其他非流动资产	396,966,252.25	396,966,252.25	
非流动资产合计	55,626,040,363.62	57,267,759,662.02	1,641,719,298.41
资产总计	188,126,803,458.69	189,761,835,944.56	1,635,032,485.87
流动负债：			
短期借款	9,841,260,895.22	9,862,231,206.51	20,970,311.29
交易性金融负债		430,240,000.00	430,240,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	430,240,000.00		-430,240,000.00
衍生金融负债			
应付票据	4,879,833,983.60	4,879,833,983.60	
应付账款	33,954,879,373.09	33,954,879,373.09	
预收款项	11,600,516,175.98	11,600,516,175.98	
应付职工薪酬	330,500,538.09	330,500,538.09	
应交税费	309,933,723.73	309,933,723.73	
其他应付款	3,694,875,092.10	3,552,206,993.51	-142,668,098.59
其中：应付利息	142,668,098.59		-142,668,098.59
应付股利	33,516,571.08	33,516,571.08	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,358,446,139.14	5,480,143,926.44	121,697,787.30
其他流动负债	3,564,179.77	3,564,179.77	
流动负债合计	70,404,050,100.72	70,404,050,100.72	
非流动负债：			
长期借款	25,892,694,971.26	25,892,694,971.26	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	4,597,781,415.03	4,597,781,415.03	
长期应付职工薪酬	701,940,000.00	701,940,000.00	
预计负债	460,101,631.64	460,101,631.64	
递延收益	830,244,305.70	830,244,305.70	
递延所得税负债	814,981,934.27	1,072,953,207.77	257,971,273.50
其他非流动负债			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
非流动负债合计	33,297,744,257.90	33,555,715,531.40	257,971,273.50
负债合计	103,701,794,358.62	103,959,765,632.12	257,971,273.50
股东权益：			
股本	22,879,793,243.00	22,879,793,243.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	45,973,942,898.95	45,973,942,898.95	
减：库存股			
其他综合收益	-229,297,730.29	1,005,160,690.23	1,234,458,420.52
专项储备	72,433,102.57	72,433,102.57	
盈余公积	1,931,665,354.70	1,931,665,354.70	
未分配利润	14,025,846,199.96	14,155,175,306.78	129,329,106.82
归属于母公司所有者权益合计	84,654,383,068.89	86,018,170,596.23	1,363,787,527.34
少数股东权益	-229,373,968.82	-216,100,283.79	13,273,685.03
股东权益合计	84,425,009,100.07	85,802,070,312.44	1,377,061,212.37
负债和股东权益总计	188,126,803,458.69	189,761,835,944.56	1,635,032,485.87

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	10,241,454,606.93	10,241,454,606.93	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	6,072,583,875.01	6,066,966,912.43	-5,616,962.58
其中：应收利息			
应收股利	456,551,360.01	456,551,360.01	

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,190,186.00	3,190,186.00	
流动资产合计	16,317,228,667.94	16,311,611,705.36	-5,616,962.58
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	882,208,825.00		-882,208,825.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	63,611,425,698.86	63,611,425,698.86	
其他权益工具投资		869,660,202.60	869,660,202.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	439,146.44	439,146.44	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	53,072.69	53,072.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	64,494,126,742.99	64,481,578,120.59	-12,548,622.40
资产总计	80,811,355,410.93	80,793,189,825.95	-18,165,584.98
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			

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	273,351.34	273,351.34	
其他应付款	183,160,530.80	183,160,530.80	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	183,433,882.14	183,433,882.14	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	505,058,608.24	505,058,608.24	
其他非流动负债			
非流动负债合计	505,058,608.24	505,058,608.24	
负债合计	688,492,490.38	688,492,490.38	
股东权益：			
股本	22,879,793,243.00	22,879,793,243.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	50,802,152,611.40	50,802,152,611.40	
减：库存股			

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他综合收益	6,701,357.41	-123,907,664.99	-130,609,022.40
专项储备			
盈余公积	1,167,827,902.84	1,167,827,902.84	
未分配利润	5,266,387,805.90	5,378,831,243.32	112,443,437.42
归属于母公司所有者权益合计	80,122,862,920.55	80,104,697,335.57	-18,165,584.98
少数股东权益			
股东权益合计	80,122,862,920.55	80,104,697,335.57	-18,165,584.98
负债和股东权益总计	80,811,355,410.93	80,793,189,825.95	-18,165,584.98

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、10、9、6
房产税	从价计征或从租计征	1.2、12
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

本集团主要纳税主体的企业所得税税率列示如下：

纳税主体名称	企业所得税税率
中国船舶重工股份有限公司	25%
中船重工双瑞科技控股有限公司	25%
山海关船舶重工有限责任公司	25%
重庆江增船舶重工有限公司	15%
重庆红江机械有限责任公司	15%
重庆跃进机械厂有限公司	15%
武汉重工铸锻有限责任公司	15%
重庆长征重工有限责任公司	15%
大连船用推进器有限公司	15%
大连船用阀门有限公司	15%
天津七所高科技有限公司	15%
天津七所精密机电技术有限公司	15%
九江七所精密机电科技有限公司	15%
厦门双瑞船舶涂料有限公司	15%

纳税主体名称	企业所得税税率
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	15%
洛阳双瑞防腐工程技术有限公司	15%
洛阳双瑞达特铜有限公司	15%
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	15%
大连船舶重工集团有限公司	15%
渤海船舶重工有限责任公司	15%
青岛北海船舶重工有限责任公司	15%
中船重工中南装备有限责任公司	15%
宜昌江峡船用机械有限责任公司	15%
武昌船舶重工集团有限公司	15%
重庆衡山机械有限责任公司	15%
山西平阳重工机械有限责任公司	15%
中船重工船舶设计研究中心有限公司	15%

2、税收优惠及批文

企业所得税

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

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

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

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

本集团所属的大连船用推进器有限公司、洛阳双瑞橡塑科技有限公司、山西平阳重工机械有限责任公司、中船重工船舶设计研究中心有限公司 2010 年经国家认定为高新技术企业，自 2010 年度起减按 15% 的税率计缴企业所得税。2019 年经过复审认定为高新技术企业，继续减按 15% 的税率计缴企业所得税。

本集团所属的渤海船舶重工有限责任公司、青岛北海船舶重工有限责任公司、九江七所

精密机电科技有限公司以及天津七所精密机电技术有限公司 2011 年经国家认定为高新技术企业，自 2011 年度起减按 15% 的税率计缴企业所得税。2017 年经复审认定为高新技术企业，继续减按 15% 的税率计缴企业所得税。

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

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

种 类	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	536,677.76	795,047.25
银行存款	71,356,407,316.89	66,696,898,865.79
其中：定期存款应计利息	2,335,508,458.14	
其他货币资金	877,660,660.55	1,046,461,532.41
合 计	72,234,604,655.20	67,744,155,445.45
其中：存放在境外的款项总额	1,435,072.67	5,369,947.22

注 1：本集团期末其他货币资金主要系保函保证金、银行承兑汇票保证金等。其中：使用受到限制的其他货币资金金额为人民币 877,655,161.77 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 1,046,226,299.69 元），主要系本集团所属的子公司大连船舶重工集团有限公司、武昌船舶重工集团有限公司、重庆长征重工有限责任公司、武汉重工铸锻有限责任公司、山西平阳重工机械有限责任公司等存入银行承兑汇票保证金、履约保证金和信用证保证金。

注 2：本集团期末银行存款中，使用受到限制的银行存款金额为人民币 2,337,730,275.67 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 420,005,753.71 元），主要系本公司及下属子公司大连船舶重工集团有限公司、武昌船舶重工集团有限公司应收银行定期存款利息，以及下属子公司大连船舶重工集团建筑工程有限公司存入的农民工保证金等。

2、应收票据

票据种类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	395,892,904.87		395,892,904.87
商业承兑汇票	383,945,701.01	1,919,728.51	382,025,972.50
合 计	779,838,605.88	1,919,728.51	777,918,877.37

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

票据种类	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	914,056,047.99		914,056,047.99
商业承兑汇票	372,328,116.80		372,328,116.80
合计	1,286,384,164.79		1,286,384,164.79

(1) 期末本集团已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	116,479,015.22
商业承兑票据	85,400,000.00
合计	201,879,015.22

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	263,651,480.44	
商业承兑票据	336,725,466.24	
合计	600,376,946.68	

(3) 按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	779,838,605.88	100.00	1,919,728.51		777,918,877.37
其中：银行承兑汇票	395,892,904.87	50.77			395,892,904.87
商业承兑汇票	383,945,701.01	49.23	1,919,728.51	0.50	382,025,972.50
合计	779,838,605.88	100.00	1,919,728.51		777,918,877.37

（续）

类别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	892,013,069.01	100.00	1,861,640.58		890,151,428.43

类别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
其中：银行承兑汇票	519,684,952.21	58.26			519,684,952.21
商业承兑汇票	372,328,116.80	41.74	1,861,640.58	0.50	370,466,476.22
合计	892,013,069.01	100.00	1,861,640.58		890,151,428.43

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018 年 12 月 31 日余额	
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,861,640.58
2019 年 1 月 1 日余额	1,861,640.58
本期计提	276,806.29
本期收回或转回	218,718.36
本期核销	
其他变动	
2019 年 12 月 31 日余额	1,919,728.51

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	5,341,210,859.85	5,946,579,997.97
1 至 2 年	1,400,863,233.72	1,678,972,344.95
2 至 3 年	881,759,822.27	1,283,382,701.02
3 至 4 年	774,302,958.48	1,417,079,667.84
4 至 5 年	1,269,997,775.56	620,408,569.90
5 年以上	1,175,909,571.30	957,858,704.90
小计	10,844,044,221.18	11,904,281,986.58
减：坏账准备	2,232,928,848.72	1,972,009,466.02
合计	8,611,115,372.46	9,932,272,520.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	894,362,186.41	8.25	857,242,138.00	95.85	37,120,048.41
按组合 计提坏账准备	9,949,682,034.77	91.75	1,375,686,710.72	13.83	8,573,995,324.05
其中：账龄分析法组合	9,470,294,307.82	87.33	1,375,207,322.99	14.52	8,095,086,984.83
融资保理应收款 组合	479,387,726.95	4.42	479,387.73	0.10	478,908,339.22
合计	10,844,044,221.18	100.00	2,232,928,848.72	20.59	8,611,115,372.46

(续)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	773,815,174.22	6.50	696,214,428.03	89.97	77,600,746.19
按组合 计提坏账准备	11,130,466,812.36	93.50	1,279,130,320.81	11.49	9,851,336,491.55
其中：账龄分析法组合	10,876,958,912.96	91.37	1,278,876,812.91	11.76	9,598,082,100.05
融资保理应收款 组合	253,507,899.40	2.13	253,507.90	0.10	253,254,391.50
合计	11,904,281,986.58	100.00	1,975,344,748.84	16.59	9,928,937,237.74

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提 理由
武汉无缝石油钢管有限公司	149,113,039.26	149,113,039.26	100.00	注 1
大连天鹿重工有限公司	81,263,295.10	81,263,295.10	100.00	注 2
新加坡泰山海运公司	59,889,439.53	59,889,439.53	100.00	注 3
山西宏盛能源开发投资集团有限公司	55,636,828.40	55,636,828.40	100.00	注 4
江苏安泰动力机械有限公司	41,393,009.74	41,393,009.74	100.00	注 5
武汉无缝石油钢管销售有限公司	33,342,347.02	33,342,347.02	100.00	注 1
山西沁新能源集团股份有限公司	29,992,950.28	14,996,475.14	50.00	注 4
山西煤炭运销集团首阳煤业有限公司	27,932,400.00	27,932,400.00	100.00	注 4
四川三洲特种钢管有限公司	26,440,515.71	22,474,438.35	85.00	注 6
山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	23,152,000.00	23,152,000.00	100.00	注 4

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提 理由
大连龙运德特种船舶有限公司	23,134,521.72	23,134,521.72	100.00	注 7
黄陵县南川一号煤炭实业有限责任公司	19,442,960.00	19,442,960.00	100.00	注 4
府谷县能东煤矿有限公司	19,162,543.47	19,162,543.47	100.00	注 4
柳林县凌志物资有限公司	18,434,010.00	18,434,010.00	100.00	注 4
铜川永红煤业有限责任公司	18,112,000.00	18,112,000.00	100.00	注 4
山西怀仁南窑晋通砂石煤业有限公司	16,927,881.00	16,927,881.00	100.00	注 4
山西煤炭运销集团装备租赁有限责任公司	16,324,694.00	13,059,755.20	80.00	注 4
沙湾县宏业煤炭有限责任公司	15,939,639.26	15,939,639.26	100.00	注 4
索日新能源股份有限公司	14,993,425.00	14,993,425.00	100.00	注 8
上海亿竑金属材料有限公司	14,896,333.65	14,896,333.65	100.00	注 9
武桥重工集团股份有限公司	14,409,103.71	14,409,103.71	100.00	注 10
十堰市腾鹏建筑工程有限公司	13,451,200.00	13,451,200.00	100.00	注 4
上海道恩国际贸易有限公司	13,445,070.86	13,445,070.86	100.00	注 9
北方重工集团有限公司矿山机械分公司	13,179,254.20	10,303,403.36	78.18	注 11
山西煤炭运销集团和顺益德煤业有限公司	13,036,905.00	7,822,143.00	60.00	注 4
山西柳林凌志柳家庄煤业有限公司	11,786,709.08	11,786,709.08	100.00	注 4
山西煤炭运销集团晋中紫金煤业有限公司	11,431,936.00	6,859,161.60	60.00	注 4
STX（大连）造船有限公司	9,768,649.10	9,768,649.10	100.00	注 12
陕西澄合合阳煤炭开发有限公司	9,404,180.00	9,404,180.00	100.00	注 4
铜川乔子梁煤业有限公司	8,878,800.00	8,878,800.00	100.00	注 4
大连东辰建设有限公司	8,657,729.00	8,657,729.00	100.00	注 13
新疆巴音郭楞蒙古自治州煤矿	7,395,655.00	7,395,655.00	100.00	注 4
柳林县凌志大井沟洗煤有限公司	6,779,382.16	6,779,382.16	100.00	注 4
荆门烁森生物科技有限公司	6,160,135.40	6,160,135.40	100.00	注 14
山西煤炭运销集团七一煤业有限公司	4,719,600.00	4,719,600.00	100.00	注 4
重庆前卫海洋石油工程设备有限责任公司	4,526,271.79	3,621,017.43	80.00	注 15
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	3,133,959.12	1,880,375.47	60.00	注 16
合肥熔安动力机械有限公司	3,075,626.20	3,075,626.20	100.00	注 17
四川中车玉柴发动机股份有限公司	2,904,761.31	2,904,761.31	100.00	注 18
青岛扬帆船舶制造有限公司	2,220,645.52	2,220,645.52	100.00	注 19
江苏晨光盛得液压设备有限公司	2,215,923.50	2,215,923.50	100.00	注 20
扬州国裕船舶制造有限公司	2,203,209.37	2,203,209.37	100.00	注 21

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
重庆市林正机械有限公司	2,122,382.12	2,122,382.12	100.00	注 22
荣成市神飞船舶制造有限公司	1,520,582.14	1,520,582.14	100.00	注 23
其他零星款项	12,410,682.69	12,340,350.83	99.43	
合计	894,362,186.41	857,242,138.00		

注 1: 本集团所属的中船重工中南装备有限责任公司（以下简称“中南装备”）应收武汉无缝石油钢管有限公司款项金额 14,911.30 万元，应收其下属子公司武汉无缝石油钢管销售有限公司款项金额 3,334.23 万元，鉴于对方单位名下无可供执行的财产，上述款项很可能无法收回，中南装备按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 2: 本集团所属的大连船舶重工集团有限公司（以下简称“大船重工”）及其子公司大连船舶重工集团装备制造有限公司（以下简称“大船装备”）应收大连天鹿重工有限公司款项金额为 8,126.33 万元，由于对方企业财务状况恶化，上述应收款项很可能无法收回，大船重工和大船装备对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 3: 本集团所属的山海关船舶重工有限责任公司（以下简称“山船重工”），年末应收新加坡泰山海运公司船舶维修款人民币 5,988.94 万元，根据山船重工、泰山石化集团有限公司以及新加坡泰山海运公司于 2012 年签署的还款协议，由泰山石化集团有限公司代新加坡泰山海运公司履行还款义务。根据经百慕大法院批准的泰山石化集团有限公司债务重组计划，山船重工上述债权获得清偿比例为 10%，截至 2019 年 12 月 31 日，山船重工收回上述款项折合人民币 705.13 万元，山船重工已按照个别认定法对于上述未收回款项全额计提坏账。

注 4: 本集团所属的山西平阳重工机械有限责任公司（以下简称“平阳重工”）煤炭液压支架销售业务部分客户生产经营困难，处于持续停产状态甚至出现关停，合同履行能力恶化。平阳重工对于应收生产经营状况差，已经停产且在较长时间无法恢复生产或涉及重大法律诉讼的单项金额重大的山西宏盛能源开发投资集团有限公司等 20 家客户贷款余额 34,794.23 万元，按照个别认定法予以计提相应的应收账款坏账准备。截至 2019 年 12 月 31 日，平阳重工对于该部分款项单项计提的坏账准备余额为 31,989.33 万元。

注 5: 本集团所属的重庆红江机械有限责任公司（以下简称“重庆红江”）以及武汉重工铸锻有限责任公司（以下简称“武汉重工”）期末应收江苏安泰动力机械有限公司人民币 4,139.30 万元，由于江苏安泰动力机械有限公司已进入破产重组阶段，预计上述款项很可能无法收回，重庆红江以及武汉重工对于应收该公司款项按照个别认定法全额计提了坏账准备。

注 6: 本集团所属的中南装备年末应收四川三洲特种钢管有限公司款项金额 2,644.05 万元，中南装备已向湖北省宜昌市中级人民法院申请冻结四川三洲特种钢管有限公司持有的子公司 60% 股权及股权收益，并轮候查封该公司名下土地使用权，鉴于该公司已进入破产重整程序，上述款项预计无法全额收回，中南装备对于应收该公司款项按照个别认定法计提的坏账准备余额为 2,247.44 万元。

注 7: 本集团所属的大船装备年末应收大连龙运德特种船舶有限公司款项 2,313.45 万元，鉴于该公司财务状况恶化，全部资产已设定抵押且大部分已拍卖，上述款项预计很有可

能无法收回，大船装备对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 8: 本集团所属的重庆红江年末应收索日新能源股份有限公司人民币 1,499.34 万元，由于索日新能源股份有限公司由于财务状况恶化，正在进行破产重整，上述应收款项很可能无法收回，重庆红江对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提应收账款坏账准备。

注 9: 本集团所属的中南装备年末应收上海亿竑金属材料有限公司 1,489.63 万元、应收上海道恩国际贸易有限公司 1,344.51 万元，鉴于上海亿竑金属材料有限公司以及上海道恩国际贸易有限公司处于非持续经营状态且无可执行财产，上述款项很可能无法收回，中南装备对于上述应收账款按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 10: 本集团所属的重庆长征重工有限责任公司（以下简称“重庆长征”）应收武桥重工集团股份有限公司款项金额为 1,440.91 万元，由于对方企业财务状况恶化，上述应收款项很可能无法收回，重庆长征对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 11: 本集团所属的大船装备应收北方重工集团有限公司矿山机械分公司 1,317.93 万元，由于对方企业已经进行破产清算，上述应收款项很可能无法收回，大船装备对于应收该公司款项按照预计清偿率计提相应的坏账准备金额 1,030.34 万元。

注 12: 本集团所属的青岛北海船舶重工有限责任公司（以下简称“北船重工”）应收 STX（大连）造船有限公司款项金额为 976.86 万元，由于对方企业已经进行破产清算，上述应收款项很可能无法收回，北船重工对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 13: 本集团所属的大船装备应收大连东辰建设有限公司 865.77 万元，由于对方企业财务状况恶化，上述应收款项很可能无法收回，大船装备对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 14: 本集团所属的武昌船舶重工集团有限公司（以下简称“武船重工”）应收荆门烁森生物科技有限公司款项金额为 616.01 万元，由于对方企业已经进行破产清算，上述应收款项很可能无法收回，武船重工对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 15: 本集团所属的重庆红江机械有限责任公司（以下简称“重庆红江”）应收重庆前卫海洋石油工程设备有限责任公司款项金额为 452.63 万元，由于对方企业财务状况恶化，上述应收款项很可能无法收回，重庆红江对于应收该公司款项按照个别认定法计提坏账准备 362.10 万元。

注 16: 本集团所属的大船重工及其子公司应收大连船舶重工集团海洋工程有限公司款项金额为 313.40 万元，但由于对方已进行破产清算，上述应收款项很可能无法收回，大船重工对于应收该公司款项按照个别认定法计提坏账准备 188.04 万元。

注 17: 本集团所属的重庆红江应收合肥熔安动力机械有限公司款项金额为 307.56 万元，由于对方企业财务状况恶化，上述应收款项很可能无法收回，重庆红江对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 18: 本集团所属的重庆红江应收四川中车玉柴发动机股份有限公司款项金额为 290.48 万元，由于对方企业财务状况恶化，上述应收款项很可能无法收回，重庆红江对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 19: 本集团所属的大连船用推进器有限公司（以下简称“大连船推”）应收青岛扬帆船舶制造有限公司款项金额为 222.06 万元，由于对方破产重组，上述应收款项很可能无法收回，大连船推对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 20: 本集团所属的中南装备应收江苏晨光盛得液压设备有限公司款项金额 221.59 万元，由于该公司已进入破产清算程序，上述应收款项很有可能无法收回，中南装备对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 21: 本集团所属的武汉重工应收扬州国裕船舶制造有限公司款项金额为 220.32 万元，由于该公司财务及经营状况恶化，无法清偿到期债务，上述应收款项很有可能无法收回，武汉重工对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 22: 本集团所属的重庆红江应收重庆市林正机械有限公司款项金额为 212.24 万元，由于对方企业经营及财务状况恶化，无法清偿到期债务，上述应收款项很可能无法收回，重庆红江对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

注 23: 本集团所属的大连船推以及北船重工应收荣成市神飞船舶制造有限公司 193.56 万元，由于荣成市神飞船舶制造有限公司已进入破产清算环节，上述应收款项很可能无法收回，本集团对于应收该公司款项按照个别认定法予以全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：账龄分析组合

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	5,103,034,687.81	45,729,431.86	0.90
1 至 2 年	1,354,988,912.36	67,063,242.69	4.95
2 至 3 年	774,539,428.76	75,077,076.97	9.69
3 至 4 年	541,603,939.12	102,404,326.86	18.91
4 至 5 年	1,075,592,011.46	464,387,743.66	43.18
5 年以上	620,535,328.31	620,545,500.95	100.00
合计	9,470,294,307.82	1,375,207,322.99	14.52

组合计提项目：融资保理应收款组合

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
融资保理应收款组合	479,387,726.95	479,387.73	0.10
合计	479,387,726.95	479,387.73	0.10

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本集团应收账款中包含应收中国船舶重工国际贸易有限公司的融资保理协议款项金额 47,938.77 万元(2018 年 12 月 31 日:人民币 25,350.79 万元)，系本集团所属的大连船舶重工集团有限公司以及武昌船舶重工集团有限公司根据与船舶建造合同联合卖方中国船舶重工国际贸易有限公司及第三方根据所签署的出口船舶应收款融资业务合作协议的约定，通过该公司将应收船舶建造美元进度款进行转让，相

关转让款项已经由购买方向中国船舶重工国际贸易有限公司进行了支付，并将由中国船舶重工国际贸易有限公司在相应的船舶建造期内向本集团所属企业予以偿付，考虑到该笔款项不能收回的风险很小，本集团期末对于应收该公司融资保理款项按照 0.1% 的预期信用损失率计提坏账准备。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	704,082,927.73	5.91	628,873,271.14	89.32	75,209,656.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,130,466,812.36	93.50	1,275,795,037.99	11.46	9,854,671,774.37
其中：账龄分析法组合	10,876,958,912.96	91.37	1,275,795,037.99	11.73	9,601,163,874.97
融资保理应收款组合	253,507,899.40	2.13			253,507,899.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	69,732,246.49	0.59	67,341,156.89	96.57	2,391,089.60
合 计	11,904,281,986.58	100.00	1,972,009,466.02	16.57	9,932,272,520.56

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018 年 12 月 31 日余额	1,972,009,466.02
首次执行新金融工具准则的调整金额	3,335,282.82
2019 年 1 月 1 日余额	1,975,344,748.84
本期计提	424,144,583.42
本期收回或转回	160,258,628.54
本期核销	6,029,212.80
其他变动	-272,642.20
2019 年 12 月 31 日余额	2,232,928,848.72

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
山西宏盛能源开发投资集团有限公司	款项已收回	应收票据	预计收回有风险	39,000,000.00
大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司	款项已收回	银行存款	预计收回有风险	22,458,900.00
吉林大安新唐发电有限公司	款项已收回	应收票据、 银行存款	预计收回有风险	19,744,884.80

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
西山煤电（集团）有限责任公司	款项已收回	应收票据	预计收回有风险	14,677,730.00
山西离柳焦煤集团有限公司	款项已收回	应收票据	预计收回有风险	14,400,000.00
山西介休义棠瑞东煤业有限公司	款项已收回	应收票据	预计收回有风险	6,380,604.00
山西东辉集团西坡煤业有限公司	款项已收回	应收票据	预计收回有风险	3,700,000.40
山西煤炭运销集团七一煤业有限公司	款项已收回	银行存款	预计收回有风险	3,500,000.00
山西长沁煤焦有限公司	款项已收回	抵账	预计收回有风险	2,465,334.70
陕西煤业化工物资集团有限公司 陕煤建分公司	款项已收回	应收票据	预计收回有风险	1,993,685.83
山西煤炭运销集团高山煤业有限公司	款项已收回	银行存款	预计收回有风险	1,500,000.00
合计				129,821,139.73

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,029,212.80

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
扬州大洋造船有限公司	货款	2,943,840.40	无法收回	管理层审批	否
中高柴油机重工有限公司	货款	1,408,637.07	无法收回	管理层审批	否
东方造船股份有限公司	设计费	756,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计		5,108,477.47			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中国船舶重工国际贸易有限公司	923,058,963.95	8.51	5,182,302.84
Rich Marine Shipbuilding Ltd.	498,785,086.29	4.60	205,528,011.30
武船重型工程股份有限公司	477,235,968.93	4.40	23,469,602.70
客户A	364,357,900.44	3.36	9,173,342.92
Samson Engineering Limited	262,536,572.36	2.42	98,586,365.49
合计	2,525,974,491.97	23.29	341,939,625.25

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、应收款项融资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	622,082,804.10	
应收账款		
小计	622,082,804.10	
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	622,082,804.10	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,562,439,647.93	70.43	8,185,208,436.37	85.60
1 至 2 年	2,401,445,852.51	22.36	641,201,203.20	6.71
2 至 3 年	359,950,633.67	3.35	530,277,564.73	5.55
3 年以上	414,903,068.36	3.86	204,292,559.46	2.14
合 计	10,738,739,202.47	100.00	9,560,979,763.76	100.00

注：本集团年末账龄超过 1 年的预付账款金额为 3,176,299,554.54 元，主要系本集团所属的大连船舶重工集团有限公司以及武昌船舶重工集团有限公司等预付的进口件及舰船配套件采购款项尚未到合同交货期所致。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中船重工物资贸易集团有限公司	3,417,213,592.92	31.82
上海船用柴油机研究所	814,596,639.22	7.59
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送 有限公司	541,510,390.81	5.04
北京机械设备研究所	449,230,000.00	4.18
中国船舶重工国际贸易有限公司	401,297,350.60	3.74
合 计	5,623,847,973.55	52.37

6、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		1,587,317,366.25
应收股利	6,650,428.41	460,827,989.21

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	1,504,976,626.01	1,307,187,206.84
合 计	1,511,627,054.42	3,355,332,562.30

(1) 应收利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
定期存款		1,587,317,366.25
减：坏账准备		
合 计		1,587,317,366.25

注：本集团年末应收利息较年初变动金额较大系根据财会（2019）6 号文件规定调整应收银行定期存款利息列示所致。

(2) 应收股利

被投资单位	2019.12.31	2018.12.31
武汉船用机械有限责任公司		243,935,812.91
中国船舶重工集团柴油机有限公司	3,695,299.21	212,615,547.10
中船重工特种设备有限责任公司	2,955,129.20	2,955,129.20
大连大立钢制品有限公司		1,321,500.00
小 计	6,650,428.41	460,827,989.21
减：坏账准备		
合 计	6,650,428.41	460,827,989.21

①重要的账龄超过 1 年的应收股利如下：

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
中船重工特种设备有限责任公司	2,955,129.20	1-2年	对方未支付	否
合 计	2,955,129.20			

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	1,089,153,714.83	1,369,420,625.49
1 至 2 年	1,184,078,325.25	210,273,867.71
2 至 3 年	122,746,874.55	165,655,890.31
3 至 4 年	79,410,703.93	78,813,813.16

账龄	2019.12.31	2018.12.31
4 至 5 年	78,243,583.16	41,158,953.61
5 年以上	105,068,375.41	92,990,132.16
小计	2,658,701,577.13	1,958,313,282.44
减：坏账准备	1,153,724,951.12	651,126,075.60
合计	1,504,976,626.01	1,307,187,206.84

②按款项性质披露

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金、保证金及职工借款	251,302,403.75	1,256,512.02	250,045,891.73
代职工及其他单位垫付款项	9,073,400.93	2,655,003.56	6,418,397.37
应收其他单位往来款项	2,398,325,772.45	1,149,813,435.54	1,248,512,336.91
合计	2,658,701,577.13	1,153,724,951.12	1,504,976,626.01

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金、保证金及职工借款	266,032,255.14		266,032,255.14
代职工及其他单位垫付款项	14,146,548.20	3,685,351.18	10,461,197.02
应收其他单位往来款项	1,678,134,479.10	647,440,724.42	1,030,693,754.68
合计	1,958,313,282.44	651,126,075.60	1,307,187,206.84

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	811,116,997.89	0.50	4,029,683.61	807,087,314.28
其中：保证金组合	171,619,932.12	0.50	858,099.66	170,761,832.46
备用金及职工借款组合	79,682,471.63	0.50	398,412.36	79,284,059.27
账龄组合	559,814,594.14	0.50	2,773,171.59	557,041,422.55
合计	811,116,997.89	0.50	4,029,683.61	807,087,314.28

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	411,750,241.12	10.15	41,805,221.76	369,945,019.36
其中：账龄组合	411,750,241.12	10.15	41,805,221.76	369,945,019.36
合计	411,750,241.12	10.15	41,805,221.76	369,945,019.36

组合计提项目：账龄组合

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
1至2年	273,413,141.55	5.00	13,670,657.09	259,742,484.46
2至3年	50,241,212.25	10.00	5,024,121.21	45,217,091.04
3至4年	69,791,667.33	20.00	13,958,333.46	55,833,333.87
4至5年	18,304,219.99	50.00	9,152,110.00	9,152,109.99
合计	411,750,241.12	10.15	41,805,221.76	369,945,019.36

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,354,296,802.28	75.78	1,026,352,509.91	327,944,292.37
按组合计提坏账准备	81,537,535.84	100.00	81,537,535.84	
其中：账龄组合	81,537,535.84	100.00	81,537,535.84	
合计	1,435,834,338.12	77.16	1,107,890,045.75	327,944,292.37

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
大连船舶重工集团船务工程有限公司	877,654,453.70	727,487,776.67	82.89	注 1
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	356,314,855.35	213,788,913.21	60.00	注 2
大连船舶重工集团钢业有限公司	93,135,200.00	57,883,526.80	62.15	注 3
大连天鹿重工有限公司	16,260,186.15	16,260,186.15	100.00	注 4
其他零星	10,932,107.08	10,932,107.08	100.00	
合计	1,354,296,802.28	1,026,352,509.91		

注 1：本集团所属的大连船舶重工集团有限公司（以下简称“大船重工”）原下属子公司

大连船舶重工集团船务工程有限公司（以下简称“大船船务”）2018 年被辽宁省大连市中级人民法院裁定进入破产清算程序。截至 2019 年 12 月 31 日，大船重工根据破产管理人初步拟定的债务清偿方案，对应收大船船务款项按照预计可收回金额计提相应的坏账准备金额 72,748.78 万元。

注 2：本集团所属的大船重工原下属子公司大连船舶重工集团海洋工程有限公司（以下简称“大船海工”）2019 年被辽宁省大连市中级人民法院裁定进入破产重整程序，并指定上海方达律师事务所作为重整管理人，自管理人履行职责（即控制权转移）之日起，大船海工不再纳入本集团合并范围。截至 2019 年 12 月 31 日，大船重工对于应收其款项按照预计清偿率计提相应的坏账准备金额 21,378.89 万元。

注 3：本集团所属的大船重工原下属子公司大连船舶重工集团钢业有限公司（以下简称“大船钢业”）2019 年被辽宁省大连市中级人民法院裁定进入破产清算程序，并指定大连永通会计师事务所有限公司和北京融商(大连)律师事务所作为破产管理人，自管理人履行职责（即控制权转移）之日起，大船钢业不再纳入本集团合并范围。截至 2019 年 12 月 31 日，大船重工根据破产管理人初步拟定的债务清偿方案，对于应收其款项按照预计可收回金额计提坏账准备金额 5,788.35 万元。

注 4：本集团所属的大船重工应收大连天鹿重工有限公司款项，由于对方企业财务状况恶化，上述应收款项很可能无法收回，大船重工对于应收该公司款项根据单项减值测试结果予以全额计提坏账准备。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	823,441,696.22	42.05	520,637,742.40	63.23	302,803,953.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,120,909,007.54	57.24	116,525,754.52	10.40	1,004,383,253.02
其中：账龄分析法组合	854,876,752.40	43.64	116,525,754.52	13.63	738,350,997.88
备用金、保证金及职工借款组合	266,032,255.14	13.58			266,032,255.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,962,578.68	0.71	13,962,578.68	100.00	
合 计	1,958,313,282.44	100.00	651,126,075.60	33.25	1,307,187,206.84

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	2,470,555.23	30,443,704.33	618,211,816.04	651,126,075.60
首次执行新金融工具准则的调 整金额	1,486,889.13	3,000.00		1,489,889.13
2019年1月1日余额	3,957,444.36	30,446,704.33	618,211,816.04	652,615,964.73
2019年1月1日余额在本期:				
--转入第二阶段	-211,282.27	211,282.27		
--转入第三阶段		-1,906,393.53	1,906,393.53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	1,000.00	-1,000.00		
本期计提	4,223,680.57	14,352,725.45	510,813,873.58	529,390,279.60
本期转回	3,900,991.49	1,273,381.34	13,042,037.40	18,216,410.23
本期转销				
其他变动	-40,167.56	-24,715.42	-10,000,000.00	-10,064,882.98
2019年12月31日余额	4,029,683.61	41,805,221.76	1,107,890,045.75	1,153,724,951.12

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
秦皇岛中信房地产开发有限公司	收到货款	银行存款	账龄计提	10,000,000.00
合计				10,000,000.00

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
大连船舶重工集团船务 工程有限公司	往来款	877,654,453.70	1年以下、 1-2年	33.01	727,487,776.67
大连船舶重工集团海洋 工程有限公司	往来款	356,314,855.35	1年以下	13.40	213,788,913.21
大连船舶重工集团海洋 工程有限公司管理人	往来款	162,691,483.30	1年以下	6.12	813,457.42

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
武汉绿地滨江置业有限公司	垫付款	126,617,672.73	2-3年	4.76	12,661,767.27
大连船舶重工集团钢业有限公司	往来款	93,135,200.00	1年以下、 1-2年	3.50	57,883,526.80
合计		1,616,413,665.08		60.79	1,012,635,441.37

7、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,584,256,186.83	95,507,413.56	5,488,748,773.27
在产品	11,049,419,025.45	574,696,287.77	10,474,722,737.68
库存商品	1,720,339,602.30	98,829,525.29	1,621,510,077.01
建造合同形成的已完工 未结算资产	10,575,354,653.27	238,320,370.95	10,337,034,282.32
发出商品	83,177,852.19		83,177,852.19
其他	529,903,099.53	806,963.54	529,096,135.99
合计	29,542,450,419.57	1,008,160,561.11	28,534,289,858.46

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,809,308,992.04	80,820,931.53	4,728,488,060.51
在产品	15,484,330,448.81	524,842,785.12	14,959,487,663.69
库存商品	1,401,880,633.61	122,977,175.02	1,278,903,458.59
建造合同形成的已完工 未结算资产	18,045,311,402.95	269,577,713.58	17,775,733,689.37
发出商品	110,211,193.87		110,211,193.87
其他	476,958,413.51	797,869.77	476,160,543.74
合计	40,328,001,084.79	999,016,475.02	39,328,984,609.77

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期增加 计提	本期减少		2019.12.31
			转销	其他	
原材料	80,820,931.53	46,648,073.08	20,308,370.87	11,653,220.18	95,507,413.56
在产品	524,842,785.12	507,892,450.30	4,570,848.48	453,468,099.17	574,696,287.77
库存商品	122,977,175.02		24,147,649.73		98,829,525.29
建造合同形成的已完工未结算资产	269,577,713.58	213,384,192.23	85,660,672.68	158,980,862.18	238,320,370.95
发出商品					
其他	797,869.77	183,858.58	174,764.81		806,963.54
合 计	999,016,475.02	768,108,574.19	134,862,306.57	624,102,181.53	1,008,160,561.11

注 1: 受原材料市场价格上涨的影响, 本集团所属的部分船舶及装备制造企业处于生产过程中的产品销售合同出现亏损, 按照其可变现净值与账面成本之间的差额计提存货跌价准备金额 74,796.30 万元。

注 2: 本集团所属的重庆长征重工有限责任公司因客户取消订单, 按照存货预计可变现净值与账面价值之间的差额计提存货跌价准备金额 2,014.56 万元。

注 3: 本集团当期存货跌价准备的其他减少主要系合并范围变化所致。

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

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为人民币 249,957,221.26 元。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	2019.12.31
累计已发生成本	30,152,958,916.37
累计已确认毛利	1,067,833,677.76
减: 预计损失(跌价准备)	238,320,370.95
减: 已办理结算的价款	20,645,437,940.86
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	10,337,034,282.32

8、一年内到期的非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1年内到期的长期应收款	215,197,640.18	604,617,640.18
合 计	215,197,640.18	604,617,640.18

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
增值税留抵税额	1,068,811,567.96	657,542,425.07
预缴所得税	8,449,569.81	30,445,133.74
待抵扣进项税额	1,046,540.77	29,641.02
预缴其他税费	901,983.33	19,188.43
合 计	1,079,209,661.87	688,036,388.26

10、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的			
小 计			

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,330,334,690.17	138,029,254.11	1,192,305,436.06
其中：按公允价值计量的	4,436,963.85		4,436,963.85
按成本计量的	1,325,897,726.32	138,029,254.11	1,187,868,472.21
小 计	1,330,334,690.17	138,029,254.11	1,192,305,436.06

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2019.12.31.		折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	3,563,132,303.93		3,563,132,303.93
减：一年内到期的长期应收款	215,197,640.18		215,197,640.18
账面余额合计	3,347,934,663.75		3,347,934,663.75

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

项 目	2018.12.31		折现率区间
	账面余额	坏账准备	
分期收款提供劳务	3,590,614,191.40	42,479.25	3,590,571,712.15
减：一年内到期的长期应收款	604,617,640.18		604,617,640.18
账面余额合计	2,985,996,551.22	42,479.25	2,985,954,071.97

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018 年 12 月 31 日余额	42,479.25
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019 年 1 月 1 日余额	42,479.25
本期计提	
其他增加	
本期收回或转回	42,479.25
本期核销	
其他变动	
2019 年 12 月 31 日余额	

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							2019.12.31	减值准 备期末 余额
		追加/新增投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备		
①合营企业										
鞍钢股份-大船重工 大连钢材加工配送 有限公司	228,276,268.80			152,644.65						228,428,913.45
德瑞斯博海机械设 备(大连)有限公司	33,829,210.44			2,431,784.77						36,260,995.21
大连大立钢制品有 限公司	25,221,384.05			2,217,884.64						27,439,268.69
中船重工重庆产业 链管理有限公司	10,000,000.00			754,836.64						10,754,836.64
小 计	297,326,863.29			5,557,150.70						302,884,013.99
②联营企业										
中国船舶重工集团 动力股份有限公司	6,740,748,410.80			205,162,357.78	5,962,413.66	129,430,862.40				7,081,304,044.64
中国船舶重工集团 柴油机有限公司	634,909,903.34	305,882,164.00		9,809,633.42	1,606,940.27	22,145,995.63	3,695,832.77			970,658,803.89
中国船舶重工集团 长江科技有限公司		90,000,000.00								90,000,000.00
重庆 ABB 江津涡轮 增压系统有限公司	41,994,071.45			16,149,309.86	159,641.78					58,303,023.09
中船重工特种设备 有限责任公司	36,804,298.69			228,645.11						37,032,943.80

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
山西美新通用机械有限公司	31,719,964.55			-813,421.23					30,906,543.32	
青岛北海机械设备有限责任公司	15,159,702.08			-30,166.32					15,129,535.76	
海南省民德海洋发展有限公司	8,350,000.00			-1,880,854.71					6,469,145.29	
上海中船重工船舶科技有限公司	4,934,231.67			2,629.08					4,936,860.75	
中船重工（武汉）凌久信息技术有限公司	3,994,734.99			-1,411,506.96					2,583,228.03	
上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司	1,640,013.67			523,444.08			279,946.80		1,883,510.95	
大连海大国豪环境检测有限公司	900,000.00			-58,747.42					841,252.58	
小计	7,521,155,331.24	395,882,164.00		227,681,322.69	7,728,995.71	151,576,858.03	3,975,779.57		8,300,048,892.10	
合计	7,818,482,194.53	395,882,164.00		233,238,473.39	7,728,995.71	151,576,858.03	3,975,779.57		8,602,932,906.09	

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、其他权益工具投资

项目	2019.12.31	2018.12.31
中国船舶重工国际贸易有限公司	1,196,675,595.00	
招商局能源运输股份有限公司	1,078,731,335.64	
武汉船用机械有限责任公司	1,030,795,925.64	
中船重工科技投资发展有限公司	755,061,288.21	
中船重工（北京）科研管理有限公司	108,150,771.59	
中船重工（重庆）西南装备研究院有限公司	100,203,359.91	
洛阳双瑞特种装备有限公司	53,227,643.72	
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	48,543,690.62	
中国船舶重工集团（天津）海上风电工程技术有限公司	20,149,657.70	
西安海科重工投资有限公司	17,858,722.07	
中船重工物资贸易集团鲅鱼圈有限公司	14,433,738.04	
北京中船东远科技发展有限公司	12,907,355.62	
中国船舶重工集团环境工程有限公司	9,646,091.42	
大连船舶重工集团电气有限公司	9,202,893.09	
大连船舶重工机械工程有限公司	8,874,309.61	
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	7,022,531.96	
河北远洋运输集团股份有限公司	5,467,571.12	
中船重工柴油机动力有限公司	4,500,000.00	
交通银行股份有限公司	4,314,353.45	
大连船舶制造国家工程研究中心有限公司	4,243,036.74	
大连船舶重工集团舵轴有限公司	3,590,377.80	
上海海洋工程装备制造业创新中心有限公司	3,449,807.03	
中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司	9,621,691.59	
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	3,027,313.30	
大连船舶工程技术研究中心有限公司	2,482,697.76	
山西太重煤机煤矿装备成套有限公司	2,385,834.85	
重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司	1,296,130.53	
中船重工（西安）东仪精密机电工业有限公司	760,000.00	
湖北中南鹏力海洋探测系统工程有限公司	159,080.00	
汉口银行股份有限公司	30,000.00	
海南和平实业股份有限公司		
海兴股份有限公司		

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2018.12.31
锻造联合开发公司		
长江压力容器开发公司		
西安船舶工程研究院有限公司		
大连船舶重工集团船舶工程设计有限公司		
华证资产管理有限公司		
华夏证券股份有限公司		
上海京东实业公司		
合计	4,516,812,804.01	

(续)

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	转入 原因
中国船舶重工国际贸易 有限公司	42,079,427.40	1,107,884,577.04			
招商局能源运输股份有 限公司		378,731,340.60			
武汉船用机械有限责任 公司	1,078,088.58		113,409,112.27		
中船重工科技投资发展 有限公司	22,104,059.46	685,429,914.12			
中船重工（北京）科研 管理有限公司			1,139,528.41		
中船重工（重庆）西南 装备研究院有限公司		203,359.91			
洛阳双瑞特种装备有限 公司		48,227,643.72			
中国船舶重工集团海装 风电股份有限公司	386,091.46	36,994,542.54			
中国船舶重工集团（天 津）海上风电工程技术 有限公司	33,107.80	20,052,757.70			
西安海科重工投资有限 公司	120,200.00	7,858,722.07			
中船重工物资贸易集团 鲅鱼圈有限公司			15,566,261.96		
北京中船东远科技发展 有限公司		4,873,939.78			
中国船舶重工集团环境 工程有限公司			353,908.58		
大连船舶重工集团电气 有限公司		5,029,093.09			
大连船舶重工机械工程 有限公司			1,149,490.39		

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	转入 原因
武汉铁锚焊接材料股份 有限公司		3,622,531.96			
河北远洋运输集团股份 有限公司		4,704,072.86			
中船重工柴油机动力有 限公司					
交通银行股份有限公司	230,000.00	3,814,353.45			
大连船舶制造国家工程 研究中心有限公司			3,756,963.26		
大连船舶重工集团舵轴 有限公司			13,939,622.20		
上海海洋工程装备制造 业创新中心有限公司			1,550,192.97		
中船重工（青岛）海洋 装备研究院有限责任公 司		78,391.59			
上海沪江柴油机排放检 测科技有限公司		1,664,782.81			
大连船舶工程技术研究 中心有限公司		9,685.54	226,353.38		
山西太重煤机煤矿装备 成套有限公司		885,834.85			
重庆钢铁集团朵力房地 产股份有限公司		612,462.53			
中船重工（西安）东仪 精密机电工业有限公司					
湖北中南鹏力海洋探测 系统工程有限公司					
汉口银行股份有限公司					
海南和平实业股份有限 公司			2,554,768.00		
海兴股份有限公司			30,000.00		
锻造联合开发公司			20,000.00		
长江压力容器开发公司			10,000.00		
西安船舶工程研究院有 限公司			10,000,000.00		
大连船舶重工集团船舶 工程设计有限公司			1,000,000.00		
华证资产管理有限公司			3,000,000.00		
华夏证券股份有限公司			13,232,835.00		
上海京东实业公司			50,000.00		
合计	66,030,974.70	2,310,678,006.16	180,989,036.42		

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,929,432.32	2,929,432.32
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,929,432.32	2,929,432.32
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	647,380.82	647,380.82
2.本期增加金额	63,275.76	63,275.76
(1) 计提或摊销	63,275.76	63,275.76
3.本期减少金额		
4.期末余额	710,656.58	710,656.58
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,218,775.74	2,218,775.74
2.期初账面价值	2,282,051.50	2,282,051.50

15、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	30,395,151,648.13	31,336,160,725.48
固定资产清理		
合 计	30,395,151,648.13	31,336,160,725.48

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值:					
1.期初余额	27,790,329,466.55	19,614,919,645.30	1,003,562,529.43	1,455,624,207.99	49,864,435,849.27
2.本期增加金额	496,931,833.02	1,305,866,236.99	11,745,394.69	139,318,409.15	1,953,861,873.85

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
(1) 购置	73,683,578.24	66,160,245.65	4,976,922.13	28,179,420.04	173,000,166.06
(2) 在建工程转入	423,248,254.78	1,239,705,991.34	6,768,472.56	111,138,989.11	1,780,861,707.79
(3) 其他增加					
3.本期减少金额	1,292,028,367.92	641,468,264.32	71,899,798.01	94,467,860.14	2,099,864,290.39
(1) 处置或报废	13,843,134.33	175,163,200.54	64,553,845.52	74,952,739.44	328,512,919.83
(2) 其他减少	1,278,185,233.59	466,305,063.78	7,345,952.49	19,515,120.70	1,771,351,370.56
4.期末余额	26,995,232,931.65	20,279,317,617.97	943,408,126.11	1,500,474,757.00	49,718,433,432.73
二、累计折旧					
1.期初余额	7,169,931,269.05	9,785,429,350.35	674,773,595.70	855,509,322.20	18,485,643,537.30
2.本期增加金额	533,832,593.25	789,988,925.00	57,753,677.54	131,204,826.22	1,512,780,022.01
(1) 本期计提	533,832,593.25	789,988,925.00	57,753,677.54	131,204,826.22	1,512,780,022.01
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	262,476,250.54	283,632,258.30	50,689,856.13	84,274,996.23	681,073,361.20
(1) 处置或报废	7,277,443.12	159,064,920.95	46,751,710.16	67,874,834.15	280,968,908.38
(2) 其他减少	255,198,807.42	124,567,337.35	3,938,145.97	16,400,162.08	400,104,452.82
4.期末余额	7,441,287,611.76	10,291,786,017.05	681,837,417.11	902,439,152.19	19,317,350,198.11
三、减值准备					
1.期初余额	3,103,397.46	39,277,927.46	239,066.73	11,194.84	42,631,586.49
2.本期增加金额					
(1) 本期计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		36,700,000.00			36,700,000.00
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少		36,700,000.00			36,700,000.00
4.期末余额	3,103,397.46	2,577,927.46	239,066.73	11,194.84	5,931,586.49
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,550,841,922.43	9,984,953,673.46	261,331,642.27	598,024,409.97	30,395,151,648.13
2.期初账面价值	20,617,294,800.04	9,790,212,367.49	328,549,867.00	600,103,690.95	31,336,160,725.48

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	794,623,789.16	63,502,999.61		731,120,789.55
合 计	794,623,789.16	63,502,999.61		731,120,789.55

注：本集团融资租赁租入的固定资产系本集团所属的武昌船舶重工集团有限公司以售后

回租方式向中船重工海疆(天津)融资租赁有限公司租入机器设备以及中船重工(青岛)轨道交通装备有限公司以售后回租方式向青岛地铁租赁股份有限公司、中船重工海疆(天津)融资租赁有限公司、农银金融租赁有限公司租入机器设备所致。

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	120,744,710.34
机器设备	23,978,726.54
电子设备	392,406.02
运输设备	3,963,277.47
合 计	149,079,120.37

注：本集团通过经营租出的固定资产系本集团所属的渤海船舶重工有限责任公司向渤海造船厂集团有限公司租出固定资产。

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
大船装备船机厂房	136,982,159.18	正在办理中
重庆红江新区联合厂房及配套	133,970,805.15	正在办理中
渤船重工产品研发中心	127,699,785.37	正在办理中
大船装备三十里堡 1 号厂房	115,457,352.54	正在办理中
江增船舶新厂房	88,374,460.79	正在办理中
长征重工自由锻新区厂房	59,362,629.76	正在办理中
渤船重工模块配套中心钢结构厂房	55,215,560.51	正在办理中
大连大阀实验综合楼	53,213,719.41	正在办理中
渤船重工管附件、铁舾件制作厂房	53,184,751.35	正在办理中
武汉重工二期厂房	50,849,383.48	正在办理中
武船重工重装六、七车间	40,572,785.59	正在办理中
大连大推机械车间	39,574,470.46	正在办理中
渤船重工机加、模块配盘厂房	38,319,455.16	正在办理中
渤船重工船体结构装焊及单元予装工场	34,954,449.03	正在办理中
渤船重工集配仓库	34,199,738.99	正在办理中
武船重装 4#、5#两跨厂房	34,081,211.77	正在办理中
中南装备工业园厂房	31,182,827.15	正在办理中
大船装备滨海公路西侧厂房	22,802,425.49	正在办理中
大连大阀车间厂房	21,949,591.60	正在办理中

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
武船重工重装一车间	18,547,218.49	正在办理中
长征重工宿舍楼及库房等	17,613,464.68	正在办理中
渤船重工综合办公楼	15,302,036.45	正在办理中
渤船重工综合舾装车间	12,904,446.81	正在办理中
大船船业 B 区铆焊厂房	12,636,216.49	正在办理中
武船重工工艺低噪声实验室	12,156,156.30	正在办理中
中南装备工业园厂房	11,760,998.56	正在办理中
九江七所加工装配车间	11,270,681.42	正在办理中
大船船业 A 区铆焊厂房	10,289,587.55	正在办理中
九江七所办公楼	9,639,957.80	正在办理中
武船重工重装第二备班楼	9,468,344.08	正在办理中
长征重工铸钢项目厂房	8,976,677.32	正在办理中
厦门双瑞生产车间	8,632,391.86	正在办理中
武船重工重装综合办公楼	8,166,360.53	正在办理中
渤船重工职工休息间	7,724,721.19	正在办理中
渤船重工理料间	7,685,931.17	正在办理中
大船船业钢加厂房	7,522,052.38	正在办理中
渤船重工内业分厂综合楼	6,103,691.72	正在办理中
九江七所仓库	5,986,387.49	正在办理中
渤船重工外包工公寓 2#楼	5,923,087.08	正在办理中
渤船重工外包工公寓 4#楼	5,923,087.08	正在办理中
大船船业 A 区装配厂房	5,875,135.79	正在办理中
武船重工重装预处理车间	5,058,797.17	正在办理中
其他	84,541,054.47	正在办理中
合计	1,481,656,046.66	

16、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	4,704,561,840.09	5,323,614,271.86
工程物资	8,317,029.04	8,123,131.61
合 计	4,712,878,869.13	5,331,737,403.47

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
武船重工双柳三期	1,029,238,766.02		1,029,238,766.02	575,449,415.60		575,449,415.60
大船重工香炉礁港区新建船务工程项目	714,061,685.34		714,061,685.34	812,152,751.66		812,152,751.66
武汉重工船用中速柴油机曲轴毛坯	503,125,707.34		503,125,707.34	485,966,766.93		485,966,766.93
武汉重工船用中速柴油机曲轴加工生产线	414,426,467.36		414,426,467.36	436,025,135.06		436,025,135.06
宜昌江峡非船产品生产线改造	185,659,487.58		185,659,487.58	179,604,430.86		179,604,430.86
武汉重工综合技改项目	175,912,578.66		175,912,578.66	172,990,563.09		172,990,563.09
武船重工双柳特种船舶及重型装备制造基地建设项目	152,599,263.67		152,599,263.67	150,684,533.92		150,684,533.92
大船重工装备制造基地项目	132,911,896.74		132,911,896.74	110,293,070.30		110,293,070.30
大连船推超大型船用螺旋桨生产线建设项目	131,867,693.43		131,867,693.43	129,876,815.73		129,876,815.73
大连船阀生产能力建设项目	76,906,976.76		76,906,976.76	66,651,656.99		66,651,656.99
渤船重工舰船及海洋工程模块配套中心项目	74,881,235.96		74,881,235.96	74,549,061.25		74,549,061.25
中南装备能源装备产业化技术改造项目	53,165,289.35		53,165,289.35	298,532,509.40		298,532,509.40
中南装备江南工业园项目	46,333,550.65		46,333,550.65	46,104,562.81		46,104,562.81
武汉重工天然气替换项目	26,936,388.55		26,936,388.55			-
渤船重工舰船及海洋工程研发制造能力提升项目	23,203,224.41		23,203,224.41	151,875,054.27		151,875,054.27
重跃公司柴油机轴瓦及功能部套生产能力建设项目及水平投资项目	20,912,937.90		20,912,937.90	93,095,727.85		93,095,727.85
长征重工船用锻件及铸钢件扩能技术改造项目	11,943,044.41		11,943,044.41	48,141,837.59		48,141,837.59

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31		2018.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
重庆红江船用柴油机燃油喷射系统、调速器生产及动力实验室项目	10,547,281.98		10,547,281.98	505,034.01		505,034.01
武船重工青岛海西湾项目海洋工程基地	9,258,824.73		9,258,824.73	9,258,824.73		9,258,824.73
北船重工青岛海西湾造船基地建设项目	8,270,362.10		8,270,362.10	132,797,332.17		132,797,332.17
长征重工铁路货车和特种货车（含出口货车）改造建设项目	5,602,455.66		5,602,455.66	4,725,561.25		4,725,561.25
渤船重工技措项目	1,718,953.74		1,718,953.74	1,584,034.65		1,584,034.65
江增船舶船用增压器及叶轮机械生产线技术改造项目	6,370.09		6,370.09	2,468,860.33		2,468,860.33
大船重工拆船建设项目				637,732,017.48	315,240,000.00	322,492,017.48
轨道交通掘进机项目				135,030,535.98		135,030,535.98
北船重工大型船舶修理改装设施升级改造项目				50,089,311.10		50,089,311.10
轨道交通装备生产能力补充建设项目				9,132,778.07		9,132,778.07
其他项目	895,071,397.66		895,071,397.66	823,536,088.78		823,536,088.78
合计	4,704,561,840.09		4,704,561,840.09	5,638,854,271.86	315,240,000.00	5,323,614,271.86

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	其他减少金额	期末数
武船重工双柳三期	2,057,000,000.00	575,449,415.60	475,663,564.73	21,874,214.31		1,029,238,766.02
武汉重工船用中速柴油机曲轴毛坯	547,250,000.00	485,966,766.93	17,158,940.41			503,125,707.34
武汉重工船用中速柴油机曲轴加工生产线	435,750,000.00	436,025,135.06	15,415,072.90	37,013,740.60		414,426,467.36
宜昌江峡非船产品生产线改造	257,000,000.00	179,604,430.86	6,055,056.72			185,659,487.58
武汉重工综合技改项目	235,820,000.00	172,990,563.09	2,922,015.57			175,912,578.66
武船重工双柳特种船舶及重型装备制造基地建设项目	1,238,260,000.00	150,684,533.92	1,914,729.75			152,599,263.67
大船重工装备制造基地项目	589,950,000.00	110,293,070.30	22,618,826.44			132,911,896.74
大连船推超大型船用螺旋桨生产线建设项目	528,440,000.00	129,876,815.73	61,662,884.86	59,672,007.16		131,867,693.43
大连船阀生产能力建设项目	283,200,000.00	66,651,656.99	10,987,418.82	732,099.05		76,906,976.76
渤船重工舰船及海洋工程模块配套中心项目	467,230,000.00	74,549,061.25	406,728.20	74,553.49		74,881,235.96
中南装备能源装备产业化技术改造项目	507,000,000.00	298,532,509.40	10,781,391.07	256,148,611.12		53,165,289.35
中南装备江南工业园项目	206,420,000.00	46,104,562.81	228,987.84			46,333,550.65
武汉重工天然气替换项目	43,000,000.00		26,936,388.55			26,936,388.55
渤船重工舰船及海洋工程研发制造能力提升项目	246,620,000.00	151,875,054.27	6,746,818.43	135,418,648.29		23,203,224.41
重跃公司柴油机轴瓦及功能部套生产能力建设项目及水平投资项目	566,920,000.00	93,095,727.85	9,235,983.69	81,418,773.64		20,912,937.90
长征重工船用锻件及铸钢件扩能技术改造项目	620,510,000.00	48,141,837.59	3,294,468.04	39,493,261.22		11,943,044.41
重庆红江船用柴油机燃油喷射系统、调速器生产及动力实验室项目	428,440,000.00	505,034.01	17,359,489.35	7,317,241.38		10,547,281.98
武船重工青岛海西湾项目海洋工程基地	3,449,940,000.00	9,258,824.73				9,258,824.73

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	其他减少金额	期末数
北船重工青岛海西湾造修船基地建设项目	6,938,630,000.00	132,797,332.17	9,028,222.80	133,555,192.87		8,270,362.10
长征重工铁路货车和特种货车（含出口货车）改造建设项目	737,980,000.00	4,725,561.25	876,894.41			5,602,455.66
大船重工拆船建设项目	912,860,000.00	322,492,017.48			322,492,017.48	
轨道交通掘进机项目	581,000,000.00	135,030,535.98	176,167,048.84	311,197,584.82		
北船重工大型船舶修理改装设施升级改造项目	99,860,000.00	50,089,311.10	33,296,031.82	83,385,342.92		
合计	21,979,080,000.00	3,674,739,758.37	908,756,963.24	1,167,301,270.87	322,492,017.48	3,093,703,433.26

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率%	工程累计投入占 预算的比例(%)	工程进 度	资金来源
武船重工双柳三期	25,998,877.97	14,970,822.41	1.85	52.81	70.00	其他
武汉重工船用中速柴油机曲轴毛坯	897,490.60			91.94	91.94	国拨资金、募集资金及其他
武汉重工船用中速柴油机曲轴加工生产线				103.60	95.11	国拨资金、募集资金、金融机构 贷款及其他
宜昌江峡非船产品生产线改造	10,392,181.52			72.00	72.00	募集资金、金融机构贷款及其他
武汉重工综合技改项目	4,531,410.65			74.60	74.60	国拨资金、募集资金、金融机构 贷款及其他
武船重工双柳特种船舶及重型装备制造基地建设项目	30,294,760.97			86.82	95.00	金融机构贷款及其他
大船重工装备制造基地项目	70,219,101.44			87.15	87.15	募集资金、金融机构贷款及其他
大连船推超大型船用螺旋桨生产线建设项目				72.96	72.96	国拨资金及其他
大连船阀生产能力建设项目				90.99	93.00	国拨资金、募集资金及其他
渤船重工舰船及海洋工程模块配套中心项目	30,791,217.23			85.24	85.15	募集资金、金融机构贷款及其他

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率%	工程累计投入占 预算的比例(%)	工程进 度	资金来源
中南装备能源装备产业化技术改造项目	13,529,116.86			82.65	82.65	募集资金、金融机构贷款及其他
中南装备江南工业园项目	645,554.50			22.45	22.45	金融机构贷款及其他
武汉重工天然气替换项目				62.64	62.64	其他
渤船重工舰船及海洋工程研发制造能力提升项目	16,897,981.10			80.90	90.00	募集资金、金融机构贷款及其他
重跃公司柴油机轴瓦及功能部套生产能力建设项目及 水平投资项目				34.10	34.10	国拨资金及其他
长征重工船用锻件及铸钢件扩能技术改造项目	15,251,230.66			80.58	81.00	国拨资金、募集资金、金融机构 贷款及其他
重庆红江船用柴油机燃油喷射系统、调速器生产及动 力实验室项目				11.99	11.99	国拨资金及其他
武船重工青岛海西湾项目海洋工程基地				99.00	99.11	国拨资金、金融机构贷款及其他
北船重工青岛海西湾造修船基地建设项目	22,405,046.48			98.36	100.00	国拨资金、募集资金、金融机构 贷款及其他
长征重工铁路货车和特种货车（含出口货车）改造建 设项目	35,348,588.67			90.17	90.00	募集资金、金融机构贷款及其他
大船重工拆船建设项目						
轨道交通掘进机项目	81,954,158.59	32,155,130.17	4.99	111.33	100.00	金融机构贷款及其他
北船重工大型船舶修理改装设施升级改造项目				83.50	100.00	其他
合计	359,156,717.24	47,125,952.58				

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 工程物资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
专用材料	7,804,977.76	7,611,080.33
专用设备	512,051.28	512,051.28
小 计	8,317,029.04	8,123,131.61
工程物资减值准备		
合 计	8,317,029.04	8,123,131.61

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地及海域使 用权	软件系统	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,302,361,842.76	553,738,791.06	107,609,040.05	59,003,940.29	7,022,713,614.16
2.本期增加金额	103,169,838.80	88,966,125.71	16,332,346.30	760,145.53	209,228,456.34
(1) 购置	103,169,838.80	88,966,125.71	16,332,346.30	760,145.53	209,228,456.34
3.本期减少金额	631,733,351.03	5,390,472.54		23,772,343.18	660,896,166.75
(1) 处置				2,292,415.76	2,292,415.76
(2) 其他减少	631,733,351.03	5,390,472.54		21,479,927.42	658,603,750.99
4.期末余额	5,773,798,330.53	637,314,444.23	123,941,386.35	35,991,742.64	6,571,045,903.75
二、累计摊销					
1.期初余额	1,361,880,790.08	378,142,031.56	42,774,111.09	25,944,561.08	1,808,741,493.81
2.本期增加金额	129,595,606.86	37,369,665.99	13,782,219.79	4,628,386.27	185,375,878.91
(1) 本期摊销	129,595,606.86	37,369,665.99	13,782,219.79	4,628,386.27	185,375,878.91
3.本期减少金额	110,201,652.34	5,277,899.60		17,507,415.76	132,986,967.70
(1) 处置				2,292,415.76	2,292,415.76
(2) 其他减少	110,201,652.34	5,277,899.60		15,215,000.00	130,694,551.94
4.期末余额	1,381,274,744.60	410,233,797.95	56,556,330.88	13,065,531.59	1,861,130,405.02
三、减值准备					
1.期初余额	71,060,000.00				71,060,000.00
2.本期增加金额					
3.本期减少金额	71,060,000.00				71,060,000.00
(1) 其他减少	71,060,000.00				71,060,000.00
4.期末余额					
四、账面价值					

项 目	土地及海域使用 权	软件系统	专利技术	非专利技术	合计
1.期末账面价值	4,392,523,585.93	227,080,646.28	67,385,055.47	22,926,211.05	4,709,915,498.73
2.期初账面价值	4,869,421,052.68	175,596,759.50	64,834,928.96	33,059,379.21	5,142,912,120.35

说明：本集团当年无形资产其他减少系主要系合并范围变动所致。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
江增叶轮机械生产线厂区土地使用权	15,688,130.12	正在办理中
合 计	15,688,130.12	

18、开发支出

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
		内部开发支出	确认为无形资产 计入当期损益	
其他项目	604,832,376.57	245,908,956.56	287,408,887.75	563,332,445.38
合 计	604,832,376.57	245,908,956.56	287,408,887.75	563,332,445.38

注：本集团开发支出主要系武昌船舶重工集团有限公司专项科研项目。

19、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
造船部大工装	76,592,225.20	129,874,413.12	83,609,460.18		122,857,178.14
锻件公司模具	31,869,330.85	5,793,976.98	1,779,863.19		35,883,444.64
临时用电工程	5,905,770.00		42,184.07	5,863,585.93	
电力增容费	3,159,000.00		30,375.00	3,128,625.00	
固定资产改良支出	1,810,131.84		715,648.77		1,094,483.07
专用工装费	6,684,898.88	2,976,426.21	1,958,849.60		7,702,475.49
通用工装	59,166,471.66			59,166,471.66	
其他	26,589,039.68	823,086.11	7,699,655.81	184,207.05	19,528,262.93
合 计	211,776,868.11	139,467,902.42	95,836,036.62	68,342,889.64	187,065,844.27

注：长期待摊费用其他减少系合并范围变动所致。

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	3,858,229,835.41	586,652,091.34	2,387,578,177.42	364,997,696.58
内部交易未实现利润	79,015,925.43	11,852,388.81	75,370,763.79	11,305,614.57
可抵扣亏损	242,070,461.60	41,314,263.52	147,313,435.86	26,862,920.81
预计负债	559,056,983.80	83,858,547.58	145,897,074.86	21,884,561.23
实物资产内部投资增值	760,214.73	114,032.21	1,411,827.20	211,774.08
长期应付职工薪酬	217,100,000.00	32,766,000.00	218,760,000.00	33,086,000.00
已预提尚未支付的各项费用	975,983,072.99	149,104,999.66	947,902,326.03	144,282,296.06
合 计	5,932,216,493.96	905,662,323.12	3,924,233,605.16	602,630,863.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
远期结售汇合约公允价值变动	16,265,500.00	2,439,825.00		
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	2,262,051,200.39	350,737,936.83	3,936,963.85	590,544.57
固定资产折旧	255,224,582.67	38,283,687.40	178,574,928.23	26,786,239.24
资产评估增值	224,076,502.43	39,669,497.22	265,837,771.38	46,106,707.18
非货币性资产投资增值	2,020,234,432.96	505,058,608.24	2,020,234,432.96	505,058,608.24
应收银行定期存款利息	2,314,790,245.21	347,368,460.75	1,575,928,197.08	236,439,835.04
合 计	7,092,642,463.66	1,283,558,015.44	4,044,512,293.50	814,981,934.27

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	2,713,997,119.22	3,582,277,783.78
可抵扣的亏损	8,831,735,766.61	7,747,677,966.19
合 计	11,545,732,885.83	11,329,955,749.97

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年度		440,298,054.32	
2020 年度	427,636,585.44	616,672,294.29	
2021 年度	755,291,643.80	1,397,428,046.72	
2022 年度	1,310,547,735.56	2,366,146,334.68	
2023 年度	3,388,758,301.71	2,927,133,236.18	
2024 年度	2,949,501,500.10		
合 计	8,831,735,766.61	7,747,677,966.19	

21、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付采购设备及工程项目款	368,608,056.97	368,562,220.20
未实现售后租回损益	14,164,539.96	28,404,032.05
合 计	382,772,596.93	396,966,252.25

22、短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
质押借款		1,000,000,000.00
抵押借款		160,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	843,844,000.00
信用借款	7,534,819,707.30	7,837,416,895.22
合 计	7,584,819,707.30	9,841,260,895.22

23、交易性金融负债

项 目	2018.12.31	执行新准则调整	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
交易性金融 负债		430,240,000.00	430,240,000.00	65,967,200.00	430,240,000.00	65,967,200.00
其中：远期 结售汇公允 价值变动		430,240,000.00	430,240,000.00	65,967,200.00	430,240,000.00	65,967,200.00
合 计		430,240,000.00	430,240,000.00	65,967,200.00	430,240,000.00	65,967,200.00

24、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融负债		430,240,000.00
其中：远期结售汇公允价值变动		430,240,000.00

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
合 计		430,240,000.00

25、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票	595,840,375.78	441,350,810.92
银行承兑汇票	5,352,851,831.51	4,438,483,172.68
合 计	5,948,692,207.29	4,879,833,983.60

26、应付账款

(1) 应付账款明细表

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	19,330,547,464.32	23,889,578,605.19
1 至 2 年	5,639,986,360.40	4,143,425,200.63
2 至 3 年	2,292,739,546.65	2,488,294,198.00
3 年以上	2,267,470,224.71	3,433,581,369.27
合 计	29,530,743,596.08	33,954,879,373.09

(2) 应付账款明细表

项 目	期末数	期初数
材料及半成品采购款	15,599,899,700.92	17,236,853,566.78
生产设备采购款	9,924,239,250.43	10,509,285,172.11
外协及外包结算款	1,837,715,592.32	4,180,049,396.56
工程项目及设备采购款	744,912,147.17	943,039,808.64
成本费用款	1,091,298,678.55	746,066,935.68
其他	332,678,226.69	339,584,493.32
合 计	29,530,743,596.08	33,954,879,373.09

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
上海船用柴油机研究所	1,719,687,287.54	未到结算期
杭州应用声学研究所	697,961,200.00	未到结算期
武汉船用电力推进装置研究所	511,548,748.10	未到结算期
中国舰船研究设计中心	469,274,976.14	未到结算期
华中光电技术研究所	270,064,112.82	未到结算期

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
华威和田发电有限公司	169,181,058.41	未到结算期
武汉船舶通信研究所	150,997,043.36	未到结算期
武汉船用机械有限责任公司	138,795,271.62	未到结算期
上海船舶设备研究所	104,802,047.00	未到结算期
中铁工程装备集团有限公司	99,409,697.32	未到结算期
武汉市汉阳市政建设集团有限公司	89,091,131.63	未到结算期
洛阳船舶材料研究所	77,153,745.12	未到结算期
天津航海仪器研究所	74,102,437.88	未到结算期
中国船舶工业物资东北有限公司	73,990,901.08	未到结算期
沈阳辽海装备有限责任公司	72,208,000.00	未到结算期
合 计	4,718,267,658.02	

27、预收款项

(1) 预收款项明细表

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	13,240,889,108.31	9,812,402,523.51
1 至 2 年	3,003,642,701.72	918,953,594.54
2 至 3 年	631,988,507.91	261,430,352.02
3 年以上	639,536,371.36	607,729,705.91
合 计	17,516,056,689.30	11,600,516,175.98

(2) 预收款项按性质列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
船舶进度款	14,592,029,173.44	9,863,815,819.88
工程项目进度款	2,041,558,476.11	1,101,456,238.17
销售设备款	728,932,613.21	452,415,104.44
销售材料款	129,503,744.71	133,167,427.68
合同定金或保证金	2,152,802.14	33,562,132.07
其他	21,879,879.69	16,099,453.74
合 计	17,516,056,689.30	11,600,516,175.98

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
中国船舶重工国际贸易有限公司	1,324,466,872.31	未到结算期

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
交通运输部上海打捞局	234,000,064.07	未到结算期
渤海造船厂集团有限公司	225,343,695.00	未到结算期
中远海运能源运输股份有限公司	183,657,720.00	未到结算期
国家海洋局南海调查技术中心	112,960,551.09	未到结算期
KUWAIT OIL TANKER COMPANY S.A.K.	105,082,856.00	未到结算期
SKIES SHIPOWNING INC.	95,435,093.62	未到结算期
DSIC VLOC2 SHIPHOLDING S.A.	94,014,368.00	未到结算期
RICH MARINE SHIPBUILDING LTD.	82,298,893.64	未到结算期
武汉第二船舶设计研究所	77,273,825.15	未到结算期
SWIBER OFFSHORE CONSTRUCTION PTE.LTD.	73,845,292.31	未到结算期
中国精密机械进出口有限公司	69,643,570.63	未到结算期
SPIRIT SHIPOWNING INC.	62,234,677.28	未到结算期
中建三局集团有限公司	57,992,572.51	未到结算期
VLCC JUSTICE CO., LTD.	57,566,310.00	未到结算期
天津海事局	51,350,000.00	未到结算期
七星集团大英县乐湖有限公司	46,185,816.53	未到结算期
中广核大悟阳平风力发电有限公司	44,329,153.13	未到结算期
客户 B	43,650,482.50	未到结算期
MODEC OFFSHORE PRODUCTION SYSTEMS (SINGAPORE) PTE. LTD.	40,403,808.98	未到结算期
客户 C	38,775,130.96	未到结算期
东港市润增水产捕捞有限公司	34,100,000.00	未到结算期
FELLOW SHIPOWNING INC.	32,801,106.00	未到结算期
北京新奥新能源投资有限公司	32,443,000.00	未到结算期
蔚县新天风能有限公司	20,897,513.10	未到结算期
中国舰船研究设计中心	20,040,000.00	未到结算期
合 计	3,260,792,372.81	

28、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	224,756,097.76	4,681,761,734.51	4,694,257,975.14	212,259,857.13
离职后福利-设定提存计划	57,195,494.80	559,214,430.41	564,092,158.51	52,317,766.70
辞退福利	48,548,945.53	68,885,551.29	40,140,674.79	77,293,822.03
合 计	330,500,538.09	5,309,861,716.21	5,298,490,808.44	341,871,445.86

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	127,374,091.63	3,397,515,447.05	3,405,169,252.01	119,720,286.67
职工福利费		251,652,487.10	251,652,487.10	
社会保险费	6,839,732.80	301,308,158.60	300,432,154.96	7,715,736.44
其中：1. 医疗保险费	5,221,926.81	257,346,327.70	256,318,581.66	6,249,672.85
2. 工伤保险费	860,166.10	21,806,852.83	21,899,167.78	767,851.15
3. 生育保险费	757,639.89	22,154,978.07	22,214,405.52	698,212.44
住房公积金	15,480,615.55	344,153,236.66	343,202,980.17	16,430,872.04
工会经费和职工教育经费	64,698,815.90	83,321,282.22	82,789,973.17	65,230,124.95
其他短期薪酬	10,362,841.88	303,811,122.88	311,011,127.73	3,162,837.03
合 计	224,756,097.76	4,681,761,734.51	4,694,257,975.14	212,259,857.13

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	57,195,494.80	559,214,430.41	564,092,158.51	52,317,766.70
其中：1. 基本养老保险费	18,133,583.73	438,810,679.40	438,254,336.90	18,689,926.23
2. 失业保险费	482,081.56	16,797,425.35	16,990,241.05	289,265.86
3. 企业年金缴费	38,579,829.51	103,606,325.66	108,847,580.56	33,338,574.61
合 计	57,195,494.80	559,214,430.41	564,092,158.51	52,317,766.70

29、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	142,269,752.05	34,207,024.20
增值税	50,014,794.96	196,141,465.00
房产税	23,134,046.97	18,206,548.21
个人所得税	15,691,228.78	11,480,772.87
土地使用税	13,160,863.23	16,094,565.89
城市维护建设税	4,290,687.69	15,018,710.53
教育费附加	1,857,479.45	6,549,909.25
地方教育费附加	1,222,829.75	3,490,190.40
其他税费	5,674,817.29	8,744,537.38
合 计	257,316,500.17	309,933,723.73

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		142,668,098.59
应付股利	30,549,571.08	33,516,571.08
其他应付款	2,866,854,208.16	3,518,690,422.43
合 计	2,897,403,779.24	3,694,875,092.10

(1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		121,697,787.30
短期借款应付利息		20,970,311.29
合 计		142,668,098.59

注：本集团年末应付利息较年初变动金额较大系根据财会（2019）6 号文件规定调整金融机构借款利息列示所致。

(2) 应付股利

股东名称	2019.12.31	2018.12.31
中国船舶重工集团有限公司	30,549,571.08	30,549,571.08
武汉船用机械有限责任公司		1,187,000.00
中国船舶重工集团公司第七一九研究所		890,000.00
中石化石油机械股份有限公司		890,000.00
合 计	30,549,571.08	33,516,571.08

重要的超过 1 年未支付的应付股利：

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

(3) 其他应付款

① 其他应付款明细表

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	712,852,062.42	757,165,745.41
1 至 2 年	365,474,091.74	378,627,559.87
2 至 3 年	117,658,794.88	296,658,011.01

项 目	2019.12.31	2018.12.31
3 年以上	1,670,869,259.12	2,086,239,106.14
合 计	2,866,854,208.16	3,518,690,422.43

②其他应付款按款项性质列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
外部单位往来款项	1,986,474,947.30	2,516,345,053.66
外部单位存入保证金及押金	321,554,421.71	321,489,385.32
已计提尚未支付的其他各项费用	153,129,678.02	198,058,247.32
代收代付及暂收款项	92,857,335.34	105,264,039.75
代扣代缴社会保险及住房公积金等	34,386,706.12	37,404,453.74
租入固定资产及无形资产租金	10,796,828.29	14,298,472.96
其他	267,654,291.38	325,830,769.68
合 计	2,866,854,208.16	3,518,690,422.43

③账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
大连船舶投资控股有限公司	752,155,175.40	未到结算期
房改补贴	335,167,651.77	未到结算期
中国船舶重工集团有限公司	118,766,771.50	未到结算期
中国船舶重工国际贸易有限公司	107,157,027.52	未到结算期
天津航海仪器研究所	46,048,582.27	未到结算期
齐重数控装备股份有限公司	26,157,825.00	未到结算期
安全生产风险抵押金	22,200,000.00	未到结算期
合 计	1,407,653,033.46	

31、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	10,456,692,074.50	5,106,729,696.46
一年内到期的长期应付款	147,304,971.87	161,286,442.68
一年内到期的长期应付职工薪酬	82,710,000.00	90,430,000.00
合 计	10,686,707,046.37	5,358,446,139.14

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,741,600,764.12	2,230,000,000.00
信用借款	8,715,091,310.38	2,876,729,696.46
合 计	10,456,692,074.50	5,106,729,696.46

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	147,304,971.87	161,286,442.68
合 计	147,304,971.87	161,286,442.68

32、其他流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预提工程成本及其他	4,236,710.97	3,564,179.77
合 计	4,236,710.97	3,564,179.77

33、长期借款

项 目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
质押借款			291,636,035.68	4.35%
抵押借款			3,894,220,000.00	1.85%-5.6438%
保证借款	2,351,600,764.12	1.85%-5.70%	6,542,711,560.00	1.85%-5.1938%
信用借款	21,361,738,453.69	2.035%-6.35%	20,270,857,072.04	3.65%-6.65%
小 计	23,713,339,217.81		30,999,424,667.72	
减：一年内到期的长期借 款（附注五、31）	10,456,692,074.50	1.85%-6.35%	5,106,729,696.46	1.85%-6.65%
合 计	13,256,647,143.31		25,892,694,971.26	

34、长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	290,185,314.62	286,978,426.73
专项应付款	4,495,177,781.22	4,310,802,988.30
合 计	4,785,363,095.84	4,597,781,415.03

(1) 长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	437,490,286.49	448,264,869.41
减：一年内到期长期应付款（附注五、31）	147,304,971.87	161,286,442.68
合 计	290,185,314.62	286,978,426.73

(2) 专项应付款

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
科研费拨款	528,235,282.80	115,706,701.57	73,526,409.98	570,415,574.39
海西湾造修船基地建设 项目拨款	400,000,000.00	30,561,800.00	29,760,643.02	400,801,156.98
综合技改项目拨款	248,261,488.66	532,970.50	61,873,803.99	186,920,655.17
军民结合船用中低速柴 油机曲轴锻件生产线建 设项目拨款	168,210,000.00			168,210,000.00
船用锻件及铸钢件扩能 改扩建项目专项拨款	116,050,000.00			116,050,000.00
技术改造补贴款	35,900,000.00			35,900,000.00
棚户区改造项目拨款	48,622,024.76	15,660,000.00	49,004,609.28	15,277,415.48
水平投资项目拨款	15,120,000.00			15,120,000.00
“三供一业”分离移交 专项拨款	46,875,169.81	138,869,000.00	62,906,615.89	122,837,553.92
石油钻测设备及精密钢 管产业化建设项目	85,300,000.00			85,300,000.00
其他财政专项拨款	2,618,229,022.27	1,600,612,685.44	1,440,496,282.43	2,778,345,425.28
合 计	4,310,802,988.30	1,901,943,157.51	1,717,568,364.59	4,495,177,781.22

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

35、长期应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	683,160,000.00	760,650,000.00
二、辞退福利	23,370,000.00	31,720,000.00
三、符合设定受益计划条件的其他长期职工福利的 净负债		
四、其他长期福利		
小 计	706,530,000.00	792,370,000.00
减：一年内到期的长期应付职工薪酬（附注五、31）	82,710,000.00	90,430,000.00

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
合 计	623,820,000.00	701,940,000.00

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

(1) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项 目	本期金额	上期金额
一、期初余额	760,650,000.00	791,210,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	-68,020,000.00	-65,170,000.00
1、当期服务成本	-78,880,000.00	-91,860,000.00
2、过去服务成本	-14,360,000.00	-3,200,000.00
3、结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	25,220,000.00	29,890,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-8,010,000.00	35,590,000.00
1、精算利得（损失以“-”表示）	-8,010,000.00	35,590,000.00
四、其他变动	-1,460,000.00	-980,000.00
1、结算时消除的负债	-1,460,000.00	-980,000.00
2、已支付的福利		
五、期末余额	683,160,000.00	760,650,000.00

设定受益计划净负债（净资产）：

项 目	本期金额	上期金额
一、期初余额	760,650,000.00	791,210,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	-68,020,000.00	-65,170,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-8,010,000.00	35,590,000.00
四、其他变动	-1,460,000.00	-980,000.00
五、期末余额	683,160,000.00	760,650,000.00

(2) 精算假设

项 目	2019.12.31	2018.12.31
折现率		
一、离职后福利	3.25%	3.50%

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一 辞退福利	2.75%	3.00%
遗属费用年增长率	4.50%	4.50%
内退离岗生活费年增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用年增长率	8.00%	8.00%
死亡率	CL5/CL6 (2010 - 2013) UP3	CL5/CL6 (2010 - 2013) UP3

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

36、预计负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
待执行的亏损合同	600,610,873.71	65,210,090.99	
产品质量保证	196,641,400.44	261,082,682.66	
水电气资产移交预计改造费用	66,458,876.10	93,808,857.99	
其他		40,000,000.00	
合 计	863,711,150.25	460,101,631.64	

注 1：本集团预计负债中的待执行亏损合同义务主要系本集团所属的大连船舶重工集团有限公司签订的部分船舶建造合同有可能成为亏损合同，按照本财务报表附注三、24 所述的会计政策的规定，确认相应的亏损合同义务所致。

注 2：本集团预计负债年末余额中的产品质量保证主要系本集团下属船舶制造企业对于已完工交付但尚处于质保期内的船舶计提保修费；以及本公司下属的青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司对于已交付客户但尚处于质保期的产品计提相应的质量保证义务所致。

注 3：经中国船舶重工集团有限公司批准并报国资委同意，本集团所属的重庆红江机械有限责任公司、重庆江增机械有限公司、重庆长征重工有限责任公司、武汉重工锻铸有限责任公司四家企业涉及供水、供电、供天然气等社会职能资产的移交，按照移交过程中所需的改造支出于 2007 年 9 月 30 日确认预计负债并核减报表净资产金额合计 24,696.73 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，武汉重工铸锻有限责任公司、重庆长征重工有限责任公司尚未完成社会职能资产移交，其余企业社会职能资产移交工作均已完成。

37、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
武船重工土地出让金返还	156,025,637.32		3,614,493.48	152,411,143.84	注 1
青岛市政府基础设施建设补助费	141,975,870.12		4,370,881.06	137,604,989.06	注 2
基础设施建设补助费	210,000,746.23		147,393,093.25	62,607,652.98	注 3
重庆红江产业发展补助资金	43,207,680.00	7,029,320.00	467,223.39	49,769,776.61	注 4

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
金州区支持基础设施建设拨款	44,030,366.03		1,038,044.04	42,992,321.99	注5
江南工业园基础设施建设补助费	37,824,911.33		870,536.00	36,954,375.33	注6
大型船舶改装修理机海洋工程装备 扩建项目技术改造补助	30,562,571.72		1,109,357.07	29,453,214.65	注7
长征重工昆山动迁款	15,844,052.77		1,379,677.41	14,464,375.36	注8
其他与收益相关的政府补助	98,596,774.86	31,486,200.00	50,680,931.78	79,402,043.08	注9
其他与资产相关的政府补助	52,175,695.32	6,519,500.00	2,330,497.63	56,364,697.69	注10
合 计	830,244,305.70	45,035,020.00	213,254,735.11	662,024,590.59	

注 1: 本集团所属的武昌船舶重工集团有限公司根据与武汉市新洲区人民政府签订关于双柳基地的投资框架协议, 将收到土地出让金返还款 180,169,131.11 元计入递延收益并在项目受益期内摊销, 截至 2019 年 12 月 31 日, 累计摊销金额为 27,757,987.27 元。

注 2: 本集团所属的青岛北海船舶重工有限责任公司根据青岛市发展和改革委员会青发改发[2009]41 号文件, 将收到的青岛经济技术开发区财政局拨付的基础设施建设补助费 174,835,242.50 元计入递延收益, 并在项目受益期内摊销, 截至 2019 年 12 月 31 日, 累计摊销金额为 37,230,253.44 元。

注 3: 本集团所属的大连船舶重工集团装备制造有限公司根据大连普湾新区财政局大普财指产[2011]543 号文件, 将收到的大连普湾新区财政局拨付的基础设施建设补助费 62,366,700.00 元计入递延收益, 并在项目受益期内摊销。截至 2019 年 12 月 31 日, 累计摊销金额为 11,301,336.00 元。

本集团所属的大连船舶工业船机重工有限公司(该公司已经由大连船舶重工集团装备制造有限公司吸收合并)根据大连普湾新区管委会大普管发[2011]53 号文件, 将收到的大连普湾新区财政局拨付的基础设施建设补助费 13,865,600.00 元计入递延收益, 并在项目受益期内摊销。截至 2019 年 12 月 31 日, 累计摊销金额为 8,757,755.65 元。

本集团所属的中船重工(青岛)轨道交通装备有限公司根据根据青岛高新技术产业开发区经济发展局文件青高新经发[2012]61 号文件及青高新经发[2015]163 号文件, 将收到的青岛高新区经济发展局拨付的基础设施建设补助费 7,450,000.00 元计入递延收益, 并在项目受益期内摊销。截至 2019 年 12 月 31 日, 上述递延收益按照项目受益期累计摊销金额为 1,015,555.37 元。

本集团所属的大连船舶重工集团钢业有限公司(以下简称“大船钢业”)根据大连长兴岛经济区财政局文件大长财指企[2017]46 号文件, 将收到的大连长兴岛经济区财政局拨付的拆船项目补助 150,325,000.00 元计入递延收益并按受益期摊销, 因大船钢业已由大连市中级人民法院裁定破产清算, 自控制权转移之日起, 大船钢业不再纳入本集团合并范围, 相应递延收益予以转出。

注 4: 本集团所属的重庆红江机械有限责任公司根据与重庆永川工业园区凤凰湖管理委员会签署的《项目投资协议书》之约定, 将收到的产业发展资金 50,237,000.00 元计入递延收益, 并在项目受益期内进行摊销。截至 2019 年 12 月 31 日, 累计摊销金额为 467,223.39 元。

注 5: 本集团所属的大连船用推进器有限公司根据与大连市金州区人民政府所签订的《关于三十里堡临港工业区生产基地项目正式协议书》的约定, 将收到的大连市金州区政府返还用于基础设施建设款项 51,902,200.00 元计入递延收益; 截至 2019 年 12 月 31 日, 上述递延收益按照项目受益期累计摊销金额为 8,909,878.01 元。

注 6: 本集团所属的中船重工中南装备有限责任公司根据与宜都市人民政府签订的《关于兴建三八八厂江南工业园服务协议书》以及宜都市财政局《市财政局关于拨付工业园区基础设施建设配套资金的通知》(都财预发[2013]13 号)的约定, 将收到的江南工业园基础设施建设补助费 43,526,800.00 元计入递延收益, 并在项目受益期内进行摊销, 截至 2019 年 12 月 31 日, 累计摊销金额为 6,572,424.67 元。

注 7: 本集团所属的山海关船舶重工有限责任公司根据河北省工业和信息化厅、河北省财政厅冀工信[2012]479 号文件, 河北省发展和改革委员会冀发改央企[2013]31 号文件, 将收到的秦皇岛市财政局、河北省财政厅和河北省发展和改革委员会拨付的大型船舶改装修理及海洋工程装备扩建项目技术改造贴息款 35,000,000.00 元计入递延收益, 并在项目受益期间内进行摊销, 截至 2019 年 12 月 31 日, 累计摊销金额为 5,546,785.35 元。

注 8: 本集团所属的长征重工有限责任公司因城镇整体规划进行搬迁, 将获得用于搬迁后补偿新建资产的拆迁款项 20,290,465.82 元计入递延收益, 并在该等资产受益期内予以摊销。截至 2019 年 12 月 31 日, 累计摊销金额为 5,826,090.46 元。

注 9: 其他与收益相关的政府补助主要系本集团所属企业收到的特困及僵尸企业补助金及中船重工船舶设计研究中心有限公司、青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司、山海关船舶重工有限责任公司、九江七所精密机电科技有限公司等收到的科研补助经费等。

注 10: 其他与资产相关的递延收益为本集团所属的青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司收到的青岛市发展改革委员会拨付青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司用于海水预处理装置高技术产业化示范工程建设专项资金、本集团所属的山海关船舶重工有限责任公司将秦皇岛市财政局拨付的海工平台综合技术改造项目贷款贴息资金、秦皇岛经济技术开发区财政集中支付中心拨付的山船开放口岸综合能力提升项目资金, 本集团所属的湖北武船鸿路重工有限公司收到的武船鸿路大悟钢结构及装备产业制造基地基础设施建设补助费, 本集团所属的山西平阳重工机械有限责任公司收到的草板机、饲料膨化机系列装备生产线建设项目专项资金等计入递延收益, 并在项目受益期内予以摊销。

38、股本

项 目	2018.12.31	本期增减(+、-)			2019.12.31
		发行新股	股份回购	其他	
有限售条件股份	4,518,128,177				4,518,128,177
无限售条件股份	18,361,665,066		-77,757,919		18,283,907,147
股份总数	22,879,793,243		-77,757,919		22,802,035,324

注: 根据本公司第四届董事会第二十次会议审议通过并经公司 2018 年度股东大会批准, 本公司于 2019 年以自有资金通过上海证券交易所集中竞价交易方式回购并注销股份 77,757,919 股, 相应减少本公司发行在外的普通股所致。

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价	44,068,145,546.52	80,637,639.28	1,559,625,142.19	42,589,158,043.61
其他资本公积	1,905,797,352.43	388,186,454.56		2,293,983,806.99
其中：国有独享资本公积	1,834,430,727.17	231,967,468.08		2,066,398,195.25
其他	71,366,625.26	156,218,986.48		227,585,611.74
合 计	45,973,942,898.95	468,824,093.84	1,559,625,142.19	44,883,141,850.60

注 1：如财务报表附注七、1（4）所述，本公司当年收购中国船舶重工国际贸易有限公司等股东持有的本集团所属的中船重工船舶设计研究中心有限公司 48.53% 股权，支付对价与享有该公司净资产份额之间的差额 5,333.75 万元冲减资本公积所致。

注 2：如财务报表附注六、1 所述，本公司当年收购中国船舶重工集团有限公司持有的中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司 100% 的股权，本集团所属的大连船舶重工集团有限公司当年收购大连船舶投资控股有限公司持有的大连船舶工业船机重工有限公司 68.18% 的股权，上述企业合并均属于同一控制下的企业合并，支付的对价与享有上述公司账面净资产之间的差额冲减资本公积 81,479.73 万元及期初模拟确认的资本公积予以转出。

注 3：本公司当年通过集中竞价方式累计回购并完成注销公司股份 77,757,919 股，回购支付价款超过股本部分冲减资本公积 37,252.62 万元。

注 4：本集团国有独享资本公积的增加，主要系本集团所属的重庆红江机械有限责任公司、重庆江增船舶重工有限公司、重庆衡山机械有限责任公司、山西平阳重工机械有限责任公司国拨基金项目完工验收后，经拨款部门批准转增国有独享资本公积所致。

注 5：本集团其他资本公积的变动，主要系联营企业其他权益变动所致。

40、库存股

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
回购股份		450,284,106.33	450,284,106.33	
合 计		450,284,106.33	450,284,106.33	

注：公司于 2019 年以自有资金 45,028.41 万元通过上海证券交易所集中竞价交易方式回购并注销公司发行在外普通股股份 77,757,919 股。

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、其他综合收益

项 目	2018.12.31	调整数	2019.1.1	本期发生额					2019.12.31
				本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益 的其他综合收益	-241,482,772.62	810,440.26	996,327,667.64	635,485,689.63		92,545,618.73	540,753,325.75	2,186,745.15	1,537,080,993.39
1.重新计量设定受益 计划变动额	-239,557,292.84		-239,557,292.84	8,010,000.00		369,500.00	7,601,036.20	39,463.80	-231,956,256.64
2.权益法下不能转损 益的其他综合收益	-1,925,479.78		-1,925,479.78	7,569,353.93			7,569,353.93		5,643,874.15
3.其他权益工具投资 公允价值变动		1,237,810,440.26	1,237,810,440.26	619,906,335.70		92,176,118.73	525,582,935.62	2,147,281.35	1,763,393,375.88
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益	12,185,042.33	-3,352,019.74	8,833,022.59	17,090,899.59		2,439,825.00	14,645,953.64	5,120.95	23,478,976.23
1.权益法下可转损益 的其他综合收益	9,220,376.43		9,220,376.43	159,641.78			159,641.78		9,380,018.21
2.可供出售金融资产 公允价值变动损益	3,352,019.74	-3,352,019.74							
3.现金流量套期储备	-460,843.28		-460,843.28	16,265,500.00		2,439,825.00	13,825,675.00		13,364,831.72
4.外币财务报表折算 差额	73,489.44		73,489.44	665,757.81			660,636.86	5,120.95	734,126.30
其他综合收益合计	-229,297,730.29	1,234,458,420.52	1,005,160,690.23	652,576,589.22		94,985,443.73	555,399,279.39	2,191,866.10	1,560,559,969.62

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42、专项储备

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	72,433,102.57	166,207,254.10	166,775,285.02	71,865,071.65
合 计	72,433,102.57	166,207,254.10	166,775,285.02	71,865,071.65

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

43、盈余公积

项 目	2018.12.31	调整数	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	1,931,665,354.70		1,931,665,354.70	114,006,309.30		2,045,671,664.00
任意盈余公积						
合 计	1,931,665,354.70		1,931,665,354.70	114,006,309.30		2,045,671,664.00

44、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	14,025,846,199.96	13,797,378,918.58	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	129,329,106.82		
调整后期初未分配利润	14,155,175,306.78	13,797,378,918.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	501,162,530.83	658,386,089.83	
减：提取法定盈余公积	114,006,309.30	178,241,082.78	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	205,918,139.19	251,677,725.67	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	14,336,413,389.12	14,025,846,199.96	

注 1：如本财务报表附注三、33 重要会计政策、会计估计的变更所述，本集团于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整期初未分配利润金额 12,932.91 万元。

注 2：经本公司于 2019 年 6 月 26 日召开的 2018 年度股东大会审议通过，本公司当年向全体股东派发现金股利金额 205,918,139.19 元。

45、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	37,462,775,876.92	34,058,521,963.00	44,114,184,352.44	39,843,468,281.04
其他业务	593,772,629.99	356,457,442.68	669,175,151.94	502,022,999.52
合计	38,056,548,506.91	34,414,979,405.68	44,783,359,504.38	40,345,491,280.56

主营业务（分业务）

行业（或：业务） 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1.海洋防务及海洋 开发装备	15,493,745,356.69	14,116,948,365.35	15,910,108,997.68	15,648,741,068.17
2.海洋运输装备	7,750,589,737.58	7,878,769,988.61	11,044,991,368.25	9,355,063,968.65
3.深海装备及舰船 修理改装	2,444,932,311.21	2,032,785,234.47	6,342,083,048.48	5,411,777,137.54
4.舰船配套及机电 装备	7,312,543,966.32	6,423,940,815.77	7,095,430,317.49	6,437,606,637.59
5.战略新兴产业及 其他	4,460,964,505.12	3,606,077,558.80	3,721,570,620.54	2,990,279,469.09
合 计	37,462,775,876.92	34,058,521,963.00	44,114,184,352.44	39,843,468,281.04

46、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	107,267,831.82	116,602,578.83
土地使用税	79,388,196.83	112,847,399.93
城市维护建设税	33,159,243.31	48,733,097.75
印花税	16,242,546.78	30,946,043.14
教育费附加	23,966,997.75	33,882,044.86
车船使用税	1,171,965.21	862,652.46
其他	5,228,828.19	5,202,833.11
合 计	266,425,609.89	349,076,650.08

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

47、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
产品保修及售后服务费	113,954,942.96	119,502,898.33
运输费	102,245,016.96	80,482,298.98
职工薪酬	81,317,700.82	74,940,660.77
包装费	11,240,242.08	12,177,942.08
业务经费	8,390,061.13	9,344,051.45
其他	86,221,860.76	83,028,490.02
合 计	403,369,824.71	379,476,341.63

48、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,541,298,010.29	1,704,480,638.85
修理费	316,330,595.63	285,936,772.23
折旧费	225,803,554.08	318,350,930.02
无形资产摊销	149,140,933.18	184,475,028.89
租赁费	50,191,680.49	91,263,607.87
差旅费	34,339,943.33	38,831,723.90
办公费	30,631,221.55	30,227,985.83
中介机构费	23,909,804.79	29,309,657.65
保险费	14,126,380.69	11,475,994.10
其他	486,049,126.92	533,322,559.22
合 计	2,871,821,250.95	3,227,674,898.56

49、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	246,976,051.07	252,717,833.67
材料费	257,521,782.28	261,841,319.53
水电燃气费	21,732,835.43	19,591,276.81
折旧费	22,759,926.93	31,854,700.03
无形资产摊销	3,524,409.40	5,380,710.81
其他	300,752,119.69	234,191,044.80
合 计	853,267,124.80	805,576,885.65

50、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	892,890,195.81	1,149,028,544.17
减：利息资本化	142,188,522.63	261,241,753.99
减：利息收入	1,890,664,408.68	1,836,024,917.63
汇兑损益	-24,151,646.70	367,990,558.22
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	24,031,676.74	21,170,376.17
合 计	-1,140,082,705.46	-559,077,193.06

51、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
僵尸及特困企业补助金	93,021,133.15	50,959,667.86	与收益相关
军工政策性补贴	69,120,000.00	65,423,500.00	与收益相关
首台（套）重大技术装备保险补偿资金	56,010,000.00	80,910,000.00	与收益相关
稳岗补贴	50,988,351.36	9,343,500.00	与收益相关
产业扶持资金	25,596,000.00	8,532,000.00	与收益相关
税收返还	6,332,552.81	9,611,741.14	与收益相关
收到的个人所得税扣缴税款手续费	573,180.27	1,439,710.35	与收益相关
船舶及海洋工程技术研发项目补助		20,000,000.00	与收益相关
极地油船关键技术研究		7,200,000.00	与收益相关
其他补助	129,077,901.37	119,058,816.28	与资产相关/ 与收益相关
合 计	430,719,118.96	372,478,935.63	

注：本集团其他收益详见本财务报表附注十三、1 政府补助所述。

52、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	233,238,473.39	310,311,903.94
处置长期股权投资产生的投资收益	1,042,918,132.13	-10,033,624.26
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		263,772,180.59

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资的股利收入	66,030,974.70	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		125,781.60
合 计	1,342,187,580.22	564,176,241.87

注：本集团当年处置长期股权投资产生的投资收益如财务报表附注六、2 所述。

53、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-58,087.93	
应收账款坏账损失	-263,885,954.88	
其他应收款坏账损失	-511,173,869.37	
长期应收款坏账损失	42,479.25	
合 计	-775,075,432.93	

54、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,025,820,667.67
存货跌价损失	-768,108,574.19	-166,982,768.59
可供出售金融资产减值损失		-118,060,400.00
固定资产减值损失		-36,700,000.00
在建工程减值损失		-315,240,000.00
无形资产减值损失		-71,060,000.00
合 计	-768,108,574.19	-1,733,863,836.26

55、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	3,192,674.48	25,553,790.82
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		494,334,276.53
合 计	3,192,674.48	519,888,067.35

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

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

56、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	50,768,291.56	43,016,743.25	50,768,291.56
合 计	50,768,291.56	43,016,743.25	50,768,291.56

注：营业外收入其他主要系本集团所属的大连船舶重工集团有限公司收到的保险公司理赔款。

57、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	2,173,220.17	3,104,105.32	2,173,220.17
非流动资产毁损报废损失	19,787,641.60	9,128,917.20	19,787,641.60
其他	9,274,495.89	12,155,383.71	9,274,495.89
合 计	31,235,357.66	24,388,406.23	31,235,357.66

58、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	373,970,580.35	322,463,507.26
递延所得税费用	-189,608,514.28	-151,395,808.24
合 计	184,362,066.07	171,067,699.02

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	639,216,296.78	-23,551,613.43
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	159,804,074.20	-5,887,903.35
某些子公司适用不同税率的影响	-85,017,877.22	16,273,942.88
对以前期间当期所得税的调整	-1,887,763.85	-11,311,577.07
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-56,482,970.14	-109,113,563.05
无须纳税的收入（以“-”填列）	-12,811,441.90	-146,549,699.54
不可抵扣的成本、费用和损失	52,740,756.57	111,082,309.98
税率变动对期初递延所得税余额的影响	270,910.59	1,445.39
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-264,297,028.43	-257,483,552.25

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	534,318,720.90	675,354,867.28
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-128,238,565.98	-93,529,889.25
其他	-14,036,748.67	-7,768,682.00
所得税费用	184,362,066.07	171,067,699.02

59、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	706,903,772.02	699,921,377.13
政府补助	507,304,522.11	527,367,172.41
科研拨款	115,706,701.57	150,995,207.57
收到的往来款及其他	3,192,810,317.84	3,174,963,903.62
合 计	4,522,725,313.54	4,553,247,660.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	322,484,955.12	259,773,546.27
修理费	221,431,416.94	199,816,944.84
租赁费	145,357,701.10	65,391,705.58
三类人员等非在岗人员费用	95,794,812.01	103,080,000.00
运输费	102,245,016.96	80,474,704.46
聘请中介机构费	86,703,404.79	16,468,208.11
差旅费及会议费	69,708,300.86	72,147,151.74
办公费	30,631,221.55	30,222,355.35
水电费	21,003,564.11	24,710,075.42
业务经费	8,390,061.13	9,633,989.68
包装费	11,240,242.08	12,177,942.08
保险费	14,203,764.47	11,566,479.91
售后服务费	64,810,202.23	11,033,215.35
往来款及其他	2,422,780,969.70	1,584,504,909.90
合 计	3,616,785,633.05	2,481,001,228.69

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到三供一业分离移交补助资金	138,869,000.00	98,380,000.00
收到的基建拨款及其他	448,347,672.89	475,899,801.00
合 计	587,216,672.89	574,279,801.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司减少的资金		66,422,685.21
破产清算子公司不再纳入合并范围导致减少资金	20,800,224.82	42,575,644.60
支付三供一业设施改造费及其他	62,906,615.89	58,648,322.12
合 计	83,706,840.71	167,646,651.93

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金、质押的定期存单到期及其他	160,161,667.46	1,570,165,124.60
融资租赁款	230,099,247.86	331,760,000.00
合 计	390,260,915.32	1,901,925,124.60

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款质押取得借款及支付的保证金	8,774,584.66	65,035,561.75
融资租赁支付款项及其他	22,311,556.26	108,814,524.83
回购股份款	450,284,106.33	
购买少数股东权益及同一控制下企业合并支付对价	1,237,818,420.72	
合 计	1,719,188,667.97	173,850,086.58

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	454,854,230.71	-194,619,312.45
加：资产减值损失	768,108,574.19	1,733,863,836.26
信用减值损失	775,075,432.93	
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,512,843,297.77	1,775,793,411.11
无形资产摊销	185,375,878.91	198,730,533.57
长期待摊费用摊销	95,836,036.62	74,724,556.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,192,674.48	-519,888,067.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,787,641.60	9,128,917.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-369,500,730.52	529,028,379.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,342,187,580.22	-564,176,241.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-305,597,378.19	-228,608,775.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	115,988,863.91	77,212,967.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,106,023,489.90	-4,141,915,198.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,810,078,672.07	-2,767,800,160.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,972,308,506.88	4,773,326,472.05
其他		-18,618,208.80
经营活动产生的现金流量净额	963,597,938.14	736,183,108.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	31,152,919,217.76	35,431,383,392.05
减：现金的期初余额	35,431,383,392.05	36,575,936,014.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,278,464,174.29	-1,144,552,622.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	31,152,919,217.76	35,431,383,392.05
其中：库存现金	536,677.76	795,047.25
可随时用于支付的银行存款	31,152,377,041.22	35,430,353,112.08
可随时用于支付的其他货币资金	5,498.78	235,232.72
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	31,152,919,217.76	35,431,383,392.05

61、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	3,215,385,437.44	保证金、应收银行定期存款利息
应收票据	201,879,015.22	质押开具银行承兑汇票
合 计	3,417,264,452.66	

62、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			3,794,320,485.02
其中：美元	534,252,074.84	6.9762	3,727,049,324.51
欧元	8,563,953.66	7.8155	66,931,579.83
港币	2,425.50	0.8958	2,172.76
日元	5,264,924.00	0.0641	337,407.92
应收账款			1,098,116,539.63
其中：美元	152,630,067.12	6.9762	1,064,777,874.21
欧元	4,231,922.87	7.8155	33,074,593.16
日元	4,119,692.04	0.0641	264,072.26
应付账款			213,659,578.07
其中：美元	30,479,749.55	6.9762	212,632,828.81
欧元	11,244.38	7.8155	87,880.45
日元	14,646,939.31	0.0641	938,868.81

六、合并范围的变动

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
大连船舶工业船机重工有限公司	68.18%	大连船舶工业船机重工有限公司和本公司在合并前后均受中船重工集团最终控制且该控制并非暂时性的。	2019/10/31	合并日系本公司取得大连船舶工业船机重工有限公司控制权的日期	6,053,089.42	-20,904,681.94	20,713,056.82	-34,762,971.94
中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司	100%	中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司和本公司在合并前后均受中船重工集团最终控制且该控制并非暂时性的。	2019/4/30	合并日系本公司取得中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司控制权的日期	28,407,922.45	3,180,384.99	279,118,169.90	20,395,842.72

(2) 合并成本

项 目	大连船舶工业船机重工有限公司	中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司
现金	1,636,592.72	1,133,761,400.00
非现金资产的账面价值		
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的面值		
或有对价		
合并成本合计	1,636,592.72	1,133,761,400.00

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 被合并方的资产、负债

项 目	大连船舶工业船机重工有限公司		中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	234,980,367.85	255,514,419.18	1,726,230,670.01	1,673,064,076.26
货币资金	1,164,109.91	6,407,462.24	38,495,928.75	27,407,053.28
应收票据	559,275.00		335,000.00	6,499,250.00
应收账款	1,674,228.75	6,244,615.55	305,578,050.16	308,665,407.71
预付账款		20.69	44,176,982.83	35,561,971.65
其他应收款	6,066,830.33	14,211.03	45,020,449.08	46,043,122.64
存货	12,728,557.65	13,569,581.25	70,491,771.95	55,700,563.96
固定资产	190,147,021.19	205,014,989.31	963,818,266.96	960,160,304.57
在建工程			168,243,597.92	144,163,314.05
无形资产	22,581,695.76	24,088,603.11	37,776,294.96	38,406,151.24
其他资产	58,649.26	174,936.00	52,294,327.40	50,456,937.16
负债：	255,034,005.03	374,861,995.87	1,385,576,329.92	1,335,318,916.74
借款	235,900,000.00	340,000,000.00	722,962,715.57	476,426,584.73
应付票据			2,725,206.70	
应付账款	2,862,730.31	4,158,226.88	304,813,607.46	317,464,230.89
预收账款	5,297,774.60	5,297,774.60	10,503,794.08	9,097,294.08
其他应付款	5,534,383.61	19,019,787.64	989,444.98	497,532.58
长期应付款			343,254,358.81	243,637,440.00
其他负债	5,439,116.51	6,386,206.75	327,202.32	288,195,834.46
净资产	-20,053,637.18	-119,347,576.69	340,654,340.09	337,745,159.52
减：少数股东权益				
合并取得的净资产	-20,053,637.18		340,654,340.09	
合并成本	1,636,592.72		1,133,761,400.00	
合并差额（计入权益）	-21,690,229.9		-793,107,059.91	

2、因丧失控制权减少的子公司情况

(1) 因不能清偿到期债务，大连市中级人民法院于 2019 年 1 月 23 日裁定大连船舶重工集团海洋工程有限公司破产重整，并指定上海方达律师事务所作为重整管理人，自管理人履行职责（即控制权转移）之日起，大连船舶重工集团海洋工程有限公司不再纳入本集团合并范围。

(2) 因不能清偿到期债务，大连市中级人民法院于 2019 年 2 月 25 日裁定大连船舶重工集团钢业有限公司破产清算，并指定大连永通会计师事务所有限公司和北京融商(大连)律师

事务所作为破产管理人，自管理人履行职责（即控制权转移）之日起，大连船舶重工集团钢业有限公司不再纳入本集团合并范围。

3、其他

- (1) 2019 年，本集团所属的青岛北海船舶重工有限责任公司完成对其全资子公司青岛北海船舶有限责任公司的清算注销程序，清算完成后，青岛北海船舶有限责任公司不再纳入本集团合并范围。
- (2) 2019 年，本集团所属的武昌船舶重工集团有限公司吸收合并其全资子公司武汉双柳武船重工有限责任公司，吸收合并完成后，武汉双柳武船重工有限责任公司予以注销，自注销之日起不再纳入本集团合并范围。
- (3) 2019 年，本集团所属的武昌船舶重工集团有限公司吸收合并其全资子公司中船重工（武汉）船舶与海洋工程装备设计有限公司，吸收合并完成后，中船重工（武汉）船舶与海洋工程装备设计有限公司予以注销，自注销之日起不再纳入本集团合并范围。
- (4) 2019 年，本集团完成对全资子公司中船重工物资贸易（北京）有限公司的清算注销程序，清算完成后，中船重工物资贸易（北京）有限公司不再纳入本集团合并范围。
- (5) 2019 年，本集团所属的大连船舶重工集团装备制造有限公司吸收合并其全资子公司大连船舶工业船机重工有限公司，吸收合并完成后，大连船舶工业船机重工有限公司予以注销，自注销之日起不再纳入本集团合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
重庆红江机械有限责任公司	重庆	重庆	制造业	100		同一控制下企业合并
中船重工红江机械常州有限公司	常州	常州	制造业		52	投资设立
重庆跃进机械厂有限公司	重庆	重庆	制造业		100	同一控制下企业合并
中船重工重庆智能装备工程设计有限公司	重庆	重庆	制造业		100	投资设立
大连海跃船舶装备有限公司	大连	大连	制造业		100	同一控制下企业合并
重庆江增船舶重工有限公司	重庆	重庆	制造业	100		投资设立
重庆江增机械有限公司	重庆	重庆	制造业		100	同一控制下企业合并
昆山江锦机械有限公司	昆山	昆山	制造业		100	同一控制下企业合并

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
秦皇岛山船重工建筑安装有限公司	秦皇岛	秦皇岛	工程业		100	同一控制下企业合并
渤海船舶重工有限责任公司	葫芦岛	葫芦岛	制造业		100	同一控制下企业合并
葫芦岛渤船重工船舶设计研究有限公司	葫芦岛	葫芦岛	设计开发业		100	同一控制下企业合并
葫芦岛渤船舾装模块工程有限公司	葫芦岛	葫芦岛	制造业		100	投资设立
中船重工中南装备有限责任公司	宜昌	宜昌	制造业	100		同一控制下企业合并
宜昌中南精密钢管有限公司	宜昌	宜昌	制造业		60	同一控制下企业合并
中船重工中南宜昌高新制造与集成有限公司	宜都	宜都	制造业		100	投资设立
泰国中南华泰有限责任公司	泰国罗勇	泰国罗勇	制造业		100	投资设立
宜昌江峡船用机械有限责任公司	枝江	枝江	制造业	100		同一控制下企业合并
宜昌江峡船舶装备制造有限公司	枝江	枝江	制造业		100	同一控制下企业合并
武昌船舶重工集团有限公司	武汉	武汉	制造业	100		同一控制下企业合并
武汉武船计量试验有限公司	武汉	武汉	制造业		100	同一控制下企业合并
湖北海洋工程装备研究院有限公司	武汉	武汉	制造业		45.06	投资设立
武汉武船特种船艇有限责任公司	武汉	武汉	制造业		100	同一控制下企业合并
湖北武船鸿路重工有限公司	武汉	武汉	制造业		60	同一控制下企业合并
武汉武船重型装备工程有限责任公司	武汉	武汉	制造业		100	同一控制下企业合并
武汉汉阳大道项目管理有限公司	武汉	武汉	制造业		60	投资设立
武汉宝丰北项目管理有限公司	武汉	武汉	服务业		84	投资设立
武汉孟龙项目管理有限公司	武汉	武汉	服务业		59	投资设立
武船集团南通顺融重工有限公司	南通	南通	制造业		60	非同一控制下企业合并
青岛北海船舶重工有限责任公司	青岛	青岛	制造业		95.62	同一控制下企业合并
青岛北船管业有限责任公司	青岛	青岛	制造业		85.04	同一控制下企业合并
中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司	青岛	青岛	制造业		100	同一控制下企业合并
中船重工（武汉）交通工程设计研究院有限公司	武汉	武汉	制造业		100	同一控制下企业合并

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
中船重工船舶设计研究中心有限公司	北京	北京	制造业		100	同一控制下企业合并
重庆衡山机械有限责任公司	重庆	重庆	制造业	100		同一控制下企业合并
山西平阳重工机械有限责任公司	侯马	侯马	制造业	100		同一控制下企业合并
山西平阳广日机电有限公司	侯马	侯马	制造业		55	同一控制下企业合并
山西平阳煤机装备有限责任公司	侯马	侯马	制造业		100	同一控制下企业合并
西安平阳科技发展有限公司	西安	西安	制造业		100	同一控制下企业合并
中船重工集团（太原）平阳环保装备工程有限公司	太原	太原	制造业		100	投资设立
中船重工（云南）成套装备工程发展有限公司	昆明	昆明	制造业		97.83	投资设立
中船重工七所科技控股有限公司	天津	天津	制造业	100		投资设立
天津七所高科技有限公司	天津	天津	技术服务业		71.27	同一控制下企业合并
天津七所艾莘汽车焊接设备有限公司	天津	天津	制造业		75	投资设立
天津七所精密机电技术有限公司	天津	天津	制造业		100	投资设立
九江七所精密机电科技有限公司	九江	九江	制造业		100	投资设立
中船重工双瑞科技控股有限公司	洛阳	洛阳	服务业	100		投资设立
厦门双瑞船舶涂料有限公司	厦门	厦门	制造业		90	同一控制下企业合并
洛阳双瑞防腐工程技术有限公司	洛阳	洛阳	制造业		100	同一控制下企业合并
洛阳双瑞达特铜有限公司	洛阳	洛阳	制造业		52	同一控制下企业合并
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	洛阳	洛阳	制造业		100	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛北海船舶重工有限责任公司	4.38	-43,106,864.31		91,044,429.89

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛北海船舶重工有限责任公司	7,325,636,785.57	8,079,155,318.22	15,404,792,103.79	10,348,428,647.09	2,948,688,817.79	13,297,117,464.88

续(1):

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛北海船舶重工有限责任公司	6,364,579,299.44	8,019,528,771.07	14,384,108,070.51	9,920,938,372.48	1,665,828,604.98	11,586,766,977.46

续(2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛北海船舶重工有限责任公司	3,790,632,768.00	-984,131,157.02	-941,720,761.26	-617,454,033.64

续(3):

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛北海船舶重工有限责任公司	4,255,395,303.07	77,698,598.94	75,497,098.94	1,345,340,901.88

(4) 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

① 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司原持有中船重工船舶设计研究中心有限公司 51.47% 股权，本公司于 2019 年 3 月与中国船舶重工国际贸易有限公司等少数股东签署股权转让协议，以 10,242.04 万元为对价收购其所持有的中船重工船舶设计研究中心有限公司的 48.53% 股权，股权转让完成后，本公司持有中船重工船舶设计研究中心有限公司 100% 股权，该项股权转让相应减少本集团少数股东权益金额 4,908.29 万元，减少本集团资本公积 5,333.75 万元。

② 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	中船重工船舶设计研究中心有限公司
购买成本:	102,420,428.00
现金	102,420,428.00
购买成本合计	102,420,428.00

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	中船重工船舶设计研究中心有限公司
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	49,082,948.00
差额	53,337,480.00
其中：调整资本公积	53,337,480.00

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中国船舶重工集团动力股份有限公司	北京	北京	制造业	20.70		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	中国船舶重工集团动力股份有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	38,787,404,530.40	41,457,134,768.27
非流动资产	17,228,299,657.88	15,751,049,216.77
资产合计	56,015,704,188.28	57,208,183,985.04
流动负债	15,722,517,056.09	22,454,752,153.39
非流动负债	3,722,517,418.47	3,813,107,577.03
负债合计	19,445,034,474.56	26,267,859,730.42
净资产	36,570,669,713.72	30,940,324,254.62
其中：少数股东权益	9,242,143,141.70	5,244,445,459.88
归属于母公司的所有者权益	27,328,526,572.02	25,695,878,794.74
按持股比例计算的净资产份额	5,790,269,386.35	5,449,713,752.51
调整事项	1,291,034,658.29	1,291,034,658.29
对联营企业权益投资的账面价值	7,081,304,044.64	6,740,748,410.80
存在公开报价的权益投资的公允价值	7,018,800,320.00	7,815,434,156.32

续：

项 目	中国船舶重工集团动力股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	29,691,241,619.67	29,661,528,137.69
净利润	1,040,666,746.58	1,558,554,813.26
终止经营的净利润		

项 目	中国船舶重工集团动力股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额
其他综合收益	32,330,879.49	-7,169,200.00
综合收益总额	1,072,997,626.07	1,551,385,613.26
企业本期收到的来自联营企业的股利	0.00	72,995,523.33

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2019.12.31/本期发生额	2018.12.31/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	302,884,013.99	297,326,863.29
下列各项按持股比例计算的计数		
净利润	5,557,150.70	3,012,645.17
其他综合收益		
综合收益总额	5,557,150.70	3,012,645.17
联营企业:		
投资账面价值合计	1,218,744,847.46	780,406,920.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	22,518,964.91	34,556,270.46
其他综合收益	1,766,582.05	1,582,553.60
综合收益总额	24,285,546.96	36,138,824.06

八、金融工具风险管理

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

1、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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

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

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 23.29%（2018 年：25.09%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 60.79%（2018 年：65.96%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(3) 市场风险

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

利率风险

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

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

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

本集团的内销业务以人民币结算，出口业务（主要为船舶建造合同项目）以美元结算，因此本集团的船舶建造业务的结算存在外汇风险。此外，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本集团所属的船舶制造及海洋工程企业财务部门负责监控各公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避外销船舶的汇率风险，本集团采用与银行签订若干远期外汇合同。确认为衍生金融工具的远期外汇合同于 2019 年 12 月 31 日尚未交割的金额为 187,100.00 万美元，其公允价值变动已计入损益（其他综合收益），详见本附注“十一、承诺及或有事项”相关内容。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团主要持有的以美元原币计价的外币金融资产和外币金融负债金额列示如下：

项 目	期末余额	金额单位：美元
		期初余额
外币金融资产：		
货币资金	534,252,074.84	1,804,036,376.17
应收款项	152,630,067.12	144,110,433.76
合 计	686,882,141.96	1,948,146,809.93
外币金融负债：		

项 目	期末余额	期初余额
应付款项	30,479,749.55	54,372,492.69
短期借款		596,158,477.41
长期借款		749,907,618.20
合 计	30,479,749.55	1,400,438,588.30

于 2019 年 12 月 31 日，对于本集团上述美元外币金融资产和外币金融负债，如果美元兑人民币升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额列示如下：

项 目	对利润总额的影响
美元兑人民币升值 1%	45,791,943.70
美元兑人民币贬值 1%	-45,791,943.70

金额单位：人民币元

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 52.73%（2018 年 12 月 31 日：55.12%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			622,082,804.10	622,082,804.10

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
（二）其他权益工具投资	1,083,045,689.09		3,433,767,114.92	4,516,812,804.01
持续以公允价值计量的资产总额	1,083,045,689.09		4,055,849,919.02	5,138,895,608.11
（三）交易性金融负债		65,967,200.00		65,967,200.00
1. 远期结售汇合约公允价值变动		65,967,200.00		65,967,200.00
持续以公允价值计量的负债总额		65,967,200.00		65,967,200.00

（2）第二层次公允价值计量的相关信息

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

其中：

①评价日为资产负债表日；

②约定交割汇率为外汇远期合约中约定的交割汇率；

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
中国船舶重工集团有限公司	北京	国有资产投资、管理，船舶项目投资等	6,300,000.00	35.73	47.01

（1）本公司的母公司中国船舶重工集团有限公司持有公司 35.73%的股权，通过其全资子公司大连船舶投资控股有限公司、渤海造船厂集团有限公司以及武汉武船投资控股有限公司间接持有公司 11.28%的股权，对本公司的表决权比例为 47.01%；

（2）根据持有本公司 16.67%股权的中国信达资产管理股份有限公司、中国东方资产管理股份有限公司、中国国有资本风险投资基金股份有限公司、中国国有企业结构调整基金股份有限公司、中国人寿保险（集团）公司、华宝投资有限公司、深圳市招商平安资产管理有限责任公司、国华军民融合产业发展基金（有限合伙）（以下简称“8家机构投资者”）与本公司母公司中国船舶重工集团有限公司于 2017 年 8 月 28 日签署的《一致行动协议》，上述 8 家机构投资者为中国船舶重工集团有限公司一致行动人，中国船舶重工集团有限公司为本公司实际控制人。

（3）2019 年 10 月 25 日，经国务院批准，中国船舶工业集团有限公司与中国船舶重工集团有限公司实施联合重组，新设中国船舶集团有限公司。中国船舶集团有限公司成立后，本公司控股股东、实际控制人仍为中国船舶重工集团有限公司，最终控制方为中国

船舶集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

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

合营或联营企业名称	与本集团关系
大连大立钢制品有限公司	合营企业
德瑞斯博海机械设备（大连）有限公司	合营企业
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	合营企业
重庆 ABB 江津涡轮增压系统有限公司	联营企业

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
中船重工物资贸易集团有限公司	受同一母公司控制
上海船舶设备研究所	受同一母公司控制
杭州应用声学研究所	受同一母公司控制
武汉船舶通信研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工国际贸易有限公司	受同一母公司控制
上海船用柴油机研究所	受同一母公司控制
郑州机电工程研究所	受同一母公司控制
中国舰船研究设计中心	受同一母公司控制
中国船舶工业物资有限公司	受同一母公司控制
武汉数字工程研究所	受同一母公司控制
上海船舶电子设备研究所	受同一母公司控制
华中光电技术研究所	受同一母公司控制
武汉武船投资控股有限公司	受同一母公司控制
江苏自动化研究所	受同一母公司控制
扬州船用电子仪器研究所	受同一母公司控制
天津航海仪器研究所	受同一母公司控制
邯郸净化设备研究所	受同一母公司控制
洛阳船舶材料研究所	受同一母公司控制

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
南京船舶雷达研究所	受同一母公司控制
西安精密机械研究所	受同一母公司控制
宜昌测试技术研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	受同一母公司控制
山西汾西重工有限责任公司	受同一母公司控制
重庆华渝电气集团有限公司	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司第七研究院	受同一母公司控制
深圳船舶贸易有限公司	受同一母公司控制
中船重工重庆液压机电有限公司	受同一母公司控制
河北汉光重工有限责任公司	受同一母公司控制
中船重工电机科技股份有限公司	受同一母公司控制
中国船舶重工集团国际工程有限公司	受同一母公司控制
武汉第二船舶设计研究所	受同一母公司控制
重庆清平机械有限责任公司	受同一母公司控制
中国船舶重工集团长江科技有限公司	受同一母公司控制
船舶信息研究中心	受同一母公司控制
武汉船用电力推进装置研究所	受同一母公司控制
大连渔轮有限公司	受同一母公司控制
中船重工西安东仪科工集团有限公司	受同一母公司控制
山西江淮重工有限责任公司	受同一母公司控制
哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所	受同一母公司控制
大连测控技术研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团环境工程有限公司	受同一母公司控制
中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	受同一母公司控制
渤海造船厂集团有限公司	受同一母公司控制
中国船舶科学研究中心	受同一母公司控制
中船重工财务有限责任公司	受同一母公司控制
天津新港船舶重工有限责任公司	受同一母公司控制
中船重工集团热加工工艺研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	受同一母公司控制
中国船舶重工集团新能源有限责任公司	受同一母公司控制
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	受同一母公司控制
昆明船舶设备研究试验中心	受同一母公司控制

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	受同一母公司控制
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	受同一母公司控制
重庆川东船舶重工有限责任公司	受同一母公司控制
昆明船舶设备集团有限公司	受同一母公司控制
大连船舶投资控股有限公司	受同一母公司控制
天津修船技术研究所	受同一母公司控制
青岛北海船厂有限责任公司	受同一母公司控制
中船重工物业管理有限公司	受同一母公司控制
中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司	受同一母公司控制
青岛武船重工有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团柴油机有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资东北有限公司	受同一最终控制方控制
武汉船用机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆齿轮箱有限责任公司	受同一最终控制方控制
大连船用柴油机有限公司	受同一最终控制方控制
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	受同一最终控制方控制
陕西柴油机重工有限公司	受同一最终控制方控制
北京长城电子装备有限责任公司	受同一最终控制方控制
大连中船新材料有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工海声科技有限公司	受同一最终控制方控制
重庆重齿物资有限公司	受同一最终控制方控制
青岛北海机械设备有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工重庆长平机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司	受同一最终控制方控制
上海东方船舶物资有限公司	受同一最终控制方控制
秦皇岛远舟工业气体有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳双瑞金属复合材料有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物贸集团西北有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工（上海）节能技术发展有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳双瑞特种装备有限公司	受同一最终控制方控制
连云港杰瑞电子有限公司	受同一最终控制方控制

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
中国船舶工业物资华东有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳海通电子有限责任公司	受同一最终控制方控制
宜昌船舶柴油机有限公司	受同一最终控制方控制
武汉武船和园有限责任公司	受同一最终控制方控制
武汉凌安科技有限公司	受同一最终控制方控制
武汉海王机电工程技术有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资中南有限公司	受同一最终控制方控制
武船重型工程股份有限公司	受同一最终控制方控制
葫芦岛渤船机械工程有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛杰瑞工控技术有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	受同一最终控制方控制
上海海岳液压机电工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海渤荣科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
上海齐耀系统工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海瑞洋船舶科技有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易集团鞍山有限公司	受同一最终控制方控制
重庆海升实业有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工特种设备有限责任公司	受同一最终控制方控制
河南柴油机重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船重工环境工程有限公司	受同一最终控制方控制
武汉船舶设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
淄博火炬机电设备有限责任公司	受同一最终控制方控制
昆明五威科工贸有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
大连中船远东有限公司	受同一最终控制方控制
北京蓝波今朝科技有限公司	受同一最终控制方控制
武汉华之洋科技有限公司	受同一最终控制方控制
重庆长涂涂装工业有限责任公司	受同一最终控制方控制
武汉海翼科技有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	受同一最终控制方控制
扬州海科电子科技有限公司	受同一最终控制方控制

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
中船重工汉光科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
武汉华中天易智造科技有限公司	受同一最终控制方控制
西安天虹电气有限公司	受同一最终控制方控制
上海凌耀船舶工程有限公司	受同一最终控制方控制
宜昌英汉超声电气有限公司	受同一最终控制方控制
宜都市协力机械制造有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工（葫芦岛）特种电缆有限责任公司	受同一最终控制方控制
武汉华海通用电气有限公司	受同一最终控制方控制
大连中船贸易有限公司	受同一最终控制方控制
湖北长海新能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工纵横科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海西船舶柴油机有限公司	受同一最终控制方控制
淄博火炬能源有限责任公司	受同一最终控制方控制
大连船舶工业工程公司	受同一最终控制方控制
洛阳七星科贸发展有限公司	受同一最终控制方控制
重庆安特瑞润滑设备有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳辽海装备有限责任公司	受同一最终控制方控制
武汉海王新能源工程技术有限公司	受同一最终控制方控制
上海衡拓实业发展有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶工业海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团西安第七〇五研究所海源测控技术有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工（沈阳）辽海输油设备有限公司	受同一最终控制方控制
青岛东方船研深海装备结构技术有限公司	受同一最终控制方控制
武汉海润工程设备有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工（沈阳）辽海电梯有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资云贵有限公司	受同一最终控制方控制
上海中船长欣线缆配套有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海西重机有限责任公司	受同一最终控制方控制
扬州海通电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京中船汉光信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
中船保险经纪有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京瑞驰菲思工程咨询有限责任公司	受同一最终控制方控制

关联方名称	与本集团关系
武船工程技术学校	受同一最终控制方控制
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工集团爆炸加工研究所有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶明珠酒店有限公司	受同一最终控制方控制
中船蓝海星（北京）文化发展有限责任公司	受同一最终控制方控制
大连船舶工程技术研究中心有限公司	受同一最终控制方控制
大连付家庄国际村有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工（唐山）船用材料制造有限公司	受同一最终控制方控制
湖北信安通科技有限责任公司	受同一最终控制方控制
西安华雷机械电子集团有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳双瑞风电叶片有限公司	受同一最终控制方控制
江苏海装风电设备有限公司	受同一最终控制方控制
武汉海王核能装备工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海齐耀重工有限公司	受同一最终控制方控制
上海齐耀热能工程有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	受同一最终控制方控制
云南昆船烟草设备有限公司	受同一最终控制方控制
上海衡拓船舶设备有限公司	受同一最终控制方控制
上海大隆机器厂有限公司	受同一最终控制方控制
西安陕柴重工核应急装备有限公司	受同一最终控制方控制
大连海装风电设备有限公司	受同一最终控制方控制
新疆海装风电设备有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳双瑞万基钛业有限公司	受同一最终控制方控制
上海新中动力机厂有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资华南有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工发动机有限公司	受同一最终控制方控制
大连五洲船用锅炉工程有限公司	受同一最终控制方控制
郑州海川建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制
重庆瑞迅液压机械有限公司	受同一最终控制方控制
昆明欧迈科技有限公司	受同一最终控制方控制
湖北海山科技有限公司	受同一最终控制方控制
重庆前卫海洋石油工程设备有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京环佳通信技术有限公司	受同一最终控制方控制

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
武汉海博瑞科技有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团（天津）海上风电工程技术有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古海装风电设备有限公司	受同一最终控制方控制
天津市旗领航海科技有限责任公司	受同一最终控制方控制
云南昆船五舟实业有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工商业保理有限公司	受同一最终控制方控制
上海市东方海事工程技术有限公司	受同一最终控制方控制
华中中船贸易武汉有限公司	受同一最终控制方控制
西安船舶工程研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工鹏力（南京）智能装备系统有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工海疆（天津）融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制
侯马平阳实业有限公司	受同一最终控制方控制
武汉海王科技有限公司	受同一最终控制方控制
武汉凌耀科技有限责任公司	受同一最终控制方控制
上海华泾电站设备有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工海为郑州高科技有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶租赁有限公司	受同一最终控制方控制
重庆海装风电工程技术有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳双瑞房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
上海中船重工船舶推进设备有限公司	受同一最终控制方控制
西安东仪海博机电科技有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业系统工程研究院**	受同一最终控制方控制
中船动力有限公司**	受同一最终控制方控制
南京中船绿洲机器有限公司**	受同一最终控制方控制
中船华南船舶机械有限公司**	受同一最终控制方控制
中国船舶及海洋工程设计研究院**	受同一最终控制方控制
中船工业成套物流有限公司**	受同一最终控制方控制
江南造船（集团）有限责任公司**	受同一最终控制方控制
九江精密测试技术研究所**	受同一最终控制方控制
沪东中华造船（集团）有限公司**	受同一最终控制方控制
中国船舶工业贸易有限公司**	受同一最终控制方控制
海鹰企业集团有限责任公司**	受同一最终控制方控制
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司**	受同一最终控制方控制

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
九江中船消防设备有限公司**	受同一最终控制方控制
北京雷音电子技术开发有限公司**	受同一最终控制方控制
中船航海科技有限责任公司**	受同一最终控制方控制
江西中船阀门成套装备有限公司**	受同一最终控制方控制
上海海迅机电工程有限公司**	受同一最终控制方控制
中国船舶电站设备有限公司**	受同一最终控制方控制
江西朝阳机械有限公司**	受同一最终控制方控制
镇江中船现代发电设备有限公司**	受同一最终控制方控制
中船海洋动力技术服务有限公司**	受同一最终控制方控制
北京中船信息科技有限公司**	受同一最终控制方控制
中船第九设计研究院工程有限公司**	受同一最终控制方控制
沪东重机有限公司**	受同一最终控制方控制
上海中船三井造船柴油机有限公司**	受同一最终控制方控制
中船黄埔文冲船舶有限公司**	受同一最终控制方控制
安庆中船柴油机有限公司**	受同一最终控制方控制
中船工业成套物流（广州）有限公司**	受同一最终控制方控制
广船国际有限公司**	受同一最终控制方控制
安庆中船动力配套有限公司**	受同一最终控制方控制
中船澄西船舶修造有限公司**	受同一最终控制方控制
上海外高桥造船海洋工程有限公司**	受同一最终控制方控制
上海外高桥造船有限公司**	受同一最终控制方控制
中船海洋探测技术研究院有限公司**	受同一最终控制方控制
九江海天设备制造有限公司**	受同一最终控制方控制
中船九江精达科技股份有限公司**	受同一最终控制方控制
中船海洋动力部件有限公司**	受同一最终控制方控制
九江中船长安消防设备有限公司**	受同一最终控制方控制
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司**	受同一最终控制方控制
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司**	受同一最终控制方控制
武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司*	受同一最终控制方控制
葫芦岛渤船重工实业有限公司*	受同一最终控制方控制
广州柴油机厂股份有限公司*	受同一最终控制方控制
西安海科重工投资有限公司*	受同一最终控制方控制
杭州七所科技有限公司*	受同一最终控制方控制

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
武船中心医院*	受同一最终控制方控制
武汉船舶物资储运公司*	受同一最终控制方控制
重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司*	受同一最终控制方控制
陕西陕柴重工动力配套有限公司*	受同一最终控制方控制
青岛海西电机有限公司*	受同一最终控制方控制
重庆长平共筑钢结构有限公司*	受同一最终控制方控制
大连船舶工业工程公司船营厂*	受同一最终控制方控制

注 1: *武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司、葫芦岛渤船重工实业有限公司、广州油机厂股份有限公司、西安海科重工投资有限公司、杭州七所科技有限公司、武船中心医院、武汉船舶物资储运公司、重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司、陕西陕柴重工动力配套有限公司、青岛海西电机有限公司、重庆长平共筑钢结构有限公司、大连船舶工业工程公司船营厂等截至 2019 年 12 月 31 日已注销或对外转让，上述公司自注销之日或对外转让完成之日起不属于本集团关联方。

注 2: 如本财务报表附注十、1、(3) 所述，自中国船舶集团有限公司设立日起，**中国船舶工业系统工程研究院等成为本集团新增关联方。

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中船重工物资贸易集团有限公司	采购商品	3,431,534,944.58	3,622,744,354.91
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	采购商品	1,576,216,794.93	956,025,429.20
上海船舶设备研究所	采购商品	688,751,810.98	604,991,087.48
中国船舶工业系统工程研究院	采购商品	530,338,860.00	
杭州应用声学研究所	采购商品	514,131,800.00	974,038,800.00
中国船舶重工集团柴油机有限公司	采购商品	448,347,281.42	
武汉船舶通信研究所	采购商品	392,613,630.29	265,142,953.46
中国船舶重工国际贸易有限公司	采购商品	322,186,867.96	778,726,099.24
上海船用柴油机研究所	采购商品	316,517,154.76	1,659,988,541.74
郑州机电工程研究所	采购商品	309,664,000.00	480,077,669.41
中国舰船研究设计中心	采购商品	251,878,587.18	542,559,753.45
中国船舶工业物资有限公司	采购商品	247,790,203.33	478,207,607.09
中国船舶工业物资东北有限公司	采购商品	223,728,779.73	477,424,693.85

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉数字工程研究所	采购商品	218,083,680.00	261,884,100.00
武汉船用机械有限责任公司	采购商品	217,294,372.95	159,771,172.84
上海船舶电子设备研究所	采购商品	213,488,000.00	121,336,100.00
重庆齿轮箱有限责任公司	采购商品	205,194,855.18	198,660,700.00
大连船用柴油机有限公司	采购商品	202,139,681.59	389,632,081.28
华中光电技术研究所	采购商品	195,318,200.00	438,584,400.00
武汉武船投资控股有限公司	采购商品	192,861,058.47	9,390,896.12
江苏自动化研究所	采购商品	187,665,574.44	236,067,326.00
扬州船用电子仪器研究所	采购商品	153,738,380.00	133,244,400.00
天津航海仪器研究所	采购商品	145,021,113.72	140,809,284.13
邯郸净化设备研究所	采购商品	104,050,078.58	88,990,882.35
洛阳船舶材料研究所	采购商品	77,632,280.49	213,073,861.12
南京船舶雷达研究所	采购商品	77,044,000.00	38,522,000.00
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	采购商品	59,698,160.86	17,801,243.77
西安精密机械研究所	采购商品	58,735,700.00	
陕西柴油机重工有限公司	采购商品	50,912,798.23	5,828,290.54
北京长城电子装备有限责任公司	采购商品	46,649,658.64	50,088,675.87
海鹰企业集团有限责任公司	采购商品	41,340,000.00	
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	采购商品	32,743,704.33	
大连中船新材料有限公司	采购商品	24,315,732.47	5,088,943.48
中船重工海声科技有限公司	采购商品	22,330,797.08	19,066,410.26
重庆重齿物资有限公司	采购商品	21,432,000.00	23,804,633.23
青岛北海机械设备有限公司	采购商品	20,575,602.21	
宜昌测试技术研究所	采购商品	20,327,858.49	50,330,289.66
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	采购商品	16,540,065.84	
山西汾西重工有限责任公司	采购商品	15,277,365.73	7,113,536.73
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	采购商品	14,832,239.62	3,517,287.74
九江中船消防设备有限公司	采购商品	13,172,960.51	
中船重工重庆长平机械有限责任公司	采购商品	11,405,702.53	12,361,362.25
上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司	采购商品	11,169,811.08	
青岛武船重工有限公司	采购商品	10,352,867.28	1,337,142.87
上海东方船舶物资有限公司	采购商品	9,110,691.15	
秦皇岛远舟工业气体有限公司	采购商品	9,075,215.45	9,417,668.96

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中船动力有限公司	采购商品	8,874,538.06	
洛阳双瑞金属复合材料有限公司	采购商品	8,496,801.62	3,824,826.89
中船重工物贸集团西北有限公司	采购商品	8,383,233.86	1,473,270.64
北京雷音电子技术开发有限公司	采购商品	8,380,000.00	
中船航海科技有限责任公司	采购商品	8,355,000.00	
重庆华渝电气集团有限公司	采购商品	7,624,928.90	3,015,000.00
中国船舶重工集团公司第七研究院	采购商品	6,560,000.00	8,424,500.00
南京中船绿洲机器有限公司	采购商品	6,400,000.00	
江西中船阀门成套装备有限公司	采购商品	6,316,145.54	
中船重工（上海）节能技术发展有限公司	采购商品	5,644,114.71	646,440.34
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	采购商品	5,604,961.05	3,354,646.50
洛阳双瑞特种装备有限公司	采购商品	5,166,293.77	546,142.06
连云港杰瑞电子有限公司	采购商品	5,127,112.11	1,604,151.37
中国船舶工业物资华东有限公司	采购商品	4,899,841.28	17,146,920.89
沈阳海通电子有限责任公司	采购商品	4,797,962.32	4,023,094.31
宜昌船舶柴油机有限公司	采购商品	4,785,884.83	37,797,678.12
武汉武船和园有限责任公司	采购商品	4,715,700.35	
深圳船舶贸易有限公司	采购商品	4,571,457.65	
武汉凌安科技有限公司	采购商品	4,232,444.65	801,886.79
武汉海王机电工程技术有限公司	采购商品	3,843,059.22	
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	采购商品	3,831,430.70	7,805,458.86
中国船舶工业物资中南有限公司	采购商品	3,506,701.33	1,773,446.30
武船重型工程股份有限公司	采购商品	3,233,239.74	
葫芦岛渤船机械工程有限公司	采购商品	3,229,070.29	10,745,929.04
中船重工重庆液压机电有限公司	采购商品	3,209,871.82	6,307,581.23
中船重工信息科技有限公司	采购商品	2,971,973.64	3,234,077.77
青岛杰瑞工控技术有限公司	采购商品	2,853,683.16	
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	采购商品	2,848,594.19	11,050,199.72
上海海岳液压机电工程有限公司	采购商品	2,844,827.63	595,368.55
上海渤荣科技发展有限公司	采购商品	2,778,149.95	16,630,377.38
上海海迅机电工程有限公司	采购商品	2,743,700.00	
上海齐耀系统工程有限公司	采购商品	2,582,445.52	1,183,594.09
上海瑞洋船舶科技有限公司	采购商品	2,274,888.57	2,564,361.50

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中船华南船舶机械有限公司	采购商品	2,250,000.00	
中船重工物资贸易集团鞍山有限公司	采购商品	2,206,708.00	2,889,230.52
重庆海升实业有限公司	采购商品	2,201,653.40	728,208.63
中船重工特种设备有限责任公司	采购商品	2,200,328.07	5,387,780.98
河南柴油机重工有限责任公司	采购商品	2,180,448.34	35,224,828.55
河北汉光重工有限责任公司	采购商品	1,849,375.11	25,711.71
中国船舶电站设备有限公司	采购商品	1,698,328.87	
中船重工环境工程有限公司	采购商品	1,656,868.14	1,231,401.87
中船重工电机科技股份有限公司	采购商品	1,514,261.72	484,482.75
江西朝阳机械有限公司	采购商品	1,505,711.57	
武汉船舶设计研究院有限公司	采购商品	1,410,256.41	
淄博火炬机电设备有限责任公司	采购商品	1,318,938.07	
昆明五威科工贸有限公司	采购商品	1,212,389.38	
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	采购商品	1,097,186.65	
大连中船远东有限公司	采购商品	1,019,416.63	10,580,972.51
北京蓝波今朝科技有限公司	采购商品	1,015,311.24	
中国船舶重工集团国际工程有限公司	采购商品	957,501.52	
武汉华之洋科技有限公司	采购商品	948,536.75	10,106,864.15
武汉第二船舶设计研究所	采购商品	937,400.00	7,016,410.25
重庆长涂涂装工业有限责任公司	采购商品	894,546.84	495,689.65
镇江中船现代发电设备有限公司	采购商品	847,411.19	
重庆清平机械有限责任公司	采购商品	790,737.71	683,555.97
武汉海翼科技有限公司	采购商品	758,366.20	5,299,145.26
中船海洋动力技术服务有限公司	采购商品	690,514.69	
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	采购商品	666,169.60	1,438,076.60
中国船舶重工集团长江科技有限公司	采购商品	649,450.19	50,684.50
船舶信息研究中心	采购商品	648,125.06	206,430.18
扬州海科电子科技有限公司	采购商品	630,000.00	
武汉船用电力推进装置研究所	采购商品	600,000.00	331,034,722.00
中船重工汉光科技股份有限公司	采购商品	593,057.19	
大连渔轮有限公司	采购商品	567,888.60	109,795.83
中船重工西安东仪科工集团有限公司	采购商品	566,485.11	2,350,543.86
武汉华中天易智造科技有限公司	采购商品	555,786.29	

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安天虹电气有限公司	采购商品	533,401.71	
重庆 ABB 江津涡轮增压系统有限公司	采购商品	518,753.98	8,487,458.61
哈尔滨船舶锅炉轮机研究所	采购商品		552,216,400.00
中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司	采购商品		391,945,640.10
沈阳辽海装备有限责任公司	采购商品		20,024,500.00
淄博火炬能源有限责任公司	采购商品		19,042,500.97
武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司	采购商品		15,319,296.70
山西江淮重工有限责任公司	采购商品		11,506,370.68
中船重工纵横科技有限公司	采购商品		7,510,122.38
大连测控技术研究所	采购商品		4,690,500.00
葫芦岛渤船重工实业有限公司	采购商品		3,689,104.18
武汉海王新能源工程技术有限公司	采购商品		3,249,052.59
中船重工（葫芦岛）特种电缆有限责任公司	采购商品		1,737,623.41
大连船舶工业工程公司	采购商品		1,711,900.00
上海凌耀船舶工程有限公司	采购商品		1,699,655.17
广州柴油机厂股份有限公司	采购商品		1,609,788.30
武汉华海通用电气有限公司	采购商品		965,082.97
西安海科重工投资有限公司	采购商品		908,289.98
上海衡拓实业发展有限公司	采购商品		855,974.36
杭州七所科技有限公司	采购商品		840,086.21
宜都市协力机械制造有限公司	采购商品		732,920.05
宜昌英汉超声电气有限公司	采购商品		726,458.89
中国船舶重工集团环境工程有限公司	采购商品		612,472.31
大连船舶工业海洋工程有限公司	采购商品		571,100.00
中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	采购商品		558,281.37
中国船舶重工集团西安第七〇五研究所海源测控技术有限公司	采购商品		411,111.11
中船重工（沈阳）辽海输油设备有限公司	采购商品		313,794.10
青岛海西船舶柴油机有限公司	采购商品		249,204.94
青岛东方船研深海装备结构技术有限公司	采购商品		245,283.02
武汉海润工程设备有限公司	采购商品		206,699.14
中船重工（沈阳）辽海电梯有限公司	采购商品		202,225.85
湖北长海新能源科技有限公司	采购商品		177,188.45
大连大立钢制品有限公司	采购商品		169,911.83

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国船舶工业物资云贵有限公司	采购商品		111,565.04
上海中船长欣线缆配套有限公司	采购商品		71,804.15
大连中船贸易有限公司	采购商品		43,589.73
洛阳七星科贸发展有限公司	采购商品		36,177.00
青岛海西重机有限责任公司	采购商品		35,042.74
扬州海通电子科技有限公司	采购商品		34,913.80
北京中船汉光信息技术有限公司	采购商品		28,051.72
重庆安特瑞润滑设备有限公司	采购商品		1,538.46
合计		12,154,610,292.77	15,089,091,847.46
中国舰船研究设计中心	接受劳务	132,699,969.89	
武船重型工程股份有限公司	接受劳务	113,953,039.06	91,757.26
青岛武船重工有限公司	接受劳务	110,448,395.66	
武汉船用机械有限责任公司	接受劳务	76,068,376.06	
中国船舶重工集团国际工程有限公司	接受劳务	54,722,245.83	6,081,554.61
中船保险经纪有限责任公司	接受劳务	54,711,336.59	71,600,043.40
上海船舶设备研究所	接受劳务	21,634,849.06	
中国船舶工业系统工程研究院	接受劳务	17,413,433.99	
大连船舶工业海洋工程有限公司	接受劳务	17,050,280.65	1,123,283.71
渤海造船厂集团有限公司	接受劳务	15,171,970.74	
北京中船信息科技有限公司	接受劳务	13,707,331.12	
中国船舶重工国际贸易有限公司	接受劳务	4,529,938.24	
哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所	接受劳务	7,680,000.00	
北京瑞驰菲思工程咨询有限责任公司	接受劳务	7,398,174.55	
武船工程技术学校	接受劳务	5,997,001.80	10,651.94
中国船舶科学研究中心	接受劳务	5,018,867.92	3,752,264.15
武汉武船和园有限责任公司	接受劳务	4,957,523.84	904,277.52
中船重工财务有限责任公司	接受劳务	4,430,515.27	
中船重工物资贸易集团鞍山有限公司	接受劳务	4,312,945.80	
郑州机电工程研究所	接受劳务	3,992,000.00	
中国船舶重工集团公司第七研究院	接受劳务	3,427,358.50	
洛阳船舶材料研究所	接受劳务	3,174,678.35	1,139,523.55
大连船用柴油机有限公司	接受劳务	2,852,107.33	
大连中船新材料有限公司	接受劳务	2,799,223.26	

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉第二船舶设计研究所	接受劳务	2,561,952.57	
大连测控技术研究所	接受劳务	2,100,000.00	
青岛海西船舶柴油机有限公司	接受劳务	1,962,362.07	
中国船舶工业物资中南有限公司	接受劳务	1,916,094.65	
上海瑞洋船舶科技有限公司	接受劳务	1,768,396.18	
江苏自动化研究所	接受劳务	1,491,320.75	
武汉武船投资控股有限公司	接受劳务	1,425,500.71	
洛阳七星科贸发展有限公司	接受劳务	996,723.82	
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	接受劳务	725,284.91	
中船第九设计研究院工程有限公司	接受劳务	709,433.96	
中国船舶重工集团有限公司	接受劳务	674,360.63	
华中光电技术研究所	接受劳务	627,660.38	
中国船舶及海洋工程设计研究院	接受劳务	613,207.53	
陕西柴油机重工有限公司	接受劳务	554,000.00	
大连付家庄国际村有限公司	接受劳务		7,306,400.45
中船重工（唐山）船用材料制造有限公司	接受劳务		3,087,351.38
西安天虹电气有限公司	接受劳务		3,067,521.36
中船重工重庆长平机械有限责任公司	接受劳务		2,787,575.87
武汉船舶设计研究院有限公司	接受劳务		2,564,102.55
天津新港船舶重工有限责任公司	接受劳务		2,137,931.03
武船中心医院	接受劳务		1,079,556.75
湖北信安通科技有限责任公司	接受劳务		825,025.50
河南柴油机重工有限责任公司	接受劳务		818,400.00
葫芦岛渤船机械工程有限公司	接受劳务		755,001.91
上海渤荣科技发展有限公司	接受劳务		520,000.00
大连船舶明珠酒店有限公司	接受劳务		512,347.72
武汉船舶物资储运公司	接受劳务		509,433.96
葫芦岛渤船重工实业有限公司	接受劳务		361,433.37
中船重工集团热加工工艺研究所	接受劳务		241,659.33
洛阳双瑞金属复合材料有限公司	接受劳务		225,000.00
秦皇岛远舟工业气体有限公司	接受劳务		171,879.25
上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司	接受劳务		163,793.10
大连船舶重工集团爆炸加工研究所有限公司	接受劳务		150,943.40

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连船舶工业工程公司	接受劳务		147,148.00
大连船舶工程技术研究中心有限公司	接受劳务		56,603.77
中船蓝海星（北京）文化发展有限责任公司	接受劳务		56,471.70
重庆清平机械有限责任公司	接受劳务		13,965.52
船舶信息研究中心	接受劳务		6,660.38
合计		706,277,861.67	112,269,562.44
中国船舶重工国际贸易有限公司	船舶销售佣金	38,447,953.82	111,115,501.17
合计		38,447,953.82	111,115,501.17

注：关联方定价按照独立企业之间进行相同或类似业务活动的价格确定。

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武船重型工程股份有限公司	销售商品	441,812,545.34	729,897,021.98
中国船舶重工国际贸易有限公司	销售商品	391,465,526.41	3,063,743,544.95
西安华雷机械电子集团有限公司	销售商品	217,554,454.92	249,342,000.00
武汉船用机械有限责任公司	销售商品	201,653,226.44	266,329,544.63
天津航海仪器研究所	销售商品	132,635,689.41	165,449,251.43
大连船用柴油机有限公司	销售商品	131,636,437.63	143,391,214.16
青岛海西船舶柴油机有限公司	销售商品	103,298,940.79	33,254,704.21
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	销售商品	103,036,165.50	65,431,428.07
河南柴油机重工有限责任公司	销售商品	66,744,061.81	20,475,857.03
郑州机电工程研究所	销售商品	50,203,802.72	21,931,229.45
中国船舶科学研究中心	销售商品	42,434,105.10	66,036,484.73
洛阳船舶材料研究所	销售商品	40,685,473.37	86,492,065.90
中船重工纵横科技有限公司	销售商品	40,603,739.72	
陕西柴油机重工有限公司	销售商品	36,646,686.76	30,556,692.04
中国船舶工业物资有限公司	销售商品	34,776,356.67	78,320,583.96
宜昌船舶柴油机有限公司	销售商品	34,173,742.80	48,504,814.22
中船重工物资贸易集团有限公司	销售商品	29,969,263.88	2,766,535.33
中国船舶重工集团新能源有限责任公司	销售商品	28,825,988.18	
武汉第二船舶设计研究所	销售商品	28,594,366.61	213,523,143.62
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	销售商品	24,451,885.08	28,918,207.04

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沪东重机有限公司	销售商品	22,181,887.68	
武汉武船投资控股有限公司	销售商品	21,336,242.64	1,153,782.95
武汉海王新能源工程技术有限公司	销售商品	20,453,845.42	8,334,412.33
天津新港船舶重工有限责任公司	销售商品	19,310,249.00	13,289,865.50
上海中船三井造船柴油机有限公司	销售商品	17,454,463.54	
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	销售商品	14,761,281.19	
西安精密机械研究所	销售商品	13,561,460.18	31,113,427.69
中船重工西安东仪科工集团有限公司	销售商品	13,125,952.34	4,613,331.26
昆明船舶设备研究试验中心	销售商品	12,492,493.42	6,490,459.47
中船动力有限公司	销售商品	12,060,234.16	
大连中船贸易有限公司	销售商品	10,928,888.05	
中船工业成套物流有限公司	销售商品	10,532,041.94	
洛阳双瑞风电叶片有限公司	销售商品	10,132,325.22	270,270.27
中船黄埔文冲船舶有限公司	销售商品	9,836,715.86	
渤海造船厂集团有限公司	销售商品	9,738,799.91	34,307,779.93
重庆齿轮箱有限责任公司	销售商品	9,390,390.52	9,678,395.12
洛阳双瑞特种装备有限公司	销售商品	9,320,565.82	14,680,516.43
安庆中船柴油机有限公司	销售商品	9,072,830.24	
中国船舶工业物资东北有限公司	销售商品	8,612,223.04	11,615,316.27
大连大立钢制品有限公司	销售商品	7,920,908.29	
中船工业成套物流（广州）有限公司	销售商品	7,906,373.78	
上海船舶设备研究所	销售商品	7,759,177.39	28,672,697.89
上海船用柴油机研究所	销售商品	7,702,497.80	25,122,775.61
江苏海装风电设备有限公司	销售商品	5,352,212.39	
中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	销售商品	5,129,379.78	68,050.04
重庆清平机械有限责任公司	销售商品	5,110,792.06	3,691,402.32
江南造船（集团）有限责任公司	销售商品	4,626,000.00	
宜昌测试技术研究所	销售商品	4,566,128.59	2,339,948.55
广船国际有限公司	销售商品	4,462,510.69	
九江精密测试技术研究所	销售商品	4,437,813.10	
沪东中华造船（集团）有限公司	销售商品	4,347,758.90	
安庆中船动力配套有限公司	销售商品	4,064,577.18	
南京中船绿洲机器有限公司	销售商品	3,997,560.23	

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国舰船研究设计中心	销售商品	3,333,598.25	20,180,986.94
山西江淮重工有限责任公司	销售商品	3,267,417.34	12,188,806.12
中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	销售商品	3,000,000.00	1,790,000.00
上海海迅机电工程有限公司	销售商品	2,937,699.12	
葫芦岛渤船机械工程有限公司	销售商品	2,795,338.00	
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	销售商品	2,749,138.61	10,164,286.54
武汉海王核能装备工程有限公司	销售商品	2,707,423.58	
中船澄西船舶修造有限公司	销售商品	2,680,590.82	
上海齐耀重工有限公司	销售商品	2,414,403.42	
青岛武船重工有限公司	销售商品	2,321,918.93	
上海齐耀热能工程有限公司	销售商品	2,287,496.40	1,301,724.14
重庆川东船舶重工有限责任公司	销售商品	2,285,972.93	428,199.45
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	销售商品	2,089,757.09	596,816.81
宜昌英汉超声电气有限公司	销售商品	1,994,336.28	709,051.72
云南昆船烟草设备有限公司	销售商品	1,986,724.89	
上海衡拓船舶设备有限公司	销售商品	1,911,379.30	514,362.35
上海大隆机器厂有限公司	销售商品	1,724,276.79	1,703,419.08
上海外高桥造船海洋工程有限公司	销售商品	1,663,922.71	
中船重工电机科技股份有限公司	销售商品	1,662,265.51	7,026,949.08
中国船舶工业物资华东有限公司	销售商品	1,410,447.09	368,911.85
西安陕柴重工核应急装备有限公司	销售商品	1,351,363.27	
大连海装风电设备有限公司	销售商品	1,304,425.59	
武汉数字工程研究所	销售商品	1,189,380.54	
上海外高桥造船有限公司	销售商品	1,130,202.34	
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	销售商品	899,126.78	5,447,161.47
华中光电技术研究所	销售商品	840,000.00	
武汉武船和园有限责任公司	销售商品	703,662.74	3,065,194.37
中船海洋探测技术研究院有限公司	销售商品	696,226.42	
宜都市协力机械制造有限公司	销售商品	690,265.49	2,398,438.63
大连渔轮有限公司	销售商品	662,065.20	707,436.36
杭州应用声学研究所	销售商品	638,750.19	144,984.89
上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司	销售商品	510,223.02	643,914.53

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连测控技术研究所	销售商品		86,066,986.22
重庆海升实业有限公司	销售商品		21,143,912.88
广州柴油机厂股份有限公司	销售商品		19,956,430.13
中船重工发动机有限公司	销售商品		18,001,495.24
邯郸净化设备研究所	销售商品		12,326,310.37
中船重工（上海）节能技术发展有限公司	销售商品		9,935,150.67
中船重工特种设备有限责任公司	销售商品		7,735,042.72
昆明欧迈科技有限公司	销售商品		4,324,137.90
重庆 ABB 江津涡轮增压系统有限公司	销售商品		3,992,879.20
武汉华之洋科技有限公司	销售商品		3,988,511.34
中船重工环境工程有限公司	销售商品		3,495,145.63
武汉海王机电工程技术有限公司	销售商品		3,361,442.67
湖北海山科技有限公司	销售商品		2,663,860.60
重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司	销售商品		2,432,641.22
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	销售商品		2,228,284.98
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	销售商品		1,207,569.40
昆明船舶设备集团有限公司	销售商品		1,017,212.27
重庆长涂涂装工业有限责任公司	销售商品		1,009,914.53
中船重工（葫芦岛）特种电缆有限责任公司	销售商品		980,786.18
洛阳双瑞万基钛业有限公司	销售商品		962,417.76
中船重工重庆长平机械有限责任公司	销售商品		935,560.61
上海新中动力机厂有限公司	销售商品		743,401.20
重庆重齿物资有限公司	销售商品		738,062.55
中国船舶工业物资华南有限公司	销售商品		719,751.41
大连五洲船用锅炉工程有限公司	销售商品		567,745.17
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	销售商品		546,456.40
哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所	销售商品		487,242.39
中国船舶重工集团长江科技有限公司	销售商品		473,655.51
重庆前卫海洋石油工程设备有限责任公司	销售商品		463,581.25
重庆华渝电气集团有限公司	销售商品		441,960.24
武船工程技术学校	销售商品		441,856.86
大连船舶工业工程公司	销售商品		413,775.09
新疆海装风电设备有限公司	销售商品		404,568.97

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国船舶重工集团国际工程有限公司	销售商品		387,350.43
陕西陕柴重工动力配套有限公司	销售商品		304,459.04
青岛海西电机有限公司	销售商品		297,435.90
武汉船舶设计研究院有限公司	销售商品		229,059.83
淄博火炬机电设备有限责任公司	销售商品		190,790.54
重庆瑞迅液压机械有限公司	销售商品		174,441.38
上海衡拓实业发展有限公司	销售商品		132,478.44
北京环佳通信技术有限公司	销售商品		128,622.76
武汉海翼科技有限公司	销售商品		128,205.13
武汉海博瑞科技有限公司	销售商品		124,137.93
大连船舶投资控股有限公司	销售商品		111,818.18
山西汾西重工有限责任公司	销售商品		110,163.58
中国船舶重工集团柴油机有限公司	销售商品		86,206.90
洛阳双瑞金属复合材料有限公司	销售商品		62,258.27
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	销售商品		53,327.58
青岛北海机械设备有限责任公司	销售商品		45,113.79
中船重工海声科技有限公司	销售商品		39,352.52
中船重工重庆液压机电有限公司	销售商品		23,288.93
郑州海川建筑工程有限公司	销售商品		19,033.07
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	销售商品		6,206.90
青岛海西重机有限责任公司	销售商品		5,223.25
洛阳七星科贸发展有限公司	销售商品		1,406.90
合计		2,570,728,838.13	5,796,055,529.52
青岛武船重工有限公司	提供生产辅助 服务	91,078,534.63	
渤海造船厂集团有限公司	提供劳务	33,474,302.34	81,016,913.86
天津航海仪器研究所	提供劳务	19,473,762.06	33,101,803.43
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	提供劳务	18,315,886.21	23,631,976.23
重庆川东船舶重工有限责任公司	提供劳务	17,578,890.57	7,919,323.59
天津新港船舶重工有限责任公司	提供劳务	14,881,510.69	3,498,490.56
武船重型工程股份有限公司	提供劳务	13,408,762.08	27,642,714.87
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	提供劳务	8,026,582.44	2,003,078.68
武汉第二船舶设计研究所	提供劳务	7,951,228.68	2,198,096.40

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛北海机械设备有限责任公司	提供劳务	5,659,950.45	
中国舰船研究设计中心	提供劳务	5,633,951.89	5,757,344.01
中国船舶科学研究中心	提供劳务	3,707,547.07	2,901,268.64
中船重工信息科技有限公司	提供劳务	3,226,840.00	16,584.90
洛阳双瑞风电叶片有限公司	提供劳务	2,321,982.64	
南京船舶雷达研究所	提供劳务	2,283,033.26	
中国船舶重工集团（天津）海上风电工程技术有限公司	提供劳务	2,122,641.41	
宜昌测试技术研究所	提供劳务	1,849,687.00	
昆明船舶设备研究试验中心	提供劳务	1,500,884.17	
上海船舶设备研究所	提供劳务	1,368,617.46	
江南造船（集团）有限责任公司	提供劳务	1,232,000.00	
中船重工重庆长平机械有限责任公司	提供劳务	791,327.43	
武汉船用机械有限责任公司	提供劳务	763,254.00	
船舶信息研究中心	提供劳务	669,811.32	853,320.73
武船工程技术学校	提供劳务	644,838.88	313,850.09
武汉武船和园有限责任公司	提供劳务	639,134.18	
武汉海博瑞科技有限公司	提供劳务	573,688.00	
上海外高桥造船海洋工程有限公司	提供劳务	571,428.57	
天津修船技术研究所	提供劳务	532,386.79	
大连大立钢制品有限公司	提供劳务		7,357,223.35
中国船舶重工集团（天津）海上风电工程技术有限公司	提供劳务		3,699,922.34
青岛海西重机有限责任公司	提供劳务		1,003,625.04
武汉武船投资控股有限公司	提供劳务		727,272.73
内蒙古海装风电设备有限公司	提供劳务		333,333.33
山西汾西重工有限责任公司	提供劳务		283,018.86
武船中心医院	提供劳务		182,568.31
武汉海王机电工程技术有限公司	提供劳务		165,517.24
江苏自动化研究所	提供劳务		141,509.44
重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司	提供劳务		11,785.52
陕西柴油机重工有限公司	提供劳务		3,583.78
武汉海王核能装备工程有限公司	提供劳务		2,919.81
重庆长平共筑钢结构有限公司	提供劳务		1,880.34
合计		260,282,464.22	204,768,926.08

注：关联方定价按照独立企业之间进行相同或类似业务活动的价格确定。

（2）关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
渤海造船厂集团有限公司	房屋	33,428,541.19	
洛阳双瑞风电叶片有限公司	房屋、场地及设备	7,638,727.26	7,530,338.42
洛阳船舶材料研究所	房屋及设备	1,863,483.62	1,676,747.85
天津航海仪器研究所	房屋	1,669,841.27	1,269,841.27
中船重工（葫芦岛）特种电缆 有限责任公司	设备	1,440,981.38	1,423,584.83
武汉武船和园有限责任公司	车辆	599,274.18	
鞍钢股份-大船重工大连钢材 加工配送有限公司	场地	571,428.57	678,637.17
洛阳双瑞特种装备有限公司	设备	138,715.60	
大连船用柴油机有限公司	设备	59,633.03	
武船工程技术学校	设备	50,956.07	
大连船舶工业工程公司船营厂	房屋	19,636.36	
武船重型工程股份有限公司	房屋、场地及设备		55,987,798.47
合计		47,481,218.53	68,566,948.01

说明：关联方定价按照独立企业之间进行相同或类似业务活动的价格确定。

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
渤海造船厂集团有限公司	房屋、土地及设备	56,754,260.27	15,297,900.00
大连船舶投资控股有限公司	房屋、土地及设备	22,665,117.15	22,759,646.59
中国船舶重工集团有限公司	土地	10,574,002.29	10,574,002.29
青岛北海船厂有限责任公司	房屋	5,826,772.32	8,230,000.00
武汉武船投资控股有限公司	土地及房屋	5,480,384.54	7,031,330.12
中船重工物业管理有限公司	房屋	7,814,680.79	6,296,226.42
洛阳船舶材料研究所	设备	936,777.82	2,123,135.19
天津市旗领航海科技有限责任公司	房屋	426,706.33	434,682.33
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	房屋	271,557.14	212,720.00
云南昆船五舟实业有限公司	房屋	186,377.15	
大连船用柴油机有限公司	土地	61,162.08	
大连渔轮有限公司	房屋		4,340,978.10

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
秦皇岛远舟工业气体有限公司	设备		134,401.70
合计		110,997,797.88	77,435,022.74

②融资租赁

2017 年 9 月 30 日，本集团所属的中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司与中船重工海疆（天津）融资租赁有限公司签署《融资租赁合同（售后回租）》，将其拥有的账面价值为 16,131.79 万元的机器设备以 16,000.00 万元的价格向中船重工海疆（天津）融资租赁有限公司销售后予以租回，租赁期限为 60 个月，该项售后回租实际利率为 4.99%。

2018 年 4 月 3 日，本集团所属的中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司与中船重工海疆（天津）融资租赁有限公司签署《融资租赁合同（售后回租）》，将其拥有的账面价值为 6,702.57 万元的机器设备以 7,131.4771.00 万元的价格向中船重工海疆（天津）融资租赁有限公司销售后予以租回，租赁期限为 24 个月，该项售后回租实际利率为 4.99%。

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

（3）关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中国船舶重工集团有限公司	2,582,000,000.00	2017/7/25	2020/7/25	否
中国船舶重工集团有限公司	75,000,000.00	2017/9/12	2020/9/11	否
中国船舶重工集团有限公司	200,000,000.00	2017/9/22	2024/8/28	否
中国船舶重工集团有限公司	500,000,000.00	2017/9/22	2030/8/28	否
中国船舶重工集团有限公司	400,000,000.00	2018/7/25	2020/9/12	否
中国船舶重工集团有限公司	914,031,600.00	2019/4/19	2022/6/30	否
中国船舶重工集团有限公司	311,568,000.00	2019/5/29	2021/12/1	否
中国船舶重工集团有限公司	1,724,439,200.00	2019/6/12	2023/3/1	否
中国船舶重工集团有限公司	15,000,000.00	2019/7/25	2020/9/18	否
中国船舶重工集团有限公司	200,000,000.00	2019/8/1	2020/8/1	否
中国船舶重工集团有限公司	21,000,000.00	2019/9/18	2020/9/27	否
中国船舶重工集团有限公司	242,796,400.00	2019/10/8	2020/6/24	否
合计	7,185,835,200.00			

注：中国船舶重工集团有限公司 2019 年度存在向金融机构融资并将相关融资款项提供予本集团建造船舶使用的情形，本公司就该等融资事项向中船重工集团有限公司提供连带责任保证 718,583.52 万元。

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中国船舶重工集团有限公司	200,000,000.00	2018/7/25	2020/9/12	否
中国船舶重工集团有限公司	100,000,000.00	2018/10/25	2020/9/12	否
中国船舶重工集团有限公司	30,000,000.00	2019/1/31	2020/1/30	否
中国船舶重工集团有限公司	200,000,000.00	2019/3/28	2020/10/30	否
中国船舶重工集团有限公司	1,000,000,000.00	2019/3/28	2020/12/25	否
中国船舶重工集团有限公司	240,000,000.00	2019/5/28	2020/12/25	否
中国船舶重工集团有限公司	305,000,000.00	2019/7/26	2021/1/15	否
中国船舶重工集团有限公司	10,000,000.00	2019/8/30	2021/1/15	否
中国船舶重工集团有限公司	295,000,000.00	2019/8/30	2021/4/15	否
中国船舶重工集团有限公司	20,000,000.00	2019/9/27	2020/9/27	否
合计	2,400,000,000.00			

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	期末拆借金额	期初拆借金额	起始日	到期日
拆入:				
中国船舶重工集团有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	2008/11/25	2028/11/24
中国船舶重工集团有限公司		160,000,000.00	2008/11/25	2019/11/20
中国船舶重工国际贸易有限公司		300,000,000.00	2017/1/22	2019/3/28
中国船舶重工国际贸易有限公司		350,000,000.00	2017/5/18	2019/4/26
中国船舶重工国际贸易有限公司		30,000,000.00	2017/5/18	2019/3/28
中国船舶重工国际贸易有限公司		350,000,000.00	2017/5/18	2019/4/26
中国船舶重工集团有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00	2017/7/25	2020/7/25
中国船舶重工集团有限公司	2,999,828.47	2,999,828.47	2017/7/25	2020/7/25
中国船舶重工集团有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	2017/7/25	2020/7/25
中国船舶重工集团有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2017/7/25	2020/7/24
中国船舶重工集团有限公司	5,700,000.00	5,700,000.00	2017/7/28	2020/7/25
中国船舶重工集团有限公司	300,189,578.00	300,189,578.00	2017/7/31	2020/7/25
中国船舶重工集团有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	2017/8/17	2020/7/25
中国船舶重工国际贸易有限公司		180,000,000.00	2017/8/25	2019/8/27
中国船舶重工国际贸易有限公司		104,000,000.00	2017/8/25	2019/7/30
中国船舶重工集团有限公司	2,627,215.99	2,627,215.99	2017/8/29	2020/7/25
中国船舶重工集团有限公司	2,048,200.00	2,048,200.00	2017/8/31	2020/7/25

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末拆借金额	期初拆借金额	起始日	到期日
中国船舶重工集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2017/9/6	2020/8/3
中国船舶重工集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2017/9/6	2020/7/17
中国船舶重工集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	2017/9/6	2020/8/3
中国船舶重工国际贸易有限公司		200,000,000.00	2017/9/8	2019/8/27
中国船舶重工国际贸易有限公司		276,000,000.00	2017/9/8	2019/7/30
中国船舶重工集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2017/9/12	2020/7/25
中国船舶重工集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2017/9/12	2020/9/11
中国船舶重工集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2017/9/14	2020/7/25
中国船舶重工集团有限公司	4,372,955.54	4,372,955.54	2017/9/27	2020/7/25
中国船舶重工集团有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00	2017/9/29	2024/8/28
中国船舶重工集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	2017/9/29	2030/8/28
中国船舶重工集团有限公司	1,881,655.39	1,881,655.39	2017/9/30	2020/7/25
中国船舶重工集团有限公司	6,480,000.00	6,480,000.00	2017/10/24	2020/7/25
中国船舶重工集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	2017/10/25	2020/7/25
中国船舶重工国际贸易有限公司		380,000,000.00	2017/10/30	2019/8/27
中国船舶重工集团有限公司	1,215,200.00	1,215,200.00	2017/10/31	2020/7/25
中船重工财务有限责任公司		30,000,000.00	2017/11/3	2019/11/1
中船重工财务有限责任公司		310,000,000.00	2017/11/9	2019/11/8
中国船舶重工集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	2017/11/21	2020/11/22
中国船舶重工集团有限公司	12,240,000.00	12,240,000.00	2017/11/22	2020/11/22
中国船舶重工集团有限公司	55,000,000.00	55,000,000.00	2017/11/22	2020/11/21
中国船舶重工集团有限公司	882,000.00	882,000.00	2017/12/12	2020/7/25
中国船舶重工集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2018/1/9	2020/11/22
中国船舶重工集团有限公司	17,156,946.44	17,156,946.44	2018/1/10	2021/1/10
中船重工财务有限责任公司		40,000,000.00	2018/2/5	2019/2/1
中国船舶重工集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2018/2/8	2020/11/22
中国船舶重工集团有限公司	20,922,500.00	20,922,500.00	2018/2/9	2021/2/9
中船重工财务有限责任公司		20,000,000.00	2018/2/23	2019/2/22
中国船舶重工集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2018/3/14	2021/3/14
中船重工财务有限责任公司		20,000,000.00	2018/3/15	2019/3/15
中船重工财务有限责任公司		30,000,000.00	2018/3/21	2019/3/21
中船重工财务有限责任公司		45,000,000.00	2018/4/17	2019/4/16
中国船舶重工集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2018/4/17	2021/3/14

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末拆借金额	期初拆借金额	起始日	到期日
中国船舶重工集团有限公司	2,280,000.00	2,280,000.00	2018/4/17	2021/3/14
中国船舶重工集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2018/4/18	2021/4/17
中国船舶重工集团有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	2018/4/18	2021/4/17
中船重工财务有限责任公司		30,000,000.00	2018/4/20	2019/4/19
中国船舶重工集团有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	2018/4/20	2021/4/18
中国船舶重工集团有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00	2018/4/24	2020/8/3
中国船舶重工集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/4/24	2020/8/3
中船重工财务有限责任公司		28,000,000.00	2018/5/9	2019/5/9
中船重工财务有限责任公司		45,000,000.00	2018/5/9	2019/5/9
中船重工财务有限责任公司		27,000,000.00	2018/5/9	2019/5/9
中船重工财务有限责任公司		300,000,000.00	2018/5/11	2019/5/10
中国船舶重工集团有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	2018/5/17	2021/4/18
中国船舶重工集团有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00	2018/5/17	2021/4/17
中船重工财务有限责任公司		30,000,000.00	2018/5/18	2019/5/17
中船重工财务有限责任公司		23,000,000.00	2018/5/21	2019/5/21
中国船舶重工集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2018/5/22	2021/3/14
中船重工财务有限责任公司		100,000,000.00	2018/5/30	2019/5/30
大连船舶投资控股有限公司		160,000,000.00	2018/6/1	2019/5/31
中船重工财务有限责任公司		30,000,000.00	2018/6/14	2019/6/14
中船重工财务有限责任公司		50,000,000.00	2018/6/22	2019/6/21
中船重工财务有限责任公司		9,000,000.00	2018/6/26	2019/8/9
中国船舶重工集团有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	2018/6/26	2021/4/18
中国船舶重工集团有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	2018/6/26	2021/4/17
中国船舶重工集团有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2018/6/26	2021/6/25
中船重工财务有限责任公司		70,000,000.00	2018/6/28	2019/6/28
中船重工财务有限责任公司		20,000,000.00	2018/7/9	2019/7/9
中国船舶重工集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2018/7/19	2021/3/14
中国船舶重工集团有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	2018/7/20	2021/4/17
中国船舶重工集团有限公司		600,000,000.00	2018/7/20	2019/11/5
中国船舶重工国际贸易有限公司		100,000,000.00	2018/7/25	2019/9/25
中国船舶重工国际贸易有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2018/7/25	2020/9/12
中船重工财务有限责任公司		60,000,000.00	2018/8/7	2019/8/7
中船重工财务有限责任公司		60,000,000.00	2018/8/8	2019/8/8

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末拆借金额	期初拆借金额	起始日	到期日
中船重工财务有限责任公司		90,000,000.00	2018/8/10	2019/8/9
中船重工财务有限责任公司		60,000,000.00	2018/8/14	2019/8/14
中国船舶重工集团有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	2018/8/16	2021/4/17
中国船舶重工集团有限公司	200,000,000.00	600,000,000.00	2018/8/16	2021/4/17
中船重工财务有限责任公司		60,000,000.00	2018/8/20	2019/8/20
中船重工财务有限责任公司		90,000,000.00	2018/8/20	2019/8/20
中国船舶重工集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2018/8/20	2021/3/14
中国船舶重工集团有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00	2018/9/4	2021/4/17
中国船舶重工集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/9/4	2021/9/3
中船重工财务有限责任公司		20,000,000.00	2018/9/10	2019/9/10
中船重工财务有限责任公司		80,000,000.00	2018/9/21	2019/9/20
中船重工财务有限责任公司		110,000,000.00	2018/9/28	2019/10/8
中国船舶重工集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	2018/9/28	2021/3/14
中船重工财务有限责任公司		140,000,000.00	2018/10/8	2019/9/20
中国船舶重工集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2018/10/19	2021/4/17
中国船舶重工集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/10/19	2021/10/18
中国船舶重工集团有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	2018/10/19	2021/4/17
中国船舶重工国际贸易有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2018/10/25	2020/9/12
中国船舶重工集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2018/10/25	2021/3/14
中船重工财务有限责任公司		65,000,000.00	2018/10/29	2019/10/29
洛阳船舶材料研究所		40,000,000.00	2018/11/1	2019/11/1
中船重工财务有限责任公司		50,000,000.00	2018/11/8	2019/11/8
中船重工财务有限责任公司		127,000,000.00	2018/11/14	2019/11/14
中国船舶重工集团有限公司	99,810,422.00	99,810,422.00	2018/11/22	2021/11/22
中船重工财务有限责任公司		300,000,000.00	2018/11/27	2019/11/27
中国船舶重工集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	2018/11/28	2021/4/17
中船重工财务有限责任公司		44,000,000.00	2018/12/3	2019/12/3
中船重工财务有限责任公司		20,000,000.00	2018/12/4	2019/11/29
中船重工财务有限责任公司		30,000,000.00	2018/12/13	2019/11/29
中国船舶重工集团有限公司	596,000,000.00	596,000,000.00	2018/12/21	2021/4/17
中国船舶重工集团有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2018/12/25	2021/12/24
中船重工财务有限责任公司	20,000,000.00		2019/1/21	2020/1/21
中船重工财务有限责任公司	20,000,000.00		2019/2/15	2020/2/14

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末拆借金额	期初拆借金额	起始日	到期日
中船重工财务有限责任公司	17,000,000.00		2019/3/19	2020/3/19
洛阳船舶材料研究所	8,000,000.00		2019/3/21	2020/3/20
中船重工财务有限责任公司	39,190,000.00		2019/3/22	2020/3/20
中船重工财务有限责任公司	20,000,000.00		2019/3/28	2020/3/27
中国船舶重工集团有限公司	500,000,000.00		2019/4/9	2022/3/24
中船重工财务有限责任公司	20,000,000.00		2019/4/11	2020/4/10
中船重工财务有限责任公司	30,000,000.00		2019/4/16	2020/4/16
中船重工财务有限责任公司	25,000,000.00		2019/4/22	2020/4/22
中船重工财务有限责任公司	30,000,000.00		2019/4/25	2020/4/24
中船重工财务有限责任公司	28,000,000.00		2019/4/28	2020/4/28
中船重工财务有限责任公司	230,000,000.00		2019/4/28	2020/4/28
中国船舶重工集团有限公司	40,000,000.00		2019/4/28	2022/3/25
中国船舶重工集团有限公司	300,000,000.00		2019/4/28	2022/3/24
中船重工财务有限责任公司	45,000,000.00		2019/5/6	2020/5/6
中船重工财务有限责任公司	20,000,000.00		2019/5/9	2020/5/8
中国船舶重工集团有限公司	40,000,000.00		2019/5/13	2022/3/25
中国船舶重工集团有限公司	500,000,000.00		2019/5/13	2022/3/24
中船重工财务有限责任公司	27,000,000.00		2019/5/15	2020/5/15
中船重工财务有限责任公司	300,000,000.00		2019/5/15	2020/5/15
中国船舶重工集团有限公司	1,100,000,000.00		2019/5/22	2022/3/24
中船重工财务有限责任公司	30,000,000.00		2019/5/27	2020/5/27
中船重工财务有限责任公司	50,000,000.00		2019/5/31	2020/5/29
中船重工财务有限责任公司	1,000,000,000.00		2019/5/31	2022/5/31
中船重工财务有限责任公司	50,000,000.00		2019/6/6	2020/6/5
中船重工财务有限责任公司	50,000,000.00		2019/6/24	2020/6/24
中船重工财务有限责任公司	20,000,000.00		2019/6/24	2020/6/24
中国船舶重工集团有限公司	34,700,000.00		2019/6/26	2022/6/26
中国船舶重工集团有限公司	30,000,000.00		2019/6/26	2022/6/26
中国船舶重工集团有限公司	20,000,000.00		2019/6/26	2022/6/26
中船重工财务有限责任公司	80,000,000.00		2019/7/25	2020/7/24
中船重工财务有限责任公司	60,000,000.00		2019/8/1	2020/7/31
中船重工财务有限责任公司	58,000,000.00		2019/8/8	2020/8/7
中船重工财务有限责任公司	40,000,000.00		2019/8/19	2020/8/19

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末拆借金额	期初拆借金额	起始日	到期日
中船重工财务有限责任公司	2,000,000,000.00		2019/9/6	2022/9/6
中船重工财务有限责任公司	20,000,000.00		2019/9/9	2020/9/9
中船重工财务有限责任公司	500,000,000.00		2019/9/18	2020/9/18
中国船舶重工集团有限公司	200,000,000.00		2019/9/26	2026/9/26
中国船舶重工集团有限公司	300,000,000.00		2019/9/26	2032/9/26
中船重工财务有限责任公司	140,000,000.00		2019/9/29	2020/9/30
中船重工财务有限责任公司	70,000,000.00		2019/10/30	2020/10/30
洛阳船舶材料研究所	40,000,000.00		2019/10/31	2020/10/30
中船重工财务有限责任公司	40,000,000.00		2019/11/19	2020/11/19
中船重工财务有限责任公司	22,000,000.00		2019/11/25	2020/11/25
中船重工财务有限责任公司	127,000,000.00		2019/11/27	2020/11/27
中国船舶重工集团有限公司	100,000,000.00		2019/11/29	2020/10/15
中国船舶重工集团有限公司	550,000,000.00		2019/11/29	2021/1/20
中船重工财务有限责任公司	30,000,000.00		2019/12/2	2020/12/2
中船重工财务有限责任公司	65,000,000.00		2019/12/2	2020/12/2
中国船舶重工集团有限公司	250,000,000.00		2019/12/2	2021/1/20
中国船舶重工集团有限公司	300,000,000.00		2019/12/2	2021/6/21
中船重工财务有限责任公司	22,000,000.00		2019/12/10	2020/12/10
中船重工财务有限责任公司	20,000,000.00		2019/12/10	2020/12/10
中船重工财务有限责任公司	1,000,000,000.00		2019/12/13	2020/12/8
中船重工财务有限责任公司	1,000,000,000.00		2019/12/23	2020/12/23
中船重工财务有限责任公司	1,000,000,000.00		2019/12/26	2020/12/25
中船重工财务有限责任公司	300,000,000.00		2019/12/31	2020/12/30
合计	19,712,996,501.83	13,028,106,501.83		

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 关联方利息支出、利息收入情况

① 关联方利息支出

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中船重工财务有限责任公司	利息支出	148,249,128.43	115,648,814.20
中国船舶重工集团有限公司	利息支出	369,081,111.35	206,886,642.23
中国船舶重工国际贸易有限公司	利息支出	26,984,305.55	53,292,847.22
大连船舶投资控股有限公司	利息支出	5,924,191.11	5,782,411.10
洛阳船舶材料研究所	利息支出	2,049,937.51	2,778,006.66
中船重工商业保理有限公司	利息支出		760,032.10
合计		552,288,673.95	385,148,753.51

② 关联方利息收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中船重工财务有限责任公司	利息收入	446,585,594.98	593,504,334.40

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
中国船舶重工国际贸易有限公司	923,058,963.95	5,182,302.84	452,633,728.35	4,744,491.49
武船重型工程股份有限公司	477,235,968.93	23,469,602.70	499,687,659.45	10,636,425.66
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	117,391,251.36	1,290,464.04	38,360,920.13	468,395.06
青岛武船重工有限公司	116,786,916.46	583,934.58	89,197,119.12	19,180,803.67
中船重工（葫芦岛）特种电缆有限责任公司	91,461,901.47	4,761,315.04	90,995,225.08	454,976.13
武汉船用机械有限责任公司	80,251,040.51	3,394,109.49	75,166,227.53	4,205,504.52
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	72,120,784.76	31,086,483.76	102,790,197.18	33,620,615.33
渤海造船厂集团有限公司	57,774,089.54	1,675,242.33	64,533,074.05	1,989,611.63
西安华雷机械电子集团有限公司	56,562,000.00	282,810.00	66,966,000.00	334,830.00
武汉第二船舶设计研究所	55,418,006.63	3,447,138.82	51,641,476.79	2,157,703.04
大连船用柴油机有限公司	49,050,593.58	829,248.18	56,211,535.70	225,399.80
中船重工纵横科技有限公司	36,845,200.00	475,303.08	1,721,679.00	1,721,679.00
上海船舶设备研究所	32,152,854.00	319,207.93	28,145,802.00	629,516.03

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	30,882,057.80	203,138.34		
天津新港船舶重工有限责任公司	24,354,553.00	320,871.11	9,977,854.22	154,967.10
武汉武船投资控股有限公司	23,446,180.34	882,011.07	847,930.34	377,167.84
中船重工环境工程有限公司	22,473,284.74	8,770,058.53	59,702,047.07	23,770,096.35
中船工业成套物流有限公司	21,499,909.10	135,057.06		
中国舰船研究设计中心	21,473,221.68	2,406,097.93	38,821,155.00	3,861,876.18
杭州应用声学研究所	19,770,000.00	3,678,048.00	27,535,788.50	2,753,028.94
陕西柴油机重工有限公司	18,849,477.93	178,674.54	47,037,068.87	966,875.13
洛阳船舶材料研究所	17,682,683.63	2,407,637.65	23,916,190.45	119,607.95
中国船舶重工集团新能源有限责任公司	16,940,539.81	84,702.70		
中国船舶工业物资有限公司	15,563,964.85	77,819.82	42,183,643.89	210,918.22
青岛海西船舶柴油机有限公司	15,492,243.52	348,787.99	20,660,996.10	115,693.42
中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	14,546,099.74	949,815.06	17,749,900.59	883,942.82
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	14,473,075.98	187,584.63	32,116,472.00	166,107.95
武汉海王新能源工程技术有限公司	14,373,881.40	185,423.07	5,456,639.40	27,283.20
中船工业成套物流（广州）有限公司	14,200,561.63	102,184.92		
河南柴油机重工有限责任公司	13,129,649.80	321,487.37	8,670,767.18	58,598.53
重庆川东船舶重工有限责任公司	11,330,055.28	1,084,231.23	10,893,362.00	776,109.02
沪东重机有限公司	10,978,116.60	98,852.95		
西安天虹电气有限公司	10,833,344.00	10,833,344.00	10,833,344.00	10,833,344.00
重庆清平机械有限责任公司	9,194,170.70	1,022,001.13	8,008,346.87	382,025.87
上海海迅机电工程有限公司	8,924,934.65	58,762.17		
中船动力有限公司	8,523,489.90	50,878.68		
安庆中船柴油机有限公司	8,477,445.12	54,697.98		
南京中船绿洲机器有限公司	6,979,846.19	34,899.23		
郑州机电工程研究所	6,935,513.84	160,276.95	3,375,829.29	80,105.65
宜昌船舶柴油机有限公司	6,579,561.88	220,605.34	14,785,781.82	262,063.92
江苏海装风电设备有限公司	6,048,000.00	30,240.00		
中船澄西船舶修造有限公司	5,664,023.58	28,320.12		
中国船舶科学研究中心	5,364,479.62	81,420.35	2,949,295.22	14,746.48

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中船重工特种设备有限责任公司	5,239,526.96	1,457,779.62	15,299,942.00	1,635,739.20
宜昌测试技术研究所	4,893,691.20	81,303.37	2,119,242.60	42,391.68
武汉武船和园有限责任公司	4,681,103.34	1,007,693.67	4,039,795.04	865,310.98
重庆前卫海洋石油工程设备有限责任公司	4,526,271.79	3,621,017.43	4,526,271.79	217,597.14
广船国际有限公司	3,947,344.16	58,371.24		
沪东中华造船（集团）有限公司	3,842,326.80	93,353.13		
上海外高桥造船有限公司	3,678,073.76	18,390.37		
上海船用柴油机研究所	3,654,804.68	21,987.50	8,216,531.88	45,171.30
昆明船舶设备研究试验中心	3,643,358.80	18,216.79	4,691,100.00	23,455.50
重庆齿轮箱有限责任公司	3,605,897.03	696,776.66	35,202,174.13	3,923,412.91
中船黄埔文冲船舶有限公司	3,429,982.75	32,733.85		
中船航海科技有限责任公司	3,182,000.00	37,547.60		
中船重工信息科技有限公司	3,056,840.00	40,655.97	975,000.00	48,750.00
中船重工重庆液压机电有限公司	3,010,876.72	568,208.11	2,894,339.76	272,634.72
中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	3,000,000.00	15,000.00		
中船重工物资贸易集团有限公司	2,902,997.77	175,225.65	2,415,412.88	52,031.38
上海衡拓船舶设备有限公司	2,653,886.89	46,193.10	1,152,600.00	30,675.00
武汉海王核能装备工程有限公司	2,173,095.00	65,249.49		
西安精密机械研究所	2,022,500.00	10,112.50	1,200,000.00	120,000.00
大连大立钢制品有限公司	1,996,946.00	15,775.87		
青岛海西重机有限责任公司	1,937,235.65	137,611.45	4,098,516.35	1,106,808.71
上海齐耀重工有限公司	1,910,000.00	9,550.00		
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	1,852,679.90	49,083.40	519,164.30	5,797.48
南京船舶雷达研究所	1,820,000.00	130,361.31		
江南造船（集团）有限责任公司	1,691,500.00	20,723.95		
昆明欧迈科技有限公司	1,433,632.75	143,363.28	2,433,632.75	12,168.16
邯郸净化设备研究所	1,429,852.00	53,476.46	6,612,788.00	63,155.44
中船重工重庆长平机械有限责任公司	1,358,687.68	59,281.63	1,952,515.98	182,266.49
葫芦岛渤船机械工程有限公司	1,317,500.00	1,282,591.00	1,738,278.00	869,139.00
中船华南船舶机械有限公司	1,283,835.43	739,015.95		
宜昌英汉超声电气有限公司	1,275,600.00	6,378.00	700,850.00	3,504.25

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
湖北海山科技有限公司	1,200,000.00	44,880.00	4,200,000.00	75,000.00
山西江淮重工有限责任公司	1,119,025.89	5,595.13	1,996,736.96	9,983.68
山西汾西重工有限责任公司	1,032,300.00	137,455.83	2,916,000.00	145,800.00
大连中船贸易有限公司	992,604.45	4,963.02		
云南昆船烟草设备有限公司	965,300.00	28,959.00		
上海市东方海事工程技术有限公司	963,519.69	4,817.60		
九江精密测试技术研究所	913,820.00	274,146.00		
上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司	892,386.00	16,275.76	506,420.00	7,890.25
华中中船贸易武汉有限公司	872,016.09	872,016.09	872,016.09	436,008.05
中船重工（上海）节能技术发展有限公司	840,433.80	42,021.69	2,411,507.79	12,057.55
九江海天设备制造有限公司	821,462.20	46,683.24		
安庆中船动力配套有限公司	781,706.23	5,111.97		
重庆长涂涂装工业有限责任公司	769,529.91	3,847.65	606,500.85	3,032.50
上海中船三井造船柴油机有限公司	696,060.22	3,480.30		
大连五洲船用锅炉工程有限公司	670,428.40	30,958.58	606,276.40	3,031.38
武船工程技术学校	647,123.36	8,606.74		
西安船舶工程研究院有限公司	640,898.00	640,898.00	640,898.00	586,407.00
武汉海王机电工程技术有限公司	588,500.00	41,021.95	1,249,500.00	10,387.50
洛阳双瑞特种装备有限公司	554,699.35	4,218.26		
武汉海博瑞科技有限公司	540,000.00	7,182.00		
武汉船舶设计研究院有限公司	524,600.00	151,982.60	524,600.00	126,680.00
大连渔轮有限公司	516,239.91	16,805.48		
中船九江精达科技股份有限公司	504,000.00	15,120.00		
德瑞斯博海机械设备（大连）有限公司	500,000.00	259,189.64	500,000.00	100,000.00
中船重工发动机有限公司			9,392,512.10	48,165.51
广州柴油机厂股份有限公司			6,072,314.60	25,763.04
重庆海升实业有限公司			6,068,932.16	181,188.58
中船重工电机科技股份有限公司			5,647,126.00	28,235.64
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司			3,400,781.99	353,821.68
中国船舶重工集团（天津）海上风电工程技术有限公司			1,500,000.00	7,500.00

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国船舶重工集团衡远科技有限公司			1,152,906.34	5,764.53
哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所			830,532.00	22,270.16
上海齐耀热能工程有限公司			755,000.00	3,775.00
重庆重齿物资有限公司			591,242.55	2,838.18
中国船舶工业物资华南有限公司			552,827.48	2,764.14
洛阳双瑞万基钛业有限公司			543,604.81	2,718.02
天津航海仪器研究所			529,839.40	2,649.20
合计	2,696,092,638.06	125,174,357.59	2,158,429,288.17	137,908,250.86
应收票据				
天津航海仪器研究所	122,087,949.85			
武汉船用机械有限责任公司	30,656,552.00	115,790.00	62,740,000.00	
中船工业成套物流（广州）有限公司	15,712,694.00			
陕西柴油机重工有限公司	13,489,934.00		14,000,885.25	
大连船用柴油机有限公司	12,642,763.41	23,222.22	33,764,383.69	
洛阳双瑞风电叶片有限公司	11,400,000.00	57,000.00	5,000,000.00	
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	9,215,664.00		25,201,179.00	
武船重型工程股份有限公司	6,500,000.00	17,500.00		
中船海洋动力部件有限公司	5,721,084.31			
青岛海西船舶柴油机有限公司	5,343,945.64		38,792,772.75	
南京中船绿洲机器有限公司	4,969,838.24			
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	4,000,000.00			
河南柴油机重工有限责任公司	3,551,801.20			
上海齐耀热能工程有限公司	2,424,000.00			
中国船舶重工集团柴油机有限公司	2,106,794.04			
武汉第二船舶设计研究所	2,036,000.00		10,408,000.00	
中船黄埔文冲船舶有限公司	1,710,000.00			
中船航海科技有限责任公司	1,634,000.00	8,170.00		
中国船舶工业物资东北有限公司	1,585,000.00			
洛阳双瑞特种装备有限公司	1,457,606.50	7,288.03	3,645,657.53	
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	1,440,800.00			

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中船重工纵横科技有限公司	1,121,679.00			
安庆中船动力配套有限公司	1,000,000.00			
武汉海王新能源工程技术有限公司	1,000,000.00			
华中光电技术研究所	840,000.00	4,200.00		
中船重工物资贸易集团有限公司	810,000.00		500,000.00	
渤海造船厂集团有限公司			24,530,000.00	
中船重工环境工程有限公司			10,000,000.00	
广州柴油机厂股份有限公司			5,600,000.00	
宜昌船舶柴油机有限公司			2,658,863.50	
天津新港船舶重工有限责任公司			2,000,000.00	
合计	264,458,106.19	233,170.25	238,841,741.72	
应收款项融资				
武汉船用机械有限责任公司	49,791,981.60			
中国船舶重工集团柴油机有限公司	28,613,539.62			
中船工业成套物流（广州）有限公司	25,257,576.21			
中船海洋动力部件有限公司	17,999,103.30			
宜昌船舶柴油机有限公司	14,314,677.35			
陕西柴油机重工有限公司	9,837,109.47			
上海中船三井造船柴油机有限公司	9,835,817.70			
天津新港船舶重工有限责任公司	9,564,613.40			
中国船舶工业物资有限公司	8,560,000.00			
青岛海西船舶柴油机有限公司	7,604,541.15			
沪东重机有限公司	6,550,000.00			
中船动力有限公司	5,600,000.00			
南京中船绿洲机器有限公司	4,969,838.24			
大连船用柴油机有限公司	4,557,505.59			
安庆中船柴油机有限公司	3,780,000.00			
中船工业成套物流有限公司	3,322,880.48			
中船重工物资贸易集团有限公司	2,310,000.00			
洛阳双瑞特种装备有限公司	2,181,590.52			
中船澄西船舶修造有限公司	2,088,549.00			

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海船舶设备研究所	2,000,000.00			
中船重工电机科技股份有限公司	1,922,000.00			
山西江淮重工有限责任公司	1,600,000.00			
广船国际有限公司	1,444,976.01			
洛阳船舶材料研究所	1,390,000.00			
青岛海西重机有限责任公司	1,127,206.30			
上海齐耀重工有限公司	791,464.00			
河南柴油机重工有限责任公司	700,000.00			
洛阳双瑞万基钛业有限公司	650,000.00			
重庆清平机械有限责任公司	500,000.00			
青岛杰瑞工控技术有限公司	500,000.00			
合计	229,364,969.94			
预付账款				
中船重工物资贸易集团有限公司	3,417,213,592.92		3,302,599,349.03	
上海船用柴油机研究所	814,596,639.22		378,216,112.92	
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	541,510,390.81		471,979,503.89	
中国船舶重工国际贸易有限公司	401,297,350.60		162,132,881.02	
武汉武船投资控股有限公司	355,816,328.75		122,856,496.54	
中国船舶重工集团柴油机有限公司	279,056,506.70		58,000,000.00	
中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司	272,212,232.47		264,817,264.98	
武汉船用电力推进装置研究所	220,206,858.60		135,018,600.00	
武汉船用机械有限责任公司	183,169,635.82		36,202,990.00	
杭州应用声学研究所	154,027,581.30		383,046,681.30	
中国船舶工业物资东北有限公司	132,939,676.88		171,216,494.35	
华中光电技术研究所	83,142,172.42		91,184,640.00	
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	81,228,533.92		5,844,205.08	
中国舰船研究设计中心	51,669,778.51			
中船保险经纪有限责任公司	48,376,157.40			
江苏自动化研究所	41,376,300.00			
武汉数字工程研究所	39,711,690.00		4,171,780.00	
中国船舶重工集团国际工程有限公司	38,654,030.19			

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
天津航海仪器研究所	36,998,856.60		12,296,496.76	
中船动力有限公司	34,206,895.00			
上海衡拓船舶设备有限公司	24,181,980.00		8,379,660.00	
上海渤荣科技发展有限公司	24,071,353.98		17,757,694.29	
宜昌船舶柴油机有限公司	16,339,180.52		16,323,180.52	
青岛海西重机有限责任公司	14,319,827.40			
沈阳辽海装备有限责任公司	13,409,600.00		5,409,600.00	
武汉华海通用电气有限公司	12,541,456.34			
中船华南船舶机械有限公司	8,975,482.47			
北京雷音电子技术开发有限公司	6,944,320.00			
安庆中船柴油机有限公司	6,159,527.59			
洛阳船舶材料研究所	5,936,754.00		4,004,028.44	
中船重工海声科技有限公司	5,339,200.00			
武汉船舶通信研究所	4,989,598.30		1,171,740.05	
西安精密机械研究所	4,870,000.00			
大连船用柴油机有限公司	4,622,632.75		43,138,278.05	
淄博火炬能源有限责任公司	3,613,793.10		1,850,000.00	
中国船舶工业物资华东有限公司	3,456,580.00		696,900.00	
上海船舶设备研究所	3,435,580.00		1,168,920.00	
重庆齿轮箱有限责任公司	3,002,600.00			
武汉海翼科技有限公司	2,267,000.00			
西安天虹电气有限公司	2,120,321.35		2,253,671.78	
中船重工环境工程有限公司	1,841,353.86		1,841,353.86	
中船重工信息科技有限公司	1,656,568.28		3,189,350.00	
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	1,576,605.97			
中船重工（上海）节能技术发展有限公司	1,506,215.28		2,057,589.00	
大连中船远东有限公司	1,005,000.00			
深圳船舶贸易有限公司	987,588.28			
九江中船长安消防设备有限公司	834,876.00			
中船重工（唐山）船用材料制造有限公司	784,089.50			
中船重工鹏力（南京）智能装备系统有限公司	740,000.00			

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海齐耀系统工程有限公司	720,000.00			
上海东方船舶物资有限公司	669,747.11			
武船重型工程股份有限公司			56,787,894.68	
陕西柴油机重工有限公司			8,960,723.62	
中船重工特种设备有限责任公司			4,498,308.00	
中国船舶工业物资有限公司			4,421,462.60	
中国船舶工业物资中南有限公司			2,994,950.20	
南京船舶雷达研究所			1,762,700.00	
武汉第二船舶设计研究所			1,682,000.00	
武汉船舶设计研究院有限公司			900,000.00	
中船重工重庆液压机电有限公司			508,190.00	
合计	7,410,330,040.19		5,791,341,690.96	
其他应收款				
青岛武船重工有限公司	137,463,148.98	687,315.74	20,786,694.80	103,933.47
武汉第二船舶设计研究所	50,896,000.00	254,480.00	50,436,000.00	100,000.00
青岛北海机械设备有限责任公司	34,355,388.77	171,776.94	31,345,571.02	
中船重工海疆（天津）融资租赁有限公司	18,971,000.00	319,855.00	15,996,000.00	54,980.00
上海船用柴油机研究所	3,019,665.29	96,280.32	2,409,600.00	168,260.00
中国船舶科学研究中心	1,917,595.66	9,587.98		
中船重工物资贸易集团有限公司	1,664,055.00	16,509.40	2,161,242.00	7,308.08
渤海造船厂集团有限公司	1,449,884.24	172,027.17	3,676,609.96	193,084.27
中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司	1,250,000.00	6,250.00	1,250,000.00	
上海船舶设备研究所	1,100,259.84	5,501.30		
杭州应用声学研究所	990,833.21	4,954.17		
洛阳船舶材料研究所	724,435.90	3,622.18		
天津新港船舶重工有限责任公司	625,190.18	3,125.95		
昆明船舶设备研究试验中心	503,629.19	2,518.15		
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司			4,659,693.72	23,298.47
中国船舶工业物资华东有限公司			1,928,000.00	385,600.00
中国船舶重工集团有限公司			737,970.83	729,821.78
上海齐耀系统工程有限公司			720,000.00	318,000.00

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	254,931,086.26	1,753,804.30	136,107,382.33	2,084,286.07

(2) 应付关联方款项

关联方	期末数	期初数
应付账款		
上海船用柴油机研究所	1,962,989,753.21	1,910,944,528.50
杭州应用声学研究所	823,517,920.00	917,106,607.95
上海船舶设备研究所	761,780,330.47	735,750,898.08
中国舰船研究设计中心	669,698,621.14	695,022,135.00
武汉船用电力推进装置研究所	515,267,647.00	516,377,664.70
华中光电技术研究所	396,337,132.82	369,209,023.08
武汉船用机械有限责任公司	364,741,246.02	315,393,675.77
武汉船舶通信研究所	348,879,233.28	243,349,531.31
中船重工物资贸易集团有限公司	310,694,000.35	246,309,981.90
中国船舶工业系统工程研究院	296,103,287.00	
重庆齿轮箱有限责任公司	231,146,167.11	159,768,207.65
中国船舶工业物资东北有限公司	223,957,408.15	214,348,614.14
郑州机电工程研究所	167,295,741.36	111,584,500.00
江苏自动化研究所	155,157,030.20	179,608,190.20
天津航海仪器研究所	118,410,235.99	211,020,695.44
武汉武船投资控股有限公司	116,640,145.55	37,627,029.47
上海船舶电子设备研究所	109,703,170.00	54,154,910.00
洛阳船舶材料研究所	109,286,948.96	130,429,194.95
中国船舶工业物资有限公司	103,164,891.98	153,977,690.41
中国船舶重工集团柴油机有限公司	86,433,231.27	
邯郸净化设备研究所	83,567,345.03	81,698,653.69
中国船舶重工国际贸易有限公司	73,737,612.62	32,029,919.99
武船重型工程股份有限公司	73,327,748.78	9,081,595.77
沈阳辽海装备有限责任公司	73,161,000.00	74,091,000.00
武汉数字工程研究所	59,740,000.00	132,427,735.00
扬州船用电子仪器研究所	50,046,320.00	28,224,341.55
西安精密机械研究所	48,568,200.00	46,736,400.00
哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所	48,104,470.00	388,520,470.00

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末数	期初数
青岛武船重工有限公司	33,111,113.10	10,635,498.67
北京长城电子装备有限责任公司	27,256,359.04	35,829,209.63
河南柴油机重工有限责任公司	24,824,766.71	36,290,180.61
中船重工重庆液压机电有限公司	24,144,845.18	43,881,217.14
中船重工重庆长平机械有限责任公司	21,794,947.71	8,902,426.58
中船重工海声科技有限公司	21,575,400.00	15,921,457.76
九江中船消防设备有限公司	21,465,831.00	
南京船舶雷达研究所	21,268,800.00	1,080,000.00
淄博火炬能源有限责任公司	20,983,380.39	21,822,183.90
陕西柴油机重工有限公司	20,513,940.00	71,173,951.00
重庆重齿物资有限公司	18,243,732.25	18,247,893.44
宜昌测试技术研究所	17,223,900.00	45,518,940.00
大连船用柴油机有限公司	16,054,897.16	25,064,723.59
武汉第二船舶设计研究所	15,667,700.00	15,977,700.00
海鹰企业集团有限责任公司	13,922,000.00	
大连船舶投资控股有限公司	12,939,017.90	
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	12,653,399.54	1,576,497.19
中国船舶重工集团国际工程有限公司	11,026,561.00	5,879,585.00
中船航海科技有限责任公司	10,723,000.00	
中船保险经纪有限责任公司	10,667,576.50	
武汉海王新能源工程技术有限公司	10,120,770.51	10,120,770.51
山西汾西重工有限责任公司	9,801,525.00	8,158,350.00
中船重工特种设备有限责任公司	9,798,985.01	9,649,680.76
南京中船绿洲机器有限公司	9,597,868.94	
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	7,651,650.00	13,871,584.00
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	7,607,226.28	14,298,263.55
葫芦岛渤船机械工程有限公司	7,324,990.37	20,794,591.58
重庆华渝电气集团有限公司	6,828,500.00	7,230,500.00
大连中船新材料有限公司	6,535,301.06	1,434,251.91
武船工程技术学校	6,438,358.00	
武汉武船和园有限责任公司	6,153,331.22	3,492,997.20
中船第九设计研究院工程有限公司	5,192,700.27	
沪东重机有限公司	5,104,940.00	

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末数	期初数
中国船舶重工集团公司第七研究院	3,818,000.00	2,363,500.00
中国船舶工业物资华东有限公司	3,705,288.38	1,939,216.43
中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司	2,802,475.44	86,758,610.00
中船华南船舶机械有限公司	2,742,070.07	
中船重工物贸集团西北有限公司	2,631,049.94	
中国船舶工业物资中南有限公司	2,598,832.03	2,626,602.30
中船重工物资贸易集团鞍山有限公司	2,559,781.29	2,541,355.79
中船重工环境工程有限公司	2,484,783.00	1,340,422.50
秦皇岛远舟工业气体有限公司	2,291,177.25	1,181,093.25
连云港杰瑞电子有限公司	2,100,281.80	
深圳船舶贸易有限公司	2,058,280.66	
中国船舶电站设备有限公司	1,996,461.53	
武汉海王科技有限公司	1,950,000.00	
武汉凌耀科技有限责任公司	1,944,000.00	1,944,000.00
宜昌船舶柴油机有限公司	1,934,445.97	1,611,700.00
武汉海翼科技有限公司	1,872,182.43	1,081,514.53
江西朝阳机械有限公司	1,820,362.42	
山西江淮重工有限责任公司	1,770,861.34	18,495,390.01
中国船舶科学研究中心	1,690,000.00	
上海华泾电站设备有限公司	1,679,050.38	1,781,550.38
上海海迅机电工程有限公司	1,659,200.00	
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	1,645,000.00	1,645,000.00
上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司	1,588,000.00	
武汉凌安科技有限公司	1,331,840.50	1,640,950.00
中船重工电机科技股份有限公司	1,324,261.72	550,000.00
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	1,259,805.00	
上海海岳液压机电工程有限公司	1,197,207.79	696,581.20
中船重工（唐山）船用材料制造有限公司	1,158,670.96	1,158,670.96
上海齐耀系统工程有限公司	1,124,002.65	1,110,720.38
沈阳海通电子有限责任公司	1,011,512.53	1,604,513.00
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	980,000.00	
大连测控技术研究所	943,000.00	943,000.00
武汉华中天易智造科技有限公司	843,422.00	1,778,328.49

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末数	期初数
中船重工海为郑州高科技有限公司	839,950.00	
渤海造船厂集团有限公司	832,793.90	
上海瑞洋船舶科技有限公司	832,650.00	
武汉海王机电工程技术有限公司	810,794.87	1,650,000.00
大连中船远东有限公司	775,712.72	5,433,732.40
中船重工西安东仪科工集团有限公司	761,681.68	
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	732,800.00	
镇江中船现代发电设备有限公司	712,319.45	
上海衡拓实业发展有限公司	700,000.00	910,600.30
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	644,740.00	
武汉船舶设计研究院有限公司	552,000.00	552,000.00
昆明五威科工贸有限公司	548,000.00	
武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司		4,517,555.00
中船重工物资贸易集团重庆有限公司		4,442,439.21
葫芦岛渤船重工实业有限公司		2,919,874.99
中船重工信息科技有限公司		2,867,081.31
大连船舶工业工程公司		1,509,994.24
武汉华之洋科技有限公司		1,386,105.05
上海齐耀重工有限公司		960,000.00
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司		895,530.73
西安天虹电气有限公司		882,000.00
中国船舶重工集团环境工程有限公司		716,592.60
中船重工（葫芦岛）特种电缆有限责任公司		711,275.09
中船重工（上海）节能技术发展有限公司		646,551.72
宜都市协力机械制造有限公司		621,496.31
合计	8,926,932,902.13	8,608,061,196.74
应付票据		
中船重工物资贸易集团有限公司	1,413,600,036.09	587,218,744.81
中国船舶重工集团柴油机有限公司	241,472,030.00	
武汉船舶通信研究所	169,996,060.00	15,826,032.80
上海船用柴油机研究所	165,979,100.00	117,800,745.00
中国船舶工业系统工程研究院	102,752,994.10	
杭州应用声学研究所	72,679,860.00	54,445,000.00

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末数	期初数
江苏自动化研究所	63,062,291.90	35,711,285.74
中国舰船研究设计中心	41,023,070.00	82,012,500.00
武汉船用电力推进装置研究所	38,504,800.00	4,798,000.00
武汉船用机械有限责任公司	38,213,178.56	37,761,000.00
中国船舶工业物资有限公司	36,354,022.36	43,999,009.61
武汉数字工程研究所	36,000,000.00	44,137,200.00
上海船舶设备研究所	29,932,175.00	74,157,510.00
郑州机电工程研究所	28,250,000.00	9,040,000.00
天津航海仪器研究所	26,526,000.00	2,642,000.00
华中光电技术研究所	23,008,000.00	27,300,000.00
陕西柴油机重工有限公司	16,510,000.00	33,020,000.00
中船动力有限公司	16,395,819.00	
西安精密机械研究所	12,982,000.00	
中国船舶工业物资东北有限公司	6,784,731.34	12,500,178.55
洛阳船舶材料研究所	5,312,847.72	2,100,000.00
沪东重机有限公司	5,080,000.00	
宜昌测试技术研究所	4,059,600.00	20,910,000.00
邯郸净化设备研究所	3,670,000.00	
河南柴油机重工有限责任公司	3,000,000.00	
重庆重齿物资有限公司	2,700,000.00	
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	2,337,301.66	1,750,000.00
中船重工物资贸易集团鞍山有限公司	1,705,494.76	
中船重工重庆长平机械有限责任公司	1,014,076.95	679,741.42
武汉武船和园有限责任公司	980,000.00	1,241,883.00
中船第九设计研究院工程有限公司	910,000.00	
镇江中船现代发电设备有限公司	863,080.00	
上海齐耀系统工程有限公司	814,677.77	
中船重工海声科技有限公司	679,000.00	
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	635,000.00	
深圳船舶贸易有限公司	550,000.00	
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	528,334.08	
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	509,223.00	
武汉武船投资控股有限公司		74,296,876.71

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末数	期初数
青岛武船重工有限公司		35,772,828.55
上海船舶电子设备研究所		14,308,000.00
武汉华之洋科技有限公司		5,952,000.00
中国船舶重工集团国际工程有限公司		3,050,000.00
武汉海翼科技有限公司		2,480,000.00
上海凌耀船舶工程有限公司		2,049,000.00
中船重工物资贸易集团武汉有限公司		2,038,947.50
葫芦岛渤船重工实业有限公司		1,937,840.70
葫芦岛渤船机械工程有限公司		1,078,400.00
重庆清平机械有限责任公司		560,000.00
合计	2,615,374,804.29	1,352,574,724.39
预收账款		
中国船舶重工国际贸易有限公司	2,575,232,950.34	1,923,731,851.31
中国船舶租赁有限公司	320,161,212.59	
渤海造船厂集团有限公司	225,731,195.00	225,351,195.00
武汉第二船舶设计研究所	166,650,947.36	203,814,536.16
中国船舶重工集团（天津）海上风电工程技术有限公司	74,912,000.00	
中国舰船研究设计中心	55,956,988.42	45,092,431.65
重庆海装风电工程技术有限公司	46,377,426.84	
江南造船（集团）有限责任公司	21,234,000.00	
郑州机电工程研究所	11,860,000.00	52,212,413.79
西安精密机械研究所	11,110,000.00	23,451,309.66
青岛海西重机有限责任公司	10,706,410.26	
中国船舶科学研究中心	8,337,170.81	40,571,151.81
青岛武船重工有限公司	5,021,248.54	3,886,082.96
洛阳双瑞房地产开发有限公司	3,066,066.90	
上海中船重工船舶推进设备有限公司	3,017,241.38	
宜昌测试技术研究所	2,560,000.00	
大连船用柴油机有限公司	2,125,982.91	2,125,982.91
洛阳船舶材料研究所	1,906,000.00	6,670,824.77
青岛海西船舶柴油机有限公司	1,711,300.15	
天津新港船舶重工有限责任公司	1,705,915.00	1,576,831.71
上海船用柴油机研究所	2,154,075.48	1,520,609.40

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末数	期初数
沪东重机有限公司	1,403,098.15	
洛阳双瑞风电叶片有限公司	1,100,000.00	
武汉船舶设计研究院有限公司	895,000.00	
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	835,689.65	
武船重型工程股份有限公司		34,257,194.22
大连测控技术研究所		21,939,586.21
重庆川东船舶重工有限责任公司		10,837,241.38
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司		5,317,607.00
大连中船贸易有限公司		5,297,774.60
上海市东方海事工程技术有限公司		3,654,358.97
中国船舶重工集团西安第七〇五研究所海源测控技术有限公司		3,000,000.00
昆明船舶设备研究试验中心		887,208.97
宜都市协力机械制造有限公司		780,000.00
宜昌英汉超声电气有限公司		700,850.00
南京船舶雷达研究所		672,413.79
天津航海仪器研究所		505,470.00
合计	3,555,771,919.78	2,617,854,926.27
其他应付款		
大连船舶投资控股有限公司	780,366,037.56	1,118,993,724.92
中国船舶重工集团有限公司	151,692,061.31	225,395,985.44
中国船舶重工国际贸易有限公司	107,945,405.10	186,711,889.32
武汉武船投资控股有限公司	69,389,034.34	9,632,870.43
渤海造船厂集团有限公司	68,627,132.70	2,795,109.03
天津航海仪器研究所	57,262,560.43	55,500,782.50
中船重工商业保理有限公司	40,000,000.00	
青岛北海船厂有限责任公司	19,847,129.42	13,457,580.15
大连船用柴油机有限公司	8,225,000.00	14,488,962.26
中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	6,699,376.44	9,976,694.92
中船重工物业管理有限公司	4,984,492.20	1,886,792.40
中国船舶工业贸易有限公司	6,186,000.20	
武汉船用机械有限责任公司	4,143,030.89	3,783,880.00
中国船舶重工集团国际工程有限公司	3,261,734.17	1,000,000.00
中船重工物资贸易集团有限公司	2,919,465.21	2,435,831.83

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末数	期初数
西安精密机械研究所	2,832,896.92	2,700,000.00
宜都市协力机械制造有限公司	2,802,430.53	2,754,635.49
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	2,682,000.00	2,682,000.00
江苏自动化研究所	2,550,000.00	2,550,000.00
中国船舶科学研究中心	2,103,766.18	
大连船舶工业海洋工程有限公司	1,920,261.50	
葫芦岛渤船机械工程有限公司	1,690,107.91	6,743,211.96
中国船舶重工集团柴油机有限公司	1,459,914.50	1,459,914.50
中船重工信息科技有限公司	1,185,000.00	
上海渤荣科技发展有限公司	768,340.20	3,012,875.23
武汉船用电力推进装置研究所	677,838.98	
西安东仪海博机电科技有限责任公司	642,160.00	642,160.00
中国船舶工业物资有限公司	538,000.00	
上海船舶设备研究所	534,000.00	
武汉数字工程研究所		48,516,660.00
武汉船舶通信研究所		48,214,720.00
中国船舶工业物资东北有限公司		9,019,358.59
中国船舶重工集团西安第七〇五研究所海源测控技术有限公司		2,700,000.00
陕西柴油机重工有限公司		2,000,000.00
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司		1,000,000.00
重庆海升实业有限公司		660,000.00
合计	1,353,935,176.69	1,780,715,638.97
长期应付款		
中船重工海疆（天津）融资租赁有限公司	131,722,573.55	193,179,506.57
合计	131,722,573.55	193,179,506.57

7、关联方借款、存款余额

(1) 关联方借款余额情况

关联方	期末余额	期初余额
短期借款:		
中船重工财务有限责任公司	5,665,190,000.00	2,323,000,000.00
大连船舶投资控股有限公司		160,000,000.00
洛阳船舶材料研究所	48,000,000.00	40,000,000.00

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末余额	期初余额
合计	5,713,190,000.00	2,523,000,000.00
长期借款:		
中国船舶重工集团有限公司	8,350,869,868.44	7,435,106,501.83
中船重工财务有限责任公司	3,000,000,000.00	
中国船舶重工国际贸易有限公司		400,000,000.00
合计	11,350,869,868.44	7,835,106,501.83
一年到期的非流动负债:		
中国船舶重工国际贸易有限公司	300,000,000.00	2,170,000,000.00
中国船舶重工集团有限公司	2,348,936,633.39	160,000,000.00
中船重工财务有限责任公司		340,000,000.00
合计	2,648,936,633.39	2,670,000,000.00

(2) 关联方存款及计提利息情况

关联方	项目	期末余额	期初余额
中船重工财务有限责任公司	银行存款	38,940,360,271.21	43,305,762,112.98
合计		38,940,360,271.21	43,305,762,112.98

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团已签约但尚未交割的远期外汇情况：

项目	币种	金额
2020 年到期的远期结汇	美元	303,000,000.00
2021 年到期的远期结汇	美元	601,000,000.00
2022 年到期的远期结汇	美元	177,000,000.00
2020 年到期的期权类结汇	美元	790,000,000.00
合计		1,871,000,000.00

除上述承诺事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、 2020 年 1 月 10 日，中国船舶重工集团动力股份有限公司（以下简称“中国动力”）收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准中国船舶重工集团动力股份有限公司向

中国华融资产管理股份有限公司等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2019）2994号），核准中国动力向包括本公司在内的8家单位发行普通股和可转换公司债券购买标的公司的股权。根据此次重组的方案，中国动力拟向本公司发行普通股52,838,882股，购买本公司持有的中国船舶重工集团柴油机有限公司17.35%股权；拟向本公司发行普通股50,952,102股，购买本公司持有的武汉船用机械有限责任公司15.99%股权。中国动力与本公司受同一母公司控制，本次交易构成关联交易。截止财务报告报出日，中国船舶重工集团柴油机有限公司及武汉船用机械有限责任公司的股权已办理完成工商变更登记手续。

2、自新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“新冠疫情”）于2020年1月爆发以来，本集团始终密切关注新冠疫情动态，严格贯彻落实中央和地方政府的各项防疫要求，积极采取相关的应对措施。本集团所属的武昌船舶重工集团有限公司及武汉重工铸锻有限责任公司位于湖北省武汉市，受疫情影响较大。本集团将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

截至本财务报表批准报出日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
江南工业园基础设施建设补助费	财政拨款	37,824,911.33		870,536.00		36,954,375.33	其他收益	与资产相关
重庆红江产业发展补助资金	财政拨款	43,207,680.00	7,029,320.00	467,223.39		49,769,776.61	其他收益	与资产相关
长征重工昆山动迁款	财政拨款	15,844,052.77		1,379,677.41		14,464,375.36	其他收益	与资产相关
金州区支持基础建设拨款	财政拨款	44,030,366.03		1,038,044.04		42,992,321.99	其他收益	与资产相关
基础设施建设补助费	财政拨款	210,000,746.23		2,580,009.96	-144,813,083.29	62,607,652.98	其他收益	与资产相关
大型船舶改装修理机海洋工程装备扩建项目技术改造补助	财政拨款	30,562,571.72		1,109,357.07		29,453,214.65	其他收益	与资产相关
武船重工土地出让金返还	财政拨款	156,025,637.32		3,614,493.48		152,411,143.84	其他收益	与资产相关
青岛市政府基础设施建设补助费	财政拨款	141,975,870.12		4,370,881.06		137,604,989.06	其他收益	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	财政拨款	98,596,774.86	31,486,200.00	50,680,931.78		79,402,043.08	其他收益	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	财政拨款	48,053,838.11	6,519,500.00	2,158,462.66		52,414,875.45	其他收益	与资产相关
合计		826,122,448.49	45,035,020.00	68,269,616.85	-144,813,083.29	658,074,768.35		

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转冲减相关成本的金额	期末余额	本期结转计入冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
海工平台综合技术改造项目贷款贴息	财政贴息	4,121,857.21		172,034.97	3,949,822.24	财务费用	与资产相关
合计		4,121,857.21		172,034.97	3,949,822.24		

（3）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
僵尸及特困企业补助金	财政拨款	50,959,667.86	93,021,133.15	其他收益	与收益相关
军工政策性补贴	财政拨款	65,423,500.00	69,120,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	9,343,500.00	50,988,351.36	其他收益	与收益相关
首台（套）重大技术装备保险补偿资金	财政拨款	80,910,000.00	56,010,000.00	其他收益	与收益相关
产业扶持资金	财政拨款	8,532,000.00	25,596,000.00	其他收益	与收益相关
船舶及海洋工程技术研发项目补助	财政拨款	20,000,000.00		其他收益	与收益相关
税收返还	财政拨款	9,611,741.14	6,332,552.81	其他收益	与收益相关
青岛市政府基础设施建设补助费	财政拨款	2,622,528.63	4,370,881.06	其他收益	与资产相关
武船重工土地出让金返还	财政拨款	3,614,493.48	3,614,493.48	其他收益	与收益相关
基础设施建设补助费	财政拨款	7,974,797.55	2,580,009.96	其他收益	与资产相关
长征重工昆山动迁款	财政拨款	1,392,586.61	1,379,677.41	其他收益	与资产相关
大型船舶改装修理机海洋工程装备扩建项目	财政拨款	1,109,357.07	1,109,357.07	其他收益	与资产相关
金州区支持基础建设拨款	财政拨款	1,038,044.04	1,038,044.04	其他收益	与资产相关
江南工业园基础设施建设补助费	财政拨款	870,536.00	870,536.00	其他收益	与资产相关
收到的个人所得税扣缴税款手续费	财政拨款	1,439,710.35	573,180.27	其他收益	与收益相关
极地油船关键技术研究	财政拨款	7,200,000.00		其他收益	与收益相关
其他补助	财政拨款	100,436,472.90	114,114,902.35	其他收益	与资产相关/与收益相关
合计		372,478,935.63	430,719,118.96		

（4）采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
军转民贷款贴息	财政贴息	118,420,000.00	99,460,000.00	财务费用	与收益相关
财政贴息补贴	财政贴息	370,000.00	360,000.00	财务费用	与收益相关

补助项目	种类	上期冲减相关成本 的金额	本期冲减相关成本 的金额	冲减相关成本的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
海工平台综合技术改造 项目贷款贴息	财政贴息	172,037.88	172,034.97	财务费用	与资产相关
合计		118,962,037.88	99,992,034.97		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利	3,695,299.21	456,551,360.01
其他应收款	3,839,692,351.93	5,616,032,515.00
合 计	3,843,387,651.14	6,072,583,875.01

(1) 应收股利

被投资单位	2019.12.31	2018.12.31
武汉船用机械有限责任公司		243,935,812.91
中国船舶重工集团柴油机有限公司	3,695,299.21	212,615,547.10
小 计	3,695,299.21	456,551,360.01
减：坏账准备		
合 计	3,695,299.21	456,551,360.01

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	3,709,038,042.14	5,481,032,515.00
1 至 2 年	57,500,000.00	58,000,000.00
2 至 3 年	42,500,000.00	42,500,000.00
3 至 4 年		34,500,000.00
4 至 5 年	34,500,000.00	
5 年以上		
小 计	3,843,538,042.14	5,616,032,515.00
减：坏账准备	3,845,690.21	
合 计	3,839,692,351.93	5,616,032,515.00

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②按款项性质披露

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收其他单位往来款项	3,843,538,042.14	3,845,690.21	3,839,692,351.93
合计	3,843,538,042.14	3,845,690.21	3,839,692,351.93

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收其他单位往来款项	5,616,032,515.00		5,616,032,515.00
合计	5,616,032,515.00		5,616,032,515.00

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,843,538,042.14	0.10	3,845,690.21	3,839,692,351.93
其中：中国重工合并范围内关联方组合	3,843,000,000.00	0.10	3,843,000.00	3,839,157,000.00
账龄组合	538,042.14	0.50	2,690.21	535,351.93
合计	3,843,538,042.14	0.10	3,845,690.21	3,839,692,351.93

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,616,032,515.00	100.00			5,616,032,515.00
其中：中国重工范围内关联方组合	5,616,032,515.00	100.00			5,616,032,515.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,616,032,515.00	100.00			5,616,032,515.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2018年12月31日余额				
首次执行新金融工具准则的调 整金额	5,616,962.58			5,616,962.58
2019年1月1日余额				
2019年1月1日余额在本期:				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,771,272.37			1,771,272.37
本期转销				
其他变动				
2019年12月31日余额	3,845,690.21			3,845,690.21

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
武汉重工铸锻有限责 任公司	应收其他单 位往来款项	1,466,000,000.00	1年以下	38.14	1,466,000.00
大连船舶重工集团有 限公司	应收其他单 位往来款项	590,000,000.00	1年以下	15.35	590,000.00
重庆长征重工有限责 任公司	应收其他单 位往来款项	400,000,000.00	1年以下	10.41	400,000.00
中船重工中南装备有 限责任公司	应收其他单 位往来款项	350,000,000.00	1年以下	9.11	350,000.00
重庆红江机械有限责 任公司	应收其他单 位往来款项	220,000,000.00	1年以下	5.72	220,000.00
合计		3,026,000,000.00		78.73	3,026,000.00

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,953,080,884.88		59,953,080,884.88	56,235,767,384.72		56,235,767,384.72
对合营企业投资						
对联营企业投资	8,051,962,848.53		8,051,962,848.53	7,375,658,314.14		7,375,658,314.14
合 计	68,005,043,733.41		68,005,043,733.41	63,611,425,698.86		63,611,425,698.86

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
大连船舶重工集团有限公司	31,453,384,813.60	3,169,379,030.81		34,622,763,844.41		
武昌船舶重工集团有限公司	11,633,829,957.50	2,329,323,552.67		13,963,153,510.17		
武汉重工铸锻有限责任公司	2,200,025,889.85	678,000,000.00		2,878,025,889.85		
山西平阳重工机械有限责任公司	1,536,771,541.24	60,000,000.00		1,596,771,541.24		
重庆长征重工有限责任公司	1,567,896,526.84			1,567,896,526.84		
中船重工中南装备有限责任公司	986,979,208.07			986,979,208.07		
重庆红江机械有限责任公司	857,427,932.03			857,427,932.03		
重庆江增船舶重工有限公司	790,809,832.80			790,809,832.80		
中船重工双瑞科技控股有限公司	589,458,794.68			589,458,794.68		
宜昌江峡船用机械有限责任公司	411,527,954.44	20,000,000.00		431,527,954.44		
大连船用推进器有限公司	360,087,980.97			360,087,980.97		
重庆衡山机械有限责任公司	198,188,331.24	160,000,000.00		358,188,331.24		

中国船舶重工股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中船重工七所科技控股有限公司	358,114,539.77			358,114,539.77		
大连船用阀门有限公司	310,629,805.91			310,629,805.91		
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	281,245,192.46			281,245,192.46		
渤海船舶重工有限责任公司	2,669,379,030.81		2,669,379,030.81			
中船重工船舶设计研究中心有限公司	25,010,052.51	102,420,428.00	127,430,480.51			
中船重工物资贸易（北京）有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司		331,893,072.16	331,893,072.16			
合 计	56,235,767,384.72	6,851,016,083.64	3,133,702,583.48	59,953,080,884.88		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							2019.12.31	减值准 备期末 余额
		追加/新增投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备 其他		
②联营企业										
中国船舶重工集团 动力股份有限公司	6,740,748,410.80			205,162,357.78	5,962,413.66	129,430,862.40				7,081,304,044.64
中国船舶重工集团 柴油机有限公司	634,909,903.34	305,882,164.00		9,809,633.42	1,606,940.27	22,145,995.63	3,695,832.77			970,658,803.89
合 计	7,375,658,314.14	305,882,164.00		214,971,991.20	7,569,353.93	151,576,858.03	3,695,832.77			8,051,962,848.53

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	214,971,991.20	284,284,996.35
处置长期股权投资产生的投资收益	455,516.14	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		243,935,514.54
其他权益工具投资的股利收入	1,078,088.58	
成本法核算的子公司宣告分配股利	722,722,140.16	1,201,360,073.68
合 计	939,227,736.08	1,729,580,584.57

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	1,046,110,806.61	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	370,705,272.63	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-17,724,296.95	
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、金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	75,684,239.29	

中国船舶重工股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
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	17,743,025.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,492,519,046.82	
减：非经常性损益的所得税影响数	31,602,139.84	
非经常性损益净额	1,460,916,906.98	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	7,652,270.84	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,453,264,636.14	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.022	0.022
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.11	-0.042	-0.042



2013年3月20日

姓名: 张伟
证件编号: 110001680234

继续有效一年
for another year after



姓名: 张伟
性别: 男
出生日期: 1978-7-10
工作单位: 中瑞会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 371081197807100016



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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月1日



注意事项
一、注册会计师辞职、必须向原注册地注协
二、本证书仅限本人使用,不得转让、涂改。
三、注册会计师丧失法定执业条件,应将本证
四、本证书如遗失,应立即向主管注协申请挂失并
报告,登报声明作废后,办理补办手续。

NOTES

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

岳华
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月1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

中瑞会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月12日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华

事务所
CPAs

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

2012年1月12日
2012/1/12

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

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

2012年1月12日
2012/1/12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

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

2013年6月5日
2013/6/5

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

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

2013年5月11日
2013/5/11



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华

事务所
CPAs

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

2017年4月20日
2017/4/20

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同

事务所
CPAs

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

2017年4月20日
2017/4/20



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



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: 宋智云
证书编号: 110001590339



年 月 日
Year Month Day

年 月 日
Year Month Day



证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告使用, 复印无效。

说明

会计师事务所 执业证书

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

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码
91110105592343655N

营业执照



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

(副本) (20-1)

名称 致同会计师事务所
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 徐华
经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2020年02月04日