中国船舶重工集团有限公司

2021年度报告

中国船舶重工集团有限公司（盖章）

2022年4月28日

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其总经理、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

目录

第一章 企业基本情况

第二章 债务融资工具存续情况

第三章 报告期内重要事项

第四章 财务信息

第五章 备查文件

第一章 企业基本情况

注册名称：中国船舶重工集团有限公司

英文名称：China Shipbuilding Industry Group Co., Ltd.

法定代表人：雷凡培

信息披露事务负责人

姓名：许魁

职位：副处长

联系地址：上海市黄浦区中华路 889 号

电话：021-33116260

传真：无

电子信箱：j88010518@163.com

第二章 债务融资工具存续情况

表 1 存续中债务融资工具一览表（截至 2022 年 4 月 28 日） 单位：亿元

简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
19 船重 MTN001	101900754.IB	2019 年 8 月 15 日	2019 年 8 月 19 日	2022 年 8 月 19 日	30	3.45%	由登记托管机构代理完成利息及本金兑付	银行间市场	建设银行	建设银行

表 2 募集资金使用情况（截至 2022 年 4 月 28 日） 单位：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
19 船重 MTN001	30	偿还发行人 30 亿元超短期融资券	制造业	30	30	是	0

注：发行人应在“资金用途”中填写募集资金用途类型（如补充营运资金、偿还银行贷款、项目建设等）；如 1 期债务融资工具有多种募集资金用途，应逐行列明每一项用途，以报告期末的资金实际用途为准。

第三章 报告期内重要事项

无。

第四章 财务信息

发行人半年度报告应当包括资产负债表、利润表、现金流量表。各报表项目应包括本期末及上年末数(年初至本期末数及上年同期数)。编制合并财务报表的发行人，除提供合并财务报表外，还应当提供母公司财务报表。

财务报表形式上至少包括:企业名称、会计期间、人民币金额单位、标明合并财务报表或个体财务报表、各会计科目期初和期末数(本期数和上期数)、签字栏(签章遵照《会计法》相关要求，由企业负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章。若企业设置总会计师，总会计师应签名并盖章)。

中国船舶重工集团有限公司

审计报告及财务报表

2021 年度

信会师报字[2022]第 ZG212592 号

财务报表审计报告

防 伪 编 码:	31000006202264419W
被审计单位名称:	中国船舶重工集团有限公司
审 计 期 间:	2021
报 告 文 号:	信会师报字[2022]第ZG212592号
签字注册会计师:	金华
注 师 编 号:	420003204795
签字注册会计师:	常姗
注 师 编 号:	310000061384
事 务 所 名 称:	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-23280000
事 务 所 地 址:	南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

中国船舶重工集团有限公司

审计报告及财务报表

（2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-179

审计报告

信会师报字[2022]第 ZG212592 号

中国船舶重工集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国船舶重工集团有限公司（以下简称中船重工集团）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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财务报表附注二所述编制基础编制，公允反映了中船重工集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中船重工集团管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述编制基础编制财务报表，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，管理层负责评估中船重工集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中船重工集团的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国•上海　　2022 年 4 月 28 日

中国船舶重工集团有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	194,924,533,233.82	142,085,214,375.13
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八、（二）	3,678,911,617.16	4,337,966,251.75
☆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	八、（三）	1,602,920,960.82	952,554,956.55
应收票据	八、（四）	10,257,334,331.37	9,389,666,780.51
应收账款	八、（五）	33,738,909,834.31	33,159,875,924.54
应收款项融资	八、（六）	3,266,463,066.76	3,738,081,843.40
预付款项	八、（七）	23,545,410,626.90	23,666,463,864.03
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（八）	15,777,307,894.09	5,419,065,731.28
其中：应收股利	八、（八）	51,588,993.91	47,044,824.37
△买入返售金融资产			2,500,000,000.00
存货	八、（九）	88,083,402,803.47	85,821,950,556.83
其中：原材料	八、（九）	13,209,933,116.84	14,810,399,229.67
库存商品（产成品）	八、（九）	4,471,186,389.21	6,460,226,270.17
合同资产	八、（十）	6,012,059,968.14	5,620,816,108.62
持有待售资产	八、（十一）		10,487,000.00
一年内到期的非流动资产	八、（十二）	1,116,659,081.57	1,555,285,211.23
其他流动资产	八、（十三）	4,361,822,658.08	5,308,541,907.67
流动资产合计		387,765,736,076.49	323,565,970,511.54
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			141,363,208.26
债权投资	八、（十四）	250,377,006.19	3,927,853,903.71
☆可供出售金融资产			
其他债权投资	八、（十五）		2,554,428,440.00
☆持有至到期投资			
长期应收款	八、（十六）	3,586,315,289.61	6,681,669,850.70
长期股权投资	八、（十七）	29,147,530,753.09	26,957,677,744.46
其他权益工具投资	八、（十八）	9,558,461,210.83	10,929,310,601.58
其他非流动金融资产	八、（十九）	2,000,000,000.00	800,000,000.00
投资性房地产	八、（二十）	1,181,015,953.77	1,204,537,053.66
固定资产	八、（二十一）	106,134,847,658.74	96,353,347,429.42
其中：固定资产原价	八、（二十一）	169,987,402,219.32	155,714,114,657.93
累计折旧	八、（二十一）	63,640,197,850.14	58,730,317,014.08
固定资产减值准备	八、（二十一）	217,415,638.11	631,927,322.32
在建工程	八、（二十二）	25,249,393,375.56	31,762,484,826.91
生产性生物资产	八、（二十三）	726,824.07	920,127.29
油气资产			
使用权资产	八、（二十四）	1,617,662,185.48	1,132,172,751.73
无形资产	八、（二十五）	20,670,132,471.10	19,831,057,791.49
开发支出	八、（二十六）	595,551,295.41	957,600,172.11
商誉	八、（二十七）	3,071,238.37	11,077,185.16
长期待摊费用	八、（二十八）	656,876,719.64	591,228,143.88
递延所得税资产	八、（二十九）	3,233,123,758.32	3,461,419,644.95
其他非流动资产	八、（三十）	4,288,482,926.46	3,793,088,913.67
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		208,173,568,666.64	211,091,237,788.98
资产总计		595,939,304,743.13	534,657,208,300.52

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：肖凡培　　主管会计工作负责人：贾海英印　　会计机构负责人：李坤朝印

中国船舶重工集团有限公司
合并资产负债表（续）
2021 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、（三十一）	25,096,683,086.69	22,673,562,262.89
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债	八、（三十二）	1,673,076,464.64	1,469,263,674.03
☆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	八、（三十三）	26,135,341,467.92	29,925,584,604.83
应付账款	八、（三十四）	57,451,324,658.00	60,867,373,011.75
预收款项	八、（三十五）	98,106,854.70	269,855,617.25
合同负债	八、（三十六）	88,463,692,032.79	86,471,901,897.72
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			115,573,107.35
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、（三十七）	3,582,696,507.99	4,941,815,357.79
其中：应付工资	八、（三十七）	1,450,727,807.70	2,428,668,917.83
应付福利费	八、（三十七）	109,857,473.38	111,841,567.19
#其中：职工奖励及福利基金	八、（三十七）	895,177.39	999,323.50
应交税费	八、（三十八）	1,876,863,407.28	1,907,291,332.96
其中：应交税金	八、（三十八）	1,832,975,444.25	1,867,233,654.15
其他应付款	八、（三十九）	17,459,852,865.46	13,726,900,785.66
其中：应付股利	八、（三十九）	30,955,695.30	129,033,712.77
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（四十）	13,394,958,999.00	2,551,973,343.29
其他流动负债	八、（四十一）	9,833,536,292.63	3,484,706,911.07
流动负债合计		245,066,132,637.10	228,405,801,906.59
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、（四十二）	74,436,662,411.94	28,320,602,916.11
应付债券	八、（四十三）	9,142,177,274.11	11,401,693,372.08
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（四十四）	965,792,745.71	703,426,174.60
长期应付款	八、（四十五）	18,885,283,466.82	18,500,618,522.76
长期应付职工薪酬	八、（四十六）	1,078,189,253.85	1,188,545,388.68
预计负债	八、（四十七）	1,458,811,366.23	1,817,026,637.31
递延收益	八、（四十八）	3,377,791,104.16	3,394,262,327.24
递延所得税负债	八、（二十九）	571,467,749.16	769,404,897.03
其他非流动负债	八、（四十九）	962,713,332.11	990,896,042.90
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		110,878,888,704.09	67,086,476,278.71
负债合计		355,945,021,341.19	295,492,278,185.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（五十）	63,400,000,000.00	63,400,000,000.00
国家资本	八、（五十）		63,400,000,000.00
国有法人资本	八、（五十）	63,400,000,000.00	
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	八、（五十）	63,400,000,000.00	63,400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（五十一）	36,605,335,204.37	49,327,985,825.79
减：库存股			
其他综合收益		262,051,751.63	1,281,124,802.98
其中：外币报表折算差额		-310,719,021.27	42,141,209.02
专项储备	八、（五十二）	448,907,907.88	397,889,622.56
盈余公积	八、（五十三）	50,050,181,849.64	43,601,385,850.97
其中：法定公积金	八、（五十三）	50,050,181,849.64	43,601,385,850.97
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、（五十四）	11,419,669,723.27	6,844,945,596.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		162,186,146,436.79	164,853,331,698.87
少数股东权益		77,808,136,965.15	74,311,598,416.35
所有者权益（或股东权益）合计		239,994,283,401.94	239,164,930,115.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		595,939,304,743.13	534,657,208,300.52

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：贺凡培　　主管会计工作负责人：贾英海　　会计机构负责人：李朝坤

中国船舶重工集团有限公司
母公司资产负债表
2021 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		15,725,053,897.76	12,912,415,035.80
△结算备付金			
△拆出资金			
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			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	十二、（一）	10,454,538,142.13	4,755,885,695.52
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		5,281,424,600.00	14,354,732,841.95
其他流动资产		13,696,521.34	13,653,429.78
流动资产合计		31,474,713,161.23	32,036,687,003.05
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（二）	77,529,084,841.76	83,905,741,805.58
其他权益工具投资		736,762,337.28	736,762,337.28
其他非流动金融资产		2,000,000,000.00	800,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		86,134,277.50	90,793,895.66
其中：固定资产原价		173,745,544.51	246,941,922.78
累计折旧		87,611,267.01	156,148,027.12
固定资产减值准备			
在建工程		54,556,554.35	51,670,800.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		657,368,968.00	657,368,968.00
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		7,517,000,000.00	3,834,184,600.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		88,580,906,978.89	90,076,522,407.47
资产总计		120,055,620,140.12	122,113,209,410.52

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：贺小培　　主管会计工作负责人：贾海英　　会计机构负责人：李朝坤

中国船舶重工集团有限公司
母公司资产负债表（续）
2021 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			9,245,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
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			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬			
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费			
其中：应交税金			
其他应付款		1,918,247,487.46	1,918,975,317.40
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,771,384,700.00	35,650,000.00
其他流动负债		6,104,966,666.67	
流动负债合计		14,794,598,854.13	11,199,625,317.40
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		28,587,000,000.00	26,408,227,541.95
应付债券			3,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		88,290,000.00	88,239,800.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		28,675,290,000.00	29,496,467,341.95
负债合计		43,469,888,854.13	40,696,092,659.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		63,400,000,000.00	63,400,000,000.00
国家资本			63,400,000,000.00
国有法人资本		63,400,000,000.00	
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		63,400,000,000.00	63,400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			5,063,225,929.91
减：库存股			
其他综合收益		-4,600,000.00	-4,600,000.00
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		162,460,638.06	1,424,764,747.21
其中：法定公积金		162,460,638.06	1,424,764,747.21
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		13,027,870,647.93	11,533,726,074.05
所有者权益（或股东权益）合计		76,585,731,285.99	81,417,116,751.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		120,055,620,140.12	122,113,209,410.52

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄凡塔　　主管会计工作负责人：贾海英　　会计机构负责人：李朝坤

中国船舶重工集团有限公司
合并利润表
2021年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		240,007,614,389.01	223,338,687,175.21
其中：营业收入	八、（五十五）	238,481,952,323.25	222,418,851,162.09
△利息收入	八、（五十五）	1,525,269,332.98	870,818,224.64
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	八、（五十五）	60,392,732.78	49,017,788.48
二、营业总成本		232,583,770,405.02	216,454,326,021.77
其中：营业成本	八、（五十五）	208,994,200,826.26	196,005,735,564.26
△利息支出	八、（五十五）	25,583,527.37	33,704,826.84
△手续费及佣金支出	八、（五十五）	3,798,176.64	4,871,802.53
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		1,230,389,648.20	1,139,793,289.65
销售费用	八、（五十六）	2,682,891,211.14	2,843,301,437.92
管理费用	八、（五十六）	13,315,233,962.42	11,278,313,326.13
研发费用	八、（五十六）	7,074,865,265.45	6,110,164,893.15
财务费用	八、（五十六）	-743,192,212.46	-961,559,118.71
其中：利息费用	八、（五十六）	2,385,925,612.93	2,829,108,812.44
利息收入	八、（五十六）	3,257,992,193.73	4,009,150,067.16
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）	八、（五十六）	6,051,395.89	-80,041,204.12
其他			
加：其他收益	八、（五十七）	1,625,171,085.82	1,441,712,369.31
投资收益（损失以"-"号填列）	八、（五十八）	4,612,124,006.14	5,057,937,610.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、（五十八）	3,234,907,130.93	2,886,718,046.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-3,252,108.23	
△汇兑收益（损失以"-"号填列）		-1,229,641.65	-3,739,999.56
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）	八、（五十九）	-46,302,832.40	-519,193,295.22
信用减值损失（损失以"-"号填列）	八、（六十）	-608,928,308.17	-615,562,032.38
资产减值损失（损失以"-"号填列）	八、（六十一）	-1,388,380,683.08	-3,277,315,284.92
资产处置收益（损失以"-"号填列）	八、（六十二）	1,414,722,453.03	1,080,241,381.83
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		13,031,020,063.68	10,048,441,902.63
加：营业外收入	八、（六十三）	1,464,868,041.31	771,215,687.62
其中：政府补助	八、（六十三）	51,639,667.54	138,753,953.39
减：营业外支出	八、（六十四）	265,111,952.34	401,868,995.18
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		14,230,776,152.65	10,417,788,595.07
减：所得税费用	八、（六十五）	1,515,952,559.80	1,408,489,860.88
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		12,714,823,592.85	9,009,298,734.19
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		11,395,843,388.23	8,005,117,653.61
少数股东损益		1,318,980,204.62	1,004,181,080.58
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		12,714,823,592.85	9,009,298,734.19
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-840,081,351.44	-2,131,291,166.71
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、（六十六）	-878,793,136.61	-1,315,105,465.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	八、（六十六）	-792,976,665.16	-150,143,241.81
1. 重新计量设定受益计划变动额	八、（六十六）	-2,605,371.03	20,446,861.65
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	八、（六十六）	181,464,383.42	-693,904.48
3. 其他权益工具投资公允价值变动	八、（六十六）	-971,835,677.55	-169,896,198.98
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	八、（六十六）	-85,816,471.45	-1,164,962,223.95
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	八、（六十六）	168,138,735.11	
2. 其他债权投资公允价值变动	八、（六十六）	11,187,918.62	
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	八、（六十六）		-803,513,526.41
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	八、（六十六）	87,717,105.11	192,050,667.38
8. 外币财务报表折算差额	八、（六十六）	-352,860,230.29	-555,456,029.30
9. 其他	八、（六十六）		1,956,664.38
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		38,711,785.17	-816,185,700.95
七、综合收益总额		11,874,742,241.41	6,878,007,567.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,517,050,251.62	6,690,012,187.85
归属于少数股东的综合收益总额		1,357,691,989.79	187,995,379.63
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带△科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：贺凡培　　主管会计工作负责人：贾海英　　会计机构负责人：李朝坤

中国船舶重工集团有限公司
母公司利润表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,881,649.03	95,271,080.23
其中：营业收入	十二、（三）	6,881,649.03	95,271,080.23
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		298,917,441.18	623,216,725.12
其中：营业成本	十二、（三）		
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		2,311,152.46	2,026,839.96
销售费用			
管理费用		4,705,920.76	252,592,749.52
研发费用		215,065,714.17	301,302,315.36
财务费用		76,834,653.79	67,294,820.28
其中：利息费用		960,022,767.69	1,425,680,915.36
利息收入		888,430,386.91	1,366,390,847.26
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）		4,826.25	3,633.28
其他			
加：其他收益		128,677.67	180,442.11
投资收益（损失以"-"号填列）	十二、（四）	2,515,311,761.01	3,529,072,046.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,179,008.95	-23,373,551.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以"-"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）			
信用减值损失（损失以"-"号填列）			
资产减值损失（损失以"-"号填列）			
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		2,223,404,646.53	3,001,306,843.74
加：营业外收入			1,000,000.00
其中：政府补助			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		2,223,404,646.53	3,002,306,843.74
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		2,223,404,646.53	3,002,306,843.74
（一）持续经营净利润		2,223,404,646.53	3,002,306,843.74
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		2,223,404,646.53	3,002,306,843.74
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带△科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：贺凡塔　　主管会计工作负责人：贾海英　　会计机构负责人：李朝坤

中国船舶重工集团有限公司
合并现金流量表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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		258,949,148,843.43	285,283,783,316.78
△客户存款和同业存放款项净增加额		-115,573,107.35	-6,820,398.14
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		1,143,695,123.07	237,805,350.61
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,480,590,987.24	2,285,134,874.26
收到其他与经营活动有关的现金		18,194,169,128.75	27,402,876,293.29
经营活动现金流入小计		280,652,030,975.14	315,202,779,436.80
购买商品、接受劳务支付的现金		222,607,376,271.83	219,180,473,569.96
△客户贷款及垫款净增加额		-141,363,208.26	
△存放中央银行和同业款项净增加额		-609,757,144.76	178,293,366.75
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		25,006,635.83	43,342,330.87
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		32,505,074,103.64	26,481,912,395.74
支付的各项税费		5,815,788,139.86	5,430,393,691.69
支付其他与经营活动有关的现金		13,016,504,043.10	11,527,978,218.98
经营活动现金流出小计		273,218,628,841.24	262,842,393,573.99
经营活动产生的现金流量净额		7,433,402,133.90	52,360,385,862.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,000,342,599.59	41,077,256,879.94
取得投资收益收到的现金		2,257,593,900.43	5,745,009,649.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,446,641,773.74	1,509,725,609.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		53,325,791,102.35	1,431,300.00
收到其他与投资活动有关的现金		4,799,983,762.96	4,311,026,320.82
投资活动现金流入小计		85,830,353,139.07	52,644,449,758.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,808,893,274.83	14,242,393,071.74
投资支付的现金		52,321,703,449.28	22,300,287,839.15
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		213,005,290.45	17,628,720.27
支付其他与投资活动有关的现金		11,662,445,634.16	2,307,099,664.13
投资活动现金流出小计		73,006,047,648.72	38,867,409,295.29
投资活动产生的现金流量净额		12,824,305,490.35	13,777,040,463.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,613,053,485.95	4,386,672,780.59
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,613,053,485.95	2,807,376,733.64
取得借款收到的现金		60,626,008,792.58	67,150,814,834.23
收到其他与筹资活动有关的现金		11,978,660,656.98	4,411,409,202.52
筹资活动现金流入小计		77,217,722,935.51	75,948,896,817.34
偿还债务支付的现金		60,434,677,931.62	114,811,442,434.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,650,947,425.98	3,244,991,469.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		434,340,851.43	29,433,398.48
支付其他与筹资活动有关的现金		6,035,572,866.33	1,671,610,256.34
筹资活动现金流出小计		69,121,198,223.93	119,728,044,160.81
筹资活动产生的现金流量净额		8,096,524,711.58	-43,779,147,343.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,821,945.94	-664,032,421.57
五、现金及现金等价物净增加额		28,375,054,281.77	21,694,246,561.40
加：期初现金及现金等价物余额		112,151,707,273.68	90,457,460,712.28
六、期末现金及现金等价物余额		140,526,761,555.45	112,151,707,273.68

注：表中带△科目为金融类企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国船舶重工集团有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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		103,875,844.22	1,643,792.47
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			180,442.11
收到其他与经营活动有关的现金		3,549,500,978.94	
经营活动现金流入小计		3,653,376,823.16	1,824,234.58
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金			33,137,778.93
支付的各项税费		1,655,660.46	2,026,839.96
支付其他与经营活动有关的现金		9,657,273,042.54	138,721,497.32
经营活动现金流出小计		9,658,928,703.00	173,886,116.21
经营活动产生的现金流量净额		-6,005,551,879.84	-172,061,881.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	20,194,568,946.10
取得投资收益收到的现金		3,125,051,110.73	3,768,402,668.96
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		14,773,848,070.31	
投资活动现金流入小计		17,928,899,181.04	23,962,971,615.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,885,753.40	43,191,795.85
投资支付的现金		1,400,000,000.00	12,057,182,636.62
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,400,000,000.00	
投资活动现金流出小计		9,802,885,753.40	12,100,374,432.47
投资活动产生的现金流量净额		8,126,013,427.64	11,862,597,182.59
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		19,070,000,000.00	36,065,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,070,000,000.00	36,065,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,318,492,841.95	47,818,728,021.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,312,036,706.37	1,589,289,989.72
支付其他与筹资活动有关的现金		4,725,811.25	
筹资活动现金流出小计		21,635,255,359.57	49,408,018,011.51
筹资活动产生的现金流量净额		-2,565,255,359.57	-13,343,018,011.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,826.25	-3,633.28
五、现金及现金等价物净增加额		-444,798,638.02	-1,652,486,343.83
加：期初现金及现金等价物余额		12,686,805,591.30	14,339,291,935.13
六、期末现金及现金等价物余额		12,242,006,953.28	12,686,805,591.30

注：表中带△科目为金融类企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：贺小培　主管会计工作负责人：贾海英　会计机构负责人：李朝坤

中国船舶重工集团有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	63,400,000,000.00				49,327,985,825.79		1,323,208,734.04	397,889,622.56	43,601,385,850.97		6,740,744,381.83	164,791,214,415.19	74,326,244,166.13	239,117,458,581.32
加：会计政策变更							-42,083,931.06				104,201,214.74	62,117,283.68	-14,645,749.78	47,471,533.90
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	63,400,000,000.00				49,327,985,825.79		1,281,124,802.98	397,889,622.56	43,601,385,850.97		6,844,945,596.57	164,853,331,698.87	74,311,598,416.35	239,164,930,115.22
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					-12,722,650,621.42		-1,019,073,051.35	51,018,285.32	6,448,795,998.67		4,574,724,126.70	-2,667,185,262.08	3,496,538,548.80	829,353,286.72
（一）综合收益总额							-878,793,136.61				11,395,843,388.23	10,517,050,251.62	1,357,691,989.79	11,874,742,241.41
（二）所有者投入和减少资本					-12,722,650,621.42		-3,075,269.26				-2,608,300.34	-12,728,334,191.02	2,468,394,255.76	-10,259,939,935.26
1. 所有者投入的普通股					2,752,406,313.79							2,752,406,313.79	3,906,863,485.95	6,659,269,799.74
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-15,475,056,935.21		-3,075,269.26				-2,608,300.34	-15,480,740,504.81	-1,438,469,230.19	-16,919,209,735.00
（三）专项储备提取和使用								51,018,285.32				51,018,285.32	6,715,137.21	57,733,422.53
1. 提取专项储备								357,664,328.41				357,664,328.41	138,602,417.25	496,266,745.66
2. 使用专项储备								-306,646,043.09				-306,646,043.09	-131,887,280.04	-438,533,323.13
（四）利润分配									6,448,795,998.67		-6,955,715,606.67	-506,919,608.00	-336,262,833.96	-843,182,441.96
1. 提取盈余公积									6,448,795,998.67		-6,448,795,998.67			
其中：法定公积金									6,448,795,998.67		-6,448,795,998.67			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-506,919,608.00	-506,919,608.00	-336,262,833.96	-843,182,441.96
4. 其他														
（五）所有者权益内部结转							-137,204,645.48				137,204,645.48			
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
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							-137,204,645.48				137,204,645.48			
6. 其他														
四、本年年末余额	63,400,000,000.00				36,605,335,204.37		262,051,751.63	448,907,907.88	50,050,181,849.64		11,419,669,723.27	162,186,146,436.79	77,808,136,965.15	239,994,283,401.94

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：贺小培　　主管会计工作负责人：贾海英　　会计机构负责人：李朝坤

中国船舶重工集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	63,000,000,000.00				45,243,126,175.83		2,669,841,064.03	350,451,215.39	39,074,740,701.77		5,355,674,679.29	155,693,833,856.31	73,379,157,908.13	229,072,991,764.44
加：会计政策变更														
前期差错更正					1,568,449.00						-48,418,101.35	-46,849,652.35	592,057.74	-46,257,594.61
其他					100,000,000.00		-8,376,470.46				-1,868,891,314.29	-1,777,267,784.75	-443,549,689.17	-2,220,817,473.92
二、本年年初余额	63,000,000,000.00				45,344,694,624.83		2,661,464,613.57	350,451,215.39	39,074,740,701.77		3,438,365,263.65	153,869,716,419.21	72,936,200,276.70	226,805,916,695.91
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	400,000,000.00				3,983,291,200.96		-1,338,255,879.53	47,438,407.17	4,526,645,149.20		3,302,379,118.18	10,921,497,995.98	1,390,043,889.43	12,311,541,885.41
（一）综合收益总额							-1,315,105,465.76				8,005,117,653.61	6,690,012,187.85	187,995,379.63	6,878,007,567.48
（二）所有者投入和减少资本	400,000,000.00				3,983,291,200.96							4,383,291,200.96	1,377,208,175.61	5,760,499,376.57
1．所有者投入的普通股	400,000,000.00				2,276,881,995.06							2,676,881,995.06	6,176,483,209.45	8,853,365,204.51
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他					1,706,409,205.90							1,706,409,205.90	-4,799,275,033.84	-3,092,865,827.94
（三）专项储备提取和使用								47,438,407.17				47,438,407.17	29,015,703.78	76,454,110.95
1．提取专项储备								236,947,598.44				236,947,598.44	243,932,617.58	480,880,216.02
2．使用专项储备								-189,509,191.27				-189,509,191.27	-214,916,913.80	-404,426,105.07
（四）利润分配									4,526,645,149.20		-4,725,888,949.20	-199,243,800.00	-204,175,369.59	-403,419,169.59
1．提取盈余公积									4,526,645,149.20		-4,526,645,149.20			
其中：法定公积金									4,526,645,149.20		-4,526,645,149.20			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-199,243,800.00	-199,243,800.00	-204,175,369.59	-403,419,169.59
4．其他														
（五）所有者权益内部结转							-23,150,413.77				23,150,413.77			
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
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							-23,150,413.77				23,150,413.77			
6．其他														
四、本年年末余额	63,400,000,000.00				49,327,985,825.79		1,323,208,734.04	397,889,622.56	43,601,385,850.97		6,740,744,381.83	164,791,214,415.19	74,326,244,166.13	239,117,458,581.32

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：贺小培　　主管会计工作负责人：贾海英印　　会计机构负责人：李朝坤印

中国船舶重工集团有限公司
母公司所有者权益变动表
2021年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	63,400,000,000.00				5,063,225,929.91				1,424,764,747.21		11,533,726,074.05	81,421,716,751.17
加：会计政策变更							-4,600,000.00					-4,600,000.00
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	63,400,000,000.00				5,063,225,929.91		-4,600,000.00		1,424,764,747.21		11,533,726,074.05	81,417,116,751.17
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					-5,063,225,929.91				-1,262,304,109.15		1,494,144,573.88	-4,831,385,465.18
（一）综合收益总额											2,223,404,646.53	2,223,404,646.53
（二）所有者投入和减少资本					-5,063,225,929.91				-1,484,644,573.80			-6,547,870,503.71
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-5,063,225,929.91				-1,484,644,573.80			-6,547,870,503.71
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配									222,340,464.65		-729,260,072.65	-506,919,608.00
1. 提取盈余公积									222,340,464.65		-222,340,464.65	
其中：法定公积金									222,340,464.65		-222,340,464.65	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-506,919,608.00	-506,919,608.00
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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												
四、本年年末余额	63,400,000,000.00						-4,600,000.00		162,460,638.06		13,027,870,647.93	76,585,731,285.99

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：贺小培　　主管会计工作负责人：贾海英印　　会计机构负责人：李朝坤印

中国船舶重工集团有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2021年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	63,000,000,000.00				5,460,825,929.91				1,124,534,062.84		9,030,893,714.68	78,616,253,707.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	63,000,000,000.00				5,460,825,929.91				1,124,534,062.84		9,030,893,714.68	78,616,253,707.43
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	400,000,000.00				-397,600,000.00				300,230,684.37		2,502,832,359.37	2,805,463,043.74
（一）综合收益总额											3,002,306,843.74	3,002,306,843.74
（二）所有者投入和减少资本	400,000,000.00				-397,600,000.00							2,400,000.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	400,000,000.00				-397,600,000.00							2,400,000.00
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配									300,230,684.37		-499,474,484.37	-199,243,800.00
1. 提取盈余公积									300,230,684.37		-300,230,684.37	
其中：法定公积金									300,230,684.37		-300,230,684.37	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-199,243,800.00	-199,243,800.00
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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												
四、本年年末余额	63,400,000,000.00				5,063,225,929.91				1,424,764,747.21		11,533,726,074.05	81,421,716,751.17

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：贺小培　　主管会计工作负责人：贾海英　　会计机构负责人：李朝坤

中国船舶重工集团有限公司
二〇二一年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国船舶重工集团有限公司（以下简称“本集团”或“本公司”）是经国务院批准，在原中国船舶工业总公司所属部分企事业单位基础上，于 1999 年 7 月 1 日组建的特大型国有企业，是国家授权投资的机构和资产经营主体。

2017 年度，经国务院国有资产监督管理委员会国资改革（2017）1185 号批复，中国船舶重工集团公司由全民所有制企业改制为国有独资公司，改制后公司名称为中国船舶重工集团有限公司，由国务院国有资产监督管理委员会代表国务院履行出资人职责。

2019 年 10 月 14 日，经报国务院批准，本集团与中国船舶工业集团有限公司（以下简称“中船工业集团”）实施联合重组，新设中国船舶集团有限公司（以下简称“中国船舶集团”），由国资委代表国务院履行出资人职责，本集团和中船工业集团整体划入中国船舶集团。2021 年本集团与中船工业集团联合重组工作已完成工商变更，中国船舶集团成为本集团的直接控股股东。

统一社会信用代码：9111000071092446XA
组织形式：国有独资
注册地址：北京市海淀区昆明湖南路 72 号
法定代表人：雷凡培
注册资本：6,300,000.00 万元

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本集团是中国最大的造修船集团之一，全资及其控股上市公司包括中国船舶重工股份有限公司、中国船舶重工集团动力股份有限公司、中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司、中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司、湖北久之洋红外系统股份有限公司、中船重工汉光科技股份有限公司。

主要经营范围包括：以舰船等海洋防务装备、水下攻防装备及其配套装备为主的各类军品科研生产经营服务和军品贸易；船舶、海洋工程等民用海洋装备及其配套设备设计、制造、销售、改装与维修；动力机电装备、智能装备、电子信息、环境工程、新材料以及其它民用和工业用装备的研发、设计、制造及其销售、维修、服务、投资；组织子企业开展核动力及涉核装备、新能源、医疗健康设备的研发、设计、制造及其销售、维修、服务、投资；组织子企业开展金融、证券、保险、租赁等生

产性现代服务业；船用技术、设备转化为其它领域技术、设备的技术开发；工程勘察设计、承包、施工、设备安装、监理；资本投资、经营管理；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；物流与物资贸易；物业管理；进出口业务；国际工程承包。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为中国船舶集团有限公司，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本集团财务报告经董事会审议于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：2017 年 12 月 15 日 至 无固定期限

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——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

纳入合并报表范围的事业单位执行《军工科研事业单位会计制度》、《军工科研事业单位财务制度》和《国防科研项目计价管理办法》及其有关规定，年末根据国务院国有资产监督管理委员会于 2014 年 11 月 17 日颁布的《国务院国有资产监督管理委员会关于印发中央企业执行<企业会计准则>后所属事业单位财务决算报表转换参考格式的通知》（评价函[2014]113 号）的有关规定，将军工科研报表转换为企业报表。在编制合并报表时，对执行事业会计制度的经营单位报表进行了调整。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表按照附注二所述编制基础编制，真实、完整地反映了本集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

纳入合并报表范围的事业单位执行《军工科研事业单位会计制度》、《军工科研事业单位财务制度》和《国防科研项目计价管理办法》及其有关规定，年末根据国务院国有资产监督管理委员会于 2014 年 11 月 17 日颁布的《国务院国有资产监督管理委员会关于印发中央企业执行<企业会计准则>后所属事业单位财务决算报表转换参考

格式的通知》（评价函[2014]113 号）的有关规定，将军工科研报表转换为企业报表。

四、 重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》(以下称“新金融工具准则”)，根据新金融工具准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，鼓励企业提前执行。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下称“新收入准则”)，根据新收入准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，允许企业提前执行。

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下称“新租赁准则”)，根据新租赁准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业，可以提前执行本准则，但不应早于其同时执行新金融工具准则和新收入准则的日期。

本集团及合并范围内子公司执行新准则的情况如下：

公司名称	新金融工具准则	新收入准则	新租赁准则
中国船舶重工集团有限公司	2021 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行
本集团所属境内上市公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	2021 年 1 月 1 日起执行
其他公司	2021 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“四、（三十六）公允价值计量”。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

1） 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；

2） 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；

3） 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；

4） 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；

5） 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并

财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失

控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、（十五）长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日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，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。

现金流量表所有项目按照系统合理方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

自执行新金融工具准则起的会计政策

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作

为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

执行新金融工具准则前的会计政策

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

3）该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时，应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况，核销该金融资产的整体或部分。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 套期工具

自执行新金融工具准则起的会计政策

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

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

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与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）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面

价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

执行新金融工具准则前的会计政策

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境

外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或者原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当

期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(十一) 应收票据

自执行新金融工具准则起的会计政策

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“四、（九）金融工具-自执行新金融工具准则起的会计政策-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

执行新金融工具准则前的会计政策

当存在客观证据表明本公司将无法按承兑的汇票金额收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

详见本附注“四、（十二）应收款项-按组合计提坏账准备的应收款项”或根据实际情况描述。

(十二) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

自执行新金融工具准则起的会计政策

详见本附注“四、（九）金融工具-自执行新金融工具准则起的会计政策-金融资产减值

的测试方法及会计处理方法”处理。

执行新金融工具准则前的会计政策

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	集团合并范围内关联方组合
组合 3	未逾期押金及保证金组合
组合 4	备用金及职工借款组合
组合 5	政府单位及事业单位款项组合
组合 6	其他组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提
组合 3	不计提
组合 4	不计提
组合 5	不计提
组合 6	基于款项性质计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	0	0
6 个月-1 年（含 1 年）	0.5	0.5
1－2 年（含 2 年）	10	10
2－3 年（含 3 年）	30	30
3－5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

本集团向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4、 本公司坏账损失的确认标准

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

I 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

II 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

III 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

IV 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

V 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

VI 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

(十三) 存货

1、 存货的分类

本集团存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）、合同履约成本、消耗性生物资产、工程施工（已完工未结算款）等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等

发出时采用加权平均法计价；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。存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十四) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具-自执行新金融工具准则起的会计政策-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；对于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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转人丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本集团对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十七) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

执行新租赁准则前，融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能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。

自执行新租赁准则起，公司按新租赁准则使用权资产的相关规定计提折旧，详见本附注“四、（三十三）租赁-自执行新租赁准则起的会计政策”中有关使用权资产的会计处理。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）
一般房屋及建筑物	10-50	3-10
简易房	5-10	3-10
一般机器设备	5-20	3-10
光电设备、造船专用设备	15-30	3-10
一般运输设备	3-15	3-10
用于经营租赁的船舶	25-30	3-10
电子设备	3-10	3-10
办公设备	3-10	3-10
酒店业家具	5-10	3-10
其他资产	3-20	3-10

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使

该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 执行新租赁准则前融资租入固定资产的认定依据、计价方法

执行新租赁准则前，公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

自执行新租赁准则起，公司按新租赁准则使用权资产的相关规定进行确认和计量，详见本附注“四、（三十三）租赁-自执行新租赁准则起的会计政策”中有关使用权资产的会计处理。

6、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十八) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十) 生物资产

1、 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

2、 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

3、 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

4、 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价

值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(二十一) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	预计摊销年限（年）	依据
土地使用权	30-70	与权证年限一致
商标权	10	预计提供经济利益的期限、合同协议规定或受益年限
专利权	5-10	
非专利技术	5-10	
软件	3-10	
其他	3-25	

每期末，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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本集团下属企业中国船舶重工集团动力股份有限公司拥有的镰巴岭铅锌矿探矿权，本集团认为，该权证可延续办理，初探成功后会构成后续采权矿的有机组成部分，因此将该探矿权认定为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）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；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十二) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括：不计入固定资产原值的维修装修费、改造费用、长期预付租金、长期预付租赁费等。

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

(二十四) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在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。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十六) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十七) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十八) 预计负债

当对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务同时符合下条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

• 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；

• 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十九) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

•客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

•客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

•本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 收入确认的具体方法

本集团的营业收入，主要包括船舶及海工产品建造收入、船舶配套及维修收入、能源及特种装备业务收入以及贸易业务收入。

（1）船舶及海工产品建造收入

本集团提供的船舶及海工产品建造业务，在合同生效日对合同进行评估，判断合同履约义务是否满足“某一时段内履行”条件。

政府订单一般满足“某一时段内履行”条件，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。一般在建造达到上船台（或入坞、铺底）时，可判断其履约进度能够合理确定，按照累计已发生的合同成本占合同目标成本的比例确定合同履约进度，按照预计合同总收入乘以相应的履约进度计算应累计确认的收入，扣除以前期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期合同收入。同时，按照累计已发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认的成本后的金额，确认为当期合同成本。在建造达到上船台（或铺底、入坞）前，按照已经发生的成本金额

确认收入，不确认毛利，直到履约进度能够合理确定为止。各单位承担的国家重大专项任务等建造周期长的政府订单，根据实际情况判断其履约进度能够合理确定的节点条件。

政府订单以外的其他船舶及海工建造合同在不满足“某一时段内履行”条件时，按照“某一时点履行”进行核算，即在船舶及海工产品完工交付时根据合同或交船文件确定的交易价格一次性确认收入，并一次性结转合同的全部成本。与政府订单合同条款具有共同特征，经评估判断履约义务满足“某一时段内履行”条件的其他船舶及海工建造合同，参照政府订单按照“某一时段内履行”进行核算。

（2）船舶配套及维修业务

船舶配套及维修业务一般按照“某一时点履行”进行核算，即在客户取得相关商品控制权时或在完成船舶修理改造并办理完结算手续后，按照合同价格确认收入并结转相应成本。

对于建造周期在 1 年以上的船舶维修、改造及配套业务等特殊合同，经评估判断满足“某一时段内履行”条件的，根据合理划分的履约义务，采用投入法确定恰当的履约进度，在履行各单项履约义务时按照履约进度确认收入和成本。

（3）能源及特种装备业务

本集团能源及特种装备业务一般按照“某一时点履行”进行核算。各单位对于不需要安装的产品在交付客户并验收合格时确认收入并结转相应成本；对于需要安装的产品，在完工并运至合同约定交货地点或客户指定地点，且完成安装、调试、运行并经客户验收合格后，按照合同价格或签收确认单据确认收入，并相应结转包括运输费、安装费在内的全部成本。

对于建造周期在 1 年以上的核应急、风电、陆用发电等特殊合同，经评估判断满足“某一时段内履行”条件的，根据合理划分的履约义务，采用投入法确定恰当的履约进度，在履行各单项履约义务时按照履约进度确认收入和成本。

各单位开展的工程服务业务按照以下方式进行收入、成本的确认：

工程承包类业务在满足“某一时段内履行”条件下，按照采用投入法确认的履约进度、已完成工程量或客户现场确认的履约进度乘以合同预计总收入计算应累计确认的收入，同时结转累计已发生的成本。

工程设计咨询、管理类业务一般按照“某一时点履行” 进行核算，各单位在项目完工结算时，按照合同约定的工程设计咨询费、管理费一次性确认收入。经评估判断满足“某一时段内履行”条件的其他工程设计咨询、管理类业务，根据

合理划分的履约义务，采用投入法确定恰当的履约进度，在履行各单项履约义务时按照履约进度确认收入和成本。

（4）贸易业务

各单位开展的贸易业务一般按照“某一时点履行”进行核算，按照以下规定进行收入、成本的确认：

对于国内贸易，各单位在客户取得相关商品控制权时确认收入，即发送到客户并验收合格后根据签收确认单据确认；对于国际贸易以取得提单或签署交付文件为收入确认时点，以发货单、报关单、提单或交付文件等为收入确认依据。各单位在确定交易价格时，判断在交易中为销售主体还是代理人。如属销售主体，应按照合同总金额确认收入（包括后续合同变更、索赔、奖励等可能形成的收入，同时扣减质量等原因造成的扣款）；如属代理人应按照合同代理费确认收入。

(三十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

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，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计

处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后

的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十三) 租赁

自执行新租赁准则起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；

- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、（十七）固定资产”有关折旧政策”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和

原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本

公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效

日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

执行新租赁准则前的会计政策

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁的判断标准和会计处理

（1）满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 承租人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承租人将会行使这种选择权；
- 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；

- 承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

（3）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十四) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批

准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(三十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十六) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

－ 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

－ 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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

－ 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。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

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

的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

－ 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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(三十七) 资产证券化业务

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

（2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

（3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

(三十八) 安全生产费用及维简费

本集团所属船舶建造、船舶配套制造等企业根据财政部、安全监察总局《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）的有关规定，提取安全生产费用和维简费。

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

提取的安全生产费及维简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，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。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本集团所属中国船舶重工股份有限公司、中国船舶重工集团动力股份有限公司、中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司、中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司、湖北久之洋红外系统股份有限公司、山西汾西电子科技股份有限公司经董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，本集团所属中船重工汉光科技股份有限公司 2020 年 6 月正式 A 股上市，经公司董事会决议自 2020 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则，本公司及本集团内其他子公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。执行新金融工具准则，2021 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2021 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额。比较报表不做调整。

2021 年 1 月 1 日上述企业执行新金融工具准则对合并财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
（1）因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”。 （2）可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。 （3）非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。 （4）可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。 （5）可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。 （6）持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产” （7）将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	货币资金	-550,285,225.04
	交易性金融资产	4,337,966,251.75
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-421,795,191.34
	应收票据	-829,577,915.84
	应收账款	-41,100,173.31
	应收款项融资	825,879,636.21
	其他应收款	-521,293,792.43
	△发放贷款和垫款	12,573,798.77
	债权投资	3,927,853,903.71
	可供出售金融资产	-19,620,784,481.62
	其他债权投资	2,554,428,440.00

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
（债务工具）” （8）对“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金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。（不含首次执行新收入准则时新产生的应收账款或合同资产，按照新金融工具准则的要求确认预期信用损失） （9）基于实际利率法计提的尚未到结息日的应收（应付）利息调整至相应金融工具的账面余额中	持有至到期投资	-64,920.00
	其他权益工具投资	9,551,447,698.45
	其他非流动金融资产	800,000,000.00
	递延所得税资产	-2,159,523.60
	短期借款	68,906,452.82
	交易性金融负债	1,469,263,674.03
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-1,469,263,674.03
	其他应付款	-78,428,043.48
	一年内到期的非流动负债	9,521,590.66
	递延所得税负债	-27,272,195.60
	其他综合收益	-42,083,931.06
	未分配利润	105,658,081.92
	少数股东权益	-13,213,449.55

2、 执行新租赁准则

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司及本集团内非上市子公司根据集团安排自 2020 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，本集团下属中国船舶重工股份有限公司、中国船舶重工集团动力股份有限公司、中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司、中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司、湖北久之洋红外系统股份有限公司、中船重工汉光科技股份有限公司等境内上市公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

本公司及本集团其他子公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2021 年 1 月 1 日上述企业执行新租赁准则对合并财务报表的主要影响如下：

受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
预付款项	938,091.10
使用权资产	870,177,338.38

受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
固定资产	-781,980,888.78
长期待摊费用	-1,626,408.25
一年到期的非流动负债	53,626,589.65
长期应付款	-316,114,474.07
租赁负债	352,885,184.28
未分配利润	-1,456,867.18
少数股东权益	-1,432,300.23

3、 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

4、 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会

计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

5、 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

1、山西汾西重工有限责任公司差错更正

山西汾西重工有限责任公司于 2016 年 1 月启动厂办集体企业改革工作，涉及集体职工 221 人、退休职工 256 人。汾西重工于 2019 年 5 月通过资产分类挂牌完成资产转让，但由于厂办大集体企业债权人众多、历史债务确认难度大、资产转让收入不足以清偿债务等因素，难以达成和解协议并合理确定大集体企业改革成本，因此未及时核销大集体企业改革成本。经与债权人多伦谈判，目前已确认债务额度，对大集体改革成本调减 2021 年期初所有者权益 5,255.81 万元。

2、合并范围变更

本集团以前年度存在未按照控制为基础确定合并范围的情况，本年对所属子企业情

况进行了全面梳理，严格按照《企业会计准则》，以控制为基础规范确定合并范围，将上海欣舟工业气体有限公司、北京海特远舟新能源科技有限公司、上海福佑房地产发展有限公司、河北七环机械电子工程有限公司、深圳七环科技有限公司、青岛海西电力工程有限公司、西安海科重工投资有限公司 7 家公司纳入合并范围，追溯调整期初所有者权益及可比数据，共计调增所有者权益 16.57 万元。

上述差错更正对本集团 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
合并资产负债表：	
货币资金	50,954,133.23
应收票据	926,000.00
应收账款	2,162,263.80
预付款项	3,807,815.21
其他应收款	-26,387,802.68
存货	591,232.80
其他流动资产	622,005.56
流动资产合计	32,675,647.92
其他权益工具投资	-82,419,820.42
长期股权投资	-38,478,114.79
投资性房地产	46,328,298.98
固定资产	749,238.59
无形资产	22,760,757.18
长期待摊费用	9,296.61
其他非流动资产	-5,091,517.02
非流动资产合计	-56,141,860.87
资产总计	-23,466,212.95
应付账款	-1,253,615.86
合同负债	509,932.58
应付职工薪酬	444,013.02
应交税费	2,229,478.09
其他应付款	4,588,483.60
其他流动负债	25,496.63
流动负债合计	6,543,788.06
长期应付款	22,382,330.72
非流动负债	22,382,330.72
负债合计	28,926,118.78
资本公积	1,568,449.00
其他综合收益	-8,376,470.46

受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
未分配利润	-48,156,005.94
归属于母公司所有者权益合计	-54,964,027.40
少数股东权益	2,571,695.67
所有者权益合计	-52,392,331.73
负债和所有者权益总计	-23,466,212.95
利润表：	
营业总收入	11,273,683.22
营业总成本	6,830,328.35
利润总额	4,346,951.11
净利润	3,260,256.37
归属于母公司所有者的净利润	1,280,618.44
少数股东损益	1,979,637.93

(四) 同一控制下企业合并的调整

本报告内，中国船舶工业集团有限公司向本集团所属中国船舶重工集团公司第七一六研究所转让其持有的中船海洋装备创新园区投资有限公司 100%股权，因本集团与中国船舶工业集团有限公司均受中国船舶集团控制，因此本次股权转让构成同一控制下企业合并。该同一控制下企业合并对本集团 2021 年 1 月 1 日财务报表影响详见“会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明”的第（五）部分。

(五) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

报表项目	上期期末数（调整前上期金额）	本期年初数（调整后上期金额）	调整影响数			
			合计	会计政策变更	会计差错更正	同一控制下企业合并
资产总额	534,467,701,808.85	534,657,208,300.52	189,506,491.67	110,596,638.16	-23,466,212.95	102,376,066.46
负债总额	295,399,119,307.15	295,492,278,185.30	93,158,878.15	63,125,104.26	28,926,118.78	1,107,655.11
归属于母公司所有者权益总额	164,744,910,031.24	164,853,331,698.87	108,421,667.63	62,117,283.68	-54,964,027.40	101,268,411.35
其中：实收资本	63,400,000,000.00	63,400,000,000.00				
其他权益工具						
资本公积	49,226,417,376.79	49,327,985,825.79	101,568,449.00		1,568,449.00	100,000,000.00
其他综合收益	1,331,585,204.50	1,281,124,802.98	-50,460,401.52	-42,083,931.06	-8,376,470.46	
专项储备	397,889,622.56	397,889,622.56				
盈余公积	43,601,385,850.97	43,601,385,850.97				
一般风险准备						
未分配利润	6,787,631,976.42	6,844,945,596.57	57,313,620.15	104,201,214.74	-48,156,005.94	1,268,411.35
少数股东权益	74,323,672,470.46	74,311,598,416.35	-12,074,054.11	-14,645,749.78	2,571,695.67	
营业总收入	223,327,413,491.99	223,338,687,175.21	11,273,683.22		11,273,683.22	
利润总额	10,413,107,482.20	10,417,788,595.07	4,681,112.87		4,346,951.11	334,161.76
归属于母公司所有者的净利润	8,003,587,146.85	8,005,117,653.61	1,530,506.76		1,280,618.44	249,888.32
少数股东损益	1,002,201,442.65	1,004,181,080.58	1,979,637.93		1,979,637.93	

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免税、1、3、5、6、9、10、12、13
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	免税、2、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	免税、5、6、8.25、9、10、15、16.5、17、20、21、25、30

(二) 税收优惠

1、增值税

（1）按照《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，本集团所属企事业单位各类收入参照适用税率，出口船舶收入实行“免、抵、退”政策”。

（2）按照《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）规定，享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本集团所属部分子公司享受该政策。

（3）按照《财政部、国家税务总局<关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知>》(财税[2008]156 号)，本集团所属部分子公司享受利用风力生产的电力实现的增值税实行即征即退 50%的税收优惠政策。

（4）按照《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税〔2015〕78 号）规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。本集团所属部分子公司利用农林剩余物进行电力、热力生产，属于《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》第四类别，享受增值税即征即退政策。

（5）根据财政部、税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）及“营改增”相关政策的规定，自 2016 年 5 月 1 日起湖北六七二中西医结合骨科医院提供的医疗服务免征增值税。

（6）根据陕西省咸阳市永寿县国家税务局监军税务所《纳税人减免税备案登记表》，陕西福康农牧科技发展有限公司 2021 年销售自产农产品收入免征增值税。

（7）按照《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021

年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。本集团所属部分子公司享受该政策。

（8）按照《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）的规定，自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。本集团所属部分子公司享受该政策。

（9）按照财政部国家税务总局财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税，免征增值税；2021 年按照《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》财税〔2021〕11 号的有关规定，对月销售额 15 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。本集团所属部分子公司享受该政策。

（10）按照《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 7 号）、《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。增值税小规模纳税人，原适用 3%征收率的应税销售收入，2021 年继续减按 1%征收率征收增值税；原适用 3%预征率的预缴增值税项目，2021 年继续减按 1%预征率预缴增值税。本集团所属部分子公司享受该政策。

2、企业所得税及其他税种

（1）按照《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本集团所属 157 户企业取得高新技术企业证书，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（2）按照《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。按照财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本集团所属 75 户小微企业享受税收减免政策。

（3）按照《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策

的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，本集团所属 26 户企业减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（4）按照《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，湖北六七二中西医结合骨科医院等事业单位免征企业所得税。

（5）按照《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资若干规定的通知》（藏政发〔2014〕103 号文）、《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)的通知》（藏政发〔2018〕25 号）规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，中国船舶重工集团新能源有限责任公司减按 9%的税率缴纳企业所得税。

（6）按照《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2000〕18 号）规定，中国船舶科学研究中心减按 10%的税率缴纳企业所得税。

（7）按照《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，陕西福康农牧科技发展有限公司销售自产农产品收入，免征企业所得税。

（8）按照《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，《财政部、国家税务总局关于财政性资金、行政事业性收费、财政性基金有关企业所得税政策问题的通知》（财税〔2008〕151 号）及《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税〔2011〕70 号）文件的规定，本集团所属 7 户企业收到的财政性资金为不征税收入。

（9）9 户注册地在英属维尔京群岛、马绍尔群岛的子企业的企业所得税税率为 0%；9 户注册地在香港的子企业，执行利得税，税率为 16.50%；2 户注册地在新加坡的子企业，所得税税率为 17.00%；2 户注册地在美国的子企业，联邦税率 6%，州税率 15%；2 户注册地在德国的子企业，所得税税率为 15%；Thai Petroleum Equipment Co.,Ltd 注册地在泰国，所得税税率为 20%；中国船舶重工集团应急预警与救援装备玻利维亚公司注册地在玻利维亚拉巴斯，所得税税率为 25%； CSIC International Engineering (Bangladesh) Co., Ltd.注册地在孟加拉国，所得税税率是 6%；CHINA SHIPBUILDING AND OFFSHORE INTERNATIONAL LIMITED 注册地在尼日利亚，所得税税率是 30%；中白欧亚海洋科技创新研究院有限公司注册地在白俄罗斯，所得税税率为 0%。

（10）按照爱荷华州州税局 476B 和 476C 法案确定风能生产退税额度（Iowa Wind Energy Production TaxCredit）。生产退税额度用来抵免企业应交所得税的，如果获得生产退税资格认可的风能企业当年亏损，没有税基，根据法案规定，可将其享有的生产退税额度以一定的折扣价（一般为原额度的 89%,本年为 92%）转让，获得现金收入。海装（北美）有限公司享受该政策。

（11）按照《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总

局公告 2021 年第 13 号）的规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。山西汾西重工有限责任公司等部分单位享受该政策。

（12）按照《中华人民共和国房产税暂行条例》，由国家财政部门拨付事业经费的单位自用的房产免纳房产税，本集团所属事业单位自用的房产免纳房产税。

七、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	保定风帆集团有限责任公司	2 级	1	保定	保定	汽车零部件及配件制造	14,408.20	100.00	100.00	16,004.75	1
2	北京蓝海翌能新能源集团有限公司	2 级	1	北京	北京	太阳能发电	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
3	北京长城西区科技发展有限公司	2 级	1	北京	北京	其他未列明服务业	200.00	100.00	100.00	504.27	1
4	渤海造船厂集团有限公司	2 级	1	葫芦岛	葫芦岛	金属船舶制造	289,130.51	100.00	100.00	180,346.06	1
5	大连船舶投资控股有限公司	2 级	1	大连	大连	金属船舶制造	833,081.74	100.00	100.00	706,771.76	1
6	大连渔轮有限公司	2 级	1	大连	大连	金属船舶制造	1,000.00	100.00	100.00	39,805.65	1
7	河北汉光重工有限责任公司	2 级	1	邯郸	邯郸	导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造	40,703.36	100.00	100.00	18,901.94	1
8	昆明船舶设备集团有限公司	2 级	1	昆明	昆明	烟草生产专用设备制造	121,452.51	93.41	93.41	148,421.26	1
9	青岛北海船厂有限责任公司	2 级	1	青岛	青岛	金属船舶制造	25,980.00	100.00	100.00	18,911.50	1
10	山西汾西重工有限责任公司	2 级	1	太原	太原	其他电子设备制造	103,750.30	100.00	100.00	121,420.77	1
11	山西江淮重工有限责任公司	2 级	1	晋城	晋城	炸药及火工产品制造	54,071.45	100.00	100.00	24,006.69	1
12	深圳船舶贸易有限公司	2 级	1	深圳	深圳	其他机械设备及电子产品批发	20,818.61	100.00	100.00	20,818.61	1
13	天津新港船舶重工有限责任公司	2 级	1	天津	天津	金属船舶制造	129,463.33	100.00	100.00	220,128.91	1
14	天津修船技术研究所	2 级	1	天津	天津	船用配套设备制造	1,339.55	100.00	100.00	1,026.46	1
15	武汉武船投资控股有限公司	2 级	1	武汉	武汉	金属船舶制造	242,390.00	100.00	100.00	249,342.04	1
16	中船重工（北京）科研管理有限公司	2 级	1	北京	北京	其他科技推广服务业	111,434.88	100.00	100.00	118,664.03	1
17	中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司	2 级	1	青岛	青岛	其他海洋服务	25,767.08	76.86	76.86	25,767.08	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
18	中船重工（重庆）西南装备研究院有限公司	2 级	1	重庆	重庆	工程和技术研究和试验发展	46,000.00	100.00	100.00	46,000.00	1
19	中船重工传媒文化（北京）有限公司	2 级	1	北京	北京	其他文化艺术业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
20	中船重工电机科技股份有限公司	2 级	1	太原	太原	发电机及发电机组制造	21,593.25	100.00	100.00	66,078.61	1
21	中船重工海空智能装备有限公司	2 级	1	北京	北京	工业机器人制造	13,000.00	51.00	51.00	6,180.00	1
22	中船重工集团应急科技有限公司	2 级	1	咸宁	咸宁	其他技术推广服务	12,998.50	100.00	100.00	10,912.67	1
23	中船重工物业管理有限公司	2 级	1	北京	北京	物业管理	300.00	100.00	100.00	291.20	1
24	中船重工物资贸易集团有限公司	2 级	1	北京	北京	其他未列明批发业	170,000.00	100.00	100.00	173,000.00	1
25	中船重工西安东仪科工集团有限公司	2 级	1	西安	西安	其他仪器仪表制造业	111,759.47	100.00	100.00	111,759.47	1
26	中船重工远舟（北京）科技有限公司	2 级	1	北京	北京	信息技术咨询服务	2,470.00	77.72	77.72	1,920.00	1
27	中船重工重庆液压机电有限公司	2 级	1	重庆	重庆	船用配套设备制造	14,310.00	100.00	100.00	14,117.02	1
28	中船资本控股（天津）有限公司	2 级	2	天津	天津	投资与资产管理	58,000.00	100.00	100.00	155,985.63	1
29	中国船舶集团风电发展有限公司	2 级	1	北京	北京	风力发电	149,818.44	83.31	83.31	124,818.44	1
30	中国船舶科学研究中心	2 级	4	无锡	无锡	自然科学研究和试验发展	189,488.59	100.00	100.00	63,924.78	1
31	中国船舶重工国际贸易有限公司	2 级	1	北京	北京	贸易代理	49,902.56	100.00	100.00	49,902.56	1
32	中国船舶重工集团大连船舶工业有限公司	2 级	1	大连	大连	金属船舶制造	32,000.00	100.00	100.00	8,735.03	1
33	中国船舶重工集团公司第七○四研究所	2 级	4	上海	上海	工程和技术研究和试验发展	193,039.27	100.00	100.00	114,146.29	1
34	中国船舶重工集团公司第七二二研究所	2 级	4	武汉	武汉	工程和技术研究和试验发展	112,030.68	100.00	100.00	44,238.82	1
35	中国船舶重工集团公司第七二六研究所	2 级	4	上海	上海	船用配套设备制造	80,464.66	100.00	100.00	15,580.51	1
36	中国船舶重工集团公司第七二三研究所	2 级	4	扬州	扬州	船用配套设备制造	110,154.58	100.00	100.00	37,801.85	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
37	中国船舶重工集团公司第七二四研究所	2 级	4	南京	南京	工程和技术研究和试验发展	95,091.10	100.00	100.00	40,073.00	1
38	中国船舶重工集团公司第七二五研究所	2 级	4	洛阳	洛阳	自然科学研究和试验发展	213,875.93	100.00	100.00	143,051.98	1
39	中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	2 级	4	武汉	武汉	船用配套设备制造	107,373.50	100.00	100.00	55,135.25	1
40	中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	2 级	4	天津	天津	自然科学研究和试验发展	98,496.02	100.00	100.00	28,256.88	1
41	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	2 级	4	哈尔滨	哈尔滨	工程和技术研究和试验发展	362,363.33	100.00	100.00	59,968.55	1
42	中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	2 级	4	西安	西安	工程和技术研究和试验发展	253,965.71	100.00	100.00	43,793.75	1
43	中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	2 级	4	大连	大连	工程和技术研究和试验发展	177,643.10	100.00	100.00	60,253.03	1
44	中国船舶重工集团公司第七一二研究所	2 级	4	武汉	武汉	其他未列明运输设备制造	117,554.60	100.00	100.00	76,957.11	1
45	中国船舶重工集团公司第七一九研究所	2 级	4	武汉	武汉	其他未列明运输设备制造	247,901.28	100.00	100.00	52,351.75	1
46	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	2 级	4	连云港	连云港	船用配套设备制造	223,527.95	100.00	100.00	54,389.83	1
47	中国船舶重工集团公司第七一七研究所	2 级	4	武汉	武汉	自然科学研究和试验发展	127,968.69	100.00	100.00	27,246.41	1
48	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	2 级	4	郑州	郑州	工程和技术研究和试验发展	65,118.88	100.00	100.00	33,206.53	1
49	中国船舶重工集团公司第七一四研究所	2 级	4	北京	北京	其他科技推广服务业	22,275.38	100.00	100.00	7,063.25	1
50	中国船舶重工集团公司第七一五研究所	2 级	4	杭州	杭州	船用配套设备制造	107,100.73	100.00	100.00	29,546.65	1
51	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	2 级	4	上海	上海	工程和技术研究和试验发展	70,541.67	100.00	100.00	27,376.52	1
52	中国船舶重工集团公司第十二研究所	2 级	4	兴平	兴平	工程和技术研究和试验发展	14,088.35	100.00	100.00	6,012.23	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
53	中国船舶重工集团公司规划发展战略研究中心	2 级	4	北京	北京	规划设计管理	500.00	100.00	100.00		1
54	中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	2 级	4	北京	北京	金属船舶制造	8,085.82	100.00	100.00	5,552.00	1
55	中国船舶重工集团公司七六所	2 级	4	咸阳	咸阳	档案馆	5,400.51	100.00	100.00	4,446.12	1
56	中国船舶重工集团公司七五〇试验场	2 级	4	昆明	昆明	其他技术推广服务	97,919.14	100.00	100.00	40,813.69	1
57	中国船舶重工集团国际工程有限公司	2 级	1	北京	北京	工程设计活动	6,356.85	100.00	100.00	6,262.50	1
58	中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司	2 级	1	北京	北京	上市公司	71,062.94	66.91	66.91	925,094.31	3
59	中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	2 级	1	重庆	重庆	发电机及发电机组制造	131,862.16	44.08	44.08	176,790.37	1
60	中国船舶重工集团环境工程有限公司	2 级	1	北京	北京	水污染治理	73,886.57	62.68	62.68	46,318.52	1
61	中国船舶重工集团南方有限公司	2 级	1	深圳	深圳	工程和技术研究和试验发展	8,512.00	100.00	100.00	8,532.29	1
62	中国船舶重工集团天津船舶工业有限公司	2 级	1	天津	天津	金属船舶制造	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
63	中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	2 级	1	武汉	武汉	金属船舶制造	1,218.86	100.00	100.00	1,218.86	1
64	中国船舶重工集团西安船舶工业有限公司	2 级	1	西安	西安	金属船舶制造	5,500.00	100.00	100.00	800.00	1
65	中国船舶重工集团新能源有限责任公司	2 级	1	北京	北京	太阳能发电	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
66	中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	2 级	1	武汉	武汉	上市公司	96,321.12	62.36	62.36	31,798.28	1
67	中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	2 级	4	宜昌	宜昌	工程和技术研究和试验发展	85,719.75	100.00	100.00	19,810.60	1
68	中国船舶重工集团长江科技有限公司	2 级	1	重庆	重庆	其他专用设备制造	22,203.51	100.00	100.00	14,186.23	1
69	中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	2 级	1	重庆	重庆	船用配套设备制造	7,262.00	100.00	100.00	7,224.90	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
70	中国船舶重工集团资本控股有限公司	2 级	2	北京	北京	投资与资产管理	29,059.38	100.00	100.00	29,000.00	1
71	中国船舶资本有限公司	2 级	3	香港	香港	信用服务	451,039.32	100.00	100.00	310,000.00	1
72	中国舰船研究设计中心	2 级	4	武汉	武汉	船用配套设备制造	240,573.82	100.00	100.00	82,393.59	1
73	中国舰船研究院	2 级	4	北京	北京	金属船舶制造	58,380.19	100.00	100.00	19,988.87	1
74	重庆川东船舶重工有限责任公司	2 级	1	重庆	重庆	金属船舶制造	107,387.59	100.00	100.00	51,273.57	1
75	重庆华渝电气集团有限公司	2 级	1	重庆	重庆	导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造	91,532.12	100.00	100.00	33,966.15	1
76	重庆前卫科技集团有限公司	2 级	1	重庆	重庆	供应用仪器仪表制造	111,013.11	100.00	100.00	62,596.48	1
77	重庆清平机械有限责任公司	2 级	1	重庆	重庆	导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造	14,400.00	100.00	100.00	12,134.51	1
78	中国船舶重工股份有限公司	2 级	1	北京	北京	上市公司	2,280,203.53	47.63	47.63	2,075,342.66	1
79	中国船舶重工集团动力股份有限公司	2 级	1	北京	北京	上市公司	216,068.21	56.99	56.99	1,854,737.20	1
80	中国船舶重工集团公司第七一八研究所	2 级	4	邯郸	邯郸	工程和技术研究和试验发展	133,042.88	100.00	100.00	15,808.83	1
81	湖北久之洋红外系统股份有限公司	3 级	1	湖北	湖北	上市公司	18,000.00	58.25	58.25	3,187.28	1
82	中船重工汉光科技股份有限公司	3 级	1	邯郸	邯郸	上市公司	29,601.00	48.97	48.97	19,397.50	1

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	中国船舶重工股份有限公司	47.63	47.63	2,280,203.53	2,075,342.66	2 级	实际控制
2	中船重工汉光科技股份有限公司	48.97	48.97	29,601.00	19,397.50	3 级	实际控制
3	中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	44.08	44.08	131,862.16	176,790.37	2 级	实际控制
4	北京瑞驰菲思工程咨询有限责任公司	39.91	39.91	507.00	4,379.76	3 级	实际控制
5	无锡赛思亿电气科技有限公司	48.48	48.48	6,500.00	3,151.52	3 级	实际控制
6	山西汾西热能科技有限公司	42.59	42.59	1,000.00	400.00	3 级	实际控制
7	中船重工奥蓝托无锡软件技术有限公司	49.00	49.00	1,300.00	637.00	3 级	实际控制
8	湖北三峡云计算中心有限责任公司	40.80	40.80	1,000.00	408.00	3 级	实际控制
9	上海齐耀膨胀机有限公司	40.00	40.00	1,000.00	400.00	3 级	实际控制
10	山西汾西重工船舶电气有限公司	40.00	40.00	1,000.00	400.00	3 级	实际控制
11	中船重工（昆明）灵湖环境智能感知技术有限公司	48.00	48.00	500.00	240.00	3 级	实际控制
12	昆明大律科技有限公司	47.00	47.00	200.00	94.00	4 级	实际控制
13	昆明欧迈科技有限公司	44.00	44.00	500.00	221.93	4 级	实际控制

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	未纳入合并范围原因
1	海南中船蓝泰海洋工程有限公司	60.00	60.00	100.00	60.00	共同控制

(四) 重要非全资子企业情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中国船舶重工股份有限公司	52.37	1,021.40		4,546,515.00
2	中国船舶重工集团动力股份有限公司	43.01	28,989.79	8,515.28	1,637,372.15

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
3	中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司	33.09	28,089.90	7,429.19	246,250.84

2、 主要财务信息

项目	本期数		
	中国船舶重工股份有限公司	中国船舶重工集团动力股份有限公司	中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
流动资产	12,324,780.58	4,319,214.05	864,330.44
非流动资产	5,689,153.46	1,881,385.68	161,847.95
资产合计	18,013,934.05	6,200,599.73	1,026,178.39
流动负债	7,815,238.85	1,854,028.91	247,415.08
非流动负债	1,588,977.62	646,418.21	34,578.23
负债合计	9,404,216.46	2,500,447.12	281,993.31
营业收入	3,953,935.91	2,820,896.94	487,409.55
净利润	11,495.66	63,927.44	84,889.38
综合收益总额	1,220.06	62,446.35	83,389.77
经营活动现金流量	-179,738.94	425,222.27	60,855.71

（续）

项目	上年数		
	中国船舶重工股份有限公司	中国船舶重工集团动力股份有限公司	中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
流动资产	11,436,405.08	4,046,257.54	815,419.04
非流动资产	5,813,052.95	1,835,883.87	141,995.88
资产合计	17,249,458.03	5,882,141.41	957,414.93
流动负债	7,209,268.96	1,555,925.73	238,682.59
非流动负债	1,425,349.29	671,113.22	35,833.69
负债合计	8,634,618.26	2,227,038.95	274,516.29
营业收入	3,490,618.76	2,701,418.94	466,964.69
净利润	-50,545.50	57,792.61	74,797.12
综合收益总额	-30,054.57	63,000.60	75,047.75
经营活动现金流量	926,826.38	15,256.59	17,130.62

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、 原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再成为子公司的原因
1	中船重工财务有限责任公司（注 1）	北京市	财务公司服务	100.00	100.00	无偿划转
2	中国船舶集团物资有限公司（注 2）	北京市	其他未列明批发类	50.00	50.00	无偿划转
3	重庆渝舸华汽车配件有限责任公司	重庆市	汽车零部件及配件制造	100.00	100.00	清算注销
4	重庆瑞迅液压机械有限公司	重庆市	船用配套设备制造	100.00	100.00	吸收合并
5	重庆前卫计保电力设备有限责任公司	重庆市	其他通用仪器制造	51.00	51.00	破产清算
6	重庆长涂涂装工业有限责任公司	重庆市	其他仪器仪表制造业	100.00	100.00	清算注销
7	重庆万州长江金属结构件有限责任公司	重庆市	金属结构制造	100.00	100.00	清算注销
8	西安东仪海博机电科技有限责任公司	陕西省西安市	其他仪器仪表制造业	66.67	66.67	破产清算
9	博湖县兆瓦能源科技有限公司	新疆维吾尔自治区巴音郭楞蒙古自治州	其他仪器仪表制造业	100.00	100.00	出售转让
10	哈密国电东仪光伏发电有限公司	新疆维吾尔自治区哈密市	电力供应	100.00	100.00	出售转让
11	宜都市协力机械制造有限公司	湖北省宜昌市	其他金属加工机械制造	95.00	95.00	清算注销
12	天津新高技术工程有限公司	天津市	其他未列明专业技术服务业	100.00	100.00	清算注销
13	哈密盛新景峡风力发电有限公司	新疆维吾尔自治区哈密市	风力发电	100.00	100.00	出售转让
14	盛天巴里坤三塘湖风力发电有限公司	新疆维吾尔自治区哈密市	风力发电	100.00	100.00	出售转让
15	原平市盛忻风力发电有限公司	山西省忻州市	风力发电	100.00	100.00	清算注销
16	沁水盛端风力发电有限公司	山西省晋城市	风力发电	51.00	51.00	清算注销
17	靖边海装风力发电有限公司	陕西省榆林市	风力发电	100.00	100.00	清算注销
18	通山县盛通风力发电有限公司	湖北省咸宁市	风力发电	100.00	100.00	清算注销
19	京山盛京风力发电有限公司	湖北省荆门市	风力发电	100.00	100.00	清算注销
20	乐亭县盛亭海上风力发电有限公司	河北省唐山市	风力发电	100.00	100.00	清算注销
21	密山柳毛风力发电有限公司	黑龙江省鸡西市	风力发电	100.00	100.00	清算注销
22	密山马家岗风力发电有限公司	黑龙江省鸡西市	风力发电	100.00	100.00	清算注销
23	密山庆康风力发电有限公司	黑龙江省鸡西市	风力发电	100.00	100.00	清算注销
24	密山杨木风力发电有限公司	黑龙江省鸡西市	风力发电	100.00	100.00	清算注销

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再成为子公司的原因
25	密山连珠山风力发电有限公司	黑龙江省鸡西市	风力发电	100.00	100.00	清算注销
26	密山向化风力发电有限公司	黑龙江省鸡西市	风力发电	100.00	100.00	清算注销
27	密山承紫河风力发电有限公司	黑龙江省鸡西市	风力发电	100.00	100.00	清算注销
28	无锡东方船研机电工程有限公司	江苏省无锡市	其他未列明电气机械及器材制造	51.00	51.00	清算注销
29	上海市东方海事工程技术有限公司	上海市	其他科技推广服务业	22.50	22.50	其他
30	扬州鹏博商务信息咨询有限公司	江苏省扬州市	其他未列明餐饮业	100.00	100.00	清算注销
31	湖北天颐防务电子技术有限公司	湖北省武汉市	其他电子设备制造	88.89	88.89	清算注销
32	中船重工深圳股权投资基金管理有限公司	北京市	投资与资产管理	100.00	100.00	清算注销
33	宜昌七环轻汽有限公司	湖北省宜昌市	汽车修理与维护	100.00	100.00	清算注销
34	洛阳双瑞达特铜有限公司	河南省洛阳市	铜压延加工	52.00	52.00	出售转让
35	永瑞航运贸易有限公司	香港特别行政区	货物运输代理	100.00	100.00	清算注销
36	永宁航运贸易有限公司	香港特别行政区	货物运输代理	100.00	100.00	清算注销
37	鸿杰嘉业（北京）科技有限公司	北京市	信息系统集成服务	51.00	51.00	出售转让
38	淄博火炬动力科技有限公司	山东省淄博市	其他通用零部件制造	100.00	100.00	清算注销
39	中船重工中南宜昌高新制造与集成有限公司	湖北省宜昌市	船用配套设备制造	100.00	100.00	清算注销
40	中船重工西安能源科技有限公司	陕西省西安市	其他未列明通用设备制造业	55.00	55.00	清算注销

注 1：根据本集团母公司中国船舶集团有限公司关于两船财务公司吸并重组的工作安排，本集团持有的中船重工财务有限责任公司股权无偿划转给母公司中国船舶集团有限公司，同时由中船财务有限责任公司吸收合并中船重工财务有限责任公司，中船重工财务有限责任公司不再纳入本集团合并范围。本集团所属成员单位持有的中船重工财务有限责任公司股权仍继续持有，并按吸收合并后的股比重新计算。

注 2：根据本集团母公司中国船舶集团有限公司内部重组安排，本年将持股有的中国船舶集团物资有限公司（曾用名：中国船舶工业物资有限公司）股权无偿划转给母公司中国船舶集团有限公司。

2、 本期处置的子公司处置日的财务状况

原子公司名称	重庆渝舸华汽车配件有限责任公司		中船重工西安能源科技有限公司		重庆瑞迅液压机械有限公司	
截止日期	处置日 2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 1 月 22 日	处置日 2021 年 1 月 22 日	处置日 2021 年 1 月 22 日	2020 年 12 月 31 日
资产		436.49				2,606.55
负债		196.29				2,367.81
所有者权益		240.2				238.74

原子公司名称	重庆前卫计保电力设备有限责任公司		重庆长涂涂装工业有限责任公司		重庆万州长江金属结构件有限责任公司	
截止日期	处置日 2021 年 12 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产	786.26	786.3	2,534.83	3,232.46	1,793.17	2,091.83
负债	1.57	1.55	1,404.33	2,345.26	1,492.02	1,930.40
所有者权益	784.69	784.75	1,130.50	887.21	301.15	161.43

原子公司名称	西安东仪海博机电科技有限责任公司		博湖县兆瓦能源科技有限公司		哈密国电东仪光伏发电有限公司	
截止日期	处置日 2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产		268.97	3,860.19	3,845.21	7,784.39	7,113.68
负债		944.79	17,055.09	16,888.20	37,409.61	36,975.98
所有者权益		-675.83	-13,194.89	-13,042.99	-29,625.23	-29,862.30

原子公司名称	宜都市协力机械制造有限公司		天津新高技术工程有限公司		哈密盛新景峡风力发电有限公司	
截止日期	处置日 2021 年 9 月 29 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 9 月 2 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产		1,089.47		143.73	156,709.42	159,147.15
负债		767.73		100.36	125,480.60	128,740.57
所有者权益		321.74		43.37	31,228.81	30,406.58

原子公司名称	盛天巴里坤三塘湖风力发电有限公司		原平市盛忻风力发电有限公司		沁水盛端风力发电有限公司	
截止日期	处置日 2021 年 7 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 11 月 22 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 12 月 7 日	2020 年 12 月 31 日
资产	76,083.22	76,409.41		58.06		109.7
负债	67,251.91	67,131.41				
所有者权益	8,831.31	9,278.00		58.06		109.7

原子公司名称	靖边海装风力发电有限公司		通山县盛通风力发电有限公司		京山盛京风力发电有限公司	
截止日期	处置日 2021 年 11 月 22 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 11 月 23 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 11 月 25 日	2020 年 12 月 31 日
资产		50.57		18		213.96
负债				466.21		213.96
所有者权益		50.57		-448.22		

原子公司名称	乐亭县盛亭海上风力发电有限公司		密山柳毛风力发电有限公司		密山马家岗风力发电有限公司	
截止日期	处置日 2021 年 11 月 25 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 12 月 24 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 12 月 24 日	2020 年 12 月 31 日
资产		0.55		5.00		5.00
负债		153.99				
所有者权益		-153.44		5.00		5.00

原子公司名称	密山庆康风力发电有限公司		密山杨木风力发电有限公司		密山连珠山风力发电有限公司	
截止日期	处置日 2021 年 12 月 28 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 12 月 24 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 12 月 24 日	2020 年 12 月 31 日
资产		5.00		5.00		5.00
负债						
所有者权益		5.00		5.00		5.00

原子公司名称	密山向化风力发电有限公司		密山承紫河风力发电有限公司		无锡东方船研机电工程有限公司	
截止日期	处置日 2021 年 12 月 24 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 12 月 24 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 11 月 23 日	2020 年 12 月 31 日
资产		5.00		5.00	40.51	40.51
负债					56.37	56.37
所有者权益		5.00		5.00	-15.86	-15.86

原子公司名称	上海市东方海事工程技术有限公司		扬州鹏博商务信息咨询有限公司		湖北天颐防务电子技术有限公司	
截止日期	处置日 2021 年 11 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 10 月 19 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产	19,837.68	18,993.44		418.35		410.82
负债	5,881.33	5,524.04		116.51		176.27
所有者权益	13,956.35	13,469.41		301.84		234.54

原子公司名称	中船重工深圳股权投资基金管理有限公司		宜昌七环轻汽有限公司		洛阳双瑞达特铜有限公司	
截止日期	处置日 2021 年 3 月 26 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 4 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 3 月 26 日	2020 年 12 月 31 日
资产		3,002.62		664.89		3,002.62
负债				1,191.53		
所有者权益		3,002.62		-526.65		3,002.62

原子公司名称	永瑞航运贸易有限公司		永宁航运贸易有限公司		鸿杰嘉业（北京）科技有限公司	
截止日期	处置日 2021 年 1 月 1	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 10 月 26 日	2020 年 12 月 31 日
资产	7,154.34	7,154.34		86.36	763.28	763.28
负债	2,388.69	2,388.69		0.84	24.17	24.17
所有者权益	4,765.64	4,765.64		85.52	739.11	739.11

原子公司名称	淄博火炬动力科技有限公司		中船重工中南宜昌高新制造与集成有限公司	
截止日期	处置日 2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	处置日 2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产				198,350.54
负债				169,680.73
所有者权益				28,669.81

3、 本期处置的子公司本期期初至处置日的经营成果

原子公司名称	重庆渝舸华汽车配件有限责任公司		中船重工西安能源科技有限公司		重庆瑞迅液压机械有限公司	
期间	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度
营业收入	124.58	96.31	105.48	223.57	0.18	1,309.25
营业成本	95.42	171.22	94.98	201.20	4.17	1,328.47
营业利润	4.58	-147.73	589.44	-434.52	-3.99	-26.19
利润总额	121.86	-147.73	594.46	-818.12	-4.02	-26.19
净利润	121.86	-147.73	594.46	-818.12	-4.02	-19.65

原子公司名称	重庆前卫计保电力设备有限责任公司		重庆长涂涂装工业有限责任公司		重庆万州长江金属结构件有限责任公司	
期间	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度
营业收入			698.24	2,508.04	2,119.70	3,624.01
营业成本	0.05	13.75	444.53	2,473.97	1,966.21	3,598.91
营业利润	-0.05	-13.75	253.71	35.16	153.50	22.90
利润总额	-0.05	-13.75	264.74	34.27	153.51	23.26
净利润	-0.05	-13.75	264.74	34.05	153.51	21.88

原子公司名称	西安东仪海博机电科技有限责任公司		博湖县兆瓦能源科技有限公司		哈密国电东仪光伏发电有限公司	
期间	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度
营业收入	20.35	60.25	240.92	352.12	852.40	999.46
营业成本	21.94	81.06	392.82	1,387.98	615.33	1,320.23
营业利润	-49.56	-38.93	-151.91	-1,035.86	237.07	-320.77
利润总额	-52.86	-37.06	-151.91	-1,035.86	237.07	-320.77
净利润	-52.86	-37.06	-151.91	-1,035.86	237.07	-320.77

原子公司名称	宜都市协力机械制造有限公司		天津新高技术工程有限公司		哈密盛新景峡风力发电有限公司	
期间	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度
营业收入		25.24	22.41	97.09	13,297.45	16,352.98
营业成本	11.98	44.36	21.30	96.32	4,697.77	7,991.89
营业利润	-11.98	0.94	1.11	0.77	464.56	2,712.11
利润总额	-28.26	0.94	1.11	0.77	464.56	2,712.11
净利润	-32.98	0.63	1.08	0.69	405.09	2,712.11

原子公司名称	盛天巴里坤三塘湖风力发电有限公司		原平市盛忻风力发电有限公司		沁水盛端风力发电有限公司	
期间	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度
营业收入	5,744.96	8,480.02				
营业成本	3,022.90	5,109.34	0.06		0.10	
营业利润	464.56	398.83	-58.07		-142.72	
利润总额	464.56	396.83				
净利润	464.56	325.98				

原子公司名称	靖边海装风力发电有限公司		通山县盛通风力发电有限公司		京山盛京风力发电有限公司	
期间	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度
营业收入						
营业成本						
营业利润	-50.57		1.57	-448.22	-213.96	
利润总额			448.22	-448.22		
净利润			448.22	-448.22		

原子公司名称	乐亭县盛亭海上风力发电有限公司		密山柳毛风力发电有限公司		密山马家岗风力发电有限公司	
期间	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度
营业收入						
营业成本	0.07		0.04		0.04	
营业利润	-0.07	-353.44	-683.31		-680.91	
利润总额	153.44	-353.44	-5.00		-5.00	
净利润	153.44	-353.44	-5.00		-5.00	

原子公司名称	密山庆康风力发电有限公司		密山杨木风力发电有限公司		密山连珠山风力发电有限公司	
期间	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度
营业收入						
营业成本	0.04		0.04		0.04	
营业利润	-683.31		-792.02		-790.27	
利润总额	-5.00		-5.00		-5.00	
净利润	-5.00		-5.00		-5.00	

原子公司名称	密山向化风力发电有限公司		密山承紫河风力发电有限公司		无锡东方船研机电工程有限公司	
期间	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度
营业收入						
营业成本	0.04		0.04			7.33
营业利润	-790.29		-790.24			-1,688.86
利润总额	-5.00		-5.00		115.86	6,862.27
净利润	-5.00		-5.00		115.86	6,862.13

原子公司名称	上海市东方海事工程技术有限公司		扬州鹏博商务信息咨询有限公司		湖北天颐防务电子技术有限公司	
期间	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度
营业收入	10,609.06	11,283.90	193.11	486.39		
营业成本	9,815.69	10,285.55	167.27	405.74	-0.35	27.34
营业利润	1,299.06	1,719.36	4.76	3.23	0.35	-63.91
利润总额	1,393.29	1,767.18	27.73	7.51	-2.65	-64.05
净利润	1,349.94	1,621.77	27.03	7.13	-2.65	-63.27

原子公司名称	中船重工深圳股权投资基金管理有限公司		宜昌七环轻汽有限公司		洛阳双瑞达特铜有限公司	
期间	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度
营业收入				1,702.61	1,634.38	5,499.64
营业成本		178.92		2,529.92	1,737.01	5,369.74
营业利润		-131.28		-882.97	-102.63	157.59
利润总额		-131.32		-756.68	-73.62	157.59
净利润		-129.30		-739.70	-73.83	157.63

原子公司名称	永瑞航运贸易有限公司		永宁航运贸易有限公司		鸿杰嘉业（北京）科技有限公司	
期间	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度
营业收入						135.85
营业成本		-0.48	-0.01	-0.40		101.40
营业利润		0.48	0.01	0.40		47.00
利润总额		0.48	0.01	0.40		47.00
净利润		0.48	0.01	0.40		61.50

原子公司名称	淄博火炬动力科技有限公司		中船重工中南宜昌高新制造与集成有限公司	
期间	2021/1/1-处置日	2020 年度	2021/1/1-处置日	2020 年度
营业收入			2,651.03	18,844.29
营业成本			3,534.30	17,554.77
营业利润			318.67	1,340.97
利润总额			318.67	2,061.20
净利润			318.67	2,038.44

(六) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	中国船舶集团风电发展有限公司	投资新设	123,582.39	5,786.22
2	中船前海（深圳）综合能源研究有限公司	投资新设	509.84	-90.16
3	广西中船北港新能源科技有限公司	投资新设	5,000.00	
4	广西中船风光新能源有限公司	投资新设	50.00	
5	广东海装海上风电研究中心有限公司	投资新设	808.47	308.47
6	鄄城海装风电装备制造有限公司	投资新设	755.09	5.09
7	新星市海装风电设备有限公司	投资新设	198.10	98.10
8	扬州船用电子仪器研究所	其他	1,555.11	56.92
9	厦门双瑞材料研究院有限公司	投资新设	1,605.06	805.06
10	洛阳船舶材料研究所佛山科技开发中心	其他	287.21	2.61

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
11	上海欣舟工业气体有限公司	其他	255.58	-33.22
12	上海福佑房地产发展有限公司	其他	1,646.45	38.84
13	西安海科重工投资有限公司	其他	9,811.65	227.36
14	中船风电（张掖）新能源有限公司	投资新设	350.00	
15	中船风电（高台）新能源有限公司	投资新设	200.00	
16	中船风电（高台）开发投资有限公司	投资新设	1,350.00	
17	中船风电（张掖）开发投资有限公司	投资新设	2,100.00	
18	中船风电（兴城）能源投资有限公司	投资新设	150.00	
19	中船风电（兴城）清洁能源开发有限公司	投资新设	200.00	
20	象山海装风电设备有限公司	投资新设	927.15	427.15
21	海盛新能源（曹县）有限公司	投资新设		
22	海联新能源（曹县）有限公司	投资新设		
23	海鄄新能源（鄄城）有限公司	投资新设		
24	厦门双瑞风电科技有限公司	投资新设	4,866.39	2,366.39
25	舶洋（涿州）物业管理有限公司	投资新设	31.28	1.28
26	青岛海西电力工程有限公司	其他	681.82	0.03
27	武汉凌久微电子有限公司	投资新设	2,726.97	-123.03
28	中船（天津）船舶制造有限公司	投资新设	4,287.66	-712.34
29	天津武船海工二号租赁有限公司	投资新设	34.97	-0.03
30	天津武船海工三号租赁有限公司	投资新设	34.97	-0.03
31	天津武船海工四号租赁有限公司	投资新设	34.97	-0.03
32	天津武船海工五号租赁有限公司	投资新设	34.97	-0.03
33	厦门双瑞海洋环境工程有限公司	投资新设	3,053.06	553.06
34	深圳七环科技有限公司	其他	205.08	35.45
35	河北七环机械电子工程有限公司	其他		
36	浙江智强东海发展研究院有限公司	投资新设	3,008.22	8.22
37	中船派瑞氢能科技（张家口）有限公司	投资新设	517.61	17.07
38	大连船舶工业工程公司船营厂	其他	22,431.69	305.93
39	大连船营农业生态科技园	其他	965.10	32.97
40	中船（天津）深海装备技术研究院有限公司	投资新设	3,000.00	
41	北京海特远舟新能源科技有限公司	其他	1.39	17.98
42	中船海洋装备创新园区投资有限公司	同一控制下企业合并	20,121.61	7.13

(七) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	期初持有份额（%）	期末持有份额（%）	持有份额变化（%，若下降为-）	持有份额变化的原因
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	63.89	62.36	-1.53	中国船舶重工集团公司第七一九研究所通过集中竞价减持股份，导致持股比例变化

子企业名称	期初持有份额（%）	期末持有份额（%）	持有份额变化（%，若下降为-）	持有份额变化的原因
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	66.81	44.08	-22.73	增资扩股引进少数股东，导致持股比例变化

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,787,086.20	8,908,022.15
银行存款	180,587,600,712.30	129,471,715,526.21
其他货币资金	14,331,145,435.32	12,604,590,826.77
合计	194,924,533,233.82	142,085,214,375.13
其中：存放在境外的款项总额	1,264,786,660.19	2,455,548,071.19

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
定期存款和计提利息	47,830,959,896.58	13,626,356,703.77
银行承兑汇票保证金	4,426,364,380.85	8,482,661,107.47
履约保证金	1,607,365,244.92	1,657,088,911.01
保函保证金	273,701,736.56	226,752,193.36
信用证保证金	161,490,055.97	351,393,312.94
冻结资金	35,228,223.62	40,853,435.09
维修基金和住房基金	9,761,164.36	8,733,338.34
投标保证金		580,000,000.00
存放央行法定准备金		4,929,590,356.80
其他	52,900,975.51	30,077,742.67
合计	54,397,771,678.37	29,933,507,101.45

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,491,162,196.76	3,968,378,553.91
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,389,503,669.10	3,868,848,553.91
其他	101,658,527.66	99,530,000.00
2、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	3,587,749,420.40	369,587,697.84
其中：债务工具投资		
其他	3,587,749,420.40	369,587,697.84
合计	5,078,911,617.16	4,337,966,251.75

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
套期工具	1,580,213,212.00	952,554,956.55
利率掉期	22,707,748.82	
合计	1,602,920,960.82	952,554,956.55

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,650,190,079.33	27,475.13	4,650,162,604.20	4,129,843,205.72	18,892,527.86	4,110,950,677.86
商业承兑汇票	5,615,101,793.95	7,930,066.78	5,607,171,727.17	5,290,423,370.12	11,707,267.47	5,278,716,102.65
合计	10,265,291,873.28	7,957,541.91	10,257,334,331.37	9,420,266,575.84	30,599,795.33	9,389,666,780.51

2、 应收票据坏账准备

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备						17,000,000.00	0.18	17,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,265,291,873.28	100.00	7,957,541.91	0.08	10,257,334,331.37	9,403,266,575.84	99.82	13,599,795.33	0.14	9,389,666,780.51
合计	10,265,291,873.28	100.00	7,957,541.91	——	10,257,334,331.37	9,420,266,575.84	100.00	30,599,795.33	——	9,389,666,780.51

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	5,615,101,793.95	7,930,066.78	0.14
银行承兑汇票	4,650,190,079.33	27,475.13	
合计	10,265,291,873.28	7,957,541.91	0.08

（2）本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	17,000,000.00				-17,000,000.00	
按组合计提预期信用损失的应收票据	13,599,795.33	-5,642,253.42				7,957,541.91
其中：（1）商业承兑汇票	11,707,267.47	-3,777,200.69				7,930,066.78
（2）银行承兑汇票	1,892,527.86	-1,865,052.73				27,475.13
合计	30,599,795.33	-5,642,253.42			-17,000,000.00	7,957,541.91

3、 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,194,643,552.37
商业承兑汇票	104,451,798.16
合计	1,299,095,350.53

4、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,146,257,385.59	1,288,568,803.20
商业承兑汇票	721,552,750.50	649,024,264.18
合计	2,867,810,136.09	1,937,593,067.38

5、 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	3,101,609.67
商业承兑汇票	60,062,446.19
合计	63,164,055.86

(五) 应收账款

1、 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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/计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,065,969,450.59	7.63	2,638,861,539.93	86.07	427,107,910.66	3,124,884,400.31	7.74	2,836,370,278.53	90.77	288,514,121.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,101,606,165.83	92.37	3,789,804,242.18	10.21	33,311,801,923.65	37,254,654,679.70	92.26	4,383,292,876.94	11.77	32,871,361,802.76
其中：账龄组合法	26,709,586,793.18	71.99	3,746,705,288.17	14.03	22,962,881,505.01	25,766,059,166.28	69.16	4,352,913,199.94	16.89	21,413,145,966.34
关联方组合	1,828,200,650.59	4.93	13,796,947.80	0.75	1,814,403,702.79	3,082,173,684.22	8.27			3,082,173,684.22
政府单位及事业单位款项组合	5,871,875,552.57	15.83	11,688,416.20	0.2	5,860,187,136.37	7,264,073,911.81	19.5	16,846,163.00	0.23	7,247,227,748.81
其他组合	2,691,943,169.49	7.26	17,613,590.01	0.65	2,674,329,579.48	1,142,347,917.39	3.06	13,533,514.00	1.18	1,128,814,403.39
合计	40,167,575,616.42	——	6,428,665,782.11	16.00	33,738,909,834.31	40,379,539,080.01	——	7,219,663,155.47	17.88	33,159,875,924.54

按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	22,311,227,724.91	22,030,131,534.23
1 至 2 年	6,991,712,531.79	6,110,299,013.01
2 至 3 年	3,586,373,090.80	2,506,527,901.97
3 至 4 年	1,798,459,456.79	3,362,402,936.60
4 至 5 年	1,294,016,693.21	1,907,222,532.79
5 年以上	4,185,786,118.92	4,462,955,161.41
小计	40,167,575,616.42	40,379,539,080.01
减：坏账准备	6,428,665,782.11	7,219,663,155.47
合计	33,738,909,834.31	33,159,875,924.54

2、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
内蒙古锋电能源技术有限公司	259,721,532.80	211,446,652.80	81.41	预计无法全额收回
亿峰投资集团有限公司	142,851,878.48	142,851,878.48	100.00	预计无法收回
武汉市医保中心	124,337,088.34	39,468,579.91	31.74	预计无法全额收回
华仪风能有限公司	116,741,827.26	82,180,323.31	70.39	预计无法全额收回
晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司	112,077,960.00	44,831,184.00	40.00	预计无法全额收回
内蒙古久和能源装备有限公司	96,922,006.81	92,672,829.96	95.62	预计无法全额收回
大连天鹿重工有限公司	81,263,295.10	81,263,295.10	100.00	预计无法收回
沈阳华创风能有限公司	69,752,320.69	62,628,167.25	89.79	预计无法全额收回
东港市润增水产捕捞有限公司	66,599,942.97	66,599,942.97	100.00	预计无法收回
大连保税区兴盛再生资源有限公司	61,073,426.00	61,073,426.00	100.00	预计无法收回
扬子江汽车集团有限公司	58,029,825.11	46,423,860.09	80.00	预计无法全额收回
晋能控股煤业集团有限公司	52,745,600.00	21,098,240.00	40.00	预计无法全额收回
江苏创力机电装备有限公司	43,830,153.90	43,830,153.90	100.00	预计无法收回
四川青山新材料有限公司	42,873,931.86	42,873,931.86	100.00	预计无法收回
江苏安泰动力机械有限公司	41,393,009.74	41,393,009.74	100.00	预计无法收回
西安西地国际贸易有限公司	39,580,000.00	39,580,000.00	100.00	预计无法收回
无锡市国茂金属制品有限公司	39,132,287.90	33,262,444.72	85.00	预计无法全额收回
北京华油兴业能源技术有限公司	35,825,000.00	35,825,000.00	100.00	预计无法收回
武汉无缝石油钢管销售有限公司	33,342,347.02	33,342,347.02	100.00	预计无法收回
北京新立机械有限责任公司	31,634,590.00	31,634,590.00	100.00	预计无法收回
四川省洪雅雅森水泥有限责任公司	30,804,682.57	30,804,682.57	100.00	预计无法收回
西安长泰实业有限公司	30,650,856.73	30,650,856.73	100.00	预计无法收回
瑞阳设备租赁有限公司	29,035,408.69	3,856,538.58	13.28	预计无法全额收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
宁夏华创风能有限公司	28,865,611.97	26,828,952.97	92.94	预计无法全额收回
通辽华创风能有限公司	27,940,740.00	25,298,770.00	90.54	预计无法全额收回
甘肃万胜矿业有限公司	26,937,991.00	21,550,392.80	80.00	预计无法全额收回
四川三洲特种钢管有限公司	26,440,515.71	26,440,515.71	100.00	预计无法收回
泰州口岸船舶有限公司	26,232,020.44	24,821,264.53	94.62	预计无法全额收回
大冶有色瑞鑫铜业有限公司	24,438,289.30	24,438,289.30	100.00	预计无法收回
中冶东方钢能重工（六盘水）有限公司	23,628,854.70	23,628,854.70	100.00	预计无法收回
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	预计无法收回
大连龙运德特种船舶有限公司	23,051,721.72	23,051,721.72	100.00	预计无法收回
南京东泽船舶制造有限公司	23,015,760.00	23,015,760.00	100.00	预计无法收回
山西宏盛能源开发投资集团有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	预计无法收回
古巴 BKImportExport	21,430,890.41	21,430,890.41	100.00	预计无法收回
瑞阳巴士租赁有限公司	21,131,777.20	2,113,177.72	10.00	预计无法全额收回
朝阳兰凌水泥有限公司	20,731,210.25	5,379,584.38	25.95	预计无法全额收回
成都凯如商贸有限公司	20,170,114.08	20,170,114.08	100.00	预计无法收回
北京京城新能源有限公司	20,038,326.25	20,038,326.25	100.00	预计无法收回
太重煤机有限公司	19,907,091.00	19,907,091.00	100.00	预计无法收回
华能福运港口与海运（私人）有限公司	19,852,274.22	15,881,819.38	80.00	预计无法全额收回
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	预计无法收回
内蒙古航天万源新能源开发有限公司	18,837,670.00	18,259,422.00	96.93	预计无法全额收回
江苏陆地方舟新能源车股份有限公司	18,810,000.00	18,810,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县能东煤矿有限公司	18,559,381.52	18,559,381.52	100.00	预计无法收回
柳林县凌志物资有限公司	18,434,010.00	18,434,010.00	100.00	预计无法收回
克拉玛依玖虹水泥有限公司	18,294,710.00	3,674,580.00	20.09	预计无法全额收回
武桥重工集团股份有限公司	18,029,635.71	18,029,635.71	100.00	预计无法收回
太原汾机档案柜厂	17,787,111.68	17,787,111.68	100.00	预计无法收回
中铁二十五局集团第五工程有限公司	17,500,000.00	5,250,000.00	30.00	预计无法全额收回
襄阳九州汽车有限公司	17,376,875.00	17,376,875.00	100.00	预计无法收回
铜川永红煤业有限责任公司	17,212,000.00	17,212,000.00	100.00	预计无法收回
山西怀仁南窑晋通砂石煤业有限公司	16,895,259.90	16,895,259.90	100.00	预计无法收回
其他	788,605,676.56	759,390,844.18	96.30	预计无法全额收回
合计	3,065,969,450.59	2,638,861,539.93	86.07	

3、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比 例（%）		金额	比 例（%）	
1 年以内（含 1 年）	16,108,692,512.93	60.31	139,950,190.40	15,044,607,175.27	58.39	82,710,527.13
1 至 2 年	5,243,489,659.33	19.63	439,779,105.15	5,416,499,247.27	21.02	411,956,020.94
2 至 3 年	2,366,017,662.51	8.86	480,738,721.66	1,616,235,246.13	6.27	480,771,485.15
3 至 4 年	848,355,540.79	3.18	592,649,142.84	824,976,928.15	3.20	666,141,970.66
4 至 5 年	320,229,588.15	1.20	270,786,298.65	644,411,041.92	2.50	492,003,668.52
5 年以上	1,822,801,829.47	6.82	1,822,801,829.47	2,219,329,527.54	8.61	2,219,329,527.54
合计	26,709,586,793.18	100.00	3,746,705,288.17	25,766,059,166.28	100.00	4,352,913,199.94

（2）采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
政府单位及事业单位款项组合	5,871,875,552.57	0.20	11,688,416.20	7,264,073,911.81	0.23	16,846,163.00
关联方组合	1,828,200,650.59	0.75	13,796,947.80	3,082,173,684.22		
其他款项组合	2,691,943,169.49	0.65	17,613,590.01	1,142,347,917.39	1.18	13,533,514.00
合计	10,392,019,372.65	0.41	43,098,954.01	11,488,595,513.42	0.26	30,379,677.00

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
武汉无缝石油钢管有限公司	货款	149,118,039.26	无法收回	公司内部审批程序	否
上海太船国际贸易有限公司	货款	24,024,341.39	无法收回	公司内部审批程序	否
上海亿竑金属材料有限公司	货款	14,896,333.65	无法收回	公司内部审批程序	否
上海道恩国际贸易有限公司	货款	13,445,070.86	无法收回	公司内部审批程序	否
磁县漳南洗煤有限公司	货款	12,368,700.00	无法收回	公司内部审批程序	否
中广核工程有限公司	货款	12,170,000.00	无法收回	公司内部审批程序	否
浙江欧华造船股份有限公司	工程款	11,024,398.44	无法收回	公司内部审批程序	否
浙江欧华船舶模块有限公司	工程款	10,916,110.53	无法收回	公司内部审批程序	否
浙江欧华船舶机械有限公司	工程款	9,412,355.16	无法收回	公司内部审批程序	否
上海重齿齿轮箱销售有限公司	货款	7,404,053.81	无法收回	公司内部审批程序	否
北京京城新能源有限公司	货款	7,071,027.16	无法收回	公司内部审批程序	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
武汉市汉阳市政建设集团公司	货款	5,640,200.00	无法收回	公司内部审批程序	否
泰州口岸船舶有限公司	货款	5,372,799.41	无法收回	公司内部审批程序	否
平顶山煤业（集团）许昌首山焦化有限公司	货款	4,080,000.00	无法收回	公司内部审批程序	否
沈阳北恒新材料有限公司	货款	3,222,709.39	无法收回	公司内部审批程序	否
陕西神木神源煤炭矿业有限公司	货款	2,757,370.00	无法收回	公司内部审批程序	否
中南全球有限公司	货款	2,671,956.36	无法收回	公司内部审批程序	否
天津东方奥特建设集团有限公司	货款	2,534,459.40	无法收回	公司内部审批程序	否
兴东方汽车装备（北京）有限公司	货款	2,399,417.16	无法收回	公司内部审批程序	否
天津市路建源建设市政工程有限公司	货款	2,230,773.00	无法收回	公司内部审批程序	否
山东惠丰烟叶复烤有限公司	货款	2,076,350.90	无法收回	公司内部审批程序	否
重庆骅钰矿山安全救护设备有限公司	货款	1,543,190.00	无法收回	公司内部审批程序	否
贵州航天红光机械制造有限公司	货款	1,430,199.55	无法收回	公司内部审批程序	否
泰州中航船舶重工有限公司	货款	1,388,883.66	无法收回	公司内部审批程序	否
天津国电海运有限公司	货款	1,339,601.00	无法收回	公司内部审批程序	否
上海三进科技发展有限公司	房租收入	1,043,428.69	无法收回	公司内部审批程序	否
其他	货款及其他	16,782,375.59	无法收回	公司内部审批程序	否
合计		328,364,144.37			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
青岛武船重工有限公司	1,030,864,087.28	2.57	
江南造船（集团）有限责任公司	977,100,678.91	2.43	13,796,947.80
张北华源风电有限公司	778,670,187.80	1.94	14,731,496.02
RICHMARINESHIPBUILDINGLTD	452,546,586.29	1.13	230,836,850.04
厦门东源新能源科技有限公司	433,500,000.00	1.08	35,586,593.00
合计	3,672,681,540.28	9.14	294,951,886.86

(六) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	3,266,463,066.76	3,738,081,843.40
应收账款		
合计	3,266,463,066.76	3,738,081,843.40

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	16,238,125,940.90	68.74		16,880,347,275.03	70.86	33,199.59
1 至 2 年	2,966,876,467.38	12.56	132,659.70	3,044,458,796.74	12.78	15,210,954.91
2 至 3 年	1,616,154,039.67	6.84	22,760,526.15	1,639,246,586.05	6.88	11,444,190.16
3 年以上	2,802,021,953.47	11.86	54,874,588.67	2,259,143,169.48	9.48	130,043,618.61
合计	23,623,178,401.42	100.00	77,767,774.52	23,823,195,827.30	100.00	156,731,963.27

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国船舶工业物资东北有限公司	鞍钢股份大船重工大连钢材加工配送有限公司	396,960,143.21	3 年以上	未到结算期
大连船舶重工集团有限公司	北京机械设备研究所	244,140,000.00	1—2 年	未到结算期
渤海造船厂集团有限公司	龙港区海洋工程装备制造基地建设指挥部	130,000,000.00	3 年以上	未到结算期
汾阳市船重川投环境建设有限公司	国诚集团有限公司	113,796,798.60	2—3 年	未到结算期
中国船舶重工国际贸易有限公司	SIEMENSINDUSTRIALTURBOMACHINERYAB	97,634,180.70	1 年以上	未到结算期
中国船舶重工国际贸易有限公司	THESTATECOMPANYUKRSPECEXPORT	93,432,241.80	1 年以上	未到结算期
中船重工（天津）物资贸易有限公司	天津金岸重工有限公司	91,763,922.45	3 年以上	未到结算期
中国船舶重工国际贸易有限公司	PARAMOUNTINTERNATIONALLTD	88,760,000.00	1 年以上	未到结算期
中国船舶重工国际贸易有限公司	中国进出口银行	88,186,013.90	1 年以上	未到结算期

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国船舶重工国际贸易有限公司	HAEUSLERAGDUGGINGEN	83,484,218.00	1 年以上	未到结算期
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	南京高精传动设备制造集团有限公司	79,516,317.53	1—2 年	未到结算期
天津七零七科技发展有限公司	天津北辰科技园区	79,028,700.00	3 年以上	未到结算期
武船重型工程股份有限公司	中铁大桥局第七工程有限公司苏岭山大桥项目经理部	73,572,596.49	3 年以上	未到结算期
中国船舶工业物资东北有限公司	TOKYOHIGHVISIONCO.,LTD.	73,352,047.20	3 年以上	未到结算期
武昌船舶重工集团有限公司	瓦锡兰维修服务（上海）有限公司	61,185,756.81	1—3 年	未到结算期
中国船舶重工国际贸易有限公司	MARIOCARNAGHISPA	60,686,259.80	1 年以上	未到结算期
中国船舶重工国际贸易有限公司	GOLDPOLARINTERNATIONALLIMITED	53,105,209.00	1 年以上	未到结算期
合计		1,908,604,405.49		

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
鞍钢股份有限公司	2,749,617,650.26	11.64	
北京机械设备研究所	404,150,200.00	1.71	
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	275,242,925.65	1.17	
湖南湘电动力有限公司	225,196,166.00	0.95	
日钢营口中板有限公司	216,339,153.41	0.92	
合计	3,870,546,095.32	16.38	

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	51,588,993.91	47,044,824.37
其他应收款项	15,725,718,900.18	5,372,020,906.91
合计	15,777,307,894.09	5,419,065,731.28

1、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	36,161,809.44	31,199,290.30		
其中：（1）深圳市睿荔科技有限公司	2,550,000.00		计提数，尚未发放	否
（2）浙商优先股应收股利	26,062,119.09	26,597,056.10	计提数，尚未发放	否
（3）乐普(北京)医疗器械股份有限公司	6,300,727.56	4,058,234.20	可交债股份质押	否
（4）山西汾西电气有限公司	680,000.00	544,000.00	计提数，尚未发放	否
（5）大连船舶海装新能源有限公司	568,962.79		计提数，尚未发放	否
账龄一年以上的应收股利	15,427,184.47	15,845,534.07		
其中：（1）重庆单轨交通工程有限公司	2,107,687.09	3,107,687.09	计提数，尚未发放	否
（2）重庆市能源投资集团公司	3,807,716.93	5,059,282.40	计提数，尚未发放	否
（3）国电南京自动化股份有限公司	5,453,546.25	7,678,564.58	计提数，尚未发放	否
（4）乐普(北京)医疗器械股份有限公司	4,058,234.20		可交债股份质押	否
合计	51,588,993.91	47,044,824.37		

2、 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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/计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,013,613,145.53	16.11	2,590,363,390.25	85.96	423,249,755.28	3,806,501,916.10	42.89	3,212,569,535.59	84.40	593,932,380.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	15,689,724,720.97	83.89	387,255,576.07	2.47	15,302,469,144.90	5,067,997,562.34	57.11	289,909,035.94	5.72	4,778,088,526.40
合计	18,703,337,866.50	100.00	2,977,618,966.32	15.92	15,725,718,900.18	8,874,499,478.44	100.00	3,502,478,571.53	39.47	5,372,020,906.91

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	11,117,658,625.19	1,844,628,192.21
1 至 2 年	1,505,217,257.56	1,134,221,720.08
2 至 3 年	1,058,399,712.65	3,893,893,170.02
3 至 4 年	3,641,489,500.86	802,422,116.61
4 至 5 年	792,617,380.19	348,640,402.44
5 年以上	587,955,390.05	850,693,877.08
小计	18,703,337,866.50	8,874,499,478.44
减：坏账准备	2,977,618,966.32	3,502,478,571.53
合计	15,725,718,900.18	5,372,020,906.91

（1）单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	489,882,743.39	253,734,270.61	51.79	预计无法全额收回
西安天虹电气有限公司	355,951,446.73	355,951,446.73	100.00	预计无法收回
格尔木力腾新能源有限公司	301,991,072.43	301,991,072.43	100.00	预计无法收回
大连船舶重工集团长兴造船有限公司	139,526,607.48	52,746,507.48	37.80	预计无法全额收回
大连造船厂实业开发总公司	127,353,378.16	113,623,420.12	89.22	预计无法全额收回
华威和田发电有限公司	122,517,682.73	122,517,682.73	100.00	预计无法收回
北京博瑞泉能源科技有限公司	99,515,497.12	99,515,497.12	100.00	预计无法收回
双江西地澜沧江水电矿业有限公司	79,341,432.39	79,341,432.39	100.00	预计无法收回
大连永华石油化工有限公司	70,125,260.00	70,125,260.00	100.00	预计无法收回
大连隆鑫港口有限公司	66,996,286.10	44,389,000.90	66.26	预计无法全额收回
中船重工西安能源科技有限公司	62,459,245.10	62,459,245.10	100.00	预计无法收回
大连波海达商贸有限公司	52,700,000.00	46,882,275.48	88.96	预计无法全额收回
港丰科技（大连）有限公司	51,410,000.00	45,592,275.48	88.68	预计无法全额收回
大连祥瑞海科贸易有限公司	47,236,666.29	42,000,714.22	88.92	预计无法全额收回
中船新能（北京）环保科技有限公司	43,218,678.80	43,218,678.80	100.00	预计无法收回
柳州化学工业集团有限公司	42,400,000.00	42,400,000.00	100.00	预计无法收回
太原汾机档案柜厂	38,903,167.34	38,903,167.34	100.00	预计无法收回
大连环球国际船舶制造有限公司	36,950,000.00	23,032,065.19	62.33	预计无法全额收回
中庆汇彩农副产品供应有限公司	33,737,823.15	33,737,823.15	100.00	预计无法收回
临沧市西美商贸有限公司	33,000,000.00	33,000,000.00	100.00	预计无法收回
TSG(THAILAND)CO.,LTD.	32,937,824.47	32,937,824.47	100.00	预计无法收回
上海能平实业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计无法收回
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	27,021,332.61	27,021,332.61	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
大连市船用电器有限公司	25,857,055.76	25,857,055.76	100.00	预计无法收回
重庆瑞安物业有限公司	25,604,296.62	25,604,296.62	100.00	预计无法收回
定边县昂立光伏科技有限公司	22,631,994.68	22,631,994.68	100.00	预计无法收回
云南省高禾农业开发有	22,000,000.00	22,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海勤势贸易有限公司	21,082,672.30	21,082,672.30	100.00	预计无法收回
大连海赫房地产开发有限公司	20,332,000.00	18,335,746.12	90.18	预计无法全额收回
其他	490,928,981.88	459,730,632.42	93.65	预计无法全额收回
合计	3,013,613,145.53	2,590,363,390.25	85.96	——

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,182,107,693.97	57.01	40,584,848.79	587,827,459.54	56.43	7,637,107.38
1 至 2 年	485,744,911.54	23.43	51,280,976.67	119,873,114.23	11.51	16,428,840.92
2 至 3 年	115,628,648.68	5.58	30,979,152.05	36,760,865.89	3.53	11,311,320.86
3 至 4 年	24,499,478.18	1.18	16,820,384.20	90,141,350.17	8.65	65,256,173.34
4 至 5 年	75,937,548.75	3.66	58,099,133.07	75,484,138.49	7.25	60,149,582.90
5 年以上	189,491,081.29	9.14	189,491,081.29	131,515,217.22	12.63	129,126,010.54
合计	2,073,409,362.41	100.00	387,255,576.07	1,041,602,145.54	100.00	289,909,035.94

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	9,233,783,126.91			287,717,747.47		
政府单位及事业单位款项组合	2,641,776,551.20			2,117,313,130.82		
未逾期押金及保证金组合	432,188,770.81			331,515,651.90		
备用金及职工借款组合	346,488,134.32			370,332,185.31		
其他组合	962,078,775.32			919,516,701.30		
合计	13,616,315,358.56			4,026,395,416.80		

（3）本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
大连船舶重工集团船务工程有限公司	往来款	707,841,239.66	无法收回	公司内部审批程序	否
哈密国电东仪光伏发电公司	借款	23,747,957.13	无法收回	公司内部审批程序	否
中船重工西安凌舞会议中心管理有限公司	借款	15,778,607.48	无法收回	公司内部审批程序	否
博湖县兆瓦能源科技有限公司	借款	15,262,553.51	无法收回	公司内部审批程序	否
杭州瑞利安宸科技有限公司	往来款	12,683,575.95	无法收回	公司内部审批程序	否
保定风帆不锈钢制品有限公司	往来款	9,992,610.20	无法收回	公司内部审批程序	否
舸杰（上海）机电设备有限公司	借款	1,851,962.79	无法收回	公司内部审批程序	否
天津振海橡胶科技发展有限公司	货款	1,168,793.22	无法收回	公司内部审批程序	否
重庆市晨兴汽配有限责任公司	投资款	1,035,340.00	无法收回	公司内部审批程序	否
其他	货款及其他	16,747,301.91	无法收回	公司内部审批程序	否
合计	——	806,109,941.85	——	——	

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
中国船舶工业集团有限公司	往来款	2,646,802,340.00	1 年以内	14.15	
山海关造船重工有限责任公司	项目设备款垫款	2,150,724,582.50	1-4 年	11.50	18,434,576.17
青岛武船重工有限公司	往来款	1,727,507,520.25	1-3 年以上	9.24	588,225,577.07
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	代偿欠款、应收其他单位往来款项	912,749,171.63	1-3 年	4.88	483,308,070.02
中船投资发展有限公司	借款	893,641,435.55	1 年内	4.78	
合计		8,331,425,049.93		44.55	1,089,968,223.26

(九) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,633,217,064.86	423,283,948.02	13,209,933,116.84	15,276,901,452.19	466,502,222.52	14,810,399,229.67
自制半成品及在产品	44,972,348,604.42	1,017,385,389.56	43,954,963,214.86	42,481,996,305.04	1,646,295,835.69	40,835,700,469.35
其中：开发成本（由房地产开发企业填列）	4,210,545,784.16		4,210,545,784.16	3,351,859,834.17		3,351,859,834.17
库存商品（产成品）	5,441,925,855.97	970,739,466.76	4,471,186,389.21	7,445,732,797.75	985,506,527.58	6,460,226,270.17
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	667,560,874.85		667,560,874.85	126,346,683.32		126,346,683.32
周转材料（包装物、低值易耗品等）	168,685,848.42	1,823,107.57	166,862,740.85	150,230,277.39	1,797,725.89	148,432,551.50
合同履约成本	19,689,491,905.49	1,336,715,550.70	18,352,776,354.79	18,762,533,647.36	1,729,005,620.16	17,033,528,027.20
消耗性生物资产	2,366,188.60		2,366,188.60	1,475,526.49		1,475,526.49
其他	7,928,652,966.12	3,338,167.80	7,925,314,798.32	7,021,014,192.98	488,825,710.53	6,532,188,482.45
其中：尚未开发的土地储备（由房地产开发企业填列）	79,007,702.76		79,007,702.76			
合计	91,836,688,433.88	3,753,285,630.41	88,083,402,803.47	91,139,884,199.20	5,317,933,642.37	85,821,950,556.83

(十) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
船海企业	1,866,450,698.30	50,382,776.77	1,816,067,921.53	1,747,842,461.46	45,685,127.97	1,702,157,333.49
系统设备企业	1,103,922,832.67	38,705,979.29	1,065,216,853.38	1,002,606,744.51	40,118,600.65	962,488,143.86
科研院所	1,380,649,207.95	99,233,455.66	1,281,415,752.29	1,206,346,079.91	49,421,592.76	1,156,924,487.15
专业公司及其他	1,922,786,133.24	73,426,692.30	1,849,359,440.94	1,861,661,938.12	62,415,794.00	1,799,246,144.12
合计	6,273,808,872.16	261,748,904.02	6,012,059,968.14	5,818,457,224.00	197,641,115.38	5,620,816,108.62

2、 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
与合同资产有关的减值准备	197,641,115.38	64,107,788.64			261,748,904.02
合计	197,641,115.38	64,107,788.64			261,748,904.02

(十一) 持有待售资产

类别	期末余额	期初余额
划分为持有待售的资产		10,487,000.00
合计		10,487,000.00

(十二) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	850,197,949.12	1,149,518,008.39
其他	266,461,132.45	405,767,202.84
合计	1,116,659,081.57	1,555,285,211.23

(十三) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,302,132,883.11	3,627,734,665.36
预缴税金	392,178,814.68	319,529,979.76
合同取得成本（新准则）		879,708.61
碳排放权资产	2,171,690.54	
被套期项目	166,717,939.24	145,637,875.46
理财产品	153,863,888.87	857,303,651.32
其他	344,757,441.64	357,456,027.16
合计	4,361,822,658.08	5,308,541,907.67

(十四) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司债、国债等	64,920.00		64,920.00	3,927,853,903.71		3,927,853,903.71
收益凭证	250,312,086.19		250,312,086.19			
合计	250,377,006.19		250,377,006.19	3,927,853,903.71		3,927,853,903.71

2、 期末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率（%）	实际利率（%）	到期日
东海证券龙融 61 号收益凭证	250,000,000.00	4.45	4.45	2023-12-21
合计	250,000,000.00			

(十五) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
企业债、国债等		2,554,428,440.00
合计		2,554,428,440.00

(十六) 长期应收款

项目	期末数			期初数			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,242,047,165.38	153,133,163.05	1,088,914,002.33	2,286,889,553.70	59,532,692.12	2,227,356,861.58	3-7
其中：未实现融资收益	4,514,999.61		4,514,999.61	13,733,188.33		13,733,188.33	3-7
分期收款销售商品				1,114,540,019.32		1,114,540,019.32	2.85-8
分期收款提供劳务	1,654,375,093.92		1,654,375,093.92	2,480,036,665.95		2,480,036,665.95	4.5-6.39
其他	844,791,791.44	1,765,598.08	843,026,193.36	861,234,883.94	1,498,580.09	859,736,303.85	4.5-7.30
合计	3,741,214,050.74	154,898,761.13	3,586,315,289.61	6,742,701,122.91	61,031,272.21	6,681,669,850.70	——

(十七) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	409,544,011.89	46,254,179.99	18,528,000.00	437,270,191.88
对合营企业投资	905,387,051.41	72,360,761.86	124,898,339.74	852,849,473.53
对联营企业投资	26,058,069,520.80	2,619,877,051.46	376,846,339.13	28,301,100,233.13
小计	27,373,000,584.10	2,738,491,993.31	520,272,678.87	29,591,219,898.54
减：长期股权投资减值准备	415,322,839.64	46,894,305.81	18,528,000.00	443,689,145.45
合计	26,957,677,744.46	2,691,597,687.50	501,744,678.87	29,147,530,753.09

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	20,146,747,039.79	26,963,456,572.21	53,314,495.93	441,237,684.80	3,234,907,130.93	381,940,102.12		858,641,678.85		-179,789,230.88	29,153,949,706.66	6,418,953.57
一、合营企业	734,256,663.07	905,387,051.41		79,083,292.71	66,537,611.92			20,176,038.48		-19,815,858.61	852,849,473.53	500,000.00
上海瓦锡兰齐耀柴油机有限公司	58,173,679.49	87,920,830.30			18,122,037.82			18,881,038.48			87,161,829.64	
大连万德厚船舶工程有限公司	16,578,943.52	17,067,024.00			2,027,217.28			600,000.00			18,494,241.28	
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	190,000,000.00	216,657,468.08			-24,532,652.91						192,124,815.17	
德瑞斯博海机械设备(大连)有限公司	11,000,000.00	38,229,883.21			6,161,099.39						44,390,982.60	
大连大立钢制品有限公司	2,500,000.00	27,721,811.13			359,572.96			695,000.00			27,386,384.09	
四川川投船重环境科技有限公司	14,673,100.00	14,673,100.00									14,673,100.00	
宁夏神耀科技有限责任公司	12,500,000.00	15,806,619.01			937,357.37						16,743,976.38	
内蒙古乌达莱新能源有限公司	386,695,993.70	386,695,993.70			63,835,087.82						450,531,081.52	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市海舸潜水系统科技有限公司	1,500,000.00	1,025,648.31			-182,585.46						843,062.85	
深圳市瑞嘉建筑材料有限公司	500,000.00	500,000.00									500,000.00	500,000.00
中太船务有限公司	32,781,250.00	87,368,456.78		86,470,460.32						-897,996.46		
中船重工船舶贸易及管理有限公司	2,012,636.36	10,098,714.83		-7,387,167.61						-17,485,882.44		
武汉布洛克斯玛热交换器有限公司	5,341,060.00	1,621,502.06			-189,522.35					-1,431,979.71		
二、联营企业	19,412,490,376.72	26,058,069,520.80	53,314,495.93	362,154,392.09	3,168,369,519.01	381,940,102.12		838,465,640.37		-159,973,372.27	28,301,100,233.13	5,918,953.57
保定风帆美新蓄电池隔板制造有限公司	67,544,184.00	103,864,701.27			7,153,929.80			14,682,883.36			96,335,747.71	
南京华舟大广投资中心合伙企业（有限合伙）	190,000,000.00	186,028,497.73			-748,164.32						185,280,333.41	
武汉川崎船用机械有限公司	38,991,796.93	41,992,221.65			-409,608.71						41,582,612.94	
武汉船机盛和商贸有限责任公司	1,318,000.00	5,302,465.76			320,319.52			38,019.00			5,584,766.28	
武汉佳安运输有限公司	1,266,750.00	5,475,321.25			334,777.43			101,340.00			5,708,758.68	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海韦迈船舶科技有限公司	1,350,000.00	1,390,571.79			798,023.37						2,188,595.16	
西安竞奈尔能源科技有限公司	4,000,000.00	4,483,071.93			-56,298.48			200,000.00			4,226,773.45	
重庆 ABB 江津涡轮增压系统有限公司	50,381,241.40	73,420,404.43			24,375,126.60	-237,969.88		18,960,671.50			78,596,889.65	
大连海大国豪环境检测有限公司	900,000.00	610,005.02			-334,323.24						275,681.78	
山西美新通用机械有限公司	33,620,000.00	30,938,608.61			-153,271.05						30,785,337.56	
海南省民德海洋发展有限公司	8,350,000.00	14,225,055.64			37,898.25						14,262,953.89	
上海科厦房地产开发总公司	1,500,000.00	1,500,000.00									1,500,000.00	
中国邮政储蓄银行股份有限公司	15,868,535,929.42	22,783,838,683.56	7,754,405.93		3,115,200,360.02	381,537,946.18		784,579,570.82		-624,757,373.59	24,878,994,451.28	
中国船舶海洋投资有限公司	7,496,100.00	757,301.33				640,125.82					1,397,427.15	1,397,427.15
惠华基金管理有限公司	9,759,433.96	10,301,100.63			812,569.77						11,113,670.40	
杭州云和宝银投资管理有限公司	2,050,000.00	2,229,912.73			177,721.70						2,407,634.43	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
国华军民融合产业发展基金管理有限公司	12,000,000.00	47,050,496.71			17,842,655.75						64,893,152.46	
防务投资管理（上海）有限公司	12,000,000.00	4,416,075.87									4,416,075.87	4,416,075.87
天津新河船舶重工有限责任公司	62,400,000.00	125,376,580.85			18,188,114.15						143,564,695.00	
山东能源海装风电有限公司	45,000,000.00	45,470,503.52			319,354.19						45,789,857.71	
云南能投海装新能源设备有限公司	12,000,000.00	11,224,927.87			-694,621.35						10,530,306.52	
江苏华电灌云风力发电有限公司	86,000,000.00	90,537,680.38			4,576,564.48						95,114,244.86	
调峰调频机器人（广州）有限公司	1,920,000.00	1,952,626.38			400,656.12						2,353,282.50	
云南中船氢舟科技有限公司	1,980,000.00											
WESTERN ENERGY LIMITED	6,669,873.30	6,669,873.30									6,669,873.30	
海南中船蓝泰海洋工程有限公司	400,000.00	613,157.13			177,473.97			160,000.00			630,631.10	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
昌吉市中船清源润昌水务有限责任公司	58,500,000.00	58,296,474.61			-1,146,742.93						57,149,731.68	
海南中船蓝泰海洋工程有限公司	200,000.00				189,582.36			80,000.00		200,000.00	309,582.36	
重庆广瀚鸿基能源技术服务有限公司	7,000,000.00	7,790,957.56			6,902.64						7,797,860.20	
上海市东方海事工程技术有限公司	7,416,600.00		7,416,600.00		3,336,251.75					21,510,840.68	32,263,692.43	
无锡东方船研水环境科技有限公司	360,000.00	2,381,195.87			1,206,654.77			1,188,000.00			2,399,850.64	
中船重工（海南）飞船发展有限公司	14,400,000.00	3,311,453.87			-1,106,149.18						2,205,304.69	
哈密泰巽新能源有限公司	245,000.00	245,000.00									245,000.00	
中企云链（北京）金融信息服务有限公司	13,000,000.00	3,583,767.35			626,257.54						4,210,024.89	
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	296,611,500.00	296,611,500.00									296,611,500.00	
武汉杨泗港大桥有限公司	988,400,000.00	988,400,000.00									988,400,000.00	
武汉墨北路桥有限公司	175,000,000.00	175,000,000.00									175,000,000.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中建武船武汉雄楚建设有限公司	294,000,000.00	373,349,328.51			6,240,279.15						379,589,607.66	
中船新能（北京）环保科技有限公司	2,359,514.81	5,450.55									5,450.55	5,450.55
深圳市龙岗平湖全发有限公司	100,000.00	100,000.00									100,000.00	100,000.00
深圳前海凯成国际投资股份有限公司	2,954,960.15	3,168,933.63			10,741.35			105,000.00			3,074,674.98	
山西汾西电气有限公司	3,400,000.00	4,302,005.48			1,012,007.95			680,000.00			4,634,013.43	
云南深蓝睿控信息与自动化有限公司	7,988,786.76	6,965,662.93			1,023,123.83						7,988,786.76	
中船重工太证（勐腊）产业扶贫基金	100,000,000.00	91,798,780.69			-6,112,451.53						85,686,329.16	
中船重工太证丘北产业扶贫基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	84,827,668.28			933,442.58						85,761,110.86	
北京国舟云和创业投资中心	3,525,000.00		3,143,490.00	3,143,490.00								
江苏永瀚特种合金技术有限公司	150,500,000.00				-45,207,025.15					150,500,000.00	105,292,974.85	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深海技术科学太湖实验室	25,000,000.00		25,000,000.00								25,000,000.00	
中新建胡杨私募股权基金管理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		-47,821.09						9,952,178.91	
昆明市智慧停车建设运营有限公司	53,655,626.31				4,163,872.12					49,491,754.19	53,655,626.31	
云南中烟再造烟叶有限责任公司	239,563,179.68				14,921,334.88			17,690,155.69		242,332,000.49	239,563,179.68	
上海中船重工船舶科技有限公司	4,500,000.00	4,955,168.34		4,955,168.34								
石首市居善水务发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00								
广州海上巴士工程有限公司	1,199,100.00	449,694.04		1,199,100.00						749,405.96		
广州柴油机厂股份有限公司	322,177,800.00	349,856,633.75		349,856,633.75								

3、 重要合营企业的主要财务信息（单位：万元）

项目	本期数		上期数	
	鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	上海瓦锡兰齐耀柴油机有限公司	鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	上海瓦锡兰齐耀柴油机有限公司
流动资产	63,732.11	26,492.22	78,221.35	25,632.30
非流动资产	34,001.56	5,160.51	35,047.31	5,374.82
资产合计	97,733.67	31,652.73	113,268.66	31,007.12
流动负债	59,255.14	14,293.79	69,895.64	13,637.12
非流动负债	53.57		41.53	
负债合计	59,308.71	14,293.79	69,937.16	13,637.12
净资产	38,424.96	17,358.95	43,331.49	17,370.01
按持股比例计算的净资产份额	19,212.48	8,679.47	21,665.75	8,685.00
调整事项		-36.71		-107.08
对合营企业权益投资的账面价值	19,212.48	8,716.18	21,665.75	8,792.08
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	165,830.70	41,534.44	161,586.99	42,712.90
财务费用	-38.48	-32.32	-48.54	20.44
所得税费用	12.05	410.23	32.70	330.22
净利润	-4,906.53	3,624.41	-2,354.29	4,195.79
其他综合收益		140.74		-5.26
综合收益总额	-4,906.53	3,765.15	-2,354.29	4,190.53
企业本期收到的来自合营企业的股利		2,973.00		

4、 重要联营企业的主要财务信息（单位：万元）

项目	本期数		上期数	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司	武汉杨泗港大桥有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司	武汉杨泗港大桥有限公司
流动资产	881,941,100.00	649,792.81	771,467,800.00	814,565.77
非流动资产	376,846,200.00		363,858,500.00	0.87
资产合计	1,258,787,300.00	649,792.81	1,135,326,300.00	814,566.64
流动负债	1,163,637,400.00	8,535.95	1,056,498,800.00	44,007.88
非流动负债	15,595,000.00	358,904.50	11,534,500.00	488,206.40
负债合计	1,179,232,400.00	367,440.45	1,068,033,300.00	532,214.28
净资产	79,409,100.00	282,352.36	67,179,900.00	282,352.36
按持股比例计算的净资产份额	3,249,040.49	98,823.33	2,918,136.72	98,823.33
调整事项	-761,141.04	16.67	-639,752.85	16.67
对联营企业权益投资的账面价值	2,487,899.45	98,840.00	2,278,383.87	98,840.00

项目	本期数		上期数	
	中国邮政储蓄银行股份有限公司	武汉杨泗港大桥有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司	武汉杨泗港大桥有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	49,428,600.00	47,695.32	44,933,900.00	32,021.58
净利润	7,617,000.00		6,419,900.00	
其他综合收益	932,900.00		40,600.00	
综合收益总额	8,549,900.00		6,460,500.00	
企业本期收到的来自联营企业的股利	78,457.96		72,496.90	

5、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
合营企业：	——	——
投资账面价值合计	573,562,828.72	600,808,753.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	72,948,227.01	27,895,070.69
其他综合收益		
综合收益总额	72,948,227.01	27,895,070.69
联营企业：	——	——
投资账面价值合计	2,433,705,781.85	2,312,077,972.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	53,169,158.99	51,037,766.88
其他综合收益	402,155.94	-693,904.48
综合收益总额	53,571,314.93	50,343,862.40

(十八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
乐普(北京)医疗器械股份有限公司	5,523,163,522.44	6,633,653,757.84
光大证券股份有限公司	683,260,523.37	807,054,003.15
招商局能源运输股份有限公司	642,537,309.70	737,873,129.10
浙商银行	637,605,360.00	650,692,504.00
中国船舶工业贸易有限公司	562,960,400.18	562,960,400.18
中远海运能源运输股份有限公司	508,882,519.20	574,212,031.80
中船财务有限责任公司	442,545,223.11	
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
重庆钢铁股份有限公司	83,552,906.03	59,166,651.16
建信融通有限责任公司	45,471,349.62	39,600,216.97

项目	期末余额	期初余额
江苏新能海力海上风力发电有限公司	40,000,000.00	5,000,000.00
香港华联船舶有限公司	33,301,937.10	33,301,937.10
华能（庄河）清洁能源有限责任公司	30,600,500.00	30,600,500.00
Hill Country Wind Power Rock Creek LLC	23,908,875.00	24,468,375.00
北京国海海工资产管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
上海瑞舟房地产发展有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
华能盛东如东海上风力发电有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00
大连船舶重工集团舵轴有限公司	11,331,636.18	14,283,217.55
大连船舶制造国家工程研究中心有限公司	11,000,000.00	8,000,000.00
中冶南方（武汉）重工制造有限公司	10,620,824.24	10,447,929.14
云南中烟再造烟叶有限责任公司		232,499,200.12
江苏永瀚特种合金技术有限公司		150,500,000.00
昆明市智慧停车建设运营有限公司		52,351,767.38
上海国际油漆有限公司		27,381,075.00
申银万国证券股份公司		11,543,268.00
其他	114,718,324.66	110,720,638.09
合计	9,558,461,210.83	10,929,310,601.58

2、 期末其他权益工具投资情况

项目名称	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	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
乐普(北京)医疗器械股份有限公司	55,646,543.66	539,380,971.48			非交易性权益工具投资	
光大证券股份有限公司	21,883,401.07		821,846,722.18		非交易性权益工具投资	
招商局能源运输股份有限公司	16,194,029.74		57,462,685.34		非交易性权益工具投资	
浙商银行	35,445,301.25		43,525,073.00		非交易性权益工具投资	
中远海运能源运输股份有限公司	17,191,977.00		91,117,478.10		非交易性权益工具投资	
中船财务有限责任公司	23,287,824.00	209,807,635.81			非交易性权益工具投资	
重庆钢铁股份有限公司			63,564,172.53		非交易性权益工具投资	
建信融通有限责任公司	1,980,000.00	12,471,349.62			非交易性权益工具投资	
大连船舶重工集团舵轴有限公司			6,198,363.82		非交易性权益工具投资	

项目名称	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	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
大连船舶制造国家工程研究中心有限公司		3,000,000.00			非交易性权益工具投资	
中冶南方（武汉）重工制造有限公司			40,947.46		非交易性权益工具投资	
其他	15,862,352.64		49,107,768.38	137,204,645.48	非交易性权益工具投资	处置
合　计	187,491,429.36	764,659,956.91	1,132,863,210.81	137,204,645.48		

(十九) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	2,000,000,000.00	800,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	800,000,000.00

(二十) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,651,692,309.75	86,188,681.10	75,705,597.05	1,662,175,393.80
其中：1、房屋、建筑物	1,258,691,082.92	86,188,681.10	68,706,536.20	1,276,173,227.82
2、土地使用权	393,001,226.83		6,999,060.85	386,002,165.98
二、累计折旧和累计摊销合计	468,868,536.09	65,310,020.21	29,717,516.27	504,461,040.03
其中：1、房屋、建筑物	378,097,002.92	58,018,290.95	28,152,145.45	407,963,148.42
2、土地使用权	90,771,533.17	7,291,729.26	1,565,370.82	96,497,891.61
三、投资性房地产账面净值合计	1,182,823,773.66	——	——	1,157,714,353.77
其中：1、房屋、建筑物	880,594,080.00	——	——	868,210,079.40
2、土地使用权	302,229,693.66	——	——	289,504,274.37
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,182,823,773.66	——	——	1,157,714,353.77
其中：1、房屋、建筑物	880,594,080.00	——	——	868,210,079.40
2、土地使用权	302,229,693.66	——	——	289,504,274.37

2、 以公允价值计量

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	23,829,680.00						23,829,680.00
其中：1、房屋、建筑物	23,829,680.00						23,829,680.00
2、土地使用权							
二、公允价值变动合计	-2,116,400.00			1,588,320.00			-528,080.00
其中：1、房屋、建筑物	-2,116,400.00			1,588,320.00			-528,080.00
2、土地使用权							
三、投资性房地产账面价值合计	21,713,280.00						23,301,600.00
其中：1、房屋、建筑物	21,713,280.00						23,301,600.00
2、土地使用权							

(二十一) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	106,129,788,731.07	96,351,870,321.53
固定资产清理	5,058,927.67	1,477,107.89
合计	106,134,847,658.74	96,353,347,429.42

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	155,714,114,657.93	19,859,330,842.69	5,586,043,281.30	169,987,402,219.32
其中：土地资产	167,253,285.84		10,770,000.00	156,483,285.84
房屋及建筑物	74,197,022,688.16	5,103,882,607.84	742,895,378.30	78,558,009,917.70
机器设备	65,277,143,814.53	9,733,657,758.51	3,454,117,303.38	71,556,684,269.66
运输工具	4,812,284,415.96	3,251,427,227.05	293,811,025.49	7,769,900,617.52
电子设备	7,160,647,372.14	1,298,855,723.01	815,912,437.18	7,643,590,657.97
办公设备	1,000,494,776.95	229,392,807.71	129,989,706.55	1,099,897,878.11
酒店业家具	10,876,867.84	274,950.40	1,159,006.96	9,992,811.28
其他	3,088,391,436.51	241,839,768.17	137,388,423.44	3,192,842,781.24
二、累计折旧合计：	58,730,317,014.08	7,286,928,373.19	2,377,047,537.13	63,640,197,850.14
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	18,923,035,547.21	1,928,125,511.53	300,629,495.04	20,550,531,563.70
机器设备	31,604,919,205.92	3,767,494,750.09	1,359,970,663.23	34,012,443,292.78
运输工具	1,987,374,114.00	324,068,895.51	190,159,318.71	2,121,283,690.80
电子设备	4,182,623,738.86	862,296,632.64	445,281,610.98	4,599,638,760.52

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	584,789,473.79	122,323,324.30	39,742,233.63	667,370,564.46
酒店业家具	8,042,202.16	638,412.07	858,638.44	7,821,975.79
其他	1,439,532,732.14	281,980,847.05	40,405,577.10	1,681,108,002.09
三、固定资产账面净值合计	96,983,797,643.85	——	——	106,347,204,369.18
其中：土地资产	167,253,285.84	——	——	156,483,285.84
房屋及建筑物	55,273,987,140.95	——	——	58,007,478,354.00
机器设备	33,672,224,608.61	——	——	37,544,240,976.88
运输工具	2,824,910,301.96	——	——	5,648,616,926.72
电子设备	2,978,023,633.28	——	——	3,043,951,897.45
办公设备	415,705,303.16	——	——	432,527,313.65
酒店业家具	2,834,665.68	——	——	2,170,835.49
其他	1,648,858,704.37	——	——	1,511,734,779.15
四、减值准备合计	631,927,322.32	66,475,930.49	480,987,614.70	217,415,638.11
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	188,606,281.97	515,277.85	131,390,648.59	57,730,911.23
机器设备	419,135,652.33	31,210,124.49	336,018,398.98	114,327,377.84
运输工具	14,662,667.24	18,730,852.11	13,244,412.72	20,149,106.63
电子设备	8,134,339.38	13,713,665.35	320,682.23	21,527,322.50
办公设备	11,762.24		778.57	10,983.67
酒店业家具				
其他	1,376,619.16	2,306,010.69	12,693.61	3,669,936.24
五、固定资产账面价值合计	96,351,870,321.53	——	——	106,129,788,731.07
其中：土地资产	167,253,285.84	——	——	156,483,285.84
房屋及建筑物	55,085,380,858.98	——	——	57,949,747,442.77
机器设备	33,253,088,956.28	——	——	37,429,913,599.04
运输工具	2,810,247,634.72	——	——	5,628,467,820.09
电子设备	2,969,889,293.90	——	——	3,022,424,574.95
办公设备	415,693,540.92	——	——	432,516,329.98
酒店业家具	2,834,665.68	——	——	2,170,835.49
其他	1,647,482,085.21	——	——	1,508,064,842.91

2、 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备等	58,563,182.97	48,672,394.56		9,890,788.41
合计	58,563,182.97	48,672,394.56		9,890,788.41

3、 重要的未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
内蒙古中核龙腾新能源有限公司-房屋及建筑物	211,910,405.51	尚在办理中
中国船舶重工集团公司第七一三研究所-研发中心楼	148,446,387.40	尚在办理中
中国船舶重工集团公司第七二五研究所-厦门科研园区.1※建筑	95,324,970.84	历史原因
中国船舶重工集团公司第七二五研究所-厦门科研园区.4※建筑	79,359,322.40	历史原因

4、 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机器设备等	5,058,927.67	1,477,107.89	报废
合计	5,058,927.67	1,477,107.89	

(二十二) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	25,359,117,870.97	131,382,026.29	25,227,735,844.68	31,848,192,045.24	98,912,614.17	31,749,279,431.07
工程物资	21,657,530.88		21,657,530.88	13,205,395.84		13,205,395.84
合计	25,380,775,401.85	131,382,026.29	25,249,393,375.56	31,861,397,441.08	98,912,614.17	31,762,484,826.91

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
船海企业	5,541,660,051.06	9,140,653.44	5,532,519,397.62	5,970,041,150.56	51,389,157.17	5,918,651,993.39
科研院所	12,542,266,013.88	15,042,007.72	12,527,224,006.16	13,600,534,373.32		13,600,534,373.32
系统设备企业	5,966,706,682.75	107,106,595.79	5,859,600,086.96	10,392,124,016.95	47,430,687.66	10,344,693,329.29
其他单位	1,308,485,123.28	92,769.34	1,308,392,353.94	1,885,492,504.41	92,769.34	1,885,399,735.07
合计	25,359,117,870.97	131,382,026.29	25,227,735,844.68	31,848,192,045.24	98,912,614.17	31,749,279,431.07

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
基本建设工程 1	1,747,600,000.00	1,253,654,534.00	169,678,916.00			1,423,333,450.00	82.00	82.00				国拨
基本建设工程 2	2,100,360,000.00	898,617,897.12	516,159,085.32	216,719,306.89	13,965,471.54	1,184,092,204.01	67.36	67.36				国拨、自筹
船厂项目 1	3,288,500,000.00	1,025,455,822.44	117,948,901.04	224,009,567.52		919,395,155.96	98.00	98.00				国拨
产业园项目 1	1,209,440,000.00	975,928,849.46	178,689,947.41	122,053,320.39	264,043,366.15	768,522,110.33	95.00	95.00	16,742,373.93	3,073,259.34	1.63	国拨、自筹、贷款、募集

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
基本建设工程 3	2,707,760,000.00	445,245,494.18	277,313,296.82		790,913.24	721,767,877.76	27.00	27.00				自筹
船厂项目 2	1,361,500,000.00	470,027,362.29	440,825,457.88	190,067,847.76		720,784,972.41	58.00	58.00				自筹
生产能力建设项目 1	1,150,000,000.00	470,281,480.54	146,241,071.17			616,522,551.71	23.00	23.00				募集
生产能力建设项目 2	547,250,000.00	516,446,825.41	17,467,459.90			533,914,285.31	97.56	97.56				国拨、自筹、募集
科研项目 1	818,310,000.00	408,052,862.10	107,402,979.73			515,455,841.83	63.00	63.00				自筹
科研项目 2	1,381,900,000.00	599,847,357.60	101,642,586.87	240,426,621.91		461,063,322.56	52.49	52.49				国拨
基本建设工程 4	2,057,000,000.00	865,019,134.13	226,966,784.73	644,702,003.01	12,463,059.76	434,820,856.09	90.00	90.00				自筹
船厂项目 3	1,260,500,000.00	297,341,219.94	232,662,854.79	95,816,315.36		434,187,759.37	76.00	76.00	41,500,810.48	25,427,953.01	0.61	国拨、贷款
生产能力建设项目 3	858,000,000.00	489,892,467.62	164,014,145.57	40,629,890.29	217,433,000.00	395,843,722.90	57.00	57.00				自筹、募集
船厂项目 4	1,608,500,000.00	652,348,700.15	132,428,073.79	460,922,665.40		323,854,108.54	99.00	99.00				自筹、国拨
风力发电项目 1	1,062,307,000.00	700,481,125.96	240,892,670.73	909,091,480.19	24,500,000.00	7,782,316.50	88.62	88.62	51,873,301.54	9,283,290.69	4.90	自筹、贷款
科研项目 3	986,200,000.00	723,952,666.74	11,374,333.85	681,563,549.69	51,715,620.00	2,047,830.90	99.00	99.00				自筹、国拨
风力发电项目 2	899,024,300.00	540,655,354.92	128,798,455.03	669,453,809.95			74.46	100.00	31,943,139.94	3,310,974.37	4.47	自筹、贷款
产业园项目 2	1,860,000,000.00	540,193,705.04	24,737,932.76	564,931,637.80			82.17	100.00				自筹
光热发电项目	3,300,000,000.00	2,524,083,346.07	479,755,762.09	2,939,592,238.86	64,246,869.30		91.80	100.00	147,113,943.63	46,931,159.21	4.64	自筹、贷款
合计	30,204,151,300.00	14,397,526,205.71	3,715,000,715.48	7,999,980,255.02	649,158,299.99	9,463,388,366.18	——	——	289,173,569.52	88,026,636.62	——	——

3、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
密山柳毛、庆康、杨木、承紫河、连珠山、向化、马家岗 7 个风力发电项目	52,100,677.33	因当地政策等因素影响长期停工，项目公司已于 2021 年注销
敦煌海装北湖第三风电场 1 期 49.5MW 风电项目	36,317,661.48	项目长期搁置，无法推进
镰把岭铅锌矿	25,466,237.54	预计未来经济利益流入小于账面价值
大船重工装备制造基地项目	7,283,313.35	项目停工，预计未来无经济利益流入
废气余热回收	7,100,719.62	项目长期搁置，无法推进
吉木乃风电二期、三期 49.5MW 项目	5,000,000.00	项目长期搁置，无法推进
重庆盛隆风电项目	4,787,885.44	因当地政策等因素影响，项目长期停工
盛天巴里坤三塘湖风力发电项目	4,199,501.74	在建工程预付款无法收回，项目转让
京山盛京风力发电项目	2,139,629.93	因当地政策等因素影响长期停工，项目公司已于 2021 年注销
沁水盛端风力发电项目	1,426,190.83	因当地政策等因素影响长期停工，项目公司已于 2021 年注销
达坂城二期 49.5MW 风电项目	1,211,292.72	对前期费用计提减值
河南新安风电等项目前期费用	1,156,625.70	对前期费用计提减值
中南装备江南工业园项目	1,120,689.66	项目已停工，预计未来无经济利益流入
原平市盛忻风力发电项目	580,121.53	因当地政策等因素影响长期停工，项目公司已于 2021 年注销
合同能源管理	573,369.68	项目长期搁置，无法推进
靖边海装风力发电项目	505,668.40	因当地政策等因素影响长期停工，项目公司已于 2021 年注销
通山县盛通风力发电项目	61,526.79	因当地政策等因素影响长期停工，项目公司已于 2021 年注销
合计	151,031,111.74	

(二十三) 生产性生物资产

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	726,826.98	26,269.00	184,800.00	568,295.98
其中：1．种植业	726,826.98	26,269.00	184,800.00	568,295.98
二、畜牧养殖业	193,300.31	99,748.88	134,521.10	158,528.09
其中：1．畜牧养殖业	193,300.31	99,748.88	134,521.10	158,528.09
合计	920,127.29	126,017.88	319,321.10	726,824.07

(二十四) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,358,183,233.73	1,034,885,509.01	448,937,507.68	1,944,131,235.06
其中：土地	16,293,311.07	88,990,226.71		105,283,537.78
房屋及建筑物	294,710,368.08	808,506,359.15	42,335,051.25	1,060,881,675.98
机器运输办公设备	1,041,459,762.07	137,388,923.15	402,509,072.17	776,339,613.05

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	5,719,792.51		4,093,384.26	1,626,408.25
二、累计折旧合计：	226,010,482.00	178,758,267.97	78,299,700.39	326,469,049.58
其中：土地	1,195,097.55	20,197,402.42		21,392,499.97
房屋及建筑物	92,641,522.56	100,208,154.45	13,584,585.81	179,265,091.20
机器运输办公设备	129,834,785.17	58,308,852.90	62,376,037.86	125,767,600.21
其他	2,339,076.72	43,858.20	2,339,076.72	43,858.20
三、使用权资产账面净值合计	1,132,172,751.73	——	——	1,617,662,185.48
其中：土地	15,098,213.52	——	——	83,891,037.81
房屋及建筑物	202,068,845.52	——	——	881,616,584.78
机器运输办公设备	911,624,976.90	——	——	650,572,012.84
其他	3,380,715.79	——	——	1,582,550.05
四、减值准备合计				
其中：土地	——	——	——	——
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	1,132,172,751.73	——	——	1,617,662,185.48
其中：土地	11,659,721.09	——	——	83,891,037.81
房屋及建筑物	202,068,845.52	——	——	881,616,584.78
机器运输办公设备	911,624,976.90	——	——	650,572,012.84
其他	3,380,715.79	——	——	1,582,550.05

(二十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	25,718,350,334.83	2,275,026,341.04	668,083,374.55	27,325,293,301.32
其中：软件	2,559,438,296.12	633,246,372.73	100,643,017.25	3,092,041,651.60
土地使用权	21,680,807,304.49	1,150,450,921.39	410,389,846.68	22,420,868,379.20
专利权	569,490,350.10	125,227,443.00	58,028,176.58	636,689,616.52
非专利技术	586,130,436.16	230,921,697.78	94,828,968.92	722,223,165.02
商标权	9,964,435.72			9,964,435.72
著作权	21,565,615.96	4,450,179.69		26,015,795.65
特许权	171,874,315.46	130,382,010.41	4,146,265.12	298,110,060.75
其他	119,079,580.82	347,716.04	47,100.00	119,380,196.86
二、累计摊销合计	5,809,026,934.32	875,887,728.49	124,775,372.56	6,560,139,290.25
其中：软件	1,313,308,586.26	256,505,136.00	13,753,242.91	1,556,060,479.35
土地使用权	3,811,144,107.40	479,261,941.17	95,157,847.28	4,195,248,201.29

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	300,019,322.06	62,407,747.30	10,927,018.21	351,500,051.15
非专利技术	315,729,978.77	54,953,638.40	3,363,756.83	367,319,860.34
商标权	6,200,820.29	972,840.04		7,173,660.33
著作权	7,768,259.47	2,058,890.82		9,827,150.29
特许权	45,720,818.17	18,829,583.95	1,526,407.33	63,023,994.79
其他	9,135,041.90	897,950.81	47,100.00	9,985,892.71
三、无形资产减值准备金额合计	78,265,609.02	16,755,930.95		95,021,539.97
其中：软件	678,441.45	2,344,960.32		3,023,401.77
土地使用权	29,638.21	15,533.83		45,172.04
专利权	15,221,012.44			15,221,012.44
非专利技术	12,069,515.03			12,069,515.03
商标权				
著作权				
特许权				
其他	50,267,001.89	14,395,436.80		64,662,438.69
四、账面价值合计	19,831,057,791.49	——	——	20,670,132,471.10
其中：软件	1,245,451,268.41	——	——	1,532,957,770.48
土地使用权	17,869,633,558.88	——	——	18,225,575,005.87
专利权	254,250,015.60	——	——	269,968,552.93
非专利技术	258,330,942.36	——	——	342,833,789.65
商标权	3,763,615.43	——	——	2,790,775.39
著作权	13,797,356.49	——	——	16,188,645.36
特许权	126,153,497.29	——	——	235,086,065.96
其他	59,677,537.03	——	——	44,731,865.46

2、 重要的未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
山海关船舶重工有限责任公司-土地使用权	220,946,822.39	权证尚在办理
武汉海王核能装备工程有限公司-土地使用权	51,064,000.00	征地未完

(二十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
开发支出	957,600,172.11	1,878,569,581.79	14,775,259.35	203,960,053.65	2,032,953,358.96	18,480,305.23	595,551,295.41
合计	957,600,172.11	1,878,569,581.79	14,775,259.35	203,960,053.65	2,032,953,358.96	18,480,305.23	595,551,295.41

(二十七) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海中船重工万邦航运有限公司	6,009,306.01			6,009,306.01
无锡东方高速艇发展有限公司	383,872.00			383,872.00
陕西福康农牧科技发展有限公司	2,687,366.37			2,687,366.37
涿州双威清洗机有限公司	16,601,466.49			16,601,466.49
上海克罗姆表业有限责任公司	9,392,229.68			9,392,229.68
新疆兆瓦能源科技有限公司	15,600,000.00		15,600,000.00	
合计	50,674,240.55		15,600,000.00	35,074,240.55

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海中船重工万邦航运有限公司	6,009,306.01			6,009,306.01
涿州双威清洗机有限公司	16,601,466.49			16,601,466.49
上海克罗姆表业有限责任公司	1,386,282.89	8,005,946.79		9,392,229.68
新疆兆瓦能源科技有限公司	15,600,000.00		15,600,000.00	
合计	39,597,055.39	8,005,946.79	15,600,000.00	32,003,002.18

(二十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	127,580,109.85	26,763,149.39	17,413,169.23	544,032.65	136,386,057.36	处置股权
技术服务费	2,356,113.17	138,324,358.00	5,439,575.10		135,240,896.07	
工装费用	139,562,354.06	25,132,614.87	51,734,364.86		112,960,604.07	
工程改造类	146,097,169.98	30,692,265.19	44,794,454.21	46,344,324.21	85,650,656.75	处置、转固等
模具设备设施等	51,413,055.05	68,575,794.65	38,638,270.27		81,350,579.43	
专利技术及各项许可	59,941,725.13	500,000.00	6,597,238.51	3,600,000.00	50,244,486.62	税金调整
租赁及使用权费	4,816,594.35	6,610,151.59	1,502,689.35		9,924,056.59	
其他	59,461,022.29	19,538,796.16	33,880,435.70		45,119,382.75	
合计	591,228,143.88	316,137,129.85	200,000,197.23	50,488,356.86	656,876,719.64	——

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	3,233,123,758.32	20,526,559,815.22	3,461,419,644.95	19,878,396,856.09
资产减值准备	1,186,746,100.72	7,193,558,466.78	1,482,476,724.92	9,188,565,605.68
可抵扣亏损	885,927,358.35	5,817,070,121.37	328,282,285.72	1,907,457,725.46
已预提尚未支付的各项费用及递延收益	155,739,990.02	938,009,265.36	178,778,670.21	1,106,142,732.10
预计负债	150,481,266.75	998,782,675.58	166,962,546.33	1,113,267,661.54
未实现内部利润	714,493,080.37	4,763,483,694.98	1,097,843,012.50	5,460,316,972.85
应付职工薪酬	76,684,195.06	507,147,590.21	82,590,219.69	539,525,191.60
金融工具公允价值变动	17,667,970.00	70,519,356.08	77,582,792.79	310,331,171.10
资产评估增值	6,315,644.34	42,104,295.61	7,105,099.87	47,367,332.53
其他	39,068,152.71	195,884,349.25	39,798,292.92	205,422,463.23
二、递延所得税负债	571,467,749.16	2,898,139,941.85	769,404,897.03	4,111,694,339.35
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	196,979,401.01	1,311,691,545.63	138,333,394.92	846,391,019.68
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	125,387,590.94	445,026,728.62	415,990,674.28	1,676,168,124.11
其他	249,100,757.21	1,141,421,667.60	215,080,827.83	1,589,135,195.56

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,492,011,432.56	9,471,932,966.27
可抵扣亏损	19,439,058,276.30	16,285,499,999.40
合计	27,931,069,708.86	25,757,432,965.67

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021		1,056,790,510.59	
2022	1,795,380,537.45	1,971,671,462.13	
2023	2,839,075,316.41	3,283,083,836.83	
2024	2,727,486,214.04	3,844,975,965.50	
2025	5,088,077,119.36	4,167,682,803.63	
2026	4,348,179,579.05	245,714,120.97	
2027	420,351,815.52	438,000,612.85	
2028	1,149,607,533.33	1,149,667,414.67	
2029	665,644,027.42	27,970,037.27	

年份	期末余额	期初余额	备注
2030	104,526,944.45	99,943,234.96	
2031	300,729,189.27		
合计	19,439,058,276.30	16,285,499,999.40	

(三十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
非流动资产预付款	1,005,335,012.23	1,372,510,097.61
长期应收质量保证金	1,477,524,573.72	947,580,692.63
合同资产	1,239,292,694.49	416,288,999.26
合同履约成本	93,503,967.82	247,143,872.40
其他	472,826,678.20	809,565,251.77
合计	4,288,482,926.46	3,793,088,913.67

(三十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	42,497,193.46	30,201,956.55
抵押借款	937,942,461.03	20,271,498.78
保证借款	6,124,105,109.86	1,908,408,035.91
信用借款	17,992,138,322.34	20,714,680,771.65
合计	25,096,683,086.69	22,673,562,262.89

(三十二) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	1,673,076,464.64	1,469,263,674.03
其中：发行的交易性债券		
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		
其他		
合计	1,673,076,464.64	1,469,263,674.03

(三十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,912,923,145.64	25,242,306,025.70
商业承兑汇票	3,222,418,322.28	4,683,278,579.13
合计	26,135,341,467.92	29,925,584,604.83

(三十四) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	42,453,826,044.34	45,541,312,683.22
1—2 年（含 2 年）	7,822,167,538.39	7,837,122,772.64
2—3 年（含 3 年）	3,465,036,128.49	3,347,574,821.29
3 年以上	3,710,294,946.78	4,141,362,734.60
合计	57,451,324,658.00	60,867,373,011.75

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国航发动力股份有限公司	414,980,000.00	未到结算期
武汉市汉阳市政建设集团公司	210,225,014.44	未到结算期
汉阳市政	181,451,369.24	未到结算期
北京中科海讯数字科技股份有限公司	178,938,150.00	未到结算期
中生能（山西）环境建设有限公司	138,443,615.53	未到结算期
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	105,342,285.70	未到结算期
上海中原电子技术工程有限公司	98,250,000.00	未到结算期
哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所	88,810,000.00	未到结算期
中建三局建设工程股份有限公司	87,737,830.96	未到结算期
山西平阳煤机装备有限责任公司	87,258,184.93	未到结算期
中国建筑第八工程局有限公司	78,451,930.13	未到结算期
湖南湘电动力有限公司	66,052,000.00	未到结算期
武汉伟莱科技有限公司	62,761,917.91	未到结算期
优耐特(上海)动力技术有限公司	60,791,925.26	未到结算期
南京中核能源工程有限公司	53,626,966.23	未到结算期
重庆永强机械制造有限公司	50,799,700.91	未到结算期
中国科学院声学研究所	47,669,900.00	未到结算期
甘肃华茂建设集团有限公司	46,828,235.00	未到结算期
西安航空动力股份有限公司	43,245,125.40	未到结算期
中国电子科技集团公司第十四研究所	41,208,000.00	未到结算期
江苏亨通高压海缆有限公司	40,563,306.46	未到结算期
装备研究院信息工程所	39,477,400.00	未到结算期
北京玻钢院复合材料有限公司	37,654,983.97	未到结算期
山西宇涛贸易有限公司	37,612,613.19	未到结算期
重庆焱炼重型机械设备股份有限公司	37,326,373.18	未到结算期
中国电子科技集团公司第五十五研究所	36,184,476.00	未到结算期
北京翔越同创建筑工程有限公司	35,342,169.75	未到结算期
山东万达海缆有限公司	34,948,250.10	未到结算期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海重型机器厂有限公司	34,250,000.00	未到结算期
中国电子科技集团公司第二十二研究所	32,795,000.00	未到结算期
广州海格通信集团股份有限公司	31,863,900.00	未到结算期
合计	2,540,890,624.29	

(三十五) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	29,548,859.54	152,250,094.61
1 年以上	68,557,995.16	117,605,522.64
合计	98,106,854.70	269,855,617.25

(三十六) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
船海企业	41,058,091,450.34	40,558,819,344.90
系统设备企业	3,864,921,835.10	2,817,425,488.76
科研院所	33,051,035,775.78	29,985,626,532.55
专业公司及其他	10,489,642,971.57	13,110,030,531.51
合计	88,463,692,032.79	86,471,901,897.72

(三十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,950,808,401.56	27,718,893,832.55	28,673,296,158.05	2,996,406,076.06
二、离职后福利-设定提存计划	688,903,591.95	2,939,389,022.82	3,350,703,805.26	277,588,809.51
三、辞退福利	164,053,369.47	461,609,625.67	454,988,485.66	170,674,509.48
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	138,049,994.81	218,627,835.05	218,650,716.92	138,027,112.94
合计	4,941,815,357.79	31,338,520,316.09	32,697,639,165.89	3,582,696,507.99

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,428,668,917.83	20,136,646,739.31	21,114,587,849.44	1,450,727,807.70
二、职工福利费	111,841,567.19	1,341,200,064.77	1,343,184,158.58	109,857,473.38
三、社会保险费	45,904,381.68	1,492,288,655.83	1,509,184,881.37	29,008,156.14
其中：医疗保险费及生育保险费	33,688,492.94	1,371,052,525.67	1,387,393,653.80	17,347,364.81

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	3,496,123.93	94,447,010.36	95,006,127.77	2,937,006.52
其他	8,719,764.81	26,789,119.80	26,785,099.80	8,723,784.81
四、住房公积金	245,265,327.34	1,965,744,587.21	1,948,716,057.30	262,293,857.25
五、工会经费和职工教育经费	927,744,701.19	488,661,371.21	462,953,354.64	953,452,717.76
六、短期带薪缺勤		35,316.00	34,636.00	680.00
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	191,383,506.33	2,294,317,098.22	2,294,635,220.72	191,065,383.83
合计	3,950,808,401.56	27,718,893,832.55	28,673,296,158.05	2,996,406,076.06

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	507,636,528.10	2,257,305,978.30	2,551,822,542.65	213,119,963.75
二、失业保险费	11,959,232.69	74,662,938.41	75,183,128.73	11,439,042.37
三、企业年金缴费	169,307,831.16	606,517,167.49	722,795,195.26	53,029,803.39
四、内退人员补贴		902,938.62	902,938.62	
合计	688,903,591.95	2,939,389,022.82	3,350,703,805.26	277,588,809.51

(三十八) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	442,633,763.57	2,668,214,223.30	2,635,536,037.43	475,311,949.44
消费税	32,040,074.47	207,647,083.93	195,840,753.82	43,846,404.58
资源税	504,678.00	1,708,147.82	1,972,825.82	240,000.00
企业所得税	1,068,247,617.61	1,382,709,533.50	1,726,186,105.15	724,771,045.96
城市维护建设税	39,228,173.54	189,644,436.99	191,023,235.88	37,849,374.65
房产税	62,276,485.25	322,155,167.21	311,408,686.61	73,022,965.85
土地使用税	31,757,060.65	227,244,730.81	228,876,481.77	30,125,309.69
个人所得税	155,171,223.99	1,023,813,369.03	772,595,908.11	406,388,684.91
教育费附加（含地方教育费附加）	28,217,997.68	140,592,817.84	142,158,869.07	26,651,946.45
其他税费	47,214,258.20	222,343,311.61	210,901,844.06	58,655,725.75
合计	1,907,291,332.96	6,386,072,822.04	6,416,500,747.72	1,876,863,407.28

(三十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	30,955,695.30	129,033,712.77
其他应付款项	17,428,897,170.16	13,597,867,072.89

项目	期末余额	期初余额
合计	17,459,852,865.46	13,726,900,785.66

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,666,098.53	7,675,563.74
其他	28,289,596.77	121,358,149.03
合计	30,955,695.30	129,033,712.77

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,603,974,012.36	1,467,166,471.09
往来款	11,758,908,172.16	6,465,631,561.72
预提费用	2,127,805,576.07	2,517,937,729.46
职工薪酬	610,842,418.96	1,175,172,533.05
专项经费及奖励	844,432,497.47	1,153,399,457.60
租金	455,685,254.19	493,456,775.08
其他	27,249,238.95	325,102,544.89
合计	17,428,897,170.16	13,597,867,072.89

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中船投资发展有限公司	3,376,500,000.00	关联方借款
公租房	549,775,553.67	未到结算时点
集资建房款	144,109,148.20	未到结算时点
江苏省机关事业单位社会基金管理中心	141,283,093.51	未到结算时点
住房补贴	97,483,987.85	代收代付
合计	4,309,151,783.23	——

(四十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	9,895,297,937.21	2,097,179,288.96
1 年内到期的应付债券	3,037,026,667.01	781,775.07
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的其他长期负债	96,390,000.00	114,160,000.00
1 年内到期的租赁负债	366,244,394.78	339,852,279.26
合计	13,394,958,999.00	2,551,973,343.29

(四十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	6,104,966,666.67	
待转销项税额	2,288,201,503.14	3,072,624,013.99
套期项目	166,717,939.24	145,637,875.46
已背书和贴现未到期的商业汇票	1,070,413,676.14	61,500,637.48
预提费用	17,501,984.97	30,751,711.03
其他	185,734,522.47	174,192,673.11
合计	9,833,536,292.63	3,484,706,911.07

(四十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	2,605,759,442.88	6,745,901,849.09	3.55~4.9
抵押借款	1,747,882,375.00	637,586,000.00	2.25~6.21
保证借款	13,085,936,218.19	9,724,850,992.42	0.89~5.7
信用借款	56,997,084,375.87	11,212,264,074.60	1.08~4.5125
合计	74,436,662,411.94	28,320,602,916.11	——

(四十三) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中国船舶资本有限公司可转换债券	5,513,268,647.92	5,445,659,260.11
中国动力定向可转债 1	1,489,620,104.05	1,450,180,514.46
中国动力定向可转债 2	640,935,166.00	625,193,916.00
中国船舶重工集团公司第七二五研究所 2020 年非公开发行可交换公司债券（第一期）	600,000,000.00	600,000,000.00
中国船舶重工集团公司第七二五研究所 2021 年非公开发行可交换公司债券（第一期）	600,000,000.00	
中船应急可转债	298,353,356.14	280,659,681.51
19 船重 MTN001		3,000,000,000.00
合计	9,142,177,274.11	11,401,693,372.08

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还或重分类至一年内到期	期末余额
19 船重 MTN001	3,000,000,000.00	2019-8-20	3 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00		35,650,000.00		3,035,650,000.00	
中国船舶重工集团公司第七二五研究所 2020 年非公开发行可交换公司债券（第一期）	600,000,000.00	2020-6-16	3 年	600,000,000.00	600,000,000.00					600,000,000.00
中国船舶重工集团公司第七二五研究所 2021 年非公开发行可交换公司债券（第一期）	600,000,000.00	2021-12-22	3 年	600,000,000.00		600,000,000.00				600,000,000.00
中船应急可转债	818,931,200.00	2020-4-10	6 年	576,122,797.32	280,659,681.51		332,862.77	-17,360,811.86		298,353,356.14
中国动力定向可转债 2	642,500,000.00	2020-5-13	5 年	642,500,000.00	625,193,916.00		5,632,876.71	-13,320,873.29	3,212,500.00	640,935,166.00
中国动力定向可转债 1	1,500,000,000.00	2020-9-9	6 年	1,500,000,000.00	1,450,180,514.46		11,280,796.71	-31,168,792.88	3,010,000.00	1,489,620,104.05
中国船舶资本有限公司可转换债券	6,867,076,380.00	2018-2-1	7 年	6,867,076,380.00	5,445,659,260.11		63,120,624.12	-4,488,763.69		5,513,268,647.92
合计	14,028,507,580.00	——	——	13,785,699,177.32	11,401,693,372.08	600,000,000.00	116,017,160.31	-66,339,241.72	3,041,872,500.00	9,142,177,274.11

(四十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,649,020,743.49	1,204,831,333.91
减：未确认的融资费用	316,983,603.00	161,552,880.05
重分类至一年内到期的非流动负债	366,244,394.78	339,852,279.26
租赁负债净额	965,792,745.71	703,426,174.60

(四十五) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	943,519,447.67	1,083,569,122.19	128,545,063.72	1,898,543,506.14
专项应付款	17,557,099,075.09	5,525,287,732.54	6,095,646,846.95	16,986,739,960.68
合计	18,500,618,522.76	6,608,856,854.73	6,224,191,910.67	18,885,283,466.82

1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	期初余额
中船湖南	384,834,358.55	
山东飞跃	267,780,515.52	
山东梦想	267,780,515.52	
中国船舶重工集团公司第七一八研究所-XX 建设项目	163,820,000.00	157,000,000.00
济南金控国际融资租赁有限公司租赁	52,272,213.48	
合计	1,136,487,603.07	157,000,000.00

2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基建项目	1,437,618,177.62	237,300,000.00	320,975,882.88	1,353,942,294.74
基建专项拨款	1,073,874,991.00	93,705,986.09		1,167,580,977.09
基建项目	816,374,248.46	521,862,598.21	230,684,778.43	1,107,552,068.24
***工程 2	704,839,341.56			704,839,341.56
基建项目拨款	621,143,834.88	109,145,646.09	72,498,794.05	657,790,686.92
合计	4,653,850,593.52	962,014,230.39	624,159,455.36	4,991,705,368.55

(四十六) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	950,620,000.00	34,670,174.02	122,310,174.02	862,980,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、辞退福利	54,030,000.00	1,500,000.00	19,860,000.00	35,670,000.00
三、其他长期福利	183,895,388.68	34,310,000.00	38,666,134.83	179,539,253.85
合计	1,188,545,388.68	70,480,174.02	180,836,308.85	1,078,189,253.85

(四十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	7,906,219.16	10,300,500.00
产品质量保证	1,096,142,286.80	1,059,383,874.79
待执行的亏损合同	279,631,501.38	669,103,203.89
其他	75,131,358.89	78,239,058.63
合计	1,458,811,366.23	1,817,026,637.31

(四十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
地方财政补贴	2,346,150,231.86	205,246,217.17	186,072,546.72	2,365,323,902.31
国家财政补贴	284,134,148.96	63,003,160.82	122,722,930.72	224,414,379.06
项目经费补贴	295,100,408.76	276,292,177.06	236,894,642.05	334,497,943.77
土地补偿、搬迁补偿及其他	468,877,537.66	43,900,013.00	59,222,671.64	453,554,879.02
合计	3,394,262,327.24	588,441,568.05	604,912,791.13	3,377,791,104.16

(四十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
结算期一年以上的合同负债	836,981,515.25	860,310,025.35
其他	125,731,816.86	130,586,017.55
合计	962,713,332.11	990,896,042.90

(五十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	63,400,000,000.00		63,400,000,000.00	63,400,000,000.00	63,400,000,000.00	100.00
国务院国有资产监督管理委员会	63,400,000,000.00	100.00		63,400,000,000.00		
中国船舶集团有限公司			63,400,000,000.00		63,400,000,000.00	100.00

注：2019 年 10 月 14 日，经报国务院批准，本集团与中国船舶工业集团有限公司实

施联合重组，新设中国船舶集团有限公司，由国资委代表国务院履行出资人职责，本集团与中国船舶工业集团有限公司整体划入中国船舶集团。2021 年联合重组工作已完成工商变更，中国船舶集团成为本集团的直接控股股东。

(五十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	49,327,985,825.79	4,490,227,775.48	17,212,878,396.90	36,605,335,204.37
合计	49,327,985,825.79	4,490,227,775.48	17,212,878,396.90	36,605,335,204.37
其中：国有独享资本公积	4,477,778,829.56	30,505,100.00		4,508,283,929.56

注：1、根据本集团母公司中国船舶集团有限公司关于两船财务公司吸并重组的工作安排，本年中船财务有限责任公司吸收合并中船重工财务有限责任公司，本集团持有的中船重工财务有限责任公司股权无偿划转给母公司中国船舶集团有限公司，减少资本公积 13,961,566,925.16 元；

2、根据本集团母公司中国船舶集团有限公司内部重组安排，本年将持股有的中国船舶集团物资有限公司股权无偿划转给母公司中国船舶集团有限公司，减少资本公积 599,754,386.37 元；

3、本集团下属子公司中国船舶重工集团公司第七〇一研究所等单位国拨基建项目转固增加集团合并层面资本公积 2,721,901,213.79 元；

4、本集团子公司沈阳辽海装备有限责任公司取得国有独享资本公积 3,640,000.00 元、子公司中船重工中南装备有限责任公司取得国有独享资本公积 857,000.00 元、子公司山西平阳重工机械有限责任公司取得国有独享资本公积 10,008,100.00 元、子公司中船陕西兴诚实业有限责任公司取得国有独享资本公积 9,540,000.00 元、子公司昆明船舶设备集团有限公司取得国有独享资本公积 6,460,000.00 元；

5、本集团子公司中国船舶重工集团公司第七一九研究所通过集中竞价方式减持中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司股票，属处置部分股权且未丧失控制权，处置价款与减少净资产份额之间差额增加资本公积 51,616,325.46 元；

6、本集团子公司中国船舶重工集团海装风电股份有限公司本年增资扩股吸收少数股东投资，本集团享有溢价与减少净资产份额之间差额增加资本公积 132,833,226.34 元；

7、本集团子公司中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司 “应急转债” 完成转股，股份溢价部分增加资本公积，集团合并层面形成权益增加 301,365.20 元；

8、本集团其他子公司因吸收少数股东投资等股权变动事项，取得处置价款或享有溢价与减少净资产份额之间差额增加资本公积 517,574,253.07 元；

9、本集团其他子公司收购少数股东股权等股权变动事项，新增投资成本与新增享有子公司净资产份额的差额减少资本公积 26,341,581.12 元；

10、本集团所属事业单位根据《关于机关事业单位工作人员养老保险制度改革的决定》（国发[2015]2 号）等规定及财政部清算结果批复，退回财政养老保险清算补助减少资本公积 1,195,480,869.08 元；各事业单位根据属地社保清算结果，收回属地社保应支付的退休费差额增加资本公积 709,603,644.85 元；

11、本集团所属事业单位基金变动（剔除事业单位收到的国拨资金），减少资本公积 992,713,003.23 元。

12、本年同一控制下企业合并原工业集团持股的中船海洋装备创新园区投资有限公司，减少资本公积 111,128,985.17 元。

(五十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	397,889,622.56	357,664,328.41	306,646,043.09	448,907,907.88
合计	397,889,622.56	357,664,328.41	306,646,043.09	448,907,907.88

(五十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	43,601,385,850.97	6,448,795,998.67		50,050,181,849.64
合计	43,601,385,850.97	6,448,795,998.67		50,050,181,849.64

注：本期盈余公积增加系集团本部计提及所属事业单位当期损益转入。

(五十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	6,740,744,381.83	5,355,674,679.29
期初调整金额	104,201,214.74	-1,917,309,415.64
本期期初余额	6,844,945,596.57	3,438,365,263.65
本期增加额	11,533,048,033.71	8,028,268,067.38
其中：本期净利润转入	11,395,843,388.23	8,005,117,653.61
其他调整因素	137,204,645.48	23,150,413.77
本期减少额	6,958,323,907.01	4,725,888,949.20
其中：本期提取盈余公积数	6,448,795,998.67	4,526,645,149.20
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	506,919,608.00	199,243,800.00
转增资本		
其他减少	2,608,300.34	

项目	本期金额	上期金额
本期期末余额	11,419,669,723.27	6,740,744,381.83

注：1、上期其他调整因素为本集团部分子公司执行新的金融工具准则、租赁准则以及会计差错更正所致。详见“五、（一）会计政策变更”及“五、（三）重要前期差错更正”；

2、本期未分配利润增加-其他调整因素为子公司处置非交易性权益工具投资，其他综合收益结转留存收益增加未分配利润 137,204,645.48 元。

(五十五) 营业收入、营业成本

1、 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
船海企业	39,443,737,352.27	35,959,198,115.61	33,738,190,040.90	29,799,611,583.02
科研院所	59,779,997,780.44	47,026,442,753.63	54,269,380,384.67	43,062,753,335.24
系统设备企业	48,763,623,905.03	38,558,769,801.96	43,468,927,925.10	34,560,451,286.10
管理保障单位及专业公司	6,077,596,835.09	4,901,040,625.75	5,517,701,005.13	4,415,264,344.31
贸易公司	84,351,136,173.70	82,542,029,150.96	85,415,398,876.00	84,075,012,604.22
金融企业	5,860,276.72	6,720,378.35	9,252,930.29	92,642,411.37
合计	238,421,952,323.25	208,994,200,826.26	222,418,851,162.09	196,005,735,564.26

2、 利息净收入

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,525,269,332.98	870,818,224.64
其中：存放同业	1,114,092,631.38	735,103,175.27
存放中央银行	78,621,575.34	80,141,832.76
拆出资金		105,000.00
发放贷款及垫款	8,399,027.48	
其中：公司贷款和垫款	8,399,027.48	
买入返售金融资产	2,778,635.98	1,154,373.25
债券投资	284,695,668.56	
其他	36,681,794.24	54,313,843.36
利息支出	25,583,527.37	33,704,826.84
其中：拆入资金		23,748,086.61
吸收存款	2,328,399.65	46,446.52
卖出回购金融资产	1,590,482.46	56,369.86
其他	21,664,645.26	9,853,923.85
利息净收入	1,499,685,805.61	837,113,397.80

3、 手续费及佣金净收入

项　　目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	60,392,732.78	49,017,788.48
其中：结算与清算手续费	112,154.12	846,448.22
代理业务手续费	382,055.64	768,550.37
其他	59,898,523.02	47,402,789.89
手续费及佣金支出	3,798,176.64	4,871,802.53
其中：手续费支出	3,798,176.64	3,658,012.42
佣金支出		1,213,790.11
手续费及佣金净收入	56,594,556.14	44,145,985.95

(五十六) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	985,487,437.44	924,208,437.12
销售服务费	723,721,623.69	472,023,320.80
修理费	207,707,649.25	318,021,451.78
业务经费	113,270,510.11	99,793,108.51
仓储保管费	43,471,895.01	36,326,539.97
折旧费	43,263,478.17	40,213,007.11
保险费	42,500,012.45	13,322,481.80
广告费	34,383,060.47	48,320,954.67
其他	489,085,544.55	891,072,136.16
合计	2,682,891,211.14	2,843,301,437.92

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,650,279,951.46	6,700,573,514.27
折旧费	1,089,354,948.28	1,015,211,416.36
无形资产摊销	643,082,249.50	645,508,531.96
修理费	605,181,701.39	685,624,592.68
办公费	214,831,645.49	188,734,750.25
差旅费	180,886,915.58	144,634,993.92
聘请中介机构费	147,113,445.33	128,143,252.29
业务招待费	111,257,546.25	100,181,918.78
其他	2,673,245,559.14	1,669,700,355.62
合计	13,315,233,962.42	11,278,313,326.13

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,428,555,865.52	2,293,898,015.66
工资及劳务费	2,224,427,916.81	1,804,716,867.87
外协费	735,470,429.13	552,318,308.46
专用费	244,171,186.54	145,649,665.01
设计费	171,580,000.71	188,035,556.09
管理费	120,042,112.24	56,905,562.58
差旅费	118,763,002.06	12,556,868.93
燃料动力费	59,313,374.38	39,884,688.84
固定资产使用费	40,472,187.77	48,293,014.44
事务费	17,134,541.07	9,353,030.40
折旧摊销	16,007,946.51	9,226,050.48
其他	898,926,702.71	949,327,264.39
合计	7,074,865,265.45	6,110,164,893.15

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,385,925,612.93	2,829,108,812.44
减：利息收入	3,257,992,193.73	4,009,150,067.16
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	6,051,395.89	-80,041,204.12
其他	122,822,972.45	298,523,340.13
合计	-743,192,212.46	-961,559,118.71

(五十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
财政补贴及政府扶持资金	1,089,163,819.90	1,132,543,914.28
项目经费补贴	400,542,380.69	193,464,060.46
税收优惠及税费返还	121,176,782.50	86,217,195.25
其他	14,288,102.73	29,487,199.32
合计	1,625,171,085.82	1,441,712,369.31

(五十八) 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	3,234,907,130.93	2,886,718,046.02
处置长期股权投资产生的投资收益	853,690,170.57	612,026,344.67
交易性金融资产持有期间的投资收益	88,805,651.42	

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	236,386,920.04	8,267,616.44
其他权益工具投资持有期间的投资收益	187,491,429.36	17,724,126.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（旧准则适用）		957,499.19
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）		3,258,904.11
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		528,236,319.38
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		788,211,296.51
债权投资持有期间的投资收益	312,086.19	
处置其他债权投资取得的投资收益	3,125,500.00	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		13,716,162.22
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-29,435,439.51
债务重组产生的投资收益	-940,407.71	
其他	8,345,525.34	228,256,734.94
合计	4,612,124,006.14	5,057,937,610.13

(五十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	108,145,752.95	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）		-517,284,795.22
交易性金融负债	-236,474,695.35	
按公允价值计量的投资性房地产	2,239,110.00	-1,908,500.00
其他	79,787,000.00	
合计	-46,302,832.40	-519,193,295.22

(六十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	608,862,061.93	615,562,032.38
其他	66,246.24	
合计	608,928,308.17	615,562,032.38

(六十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧准则适用）		836,157,497.01
存货跌价损失	446,835,274.45	2,314,791,510.53
合同资产减值损失	64,107,788.64	40,406,910.50
合同履约成本减值损失	604,558,696.82	
可供出售金融资产减值损失（旧准则适用）		-66,103,160.00

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		7,583,300.52
固定资产减值损失	66,475,930.49	47,864,667.16
在建工程减值损失	151,031,111.74	26,867,062.04
无形资产减值损失	17,060,960.44	52,114,687.07
商誉减值损失	8,005,946.79	
其他	30,304,973.71	17,632,810.09
合计	1,388,380,683.08	3,277,315,284.92

(六十二) 资产处置收益

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
固定资产及无形资产处置利得或损失	1,414,722,453.03	1,080,241,381.83	1,414,722,453.03
合计	1,414,722,453.03	1,080,241,381.83	1,414,722,453.03

(六十三) 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
非流动资产毁损报废利得	18,105,871.61	9,369,106.34	18,105,871.61
接受捐赠	122,540.00	5,775,779.78	122,540.00
与企业日常活动无关的政府补助	51,639,667.54	138,753,953.39	51,639,667.54
无需支付往来款项	260,936,531.71	259,093,145.13	260,936,531.71
违约金、罚金、赔偿款	75,050,707.64	178,275,448.39	75,050,707.64
搬迁补偿收益	230,713,925.43		230,713,925.43
其他	828,298,797.38	179,948,254.59	101,196,285.31
合计	1,464,868,041.31	771,215,687.62	737,765,529.24

(六十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	35,028,386.72	45,369,594.32	35,028,386.72
对外捐赠支出	21,733,374.27	19,796,250.29	21,733,374.27
赔偿金、违约金及罚款支出	96,531,338.31	30,641,006.77	96,531,338.31
安置费用、处僵治困、三供一业支出	12,508,106.06	180,933,936.20	12,508,106.06
其他	99,310,746.98	125,128,207.60	99,310,746.98
合计	265,111,952.34	401,868,995.18	265,111,952.34

(六十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,560,857,930.51	1,572,650,740.47
递延所得税调整	-44,905,370.71	-164,160,879.59
其他		
合计	1,515,952,559.80	1,408,489,860.88

(六十六) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,078,400,293.30	-285,423,628.14	-792,976,665.16	-75,452,958.71	74,690,283.10	-150,143,241.81
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-2,556,947.72	48,423.31	-2,605,371.03	22,752,676.50	2,305,814.85	20,446,861.65
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	181,464,383.42		181,464,383.42	-693,904.48		-693,904.48
3、其他权益工具投资公允价值变动	-1,257,307,729.00	-285,472,051.45	-971,835,677.55	-97,511,730.73	72,384,468.25	-169,896,198.98
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-67,992,141.65	17,824,329.80	-85,816,471.45	-1,476,305,277.23	-311,343,053.28	-1,164,962,223.95
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	168,138,735.11		168,138,735.11			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	168,138,735.11		168,138,735.11			
2、其他债权投资公允价值变动	14,917,224.83	3,729,306.21	11,187,918.62			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	14,917,224.83	3,729,306.21	11,187,918.62			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）				-1,079,595,692.65	-328,053,828.35	-751,541,864.30
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				69,152,181.28	17,180,519.17	51,971,662.11
小计				-1,148,747,873.93	-345,234,347.52	-803,513,526.41
4、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	101,812,128.70	14,095,023.59	87,717,105.11	225,941,961.62	33,891,294.24	192,050,667.38
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计	101,812,128.70	14,095,023.59	87,717,105.11	225,941,961.62	33,891,294.24	192,050,667.38
5、外币财务报表折算差额	-352,860,230.29		-352,860,230.29	-547,500,061.24		-547,500,061.24
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				7,955,968.06		7,955,968.06

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小计	-352,860,230.29		-352,860,230.29	-555,456,029.30		-555,456,029.30
6、其他				1,956,664.38		1,956,664.38
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计				1,956,664.38		1,956,664.38
三、其他综合收益合计	-1,146,392,434.95	-267,599,298.34	-878,793,136.61	-1,551,758,235.94	-236,652,770.18	-1,315,105,465.76

(六十七) 债务重组

1、 债务人披露情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额（损失以“-”号填列）	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务			——
以非现金资产清偿债务	40,582,300.97	20,993,300.97	——
债务转为资本	1,560,000.00	-940,407.71	
修改其他债务条件	2,038,238.09	1,072,258.09	——
混合重组方式			
合计	44,180,539.06	21,125,151.35	

(六十八) 租赁

1、 融资租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	——
销售损益	60,108,211.59
租赁投资净额的融资收益	19,547,976.96
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	494,074,908.21
第 1 年	196,062,496.19
第 2 年	33,054,982.41
第 3 年	32,161,450.73
第 4 年	31,220,157.95
第 5 年	29,852,745.74
5 年以上	171,723,075.19
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	——
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	494,524,908.21
减：未实现融资收益	334,699,803.28
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	159,825,104.93

2、 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	229,054,977.74
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	55,733,455.82
第 1 年	14,816,499.97

项目	金额
第 2 年	11,774,337.95
第 3 年	10,787,084.80
第 4 年	18,355,533.10
第 5 年	
5 年以上	

3、 承租人信息披露

（1）承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	13,416,886.41
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	140,658,831.94
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	39,000.00
与租赁相关的总现金流出	133,066,399.16
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	15,091,444.46

(六十九) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

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	12,714,823,592.85	9,009,298,734.19
加：资产减值损失	1,388,380,683.08	3,277,315,284.92
信用减值损失	608,928,308.17	615,562,032.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,344,946,664.14	6,641,196,034.56
使用权资产折旧	178,758,267.97	55,445,436.34
无形资产摊销	883,179,457.75	789,690,096.32
长期待摊费用摊销	200,000,197.23	200,736,609.48
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）	-1,414,722,453.03	-1,080,241,381.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	16,922,515.11	36,176,653.09
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	46,302,832.40	519,193,295.22
财务费用（收益以“－”号填列）	2,391,977,008.82	3,493,141,234.01

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,612,124,006.14	-5,057,937,610.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-137,571,306.18	-155,908,554.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	92,665,935.47	-93,580,362.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,261,452,246.64	-18,490,658,615.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,235,169,841.36	24,192,271,003.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,227,556,524.26	28,408,685,973.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,433,402,133.90	52,360,385,862.81
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	140,526,761,555.45	112,151,707,273.68
减：现金的期初余额	112,151,707,273.68	90,457,460,712.28
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	28,375,054,281.77	21,694,246,561.40

2、 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	213,005,290.45
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	213,005,290.45
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,618,525,863.25
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	60,156,619.44
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	2,558,369,243.81

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	140,526,761,555.45	112,151,707,273.68
其中：库存现金	5,787,086.20	8,908,022.15
可随时用于支付的银行存款	140,188,146,911.93	112,142,799,251.53
可随时用于支付的其他货币资金	332,827,557.32	
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	140,526,761,555.45	112,151,707,273.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(七十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	——	——	11,675,993,975.32
其中：美元	1,726,977,768.62	6.3757	11,010,692,159.39
欧元	36,952,513.46	7.2197	266,786,061.43
港币	380,271,991.83	0.8176	310,910,380.52
玻利维亚诺	23,547,513.46	0.9247	21,774,385.70
迪拉姆	1,015,519.64	1.7361	1,763,043.65
印度卢比	15,794,021.37	0.0854	1,348,809.42
挪威克朗	1,564.74	0.7116	1,113.47
日元	333,554,081.00	0.0554	18,478,896.09
瑞士法郎	0.01	6.9776	0.07
塔卡	509,420,779.83	0.0743	37,849,963.94
泰铢	30,398,718.09	0.1912	5,812,234.90
乌先令	107,315,353.00	0.0019	203,899.17
新加坡元	945.91	4.7179	4,462.71
英镑	42,824.51	8.6064	368,564.86
应收账款	——	——	2,917,988,854.59
其中：美元	450,375,476.93	6.3757	2,871,458,928.26
欧元	6,337,364.59	7.2197	45,753,871.13
澳门币	595,781.00	0.7936	472,811.80
日元	4,120,592.00	0.0554	228,280.80
英镑	8,710.10	8.6064	74,962.60
短期借款	——	——	2,615,599,809.93
其中：美元	219,153,685.00	6.3757	1,397,258,149.45
港币	1,490,143,909.59	0.8176	1,218,341,660.48
长期借款	——	——	5,155,461,594.34
其中：美元	808,611,069.27	6.3757	5,155,461,594.34
应付债券	——	——	5,512,922,777.00
其中：美元	864,677,255.36	6.3757	5,512,922,777.00

(七十一) 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	54,397,771,678.37	保证金、计提利息的定期存款、保函保证金、应收通知存款利息等
应收票据	1,299,095,350.53	银行承兑汇票保证金和用于担保的定期存款、票据质押
应收账款	363,400,568.64	应收账款保理、银行贷款质押、电费收取权作为国开行长期借款的质押
应收款项融资	1,169,020,879.52	票据质押
存货	1,645,718.83	资产受限
固定资产	3,984,155,912.62	抵押借款、诉前财产保全
无形资产	161,110,538.54	抵押借款、PPP 项目特许经营权质押
其他	22,843,370,085.37	抵押贷款、融资租赁抵押、质押担保发行债券（其他权益工具投资）

九、 或有事项

(一) 或有负债

1、 重要涉诉事项

单位：万元

原告	被告	涉诉标的	涉诉金额	诉讼进展
武昌船舶重工集团有限公司	RICH MARINE SHIPBUILDING LTD	给付合同之债	53,900.00	处于审理阶段，尚未审结
武昌船舶重工集团有限公司	Samson Engineering Limited & Vallianz Holdings Limited	给付合同之债	34,853.00	已审结，但尚未执行完结
武汉武船重型装备工程有限责任公司	海南东方风力发电厂	“海南风电”项目纠纷案	31,736.50	提起诉讼
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	重庆钢铁股份有限公司	货款	22,889.79	结案
工行克拉玛依石油分行	中国船舶重工集团西安第七 0 五研究所海源测控技术有限公司	贷款担保	22,260.00	已判决，执行中
焦作科瑞森重装股份有限公司、HUANENG FUYUN PORT&SHIPPING(PVT.	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	设备款及违约金	21,989.00	裁决结案
武昌船舶重工集团有限公司	永乐七星文化旅游开发有限公司，七星能源投资集团股份有限公司，苏绍俊，黄梨，四川中昊德晟工程管理咨询有限公司，熊万忠，景宁七星旅游产业发展合伙企业。	给付合同之债	20,869.35	处于审理阶段，尚未审结
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	天津浩地集团有限公司、天津市浩地实业发展股份有限公司	房屋买卖合同纠纷	16,907.48	终本执行，结案
大连船舶工业工程公司	福建石油化工集团华南联合营销有限公司	货款	13,847.85	一审胜诉，二审尚未开庭
中船重工物资贸易集团有限公司	大连北良物流有限公司，黑龙江鸿良农业发展有限公司，黑龙江三盛佰富农业发展有限公司	货款	13,774.00	一审胜诉，执行中
海南东方风力发电厂	武汉武船重型装备工程有限责任公司	“海南风电”项目纠纷案（反诉）	12,237.00	提起反诉
日照市万泽丰渔业有限公司	湖北海洋工程装备研究院有限公司	渔场	12,000.00	二审已判决并执行
西安海晟船舶重工实业有限公司	陕西豪普置业有限公司	销售合同纠纷	11,615.76	一审胜诉二审驳回一审重审
中船重工物贸集团西北有限公司	陕西鑫吉瑞物流有限公司	刑事案件	11,569.50	刑事案件已立案。
武昌船舶重工集团有限公司	武汉绿地滨江置业有限公司	给付合同之债	11,199.20	处于审理阶段，尚未审结

原告	被告	涉诉标的	涉诉金额	诉讼进展
派瑞科技有限公司	长治瑞烽新创铁合金有限公司、博广环保技术股份有限公司、金律伟业建筑工程有限公司	融资租赁合同纠纷	10,956.69	审理中
武昌船舶重工集团有限公司	中国平安财产保险股份有限公司湖北分公司	给付合同之债	10,088.41	处于审理阶段，尚未审结
茂盛投资有限公司	大连船舶重工集团有限公司	合营合同纠纷	10,000.00	提起诉讼

2、 对集团内、集团外单位提供担保情况

（1）融资担保情况表 单位：万元

项目	实际担保金额	其中：本年新增担保金额	反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金额	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期计入预计负债金额
一、融资担保合计	3,950,358.84	894,618.81	2,107,026.38	1,889.48		22,260.00			
（一）对子企业融资担保	3,101,234.36	871,138.61	2,091,931.18	427.72					
1.按股比担保	2,867,991.90	816,040.65	1,880,078.98	160.02					
2.超股比担保	233,242.46	55,097.96	211,852.20	267.71					
其中：对所控股上市公司担保	211,800.00	47,500.00	211,800.00	267.71					
对少数股东含员工持股计划的子企业担保	4,396.00	2,207.69							
对少数股东含股权基金的子企业担保									
（二）对参股企业融资担保	349,124.48	23,480.20	15,095.20	1,461.76		22,260.00			
1.按股比担保	327,124.48	23,480.20	15,095.20	1,461.76					
其中：对不具备持续经营能力的参股企业担保									
2.超股比担保	22,000.00					22,260.00			
其中：因划出集团或股权处置形成									
（三）对集团外无股权关系企业融资担保	500,000.00								

项目	实际担保金额	其中：本年新增担保金额	反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金额	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期计入预计负债金额
其中：因划出集团或股权处置形成									
二、对特殊子企业融资担保	251,559.80	40,000.00	267,057.00						
（一）对金融子企业担保	186,057.00		186,057.00						
（二）集团内无股权关系子企业互保	25,502.80		41,000.00						
（三）对不具备持续经营能力的子企业担保	40,000.00	40,000.00	40,000.00						
三、隐性融资担保	132,232.10	84,098.78							
（一）共同借款合同									
（二）差额补足承诺	31,513.96	31,513.96							
（三）支持性函件	100,718.14	52,584.82							
1.安慰函									
2.承诺函	44,360.94	10,896.62							
3.流动性支持函	56,357.20	41,688.20							
4.维好协议									
5.其他									

(二) 其他需说明的或有事项

1、 保函基本情况

截至期末，本集团开具非融资保函金额为人民币 515,643.72 万元、美元 24,217.88 万元、欧元 1,564.93 万元，详见下表：

单位：万元

保函种类	人民币	美元	欧元
履约保函	414,608.81	23,121.28	1,235.14
质保保函	34,961.67	554.49	326.06
关税保函	33,117.09		
保证金保函	19,994.97		
其他非融资性保函	10,638.69	296.12	3.73
投标保函	2,322.49	246.00	
总计	515,643.72	24,217.88	1,564.93

2、 信用证基本情况

截至期末，本集团已开出尚未结算的信用证金额为人民币 21,214.95 万元、美元 9,897.07 万元、欧元 1,353.90 万元、日元 32,087.77 万元以及其他币种 407.57 万元，详见下表：

单位：万元

未到期的信用证	人民币	美元	欧元	日元	其他币种
合计	21,214.95	9,897.07	1,353.90	32,087.77	407.57

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配

1、 中船重工汉光科技股份有限公司

公司 2021 年度实现归属于上市公司股东的净利润 109,652,600.83 元，加上 2021 年初未分配利润 422,782,821.08 元，提取法定盈余公积金 7,193,182.65 元，减去 2021 年度实施分配 2020 年度现金分红派发 18,155,280.00 元，上市公司合并报表中可供股东分配利润为 507,086,959.26 元，母公司可供股东分配的利润为 186,282,449.32 元。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，鉴于公司稳健的经营业绩及良好的发展前景并考虑广大投资者的合理诉求，公司拟定 2021 年年度利润分配方案如下：拟以公司 2021 年 12 月 31 日总股本 296,010,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.75 元（含税），共派发现金红利 22,200,750.00 元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本。本次现金分红占公司 2021 年度实现合并报表归属于母公司所有者净利润比例为 20.25%，剩余未分配利润结转以后年度分配，在本次分配方案实施前，若公

司总股本发生变化，利润分配拟按照现金分红总额不变的原则对分配比例进行调整。

2、 湖北久之洋红外系统股份有限公司

公司 2021 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润为 78,094,525.35 元，加年初未分配利润 537,369,174.80 元，扣除 2020 年度派发现金红利 18,540,000 元，截至 2021 年 12 月 31 日，公司实际可供分配利润为 590,126,178.80 元。根据《中华人民共和国公司法》、《湖北久之洋红外系统股份有限公司章程》等相关规定，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为了更好的兼顾股东利益，公司 2021 年度利润分配预案为：拟以 2021 年 12 月 31 日股本总数 180,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.19 元人民币（含税），合计派发现金股利人民币 21,420,000.00 元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本。

(二) 关联交易和重大资产重组

1、 中国船舶重工集团动力股份有限公司

2022 年 1 月 11 日，公司召开第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司与关联方共同增资子公司及支付现金购买资产之重大资产重组暨关联交易方案的议案》等相关议案。公司拟以持有的河南柴油机重工有限责任公司 98.26%股权、中国船舶重工集团柴油机有限公司 100%股权、陕西柴油机重工有限公司 100%股权，与中国船舶工业集团有限公司、中国船舶工业股份有限公司合计持有的中船动力（集团）有限公司 100%股权共同对公司新设立的全资子公司进行增资，并由新设公司向中国船舶重工集团有限公司支付现金购买其持有的河柴重工 1.74%股权。本次重组构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中国船舶集团有限公司	上海	船舶配套	11,000,000.00	100.00	100.00

(二) 本公司的子企业情况

本期的主要子企业情况详见本附注“七、（一）子企业情况”。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

本企业的合营企业、联营企业有关情况详见本附注“八、（十七）长期股权投资”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	同一实际控制人
上海华泾电站设备有限公司	同一实际控制人
上海久华房地产有限公司	同一实际控制人
上海中船长欣线缆配套有限公司	同一实际控制人
中船保险经纪有限责任公司	同一实际控制人
中船华东实业投资有限公司	同一实际控制人
中国船舶工业物资华东有限公司	同一实际控制人
中国船舶工业物资华南有限公司	同一实际控制人
中国船舶工业物资西南有限责任公司	同一实际控制人
中国船舶工业物资中南有限公司	同一实际控制人
中国船舶集团投资有限公司	同一实际控制人
中国船舶集团物资有限公司	同一实际控制人
CSSCInternationalHoldingCompanyLimited	同一实际控制人
安庆船用电器有限责任公司	同一实际控制人
安庆中船柴油机有限公司	同一实际控制人
安庆中船动力配套有限公司	同一实际控制人
北京船舶工业管理干部学院	同一实际控制人
北京雷音电子技术开发有限公司	同一实际控制人
北京中船经济技术开发有限公司	同一实际控制人
北京中船信息科技有限公司	同一实际控制人
北京中船远航广告传媒有限公司	同一实际控制人
北京中船咨询有限公司	同一实际控制人
广船国际有限公司	同一实际控制人
广州船舶工业有限公司	同一实际控制人
广州船舶及海洋工程设计研究院	同一实际控制人
广州广船海洋工程装备有限公司	同一实际控制人
广州红帆科技有限公司	同一实际控制人
广州黄船海洋工程有限公司	同一实际控制人
广州文冲船厂有限责任公司	同一实际控制人
广州造船厂有限公司	同一实际控制人
海鹰企业集团有限责任公司	同一实际控制人

其他关联方名称	与本公司的关系
沪东中华造船（集团）有限公司	同一实际控制人
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	同一实际控制人
沪东重机有限公司	同一实际控制人
华联船舶有限公司	同一实际控制人
江南造船（集团）有限责任公司	同一实际控制人
江南重工有限公司	同一实际控制人
江西朝阳机械有限公司	同一实际控制人
江西中船阀门成套装备有限公司	同一实际控制人
江西中船航海仪器有限公司	同一实际控制人
九江海天设备制造有限公司	同一实际控制人
九江精密测试技术研究所	同一实际控制人
九江中船贸易有限公司	同一实际控制人
九江中船消防设备有限公司	同一实际控制人
九江中船长安消防设备有限公司	同一实际控制人
南京中船绿洲环保有限公司	同一实际控制人
南京中船绿洲机器有限公司	同一实际控制人
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	同一实际控制人
上海船舶研究设计院	同一实际控制人
上海船厂船舶有限公司	同一实际控制人
上海东鼎钢结构有限公司	同一实际控制人
上海东欣软件工程有限公司	同一实际控制人
上海东真船舶工程有限公司	同一实际控制人
上海海迅机电工程有限公司	同一实际控制人
上海沪东造船阀门有限公司	同一实际控制人
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	同一实际控制人
上海沪旭设备工程有限公司	同一实际控制人
上海江南船舶管业有限公司	同一实际控制人
上海江南计量检测站有限公司	同一实际控制人
上海江南实业有限公司	同一实际控制人
上海江南原址资产管理有限公司	同一实际控制人
上海江南造船厂有限公司	同一实际控制人
上海江南长兴造船有限责任公司	同一实际控制人
上海江南职业技能培训中心	同一实际控制人
上海瑞苑房地产开发有限公司	同一实际控制人
上海瑞舟房地产发展有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	与本公司的关系
上海申博信息系统工程有限公司	同一实际控制人
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	同一实际控制人
上海斯密富实业有限公司	同一实际控制人
上海外高桥造船海洋工程有限公司	同一实际控制人
上海外高桥造船有限公司	同一实际控制人
上海振华工程咨询有限公司	同一实际控制人
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	同一实际控制人
上海中船国际贸易有限公司	同一实际控制人
上海中船九院工程咨询有限公司	同一实际控制人
上海中船临港船舶装备有限公司	同一实际控制人
上海中船三井造船柴油机有限公司	同一实际控制人
苏州市江海通讯发展实业有限公司	同一实际控制人
无锡海鹰电子医疗系统有限公司	同一实际控制人
无锡市海鹰工程装备有限公司	同一实际控制人
无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司	同一实际控制人
无锡市海鹰物资配套有限公司	同一实际控制人
镇江中船现代发电设备有限公司	同一实际控制人
中船澄西（泰州）装备科技有限公司	同一实际控制人
中船澄西船舶修造有限公司	同一实际控制人
中船澄西扬州船舶有限公司	同一实际控制人
中船第九设计研究院工程有限公司	同一实际控制人
中船电子科技有限公司	同一实际控制人
中船动力研究院有限公司	同一实际控制人
中船动力镇江有限公司	同一实际控制人
中船工业成套物流（广州）有限公司	同一实际控制人
中船工业成套物流有限公司	同一实际控制人
中船广西船舶及海洋工程有限公司	同一实际控制人
中船桂江造船有限公司	同一实际控制人
中船国际贸易有限公司	同一实际控制人
中船海神医疗科技有限公司	同一实际控制人
中船海洋动力部件有限公司	同一实际控制人
中船海洋动力技术服务有限公司	同一实际控制人
中船海洋探测技术研究院有限公司	同一实际控制人
中船海洋与防务装备股份有限公司	同一实际控制人
中船航海科技有限责任公司	同一实际控制人

其他关联方名称	与本公司的关系
中船华南船舶机械有限公司	同一实际控制人
中船黄埔文冲船舶有限公司	同一实际控制人
中船九江大正科技有限责任公司	同一实际控制人
中船九江锅炉有限公司	同一实际控制人
中船九江海洋装备（集团）有限公司	同一实际控制人
中船九江精达科技股份有限公司	同一实际控制人
中船勘察设计研究院有限公司	同一实际控制人
中船科技股份有限公司	同一实际控制人
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	同一实际控制人
中船贸易广州有限公司	同一实际控制人
中船上海船舶工业有限公司	同一实际控制人
中船投资发展有限公司	同一实际控制人
中船文化科技（北京）有限公司	同一实际控制人
中船西江造船有限公司	同一实际控制人
中船邮轮科技发展有限公司	同一实际控制人
中船重型装备有限公司	同一实际控制人
中国船舶报社	同一实际控制人
中国船舶电站设备有限公司	同一实际控制人
中国船舶工业股份有限公司	同一实际控制人
中国船舶工业机关服务中心	同一实际控制人
中国船舶工业集团公司第十一研究所	同一实际控制人
中国船舶工业集团有限公司	同一实际控制人
中国船舶工业离退休干部局	同一实际控制人
中国船舶工业贸易有限公司	同一实际控制人
中国船舶工业系统工程研究院	同一实际控制人
中国船舶工业综合技术经济研究院	同一实际控制人
中国船舶及海洋工程设计研究院	同一实际控制人

(五) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
安庆船用电器有限责任公司	采购商品	市场价	3,270,053.80	5,412,193.92
安庆中船柴油机有限公司	采购商品	市场价	34,098,114.15	4,058,377.36
安庆中船动力配套有限公司	采购商品	市场价	772,055.75	
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	采购商品	市场价	1,924,011,036.16	
北京船舶工业管理干部学院	采购商品	市场价	4,819,286.51	
北京雷音电子技术开发有限公司	采购商品	市场价	67,933,131.11	904,266.00
北京中船经济技术开发有限公司	采购商品	市场价	104,942.52	
北京中船信息科技有限公司	采购商品	市场价	10,265,413.31	3,358,065.80
北京中船远航广告传媒有限公司	采购商品	市场价	46,698.11	
北京中船咨询有限公司	采购商品	市场价	612,221.08	
大连大立钢制品有限公司	采购商品	市场价	15,529,214.67	
大连海大国豪环境检测有限公司	采购商品	市场价	990.10	
德瑞斯博海机械设备(大连)有限公司	采购商品	市场价	11,380.00	
广船国际有限公司	采购商品	市场价	2,221,698.12	
广州船舶及海洋工程设计研究院	采购商品	市场价	589,897.50	
广州红帆科技有限公司	采购商品	市场价	270,000.00	
广州黄船海洋工程有限公司	采购商品	市场价	147,884.36	
广州文冲船厂有限责任公司	采购商品	市场价	543,667.24	
广州造船厂有限公司	采购商品	市场价	1,692.38	
海鹰企业集团有限责任公司	采购商品	市场价	16,943,916.91	5,449,229.20
沪东中华造船（集团）有限公司	采购商品	市场价	18,060,180.58	4,744,551.19
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	采购商品	市场价		1,127,591.18
沪东重机有限公司	采购商品	市场价	82,126,936.80	129,359,132.74
江南造船（集团）有限责任公司	采购商品	市场价	26,370,983.64	31,156,987.73
江南重工有限公司	采购商品	市场价	13,186,857.65	10,013,654.87
江西朝阳机械有限公司	采购商品	市场价	20,837,770.43	845,770.88
江西中船阀门成套装备有限公司	采购商品	市场价	115,637.01	
江西中船航海仪器有限公司	采购商品	市场价	1,530,891.00	2,819,119.69
九江海天设备制造有限公司	采购商品	市场价	85,120,824.45	59,975,771.59
九江精密测试技术研究所	采购商品	市场价	5,142,166.45	
九江中船贸易有限公司	采购商品	市场价	176,932.73	
九江中船消防设备有限公司	采购商品	市场价	53,930,013.78	38,748,886.34
九江中船长安消防设备有限公司	采购商品	市场价	94,810.32	
南京中船绿洲环保有限公司	采购商品	市场价	2,925,282.88	15,077.43

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
南京中船绿洲机器有限公司	采购商品	市场价	8,469,292.37	4,123,050.39
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	采购商品	市场价	4,250,000.00	
上海船舶研究设计院	采购商品	市场价	24,452,488.71	5,347,972.55
上海船厂船舶有限公司	采购商品	市场价	9,451,953.92	
上海东鼎钢结构有限公司	采购商品	市场价	35,838,480.41	19,180,413.82
上海东欣软件工程有限公司	采购商品	市场价	2,220,000.00	1,236,000.00
上海东真船舶工程有限公司	采购商品	市场价	5,583,810.62	
上海海迅机电工程有限公司	采购商品	市场价	9,329,380.00	586,902.65
上海沪东造船阀门有限公司	采购商品	市场价	29,205,809.82	204,000.00
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	采购商品	市场价	11,843,321.71	
上海沪旭设备工程有限公司	采购商品	市场价	13,274.34	
上海华泾电站设备有限公司	采购商品	市场价	3,022,710.35	
上海江南船舶管业有限公司	采购商品	市场价	2,228,000.00	2,205,000.00
上海江南计量检测站有限公司	采购商品	市场价	2,865.00	
上海江南实业有限公司	采购商品	市场价	1,576,686.00	
上海江南长兴造船有限责任公司	采购商品	市场价	40,050,013.27	
上海江南职业技能培训中心	采购商品	市场价	49,978.64	
上海久华房地产有限公司	采购商品	市场价	2,553,416.74	
上海申博信息系统工程有限公司	采购商品	市场价	1,270,000.00	2,108,800.00
上海市东方海事工程技术有限公司	采购商品	市场价	875,645.40	
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	采购商品	市场价	15,241,145.19	1,115,515.04
上海斯密富实业有限公司	采购商品	市场价	32,660.00	
上海外高桥造船海洋工程有限公司	采购商品	市场价	53,466,053.12	
上海外高桥造船有限公司	采购商品	市场价	8,953,860.15	
上海振华工程咨询有限公司	采购商品	市场价	972,276.41	
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	采购商品	市场价	33,390,849.55	
上海中船国际贸易有限公司	采购商品	市场价	3,300,000.00	
上海中船九院工程咨询有限公司	采购商品	市场价	1,214,200.00	
上海中船临港船舶装备有限公司	采购商品	市场价	70,532.74	
上海中船三井造船柴油机有限公司	采购商品	市场价	371,681.42	
上海中船长欣线缆配套有限公司	采购商品	市场价	17,947.02	
上海中船重工船舶科技有限公司	采购商品	市场价	800.00	
苏州市江海通讯发展实业有限公司	采购商品	市场价	11,222,173.00	5,362,389.42
无锡海鹰电子医疗系统有限公司	采购商品	市场价	63,900.00	
无锡市海鹰工程装备有限公司	采购商品	市场价	2,215,098.19	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
无锡市海鹰加科海洋技术有限责任公司	采购商品	市场价	39,469.03	
无锡市海鹰物资配套有限公司	采购商品	市场价	28,563,352.14	429,045.70
镇江中船现代发电设备有限公司	采购商品	市场价	7,161,385.33	8,874,777.95
中船保险经纪有限责任公司	采购商品	市场价	14,973,507.08	
中船澄西（泰州）装备科技有限公司	采购商品	市场价	41,115,221.24	
中船澄西船舶修造有限公司	采购商品	市场价	161,174,958.49	137,491,247.79
中船澄西扬州船舶有限公司	采购商品	市场价	41,926,061.96	
中船第九设计研究院工程有限公司	采购商品	市场价	96,060,995.78	21,925,248.31
中船动力研究院有限公司	采购商品	市场价	19,982,201.57	4,652,265.49
中船动力有限公司	采购商品	市场价		12,366,982.57
中船动力镇江有限公司	采购商品	市场价	36,768,178.78	
中船工业成套物流有限公司	采购商品	市场价	5,711,682.56	
中船国际贸易有限公司	采购商品	市场价	1,220,102.83	
中船海洋动力部件有限公司	采购商品	市场价	6,130,600.00	
中船海洋动力技术服务有限公司	采购商品	市场价	1,482,873.46	5,786,887.43
中船海洋探测技术研究院有限公司	采购商品	市场价	1,316,000.00	
中船航海科技有限责任公司	采购商品	市场价	11,438,597.33	1,521,000.00
中船华东实业投资有限公司	采购商品	市场价	2,020,080.76	
中船华南船舶机械有限公司	采购商品	市场价	5,085,112.50	253,532.00
中船黄埔文冲船舶有限公司	采购商品	市场价	106,679,547.68	1,605,076.30
中船九江大正科技有限责任公司	采购商品	市场价	1,276,215.92	
中船九江锅炉有限公司	采购商品	市场价	33,946,846.92	
中船九江精达科技股份有限公司	采购商品	市场价	7,797,410.84	1,423,099.56
中船勘察设计研究院有限公司	采购商品	市场价	1,091,035.73	
中船科技股份有限公司	采购商品	市场价		2,444,000.00
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	采购商品	市场价	7,373,486.76	
中船贸易广州有限公司	采购商品	市场价		18,550,621.80
中船文化科技（北京）有限公司	采购商品	市场价	221,781.76	
中国船舶报社	采购商品	市场价	8,668,108.93	
中国船舶电站设备有限公司	采购商品	市场价	30,186,849.89	17,664,397.34
中国船舶工业机关服务中心	采购商品	市场价	9,905.66	
中国船舶工业集团公司第十一研究所	采购商品	市场价	6,937,264.16	
中国船舶工业集团有限公司	采购商品	市场价	7,978,731.61	22,674,229.25
中国船舶工业贸易有限公司	采购商品	市场价	10,194,237.09	12,382,041.23
中国船舶工业物资华东有限公司	采购商品	市场价	136,849,268.22	
中国船舶工业物资华南有限公司	采购商品	市场价	163,406,005.42	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中国船舶工业物资西南有限责任公司	采购商品	市场价	1,887,082,092.44	
中国船舶工业物资中南有限公司	采购商品	市场价	9,778,966.62	
中国船舶工业系统工程研究院	采购商品	市场价	1,000,922,489.92	183,130,367.52
中国船舶工业综合技术经济研究院	采购商品	市场价	10,956,570.78	227,849,712.45
中国船舶及海洋工程设计研究院	采购商品	市场价	20,476,403.59	8,330,000.00
中国船舶集团物资有限公司	采购商品	市场价	3,974,872,144.46	
中国船舶集团有限公司	采购商品	市场价	1,903,072.40	
重庆 ABB 江津涡轮增压系统有限公司	采购商品	市场价	560,694.33	

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
CSSCInternationalHoldingCompanyLimited	销售商品	市场价	1,133,969.91	
安庆中船柴油机有限公司	销售商品	市场价	27,126,409.09	27,570,250.07
北京船舶工业管理干部学院	销售商品	市场价	493,165.48	
广船国际有限公司	销售商品	市场价	598,463,609.38	411,525,059.16
广州船舶工业有限公司	销售商品	市场价	2,155,692.18	
广州船舶及海洋工程设计研究院	销售商品	市场价	223,174.82	
广州广船海洋工程装备有限公司	销售商品	市场价	57,453,829.55	35,505,107.08
广州黄船海洋工程有限公司	销售商品	市场价	87,215,122.71	79,553,879.36
广州文冲船厂有限责任公司	销售商品	市场价	85,906,449.92	59,437,277.80
沪东中华造船（集团）有限公司	销售商品	市场价	1,718,400,159.57	1,481,241,601.77
沪东重机有限公司	销售商品	市场价	155,622,203.54	99,439,626.35
江南造船（集团）有限责任公司	销售商品	市场价	3,870,997,776.17	3,852,120,879.49
江南重工有限公司	销售商品	市场价	44,449,544.52	38,355,111.01
江苏华电灌云风力发电有限公司	销售商品	市场价		9,066,392.42
江西中船航海仪器有限公司	销售商品	市场价	61,317,919.47	70,832,548.63
九江精密测试技术研究所	销售商品	市场价	308,489.26	
南京中船绿洲机器有限公司	销售商品	市场价	12,234,321.18	12,731,253.98
上海船舶研究设计院	销售商品	市场价	17,019,411.23	
上海东鼎钢结构有限公司	销售商品	市场价	4,685,956.83	30,613,176.46
上海江南原址资产管理有限公司	销售商品	市场价	3,706,085.40	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
上海江南造船厂有限公司	销售商品	市场价	2,185,316.18	
上海江南长兴造船有限责任公司	销售商品	市场价	30,448,399.09	76,880,642.88
上海瑞苑房地产开发有限公司	销售商品	市场价	151,566.95	
上海瑞舟房地产发展有限公司	销售商品	市场价	4,393.12	
上海市东方海事工程技术有限公司	销售商品	市场价	13,734,518.27	
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	销售商品	市场价	56,128,852.13	33,188,007.37
上海外高桥造船有限公司	销售商品	市场价	81,142,908.33	106,248,339.09
上海中船国际贸易有限公司	销售商品	市场价	3,680,842.48	91,914,593.77
上海中船三井造船柴油机有限公司	销售商品	市场价	189,027,831.70	100,841,456.62
无锡市海鹰物资配套有限公司	销售商品	市场价	20,721,516.22	150,359,898.30
武汉墨北路桥有限公司	销售商品	市场价	14,004,659.32	
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	销售商品	市场价	19,876,672.00	
云南能投海装新能源设备有限公司	销售商品	市场价		9,149,035.73
中船澄西船舶修造有限公司	销售商品	市场价	26,473,429.87	26,043,095.31
中船电子科技有限公司	销售商品	市场价	40,938,262.95	
中船动力研究院有限公司	销售商品	市场价	14,635,050.29	40,591,259.44
中船动力有限公司	销售商品	市场价	66,629,675.39	50,136,564.51
中船工业成套物流（广州）有限公司	销售商品	市场价	385,728,867.80	269,794,139.66
中船工业成套物流有限公司	销售商品	市场价	679,637,635.86	583,683,501.67
中船广西船舶及海洋工程有限公司	销售商品	市场价	44,292,037.31	
中船桂江造船有限公司	销售商品	市场价	51,441,781.29	59,961,114.04
中船海神医疗科技有限公司	销售商品	市场价	816,130.33	
中船海洋动力部件有限公司	销售商品	市场价	60,388,507.19	39,665,318.65
中船海洋与防务装备股份有限公司	销售商品	市场价	8,350,146.68	180,043.24
中船航海科技有限责任公司	销售商品	市场价	47,413,811.91	47,297,259.51
中船华南船舶机械有限公司	销售商品	市场价	1,902,279.63	
中船黄埔文冲船舶有限公司	销售商品	市场价	1,854,597,753.42	1,440,182,116.67
中船九江海洋装备（集团）有限公司	销售商品	市场价	17,566,409.34	
中船科技股份有限公司	销售商品	市场价	1,900,472.10	
中船上海船舶工业有限公司	销售商品	市场价	185,339.70	
中船投资发展有限公司	销售商品	市场价	39,394,982.48	
中船西江造船有限公司	销售商品	市场价	1,442,897.34	2,169,713.47
中船邮轮科技发展有限公司	销售商品	市场价	257,394.21	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中船重型装备有限公司	销售商品	市场价	538,100.00	
中国船舶工业机关服务中心	销售商品	市场价	340,601.89	
中国船舶工业集团公司第十一研究所	销售商品	市场价	7,085,723.62	
中国船舶工业集团有限公司	销售商品	市场价	16,277,694.96	
中国船舶工业离退休干部局	销售商品	市场价	8,670.51	
中国船舶工业贸易有限公司	销售商品	市场价	67,911,158.76	50,657,947.32
中国船舶工业系统工程研究院	销售商品	市场价	604,769,277.32	313,820,612.92
中国船舶工业综合技术经济研究院	销售商品	市场价	5,299,409.40	
中国船舶及海洋工程设计研究院	销售商品	市场价	103,030,526.97	114,788,059.63
中国船舶集团投资有限公司	销售商品	市场价	88,495.58	
中国船舶集团物资有限公司	销售商品	市场价	637,345,430.46	
中国船舶集团有限公司	销售商品	市场价	74,705,253.46	
中国船舶工业股份有限公司	销售商品	市场价	24,412,982.23	

4、 关联租赁情况

公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入	租赁收入定价依据
中国船舶重工股份有限公司	鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	房屋建筑物	552,283.49	572,786.67	合同定价
中国船舶重工集团动力股份有限公司	武汉佳安运输有限公司	房屋建筑物	345,200.00	74,000.00	合同定价
中国船舶重工集团动力股份有限公司	武汉船机盛和商贸有限责任公司	设备	78,700.00		合同定价
中国船舶重工集团动力股份有限公司	武汉布洛克斯玛热交换器有限公司	房屋建筑物	63,300.00	379,800.00	合同定价
中国船舶重工国际贸易有限公司	中国船舶工业集团有限公司	房屋建筑物	31,200,000.00		合同定价

(六) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
其他应收款						无	否
	上海瑞舟房地产发展有限公司	337,377.45				无	否
	中国船舶工业贸易有限公司	192,060.00		245,025.00		无	否
	北京船舶工业管理干部学院	62,920.00		5,000.00		无	否
	广州船舶工业有限公司			7,108.00		无	否
	沪东中华造船（集团）有限公司	1,866,000.00				无	否
	九江精密测试技术研究所	16,700.00		16,700.00		无	否
	武汉船机盛和商贸有限责任公司	961,900.00				无	否
	中船工业成套物流有限公司	100,000.00		200,000.00		无	否
	中船海洋与防务装备股份有限公司	1,264,900.00		1,005,700.00		无	否
	中船华南船舶机械有限公司	600,000.00				无	否
	中船科技股份有限公司	300,000.00				无	否
	中船投资发展有限公司	864,948,196.98				无	否
	中国船舶报社	5,600.00				无	否
	中国船舶工业股份有限公司	2,869,020.77		1,892,000.00	75.00	无	否
	中国船舶工业机关服务中心	7,756.00		3,500.00		无	否
	中国船舶工业贸易有限公司	4,922,100.00	4,310,100.00	4,310,100.00	4,310,100.00	无	否

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中国船舶工业系统工程研究院	943,500.00		23,500.00		无	否
	中国船舶工业综合技术经济研究院	880,350.00				无	否
	中国船舶集团有限公司	15,457,263.65		5,600.00		无	否
	中船投资发展有限公司	1,053,942.01				无	否
	中船新能（北京）环保科技有限公司	43,218,678.80	43,218,678.80	43,218,678.80	43,218,678.80	无	否
一年内到期的其他非流动资产						无	否
	内蒙古乌达莱新能源有限公司			58,311,393.10	1,609,394.45	无	否
其他非流动资产						无	否
	沪东中华造船（集团）有限公司			19,822,200.00		无	否
	中船广西船舶及海洋工程有限公司			2,176,900.00		无	否
	中船海洋与防务装备股份有限公司			6,623,500.00		无	否
	中船重型装备有限公司			19,000.00		无	否
	南京中船绿洲机器有限公司	171,800.00				无	否
应收款项融资						无	否
	沪东中华造船（集团）有限公司			28,110,000.00		无	否
	南京中船绿洲机器有限公司	1,931,719.34		6,516,282.75		无	否
	上海船舶研究设计院	16,855,373.41		7,524,206.50		无	否
	中船工业成套物流有限公司	55,432,516.95		59,098,262.26		无	否

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	3,315,467.20		131,400.00		无	否
	中船海洋与防务装备股份有限公司	17,410,915.74		65,478,099.44		无	否
	中船九江海洋装备（集团）有限公司	6,714,709.20		90,000.00		无	否
	中国船舶工业股份有限公司	154,314,474.58		24,991,272.60		无	否
	中国船舶工业系统工程研究院			1,879,500.00		无	否
	中国船舶及海洋工程设计研究院			559,440.00		无	否
应收票据						无	否
	广州船舶及海洋工程设计研究院	50,000.00		541,000.00		无	否
	沪东中华造船（集团）有限公司	233,496,350.00	29,545.00	148,720,600.00	19,425.00	无	否
	九江精密测试技术研究所	1,144,750.00	291.25	150,000.00		无	否
	南京中船绿洲机器有限公司	355,965.00		2,495,786.00		无	否
	中船电子科技有限公司	31,605,131.00	10,300.00	19,178,870.00		无	否
	中船工业成套物流有限公司	27,414,795.00	83,054.82	39,296,465.25		无	否
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	31,909,437.92		8,290,820.00		无	否
	中船海洋与防务装备股份有限公司	473,368,072.90	786,500.00	243,130,659.29		无	否
	中船华南船舶机械有限公司	500,000.00		500,000.00		无	否
	中船九江海洋装备（集团）有限公司	52,054,540.00		30,891,220.00		无	否
	中船重型装备有限公司			150,000.00		无	否
	中国船舶工业股份有限公司	1,164,041,208.26	110,450.00	68,579,991.43		无	否

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中国船舶工业集团有限公司	694,000.00				无	否
	中国船舶工业系统工程研究院	206,726,931.62	21,291.50	193,986,980.00		无	否
	沪东中华造船（集团）有限公司			26,830,000.00		无	否
	中船海洋与防务装备股份有限公司	21,833,140.00				无	否
	中国船舶工业股份有限公司	59,089,500.00				无	否
	中国船舶工业系统工程研究院	3,717,976.00		18,725,806.00		无	否
	中船电子科技有限公司	1,096,800.00				无	否
	中船海洋与防务装备股份有限公司	20,515,000.00		35,960,000.00		无	否
	中国船舶工业系统工程研究院			360,537.00		无	否
应收账款						无	否
	CSSCInternationalHoldingCompanyLimited			29,640.00		无	否
	北京船舶工业管理干部学院			10,200.00		无	否
	广州船舶工业有限公司			54,335.00		无	否
	广州船舶及海洋工程设计研究院	280,000.00		364,000.00		无	否
	沪东中华造船（集团）有限公司	406,244,905.11	448,246.00	389,277,621.18	225,717.61	无	否
	华联船舶有限公司	2,071.00				无	否
	江苏华电灌云风力发电有限公司			9,758,864.82	48,794.32	无	否
	九江精密测试技术研究所	1,397,400.00		1,251,370.00	31,499.17	无	否
	南京中船绿洲机器有限公司	4,382,399.53	105,159.94	6,758,293.28	12,552.38	无	否

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	内蒙古乌达莱新能源有限公司	194,078,147.48	14,289,373.19			无	否
	上海船舶研究设计院	18,871,282.44		20,497,927.96	43,239.34	无	否
	上海江南原址资产管理有限公司	3,958,131.60		976,037.58		无	否
	上海江南造船厂有限公司	24,659,470.20		5,519,110.00		无	否
	上海瓦锡兰齐耀柴油机有限公司			312,000.00		无	否
	云南能投海装新能源设备有限公司	7,401,556.84	289,416.53	9,039,580.32	45,197.90	无	否
	中船电子科技有限公司	28,787,583.78	285,167.43	26,881,907.14	581,613.90	无	否
	中船工业成套物流有限公司	89,345,820.92		160,793,690.33	186,830.29	无	否
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	48,139,440.28	133,561.05	45,330,336.86	49,500.00	无	否
	中船海洋与防务装备股份有限公司	659,985,780.43	159,331.12	545,959,974.91	168,026.97	无	否
	中船华南船舶机械有限公司	2,591,148.13		3,293,169.53	448,921.86	无	否
	中船九江海洋装备（集团）有限公司	7,167,331.78	37,128.20	26,699,320.99	300,367.17	无	否
	中船科技股份有限公司	108,300.24		3,257,381.04		无	否
	中船投资发展有限公司	511,272.53		2,440.80		无	否
	中船新能（北京）环保科技有限公司	9,431,222.00	9,431,222.00	9,431,222.00	9,431,222.00	无	否
	中国船舶报社			3,500.00		无	否
	中国船舶工业股份有限公司	1,546,137,580.43	14,390,139.03	1,141,860,186.33	4,820,672.83	无	否
	中国船舶工业集团公司第十一研究所	1,328,768.92		645,000.00		无	否
	中国船舶工业集团有限公司	8,886,304.80		76,415.10		无	否

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中国船舶工业贸易有限公司	60,002,293.26	25,000,000.00	17,802,870.14		无	否
	中国船舶工业系统工程研究院	324,680,300.66	531,988.60	212,946,989.12	187,779.07	无	否
	中国船舶工业综合技术经济研究院	261,320.75		1,070,000.00	3,469.59	无	否
	中国船舶及海洋工程设计研究院	56,471,369.00		54,463,967.65	631,224.42	无	否
	中国船舶集团有限公司	8,486,527.69		82,312,986.05		无	否
	重庆广瀚鸿基能源技术服务有限公司			13,241,379.30		无	否
	中船海神医疗科技有限公司	407,143.87		1,950.00		无	否
	中船海洋与防务装备股份有限公司			5,730.00		无	否
	中船华南船舶机械有限公司			151,000.00		无	否
	中船上海船舶工业有限公司			45,000.00		无	否
	中国船舶集团有限公司	4,683,295.00		15,024,052.00		无	否
预付款项						无	否
	鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	624,619,581.96		922,652,903.22		无	否
	北京船舶工业管理干部学院	28,330.00		30,200.00		无	否
	沪东中华造船（集团）有限公司	29,400.00		114,200.00		无	否
	九江精密测试技术研究所	476,400.00		55,235.00		无	否
	南京中船绿洲机器有限公司	1,805,802.00		215,068.36		无	否
	上海船舶研究设计院	462,500.00		2,118,051.00		无	否
	中船电子科技有限公司	3,160,000.00		36,000.00		无	否

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中船工业成套物流有限公司	300.00				无	否
	中船海洋与防务装备股份有限公司	815,731.00				无	否
	中船华南船舶机械有限公司	91,800.00				无	否
	中船九江海洋装备（集团）有限公司	29,924,186.00		1,918,686.00		无	否
	中船科技股份有限公司	111,000.00		111,000.00		无	否
	中船投资发展有限公司	33,157.26		456,800.02		无	否
	中国船舶报社	1,500.00		5,364.00		无	否
	中国船舶工业股份有限公司	22,121,760.00		19,064,565.13		无	否
	中国船舶工业集团有限公司			1,857,142.85		无	否
	中国船舶工业贸易有限公司	44,736,336.45		56,243,415.53		无	否
	中国船舶工业系统工程研究院	127,629,780.00		136,729,619.70		无	否
	中国船舶工业综合技术经济研究院	3,375,000.00				无	否
	中国船舶及海洋工程设计研究院	196,640.00				无	否
	中国船舶集团有限公司			4,360.00		无	否
	北京船舶工业管理干部学院	152,420.00		32,550.00		无	否
	沪东中华造船（集团）有限公司	4,454,000.00				无	否
	南京中船绿洲机器有限公司			358,000.00		无	否
	中船工业成套物流有限公司			85,840.00		无	否
	中船九江海洋装备（集团）有限公司	1,066,000.00		284,000.00		无	否

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中船科技股份有限公司	43,813,936.00			19,671,803.60	无	否
	中船投资发展有限公司	12,536,945.69				无	否
	中国船舶报社			9,600.00	1,980.00	无	否
	中国船舶工业股份有限公司	16,606,000.00		49,519,521.00		无	否
	中国船舶工业贸易有限公司	40,000.00				无	否
	中国船舶工业系统工程研究院	39,609,200.00		48,000.00		无	否
	中国船舶工业综合技术经济研究院				39,700.00	无	否
	中国船舶集团有限公司	4,060,855.56				无	否

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
其他应付款				无	否
	广州船舶工业有限公司	20,000.00		无	否
	沪东中华造船（集团）有限公司	140,000.00		无	否
	江苏华电灌云风力发电有限公司	1,645,271.01	1,645,271.01	无	否
	九江精密测试技术研究所	614,250.00	604,000.00	无	否
	南京中船绿洲机器有限公司	67,006.80		无	否
	武汉墨北路桥有限公司	117,630,000.00		无	否
	中船电子科技有限公司	1,300,138.56		无	否
	中船工业成套物流有限公司	8,410.00	8,410.00	无	否
	中船海洋与防务装备股份有限公司	3,764,850.67	31,989,350.00	无	否
	中船华南船舶机械有限公司	14,500.00		无	否
	中船九江海洋装备（集团）有限公司	9,246.66	0.00	无	否
	中船科技股份有限公司	299,409.69	77,600.00	无	否
	中船投资发展有限公司	4,369,008,147.68	0.00	无	否
	中国船舶报社	53,600.00		无	否
	中国船舶工业股份有限公司		105,066,509.00	无	否
	中国船舶工业集团公司第十一研究所	32,460.00		无	否
	中国船舶工业集团有限公司		276,004.04	无	否

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	中国船舶工业系统工程研究院	4,264,500.00	19,632,210.00	无	否
	中国船舶及海洋工程设计研究院	246,836.91	849,400.00	无	否
	中国船舶集团有限公司	360,489,120.44	235,390,527.50	无	否
	中船新能（北京）环保科技有限公司	29,376.99	29,376.99	无	否
	中国船舶集团有限公司	74,660.00	74,660.00	无	否
	中船投资发展有限公司	361,814.60		无	否
应付票据				无	否
	沪东中华造船（集团）有限公司	3,101,557.16	3,834,579.05	无	否
	九江精密测试技术研究所	379,396.00		无	否
	南京中船绿洲机器有限公司	10,154,800.00	1,464,223.00	无	否
	上海船舶研究设计院	1,480,551.00	7,939,074.00	无	否
	中船电子科技有限公司	18,512,500.00	7,267,500.00	无	否
	中船九江海洋装备（集团）有限公司	26,716,456.61	19,395,041.00	无	否
	中船科技股份有限公司	10,562,500.00	300,000.00	无	否
	中国船舶工业股份有限公司	15,225,695.41	21,068,567.44	无	否
	中国船舶工业集团公司第十一研究所		440,000.00	无	否
	中国船舶工业集团有限公司	549,317.09		无	否
	中国船舶工业系统工程研究院	22,640,828.00	53,060,400.00	无	否
	中国船舶工业综合技术经济研究院		680,000.00	无	否
	中国船舶及海洋工程设计研究院		1,940,000.00	无	否

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款				无	否
	大连万德厚船舶工程有限公司		2,667,100.00	无	否
	广州船舶及海洋工程设计研究院	781,197.50	184,800.00	无	否
	沪东中华造船（集团）有限公司	34,414,106.38	13,453,100.55	无	否
	华联船舶有限公司	43,000.00		无	否
	九江精密测试技术研究所	7,946,000.00	3,390,200.00	无	否
	南京中船绿洲机器有限公司	13,985,888.54	17,241,152.59	无	否
	上海船舶研究设计院	6,383,195.76	4,409,917.93	无	否
	上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	426,200.00		无	否
	上海江南原址资产管理有限公司	29,700.00		无	否
	上海江南造船厂有限公司	460,196.20	545,957.00	无	否
	武汉船机盛和商贸有限责任公司		3,131,700.00	无	否
	武汉佳安运输有限公司		6,909,800.00	无	否
	西安竞奈尔能源科技有限公司	2,708.25	2,708.25	无	否
	云南能投海装新能源设备有限公司	10,577,801.47	27,769,601.47	无	否
	中船电子科技有限公司	32,618,508.37	42,109,074.50	无	否
	中船工业成套物流有限公司	6,183,453.29		无	否
	中船海洋与防务装备股份有限公司	842,431.00	15,758,937.15	无	否
	中船华南船舶机械有限公司	4,422,570.07	2,015,070.07	无	否
	中船九江海洋装备（集团）有限公司	66,911,874.14	69,984,631.04	无	否

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	中船科技股份有限公司	4,499,935.96	7,205,075.08	无	否
	中船投资发展有限公司	1,100.00		无	否
	中国船舶报社		128.00	无	否
	中国船舶工业股份有限公司	334,197,418.26	288,450,660.42	无	否
	中国船舶工业集团公司第十一研究所	1,578,139.62	94,339.62	无	否
	中国船舶工业集团有限公司		4,886,990.91	无	否
	中国船舶工业贸易有限公司	12,604,658.12	34,938.12	无	否
	中国船舶工业系统工程研究院	587,743,645.53	522,513,312.80	无	否
	中国船舶工业综合技术经济研究院	2,252,846.40	886,550.00	无	否
	中国船舶及海洋工程设计研究院	24,860,306.22	15,618,786.21	无	否
	中国船舶工业系统工程研究院		1,330,000.00	无	否
	中国船舶工业综合技术经济研究院	163,494.00	455,444.00	无	否

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,454,538,142.13	4,755,885,695.52
合计	10,454,538,142.13	4,755,885,695.52

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	7,114,951,332.12	119,666,728.31
1 至 2 年		1,599,674,977.54
2 至 3 年	600,650,000.00	2,651,643,787.22
3 至 4 年	2,572,476,900.00	
4 至 5 年		
5 年以上	166,459,910.01	384,900,202.45
小计	10,454,538,142.13	4,755,885,695.52
减：坏账准备		
合计	10,454,538,142.13	4,755,885,695.52

（2）按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	10,454,538,142.13	100.00			10,454,538,142.13	4,755,885,695.52	100.00			4,755,885,695.52
合计	10,454,538,142.13	100.00			10,454,538,142.13	4,755,885,695.52	100.00			4,755,885,695.52

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	10,454,538,142.13			4,755,885,695.52		
合计	10,454,538,142.13			4,755,885,695.52		

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	83,729,115,356.61	206,392,548.84	6,577,870,503.71	77,357,637,401.74
对合营企业投资				
对联营企业投资	176,626,448.97		5,179,008.95	171,447,440.02
小计	83,905,741,805.58	206,392,548.84	6,583,049,512.66	77,529,084,841.76
减：长期股权投资减值准备				
合计	83,905,741,805.58	206,392,548.84	6,583,049,512.66	77,529,084,841.76

2、 合营联营企业明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	200,000,000.00	176,626,448.97			-5,179,008.95						171,447,440.02	
一、联营企业	200,000,000.00	176,626,448.97			-5,179,008.95						171,447,440.02	
中船重工太证（丘北）产业扶贫基金	100,000,000.00	84,827,668.28			933,442.58						85,761,110.86	
中船重工太证（勐腊）产业扶贫基金	100,000,000.00	91,798,780.69			-6,112,451.53						85,686,329.16	

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
担保费及融资服务费	3,620,454.95		94,348,080.23	
车辆租赁费	466,000.00		923,000.00	
其他服务费	2,795,194.08			
合计	6,881,649.03		95,271,080.23	

(四) 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	-5,179,008.95	-23,373,551.03
成本法核算的长期股权投资收益	2,494,360,474.77	3,434,285,113.13
其他权益工具投资持有期间的投资收益		118,160,484.42
其他	26,130,295.19	
合计	2,515,311,761.01	3,529,072,046.52

(五) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

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	2,223,404,646.53	3,002,306,843.74
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,659,618.16	10,141,975.59
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	960,027,593.94	1,425,677,282.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,515,311,761.01	-3,529,072,046.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,956,089,946.59	
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-722,242,030.87	-1,081,115,936.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,005,551,879.84	-172,061,881.63
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	12,242,006,953.28	12,686,805,591.30
减：现金的期初余额	12,686,805,591.30	14,339,291,935.13
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	-444,798,638.02	-1,652,486,343.83

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,242,006,953.28	12,686,805,591.30
其中：库存现金		138,363.93
可随时用于支付的银行存款	12,242,006,953.28	12,686,667,227.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,242,006,953.28	12,686,805,591.30

十三、 财务报表的批准

本财务报表已于 2022 年 4 月 28 日经本公司董事会批准。

中国船舶重工集团有限公司

2022 年 4 月 28 日

第五章 备查文件

一、备查文件

1. 中国船舶重工集团有限公司2021年度经审计的财务报告

2. 中国船舶重工集团有限公司2021年度报告

3. 其他文件（如有）

二、文件查询地址

如对本报告或上述备查文件有任何疑问，可以咨询发行人：

中国船舶重工集团有限公司

联系地址：上海市黄浦区中华路889号

法定代表人：雷凡培

联系人：许魁

电话：021-33116260

传真：无

邮编：200010

投资人可以在下列互联网网址查阅上述备查文件：

上海清算所网站:

http://www.shclearing.com.cn