中船重工财务有限责任公司

审计报告

2020 年度

信会师报字[2021]第 ZG30016 号

中船重工财务有限责任公司

审计报告及财务报表

（2020 年 01 月 01 日至 2020 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	1-2
	合并利润表和母公司利润表	3-4
	合并现金流量表和母公司现金流量表	5-6
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	7-10
	财务报表附注	1-88

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG30016 号

中船重工财务有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了中船重工财务有限责任公司（以下简称重工财务公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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企业会计准则的规定编制，公允反映了重工财务公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于重工财务公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估重工财务公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督重工财务公司的财务报告过程。

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，就可能导致对重工财务公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致重工财务公司不能持续经营。

（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）就重工财务公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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

2021 年 3 月 10 日

中船重工财务有限责任公司
合并资产负债表
2020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	上年年末余额
资产：			
现金及存放中央银行款项	五、（一）	4,935,055,910.94	4,756,917,724.74
存放同业款项	五、（二）	53,150,491,050.62	61,807,660,147.57
贵金属			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
买入返售金融资产	五、（三）	2,500,000,000.00	
应收利息	五、（四）	43,768,388.23	
发放贷款和垫款	五、（五）	49,936,653,836.07	40,567,992,370.70
可供出售金融资产	五、（六）	8,332,960,310.20	6,971,031,864.49
持有至到期投资			
应收款项类投资			
持有待售资产			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	16,756,414.51	15,563,116.41
在建工程	五、（九）	1,200,594.84	5,740,489.32
无形资产	五、（十）	4,898,658.68	4,323,888.92
商誉			
递延所得税资产	五、（十一）	659,070,511.65	753,737,386.09
其他资产	五、（十二）	264,817,806.83	120,121,347.4
资产总计		119,845,673,482.57	115,003,088,335.64
负债：			
向中央银行借款			
同业及其他金融机构存放款项	五、（十四）		
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款	五、（十四）	108,240,755,513.14	101,955,308,754.97
应付职工薪酬	五、（十五）	15,496,433.96	12,242,957.81
应交税费	五、（十六）	104,139,136.06	72,757,583.23
应付利息	五、（十七）	559,607,800.59	2,123,381,374.86
持有待售负债			
预计负债			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债	五、（十一）	53,098,380.91	92,944,887.27
其他负债	五、（十八）	18,084,791.15	215,271,539.29
负债合计		108,991,182,055.81	104,471,907,097.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（十九）	5,719,000,000.00	5,719,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	25,514,660.03	25,514,660.03
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十一）	159,295,142.76	278,834,661.79
盈余公积	五、（二十二）	1,260,164,379.41	985,957,529.95
一般风险准备	五、（二十三）	1,761,043,270.74	1,572,144,439.70
未分配利润	五、（二十四）	1,929,473,973.82	1,949,729,946.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,854,491,426.76	10,531,181,238.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		10,854,491,426.76	10,531,181,238.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		119,845,673,482.57	115,003,088,335.64

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：

中船重工财务有限责任公司
母公司资产负债表
2020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	上年年末余额
资产：			
现金及存放中央银行款项	五、（一）	4,935,055,910.94	4,756,917,724.74
存放同业款项	五、（二）	53,144,001,428.58	61,800,602,193.73
贵金属			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
买入返售金融资产	五、（三）	2,500,000,000.00	
应收利息	五、（四）	43,768,388.23	
发放贷款和垫款	五、（五）	49,936,653,836.07	40,567,992,370.70
可供出售金融资产	五、（六）	8,332,960,310.20	6,971,031,864.49
持有至到期投资			
应收款项类投资			
持有待售资产			
长期股权投资		50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	16,173,852.82	15,511,289.14
在建工程	五、（九）	1,200,594.84	5,740,489.32
无形资产	五、（十）	4,668,332.61	4,014,615.97
商誉			
递延所得税资产	五、（十一）	659,070,511.65	753,737,386.09
其他资产	五、（十二）	263,190,753.43	115,192,531.51
资产总计		119,886,743,919.37	115,040,740,465.69
负债：			
向中央银行借款			
同业及其他金融机构存放款项	五、（十四）	87,499,174.39	80,678,776.25
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款	五、（十四）	108,240,755,513.14	101,955,308,754.97
应付职工薪酬	五、（十五）	15,033,063.83	11,506,665.52
应交税费	五、（十六）	102,699,719.07	63,813,191.95
应付利息	五、（十七）	559,607,800.59	2,123,381,374.86
持有待售负债			
预计负债			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债	五、（十一）	53,098,380.91	92,944,887.27
其他负债	五、（十八）	9,760,388.28	211,572,206.98
负债合计		109,068,454,040.21	104,539,205,857.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（十九）	5,719,000,000.00	5,719,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	25,514,660.03	25,514,660.03
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十一）	159,295,142.76	278,834,661.79
盈余公积	五、（二十二）	1,260,164,379.41	985,957,529.95
一般风险准备	五、（二十三）	1,761,043,270.74	1,572,144,439.70
未分配利润	五、（二十四）	1,893,272,426.22	1,920,083,316.42
所有者权益（或股东权益）合计		10,818,289,879.16	10,501,534,607.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		119,886,743,919.37	115,040,740,465.69

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：

中船重工财务有限责任公司
合并利润表
2020 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		1,730,516,070.13	1,938,582,404.18
利息净收入	五、（二十五）	1,066,702,195.12	1,721,343,462.28
利息收入		2,430,364,273.45	3,286,631,047.24
利息支出		1,363,662,078.33	1,565,287,584.96
手续费及佣金净收入	五、（二十六）	47,071,674.57	57,798,869.65
手续费及佣金收入		50,729,686.99	62,323,684.75
手续费及佣金支出		3,658,012.42	4,524,815.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十七）	620,450,497.13	158,479,383.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益	五、（二十八）	31,702.87	37,572.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	五、（二十九）	-3,739,999.56	923,115.77
其他业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业总支出		127,823,850.85	-154,150,576.48
税金及附加	五、（三十）	18,260,535.60	13,919,588.52
业务及管理费	五、（三十一）	62,677,315.25	89,161,835.00
资产减值损失	五、（三十二）	-46,886,000.00	257,232,000.00
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,602,692,219.28	2,092,732,980.66
加：营业外收入	五、（三十三）	7,550,341.56	5,108,145.24
减：营业外支出	五、（三十四）	6,000,000.00	338,896.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,604,242,560.84	2,097,502,229.37
减：所得税费用	五、（三十五）	438,456,088.61	508,078,849.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,165,786,472.23	1,589,423,379.85
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,165,786,472.23	1,589,423,379.85
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,165,786,472.23	1,589,423,379.85
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-119,539,519.03	144,369,284.87
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-119,539,519.03	144,369,284.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-119,539,519.03	144,369,284.87
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益		-119,539,519.03	144,369,284.87
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,046,246,953.20	1,733,792,664.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,046,246,953.20	1,733,792,664.72
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：徐之印舍　主管会计工作负责人：周玉丽印　会计机构负责人：国次印建

中船重工财务有限责任公司
母公司利润表
2020 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		1,703,996,621.12	1,912,389,770.37
利息净收入	五、（二十五）	1,065,293,202.20	1,720,165,783.14
利息收入		2,430,242,733.21	3,286,509,242.86
利息支出		1,364,949,531.01	1,566,343,459.72
手续费及佣金净收入	五、（二十六）	-2,010,720.30	12,737,215.10
手续费及佣金收入		1,614,998.59	17,230,723.20
手续费及佣金支出		3,625,718.89	4,493,508.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十七）	644,454,138.78	178,563,656.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益	五、（二十八）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	五、（二十九）	-3,739,999.56	923,115.77
其他业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业总支出		118,044,901.86	-164,846,105.96
税金及附加	五、（三十）	17,931,102.59	13,643,001.02
业务及管理费	五、（三十一）	53,227,799.27	78,742,893.02
资产减值损失	五、（三十二）	-46,886,000.00	257,232,000.00
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,585,951,719.26	2,077,235,876.33
加：营业外收入	五、（三十三）	7,550,341.56	5,107,899.89
减：营业外支出	五、（三十四）	6,000,000.00	338,896.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,587,502,060.82	2,082,004,879.69
减：所得税费用	五、（三十五）	428,270,505.87	499,167,940.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,159,231,554.95	1,582,836,939.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,159,231,554.95	1,582,836,939.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-119,539,519.03	144,369,284.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-119,539,519.03	144,369,284.87
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益		-119,539,519.03	144,369,284.87
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
七、综合收益总额		1,039,692,035.92	1,727,206,224.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：

中船重工财务有限责任公司
合并现金流量表
2020 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：			
客户存款和同业存放款项净增加额		6,285,446,758.17	3,543,750,492.51
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债净增加额			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,532,462,241.98	3,430,300,102.74
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		452.68	
收到其他与经营活动有关的现金		-2,216,752,836.02	3,298,459,396.16
经营活动现金流入小计		6,601,156,616.81	10,272,509,991.41
客户贷款及垫款净增加额		9,488,557,465.37	4,736,985,395.83
存放中央银行和同业款项净增加额		178,293,366.75	-1,396,815,109.95
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		2,931,093,665.02	1,060,807,185.84
支付给职工及为职工支付的现金		66,222,107.49	59,324,726.17
支付的各项税费		436,014,553.54	524,409,772.86
支付其他与经营活动有关的现金		630,562,196.33	236,328,107.54
经营活动现金流出小计		13,730,743,354.50	5,221,040,078.29
经营活动产生的现金流量净额	五、（三十六）	-7,129,586,737.69	5,051,469,913.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,418,740,007.64	4,227,035,638.60
取得投资收益收到的现金		652,007,585.28	170,942,369.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,070,747,592.92	4,397,978,257.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,763,889.78	15,549,549.51
投资支付的现金		4,867,044,478.74	3,199,681,706.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,871,808,368.52	3,215,231,256.46
投资活动产生的现金流量净额		-801,060,775.60	1,182,747,001.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		722,936,764.65	2,756,313,761.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		722,936,764.65	2,756,313,761.72
筹资活动产生的现金流量净额		-722,936,764.65	-2,756,313,761.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,739,999.56	923,115.77
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十六）	-8,657,324,277.50	3,478,826,268.55
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十六）	61,813,280,882.26	58,334,454,613.71
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十六）	53,155,956,604.76	61,813,280,882.26

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：徐舍之印　　主管会计工作负责人：周丽玉印　　会计机构负责人：次建国印

中船重工财务有限责任公司
母公司现金流量表
2020 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：			
客户存款和同业存放款项净增加额		6,292,267,156.31	3,549,849,028.52
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			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,479,092,182.71	3,383,767,784.95
回购业务资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金		-2,492,449,658.44	3,005,107,899.89
经营活动现金流入小计		6,278,909,680.58	9,938,724,713.36
客户贷款及垫款净增加额		9,488,557,465.37	4,736,985,395.83
存放中央银行和同业款项净增加额		178,293,366.75	-1,396,815,109.95
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		2,932,348,824.17	1,061,831,753.60
支付给职工及为职工支付的现金		59,244,908.74	52,956,624.61
支付的各项税费		415,084,905.70	516,761,823.40
支付其他与经营活动有关的现金		359,070,250.10	-62,944,178.03
经营活动现金流出小计		13,432,599,720.83	4,908,776,309.46
经营活动产生的现金流量净额	五、（三十六）	-7,153,690,040.25	5,029,948,403.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,418,740,007.64	4,227,035,638.60
取得投资收益收到的现金		676,011,226.93	191,026,641.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,094,751,234.57	4,418,062,280.48
投资支付的现金		4,867,044,478.74	3,199,681,706.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,095,897.07	14,043,734.69
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,871,140,375.81	3,213,725,441.64
投资活动产生的现金流量净额		-776,389,141.24	1,204,336,838.84
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付支付的现金		722,936,764.65	2,756,313,761.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		722,936,764.65	2,756,313,761.72
筹资活动产生的现金流量净额		-722,936,764.65	-2,756,313,761.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,739,999.56	923,115.77
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十六）	-8,656,755,945.70	3,478,894,596.79
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十六）	61,806,222,928.42	58,327,328,331.63
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十六）	53,149,466,982.72	61,806,222,928.42

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：徐舍之印　　主管会计工作负责人：周玉丽印　　会计机构负责人：次建国印

中船重工财务有限责任公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	5,719,000,000.00				25,514,660.03		278,834,661.79	985,957,529.95	1,572,144,439.70	1,949,729,946.74	10,531,181,238.21		10,531,181,238.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	5,719,000,000.00				25,514,660.03		278,834,661.79	985,957,529.95	1,572,144,439.70	1,949,729,946.74	10,531,181,238.21		10,531,181,238.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-119,539,519.03	274,206,849.46	188,898,831.04	-20,255,972.92	323,310,188.55		323,310,188.55
（一）综合收益总额							-119,539,519.03			1,165,786,472.23	1,046,246,953.20		1,046,246,953.20
（二）所有者投入和减少资本													
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													
（三）利润分配								274,206,849.46	188,898,831.04	-1,186,042,445.15	-722,936,764.65		-722,936,764.65
1. 提取盈余公积								274,206,849.46		-274,206,849.46			
2. 提取一般风险准备									188,898,831.04	-188,898,831.04			
3. 对所有者（或股东）的分配										-722,936,764.65	-722,936,764.65		-722,936,764.65
4. 其他													
（四）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													
四、本期期末余额	5,719,000,000.00				25,514,660.03		159,295,142.76	1,260,164,379.41	1,761,043,270.74	1,929,473,973.82	10,854,491,426.76		10,854,491,426.76

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：

中船重工财务有限责任公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	5,719,000,000.00				9,466,750.92		134,465,376.92	831,340,805.12	1,568,114,658.74	3,275,266,834.40	11,537,654,426.10		11,537,654,426.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	5,719,000,000.00				9,466,750.92		134,465,376.92	831,340,805.12	1,568,114,658.74	3,275,266,834.40	11,537,654,426.10		11,537,654,426.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					16,047,909.11		144,369,284.87	154,616,724.83	4,029,780.96	-1,325,536,887.66	-1,006,473,187.89		-1,006,473,187.89
（一）综合收益总额							144,369,284.87			1,589,423,379.85	1,733,792,664.72		1,733,792,664.72
（二）所有者投入和减少资本					16,047,909.11						16,047,909.11		16,047,909.11
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					16,047,909.11						16,047,909.11		16,047,909.11
（三）利润分配								154,616,724.83	4,029,780.96	-2,914,960,267.51	-2,756,313,761.72		-2,756,313,761.72
1. 提取盈余公积								154,616,724.83		-154,616,724.83			
2. 提取一般风险准备									4,029,780.96	-4,029,780.96			
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,756,313,761.72	-2,756,313,761.72		-2,756,313,761.72
4. 其他													
（四）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													
四、本期期末余额	5,719,000,000.00				25,514,660.03		278,834,661.79	985,957,529.95	1,572,144,439.70	1,949,729,946.74	10,531,181,238.21		10,531,181,238.21

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：

中船重工财务有限责任公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	5,719,000,000.00				25,514,660.03		278,834,661.79	985,957,529.95	1,572,144,439.70	1,920,083,316.42	10,501,534,607.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,719,000,000.00				25,514,660.03		278,834,661.79	985,957,529.95	1,572,144,439.70	1,920,083,316.42	10,501,534,607.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-119,539,519.03	274,206,849.46	188,898,831.04	-26,810,890.20	316,755,271.27
（一）综合收益总额							-119,539,519.03			1,159,231,554.95	1,039,692,035.92
（二）所有者投入和减少资本											
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											
（三）利润分配								274,206,849.46	188,898,831.04	-1,186,042,445.15	-722,936,764.65
1．提取盈余公积								274,206,849.46		-274,206,849.46	
2．提取一般风险准备									188,898,831.04	-188,898,831.04	
3．对所有者（或股东）的分配										-722,936,764.65	-722,936,764.65
4．其他											
（四）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											
四、本期期末余额	5,719,000,000.00				25,514,660.03		159,295,142.76	1,260,164,379.41	1,761,043,270.74	1,893,272,426.22	10,818,289,879.16

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：

中船重工财务有限责任公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	5,719,000,000.00				9,466,750.92		134,465,376.92	831,340,805.12	1,568,114,658.74	3,252,206,644.38	11,514,594,236.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,719,000,000.00				9,466,750.92		134,465,376.92	831,340,805.12	1,568,114,658.74	3,252,206,644.38	11,514,594,236.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					16,047,909.11		144,369,284.87	154,616,724.83	4,029,780.96	-1,332,123,327.96	-1,013,059,628.19
（一）综合收益总额							144,369,284.87			1,582,836,939.55	1,727,206,224.42
（二）所有者投入和减少资本					16,047,909.11						16,047,909.11
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					16,047,909.11						16,047,909.11
（三）利润分配								154,616,724.83	4,029,780.96	-2,914,960,267.51	-2,756,313,761.72
1．提取盈余公积								154,616,724.83		-154,616,724.83	
2．提取一般风险准备									4,029,780.96	-4,029,780.96	
3．对所有者（或股东）的分配										-2,756,313,761.72	-2,756,313,761.72
4．其他											
（四）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											
四、本期期末余额	5,719,000,000.00				25,514,660.03		278,834,661.79	985,957,529.95	1,572,144,439.70	1,920,083,316.42	10,501,534,607.89

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：

中船重工财务有限责任公司
二〇二〇年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中船重工财务有限责任公司（以下简称“本公司”）系在大连船舶财务有限责任公司基础上由中国船舶重工集团有限公司等股东单位重组出资组建的有限责任公司。公司于2002年1月8日取得国家工商行政管理总局核发的企业法人营业执照，本公司的企业法人营业执照注册号：91110108733448443N。本公司由中国银行保险监督管理委员会北京监管局监管。截至2020年12月31日止，本公司注册资本为人民币571,900万元，实收资本为人民币571,900万元，注册地：北京市海淀区首体南路9号主语国际1楼21层、22层，总部办公地址：北京市海淀区首体南路9号主语国际1楼21层、22层。

本公司主要经营活动为：对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的保险代理业务；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转帐结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；经批准发行财务公司债券；承销成员单位的企业债券；对金融机构的股权投资；有价证券投资；成员单位产品的买方信贷及融资租赁。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的母公司为中国船舶重工集团有限公司。

本财务报表经本公司管理层于2021年3月10日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
中船保险经纪有限责任公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业

会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）。

(二) 持续经营

公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，若评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司在中国境内机构采用人民币为记账本位币。境外机构的记账本位币按其经营所处的主要经济环境合理确定，在编制本财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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，经复核后，计入当期损益。

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。

(六) 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全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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，

通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业

务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。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。

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”项目外，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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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。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，如该非货币性项目为可供出售权益工具，折算差额计入其他综合收益，其他项目产生的折算差额计入当期损益。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

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

1、 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(i)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(ii)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理。

本公司对现存金融负债部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债的相关部分，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的，将终止确认的金融负债与支付对价(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。

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

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

2、 金融工具的分类和计量

本公司的金融资产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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司将金融负债划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融工具的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

对于此类金融工具，采用公允价值进行后续计量。所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

（3）贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。但不包括：准备立即出售或在近期出售的非衍生金融资产，并将其归类为持有作交易用途的金融资产；于初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益或可供出售的非衍生金融资产；或因债务人信用恶化以外的原因，使本公司可能难以收回几乎所有初始投资的非衍生金融资产。

贷款及应收款项主要包括存放中央银行款项、存放同业及其他金融机构款项、拆出资金、买入返售金融资产、发放贷款和垫款以及应收款项类投资。

对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。如果合同利率与实际利率差异不大，采用合同利率，按摊余成本计量。

本公司收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为当期损益。除减值损失及外币货币性金融资产的摊余成本产生的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在其他综合收益中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（5）其他金融负债

其他金融负债指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的非衍生金融负债。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（6）金融资产的重分类

本公司改变投资意图时，将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。当出售或重分类金额相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，其剩余部分转入可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将金融资产划分为持有至到期投资。

3、 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。

4、 金融资产减值

本公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产或金融资产组合是否存在减值的客观证据进行评估。当有客观证据表明金融资产因在其初始确认后发生的一项或多项损失事件而发生减值，且这些损失事件对该项或该组金融资产的预计未来现金流量产生的影响能可靠估计时，本公司认定该项或该组金融资产已发生减值并确认减值损失。资产减值的客观证据主要包括下列各项：借款人或借款公司发生严重财务困难；偿付利息或本金发生违约或逾期；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；以及公开的数据表明债务人预计未来现金流量减少且可计量，如拖欠款情况的恶化或经济条件的骤变等可以导致债务人不履行责任的因素的变化。

（1）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产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）以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

（3）减值转回和贷款核销

贷款和应收款项以及持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失将予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

当本公司已经进行了所有必要的法律或其他程序后，贷款仍然不可收回时，本公司将决定核销贷款及冲销相应的损失准备。如在期后本公司收回已核销的贷款，则收回金额冲减减值损失，计入当期损益。

（4）重组贷款

重组贷款是指本公司为因财务状况恶化以致无法按照原贷款条款如期还款的借款人酌情重新确定贷款条款而产生的贷款项目。于重组时，本公司将该重组贷款以个别方式评估为已减值贷款。本公司持续监管重组贷款，如该贷款在重组观察期(通常为六个月)结束后达到了特定标准，经审核，重组贷款将不再被认定为已减值贷款。

5、 衍生金融工具

衍生金融工具是指其价值随着特定利率、金融工具价格、商品价格、汇率、价格或利率指数、信用等级或信用指数、或其他变量的变动而变动；不要求初始净投资，或与对市场情况变动具有类似反应的其他类型合同相比，要求很少的净投资；在未来某一日期结算的金融工具。

本公司使用远期外汇合约、利率掉期和股指期货合约等衍生金融工具分别规避汇率、利率和证券价格变动等风险。衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量，企业会计准则另有规定的除外。衍生金融工具的公允价值变动包含在公允价值变动损益内，同时在资产负债表的“衍生金融资产”和“衍生金融负债”中反映。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得（包括最近的市场交易价格等），或使用估值技术确定（例如：现金流量折现法、期权定价模型等）。

6、 可转换债券

本公司发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

7、 金融工具的抵销

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、 嵌入衍生工具

嵌入衍生金融工具是同时包含非衍生金融工具主合同的混合（组合）工具的一个组成部分，并导致该混合（组合）工具中的某些现金流量以类似于单独存在的衍生金融工具的变动方式变动。

嵌入衍生工具相关的混合工具没有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或金融负债，且同时满足下列条件的，本公司从混合工具中分拆该嵌入衍生工具，作为单独存在的衍生工具处理：

（1）与主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系；

（2）与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义。

无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的，本公司将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

9、 财务担保合同

财务担保合同在初始确认时按公允价值计量，不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
集团合并范围内关联方组合	集团合并范围内单位的应收款项确定可以收回
未逾期押金及保证金组合	押金及保证金，坏账风险小
备用金及职工借款组合	职工备用金及借款，坏账风险小
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	按照账龄区间确定坏账计提比例
集团合并范围内关联方组合	不计提
未逾期押金及保证金组合	不计提
备用金及职工借款组合	不计提

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，可以不单独进行减值测试，但有客观证据表明明显存在减值迹象的应收款项，应单独进行减值测试并计提坏账准备。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

(十一) 买入返售与卖出回购款项（包括证券借入和借出交易）

购买时根据协议约定于未来某确定日返售的资产将不在资产负债表内予以确认。为买入该等资产所支付的成本，包括应计利息，在资产负债表中列示为买入返售款项。购入与返售价格之差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息收入。

根据协议约定于未来某确定日期回购的已售出资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得款项，包括应计利息，在资产负债表中列示为卖出回购款项，以反映其作为向本公司贷款的经济实质。售价与回购价之差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息支出。

证券借入和借出交易一般均附有抵押，以证券或现金作为抵押品。只有当与证券所有权相关的风险和收益同时转移时，与交易对手之间的证券转移才于资产负债表中反映。所支付的现金或收取的现金抵押品分别确认为资产或负债。

借入的证券不在资产负债表内确认。如该类证券出售给第三方，偿还债券的责任确认为为交易而持有的金融负债，并按公允价值计量。

(十二) 持有待售

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。

(十三) 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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，本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。

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，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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

本公司与联营企业、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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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。本公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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。

2、 折旧方法

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。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。

融资租赁方式租入的固定资产，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。

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4.00	0.00	25.00
电子设备	年限平均法	3.00	0.00	33.33
办公设备	年限平均法	5.00	0.00	20.00

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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、 借款费用资本化率、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利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）本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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（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按直线法摊销；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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	4年	直线法	合同协议规定或受益年限

3、 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

使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产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。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费用。

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) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十二) 收入

收入在相关的经济利益很可能流入本公司且金额能够可靠计量，同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

1、 利息收入

利息收入和支出根据权责发生制原则按实际利率法确认。实际利率法是一种计算某项金融资产或负债的摊余成本以及在相关期间分摊利息收入和利息支出的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短期限内，将其

未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。本公司在估计未来现金流量时考虑金融工具的所有合同条款，但不考虑未来的信用损失。计算实际利率时考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。。

2、 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在服务期间按权责发生制确认，主要包括佣金、资产管理费、托管费以及其他管理咨询费。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的和与收益相关的具体标准为：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；对于政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

3、 会计处理

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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

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。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

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。

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。

本公司参照本附注“三、（十四）固定资产”有关折旧政策，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“三、（十八）长期资产减值”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或实际行权情况发生变化，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。

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。

（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。

(二十六) 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。

(二十七) 受托业务

本公司通常作为代理人、受托人在受托业务中为个人、证券投资基金、社会保障基金、保险公司、合格境外投资者、年金计划和其他客户持有和管理资产的服务。这些代理活动所涉及的资产不属于本公司，因此不包括在本公司资产负债表中。

本公司也经营委托贷款业务。委托贷款业务指由委托人提供资金，本公司根据委托人确定的借款人、用途、金额、币种、期限、利率等代为发放、协助监督使用并收回的贷款。其风险由委托人承担，本公司只收取相关手续费。委托贷款不纳入本公司资产负债表。

(二十八) 一般风险准备

本公司及本集团在中国境内的金融业子公司采用内部模型法或标准法计算风险资产的潜在风险估计值后，扣减已计提的资产减值准备，从净利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。财政部于 2012 年 3 月 30 日颁布《金融企业准备金计提管理办法》(财金[2012]20 号)，要求金融企业计提的一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。本公司及本集团在中国境内的金融业子公司已按照上述要求提取一般准备。

(二十九) 贷款损失准备

公司承担风险和损失的资产应提取准备金,具体括贷款、贴现、信用垫款、股权投资和债权投资、拆出和存放同业款项、应收利息、其它应收款等资产。对于公司不承担风险的受托业务形成资产,不计提呆账准备。

贷款损失准备的计提范围为公司承担风险和损失的贷款（含抵押、质押、担保等贷款）、贴现、信用垫款（含承兑汇票垫款、信用证垫款、担保垫款等）等。

对单项金额重大的贷款和应收款项资产，公司应当单独进行评估，如有客观证据表明其已发生减值，应当按照账面价值与预计未来现金流折现值之间的差额计提减值准备并计入当期损益。对单项金额不重大或无法单独进行减值测试的贷款和应收款项资产可以进行组合评估，并按照历史损失经验及目前经济状况，或者参照行业监管机构和行业协会确定或公布的一般风险水平预计资产组合中已存在的损失并计提减值准备。

对于采用组合评估的贷款和应收款项，相关贷款损失准备和坏账准备分别按照资产质量五级分类中各资产余额比例计提，其中正常类计提比例为0%至3%；关注类计提比例为3%至20%;次级类计提比例为25%至40%;可疑类计提比例为50%至100%;损失类计提比例为100%。为了降低贷款集中对公司经营业绩的影响，对于公司贷款业务前十名客户的贷款余额，根据船舶行业的发展周期，按照 0%至 20%计提贷款损失准备。

公司于每年年度终了对承担风险和损失的资产计提一般准备。公司应当根据自身实际情况，选择内部模型法或标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般准备。一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的1.5%。

内部模型法，是指公司可以使用内部开发的模型对风险资产计算确定潜在风险估计值的方法。

标准法，是指公司根据金融监管部门确定的标准对风险资产进行风险分类后，按财政部制定的标准风险系数计算确定潜在风险估计值的方法。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。本公司执行新收入准则未对财务报表2019年期末数、2020年期初数以及期末数产生影响。

（2）执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司于2020年1月1日执行新租赁准则，本公司执行新租赁准则未对财务报表2019年期末数、2020年期初数以及期末数产生影响。

（3）执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号，以下简称“解释第13号”），自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

① 关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

② 业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行解释第13号，比较财务报表不做调整，执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）其他会计政策变更

本公司本期根据《中国船舶集团有限公司会计核算办法》有关规定，，其中涉及应收款项的减值确认条款自2020年1月1日执行，适用会计政策变更，应根据首次执行相关规定的累积影响数，调整当年期初留存收益、其他综合收益及相关报表项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行新应收账款坏账计提政策未对财务报表2019年期末数、2020年期初数以及期末数产生影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的应税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	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

五、 财务报表项目注释

以下项目注释中，“集团”表示合并财务报表，“本公司”表示母公司财务报表。

(一) 现金及存放中央银行款项

集团

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
存放中央银行法定准备金	4,929,590,356.80	4,751,296,990.05
存放中央银行超额存款准备金	5,465,554.14	5,620,734.69
存放中央银行的其他款项		
合计	4,935,055,910.94	4,756,917,724.74

本公司

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
存放中央银行法定准备金	4,929,590,356.80	4,751,296,990.05
存放中央银行超额存款准备金	5,465,554.14	5,620,734.69
存放中央银行的其他款项		
合计	4,935,055,910.94	4,756,917,724.74

注：截至2020年12月31日，重工财务公司向中国人民银行缴存的法定存款准备金，此款项不能用于日常业务。

(二) 存放同业款项

集团

项目	期末余额	上年年末余额
境内存放同业款项	53,150,491,050.62	61,807,660,147.57
境外存放同业款项		
减：坏账准备		
合计	53,150,491,050.62	61,807,660,147.57

本公司

项目	期末余额	上年年末余额
境内存放同业款项	53,144,001,428.58	61,800,602,193.73
境外存放同业款项		
减：坏账准备		
合计	53,144,001,428.58	61,800,602,193.73

(三) 买入返售金融资产

集团

项目	期末余额	上年年末余额
证券	2,500,000,000.00	
减：坏账准备		
买入返售金融资产账面价值	2,500,000,000.00	

本公司

项目	期末余额	上年年末余额
证券	2,500,000,000.00	
减：坏账准备		
买入返售金融资产账面价值	2,500,000,000.00	

按交易方类别分析

集团

类别	期末余额	上年年末余额
银行同业		
其他金融机构	2,500,000,000.00	
合计	2,500,000,000.00	

本公司

类别	期末余额	上年年末余额
银行同业		
其他金融机构	2,500,000,000.00	
合计	2,500,000,000.00	

按担保物类别分析

集团

类别	期末余额	上年年末余额
债券	2,500,000,000.00	
票据		
合计	2,500,000,000.00	

本公司

类别	期末余额	上年年末余额
债券	2,500,000,000.00	
票据		
合计	2,500,000,000.00	

(四) 应收利息

集团

项目	期末余额	上年年末余额
存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆出资金		
发放贷款和垫款	43,768,388.23	
债券投资		
买入返售金融资产		
其他		
减：减值准备		
应收利息账面价值合计	43,768,388.23	

本公司

项目	期末余额	上年年末余额
存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
拆出资金		
发放贷款和垫款	43,768,388.23	
债券投资		
买入返售金融资产		
其他		
减：减值准备		
应收利息账面价值合计	43,768,388.23	

(五) 发放贷款和垫款

1、 贷款和垫款按个人和企业分布情况

集团

项目	期末余额	上年年末余额
个人贷款和垫款		
-信用卡		
-住房抵押贷款		
-其他		
企业贷款和垫款	53,026,653,836.07	43,538,096,370.70
-贷款	52,275,867,086.78	41,598,160,000.00
-贴现	725,014,769.06	1,610,341,333.73
-其他	25,771,980.23	329,595,036.97
贷款和垫款总额	53,026,653,836.07	43,538,096,370.70
减：贷款损失准备	3,090,000,000.00	2,970,104,000.00
其中：单项计提数		
组合计提数	3,090,000,000.00	2,970,104,000.00
贷款和垫款账面价值	49,936,653,836.07	40,567,992,370.70

本公司

项目	期末余额	上年年末余额
个人贷款和垫款		
-信用卡		
-住房抵押贷款		
-其他		
企业贷款和垫款	53,026,653,836.07	43,538,096,370.70
-贷款	52,275,867,086.78	41,598,160,000.00
-贴现	725,014,769.06	1,610,341,333.73
-其他	25,771,980.23	329,595,036.97

项目	期末余额	上年年末余额
贷款和垫款总额	53,026,653,836.07	43,538,096,370.70
减：贷款损失准备	3,090,000,000.00	2,970,104,000.00
其中：单项计提数		
组合计提数	3,090,000,000.00	2,970,104,000.00
贷款和垫款账面价值	49,936,653,836.07	40,567,992,370.70

2、 发放贷款按行业分布情况

集团

行业分布	期末余额	比例（%）	上年年末余额	比例（%）
金属船舶制造业	53,026,653,836.07	100.00	43,538,096,370.70	100.00
贷款和垫款总额	53,026,653,836.07	100.00	43,538,096,370.70	100.00
减：贷款损失准备	3,090,000,000.00		2,970,104,000.00	
其中：单项计提数				
组合计提数	3,090,000,000.00		2,970,104,000.00	
贷款和垫款账面价值	49,936,653,836.07		40,567,992,370.70	

本公司

行业分布	期末余额	比例（%）	上年年末余额	比例（%）
金属船舶制造业	53,026,653,836.07	100.00	43,538,096,370.70	100.00
其他行业				
贷款和垫款总额	53,026,653,836.07	100.00	43,538,096,370.70	100.00
减：贷款损失准备	3,090,000,000.00		2,970,104,000.00	
其中：单项计提数				
组合计提数	3,090,000,000.00		2,970,104,000.00	
贷款和垫款账面价值	49,936,653,836.07		40,567,992,370.70	

3、 贷款和垫款按地区分布情况

集团

地区分布	期末余额	比例（%）	上年年末余额	比例（%）
国内	53,026,653,836.07	100.00	43,538,096,370.70	100.00
其他地区				
贷款和垫款总额	53,026,653,836.07	100.00	43,538,096,370.70	100.00
减：贷款损失准备	3,090,000,000.00		2,970,104,000.00	
其中：单项计提数				
组合计提数	3,090,000,000.00		2,970,104,000.00	
贷款和垫款账面价值	49,936,653,836.07		40,567,992,370.70	

本公司

地区分布	期末余额	比例（%）	上年年末余额	比例（%）
国内	53,026,653,836.07	100.00	43,538,096,370.70	100.00
贷款和垫款总额	53,026,653,836.07	100.00	43,538,096,370.70	100.00
减：贷款损失准备	3,090,000,000.00		2,970,104,000.00	
其中：单项计提数				
组合计提数	3,090,000,000.00		2,970,104,000.00	
贷款和垫款账面价值	49,936,653,836.07		40,567,992,370.70	

4、 贷款和垫款按担保方式分布情况

集团

项目	期末余额	上年年末余额
信用贷款	39,857,920,707.28	35,377,470,000.00
保证贷款	12,352,733,128.79	8,160,626,370.70
附担保物贷款	816,000,000.00	
其中：抵押贷款		
质押贷款	816,000,000.00	
贷款和垫款总额	53,026,653,836.07	43,538,096,370.70
其中：单项计提数		
组合计提数	3,090,000,000.00	2,970,104,000.00
贷款和垫款账面价值	49,936,653,836.07	40,567,992,370.70

本公司

项目	期末余额	上年年末余额
信用贷款	39,857,920,707.28	35,377,470,000.00
保证贷款	12,352,733,128.79	8,160,626,370.70
附担保物贷款	816,000,000.00	
其中：抵押贷款		
质押贷款	816,000,000.00	
贷款和垫款总额	53,026,653,836.07	43,538,096,370.70
其中：单项计提数		
组合计提数	3,090,000,000.00	2,970,104,000.00
贷款和垫款账面价值	49,936,653,836.07	40,567,992,370.70

5、 贷款损失准备

集团

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
上年年末余额		2,970,104,000.00		2,973,254,000.00
本期计提		119,896,000.00		
本期转出				3,150,000.00
本期核销				
本期转回：				
——收回原转销贷款和垫款导致的转回				
——贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
——其他因素导致的转回				
期末余额		3,090,000,000.00		2,970,104,000.00

本公司

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
上年年末余额		2,970,104,000.00		2,973,254,000.00
本期计提		119,896,000.00		
本期转出				3,150,000.00
本期核销				
本期转回：				
——收回原转销贷款和垫款导致的转回				
——贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
——其他因素导致的转回				
期末余额		3,090,000,000.00		2,970,104,000.00

(六) 可供出售金融资产

集团

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	4,509,287,460.00	1,400,000.00	4,507,887,460.00	4,361,505,470.00	4,040,000.00	4,357,465,470.00
可供出售权益工具：	2,384,105,310.20	40,910,000.00	2,343,195,310.20	2,724,846,394.49	111,280,000.00	2,613,566,394.49
按公允价值计量的	1,685,705,310.20	40,910,000.00	1,644,795,310.20	2,026,446,394.49	111,280,000.00	1,915,166,394.49

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	698,400,000.00		698,400,000.00	698,400,000.00		698,400,000.00
其他	1,481,877,540.00		1,481,877,540.00			
合计	8,375,270,310.20	42,310,000.00	8,332,960,310.20	7,086,351,864.49	115,320,000.00	6,971,031,864.49

本公司

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	4,509,287,460.00	1,400,000.00	4,507,887,460.00	4,361,505,470.00	4,040,000.00	4,357,465,470.00
可供出售权益工具：	2,384,105,310.20	40,910,000.00	2,343,195,310.20	2,724,846,394.49	111,280,000.00	2,613,566,394.49
按公允价值计量的	1,685,705,310.20	40,910,000.00	1,644,795,310.20	2,026,446,394.49	111,280,000.00	1,915,166,394.49
按成本计量的	698,400,000.00		698,400,000.00	698,400,000.00		698,400,000.00
其他	1,481,877,540.00		1,481,877,540.00			
合计	8,375,270,310.20	42,310,000.00	8,332,960,310.20	7,086,351,864.49	115,320,000.00	6,971,031,864.49

(七) 长期股权投资

本公司

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中船保险经纪有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

(八) 固定资产

集团

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1．账面原值：				
（1）上年年末余额	2,886,878.00	52,923,850.88	3,718.00	55,814,446.88
（2）本期增加金额		7,868,745.82		7,868,745.82
—购置		7,868,745.82		7,868,745.82
（3）本期减少金额	1,746,378.00	3,733.33		1,750,111.33
—处置或报废	1,746,378.00	3,733.33		1,750,111.33
（4）期末余额	1,140,500.00	60,788,863.37	3,718.00	61,933,081.37
2．累计折旧				
（1）上年年末余额	2,886,878.00	37,360,734.47	3,718.00	40,251,330.47
（2）本期增加金额		6,675,447.72		6,675,447.72

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
—计提		6,675,447.72		6,675,447.72
（3）本期减少金额	1,746,378.00	3,733.33		1,750,111.33
—处置或报废	1,746,378.00	3,733.33		1,750,111.33
（4）期末余额	1,140,500.00	44,032,448.86	3,718.00	45,176,666.86
3．减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值		16,756,414.51		16,756,414.51
（2）上年年末账面价值		15,563,116.41		15,563,116.41

本公司

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1．账面原值：				
（1）上年年末余额	2,886,878.00	52,659,414.42	3,718.00	55,550,010.42
（2）本期增加金额		7,270,436.44		7,270,436.44
—购置		7,270,436.44		7,270,436.44
（3）本期减少金额	1,746,378.00			1,746,378.00
—处置或报废	1,746,378.00			1,746,378.00
（4）期末余额	1,140,500.00	59,929,850.86	3,718.00	61,074,068.86
2．累计折旧				
（1）上年年末余额	2,886,878.00	37,148,125.28	3,718.00	40,038,721.28
（2）本期增加金额		6,607,872.76		6,607,872.76
—计提		6,607,872.76		6,607,872.76
（3）本期减少金额	1,746,378.00			1,746,378.00
—处置或报废	1,746,378.00			1,746,378.00
（4）期末余额	1,140,500.00	43,755,998.04	3,718.00	44,900,216.04
3．减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值		16,173,852.82		16,173,852.82
（2）上年年末账面价值		15,511,289.14		15,511,289.14

(九) 在建工程

集团

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银信长远-新一代核心系统				5,143,081.14		5,143,081.14
浪潮信息化C转B项目	374,071.21		374,071.21	374,071.21		374,071.21
百旺税控接口	123,893.80		123,893.80	123,893.80		123,893.80
办公环境搬迁集成实施项目				99,443.17		99,443.17
新办公环境监控实施项目	392,010.36		392,010.36			
新办公环境网络集成项目	310,619.47		310,619.47			
合计	1,200,594.84		1,200,594.84	5,740,489.32		5,740,489.32

本公司

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银信长远-新一代核心系统				5,143,081.14		5,143,081.14
浪潮信息化C转B项目	374,071.21		374,071.21	374,071.21		374,071.21
百旺税控接口	123,893.80		123,893.80	123,893.80		123,893.80
办公环境搬迁集成实施项目				99,443.17		99,443.17
新办公环境监控实施项目	392,010.36		392,010.36			
新办公环境网络集成项目	310,619.47		310,619.47			
合计	1,200,594.84		1,200,594.84	5,740,489.32		5,740,489.32

(十) 无形资产

集团

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	14,389,881.87	14,389,881.87
（2）本期增加金额	2,768,128.97	2,768,128.97
—购置	2,768,128.97	2,768,128.97
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	17,158,010.84	17,158,010.84
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	10,065,992.95	10,065,992.95
（2）本期增加金额	2,193,359.21	2,193,359.21
—计提	2,193,359.21	2,193,359.21
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	12,259,352.16	12,259,352.16
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	4,898,658.68	4,898,658.68
（2）上年年末账面价值	4,323,888.92	4,323,888.92

本公司

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	14,011,952.91	14,011,952.91
（2）本期增加金额	2,754,492.61	2,754,492.61
—购置	2,754,492.61	2,754,492.61
—内部研发		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	16,766,445.52	16,766,445.52

项目	软件	合计
2．累计摊销		
（1）上年年末余额	9,997,336.94	9,997,336.94
（2）本期增加金额	2,100,775.97	2,100,775.97
—计提	2,100,775.97	2,100,775.97
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	12,098,112.91	12,098,112.91
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	4,668,332.61	4,668,332.61
（2）上年年末账面价值	4,014,615.97	4,014,615.97

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

集团

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
因贷款减值产生	633,683,365.41	2,534,733,461.64	698,688,209.07	2,794,752,836.28
因可供出售资产产生	10,577,500.00	42,310,000.00	28,830,000.00	115,320,000.00
其他	14,809,646.24	59,238,584.96	26,219,177.02	104,876,708.08
合计	659,070,511.65	2,636,282,046.60	753,737,386.09	3,014,949,544.36

本公司

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
因贷款减值产生	633,683,365.41	2,534,733,461.64	698,688,209.07	2,794,752,836.28
因可供出售资产产生	10,577,500.00	42,310,000.00	28,830,000.00	115,320,000.00
其他	14,809,646.24	59,238,584.96	26,219,177.02	104,876,708.08
合计	659,070,511.65	2,636,282,046.60	753,737,386.09	3,014,949,544.36

2、 未经抵销的递延所得税负债

集团

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	53,098,380.91	212,393,523.64	92,944,887.27	371,779,549.08
合计	53,098,380.91	212,393,523.64	92,944,887.27	371,779,549.08

本公司

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	53,098,380.91	212,393,523.64	92,944,887.27	371,779,549.08
合计	53,098,380.91	212,393,523.64	92,944,887.27	371,779,549.08

(十二) 其他资产

1、 其他资产

集团

项目	期末余额	上年年末余额
长期待摊费用		1,203,211.42
应收账款	1,620,162.00	2,865,924.60
其他应收款	258,407,017.83	113,841,616.96
开发支出	4,790,627.00	2,210,594.42
合计	264,817,806.83	120,121,347.40

本公司

项目	期末余额	上年年末余额
长期待摊费用		
应收账款		
其他应收款	258,400,126.43	112,981,937.09
开发支出	4,790,627.00	2,210,594.42
合计	263,190,753.43	115,192,531.51

2、 其他应收款

集团

（1）其他应收款分类披露：

种类	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	258,407,017.83	100.00			258,407,017.83	113,841,616.96	100.00			113,841,616.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	258,407,017.83	100.00			258,407,017.83	113,841,616.96	100.00			113,841,616.96

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
集团合并范围内关联方组合	257,179,715.96		
备用金及职工借款组合	1,227,301.87		
合计	258,407,017.83		

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中船重工(北京)科研管理有限公司	合同款	255,010,700.00	1年以内、1-2年、2-3年	98.69	
中国船舶资本有限公司	代垫款	2,162,124.56	1年以内、3-4年	0.84	
备用金及其他	备用金	1,227,301.87	1年以内	0.47	
合计		258,400,126.43		100.00	

本公司

（1）其他应收款分类披露：

种类	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	258,400,126.43	100.00			258,400,126.43	112,981,937.09	100.00			112,981,937.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	258,400,126.43	100.00			258,400,126.43	112,981,937.09	100.00			112,981,937.09

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
集团合并范围内关联方组合	257,172,824.56		
备用金及职工借款组合	1,227,301.87		
合计	258,400,126.43		

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中船重工(北京)科研管理有限公司	合同款	255,010,700.00	1年以内、1-2年、2-3年	98.69	
中国船舶资本有限公司	代垫款	2,162,124.56	1年以内、3-4年	0.84	
备用金及其他	备用金	1,227,301.87	1年以内	0.47	
合计		258,400,126.43		100.00	

(十三) 资产减值准备明细

集团

项目	上年年末余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	合计	
贷款损失准备—发放贷款及垫款	2,970,104,000.00	119,896,000.00				3,090,000,000.00
可供出售金融资产减值准备	115,320,000.00	-73,010,000.00				42,310,000.00
合计	3,085,424,000.00	46,886,000.00				3,132,310,000.00

本公司

项目	上年年末余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	合计	
贷款损失准备—发放贷款及垫款	2,970,104,000.00	119,896,000.00				3,090,000,000.00
可供出售金融资产减值准备	115,320,000.00	-73,010,000.00				42,310,000.00
合计	3,085,424,000.00	46,886,000.00				3,132,310,000.00

(十四) 吸收存款

集团

项目	期末余额	上年年末余额
活期存款	53,352,520,835.53	50,819,660,206.04
公司	53,352,520,835.53	50,819,660,206.04
个人		
定期存款(含通知存款)	54,888,234,677.61	51,135,648,548.93
公司	54,888,234,677.61	51,135,648,548.93
个人		
其他存款(含汇出汇款、应解汇款)		
合计	108,240,755,513.14	101,955,308,754.97

本公司

项目	期末余额	上年年末余额
活期存款	53,352,520,835.53	50,819,660,206.04
公司	53,352,520,835.53	50,819,660,206.04
个人		
定期存款(含通知存款)	54,888,234,677.61	51,135,648,548.93
公司	54,888,234,677.61	51,135,648,548.93
个人		
其他存款(含汇出汇款、应解汇款)		
合计	108,240,755,513.14	101,955,308,754.97

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

集团

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,207,583.06	54,959,006.45	51,670,155.55	15,496,433.96
离职后福利-设定提存计划	35,374.75	2,515,871.95	2,551,246.70	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	12,242,957.81	57,474,910.90	54,221,434.75	15,496,433.96

本公司

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,506,665.52	49,320,229.69	45,793,831.38	15,033,063.83
离职后福利-设定提存计划		2,203,136.14	2,203,136.14	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	11,506,665.52	51,523,365.83	47,996,967.52	15,033,063.83

2、 短期薪酬列示

集团

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	477,660.00	46,220,000.00	43,409,660.00	3,288,000.00
（2）职工福利费		992,459.47	992,459.47	
（3）社会保险费	24,529.65	3,444,264.75	3,439,867.67	28,926.73
其中：医疗保险费	22,322.70	3,421,031.55	3,416,570.25	26,784.00
工伤保险费	421.13	4,126.35	4,547.48	
生育保险费	1,785.82	19,106.85	18,749.94	2,142.73
（4）住房公积金		3,074,733.00	3,074,733.00	
（5）工会经费和职工教育经费	11,705,393.41	1,227,549.23	753,435.41	12,179,507.23
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	12,207,583.06	54,959,006.45	51,670,155.55	15,496,433.96

本公司

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴		41,662,252.12	38,662,252.12	3,000,000.00
（2）职工福利费		808,440.71	808,440.71	
（3）社会保险费		2,987,759.58	2,987,759.58	
其中：医疗保险费		2,984,054.36	2,984,054.36	
工伤保险费		3,705.22	3,705.22	
生育保险费				
（4）住房公积金		2,725,383.00	2,725,383.00	
（5）工会经费和职工教育经费	11,506,665.52	1,136,394.28	609,995.97	12,033,063.83
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	11,506,665.52	49,320,229.69	45,793,831.38	15,033,063.83

3、 设定提存计划列示

集团

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	33,690.24	320,965.32	354,655.56	
失业保险费	1,684.51	15,611.52	17,296.03	
企业年金缴费		2,179,327.61	2,179,327.61	
合计	35,374.75	2,515,904.45	2,551,279.20	

本公司

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		287,275.08	287,275.08	
失业保险费		13,927.01	13,927.01	
企业年金缴费		1,901,934.05	1,901,934.05	
合计		2,203,136.14	2,203,136.14	

(十六) 应交税费

集团

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	44,052,373.11	25,034,257.15
企业所得税	52,727,722.45	44,455,418.05
个人所得税	2,072,755.73	263,797.18
城市维护建设税	3,083,666.12	1,752,398.00
教育费附加（含地方教育附加）	2,202,618.65	1,251,712.85
合计	104,139,136.06	72,757,583.23

本公司

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	43,925,969.39	23,414,287.11
企业所得税	51,632,918.18	37,353,460.09
个人所得税	1,869,715.17	235,730.30
城市维护建设税	3,074,817.86	1,639,000.10
教育费附加（含地方教育附加）	2,196,298.47	1,170,714.35
合计	102,699,719.07	63,813,191.95

(十七) 应付利息

集团

项目	期末余额	上年年末余额
吸收存款	559,607,800.59	2,123,381,374.86
同业及其他金融机构存放款项		
拆入资金		
向中央银行借款		
应付债券		
卖出回购金融资产款		
其他		
合计	559,607,800.59	2,123,381,374.86

本公司

项目	期末余额	上年年末余额
吸收存款	559,607,800.59	2,123,381,374.86
同业及其他金融机构存放款项		
拆入资金		
向中央银行借款		
应付债券		
卖出回购金融资产款		
其他		
合计	559,607,800.59	2,123,381,374.86

(十八) 其他负债

1、 其他负债分类

集团

项目	期末余额	上年年末余额
存入保证金		
应付账款		1,706,454.28
其他应付款	18,084,791.15	213,565,085.01
递延收益		
合计	18,084,791.15	215,271,539.29

本公司

项目	期末余额	上年年末余额
存入保证金		
应付账款		
其他应付款	9,760,388.28	211,572,206.98
递延收益		
合计	9,760,388.28	211,572,206.98

2、 其他应付款

集团

（1）按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	上年年末余额
待付款	797,832.18	44,338,529.95
服务费	3,239,413.55	5,813,450.66
预收票据兑付款	6,083,385.96	161,847,278.40
投标保证金	7,500,000.00	910,000.00
其他	464,159.46	655,826.00
合计	18,084,791.15	213,565,085.01

本公司

（1）按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	上年年末余额
待付款		43,277,418.71
服务费	3,239,413.55	5,813,450.66
预收票据兑付款	6,083,385.96	161,847,278.40
其他	437,588.77	634,059.21
合计	9,760,388.28	211,572,206.98

(十九) 实收资本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中国船舶重工集团公司	5,510,180,000.00						5,510,180,000.00
渤海造船厂集团有限公司	20,800,000.00						20,800,000.00
保定风帆集团有限责任公司	20,000,000.00						20,000,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇一所	20,000,000.00						20,000,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇四所	15,000,000.00						15,000,000.00
中国船舶重工集团公司第七一一所	15,000,000.00						15,000,000.00
中国船舶重工集团公司第七二六所	10,400,000.00						10,400,000.00
西安华雷机械电子集团有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00
中船重工西安东仪科工集团公司	10,000,000.00				-10,000,000.00	-10,000,000.00	
中国船舶重工集团公司第七一〇所	10,000,000.00						10,000,000.00
中国船舶重工集团公司第七一八所	10,000,000.00						10,000,000.00
中国船舶重工集团公司第七一九所	10,000,000.00						10,000,000.00
中国船舶重工集团公司第七二五所	10,000,000.00						10,000,000.00
中国船舶重工集团公司第七一五所	10,000,000.00						10,000,000.00
山西汾西重工有限责任公司	5,000,000.00						5,000,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇二所	5,000,000.00						5,000,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇三所	5,000,000.00						5,000,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇五所	5,000,000.00						5,000,000.00
中国船舶重工集团公司第七一六所	5,000,000.00						5,000,000.00

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中国船舶重工集团公司第七二三所	5,000,000.00						5,000,000.00
中国船舶重工集团公司第七二四所	5,000,000.00				10,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00
重庆船舶工业公司	2,000,000.00						2,000,000.00
中国船舶重工集团公司第七六〇所	620,000.00						620,000.00
合计	5,719,000,000.00						5,719,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,600,000.00			7,600,000.00
其他资本公积	17,914,660.03			17,914,660.03
合计	25,514,660.03			25,514,660.03

(二十一) 其他综合收益

集团

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
2．将重分类进损益的其他综合收益	278,834,661.79	-159,386,025.37			-39,846,506.34	-119,539,519.03		159,295,142.76
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	278,834,661.79	-159,386,025.37			-39,846,506.34	-119,539,519.03		159,295,142.76
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	278,834,661.79	-159,386,025.37			-39,846,506.34	-119,539,519.03		159,295,142.76

本公司

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
2．将重分类进损益的其他综合收益	278,834,661.79	-159,386,025.37			-39,846,506.34	-119,539,519.03		159,295,142.76
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	278,834,661.79	-159,386,025.37			-39,846,506.34	-119,539,519.03		159,295,142.76
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	278,834,661.79	-159,386,025.37			-39,846,506.34	-119,539,519.03		159,295,142.76

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	985,957,529.95	274,206,849.46		1,260,164,379.41
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	985,957,529.95	274,206,849.46		1,260,164,379.41

注:本公司依据上年和本年累计净利润金额的10%计提盈余公积274,206,849.46元。

(二十三) 一般风险准备

项目	上年年末余额	本期计提	计提比例（%）	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,572,144,439.70	188,898,831.04	1.50		1,761,043,270.74
合计	1,572,144,439.70	188,898,831.04	1.50		1,761,043,270.74

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,949,729,946.74	3,275,266,834.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	1,949,729,946.74	3,275,266,834.40
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	1,165,786,472.23	1,589,423,379.85
减：提取法定盈余公积	274,206,849.46	154,616,724.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	188,898,831.04	4,029,780.96
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年分配现金股利数	722,936,764.65	2,756,313,761.72
期末未分配利润	1,929,473,973.82	1,949,729,946.74

(二十五) 利息净收入

集团

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,430,364,273.45	3,286,631,047.24

项目	本期金额	上期金额
存放同业	824,415,170.33	1,872,307,106.96
存放中央银行	80,141,832.76	84,305,721.87
拆出资金	105,000.00	
发放贷款及垫款	1,526,169,974.56	1,316,826,001.38
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	1,501,908,470.80	1,279,559,232.22
票据贴现	24,261,503.76	37,266,769.16
买入返售金融资产		13,070,412.65
债券投资		
其他	121,540.24	121,804.38
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	1,363,662,078.33	1,565,287,584.96
同业存放		
向中央银行借款		
拆入资金		
吸收存款	1,353,751,784.62	1,565,027,841.63
发行债券		
卖出回购金融资产	56,369.86	85,939.42
其他	9,853,923.85	173,803.91
利息净收入	1,066,702,195.12	1,721,343,462.28

本公司

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,430,242,733.21	3,286,509,242.86
存放同业	824,415,170.33	1,872,307,106.96
存放中央银行	80,141,832.76	84,305,721.87
拆出资金	105,000.00	
发放贷款及垫款	1,526,169,974.56	1,316,826,001.38
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	1,501,908,470.80	1,279,559,232.22
票据贴现	24,261,503.76	37,266,769.16
买入返售金融资产		13,070,412.65
债券投资		
其他		
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	1,364,949,531.01	1,566,343,459.72
同业存放		

项目	本期金额	上期金额
向中央银行借款		
拆入资金		
吸收存款	1,355,039,237.30	1,566,083,716.39
发行债券		
卖出回购金融资产	56,369.86	85,939.42
其他	9,853,923.85	173,803.91
利息净收入	1,065,293,202.20	1,720,165,783.14

(二十六) 手续费及佣金净收入

集团

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入：	50,729,686.99	62,323,684.75
结算与清算手续费	846,448.22	17,230,723.20
代理业务手续费	768,550.37	
信用承诺手续费及佣金		
银行卡手续费		
顾问和咨询费		
托管及其他受托业务佣金		
其他	49,114,688.40	45,092,961.55
手续费及佣金支出	3,658,012.42	4,524,815.10
手续费支出	3,658,012.42	4,524,815.10
佣金支出		
手续费及佣金净收入	47,071,674.57	57,798,869.65

本公司

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入：	1,614,998.59	17,230,723.20
结算与清算手续费	846,448.22	17,230,723.20
代理业务手续费	768,550.37	
信用承诺手续费及佣金		
银行卡手续费		
顾问和咨询费		
托管及其他受托业务佣金		
其他		
手续费及佣金支出	3,625,718.89	4,493,508.10
手续费支出	3,625,718.89	4,493,508.10
佣金支出		

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金净收入	-2,010,720.30	12,737,215.10

(二十七) 投资收益

集团

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		11,984,240.99
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	294,543,367.60	260,640,248.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益	325,907,129.53	-114,145,106.07
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他		
合计	620,450,497.13	158,479,383.72

本公司

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		11,984,240.99
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	294,543,367.60	260,640,248.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益	325,907,129.53	-114,145,106.07
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他	24,003,641.65	20,084,272.64
合计	644,454,138.78	178,563,656.36

(二十八) 其他收益

集团

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费	12,329.28	
进项税加计抵减	19,373.59	37,572.76
合计	31,702.87	37,572.76

(二十九) 汇兑收益

集团

项目	本期金额	上期金额
外汇业务收入	-3,739,999.56	923,115.77
外汇业务支出		
合计	-3,739,999.56	923,115.77

本公司

项目	本期金额	上期金额
外汇业务收入	-3,739,999.56	923,115.77
外汇业务支出		
合计	-3,739,999.56	923,115.77

(三十) 税金及附加

集团

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	8,616,396.13	6,482,388.52
教育费附加	3,692,741.20	2,778,166.51
地方教育附加	2,461,827.47	1,852,110.99
印花税	3,485,620.80	2,796,972.50
车船使用税	3,950.00	9,950.00
合计	18,260,535.60	13,919,588.52

本公司

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	8,424,999.92	6,324,602.98
教育费附加	3,610,714.24	2,710,544.13
地方教育附加	2,407,142.83	1,807,029.41
印花税	3,484,295.60	2,790,874.50

项目	本期金额	上期金额
车船使用税	3,950.00	9,950.00
合计	17,931,102.59	13,643,001.02

(三十一) 业务及管理费

集团

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	27,176,601.53	61,998,779.14
服务费	4,034,022.98	4,295,748.80
租赁费	15,399,353.17	12,324,805.55
折旧费	6,675,447.72	3,031,731.49
邮电费	1,835,726.61	2,052,928.10
无形摊销	2,193,359.21	1,943,774.29
差旅费	339,810.88	756,075.19
公杂费	929,540.18	274,493.21
党建活动经费	258,956.95	200,900.72
其他	3,834,496.02	2,282,598.51
合计	62,677,315.25	89,161,835.00

本公司

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,225,056.46	55,481,134.67
服务费	3,693,732.39	4,295,748.80
租赁费	14,064,530.19	10,168,579.33
折旧费	6,607,872.76	2,966,863.61
邮电费	1,827,734.05	2,052,928.10
无形摊销	2,100,775.97	1,886,701.42
差旅费	325,612.00	616,482.08
公杂费	814,484.28	236,009.94
党建活动经费	258,956.95	200,900.72
其他	2,309,044.22	837,544.35
合计	53,227,799.27	78,742,893.02

(三十二) 资产减值损失

集团

项目	本期金额	上期金额
坏账准备—存放同业款项		

项目	本期金额	上期金额
坏账准备—买入返售资产		
贷款损失准备—拆出资金		
贷款损失准备—发放贷款及垫款	-119,896,000.00	3,150,000.00
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值准备	73,010,000.00	254,082,000.00
持有至到期投资减值准备		
应收利息减值准备		
长期股权投资减值准备		
固定资产减值准备		
在建工程减值准备		
抵债资产跌价准备		
合计	-46,886,000.00	257,232,000.00

本公司

项目	本期金额	上期金额
坏账准备—存放同业款项		
坏账准备—买入返售资产		
贷款损失准备—拆出资金		
贷款损失准备—发放贷款及垫款	-119,896,000.00	3,150,000.00
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值准备	73,010,000.00	254,082,000.00
持有至到期投资减值准备		
应收利息减值准备		
长期股权投资减值准备		
固定资产减值准备		
在建工程减值准备		
抵债资产跌价准备		
合计	-46,886,000.00	257,232,000.00

(三十三) 营业外收入

集团

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		19,798.91	
与企业日常活动无关的政府补助	7,000,000.00	5,000,000.00	7,000,000.00
其他	550,341.56	88,346.33	550,341.56
合计	7,550,341.56	5,108,145.24	7,550,341.56

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
西城区发展和改革委员会奖励	7,000,000.00	5,000,000.00	与收益相关
合计	7,000,000.00	5,000,000.00	

本公司

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		19,553.76	
与企业日常活动无关的政府补助	7,000,000.00	5,000,000.00	7,000,000.00
其他	550,341.56	88,346.13	550,341.56
合计	7,550,341.56	5,107,899.89	7,550,341.56

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
西城区发展和改革委员会奖励	7,000,000.00	5,000,000.00	与收益相关
合计	7,000,000.00	5,000,000.00	

(三十四) 营业外支出

集团

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,000,000.00	250,000.00	6,000,000.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他		88,896.53	
合计	6,000,000.00	338,896.53	6,000,000.00

本公司

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,000,000.00	250,000.00	6,000,000.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他		88,896.53	
合计	6,000,000.00	338,896.53	6,000,000.00

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

集团

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	345,379,446.52	434,057,620.46
递延所得税费用	94,666,874.44	72,704,530.53
其他	-1,590,232.35	1,316,698.53
合计	438,456,088.61	508,078,849.52

本公司

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	335,193,411.10	425,162,214.88
递延所得税费用	94,666,874.44	72,704,530.53
其他	-1,589,779.67	1,301,194.73
合计	428,270,505.87	499,167,940.14

2、 会计利润与所得税费用调整过程

集团

项目	本期金额
利润总额	1,604,242,560.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	407,061,550.63
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,590,232.35
非应税收入的影响	-34,748,455.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,733,225.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	438,456,088.61

本公司

项目	本期金额
利润总额	1,587,502,060.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	396,875,515.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,589,779.67
非应税收入的影响	-34,748,455.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,733,225.51

项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	428,270,505.87

(三十六) 现金流量表

1、 现金流量表补充资料

集团

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,165,786,472.23	1,589,423,379.85
加：资产减值准备	46,886,000.00	-257,232,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,675,447.72	3,031,731.49
无形资产摊销	2,193,359.21	1,943,774.29
长期待摊费用摊销	1,694,603.81	176,830.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		-19,798.91
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	3,739,999.56	-923,115.77
投资损失（收益以“一”号填列）	-620,450,497.13	-158,479,383.72
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	94,666,874.44	72,704,530.53
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-39,846,506.36	48,123,094.96
存货的减少（增加以“一”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-12,347,912,156.21	-402,129,465.12
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	4,556,979,665.04	4,154,850,335.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,129,586,737.69	5,051,469,913.12
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	53,155,956,604.76	61,813,280,882.26
减：现金的期初余额	61,813,280,882.26	58,334,454,613.71
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	-8,657,324,277.50	3,478,826,268.55

本公司

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,159,231,554.95	1,582,836,939.55
加：资产减值准备	46,886,000.00	-257,232,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,607,872.76	2,966,863.61
无形资产摊销	2,100,775.97	1,886,701.42
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“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		-19,553.76
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	3,739,999.56	-923,115.77
投资损失（收益以“一”号填列）	-644,454,138.78	-178,563,656.36
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	94,666,874.44	72,704,530.53
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-39,846,506.36	48,123,094.96
存货的减少（增加以“一”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-12,351,717,161.56	-399,086,565.07
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	4,569,094,688.77	4,157,255,164.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,153,690,040.25	5,029,948,403.90
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	53,149,466,982.72	61,806,222,928.42
减：现金的期初余额	61,806,222,928.42	58,327,328,331.63
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	-8,656,755,945.70	3,478,894,596.79

2、 现金和现金等价物的构成

集团

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	53,155,956,604.76	61,813,280,882.26
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,489,622.04	7,057,953.84
可随时用于支付的其他货币资金	161,780.06	6,465.60

项目	期末余额	上年年末余额
可用于支付的存放中央银行款项	5,465,554.14	5,620,734.69
存放同业款项	53,143,839,648.52	61,800,595,728.13
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	53,155,956,604.76	61,813,280,882.26
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		

本公司

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,149,466,982.72	61,806,222,928.42
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金	161,780.06	6,465.60
可用于支付的存放中央银行款项	5,465,554.14	5,620,734.69
存放同业款项	53,143,839,648.52	61,800,595,728.13
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	53,149,466,982.72	61,806,222,928.42
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		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

集团

项目	期末账面价值	受限原因
现金及存放中央银行款项	4,929,590,356.80	法定存款准备金不能用于日常业务
合计	4,929,590,356.80	

本公司

项目	期末账面价值	受限原因
现金及存放中央银行款项	4,929,590,356.80	法定存款准备金不能用于日常业务
合计	4,929,590,356.80	

(三十八) 外币货币性项目

集团

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
存放同业款项			54,294,421.08
其中：美元	8,321,111.60	6.5249	54,294,421.08

本公司

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
存放同业款项			54,294,421.08
其中：美元	8,321,111.60	6.5249	54,294,421.08

(三十九) 政府补助

与收益相关的政府补助

集团

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
西城区发展和改革委员会奖励	7,000,000.00	7,000,000.00	5,000,000.00	营业外收入

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中船保险经纪有限责任公司	北京	北京	保险经纪	100.00		投资设立

七、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具风险管理概述

1、 主要的金融风险

本公司在经营过程中面临的金融工具风险主要包括信用风险、流动性风险和市场风险。其中，市场风险包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

2、 金融风险管理的目标

本公司金融风险管理的目标是在满足监管部门、存款人和其他利益相关者对银行稳健经营要求的前提下，在可接受的风险范围内，优化资本配置，实现股东利益的最大化。

3、 金融风险管理框架

本公司董事会负责制定本公司总体风险偏好，审议和批准本公司风险管理的目标和战略，并承担对本公司的金融风险管理实施监控的最终责任。

本公司高级管理层负有整体管理责任，负责风险管理的各个方面，包括实施风险管理策略、措施和信贷政策，批准风险管理的内部制度、措施和程序；风险管理总部、财务管理部等相关职能部门负责管理金融风险。

本公司通过分行层面向总行风险管理职能部门直接报告的模式管理分行的风险，通过在业务部门内设立专门的风险管理团队对业务条线的风险状况实施监控管理；通过委任子公司的董事会或风险管理委员会的若干成员，监控子公司的风险管理。

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险是本公司业务经营所面临的最重大的风险之一。

本公司的信用风险敞口主要源于信贷业务以及债券投资业务，以及表外信用承诺业务，如衍生交易、贷款承诺、承兑汇票、保函及信用证等。

1、 信用风险的计量

（1）发放贷款和垫款及表外信用承诺

信贷部负责集中监控和评估发放贷款和垫款及表外信用承诺的信用风险，并定期向高级管理层和董事会报告。

本公司主要基于客户对约定义务的“违约可能性”和财务状况，并考虑当前的信用敞口及未来可能的发展趋势，计量企业贷款和垫款的信用风险。

对于表外业务产生的信用风险，本公司按照产品特点分别管理。这些表外信用风险敞口主要包括贷款承诺、开出保函、承兑汇票和信用证等。

本公司根据银监会制定的《贷款风险分类指引》（简称“指引”）计量并管理本公司企业及个人贷款和垫款的质量。按指引要求，本公司将企业及个人贷款和垫款划分为正常、关注、次级、可疑、损失五类，其中次级、可疑和损失贷款被视为不良贷款。同时，本公司参考指引将信用风险敞口下表外业务进行评估和风险分类。

指引对信贷资产分类的核心定义为：

正常类：借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。

关注类：尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生

不利影响的因素。

次级类：借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。

可疑类：借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

损失类：在采取所有可能措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

本公司按照行业、地域和客户维度组合识别信用风险，管理层定期对有关信息进行监控。

（2）存放及拆放同业款项

对于存放及拆放同业款项，本公司主要考虑同业规模、财务状况及内、外部信用风险评级结果确定交易对手的信用情况。

（3）债券及衍生金融工具

本公司对债券信用风险的管理，通过监控外部机构对债券的信用评级、债券发行人的内部信用评级以及证券化产品基础资产的信用质量（包括检查违约率、还款率）、行业和地区状况、损失覆盖率和交易对手风险以识别信用风险敞口。

本公司制定政策严格控制未平仓衍生合约净敞口的金额及期限。受到信用风险影响的金额以有利于本公司的金融工具的现行公允价值（即公允价值为正数的该等资产）为限。衍生产品的信用风险作为客户及金融机构综合授信额度的一部分予以管理。衍生金融工具的信用风险敞口通常不以获得抵押品或其他担保来降低风险。

2、 信用风险限额管理及缓释措施

本公司进行客户层面的风险限额管理，并同时监控单一客户及行业的风险集中度。

（1）信用风险限额管理

①发放贷款和垫款及表外信用承诺

本公司对企业贷款的贷款审批程序可大致分为三个阶段：(i)信贷发起及评估；(ii)信贷评审及审批；(iii)资金发放和发放后管理。

本公司通过定期分析现有及潜在借款人的本息偿还能力，适时调整授信限额，对信用风险敞口进行管理。

②债券投资和衍生交易

本公司针对金融工具的类型及交易对手、债券发行人和债券的信用质量设定

授信额度，并对该额度进行动态监控。

（2）信用风险缓释措施

①抵押和担保

本公司通过一系列政策和措施降低信用风险。其中，最通用的方法是要求借款人交付保证金、提供抵质押品或担保。本公司专门制订了接受抵质押品的指引，由信贷部确定可接受的抵质押品及其最高贷款比例。贷款发起时一般根据抵质押品的种类确定贷款比例，并由信贷部对抵质押品价值进行后续跟踪。

对于第三方提供担保的贷款，本公司通过综合评估保证人的财务状况、信用记录及偿债能力，对担保人进行信用评级。

除贷款和垫款之外的其他金融资产的抵质押品，由金融工具本身的性质决定。通常情况下，除了以金融工具组合提供信用支持的资产支持性证券或类似金融工具外，债券、国债和其他合格票据没有担保。

②信用承诺

信用承诺的主要目的是确保客户能够获得所需的资金。开出保函及信用证做出了不可撤销的保证，即本公司将在客户无法履行其对第三方的付款义务时代为支付，本公司承担与贷款相同的信用风险。在某些情况下，本公司将收取保证金以减少提供该项服务所承担的信用风险。保证金金额依据客户的信用能力和业务等风险程度按承诺金额的一定百分比收取。

3、 信贷资产减值分析和准备金计提政策

当有客观证据表明金融资产因在其初始确认后发生的一项或多项损失事件而发生减值，且这些损失事件对该项或该组金融资产的预计未来现金流量产生的影响能够可靠估计时，本公司认定该项或该组金融资产已发生减值并确认减值损失。

（1）发放贷款

本公司要求对单项金额重大的贷款每年至少检查一次，必要时进行更频繁的检查。在资产负债表日，经单项评估已经发现损失的贷款，逐笔采用贴现现金流的方法进行评估，确定减值准备。减值评估将综合考虑保证、抵质押品和预期从借款人处收回款项的影响。

（2）债券投资

本公司对债券投资的减值处理与发放贷款相似。

经单项评估已经发现损失的债券，其减值准备金额是基于其在资产负债表日可获取的信息确定的。可获取的信息包括违约率和对证券化产品基础资产质量的评估分析、行业和地区状况、损失覆盖率和交易对手风险。

(三) 流动性风险

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

本公司的流动性风险是指无法以合理成本及时获得充足资金，用于偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的其他资金需求的风险。

1、 流动性风险管理

本公司建立了有效的流动性风险管理体系，包括董事会及高级管理层的审批和有效监控，完善的流动性风险管理政策和程序，有效的流动性风险识别、计量、监测和控制程序，完善的内部控制和有效的监督机制，充分适当的信息管理系统和有效的应急处理机制等内容。

(四) 市场风险

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

影响本公司业务的市场风险主要类别有利率风险、汇率风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(五) 资本管理

本公司的资本管理以资本充足率和核心资本充足率为核心，目标是使之符合外部监管、信用评级、风险补偿和股东回报的要求，并推动本公司的风险管理，密切结合发展规划，实现规模扩张与盈利能力、资本总量与结构优化、最佳资本规模与资本回报的协调。

八、 公允价值的披露

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。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国船舶重工集团有限公司	北京	金属船舶制造	6,030,668,181.37	直接持股 96.35 间接持股 3.65	100.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
大连船舶重工集团有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工股份有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	集团内成员单位
武昌船舶重工集团有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七研究院	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	集团内成员单位
渤海造船厂集团有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	集团内成员单位
中国船舶重工国际贸易有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	集团内成员单位
宜昌船舶柴油机有限公司	集团内成员单位

其他关联方名称	与本公司的关系
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	集团内成员单位
大连船舶投资控股有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七二五研究所（洛阳船舶材料研究所）	集团内成员单位
中国船舶重工集团动力股份有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	集团内成员单位
中国船舶重工集团有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	集团内成员单位
中国船舶重工集团柴油机有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	集团内成员单位
昆明船舶设备集团有限公司	集团内成员单位
青岛北海船舶重工有限责任公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所无锡分部	集团内成员单位
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	集团内成员单位
山西平阳重工机械有限责任公司	集团内成员单位
中船重工湖北海洋核能有限公司	集团内成员单位
大连船用柴油机有限公司	集团内成员单位
西安华雷机械电子集团有限公司	集团内成员单位
大连船用推进器有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	集团内成员单位
重庆齿轮箱有限责任公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	集团内成员单位
中船重工物资贸易集团有限公司	集团内成员单位
风帆有限责任公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	集团内成员单位
重庆前卫科技集团有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所九江分部	集团内成员单位
重庆长征重工有限责任公司	集团内成员单位
连云港杰瑞电子有限公司	集团内成员单位
中船重工海疆（天津）融资租赁有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	集团内成员单位
中船重工船舶设计研究中心有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	集团内成员单位
武汉齐腾投资集团有限公司	集团内成员单位

其他关联方名称	与本公司的关系
山海关船舶重工有限责任公司	集团内成员单位
武汉华中天经通视科技有限公司	集团内成员单位
河南柴油机重工有限责任公司	集团内成员单位
北京中船东远科技发展有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	集团内成员单位
中船重工海博威（江苏）科技发展有限公司	集团内成员单位
山西汾西重工有限责任公司	集团内成员单位
山西平阳煤机装备有限责任公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	集团内成员单位
武汉船用机械有限责任公司	集团内成员单位
天津七所精密机电技术有限公司	集团内成员单位
淄博火炬能源有限责任公司	集团内成员单位
中船重工（上海）节能技术发展有限公司	集团内成员单位
大连船舶重工集团运输有限公司	集团内成员单位
杭州瑞声海洋仪器有限公司	集团内成员单位
武汉长海电力推进和化学电源有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所三室	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七二四研究所	集团内成员单位
山西江淮重工有限责任公司	集团内成员单位
中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司	集团内成员单位
中船保险经纪有限责任公司	集团内成员单位
天津新港船舶重工有限责任公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	集团内成员单位
武汉武船投资控股有限公司	集团内成员单位
中船重工海声科技有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七研究院武汉科技开发中心	集团内成员单位
中船海装（北京）新能源投资有限公司	集团内成员单位
北京长城电子装备有限责任公司	集团内成员单位
中船重工（北京）科研管理有限公司	集团内成员单位
重庆衡山机械有限责任公司	集团内成员单位
中国船舶工业物资有限公司	集团内成员单位
武汉重工铸锻有限责任公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团国际工程有限公司	集团内成员单位
大连船舶重工集团建筑工程有限公司	集团内成员单位
渤海船舶重工有限责任公司	集团内成员单位

其他关联方名称	与本公司的关系
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	集团内成员单位
大连船用阀门有限公司	集团内成员单位
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团（天津）海上风电工程技术有限公司	集团内成员单位
上海中船重工船舶推进设备有限公司	集团内成员单位
武汉华之洋科技有限公司	集团内成员单位
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	集团内成员单位
武汉海王科技有限公司	集团内成员单位
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	集团内成员单位
江苏杰瑞科技集团有限责任公司	集团内成员单位
中船重工（重庆）西南装备研究院有限公司	集团内成员单位
重庆海装风电工程技术有限公司	集团内成员单位
洛阳双瑞风电叶片有限公司	集团内成员单位
重庆跃进机械厂有限公司	集团内成员单位
青岛北海船厂有限责任公司	集团内成员单位
上海齐耀重工有限公司	集团内成员单位
昆明昆船逻根机场系统有限公司	集团内成员单位
上海金鹏科技有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团天津船舶工业有限公司	集团内成员单位
云南昆船烟草设备有限公司	集团内成员单位
云南昆船电子设备有限公司	集团内成员单位
北京环佳通信技术有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	集团内成员单位
中船重工典当（上海）有限公司	集团内成员单位
中船重工（邯郸）派瑞特种气体有限公司	集团内成员单位
武汉迈力特通信有限公司	集团内成员单位
青岛海西船舶柴油机有限公司	集团内成员单位
重庆清平机械有限责任公司	集团内成员单位
河北汉光重工有限责任公司	集团内成员单位
无锡东方海洋测试设备有限公司	集团内成员单位
秦皇岛远舟工业气体有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司规划发展战略研究中心	集团内成员单位
天津市中舟船舶工贸有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团新能源有限责任公司	集团内成员单位
武汉武船重型装备工程有限责任公司	集团内成员单位

其他关联方名称	与本公司的关系
杭州瑞利超声科技有限公司	集团内成员单位
重庆江增船舶重工有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司	集团内成员单位
重庆佩特电气有限公司	集团内成员单位
中船重工黄冈贵金属有限公司	集团内成员单位
派瑞科技有限公司	集团内成员单位
中船重工华北工程有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所昆明分部	集团内成员单位
上海衡拓实业发展有限公司	集团内成员单位
哈尔滨广瀚动力传动有限公司	集团内成员单位
连云港杰瑞自动化有限公司	集团内成员单位
中船重工物资贸易集团广州有限公司	集团内成员单位
中船重工信息科技有限公司	集团内成员单位
中船重工杰瑞科技控股有限公司	集团内成员单位
重庆红江机械有限责任公司	集团内成员单位
青岛海西重机有限责任公司	集团内成员单位
邯郸汉光办公自动化耗材有限公司	集团内成员单位
中船重工远舟（北京）科技有限公司	集团内成员单位
山西平阳广日机电有限公司	集团内成员单位
中船重工安谱（湖北）仪器有限公司	集团内成员单位
陕西柴油机重工有限公司	集团内成员单位
中船重工西安东仪科工集团有限公司	集团内成员单位
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	集团内成员单位
中船重工瑞利海洋信息与装备保障（海南）有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团长江科技有限公司	集团内成员单位
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司无锡分公司	集团内成员单位
杭州瑞利科技有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	集团内成员单位
西安东仪综合技术实验室有限责任公司	集团内成员单位
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	集团内成员单位
洛阳双瑞特种装备有限公司	集团内成员单位
无锡东方长风船用推进器有限公司	集团内成员单位
大连船舶重工集团设计研究院有限公司	集团内成员单位
天津七所高科技有限公司	集团内成员单位
大连中船贸易有限公司	集团内成员单位

其他关联方名称	与本公司的关系
中船重工鹏力（南京）塑造科技有限公司	集团内成员单位
重庆华渝重工机电有限公司	集团内成员单位
昆山江锦机械有限公司	集团内成员单位
中船重工集团应急科技有限公司	集团内成员单位
武汉海润工程设备有限公司	集团内成员单位
中船重工中南装备有限责任公司	集团内成员单位
中国船舶工业物资云贵有限公司	集团内成员单位
江苏海装风电设备有限公司	集团内成员单位
武汉大海信息系统科技有限公司	集团内成员单位
中船重工奥蓝托无锡软件技术有限公司	集团内成员单位
上海中船重工船舶科技有限公司	集团内成员单位
中国船舶工业物资华南有限公司	集团内成员单位
中船重工鹏力（南京）智能装备系统有限公司	集团内成员单位
中国船舶工业物资东北有限公司	集团内成员单位
重庆前卫表业有限公司	集团内成员单位
云南昆船国际贸易有限公司	集团内成员单位
重庆前卫无线电能传输研究院有限公司	集团内成员单位
昆明七零五所科技发展有限责任公司	集团内成员单位
重庆川东船舶重工有限责任公司	集团内成员单位
中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司	集团内成员单位
中船重工电机科技股份有限公司	集团内成员单位
昆船智能技术股份有限公司	集团内成员单位
武船重型工程股份有限公司	集团内成员单位
武汉武船特种船艇有限责任公司	集团内成员单位
云南昆船机械制造有限公司	集团内成员单位
上海齐耀科技集团有限公司	集团内成员单位
湖北长海新能源科技有限公司	集团内成员单位
武汉凌耀科技有限责任公司	集团内成员单位
武汉海王核能装备工程有限公司	集团内成员单位
无锡赛思亿电气科技有限公司	集团内成员单位
上海齐耀螺杆机械有限公司	集团内成员单位
中船重工（武汉）凌久电气有限公司	集团内成员单位
武汉宝丰北项目管理有限公司	集团内成员单位
海南渤船重工船舶有限公司	集团内成员单位
湖北海洋工程装备研究院有限公司	集团内成员单位

其他关联方名称	与本公司的关系
无锡东方船研高性能船艇工程有限公司	集团内成员单位
北京赛思科系统工程有限责任公司	集团内成员单位
大连中船新材料有限公司	集团内成员单位
上海齐耀动力技术有限公司	集团内成员单位
上海新中动力机厂有限公司	集团内成员单位
武汉海王新能源工程技术有限公司	集团内成员单位
沈阳辽海装备有限责任公司	集团内成员单位
上海衡拓液压控制技术有限公司	集团内成员单位
西安陕柴重工核应急装备有限公司	集团内成员单位
哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司	集团内成员单位
中船重工（海南）工程有限公司	集团内成员单位
中船重工海为郑州高科技有限公司	集团内成员单位
无锡东方船研发展有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团西安船舶工业有限公司	集团内成员单位
重庆科凯前卫风电设备有限责任公司	集团内成员单位
大连船舶重工集团爆炸加工研究所有限公司	集团内成员单位
厦门双瑞船舶涂料有限公司	集团内成员单位
大连船舶重工集团工程服务有限公司	集团内成员单位
保定风帆集团有限责任公司	集团内成员单位
大连船舶重工集团舾装有限公司	集团内成员单位
上海齐耀热能工程有限公司	集团内成员单位
深圳船舶贸易有限公司	集团内成员单位
武汉荷田大酒店有限公司	集团内成员单位
云南昆船环保技术有限公司	集团内成员单位
上海麒麟士企业发展有限公司	集团内成员单位
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	集团内成员单位
重庆智慧水务有限公司	集团内成员单位
中国船舶工业物资华东有限公司	集团内成员单位
洛阳双瑞万基钛业有限公司	集团内成员单位
重庆中船重工置业有限公司	集团内成员单位
云南昆船设计研究院有限公司	集团内成员单位
中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司	集团内成员单位
中船重工（云南）成套装备工程发展有限公司	集团内成员单位
华中中船贸易武汉有限公司	集团内成员单位
中国船舶科学研究中心上海分部	集团内成员单位

其他关联方名称	与本公司的关系
大连船舶工业海洋工程有限公司	集团内成员单位
盐城久华房地产有限公司	集团内成员单位
中船重工（上海）新能源有限公司	集团内成员单位
天津中船重工海盾科技发展有限公司	集团内成员单位
中船重工重庆液压机电有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团南方有限公司	集团内成员单位
洛阳双瑞科技产业控股集团有限公司	集团内成员单位
上海大隆机器厂有限公司	集团内成员单位
重庆华渝电气集团有限公司	集团内成员单位
上海渤荣科技发展有限公司	集团内成员单位
大连船阀贸易有限公司	集团内成员单位
天津修船技术研究所	集团内成员单位
宜昌江峡船用机械有限责任公司	集团内成员单位
青岛杰瑞工控技术有限公司	集团内成员单位
湖北华舟应急科贸有限公司	集团内成员单位
中船重工海洋装备（海南）有限公司	集团内成员单位
九江七所精密机电科技有限公司	集团内成员单位
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	集团内成员单位
中船重工物资贸易集团上海实业有限公司	集团内成员单位
青岛杰瑞自动化有限公司	集团内成员单位
风帆（扬州）有限责任公司	集团内成员单位
湖北三峡云计算中心有限责任公司	集团内成员单位
上海衡拓船舶设备有限公司	集团内成员单位
中船重工纵横科技有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第十二研究所	集团内成员单位
上海自贸试验区韦而能源科技有限公司	集团内成员单位
武汉凌安科技有限公司	集团内成员单位
上海齐耀膨胀机有限公司	集团内成员单位
武汉海王机电工程技术有限公司	集团内成员单位
武汉环达电子科技有限公司	集团内成员单位
中船重工物资贸易集团海南有限公司	集团内成员单位
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	集团内成员单位
天津旗领机电科技有限公司	集团内成员单位
无锡东方高速艇发展有限公司	集团内成员单位
云南昆船五舟实业有限公司	集团内成员单位

其他关联方名称	与本公司的关系
邯郸派瑞气体设备有限公司	集团内成员单位
宜昌兴舟重型铸锻有限公司	集团内成员单位
江苏东方生态清淤工程有限公司	集团内成员单位
哈尔滨广瀚新能动力有限公司	集团内成员单位
上海市东方海事工程技术有限公司	集团内成员单位
湖北海山科技有限公司	集团内成员单位
新疆海为新能电力工程有限公司	集团内成员单位
葫芦岛渤船机械工程有限公司	集团内成员单位
武汉长海电气科技开发有限公司	集团内成员单位
杭州瑞利声电技术有限公司	集团内成员单位
中船重工海鑫工程管理（北京）有限公司	集团内成员单位
武汉海之韵商务有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司七六所	集团内成员单位
大连船舶重工集团装备制造有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团大连船舶工业有限公司	集团内成员单位
中船重工双瑞科技控股有限公司	集团内成员单位
盛天巴里坤三塘湖风力发电有限公司	集团内成员单位
邯郸市中船久华房地产开发有限公司	集团内成员单位
保定风帆房地产开发有限公司	集团内成员单位
上海齐耀系统工程有限公司	集团内成员单位
中船重工七所科技控股有限公司	集团内成员单位
淮安派瑞特种气体有限公司	集团内成员单位
青岛武船重工有限公司	集团内成员单位
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	集团内成员单位
中船重工重庆长平机械有限责任公司	集团内成员单位
内蒙古海装风电设备有限公司	集团内成员单位
中船重工汉光科技股份有限公司	集团内成员单位
大连渔轮有限公司	集团内成员单位
中船重工物业管理有限公司	集团内成员单位
中船重工科技投资发展有限公司	集团内成员单位
中船重工资产经营管理有限公司	集团内成员单位
昆明昆船物流信息产业有限公司	集团内成员单位
武汉船舶工业公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	集团内成员单位
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	集团内成员单位

其他关联方名称	与本公司的关系
重庆前卫克罗姆表业有限责任公司	集团内成员单位
中船重工（青岛）科技实业有限公司	集团内成员单位
中船重工物贸集团上海贸易有限公司	集团内成员单位
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	集团内成员单位
中船重工环境工程有限公司	集团内成员单位
中船重工双威智能装备有限公司	集团内成员单位
中船重工（沈阳）辽海输油设备有限公司	集团内成员单位
北京环鼎科技有限责任公司	集团内成员单位
青岛北船管业有限责任公司	集团内成员单位
中船重工（葫芦岛）特种电缆有限责任公司	集团内成员单位
大连船舶明珠酒店有限公司	集团内成员单位
中国船舶重工集团环境工程有限公司	集团内成员单位
中钢海洋工程服务有限公司	集团内成员单位
洛阳双瑞金属复合材料有限公司	集团内成员单位
沈阳海通电子有限责任公司	集团内成员单位
沈阳辽海装饰工程有限责任公司	集团内成员单位
重庆前卫宏华科技有限责任公司	集团内成员单位
宜昌英汉超声电气有限公司	集团内成员单位
中船重工涿州汉光祥宇光电技术有限公司	集团内成员单位
洛阳双瑞特种合金材料有限公司	集团内成员单位
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	集团内成员单位
大连双瑞风电叶片有限公司	集团内成员单位
大连五洲船用锅炉工程有限公司	集团内成员单位
晋城江淮工贸有限公司	集团内成员单位
陕西海泰电子有限责任公司	集团内成员单位
上海东方船舶物资有限公司	集团内成员单位
武汉华海通用电气有限公司	集团内成员单位
云南昆船后勤产业管理服务有限公司	集团内成员单位
云南昆船智能装备有限公司	集团内成员单位
中船永志泰兴电子科技有限公司	集团内成员单位
中船重工(重庆)西南装备研究院有限公司	集团内成员单位
中船重工鹏力（南京）超低温技术有限公司	集团内成员单位
中船重工鹏力(南京)塑造科技有限公司	集团内成员单位
中船重工物贸集团西北有限公司	集团内成员单位
重庆安特瑞润滑设备有限公司	集团内成员单位

其他关联方名称	与本公司的关系
重庆华昭电气设备有限公司	集团内成员单位
重庆平江实业有限责任公司	集团内成员单位
重庆前卫海洋石油工程设备有限责任公司	集团内成员单位
重庆万州长江金属结构件有限责任公司	集团内成员单位
重庆重齿物资有限公司	集团内成员单位

(四) 关联交易情况

1、 利息收支及手续费收入情况

关联交易内容	本期金额	上期金额
贷款、贴现及保理利息收入	1,613,843,351.93	1,394,408,282.29
手续费收入	1,711,898.51	18,264,566.60
利息支出	1,353,751,470.31	1,565,100,537.47

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国船舶工业集团有限公司	办公场所	7,428,571.43	

注：中船重工财务有限责任公司与中国船舶工业集团有限公司于 2020 年 6 月 30 日签订“2020 年船财综字第 33 号合同”，租赁北京市海淀区首体南路 9 号中国船舶大厦 21 层、22 层作为办公场地，租赁期自 2020 年 7 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，本期租金为人民币 7,428,571.43 元。

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
应收利息	43,727,414.38	
其他应收款	257,172,824.60	111,336,727.90
发放贷款及垫款	52,275,867,086.78	41,898,160,000.00

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款	2,416,000.00	3,621,830.00
应付利息	559,607,800.59	2,123,381,374.86
吸收存款	108,240,755,162.63	101,955,308,718.77

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司没有需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

截至 2020 年 12 月 31 日，重工财务公司向中国人民银行缴存的法定存款准备金余额 4,929,590,356.80 元，期初余额 4,751,296,990.05 元，此款项不能用于日常业务，属于使用权受到限制的资产。在编制 2020 年财务报表时，发现 2019 年度财务报表存在会计差错事项，根据相关规定，对会计差错事项进行了更正，影响了重工财务公司相应期间的现金流。依据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》规定，重工财务公司对前期会计差错予以更正，并追溯调整前期已披露的财务报表。

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	对比较报表当期影响	对比较报表累计影响
存放中央银行的法定存款准备金不能用于日常业务	存放中央银行和同业款项净增加额	-1,396,815,109.95	
	五、现金及现金等价物净增加额	1,396,815,109.95	
	加：期初现金及现金等价物余额		-6,148,112,100.00
	六、期末现金及现金等价物余额		-4,751,296,990.05

上述会计差错更正对重工财务公司 2019 年合并财务报表和母公司财务报表的影响如下：

1、 对 2019 年合并财务报表的影响

（1） 现金流量表项目

受影响的报表项目	2019 年度		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
存放中央银行和同业款项净增加额		-1,396,815,109.95	-1,396,815,109.95
五、现金及现金等价物净增加额	2,082,011,158.60	1,396,815,109.95	3,478,826,268.55
加：期初现金及现金等价物余额	64,482,566,713.71	-6,148,112,100.00	58,334,454,613.71
六、期末现金及现金等价物余额	66,564,577,872.31	-4,751,296,990.05	61,813,280,882.26

（2） 本次会计差错更正对合并资产负债表和合并利润表没有影响。

2、 对 2019 年母公司财务报表的影响

（1） 现金流量表项目

受影响的报表项目	2019 年度		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
存放中央银行和同业款项净增加额		-1,396,815,109.95	-1,396,815,109.95
五、现金及现金等价物净增加额	2,082,079,486.84	1,396,815,109.95	3,478,894,596.79
加：期初现金及现金等价物余额	64,475,440,431.63	-6,148,112,100.00	58,327,328,331.63
六、期末现金及现金等价物余额	66,557,519,918.47	-4,751,296,990.05	61,806,222,928.42

（2） 本次会计差错更正对母公司资产负债表和母公司利润表没有影响。

(二) 分部信息

项目	金融业务	保险经纪业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,702,709,168.44	50,523,681.32		1,753,232,849.76
分部间交易收入	1,287,452.68		-1,287,452.68	
对联营和合营企业的投资收益				
资产减值损失	-46,886,000.00			-46,886,000.00
折旧费和摊销费	8,708,648.73	160,158.20		8,868,806.93
利润总额（亏损总额）	1,587,502,060.82	40,744,141.67	-24,003,641.65	1,604,242,560.84
所得税费用	428,270,505.87	10,185,582.74		438,456,088.61

项目	金融业务	保险经纪业务	分部间抵销	合计
净利润（净亏损）	1,159,231,554.95	30,558,558.93	-24,003,641.65	1,165,786,472.23
资产总额	119,886,743,919.37	96,428,737.59	-137,499,174.39	119,845,673,482.57
负债总额	109,068,454,040.21	10,227,189.99	-87,499,174.39	108,991,182,055.81
其他重要的非现金项目				
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
对联营和合营企业的长期股权投资				
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额				

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 委托业务

本公司的委托业务包括委托贷款业务和委托投资业务。委托贷款业务是由成员单位提供资金，本公司根据委托人的指令确定贷款对象和贷款条件等代为发放、监督使用并协助收回的贷款。委托投资业务指接受成员单位委托而进行的投资。本公司的委托业务均不需本公司承担任何风险，本公司只以代理人的身份，根据委托方的指示持有和管理这些资产及负债，并就所提供的服务收取手续费。

由于托管资产并不属于本公司的资产，未在资产负债表内确认。多余资金于客户存款中反映。提供有关服务的已收和应收收入在利润表中的手续费及佣金收入中确认。

项目	期末余额	上年年末余额
受托贷款	7,004,704,000.00	21,430,700,000.00
受托投资	26,000,000.00	460,000,000.00
委托存款	7,030,704,000.00	21,890,700,000.00

十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2021 年 3 月 10 日经本公司管理层批准。

中船重工财务有限责任公司

二〇二一年三月十日