中国船舶工业股份有限公司

审计报告

天职业字[2026]11142 号

目　　录

审 计 报 告 ——1

2025 年度财务报表——6

2025 年度财务报表附注——18

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京266YRL1150

审计报告

天职业字[2026]11142 号

中国船舶工业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中国船舶工业股份有限公司（以下简称中国船舶）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国船舶 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国船舶，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
事项一：营业收入的确认	
中国船舶收入主要来自为客户提供船舶及海工装备建造、船舶维修及改装、船舶配套及机电设备制造等合同收入。 根据《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》的有关规定，中国船舶管理层（以下简称管理层）对各业务类型的合同按照“五步法”等要求进行了分析。对于经评估后满足“某一时段内履行履约义务”条件的，按照履约进度确认收入；对于经评估后不满足“在某一时段内履行的履约义务”条件的，在综合考虑各	我们针对中国船舶营业收入的确认实施的审计程序主要包括： （1）了解、评估和测试管理层与营业收入确认相关的内部控制，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性； （2）选取金额重大的建造和销售合同，根据新收入准则五步法的要求，检查与营业收入确认相关的重要合同条款，评价管理层对履约义务、收入确认的金额（包括可变对价）及在某一时点或一段时间内确认的会计判断及会计估计是否符合企业会计准则的规定及行业惯例；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
事项一：营业收入的确认	
项因素的基础上，以相关产品控制权转移时点确认收入。2025 年，中国船舶营业收入为 15,197,799.12 万元。 由于收入确认具体方法的确定、履约进度的计量和合同预计总成本的确认涉及管理层的重大判断和估计，进而对报告期经营成果影响重大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。 关于营业收入确认的会计政策见财务报表附注“三、（二十五） 收入”；关于收入类别的披露见财务报表附注“六、（五十）”。	（3）就各类业务的营业收入及毛利变动执行分析程序； （4）通过选取样本，检查当年度已确认的合同收入是否满足收入确认条件； （5）对于在某一时段内确认的收入，获取报告期按照合同履约进度确认营业收入及成本的合同，对于相关业务收入和成本的变化进行分析，以识别和了解差异产生的原因，评价管理层就合同预计总成本、合同履约进度所做的判断及估计是否存在偏颇，并抽样对基于已发生合同成本和合同预计总成本所确定的收入金额进行重新计算； （6）执行收入截止性测试，以确定收入已于适当的会计期间确认； （7）复核财务报表中对于收入确认的披露。
事项二：存货跌价、亏损合同义务的计提	
中国船舶于资产负债表日，对存货（手持订单）进行减值测试，对于成本高于可变现净值的存货计提存货跌价准备；如待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。存货可变现净值、履行合同义务不可避免会发生的成本和合同预期经济利益金额的确定需要管理层作出判断和估计，最新估计的结果或实际结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响亏损合同义务金额。 截至 2025 年 12 月 31 日止，中国船舶存货账面余额为 7,595,455.19 万元，存货跌价准备余额为 103,394.74 万元，预计负债（待执行亏损合同义务）余额为 50,892.57 万元。	我们针对中国船舶存货跌价、亏损合同义务计提实施的审计程序主要包括： （1）了解、评估和测试公司与存货管理及亏损合同相关的内部控制，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性； （2）取得在建项目的预计总成本明细表，对在建项目合同目标成本与合同预计总收入情况进行比较，复核在建亏损合同项目预计损失的确认是否合理； （3）通过对手持订单所处节点状态进行检查，关注合同执行结果是否存在重大不确定性，进而检查是否在计提亏损合同义务时已进行考虑； （4）获取管理层计提亏损合同义务、存货跌价准备的计算表，检查其计算方法，对于管理层在计算亏损合同义务过程中考虑的合同预计总收入、合同预计总成本等关键要素，测试管理层作出的会计估计、相关依据和数据来源的一致性，复核计算结果的准确性；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
事项二：存货跌价、亏损合同义务的计提	
鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。 关于存货跌价、亏损合同义务计提的会计政策见财务报表附注“三、（十三）存货”；关于存货跌价、亏损合同义务计提的披露见财务报表附注“六、（十）”、“六、（四十二）”、“六、（六十）”。	（5）结合近期同类或类似产品的实际成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估； （6）复核财务报表中对于存货跌价、亏损合同义务的披露是否充分、适当。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中国船舶的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就中国船舶中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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

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

方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]

中国·北京

二〇二六年四月二十八日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产：			
货币资金	146,835,313,407.03	149,203,641,941.91	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	5,132,670.00		六、（二）
衍生金融资产	210,343,320.32		六、（三）
应收票据	1,523,032,413.44	1,072,749,483.64	六、（四）
应收账款	8,598,956,540.50	10,763,099,821.51	六、（五）
应收款项融资	709,004,156.57	787,254,789.67	六、（七）
预付款项	57,133,665,452.46	48,733,254,038.46	六、（八）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,061,355,322.41	1,261,997,366.64	六、（九）
其中：应收利息			
应收股利	2,112,320.66	15,566,086.71	六、（九）
△买入返售金融资产			
存货	74,920,604,464.82	66,201,035,615.10	六、（十）
其中：数据资源			
合同资产	17,978,360,533.96	12,056,405,522.78	六、（六）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	378,250,580.06	3,297,550,943.78	六、（十一）
其他流动资产	5,185,004,119.01	6,323,015,800.02	六、（十二）
流动资产合计	314,539,022,980.58	299,700,005,323.51	
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,313,254,079.23	539,597,969.71	六、（十三）
长期股权投资	26,791,602,109.14	25,747,735,792.83	六、（十四）
其他权益工具投资	5,475,652,508.54	5,409,316,422.68	六、（十五）
其他非流动金融资产			
投资性房地产	931,146,397.91	655,574,805.23	六、（十六）
固定资产	54,274,379,658.56	54,992,546,873.39	六、（十七）
在建工程	2,784,910,845.06	2,803,086,362.52	六、（十八）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	381,249,280.95	405,573,040.30	六、（十九）
无形资产	9,553,474,872.40	9,829,112,991.47	六、（二十）
其中：数据资源			
开发支出	111,027,478.23	297,091,613.10	七、（二）
其中：数据资源			
商誉	144,231,195.67	144,231,195.67	六、（二十一）
长期待摊费用	471,491,894.21	312,449,651.26	六、（二十二）
递延所得税资产	3,337,710,522.42	2,362,923,292.46	六、（二十三）
其他非流动资产	380,326,419.26	439,906,394.03	六、（二十四）
非流动资产合计	105,950,457,261.58	103,939,146,404.65	
资　产　总　计	420,489,480,242.16	403,639,151,728.16	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王洁　　会计机构负责人：郎文

合并资产负债表（续）

编制单位：中国船舶工业股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	7,575,588,138.28	5,484,459,756.97	六、（二十六）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债	5,714,231.25	9,627,930.76	六、（二十七）
衍生金融负债	29,124,946.80	1,319,457,658.00	六、（二十八）
应付票据	9,797,259,227.43	8,975,665,559.90	六、（二十九）
应付账款	51,730,305,776.67	52,787,710,705.90	六、（三十）
预收款项	106,486,736.11	104,523,069.53	六、（三十一）
合同负债	152,214,264,843.26	135,719,149,941.00	六、（三十二）
△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	326,495,833.86	315,411,161.74	六、（三十三）
应交税费	1,495,370,026.04	489,449,684.42	六、（三十四）
其他应付款	2,162,460,564.04	2,036,220,847.40	六、（三十五）
其中：应付利息			
应付股利	301,627.29	301,627.29	六、（三十五）
△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	13,845,173,368.43	14,790,924,941.10	六、（三十六）
其他流动负债	2,100,113,438.13	3,255,514,082.28	六、（三十七）
流动负债合计	241,388,357,130.30	225,288,115,339.00	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	14,940,472,522.04	24,978,516,284.26	六、（三十八）
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	204,961,562.82	156,230,528.77	六、（三十九）
长期应付款	7,011,156,435.89	6,681,822,886.72	六、（四十）
长期应付职工薪酬	667,881,886.12	757,021,623.03	六、（四十一）
预计负债	2,971,207,186.51	2,891,641,693.51	六、（四十二）
递延收益	1,768,151,625.13	1,019,855,598.98	六、（四十三）
递延所得税负债	1,947,135,714.55	2,331,196,155.26	六、（二十三）
其他非流动负债			
非流动负债合计	29,510,966,933.06	38,816,284,770.53	
负 债 合 计	270,899,324,063.36	264,104,400,109.53	
股东权益			
股本	7,525,621,288.00	4,472,428,758.00	六、（四十四）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	107,454,479,072.63	67,366,926,029.71	六、（四十五）
减:库存股			
其他综合收益	2,287,535,946.71	727,874,833.65	六、（四十六）
专项储备	146,468,876.02	77,585,060.16	六、（四十七）
盈余公积	2,498,816,437.90	2,368,324,862.40	六、（四十八）
△一般风险准备			
未分配利润	23,505,820,993.43	17,091,043,707.03	六、（四十九）
归属于母公司股东权益合计	143,418,742,614.69	92,104,183,250.95	
少数股东权益	6,171,413,564.11	47,430,568,367.68	
股东权益合计	149,590,156,178.80	139,534,751,618.63	
负债及股东权益合计	420,489,480,242.16	403,639,151,728.16	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王洁　　会计机构负责人：郎文文

合并利润表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	151,977,991,216.09	133,350,837,306.78	
其中：营业收入	151,977,991,216.09	133,350,837,306.78	六、（五十）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	143,883,603,433.83	130,604,160,641.58	
其中:营业成本	132,858,583,891.53	119,380,595,257.54	六、（五十）
△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	771,921,966.13	762,652,840.07	六、（五十一）
销售费用	304,770,393.72	327,486,185.63	六、（五十二）
管理费用	6,376,263,857.22	7,054,560,837.50	六、（五十三）
研发费用	5,906,886,066.52	5,612,315,209.27	六、（五十四）
财务费用	-2,334,822,741.29	-2,533,449,688.43	六、（五十五）
其中：利息费用	696,365,102.90	900,823,013.99	六、（五十五）
利息收入	3,146,697,935.10	3,713,612,532.76	六、（五十五）
加：其他收益	1,239,158,649.36	1,327,666,827.15	六、（五十六）
投资收益（损失以“－”号填列）	1,637,800,142.65	1,438,838,225.43	六、（五十七）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	1,626,517,930.57	1,053,822,194.92	六、（五十七）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△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）	7,059,407.26	-6,478,013.62	六、（五十八）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-9,031,834.33	-62,218,676.04	六、（五十九）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-312,909,759.61	-137,661,477.93	六、（六十）
资产处置收益（损失以“－”号填列）	241,164,280.22	20,300,033.02	六、（六十一）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,897,628,667.81	5,327,123,583.21	
加：营业外收入	87,984,867.26	157,857,277.00	六、（六十二）
减：营业外支出	261,216,394.87	39,822,449.67	六、（六十三）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,724,397,140.20	5,445,158,410.54	
减：所得税费用	211,515,449.76	297,500,252.70	六、（六十四）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,512,881,690.44	5,147,658,157.84	
其中:被合并方在合并前实现的净利润	2,709,299,420.22	1,329,626,980.24	
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	10,512,881,690.44	5,147,658,157.84	
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）	7,848,378,198.33	4,219,566,113.99	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	2,664,503,492.11	928,092,043.85	
六、其他综合收益的税后净额	951,091,407.09	-890,409,243.17	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	615,660,425.29	-509,367,342.54	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	65,543,291.35	-94,301,020.73	
1.重新计量设定受益计划变动额	425,913.08	-16,111,157.60	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-2,566,408.94	12,255,576.49	
3.其他权益工具投资公允价值变动	67,683,787.21	-90,445,439.62	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	550,117,133.94	-415,066,321.81	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-67,289,961.00	36,997,980.18	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备	620,033,212.45	-452,369,105.92	
6.外币财务报表折算差额	-2,626,117.51	304,803.93	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	335,430,981.80	-381,041,900.63	
七、综合收益总额	11,463,973,097.53	4,257,248,914.67	
归属于母公司股东的综合收益总额	8,464,038,623.62	3,710,198,771.45	
归属于少数股东的综合收益总额	2,999,934,473.91	547,050,143.22	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	1.24	0.71	二十、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	1.24	0.71	二十、（二）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王洁　　会计机构负责人：郎文

合并现金流量表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	169,510,951,198.64	163,136,479,667.74	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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	9,028,013,122.13	6,316,186,060.85	
收到其他与经营活动有关的现金	10,070,250,302.39	4,743,298,422.82	六、（六十六）
经营活动现金流入小计	188,609,214,623.16	174,195,964,151.41	
购买商品、接受劳务支付的现金	155,348,624,764.38	139,463,419,209.44	
△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			
支付给职工以及为职工支付的现金	12,566,437,599.03	11,654,394,848.87	
支付的各项税费	3,177,723,564.77	2,961,821,522.19	
支付其他与经营活动有关的现金	9,749,596,965.55	5,389,799,439.27	六、（六十六）
经营活动现金流出小计	180,842,382,893.73	159,469,435,019.77	
经营活动产生的现金流量净额	7,766,831,729.43	14,726,529,131.64	六、（六十七）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	32,961,819.65	880,108,090.78	
取得投资收益收到的现金	618,984,381.92	542,899,604.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	815,248,856.42	79,524,391.99	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,685,939.52	
收到其他与投资活动有关的现金	72,977,961,783.77	35,138,995,487.15	六、（六十六）
投资活动现金流入小计	74,445,156,841.76	36,662,213,514.38	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,445,076,324.08	6,978,969,006.36	
投资支付的现金	8,450,000.00	6,543,065.98	
△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	59,849,343,169.90	31,086,534,286.16	六、（六十六）
投资活动现金流出小计	63,302,869,493.98	38,072,046,358.50	
投资活动产生的现金流量净额	11,142,287,347.78	-1,409,832,844.12	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,240,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,240,000.00	
取得借款收到的现金	19,391,830,248.95	26,170,290,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	548,310,000.00	1,392,385,967.05	六、（六十六）
筹资活动现金流入小计	19,940,140,248.95	27,563,915,967.05	
偿还债务支付的现金	28,299,090,199.77	31,802,874,879.07	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,260,986,964.12	2,083,677,508.41	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	423,398,778.57	239,033,533.38	
支付其他与筹资活动有关的现金	438,329,118.68	1,482,186,792.70	六、（六十六）
筹资活动现金流出小计	30,998,406,282.57	35,368,739,180.18	
筹资活动产生的现金流量净额	-11,058,266,033.62	-7,804,823,213.13	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,327,094,077.64	-816,311,841.14	
五、现金及现金等价物净增加额	6,523,758,965.95	4,695,561,233.25	六、（六十七）
加：期初现金及现金等价物的余额	52,534,372,243.43	47,838,811,010.18	六、（六十七）
六、期末现金及现金等价物余额	59,058,131,209.38	52,534,372,243.43	六、（六十七）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王洁　　会计机构负责人：郎文

合并股东权益变动表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,472,428,758.00				33,776,283,187.24		158,731,087.01	12,984,110.57	1,302,038,669.34		11,177,332,793.21		50,899,798,605.37	4,366,604,025.10	55,266,402,630.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					33,590,642,842.47		569,143,746.64	64,600,949.59	1,066,286,193.06		5,913,710,913.82		41,204,384,645.58	43,063,964,342.58	84,268,348,988.16
二、本年年初余额	4,472,428,758.00				67,366,926,029.71		727,874,833.65	77,585,060.16	2,368,321,862.10		17,091,013,707.03		92,101,183,250.95	17,130,568,367.68	139,531,751,618.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,053,192,530.00				40,087,553,042.92		1,559,661,113.06	68,883,815.86	130,491,575.50		6,414,777,286.40		51,314,559,363.74	-41,259,154,803.57	10,055,404,560.17
（一）综合收益总额							615,660,425.29				7,848,378,198.33		8,464,038,623.62	2,999,934,473.91	11,463,973,097.53
（二）股东投入和减少资本	3,053,192,530.00				40,087,553,042.92		954,489,510.49	110,406,129.84					44,205,641,213.25	-44,070,940,844.05	134,700,369.20
1.股东投入的普通股	3,053,192,530.00				111,716,314,672.70								114,769,507,202.70	180,000.00	114,769,687,202.70
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					-71,628,761,629.78		954,489,510.49	110,406,129.84					-70,563,865,989.45	-44,071,120,844.05	-114,634,986,833.50
（三）利润分配									130,491,575.50		-1,444,089,734.65		-1,313,598,159.15	-227,907,808.92	-1,541,505,968.07
1.提取盈余公积									130,491,575.50		-130,491,575.50				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-1,313,598,159.15		-1,313,598,159.15	-227,907,808.92	-1,541,505,968.07
4.其他															
（四）股东权益内部结转							-10,488,822.72				10,488,822.72				
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益							-10,488,822.72				10,488,822.72				
6.其他															
（五）专项储备								-41,522,313.98					-41,522,313.98	39,759,375.49	-1,762,938.49
1.本年提取								312,934,520.65					312,934,520.65	114,859,203.53	427,793,724.18
2.本年使用								-354,456,834.63					-354,456,834.63	-75,099,828.04	-429,556,662.67
（六）其他															
四、本年年末余额	7,525,621,288.00				107,454,479,072.63		2,287,535,946.71	146,468,876.02	2,498,816,437.90		23,505,820,993.43		143,418,742,614.69	6,171,413,564.11	149,590,156,178.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王洁　　会计机构负责人：郎文

合并股东权益变动表(续)

编制单位：中国船舶工业股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	上期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,472,428,758.00				33,777,173,645.66		325,884,224.21	13,079,151.21	1,207,896,266.80		8,552,129,649.24		48,348,591,695.12	4,123,937,347.11	52,472,529,042.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					33,817,438,270.29		917,408,344.94	53,983,593.84	1,066,286,193.06		5,410,531,799.23		41,265,648,201.36	43,443,140,526.27	84,708,788,727.63
二、本年年初余额	4,472,428,758.00				67,591,611,915.95		1,243,292,569.15	67,062,715.05	2,271,182,159.86		13,962,661,118.17		89,611,239,896.48	47,567,077,873.38	137,181,317,769.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-227,685,886.24		-515,417,735.50	10,522,315.11	94,142,402.54		3,128,382,258.56		2,489,943,354.47	-136,509,505.70	2,353,433,848.77
（一）综合收益总额							-509,367,342.54				4,219,566,113.99		3,710,198,771.45	547,050,143.22	4,257,248,914.67
（二）股东投入和减少资本					-227,685,886.24								-227,685,886.24	-565,874,097.00	-793,559,983.24
1.股东投入的普通股														-16,004,000.00	-16,004,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					-227,685,886.24								-227,685,886.24	-549,870,097.00	-777,555,983.24
（三）利润分配									94,142,402.54		-1,097,234,248.39		-1,003,091,845.85	-130,427,139.13	-1,133,519,284.98
1.提取盈余公积									94,142,402.54		-94,142,402.54				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-1,003,091,845.85		-1,003,091,845.85	-130,427,139.13	-1,133,519,284.98
4.其他															
（四）股东权益内部结转							-6,050,392.96				6,050,392.96				
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益							-6,050,392.96				6,050,392.96				
6.其他															
（五）专项储备								10,522,315.11					10,522,315.11	12,741,887.21	23,264,202.32
1.本年提取								308,733,511.24					308,733,511.24	121,503,790.11	430,237,301.35
2.本年使用								-298,211,196.13					-298,211,196.13	-108,761,902.90	-406,973,099.03
（六）其他															
四、本年年末余额	4,472,428,758.00				67,366,926,029.71		727,874,833.65	77,585,060.16	2,368,324,862.40		17,091,043,707.03		92,104,183,250.95	47,430,568,367.68	139,534,751,618.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王洁　　会计机构负责人：郎文

资产负债表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	732,560,126.50	1,031,780,665.96	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	1,935,000.00		
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	128,498.00	14,130.00	十九、（一）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		500,389,611.11	
其他流动资产	185,132,379.69	87,150.90	
流动资产合计	919,756,004.19	1,532,271,557.97	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	148,351,519,178.61	47,262,454,109.90	十九、（二）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,175,444.90	2,303,468.43	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	971,473.45	1,079,193.21	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		260,000,000.00	
非流动资产合计	148,354,666,096.96	47,525,836,771.54	
资　产　总　计	149,274,422,101.15	49,058,108,329.51	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：中国船舶工业股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	150,038,331.66		
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
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	227,153.87	164,857.35	
应交税费	26,871,947.64	10,951,617.08	
其他应付款	73,862,816.20	127,718.04	
其中：应付利息			
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			
其他流动负债		22,053.46	
流动负债合计	251,000,249.37	11,266,245.93	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	102,292,431.05	516,853,516.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	102,292,431.05	516,853,516.41	
负 债 合 计	353,292,680.42	528,119,762.34	
股东权益			
股本	7,525,621,288.00	4,472,428,758.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	135,341,907,703.67	38,199,950,113.66	
减:库存股			
其他综合收益	21,935,072.93	12,409,855.08	
专项储备			
盈余公积	1,148,316,606.67	1,017,825,031.17	
△一般风险准备			
未分配利润	4,883,348,749.46	4,827,374,809.26	
股东权益合计	148,921,129,420.73	48,529,988,567.17	
负债及股东权益合计	149,274,422,101.15	49,058,108,329.51	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王浩　　会计机构负责人：郎文

利润表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入			
其中：营业收入			
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	64,678,324.98	20,398,638.49	
其中:营业成本			
△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	25,012,451.26	21,764.28	
销售费用			
管理费用	56,307,152.90	35,835,561.67	
研发费用			
财务费用	-16,641,279.18	-15,458,687.46	
其中：利息费用	214,562.78		
利息收入	16,856,645.48	15,582,397.82	
加：其他收益	1,069,724.30	35,124,935.60	
投资收益（损失以“－”号填列）	1,526,295,892.43	937,920,094.86	十九、（三）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	1,180,927,141.32	653,028,175.69	十九、（三）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△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）	1,462,687,291.75	952,646,391.97	
加：营业外收入			
减：营业外支出	168,641,389.79	45,054.43	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,294,045,901.96	952,601,337.54	
减：所得税费用	-10,869,853.04	11,177,312.14	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,304,915,755.00	941,424,025.40	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,304,915,755.00	941,424,025.40	
（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	9,182,168.05	11,477,148.85	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	9,682,629.72	10,890,532.57	
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	9,682,629.72	10,890,532.57	
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-500,461.67	586,616.28	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-500,461.67	586,616.28	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	1,314,097,923.05	952,901,174.25	
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。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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			
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	4,225,416.57	36,710,544.44	
经营活动现金流入小计	4,225,416.57	36,710,544.44	
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			
支付给职工以及为职工支付的现金	23,290,535.82	18,079,042.37	
支付的各项税费	596,107,240.93	6,759,502.10	
支付其他与经营活动有关的现金	129,512,479.90	18,095,089.62	
经营活动现金流出小计	748,910,256.65	42,933,634.09	
经营活动产生的现金流量净额	-744,684,840.08	-6,223,089.65	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	633,305,328.76	303,302,993.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,898.00	
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	769,142,861.11	1,272,093,527.79	
投资活动现金流入小计	1,402,448,189.87	1,575,398,419.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	720,867.20	1,053,730.99	
投资支付的现金			
△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		260,130,000.00	
投资活动现金流出小计	720,867.20	261,183,730.99	
投资活动产生的现金流量净额	1,401,727,322.67	1,314,214,688.74	
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	200,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00		
偿还债务支付的现金	50,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,119,977,188.72	892,912,036.12	
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	1,169,977,188.72	892,912,036.12	
筹资活动产生的现金流量净额	-969,977,188.72	-892,912,036.12	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-312,934,706.13	415,079,562.97	
加：期初现金及现金等价物的余额	555,255,640.96	140,176,077.99	
六、期末现金及现金等价物余额	242,320,934.83	555,255,640.96	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王洁　　会计机构负责人：郎文

股东权益变动表

编制单位：中国船舶工业股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,472,428,758.00				38,199,950,113.66		12,409,855.08		1,017,825,031.17		4,827,374,809.26	48,529,988,567.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	4,472,428,758.00				38,199,950,113.66		12,409,855.08		1,017,825,031.17		4,827,374,809.26	48,529,988,567.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,053,192,530.00				97,141,957,590.01		9,525,217.85		130,491,575.50		55,973,940.20	100,391,140,853.56
（一）综合收益总额							9,182,168.05				1,304,915,755.00	1,314,097,923.05
（二）股东投入和减少资本	3,053,192,530.00				97,141,957,590.01							100,195,150,120.01
1.股东投入的普通股	3,053,192,530.00				111,716,314,672.70							114,769,507,202.70
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					-14,574,357,082.69							-14,574,357,082.69
（三）利润分配									130,491,575.50		-1,248,598,765.00	-1,118,107,189.50
1.提取盈余公积									130,491,575.50		-130,491,575.50	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-1,118,107,189.50	-1,118,107,189.50
4.其他												
（四）股东权益内部结转							343,049.80				-343,049.80	
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益							343,049.80				-343,049.80	
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	7,525,621,288.00				135,341,907,703.67		21,935,072.93		1,148,316,606.67		4,883,348,749.46	148,921,129,420.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

编制单位：中国船舶工业股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,472,428,758.00				38,202,567,743.08		932,706.23		923,682,628.63		4,874,578,938.00	48,474,190,773.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	4,472,428,758.00				38,202,567,743.08		932,706.23		923,682,628.63		4,874,578,938.00	48,474,190,773.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,617,629.42		11,477,148.85		94,142,402.54		-47,204,128.74	55,797,793.23
（一）综合收益总额							11,477,148.85				941,424,025.40	952,901,174.25
（二）股东投入和减少资本					-2,617,629.42							-2,617,629.42
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					-2,617,629.42							-2,617,629.42
（三）利润分配									94,142,402.54		-988,628,154.14	-894,485,751.60
1.提取盈余公积									94,142,402.54		-94,142,402.54	
2.提取一般风险准备												
3.对股东（或股东）的分配											-894,485,751.60	-894,485,751.60
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	4,472,428,758.00				38,199,950,113.66		12,409,855.08		1,017,825,031.17		4,827,374,809.26	48,529,988,567.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王洁　　会计机构负责人：郎文

中国船舶工业股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

中国船舶工业股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“中国船舶”），其前身为沪东重机股份有限公司，是经中国船舶工业总公司以“船总生（1998）41 号”文件和国家经济体制改革委员会“体改生（1998）17 号”文件批准，由原沪东造船厂（现公司名称变更为“沪东中华造船（集团）有限公司”）和原上海船厂（公司名称曾变更为“上船澄西船舶有限公司”，现公司名称变更为“上海船厂船舶有限公司”）共同发起设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准，公司于 1998 年 4 月 20 日向社会公开发行人民币普通股 7,000 万股，并于 1998 年 5 月 20 日在上海证券交易所上市交易。公司原注册资本为人民币 21,953.92 万元。1999 年经上海市证券期货监督办公室以沪证司(1999)第 031 号文件核准，公司向全体股东按 10:1 的比例送红股 21,953,920 股，送股后公司股本变更为人民币 241,493,120.00 元。

经国务院国有资产监督管理委员会以《关于沪东重机股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（国资产权(2005)1399 号）文件批复同意，2005 年 11 月 28 日，公司非流通股股东通过向流通股股东每 10 股支付 3.2 股对价股份完成股权分置改革。

经公司 2005 年度股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准沪东重机股份有限公司非公开发行股票的通知》（证监发行字[2006]6 号）文件批准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 21,063,418 股。此次非公开发行股票完成后，公司股本变更为人民币 262,556,538.00 元。

2006 年 11 月 3 日，经国务院国有资产监督管理委员会以《关于沪东重机股份有限公司国有股划转有关问题的批复》（国资产权[2006]1401 号）文件批准，公司控股股东沪东中华造船（集团）有限公司和第二大股东上船澄西船舶有限公司将所持有公司国有法人股份 139,853,120 股无偿划转给中国船舶工业集团有限公司（以下简称“中船工业集团”）。此次股权划转完成后，中船工业集团直接持有公司有限售条件流通股共 139,853,120 股，占公司总股本的 53.27%，成为公司直接控股股东。

经公司 2007 年 4 月 18 日股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]183 号文批准，公司于 2007 年 9 月 20 日向中船工业集团、上海宝钢集团公司、上海电气（集团）总公司发行股份 300,000,000 股以收购上述股东所持有的上海外高桥造船有限公司 100.00%的股权、中船澄西船舶修造有限公司 100.00%的股权以及广州中船远航文冲船舶工程有限公司 54%的股权；同时向中船工业集团、中船财务有限责任公司、上海宝钢集团公司、中国

人寿保险（集团）公司、中国海洋石油总公司、中国中信集团公司和全国社会保障基金等特定投资者定向发行 100,000,000 股以募集资金总额人民币 30 亿元。此次股份发行完成后，公司总股本变更为 662,556,538 股，注册资本为人民币 662,556,538.00 元。

经公司 2010 年度股东大会审议通过，公司按每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积转增股本。此次资本公积转增股本完成后，公司总股本变更为 1,060,090,460 股，注册资本变更为人民币 1,060,090,460.00 元。

经公司 2011 年度股东大会审议通过，公司按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积转增股本。此次资本公积转增股本完成后，公司总股本变更为 1,378,117,598 股，注册资本变更为人民币 1,378,117,598.00 元。

经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准中国船舶工业股份有限公司向中国船舶工业集团有限公司等发行股票购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]225 号）文件核准，公司于 2020 年 3 月 30 日向中船工业集团等 20 个特定对象发行 2,843,870,746 股购买相关资产；于 2020 年 7 月 27 日向国家军民融合产业投资基金有限责任公司等 11 个特定对象投资发行 250,440,414 股以募集资金 38.668 亿元。此次发行股份购买资产并配套募集资金暨重大资产重组完成后，公司总股本变更为 4,472,428,758 股，注册资本变更为人民币 4,472,428,758.00 元。

经公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证监会以《关于同意中国船舶工业股份有限公司吸收合并中国船舶重工股份有限公司注册的批复》（证监许可〔2025〕1501 号）文件核准，公司于 2025 年 9 月 11 日向中国船舶重工股份有限公司（以下简称“中国重工”）全体换股股东发行 3,053,192,530 股换股吸收合并中国重工，原中国重工 A 股换股股东以其于换股实施股权登记日持有的 22,802,035,324 股中国重工 A 股股票按照 1:0.1339 换股比例换取中国船舶本次发行的 3,053,192,530 股 A 股股票。此次换股完成后，公司总股本变更为 7,525,621,288.00 股，注册资本变更为人民币 7,525,621,288.00 元。

统一社会信用代码：91310000631899761Q

组织形式：其他股份有限公司（上市）

法定代表人：胡贤甫

总部地址：中国（上海）自由贸易试验区浦东大道 1 号

（二）公司实际从事的主要经营活动

公司所属船舶及专用设备制造业，经营范围：投资管理，以自有资金从事投资活动，以自有资金投资的资产管理服务；船舶设计、船舶制造、船舶改装、船舶修理、船舶销售、船舶租赁；船用配套设备制造；海洋工程装备研发、海洋工程装备制造、海洋工程装备销售；机械设备研发、专用设备制造、专用设备修理、机械设备销售、机械设备租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为中国船舶工业集团有限公司，最终控制方为中国船舶集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2026 年 4 月 28 日经本公司董事会批准报出。

（五）营业期限

本公司营业期限自 1998 年 05 月 12 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末余额超过 1,000 万元
本期重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额超过 1,000 万元
合同资产账面价值发生重大变动	单项合同资产变动金额超过资产总额的 1%
重要的在建工程	单项在建工程预算金额或期末账面余额超过 20,000 万元
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额中任何一项超过合并财务报表相应财务指标的 20%
重要的投资活动项目	单项投资活动金额超过资产总额的 1%
重要的联营及合营企业	单项长期股权投资账面价值超过资产总额的 1%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

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。

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。

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（a）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（b）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。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3.金融负债分类和计量

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

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

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。

（2）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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式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）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成本，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、 应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：政府单位及事业单位款项组合

应收账款组合 3：中国船舶集团合并范围内关联方组合

C、 合同资产

合同资产组合 1：处于质保期内的质保金

合同资产组合 2：与产品建造相关的合同资产

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

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

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：政府单位及事业单位款项组合

其他应收款组合 3：中国船舶集团合并范围内关联方组合

其他应收款组合 4：未逾期押金及保证金组合

其他应收款组合 5：备用金及职工借款组合

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

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，

始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1：关联方组合

长期应收款组合 2：其他组合

对于应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

（1）债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

（2）已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

（3）已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

（4）现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

（1）借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

（2）金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

（1）发行方或债务人发生重大财务困难；

（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

（3）本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

6. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）公允价值

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

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

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

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

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

（十三）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为原材料、在产品及合同履约成本、库存商品、周转材料、发出商品等。

2.发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本进行初始计量，原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货，本公司采用个别计价法计价。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法予以摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，本公司通常按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。直接用于出售的存货，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（十四）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投

资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，

确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在不考虑减值准备的情况下，按投资性房地产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类投资性房地产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40-50	3-5	1.94-2.38
土地使用权	年限平均法	证载年限		

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	6-50	3-10	1.80-16.17
机器设备	年限平均法	5-30	3-10	3.00-19.40
运输设备	年限平均法	5-30	3-10	3.00-19.40
电子设备	年限平均法	3-10	3-10	9.00-32.33
办公设备	年限平均法	3-10	3-10	9.00-32.33
其他	年限平均法	3-20	3-10	4.50-32.33

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

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

（十九）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件系统、专利权、非专利技术、岸线使用权、围堰吹填等，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	40-50
软件系统	2-14
专利权	2-10
非专利技术	2-10
岸线使用权	50
围堰吹填	50

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定

可使用状态之日起转为无形资产。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）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。

（二十三）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4.设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划

资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

（二十四）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括船舶及海工装备建造、船舶维修及改装、船舶配套及机电设备销售及其他等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、（十一）5）。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，在合同资产项目中列示；净额为贷方余额的，在合同负债项目中列示。

本公司收入确认的具体政策：

①船舶及海工装备建造

本公司船舶及海工装备建造业务，经评估后满足“某一时段内履行”履约义务条件的建造合同，在该段时间内按照履约进度确认收入。本公司在建造节点达到特定节点时，其履约进度能够合理确定，于资产负债表日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。在建造达到特点节点前，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。本公司经评估后不满足“某一时段内履行”履约义务条件的其他船舶及海工装备建造合同，于完工交付客户时确认收入。本公司为交付客户的船舶及海工装备提供产品质量保证，并确认相应的预计负债，本公司并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

②船舶维修及改装

本公司维修及改装业务，经评估后一般不满足“某一时段内履行”履约义务条件的，于船舶维修及改装完成并经客户验收确认后，根据与客户签署的账单确认收入；经评估后满足“某一时段内履行”履约义务条件的，在该段时间内采用投入法按照履约进度确认收入。

③船舶配套及机电设备

本公司船舶配套、钢结构、机电设备及其他业务，经评估后一般不满足“某一时段内履行”履约义务条件的，于客户取得产品控制权时，确认营业收入并结转相应成本；经评估后满足“某一时段内履行”履约义务条件的，在该段时间内采用投入法按照履约进度确认收入并结转相应

成本。

④其他产品销售及服务

本公司向客户销售的其他产品，一般于产品交付客户并验收合格时，客户取得产品控制权，本公司确认收入；本公司向客户提供的其他服务，于客户接受服务的期间或完成服务并经客户验收合格时确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

主要包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因，评估客户取得所转让商品或服务控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法、输入值和假设等。

（二十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（二十七）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期

损益。

4．对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（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。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十）使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十）。

（三十一）安全生产费用

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

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

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

（三十二）套期会计

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

本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被套期项目和套期工具之间存在经济关系。

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

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

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

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

④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

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

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风

险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

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

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

现金流量套期

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

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

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

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

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%、1%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%或 1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、17%、16.5%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，情况说明如下

纳税主体名称	所得税税率（%）
中国船舶工业股份有限公司	25.00
西安平阳科技发展有限公司	20.00
上海江南计量检测站有限公司	20.00
上海亭舟置业有限公司	20.00
中船红江机械常州有限公司	20.00
重庆长征精密铸造有限责任公司	20.00
青岛双瑞海洋环境工程股份（新加坡）有限公司	17.00
荣广发展有限公司	16.50
泛广发展有限公司	16.50
东发工程有限公司	16.50
青岛双瑞海洋环境工程股份（香港）有限公司	16.50
上海外高桥造船有限公司（以下简称“外高桥造船”）	15.00
上海外高桥造船海洋工程有限公司	15.00
上海外高桥造船海洋工程设计有限公司	15.00
中船澄西船舶修造有限公司（以下简称“中船澄西”）	15.00
中船澄西（泰州）装备科技有限公司	15.00
中船澄西扬州船舶有限公司	15.00
江南造船（集团）有限责任公司（以下简称“江南造船”）	15.00
广船国际有限公司（以下简称“广船国际”）	15.00
广州龙穴管业有限公司	15.00
广州红帆科技有限公司	15.00
广州文冲船舶修造有限公司	15.00
南方环境有限公司	15.00
广东广船国际海洋科技研究院有限公司	15.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	15.00
重庆红江机械有限责任公司（以下简称“重庆红江”）	15.00
重庆跃进机械厂有限公司	15.00
中船重庆智能装备工程设计有限公司	15.00
大连海跃船舶装备有限公司	15.00
中船（重庆）装备技术有限公司（以下简称“重庆装备”）	15.00
重庆江增重工有限公司	15.00
昆山江锦机械有限公司	15.00
武汉重工铸锻有限责任公司（以下简称“武汉重工”）	15.00
青岛海西重工有限责任公司	15.00
重庆长征重工有限责任公司（以下简称“长征重工”）	15.00
中船吉海（昆山）高科有限公司	15.00
大连船用推进器有限公司（以下简称“大连船推”）	15.00
大连船用阀门有限公司（以下简称“大连船阀”）	15.00
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司（以下简称“青岛双瑞”）	15.00
青岛双瑞海洋环境工程股份（德国）有限公司	15.00
青岛双瑞海洋环境工程股份（日本）有限公司	15.00
大连船舶重工集团有限公司（以下简称“大连造船”）	15.00
中船大连造船厂产业发展有限公司	15.00
大连船舶重工集团舾装有限公司	15.00
山海关船舶重工有限责任公司	15.00
中船天津船舶有限公司	15.00
中船重工中南装备有限责任公司（以下简称“中南装备”）	15.00
武昌船舶重工集团有限公司（以下简称“武昌造船”）	15.00
武汉武船重型装备工程有限责任公司	15.00
武汉武船特种船艇有限责任公司	15.00
武汉武船计量试验有限公司	15.00
山西平阳重工机械有限责任公司（以下简称“平阳重工”）	15.00
山西平阳广日机电有限公司	15.00
山西平阳煤机装备有限责任公司	15.00
天津七所高科技有限公司	15.00
天津七所精密机电技术有限公司	15.00
九江七所精密机电科技有限公司	15.00
厦门双瑞船舶涂料有限公司	15.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
洛阳双瑞防腐工程技术有限公司	15.00
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	15.00
中国船舶重工集团衡远科技有限公司（以下简称“衡远科技”）	15.00
中国船舶集团青岛北海造船有限公司（以下简称“北海造船”）	15.00
青岛北船管业有限责任公司	15.00
中船（青岛）轨道交通装备有限公司（以下简称“青岛轨道交通”）	15.00
中船船舶设计研究中心有限公司（以下简称“民船中心”）	15.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.根据 2020 年 4 月 23 日财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《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，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。本公司所属的重庆红江机械有限责任公司、重庆跃进机械厂有限公司、中船（重庆）装备技术有限公司、重庆江增重工有限公司、昆山江锦机械有限公司，自 2021 年至 2030 年期间，减按 15%的税率计缴企业所得税。

2.根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定，本公司所属的重庆长征重工有限责任公司自 2011 年至 2030 年期间，减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

3.根据 2023 年 8 月 2 日财政部、税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司所属的重庆长征精密铸造有限责任公司、西安平阳科技发展有限公司、中船红江机械常州有限公司、上海亭舟置业有限公司、上海江南计量检测站有限公司、葫芦岛渤船重工船舶设计研究有限公司等适用上述税收优惠政策。

4.本公司所属的部分公司经国家认定为高新技术企业，有效期三年，在有效期内，减按 15%的税率计缴企业所得税，详见下表：

纳税主体名称	证书编号	有效期限
上海外高桥造船有限公司	GR202331003125	2023 年至 2025 年
上海外高桥造船海洋工程有限公司	GR202431001355	2024 年至 2026 年
上海外高桥造船海洋工程设计有限公司	GR202431004781	2024 年至 2026 年
江南造船（集团）有限责任公司	GR202431002649	2024 年至 2026 年
中船澄西船舶修造有限公司	GR202432000477	2024 年至 2026 年
中船澄西（泰州）装备科技有限公司	GR202532010557	2025 年至 2027 年

纳税主体名称	证书编号	有效期限
中船澄西扬州船舶有限公司	GR202332014617	2023 年至 2025 年
广船国际有限公司	GR202544002006	2025 年至 2027 年
广州文冲船舶修造有限公司	GR202444003766	2024 年至 2026 年
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	GR202344010151	2023 年至 2025 年
南方环境有限公司	GR202444000600	2024 年至 2026 年
广州龙穴管业有限公司	GR202444003223	2024 年至 2026 年
广东广船国际海洋科技研究院有限公司	GR202344000651	2023 年至 2025 年
广州红帆科技有限公司	GR202344001534	2023 年至 2025 年
中船重工中南装备有限责任公司	GR202342007826	2023 年至 2025 年
武昌船舶重工集团有限公司	GR202442004761	2024 年至 2026 年
武汉武船重型装备工程有限责任公司	GR202542004681	2025 年至 2027 年
武汉武船特种船艇有限责任公司	GR202542005388	2025 年至 2027 年
武汉武船计量试验有限公司	GR202342005902	2023 年至 2025 年
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	GR202351101853	2023 年至 2025 年
中船重庆智能装备工程设计有限公司	GR202351103092	2023 年至 2025 年
中船（重庆）装备技术有限公司	GR202451102918	2024 年至 2026 年
武汉重工铸锻有限责任公司	GR202442005311	2024 年至 2026 年
青岛海西重工有限责任公司	GR202437100264	2024 年至 2026 年
重庆长征重工有限责任公司	GR202351100069	2023 年至 2025 年
中船吉海（昆山）高科有限公司	GR202332019380	2023 年至 2025 年
天津七所精密机电技术有限公司	GR202312000127	2023 年至 2025 年
九江七所精密机电科技有限公司	GR202436000944	2024 年至 2026 年
天津七所高科技有限公司	GR202312001119	2023 年至 2025 年
厦门双瑞船舶涂料有限公司	GR202335100036	2023 年至 2025 年
洛阳双瑞防腐工程技术有限公司	GR202341003111	2023 年至 2025 年
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	GR202541002045	2025 年至 2027 年
山西平阳重工机械有限责任公司	GR202514000049	2025 年至 2027 年
山西平阳煤机装备有限责任公司	GR202414000021	2024 年至 2026 年
山西平阳广日机电有限公司	GR202414000173	2024 年至 2026 年
大连船用推进器有限公司	GR202521200503	2025 年至 2027 年
大连船用阀门有限公司	GR202321201191	2023 年至 2025 年
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	GR202337102642	2023 年至 2025 年
中国船舶集团青岛北海造船有限公司	GR202337100584	2023 年至 2025 年
青岛北船管业有限责任公司	GR202537100751	2025 年至 2027 年

纳税主体名称	证书编号	有效期限
大连船舶重工集团有限公司	GR202421201236	2024 年至 2026 年
大连船舶重工集团舾装有限公司	GR202321201365	2023 年至 2025 年
山海关船舶重工有限责任公司	GR202313000117	2023 年至 2025 年
中船大连造船厂产业发展有限公司	GR202421200110	2024 年至 2026 年
中船天津船舶有限公司	GR202412001667	2024 年至 2026 年
中船（青岛）轨道交通装备有限公司	GR202437100335	2024 年至 2026 年
中船船舶设计研究中心有限公司	GR202311005412	2023 年至 2025 年
重庆红江机械有限责任公司	GR202351102369	2023 年至 2025 年
重庆跃进机械厂有限公司	GR202551102620	2025 年至 2027 年
大连海跃船舶装备有限公司	GR202421201341	2024 年至 2026 年
昆山江锦机械有限公司	GR202432003373	2024 年至 2026 年

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

无。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,403.99	355,205.51
银行存款	37,158,811,368.87	55,051,487,221.07
存放财务公司存款	107,538,357,975.95	92,195,572,260.72
其他货币资金	2,138,085,658.22	1,956,227,254.61
合计	146,835,313,407.03	149,203,641,941.91

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	51,463,333.50	32,725,353.90

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项6,152,524,071.72元，其中：未到期应收利息3,292,547,024.78元，期货保证金、履约保证金、保函保证金、信用证保证金及银行承兑汇票保证金等2,859,977,046.94元。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,132,670.00	
合计	5,132,670.00	

（三）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇合约	210,343,320.32	
合计	210,343,320.32	

（四）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	513,910,155.41	426,654,265.44
商业承兑汇票	1,009,122,258.03	646,095,218.20
合计	1,523,032,413.44	1,072,749,483.64

2.期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,238,614.85
合计	7,238,614.85

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,741,954,290.16	278,585,388.30
商业承兑汇票	51,375,000.32	204,910,947.74
合计	1,793,329,290.48	483,496,336.04

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	172,322.28	0.01	172,322.28	100.00	
按组合计提坏账准备	1,524,944,337.26	99.99	1,911,923.82		1,523,032,413.44
其中：银行承兑汇票	513,910,155.41	33.70			513,910,155.41
商业承兑汇票	1,011,034,181.85	66.29	1,911,923.82	0.19	1,009,122,258.03
合计	1,525,116,659.54	100.00	2,084,246.10		1,523,032,413.44

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,073,049,794.37	100.00	300,310.73		1,072,749,483.64
其中：银行承兑汇票	426,654,265.44	39.76			426,654,265.44
商业承兑汇票	646,395,528.93	60.24	300,310.73	0.05	646,095,218.20
合计	1,073,049,794.37	100.00	300,310.73		1,072,749,483.64

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司	172,322.28	172,322.28	100.00	预计无法收回
合计	172,322.28	172,322.28		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	513,910,155.41		
商业承兑汇票	1,011,034,181.85	1,911,923.82	0.19
合计	1,524,944,337.26	1,911,923.82	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2025 年 1 月 1 日余额		300,310.73		300,310.73
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		1,611,613.09	172,322.28	1,783,935.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		1,911,923.82	172,322.28	2,084,246.10

5.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		172,322.28				172,322.28
按组合计提坏账准备	300,310.73	1,611,613.09				1,911,923.82
合计	300,310.73	1,783,935.37				2,084,246.10

6.本期无实际核销的应收票据情况。

（五）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,684,317,764.75	7,472,926,739.83
其中：0-6 个月	4,003,361,639.80	5,227,936,474.95
7-12 个月	1,680,956,124.95	2,244,990,264.88
1-2 年（含 2 年）	1,648,250,585.83	1,796,954,677.54
2-3 年（含 3 年）	589,064,656.76	949,569,122.14
3-4 年（含 4 年）	466,030,025.18	714,642,048.77

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5 年（含 5 年）	513,388,601.10	528,004,900.08
5 年以上	1,457,841,833.34	1,127,929,308.03
小计	10,358,893,466.96	12,590,026,796.39
减：坏账准备	1,759,936,926.46	1,826,926,974.88
合计	8,598,956,540.50	10,763,099,821.51

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	814,531,188.81	7.86	677,876,200.49	83.22	136,654,988.32
按组合计提坏账准备	9,544,362,278.15	92.14	1,082,060,725.97		8,462,301,552.18
其中：账龄组合	6,108,728,234.87	58.97	1,082,060,725.97	17.71	5,026,667,508.90
中国船舶集团合并范围内关联方组合	2,893,084,625.93	27.93			2,893,084,625.93
政府单位及事业单位款项组合	542,549,417.35	5.24			542,549,417.35
合计	10,358,893,466.96	100.00	1,759,936,926.46		8,598,956,540.50

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,162,227,962.66	9.23	636,106,879.82	54.73	526,121,082.84
按组合计提坏账准备	11,427,798,833.73	90.77	1,190,820,095.06		10,236,978,738.67
其中：账龄组合	7,631,993,953.62	60.62	1,178,219,729.06	15.44	6,453,774,224.56
中国船舶集团合并范围内关联方组合	3,126,917,802.01	24.84			3,126,917,802.01
政府单位及事业单位款项组合	668,887,078.10	5.31	12,600,366.00	1.88	656,286,712.10
合计	12,590,026,796.39	100.00	1,826,926,974.88		10,763,099,821.51

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青岛武船重工有限公司	119,163,030.92	75,163,030.92	63.08	预计无法全部收回
晋能控股煤业集团有限公司	100,706,235.40	20,141,247.08	20.00	预计无法全部收回
海南普盛海洋科技发展有限公司	64,881,208.00	64,881,208.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大连南部滨海大道开发建设投资有限公司	47,747,146.95	47,747,146.95	100.00	预计无法收回
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
江苏安泰动力机械有限公司	34,897,775.94	34,897,775.94	100.00	预计无法收回
海南省民德海洋发展有限公司	33,875,586.59	33,875,586.59	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
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
河南黄河田中科美压力设备有限公司	20,150,000.00	8,060,000.00	40.00	预计无法全部收回
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
山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司	16,226,393.80	16,226,393.80	100.00	预计无法收回
柳林县凌志物资有限公司	15,834,010.00	15,834,010.00	100.00	预计无法收回
索日新能源股份有限公司	14,993,425.00	14,993,425.00	100.00	预计无法收回
山西怀仁南窑晋通砂石煤业有限公司	14,709,532.48	14,709,532.48	100.00	预计无法收回
武桥重工集团股份有限公司	13,699,303.71	13,699,303.71	100.00	预计无法收回
昌吉市新联煤化工工贸有限公司煤矿	13,659,700.00	13,659,700.00	100.00	预计无法收回
秦皇岛市人民检察院	12,600,366.00	12,600,366.00	100.00	预计无法收回
晋能控股装备制造集团大同机电装备有限公司中央机厂	10,792,122.95	10,792,122.95	100.00	预计无法收回
山西柳林凌志柳家庄煤业有限公司	10,586,709.08	10,586,709.08	100.00	预计无法收回
其他	128,365,850.27	128,365,850.27	100.00	预计无法收回
合计	814,531,188.81	677,876,200.49		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	3,731,202,873.91	5,963,196.33	
其中：0-6个月	2,537,667,681.66		
7-12个月	1,193,535,192.25	5,963,196.33	0.50
1-2年（含2年）	1,168,370,094.08	112,840,336.02	9.66
2-3年（含3年）	258,467,033.97	75,253,702.69	29.12
3-4年（含4年）	208,480,458.59	160,437,138.26	76.96
4-5年（含5年）	71,666,274.93	57,024,853.28	79.57

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	670,541,499.39	670,541,499.39	100.00
合计	6,108,728,234.87	1,082,060,725.97	

组合计提项目：其他组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
中国船舶集团合并范围内关联方组合	2,893,084,625.93		
政府单位及事业单位款项组合	542,549,417.35		
合计	3,435,634,043.28		

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	636,106,879.82	179,744,136.34	100,977,003.99	64,279,741.57	27,281,929.89	677,876,200.49
按组合计提坏账准备	1,190,820,095.06	-71,745,489.68	2,240,000.00	27,321,760.02	-7,452,119.39	1,082,060,725.97
合计	1,826,926,974.88	107,998,646.66	103,217,003.99	91,601,501.59	19,829,810.50	1,759,936,926.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
青岛武船重工有限公司	36,078,457.69	收回	银行转账	预计无法收回
辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司	14,319,463.85	收回	银行转账	预计无法收回
合计	50,397,921.54			

4.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	91,601,501.59

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
广东天宏纪龙金属制品有限公司	货款	21,654,043.51	确定无法收回	管理层审批	否
十堰市腾鹏建筑工程有限公司	货款	13,451,200.00	确定无法收回	管理层审批	否
合计		35,105,243.51			

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额16,167,558,061.26元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例56.83%。

（六）合同资产

1.合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
与产品建造相关的合同资产	16,937,292,031.02		16,937,292,031.02
处于质保期内的质保金	1,154,380,746.72	113,312,243.78	1,041,068,502.94
合计	18,091,672,777.74	113,312,243.78	17,978,360,533.96

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
与产品建造相关的合同资产	11,055,233,936.04	76,729,868.03	10,978,504,068.01
处于质保期内的质保金	1,158,651,140.21	80,749,685.44	1,077,901,454.77
合计	12,213,885,076.25	157,479,553.47	12,056,405,522.78

2.报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
合同资产	5,877,787,701.49	本公司合同资产期末余额较期初余额增加48.12%，主要系本期按履约进度确认的合同收入大于合同约定的收款节点金额所致。
合计	5,877,787,701.49	

3.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,262,406.69	0.02	3,262,406.69	100.00	
按组合计提坏账准备	18,088,410,371.05	99.98	110,049,837.09		17,978,360,533.96
其中：按信用风险特征组合计提减值准备	18,088,410,371.05	99.98	110,049,837.09	0.61	17,978,360,533.96
合计	18,091,672,777.74	100.00	113,312,243.78		17,978,360,533.96

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,213,885,076.25	100.00	157,479,553.47		12,056,405,522.78
其中：按信用风险特征组合计提减值准备	12,213,885,076.25	100.00	157,479,553.47	1.29	12,056,405,522.78
合计	12,213,885,076.25	100.00	157,479,553.47		12,056,405,522.78

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青岛武船重工有限公司	3,262,406.69	3,262,406.69	100.00	预计无法收回
合计	3,262,406.69	3,262,406.69		

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
与产品建造相关的合同资产	16,937,292,031.02		
处于质保期内的质保金	1,151,118,340.03	110,049,837.09	9.56
合计	18,088,410,371.05	110,049,837.09	

4.本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
按单项计提坏账准备		3,262,406.69				3,262,406.69	
按组合计提坏账准备	157,479,553.47	-35,838,126.90			-11,591,589.48	110,049,837.09	
合计	157,479,553.47	-32,575,720.21			-11,591,589.48	113,312,243.78	

5.本期无实际核销的合同资产情况。

（七）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	484,413,911.69	583,912,468.48
数字化应收账款债权凭证	224,590,244.88	203,342,321.19
合计	709,004,156.57	787,254,789.67

2.期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	46,299,473.40
数字化应收账款债权凭证	
合计	46,299,473.40

3.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	1,507,908,750.31	
数字化应收账款债权凭证	32,381,948.23	1,927,000.00
合计	1,540,290,698.54	1,927,000.00

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	710,336,227.19	100.00	1,332,070.62		709,004,156.57
其中：应收票据	484,413,911.69	68.20			484,413,911.69
数字化应收账款债权凭证	225,922,315.50	31.80	1,332,070.62	0.59	224,590,244.88
合计	710,336,227.19	100.00	1,332,070.62		709,004,156.57

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	787,941,028.67	100.00	686,239.00		787,254,789.67

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：应收票据	583,912,468.48	74.11			583,912,468.48
数字化应收账款债权凭证	204,028,560.19	25.89	686,239.00	0.34	203,342,321.19
合计	787,941,028.67	100.00	686,239.00		787,254,789.67

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收票据	484,413,911.69		
数字化应收账款债权凭证	225,922,315.50	1,332,070.62	0.59
合计	710,336,227.19	1,332,070.62	

5.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	686,239.00	645,831.62				1,332,070.62
合计	686,239.00	645,831.62				1,332,070.62

6.本期无实际核销的应收款项融资情况。

（八）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	40,320,367,635.43	70.57	36,814,602,953.02	75.55
1-2年（含2年）	11,378,739,172.30	19.92	7,432,611,363.85	15.25
2-3年（含3年）	3,010,254,111.85	5.27	1,643,238,363.34	3.37
3年以上	2,424,304,532.88	4.24	2,842,801,358.25	5.83
合计	57,133,665,452.46	100.00	48,733,254,038.46	100.00

注：公司期末账龄超过一年以上的预付款项金额为16,813,297,817.03元，主要系本公司所属的船舶建造企业预付的进口件及船舶配套件采购款项，尚未达到合同交货期结算所致。

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额21,387,344,106.89元，占

预付款项期末余额合计数的比例37.43%。

（九）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,112,320.66	15,566,086.71
其他应收款	1,059,243,001.75	1,246,431,279.93
合计	1,061,355,322.41	1,261,997,366.64

2.应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	2,074,487.94	2,074,487.94
中船重工远舟（北京）科技有限公司	37,832.72	37,832.72
上海卢浦大桥投资发展有限公司		11,423,049.62
中国船舶重工国际贸易有限公司		2,030,716.43
合计	2,112,320.66	15,566,086.71

3.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	746,396,764.64	509,858,113.74
其中：0-6个月	306,229,477.88	395,679,206.22
7-12个月	440,167,286.76	114,178,907.52
1-2年（含2年）	82,610,488.82	416,289,740.93
2-3年（含3年）	47,466,879.76	77,290,132.50
3-4年（含4年）	33,322,957.81	127,333,880.83
4-5年（含5年）	115,243,538.65	81,703,482.82
5年以上	459,264,794.34	460,671,694.25
小计	1,484,305,424.02	1,673,147,045.07
减：坏账准备	425,062,422.27	426,715,765.14
合计	1,059,243,001.75	1,246,431,279.93

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金及押金	142,815,676.10	240,244,518.85
应收其他往来款	1,341,489,747.92	1,432,902,526.22
合计	1,484,305,424.02	1,673,147,045.07

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	475,804,227.07	32.06	312,419,072.15	65.66	163,385,154.92
按组合计提坏账准备	1,008,501,196.95	67.94	112,643,350.12		895,857,846.83
其中：账龄组合	284,975,523.38	19.20	112,643,350.12	39.53	172,332,173.26
其他组合	723,525,673.57	48.74			723,525,673.57
合计	1,484,305,424.02	100.00	425,062,422.27		1,059,243,001.75

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	492,878,421.20	29.46	331,361,980.84	67.23	161,516,440.36
按组合计提坏账准备	1,180,268,623.87	70.54	95,353,784.30		1,084,914,839.57
其中：账龄组合	404,184,247.19	24.16	95,353,784.30	23.59	308,830,462.89
其他组合	776,084,376.68	46.38			776,084,376.68
合计	1,673,147,045.07	100.00	426,715,765.14		1,246,431,279.93

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大连船舶海洋工程有限公司	186,602,166.14	23,348,634.55	12.51	预计无法全部收回
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
TSG(THAILAND)CO.,LTD.	32,937,824.47	32,937,824.47	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
阳江武洋游艇制造发展有限公司	19,669,342.07	19,669,342.07	100.00	预计无法收回
广州国际信托投资公司	10,340,232.15	10,340,232.15	100.00	预计无法收回
其他	76,715,646.90	76,584,023.57	99.83	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	475,804,227.07	312,419,072.15		

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	145,054,843.55	119,578.77	
其中：0-6个月	121,066,696.88		
7-12个月	23,988,146.67	119,578.77	0.50
1-2年（含2年）	10,063,769.99	1,006,377.02	10.00
2-3年（含3年）	16,131,085.71	4,839,325.73	30.00
3-4年（含4年）	18,876,962.08	15,101,569.66	80.00
4至5年	16,361,815.54	13,089,452.43	80.00
5年以上	78,487,046.51	78,487,046.51	100.00
合计	284,975,523.38	112,643,350.12	

组合计提项目：其他组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
集团合并范围内关联方组合	479,154,824.46		
政府单位及事业单位款项组合	101,776,526.77		
未逾期押金及保证金组合	65,517,711.63		
备用金及职工借款组合	77,076,610.71		
合计	723,525,673.57		

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	95,353,784.30	331,361,980.84	426,715,765.14	
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
本期计提		19,246,128.61	5,594,864.77	24,840,993.38
本期转回			24,447,973.46	24,447,973.46
本期转销				
本期核销		1,850,148.19	89,800.00	1,939,948.19
其他变动		-106,414.60		-106,414.60
2025 年 12 月 31 日余额		112,643,350.12	312,419,072.15	425,062,422.27

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	331,361,980.84	5,594,864.77	24,447,973.46	89,800.00		312,419,072.15
按组合计提坏账准备	95,353,784.30	19,246,128.61		1,850,148.19	-106,414.60	112,643,350.12
合计	426,715,765.14	24,840,993.38	24,447,973.46	1,939,948.19	-106,414.60	425,062,422.27

注：公司本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

（6）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,939,948.19

注：公司本期无重要的其他应收款核销情况。

（7）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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
中国船舶重工国际贸易有限公司	371,081,093.07	25.00	应收其他往来款	7 个月-4 年（含 4 年）	
大连船舶海洋工程有限公司	186,602,166.14	12.57	应收其他往来款	5 年以上	23,348,634.55
华威和田发电有限公司	122,517,682.73	8.25	应收其他往来款	5 年以上	122,517,682.73
TSG(THAILAND)CO.,LTD	32,937,824.47	2.22	应收其他往来款	5 年以上	32,937,824.47
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	27,021,332.61	1.82	应收其他往来款	5 年以上	27,021,332.61
合计	740,160,099.02	49.86			205,825,474.36

（8）期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

（十）存货

1.存货分类

项目	期末余额		
	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	11,151,085,673.76	148,574,235.39	11,002,511,438.37
在产品及合同履约成本	63,509,159,325.66	802,927,839.68	62,706,231,485.98
库存商品	934,291,551.17	70,308,678.25	863,982,872.92
周转材料	56,804,042.35	6,257,064.33	50,546,978.02
发出商品及其他	303,211,284.87	5,879,595.34	297,331,689.53
合计	75,954,551,877.81	1,033,947,412.99	74,920,604,464.82

接上表：

项目	期初余额		
	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	10,796,609,343.66	159,654,472.45	10,636,954,871.21
在产品及合同履约成本	55,260,099,134.32	1,220,504,053.68	54,039,595,080.64
库存商品	912,992,956.13	59,108,317.27	853,884,638.86
周转材料	43,791,271.61		43,791,271.61
发出商品及其他	627,406,132.71	596,379.93	626,809,752.78
合计	67,640,898,838.43	1,439,863,223.33	66,201,035,615.10

2.公司无确认为存货的数据资源。

3.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	159,654,472.45	28,965,592.87		40,045,829.93		148,574,235.39
在产品及合同履约成本	1,220,504,053.68	235,996,349.71		653,572,563.71		802,927,839.68
库存商品	59,108,317.27	20,459,395.85		9,259,034.87		70,308,678.25
周转材料		6,257,064.33				6,257,064.33
发出商品及其他	596,379.93	5,437,911.15		154,695.74		5,879,595.34
合计	1,439,863,223.33	297,116,313.91		703,032,124.25		1,033,947,412.99

注：本公司当期存货跌价准备的转销主要系本公司所属企业原已计提存货跌价准备的船舶当期完工交付或原计提跌价准备的原材料耗用或处置，相应结转原已计提的存货跌价准备所致。

（十一）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	378,250,580.06	3,297,550,943.78
合计	378,250,580.06	3,297,550,943.78

（十二）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,380,938,327.23	3,239,624,473.61
预缴所得税、流转税费	253,069,358.92	58,950,123.74
套期工具	745,155,325.23	288,894,333.35
被套期项目	805,841,107.63	2,735,546,869.32
合计	5,185,004,119.01	6,323,015,800.02

（十三）长期应收款

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	832,606,393.53	996,819.74	831,609,573.79	1.475%-8.50%
其中：未实现融资收益	-36,182,480.67		-36,182,480.67	
分期收款提供劳务	711,689,972.49		711,689,972.49	
其他	148,205,113.01		148,205,113.01	
小计	1,692,501,479.03	996,819.74	1,691,504,659.29	
减：一年内到期的长期应收款	379,152,891.48	902,311.42	378,250,580.06	
合计	1,313,348,587.55	94,508.32	1,313,254,079.23	

接上表：

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
搬迁补偿	2,805,210,424.74		2,805,210,424.74	2.43%-4.30%
其中：未实现融资收益				
分期收款销售商品	281,658,257.18		281,658,257.18	5.41%-10.00%
其中：未实现融资收益	-13,775,637.41		-13,775,637.41	
分期收款提供劳务	744,641,933.43		744,641,933.43	
其他	5,638,298.14		5,638,298.14	
小计	3,837,148,913.49		3,837,148,913.49	
减：一年内到期的长期应收款	3,297,550,943.78		3,297,550,943.78	
合计	539,597,969.71		539,597,969.71	

（十四）长期股权投资

1.长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业											
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	113,914,149.80			1,156,840.18						115,070,989.98	
大连大立钢制品有限公司	26,587,935.86			-2,012,335.25						24,575,600.61	
中船重工重庆产业链管理有限公司	13,240,419.66			2,656,487.68		-26,815.08	2,250,286.24			13,619,806.02	
德瑞斯博海机械设备(大连)有限公司	10,876,115.06		10,995,977.00	119,861.94							
小计	164,618,620.38		10,995,977.00	1,920,854.55		-26,815.08	2,250,286.24			153,266,396.61	
二、联营企业											
中国船舶重工集团动力股份有限公司	9,596,361,165.98			273,663,849.01	1,789,824.61	16,327,547.01	121,690,562.91		-7,524,900.39	9,758,926,923.31	
中船柴油机有限公司	7,858,687,592.91			1,038,795,282.80	5,193,426.39	-1,950,218.91	276,205,301.66		19,494,682.06	8,644,015,463.59	
山东海运股份有限公司	4,865,934,707.18			165,886,516.42	-82,137,650.90	-9,787,043.45	61,553,958.40			4,878,342,570.85	
中船黄埔文冲船舶有限公司	2,708,850,983.79			85,343,981.06	3,988,741.66	-356.90	16,951,127.56		-1,476,813.69	2,779,755,408.36	
中船重工（北京）科研管理有限公司	278,736,531.90			-16,168,770.09		3,091,359.75				265,659,121.56	
奥赛能涡轮增压系统（重庆）有限公司	121,194,157.69			61,397,543.67	-370,204.88		46,392,272.86			135,829,223.62	
镇江中船现代发电设备有限公司	46,154,547.68			6,259,419.49		-115,871.33	902,400.00			51,395,695.84	
上海齐耀环保科技有限公司	33,105,664.04			524,840.73		212,680.30				33,843,185.07	

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
山西美新通用机械有限公司	31,719,020.13			929,672.36		149,378.97	60,103.37			32,737,968.09	
青岛北海机械设备有限责任公司	13,990,940.56			17,837.26						14,008,777.82	
上海兆和通风工程有限公司	7,173,235.13			3,921,618.78						11,094,853.91	
外高桥沿江管业（南通）有限公司	4,610,095.01			2,219,233.55			470,400.00			6,358,928.56	
青岛海西共创船舶科技有限公司		6,000,000.00		14,362.26						6,014,362.26	
中船斯玛德（无锡）船用推进器有限公司	3,971,804.76			1,823,864.93			465,500.00			5,330,169.69	
海南省民德海洋发展有限公司	4,469,778.48			-332,451.87						4,137,326.61	
上海江南造船企业发展有限公司	4,179,546.81			-635,759.95		86,510.52				3,630,297.38	
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	3,348,143.64			261,252.82			108,000.00			3,501,396.46	
江南风光（上海）新能源科技有限公司		2,450,000.00		700,669.09						3,150,669.09	
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	629,256.76			-25,886.30						603,370.46	
大连海大国豪环境检测有限公司											
米巴赫（上海）装备科技有限公司											
上海乾首置业有限公司											
广东广利船舶工程有限公司											
中梵环保科技（广东）有限公司											
小计	25,583,117,172.45	8,450,000.00		1,624,597,076.02	-71,535,863.12	8,013,985.96	524,799,626.76		10,492,967.98	26,638,335,712.53	
合计	25,747,735,792.83	8,450,000.00	10,995,977.00	1,626,517,930.57	-71,535,863.12	7,987,170.88	527,049,913.00		10,492,967.98	26,791,602,109.14	

2. 公司本期无长期股权投资减值准备计提情况。

（十五）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
中国船舶重工国际贸易有限公司	2,181,287,178.77			3,781,202.55			2,185,068,381.32	655,159.37	2,102,791,043.80		非交易性
中船财务有限责任公司	1,296,314,933.51			46,545,657.19			1,342,860,590.70	38,891,382.00	371,477,791.40		非交易性
中船科技投资有限公司	454,237,647.84			120,612,614.44			574,850,262.28	5,890,278.48	509,400,432.69		非交易性
中船科技股份有限公司	472,251,086.85		4.00		81,810,088.97		390,440,993.88	1,008,365.31	291,139,659.44		非交易性
中国船舶集团广西造船有限公司	116,397,335.79		270,040.00				116,667,375.79			39,584,650.67	非交易性
中船双瑞（洛阳）特种装备股份有限公司	103,120,251.40		3,272,887.55				106,393,138.95	5,332,451.49	101,393,138.95		非交易性
中国船舶集团环境发展有限公司	100,357,864.88		915,985.52				101,273,850.40		14,579,751.38		非交易性
中核海洋核动力发展有限公司	100,115,787.53						100,115,787.53		115,787.53		非交易性
中船西南（重庆）装备研究院有限公司	92,631,032.81				1,288,312.24		91,342,720.57			8,657,279.43	非交易性
大连船舶海洋工程有限公司	68,633,661.66				1,182,590.68		67,451,070.98		9,590,604.48		非交易性
上海长兴海洋装备产业基地开发有限公司	66,564,176.84				5,117,684.25		61,446,492.59		1,446,492.59		非交易性
长江养老保险股份有限公司	46,364,931.99		8,190,692.92				54,555,624.91	5,212,206.60	29,555,624.91		非交易性
中船邮轮科技发展有限公司	54,320,655.92				1,071,041.35		53,249,614.57			202,511,931.55	非交易性
中国船舶集团海舟系统技术有限公司	54,668,382.70				1,894,583.08		52,773,799.62			67,226,200.38	非交易性

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
上海卢浦大桥投资发展有限公司	47,088,384.58				1,756,384.58		45,332,000.00	17,088,384.58	25,332,000.00		非交易性
中国船舶集团长江科技有限公司	43,466,678.49				9,906,685.66		33,559,992.83			56,440,007.17	非交易性
中船重工物资贸易集团鲅鱼圈有限公司	16,519,570.62			912,188.79			17,431,759.41			12,568,240.59	非交易性
北京中船东远科技发展有限公司	16,865,821.98			171,688.32			17,037,510.30		9,537,510.30		非交易性
华泰保险集团股份有限公司	8,925,431.27			1,613,342.50			10,538,773.77	132,000.00	9,538,773.77		非交易性
中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司	9,898,595.92			15,026.12			9,913,622.04		370,322.04		非交易性
中船重工远舟（北京）科技有限公司	8,946,596.28				27,530.48		8,919,065.80		7,919,065.80		非交易性
上海宝鼎投资股份有限公司	6,796,385.33			904,305.08			7,700,690.41	97,963.06	7,484,436.41		非交易性
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	6,279,457.49			1,139,826.65			7,419,284.14		4,019,284.14		非交易性
西安海科重工投资有限公司	6,948,291.27				26,129.19		6,922,162.08	120,200.00		3,077,837.92	非交易性
上海船舶动力创新中心有限公司	5,134,242.78			901,473.69			6,035,716.47		35,716.47		非交易性
重庆能投润欣八号企业管理合伙企业（有限合伙）	2,419,728.35				7,190.63		2,412,537.72			7,190.63	非交易性
大连船舶制造国家工程研究中心有限公司	1,574,713.54			11,667.60			1,586,381.14			6,413,618.86	非交易性
重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司	1,258,200.00				81,000.00		1,177,200.00	16,200.00	1,122,654.55		非交易性
重庆能投润欣七号企业管理合伙企业（有限合伙）	551,260.55						551,260.55				非交易性
上海海洋工程装备制造业创新中心有限公司	624,940.33				100,092.54		524,847.79			475,152.21	非交易性
重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司	100,000.00						100,000.00			400,000.00	非交易性

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
招商局能源运输股份有限公司	15,658,001.86		17,184,406.58	1,526,404.72				625,342.98			非交易性
北京中船信息科技有限公司	2,832,453.80				2,832,453.80					2,600,000.00	非交易性
中船九江锅炉有限公司	162,739.75				162,739.75					4,926,715.48	非交易性
张家港融汇丰商务管理企业（有限合伙）											非交易性
长江压力容器开发公司										10,000.00	非交易性
海兴股份有限公司										30,000.00	非交易性
武汉华中重型机械公司										70,000.00	非交易性
锻造联合开发公司										20,000.00	非交易性
大连九成船舶重工舵轴有限公司										17,530,000.00	非交易性
华夏证券股份有限公司										13,232,835.00	非交易性
华证资产管理有限公司										3,000,000.00	非交易性
大连船舶工程技术研究中心有限公司											非交易性
河北远洋运输集团股份有限公司										763,498.26	非交易性
重庆中船重工实业有限公司										4,000,000.00	非交易性
合计	5,409,316,422.68		17,184,410.58	190,785,003.64	107,264,507.20		5,475,652,508.54	75,069,933.87	3,496,850,090.65	443,545,158.15	

2.本期存在终止确认的情况说明

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
中船科技股份有限公司		129,420.05	业绩补偿回购股份
大连船舶工程技术研究中心有限公司		2,699,365.60	被投资单位注销
招商局能源运输股份有限公司	6,346,117.07		出售
合计	6,346,117.07	2,828,785.65	

（十六）投资性房地产

1.采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,004,076,831.11	1,004,076,831.11
2.本期增加金额	458,213,211.20	458,213,211.20
（1）固定资产转入	458,213,211.20	458,213,211.20
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,462,290,042.31	1,462,290,042.31
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	348,502,025.88	348,502,025.88
2.本期增加金额	182,641,618.52	182,641,618.52
（1）计提或摊销	31,663,638.66	31,663,638.66
（2）固定资产转入	150,977,979.86	150,977,979.86
3.本期减少金额		
4.期末余额	531,143,644.40	531,143,644.40
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	931,146,397.91	931,146,397.91
2.期初账面价值	655,574,805.23	655,574,805.23

2.公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

3.公司采用成本计量模式的投资性房地产本期无减值准备计提情况。

（十七）固定资产

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	54,274,379,658.56	54,992,546,873.39
固定资产清理		
合计	54,274,379,658.56	54,992,546,873.39

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	58,660,043,116.54	39,169,461,596.44	2,936,491,188.87	3,104,037,346.20	103,870,033,248.05
2.本期增加金额	1,199,832,778.19	2,266,500,365.26	219,782,802.64	342,387,656.58	4,028,503,602.67
（1）购置	8,770,147.83	304,475,685.09	53,279,220.54	84,773,329.87	451,298,383.33
（2）在建工程转入	1,184,155,066.91	1,868,481,848.36	162,347,333.90	207,550,630.21	3,422,534,879.38
（3）其他增加	6,907,563.45	93,542,831.81	4,156,248.20	50,063,696.50	154,670,339.96
3.本期减少金额	531,168,043.31	675,722,317.60	687,417,877.13	79,511,940.11	1,973,820,178.15
（1）处置或报废	72,954,832.11	675,722,317.60	687,417,877.13	79,511,940.11	1,515,606,966.95
（2）转入投资性房地产	458,213,211.20				458,213,211.20
4.期末余额	59,328,707,851.42	40,760,239,644.10	2,468,856,114.38	3,366,913,062.67	105,924,716,672.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	21,377,100,912.76	23,230,697,883.86	1,843,903,879.09	2,228,900,218.20	48,680,602,893.91
2.本期增加金额	1,624,066,619.59	1,789,429,688.41	109,369,492.05	262,550,296.68	3,785,416,096.73
（1）计提	1,612,598,703.89	1,723,960,664.03	105,848,796.83	234,096,665.03	3,676,504,829.78
（2）其他增加	11,467,915.70	65,469,024.38	3,520,695.22	28,453,631.65	108,911,266.95
3.本期减少金额	204,486,065.43	589,284,660.93	185,452,141.25	74,468,343.39	1,053,691,211.00
（1）处置或报废	53,508,085.57	589,284,660.93	185,452,141.25	74,468,343.39	902,713,231.14
（2）转入投资性房地产	150,977,979.86				150,977,979.86
4.期末余额	22,796,681,466.92	24,430,842,911.34	1,767,821,229.89	2,416,982,171.49	51,412,327,779.64
三、减值准备					
1.期初余额	117,024,630.23	69,810,392.49	129,201.76	9,919,256.27	196,883,480.75
2.本期增加金额		52,689,878.63	1,010.65	3,658.33	52,694,547.61
（1）计提		45,406,565.28	1,010.65	3,658.33	45,411,234.26
（2）其他增加		7,283,313.35			7,283,313.35
3.本期减少金额	747,606.74	10,682,885.56	38,624.77	99,676.92	11,568,793.99
（1）处置或报废	747,606.74	10,682,885.56	38,624.77	99,676.92	11,568,793.99
4.期末余额	116,277,023.49	111,817,385.56	91,587.64	9,823,237.68	238,009,234.37
四、账面价值					
1.期末账面价值	36,415,749,361.01	16,217,579,347.20	700,943,296.85	940,107,653.50	54,274,379,658.56
2.期初账面价值	37,165,917,573.55	15,868,953,320.09	1,092,458,108.02	865,217,871.73	54,992,546,873.39

（2）暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	167,011,496.80	74,421,399.13		92,590,097.67	
机器设备	584,430,485.81	393,334,743.40	25,497,011.90	165,598,730.51	
运输设备	3,395,727.50	3,210,554.47	12,692.94	172,480.09	
电子设备及其他	5,004,765.04	4,191,678.72	84,864.63	728,221.69	
合计	759,842,475.15	475,158,375.72	25,594,569.47	259,089,529.96	

（3）通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	549,645,398.66
机器设备	41,117,739.95
运输设备	930,690.86
电子设备及其他	401,497.22
合计	592,095,326.69

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
分段制作车间	371,653,667.97	产权证正在办理中
室内船台车间	296,131,388.94	产权证正在办理中
备班楼	160,339,637.15	产权证正在办理中
联合加工厂房	154,031,530.00	产权证正在办理中
制管车间	127,021,830.21	产权证正在办理中
公寓楼	125,123,910.84	产权证正在办理中
船机厂房	119,187,148.90	产权证正在办理中
专用设备制造间	108,339,892.69	产权证正在办理中
船用厂房	74,132,903.27	产权证正在办理中
调试车间	63,696,444.60	产权证正在办理中
综合辅助楼	63,664,642.90	产权证正在办理中
船台辅助用房	52,541,552.90	产权证正在办理中
其他房屋及建筑物	1,136,164,404.50	产权证正在办理中
合计	2,852,028,954.87	

（十八）在建工程

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,783,106,563.10	2,801,167,947.85
工程物资	1,804,281.96	1,918,414.67
合计	2,784,910,845.06	2,803,086,362.52

2.在建工程

（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
武汉重工船用中速柴油机曲轴毛坯	254,943,439.92		254,943,439.92	228,085,101.56		228,085,101.56
大连造船海洋石油配套装备制造能力建设项目	229,442,571.78		229,442,571.78	170,715,187.28		170,715,187.28
武汉重工综合技改项目	155,016,612.20		155,016,612.20	117,722,035.29		117,722,035.29
大连造船转型升级能力建设项目二期	146,457,707.47		146,457,707.47	1,265,119.09		1,265,119.09
重庆红江柴油机轴瓦及功能部套生产能力建设项目及水平投资项目	87,761,315.83		87,761,315.83	97,406,270.83		97,406,270.83
江南造船大型 LNG 船建造能力条件保障项目	69,363,848.14		69,363,848.14	110,057,464.53		110,057,464.53
江南造船大型 LNG 船建造核心竞争力提升工程	65,997,380.14		65,997,380.14	21,055,538.16		21,055,538.16
江南造船铝合金研制建设项目	56,850,681.50		56,850,681.50	1,787,797.06		1,787,797.06
武汉重工船用中速柴油机曲轴加工生产线	50,967,311.72		50,967,311.72	53,760,141.94		53,760,141.94

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
中船澄西 LNG 罐式集装箱制造设施技术改造项目	48,560,743.48		48,560,743.48	81,928,804.34		81,928,804.34
广船国际高端船舶总装能力提升及配套完善项目	46,353,877.83		46,353,877.83	23,605.64		23,605.64
广船国际产业工人居住区项目	37,331,490.40		37,331,490.40	37,331,490.40		37,331,490.40
武昌造船室内船台和舾装间项目	36,620,588.70		36,620,588.70			
武昌造船双柳三期	32,273,527.33		32,273,527.33	17,582,361.01		17,582,361.01
北海造船绿色修船升级改造建设项目	27,194,402.31		27,194,402.31			
北海造船分段建造能力提升及智能化改造建设项目	24,009,278.98		24,009,278.98			
江南造船 LNG 船高质量高效益条保项目	23,498,177.82		23,498,177.82	46,337,083.79		46,337,083.79
广船国际产业工人居住区	22,370,827.65		22,370,827.65	22,370,827.65		22,370,827.65
大连推进器超大型船用螺旋桨生产线建设项目	19,413,110.78		19,413,110.78	80,110,409.70		80,110,409.70
广船国际智能制造项目	16,460,819.78		16,460,819.78	35,285,135.60		35,285,135.60
大连造船转型升级能力建设项目一期	15,623,898.89		15,623,898.89	224,688,809.94		224,688,809.94
江南造船大型 LNG 船围护系统专用设备购置	9,341,088.39		9,341,088.39	30,465,346.67		30,465,346.67
广船国际绿色发展建设项目	3,419,758.84		3,419,758.84	51,246,624.21		51,246,624.21
其他项目	1,305,257,049.96	1,422,946.74	1,303,834,103.22	1,380,650,698.55	8,707,905.39	1,371,942,793.16
合计	2,784,529,509.84	1,422,946.74	2,783,106,563.10	2,809,875,853.24	8,707,905.39	2,801,167,947.85

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	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的比例（%）	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
武汉重工船用中速柴油机曲轴毛坯	59,220.00	228,085,101.56	26,858,338.36			254,943,439.92	99.70	99.70				国拨、自筹、募集
大连造船海洋石油配套装备制造能力建设项目	96,917.00	170,715,187.28	304,951,666.24	246,224,281.74		229,442,571.78	89.00	89.00				自筹、募集
武汉重工综合技改项目	23,582.00	117,722,035.29	37,294,576.91			155,016,612.20	99.00	99.00				国拨、自筹
大连造船转型升级能力建设项目二期	168,000.00	1,265,119.09	152,188,631.19	6,996,042.81		146,457,707.47	18.41	18.00				自筹
重庆红江柴油机轴瓦及功能部套生产能力建设项目及水平投资项目	57,700.00	97,406,270.83	46,396,002.50	56,040,957.50		87,761,315.83	87.23	87.23				国拨、自筹、募集
江南造船大型 LNG 船建造能力条件保障项目	48,441.00	110,057,464.53	114,856,541.51	155,550,157.90		69,363,848.14	95.58	99.00				国拨、募集
江南造船大型 LNG 船建造核心竞争力提升工程	31,005.00	21,055,538.16	66,045,117.40	21,103,275.42		65,997,380.14	101.44	95.00				自筹
江南造船铝合金研制建设项目	21,764.00	1,787,797.06	123,643,183.36	68,580,298.92		56,850,681.50	56.37	80.00				国拨、自筹
武汉重工船用中速柴油机曲轴加工生产线	43,575.00	53,760,141.94			2,792,830.22	50,967,311.72	97.50	97.50				国拨、自筹、募集
广船国际高端船舶总装能力提升及配套完善项目	28,595.00	23,605.64	46,330,272.19			46,353,877.83	16.00	16.00				自筹、国拨
广船国际产业工人居住区项目	27,745.00	37,331,490.40				37,331,490.40	1.00	1.00				自筹
武昌造船双柳三期	205,700.00	17,582,361.01	20,324,772.75	5,633,606.43		32,273,527.33	96.74	99.00				国拨、自筹
北海造船绿色修船升级改造建设项目	25,451.00		27,194,402.31			27,194,402.31						自筹
北海造船分段建造能力提升及智能化改造建设项目	24,345.00		24,009,278.98			24,009,278.98						自筹

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	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的比例（%）	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
江南造船 LNG 船高质量高效益条保项目	24,182.00	46,337,083.79	74,828,814.05	97,667,720.02		23,498,177.82	54.51	86.00				自筹
广船国际产业工人居住区	27,755.00	22,370,827.65				22,370,827.65	9.00	1.00				自筹
大连推进器超大型船用螺旋桨生产线建设项目	74,817.68	80,110,409.70	12,160,627.67	72,611,616.59	246,310.00	19,413,110.78	73.16	73.16				国拨、自筹
广船国际智能制造项目	48,056.00	35,285,135.60	37,419,250.60	56,243,566.42		16,460,819.78	68.92	97.00				自筹、募集
大连造船转型升级能力建设项目一期	36,025.00	224,688,809.94	25,425,736.96	234,490,648.01		15,623,898.89	73.87	99.00	3,980,761.21			自筹
江南造船大型 LNG 船围护系统专用设备购置	50,250.00	30,465,346.67	43,342,394.89	64,466,653.17		9,341,088.39	96.67	99.00				国拨、自筹
广船国际绿色发展建设项目	37,488.00	51,246,624.21	38,524,531.50	86,351,396.87		3,419,758.84	82.06	97.00				自筹、募集
合计	1,160,613.68	1,347,296,350.35	1,221,794,139.37	1,171,960,221.80	3,039,140.22	1,394,091,127.70			3,980,761.21			

3. 工程物资

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
专用材料	1,804,281.96		1,804,281.96	1,918,414.67		1,918,414.67
合计	1,804,281.96		1,804,281.96	1,918,414.67		1,918,414.67

（十九）使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器运输设备及其他	土地	合计
一、账面原值				
1.期初余额	424,325,369.33	310,794,242.94	183,349,172.47	918,468,784.74
2.本期增加金额	286,724,304.84	5,089,486.40	647,511.91	292,461,303.15
（1）租入	286,683,419.12	5,089,486.40	401,140.44	292,174,045.96
（2）其他增加	40,885.72		246,371.47	287,257.19
3.本期减少金额	141,813,821.99	189,409,959.36	1,857,795.00	333,081,576.35
（1）处置	137,751,907.39	44,372,083.38	1,857,795.00	183,981,785.77
（2）其他减少	4,061,914.60	145,037,875.98		149,099,790.58
4.期末余额	569,235,852.18	126,473,769.98	182,138,889.38	877,848,511.54
二、累计折旧				
1.期初余额	244,674,966.73	155,696,683.02	112,524,094.69	512,895,744.44
2.本期增加金额	154,469,345.62	24,572,962.29	18,511,950.50	197,554,258.41
（1）计提	154,469,345.62	24,572,962.29	18,511,950.50	197,554,258.41
3.本期减少金额	124,466,142.24	87,526,835.02	1,857,795.00	213,850,772.26
（1）处置	123,978,273.83	43,514,631.68	1,857,795.00	169,350,700.51
（2）其他减少	487,868.41	44,012,203.34		44,500,071.75
4.期末余额	274,678,170.11	92,742,810.29	129,178,250.19	496,599,230.59
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	294,557,682.07	33,730,959.69	52,960,639.19	381,249,280.95
2.期初账面价值	179,650,402.60	155,097,559.92	70,825,077.78	405,573,040.30

注：本公司使用权资产本期其他减少系租赁变更所致。

（二十）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件系统	专利及非专利技术	岸线使用权及围堰吹填	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	12,134,754,702.50	1,975,559,170.34	162,885,692.88	315,479,843.27	14,588,679,408.99
2. 本期增加金额	1,169,413.88	150,372,111.53	296,456.61	46,612,028.22	198,450,010.24
（1）购置	1,110,813.88	146,744,568.04	296,456.61	46,612,028.22	194,763,866.75
（2）其他增加	58,600.00	3,627,543.49			3,686,143.49
3. 本期减少金额	26,383,909.52	686,826.16	500,000.00		27,570,735.68
（1）处置	25,834,600.00	50,000.00			25,884,600.00
（2）失效且终止确认的部分		264,420.84	500,000.00		764,420.84
（3）其他减少	549,309.52	372,405.32			921,714.84
4. 期末余额	12,109,540,206.86	2,125,244,455.71	162,682,149.49	362,091,871.49	14,759,558,683.55
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,144,297,068.85	1,369,445,784.46	139,736,835.95	105,978,394.83	4,759,458,084.09
2. 本期增加金额	269,340,275.41	169,913,948.59	11,469,757.81	7,500,117.00	458,224,098.81
（1）计提	269,340,275.41	169,913,948.59	11,469,757.81	7,500,117.00	458,224,098.81
3. 本期减少金额	13,850,215.99	314,420.84	391,666.57		14,556,303.40
（1）处置	13,850,215.99	50,000.00			13,900,215.99
（2）失效且终止确认的部分		264,420.84	391,666.57		656,087.41

项目	土地使用权	软件系统	专利及非专利技术	岸线使用权及围堰吹填	合计
4.期末余额	3,399,787,128.27	1,539,045,312.21	150,814,927.19	113,478,511.83	5,203,125,879.50
三、减值准备					
1.期初余额			108,333.43		108,333.43
2.本期增加金额			2,957,931.65		2,957,931.65
（1）计提			2,957,931.65		2,957,931.65
3.本期减少金额			108,333.43		108,333.43
（1）失效且终止确认的部分			108,333.43		108,333.43
4.期末余额			2,957,931.65		2,957,931.65
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,709,753,078.59	586,199,143.50	8,909,290.65	248,613,359.66	9,553,474,872.40
2.期初账面价值	8,990,457,633.65	606,113,385.88	23,040,523.50	209,501,448.44	9,829,112,991.47

2.未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
渤海临港经济区 6#地块	225,615,972.13	正在办理中
德感工业园 M-04、M-06、M-07 号	13,490,679.55	正在办理中
其他土地使用权等	22,207,198.42	正在办理中
合计	261,313,850.10	

（二十一）商誉

1.商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州文冲船舶修造有限公司	144,231,195.67					144,231,195.67
合计	144,231,195.67					144,231,195.67

2.公司商誉未计提减值准备。

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
包含商誉的相关资产组	固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用	不适用	是

4.可回收金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）
广州文冲船舶修造有限公司	172,938.92	184,301.20		5年	收入增长率：-49.84%-59.99%、息税前利润增长率：-33.92%-27.24%
合计	172,938.92	184,301.20			

接上表：

项目	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
广州文冲船舶修造有限公司	历史经验及对市场发展的预测	稳定期增长率为0%、税前折现率为7.94%	历史经验及对市场发展的预测
合计			

5.公司无业绩承诺及对应商誉减值计提情况。

（二十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
通用工装	108,108,231.18	257,339,272.92	58,837,940.12		306,609,563.98
航道疏浚工程	36,489,981.08		1,057,735.89		35,432,245.19
锻件公司模具	32,550,012.82	1,275,396.79	1,833,349.65		31,992,059.96
专用工装	20,193,532.31	4,445,624.30	3,864,183.08		20,774,973.53
110KV外电进线使用权	15,450,962.32		469,396.32		14,981,566.00
租赁资产装修费	13,237,715.71	1,146,681.34	3,720,269.93		10,664,127.12
龙穴基建一二期项目填平	9,091,171.44		265,437.42		8,825,734.02
资产改造费用	49,512,449.02		45,683,820.31		3,828,628.71

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
110KV 降压站多回路容量使用权	3,058,000.58		87,999.96		2,970,000.62
拆船场地改建	2,444,227.97		651,793.80		1,792,434.17
水域疏浚工程	3,994,741.47		3,994,741.47		
其他项目	18,318,625.36	32,002,613.42	16,700,677.87		33,620,560.91
合计	312,449,651.26	296,209,588.77	137,167,345.82		471,491,894.21

（二十三）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	8,310,144,480.44	1,247,455,477.75	8,748,280,392.95	1,318,876,141.03
建造周期超 12 个月的工程收入	5,099,653,769.43	765,539,901.08		
预提成本费用、未了工程成本及其他	2,302,051,988.55	358,933,766.86	1,982,589,264.73	303,384,820.34
资产减值准备	2,328,193,860.22	353,943,569.68	2,573,572,409.75	390,890,585.76
预计负债	1,503,882,253.61	227,208,682.48	813,252,752.21	121,987,912.84
递延收益	918,497,463.01	137,930,091.16	59,442,851.53	8,916,427.71
长期应付职工薪酬	701,958,494.62	106,444,909.79	715,535,511.86	107,499,326.78
租赁负债	385,437,562.68	60,468,852.12	121,266,115.61	18,228,612.61
内部交易未实现利润	397,729,859.86	59,659,478.98	166,074,181.82	26,310,995.52
其他权益工具投资公允价值变动	59,317,352.62	8,897,602.89	62,136,645.96	9,320,496.90
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	44,009,803.55	6,601,470.54	383,386,486.45	57,507,972.97
长期应付款	30,844,793.95	4,626,719.09		
合计	22,081,721,682.54	3,337,710,522.42	15,625,536,612.87	2,362,923,292.46

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非货币性资产投资增值及其他	2,452,130,375.26	611,100,864.98	4,096,617,118.20	1,023,259,327.34
其他权益工具投资公允价值变动	3,365,595,978.56	507,326,729.28	3,274,161,634.14	493,330,875.94
定期存款应计利息	3,125,069,899.19	468,800,357.94	3,835,223,231.69	575,346,095.88
固定资产折旧	1,262,547,412.44	189,382,111.87	1,069,716,481.75	160,457,472.26
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	455,274,842.35	68,291,226.35	138,564,886.41	20,784,732.98
使用权资产	379,387,037.16	59,404,096.45	126,110,525.47	19,002,447.48
资产评估增值	193,260,498.03	38,265,630.31	196,421,365.00	39,015,203.38

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
海域使用金	30,431,315.78	4,564,697.37		
合计	11,263,697,358.77	1,947,135,714.55	12,736,815,242.66	2,331,196,155.26

3.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	5,315,878,214.92	6,262,203,919.81
可抵扣亏损	15,857,312,626.88	22,126,526,199.29
合计	21,173,190,841.80	28,388,730,119.10

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年		1,647,287,523.93	
2026 年	556,523,427.40	575,319,817.92	
2027 年	1,623,139,259.90	1,721,974,348.62	
2028 年	1,884,088,751.51	3,257,122,561.74	
2029 年	2,054,765,757.28	2,849,920,043.95	
2030 年	762,130,604.89	1,680,142,428.56	
2031 年	2,573,593,752.38	3,289,682,323.63	
2032 年	3,002,303,075.91	3,183,399,069.54	
2033 年	571,729,332.99	1,182,889,392.52	
2034 年	2,232,421,859.84	2,703,564,866.88	
2035 年	563,114,774.45		
预计 2035 年及以后弥补的亏损	33,502,030.33	35,223,822.00	
合计	15,857,312,626.88	22,126,526,199.29	

（二十四）其他非流动资产

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
预付股权投资款	20,693,801.04		20,693,801.04			
预付长期资产款	70,764,166.22		70,764,166.22	146,060,873.95		146,060,873.95
其他	288,868,452.00		288,868,452.00	293,845,520.08		293,845,520.08
合计	380,326,419.26		380,326,419.26	439,906,394.03		439,906,394.03

（二十五）所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,152,524,071.72	6,152,524,071.72	使用受限	保证金及未到期定期存款计提利息等
应收票据及应收款项融资	53,538,088.25	53,538,088.25	设定质押、其他	质押、已背书未终止确认
应收账款	77,532,527.37	69,603,209.10	质押	融资租赁售后回租质押
固定资产	2,994,603,706.23	1,477,880,314.07	设定抵押	抵押取得借款、融资租赁售后回租
无形资产	102,187,593.83	67,596,331.12	设定抵押	抵押取得借款
合计	9,380,385,987.40	7,821,142,014.26		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,168,028,987.53	6,168,028,987.53	使用受限	保证金及未到期定期存款计提利息等
应收票据及应收款项融资	82,006,509.83	82,006,509.83	设定质押、其他	质押、已背书未终止确认
存货	1,139,835,902.97	1,139,835,902.97	设定抵押	抵押取得借款
固定资产	226,653,287.33	124,016,208.76	设定抵押	抵押取得借款
无形资产	22,501,506.87	13,109,783.68	设定抵押	抵押取得借款
合计	7,639,026,194.53	7,526,997,392.77		

（二十六）短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,474,500,000.00	5,481,500,000.00
抵押借款		800,000.00
未到期应付利息	3,946,435.57	2,159,756.97
未终止确认票据	97,141,702.71	
合计	7,575,588,138.28	5,484,459,756.97

注：公司期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

（二十七）交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	5,714,231.25	9,627,930.76	
合计	5,714,231.25	9,627,930.76	

（二十八）衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇合约	29,124,946.80	1,319,457,658.00
合计	29,124,946.80	1,319,457,658.00

（二十九）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	8,838,734,046.83	8,534,577,381.47
银行承兑汇票	958,525,180.60	441,088,178.43
合计	9,797,259,227.43	8,975,665,559.90

注：公司期末无已到期未支付的应付票据。

（三十）应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料及半成品采购款	19,843,286,866.75	25,340,584,986.18
船舶配套设备采购款	24,346,566,229.34	20,912,221,659.18
外协及外包结算款	4,086,610,375.71	3,377,160,767.88
工程项目采购款	1,376,415,136.96	1,380,355,049.86
成本费用款	1,621,859,546.55	1,433,430,767.63
其他	455,567,621.36	343,957,475.17
合计	51,730,305,776.67	52,787,710,705.90

注：公司期末账龄超过 1 年的应付账款金额为 13,657,042,976.70 元，主要系本公司所属的江南造船和大连造船等船舶造修企业船舶配套件采购款项尚未到合同结算期所致。

（三十一）预收款项

1.预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收建造进度款及其他	106,486,736.11	104,523,069.53
合计	106,486,736.11	104,523,069.53

2.期末账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
ESSM Offshore Pte.Ltd.	98,903,403.69	钻井平台进度款，存在争议尚处于仲裁过程中
合计	98,903,403.69	

（三十二）合同负债

项目	期末余额	期初余额
产品建造及销售款	152,214,264,843.26	135,719,149,941.00
合计	152,214,264,843.26	135,719,149,941.00

（三十三）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	121,905,921.39	11,346,397,432.64	11,354,386,710.71	113,916,643.32
二、离职后福利中-设定提存计划负债	58,773,740.03	1,592,033,470.94	1,612,696,281.59	38,110,929.38
三、辞退福利	134,731,500.32	101,343,211.00	61,606,450.16	174,468,261.16
四、一年内到期的其他福利				
合计	315,411,161.74	13,039,774,114.58	13,028,689,442.46	326,495,833.86

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	13,384,159.33	8,877,591,241.82	8,879,991,907.35	10,983,493.80
二、职工福利费		381,414,116.91	381,284,116.91	130,000.00
三、社会保险费	14,847,402.04	607,897,359.82	616,358,285.78	6,386,476.08
其中：医疗保险费	12,074,114.91	531,439,711.99	537,917,377.58	5,596,449.32
工伤保险费	1,726,739.21	58,200,434.99	59,140,289.57	786,884.63
生育保险费	1,044,077.92	18,217,271.97	19,258,207.76	3,142.13
其他	2,470.00	39,940.87	42,410.87	
四、住房公积金	3,340,633.13	833,400,275.49	833,407,127.71	3,333,780.91
五、工会经费和职工教育经费	85,659,517.12	228,342,131.00	224,705,886.75	89,295,761.37
六、短期带薪缺勤		2,313.50	2,313.50	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	4,674,209.77	417,749,994.10	418,637,072.71	3,787,131.16
合计	121,905,921.39	11,346,397,432.64	11,354,386,710.71	113,916,643.32

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
1.基本养老保险	24,141,049.04	1,057,268,960.35	1,066,178,569.01	15,231,440.38
2.失业保险费	771,787.37	40,865,490.62	41,159,803.14	477,474.85
3.企业年金缴费	33,860,903.62	493,899,019.97	505,357,909.44	22,402,014.15

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	58,773,740.03	1,592,033,470.94	1,612,696,281.59	38,110,929.38

4.辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	61,606,450.16	174,468,261.16
合计	61,606,450.16	174,468,261.16

（三十四）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	943,019,875.99	130,657,295.22
代扣代缴个人所得税	232,570,448.39	156,042,726.65
增值税	168,640,347.15	93,881,611.51
印花税	52,734,187.29	31,324,481.74
房产税	51,787,764.61	43,959,022.32
土地使用税	25,210,316.37	21,075,992.00
城市维护建设税	11,103,255.79	5,811,798.23
教育费附加	5,210,516.12	3,184,719.59
地方教育费附加	2,816,605.25	1,262,636.40
环境保护税	1,839,562.40	1,952,246.19
其他	437,146.68	297,154.57
合计	1,495,370,026.04	489,449,684.42

（三十五）其他应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	301,627.29	301,627.29
其他应付款	2,162,158,936.75	2,035,919,220.11
合计	2,162,460,564.04	2,036,220,847.40

2.应付股利

项目	期末余额	期初余额
其他	301,627.29	301,627.29
合计	301,627.29	301,627.29

3.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
外部单位存入保证金及押金	289,903,080.50	309,792,710.21
代扣代缴社会保险及住房公积金等	94,458,935.24	75,781,305.61
代收代付及暂收款项	480,186,818.76	446,143,503.60
外部单位往来款项	658,240,785.88	801,717,108.48
已计提尚未支付的其他各项费用	154,665,085.36	111,781,279.29
其他	484,704,231.01	290,703,312.92
合计	2,162,158,936.75	2,035,919,220.11

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
房改补贴	318,243,372.77	未到结算期
中国船舶重工集团有限公司	119,600,000.00	未到结算期
青岛北海船厂有限责任公司	55,684,829.92	未到结算期
合计	493,528,202.69	

（三十六）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,451,018,506.81	14,350,693,467.05
一年内到期的长期应付款	141,556,347.58	93,901,593.42
一年内到期的租赁负债	177,596,708.01	190,570,658.87
一年内到期的长期应付职工薪酬	75,001,806.03	155,759,221.76
合计	13,845,173,368.43	14,790,924,941.10

（三十七）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	161,138,644.93	139,856,507.26
已背书未终止确认的应收票据	387,761,560.34	90,999,572.35
被套期项目	745,155,325.23	288,894,333.35
套期工具	805,841,107.63	2,735,546,869.32
预提费用	216,800.00	216,800.00
合计	2,100,113,438.13	3,255,514,082.28

（三十八）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	796,300,000.00	1,168,300,000.00	1.60%-3.35%
保证借款	449,500,000.00	499,700,000.00	1.80%-2.95%
信用借款	27,131,000,257.33	37,638,526,284.26	0.50%-4.90%
未到期应付利息	14,690,771.52	22,683,467.05	
小计	28,391,491,028.85	39,329,209,751.31	
减：一年内到期的长期借款	13,451,018,506.81	14,350,693,467.05	
合计	14,940,472,522.04	24,978,516,284.26	

（三十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	414,020,077.02	369,744,687.11
减：未确认的融资费用	31,461,806.19	22,943,499.47
重分类至一年内到期的非流动负债	177,596,708.01	190,570,658.87
合计	204,961,562.82	156,230,528.77

（四十）长期应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	214,859,183.98	132,922,208.49
专项应付款	6,796,297,251.91	6,548,900,678.23
合计	7,011,156,435.89	6,681,822,886.72

2.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
海域使用金	45,678,117.50	
其中：未确认的融资费用	43,691,429.79	
其他长期应付款	280,737,414.06	226,823,801.91
小计	326,415,531.56	226,823,801.91
减：一年内到期的长期应付款	111,556,347.58	93,901,593.42
合计	214,859,183.98	132,922,208.49

3.专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科研费拨款	245,574,512.47	24,572,020.77	52,534,709.87	217,611,823.37	财政拨款
建设项目拨款	2,626,371,418.60	288,870,000.00	85,300,000.00	2,829,941,418.60	财政拨款
其他财政拨款	3,676,954,747.16	1,546,604,424.05	1,474,815,161.27	3,748,744,009.94	财政拨款
合计	6,548,900,678.23	1,860,046,444.82	1,612,649,871.14	6,796,297,251.91	

（四十一）长期应付职工薪酬

1.长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利中设定受益计划净负债	452,123,157.80	494,250,925.88
辞退福利	286,442,613.49	413,891,923.18
其他长期福利	4,317,920.86	4,637,995.73
小计	742,883,692.15	912,780,844.79
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	75,001,806.03	155,759,221.76
合计	667,881,886.12	757,021,623.03

2.设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	494,250,925.88	639,052,058.40
二、计入当期损益的设定受益成本	2,640,000.00	10,000,000.00
1.当期服务成本	-3,320,000.00	
2.过去服务成本	-2,250,000.00	
3.结算利得（损失以“-”表示）		-2,050,000.00
4.利息净额	8,210,000.00	12,050,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	824,008.12	26,350,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	824,008.12	26,350,000.00
四、其他变动	-45,591,776.20	-181,151,132.52
1.结算时支付的对价	-286,842.20	
2.已支付的福利	-45,304,934.00	-52,011,132.52
3.其他		-129,140,000.00
五、期末余额	452,123,157.80	494,250,925.88

设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	494,250,925.88	639,052,058.40
二、计入当期损益的设定受益成本	2,640,000.00	10,000,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	824,008.12	26,350,000.00
四、其他变动	-45,591,776.20	-181,151,132.52
五、期末余额	452,123,157.80	494,250,925.88

3.辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	40,339,293.98	286,442,613.49
合计	40,339,293.98	286,442,613.49

（四十二）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,456,520,847.18	1,806,929,146.95	注 1
待执行的亏损合同	508,925,702.75	1,078,951,909.98	注 2
其他	5,760,636.58	5,760,636.58	注 3
合计	2,971,207,186.51	2,891,641,693.51	

注 1：本公司预计负债年末余额中的产品质量保证主要系本公司下属船舶造修企业对于已完工交付但尚处于质保期内的船舶计提保修费所致。

注 2：本公司预计负债中的待执行亏损合同义务主要系本公司所属的外高桥造船等船舶造修企业已签署的船舶建造合同很有可能成为亏损合同，合同预计损失超过存货账面余额的部分计入预计负债所致。

注 3：本公司预计负债其他项目系本公司下属的中船澄西向职工购买位于其厂区附近的职工住房及住房所占用土地用于扩大生产，同时将已购回的职工住房暂时租赁给外地员工，将已与职工签约但尚未支付的购房款与预计的租赁收入差额确认为预计负债所致。

（四十三）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	971,578,326.27	1,479,871,795.78	728,993,756.99	1,722,456,365.06	财政拨款
工人新村租金、管理费	48,277,272.71		2,582,012.64	45,695,260.07	外部单位提前缴纳的租金
合计	1,019,855,598.98	1,479,871,795.78	731,575,769.63	1,768,151,625.13	

注：计入递延收益的政府补助详见附注十、政府补助。

（四十四）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总额	4,472,428,758.00	3,053,192,530.00				3,053,192,530.00	7,525,621,288.00
股份合计	4,472,428,758.00	3,053,192,530.00				3,053,192,530.00	7,525,621,288.00

注：详见附注一、（一）公司历史沿革。

（四十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	62,423,017,633.33	111,716,314,672.70	71,763,332,305.10	102,376,000,000.93
其他资本公积	4,943,908,396.38	134,570,675.32		5,078,479,071.70
其中：国有独享资本公积	4,277,162,616.02	126,533,198.32		4,403,695,814.34
合计	67,366,926,029.71	111,850,885,348.02	71,763,332,305.10	107,454,479,072.63

注 1：股本溢价本期变动主要系：（1）2025 年 9 月公司以向中国重工全体换股股东发行 A 股股票的方式换股吸收合并中国重工，共发行 3,053,192,530 股，增加股本溢价 111,716,314,672.70 元。（2）本期同一控制下企业合并中国重工减少股本溢价 71,763,332,305.10 元。

注 2：其他资本公积本期变动主要系：（1）本公司下属中船重工中南装备有限责任公司、大连船舶重工集团有限公司、大连船用阀门有限公司国拨基建项目完工验收后，经拨款部门批准转增国有独享资本公积，金额为 126,533,198.32 元；（2）权益法确认被投资单位的其他权益变动增加 8,037,477.00 元。

（四十六）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,176,318,032.06	1,168,469,618.35		10,488,822.72	13,529,247.35	1,143,225,548.44	1,225,999.84	2,319,543,580.50
1.重新计量设定受益计划变动额	-75,397,580.42	-52,995,255.14			-889,500.00	-51,745,333.94	-360,421.20	-127,142,914.36
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	22,831,338.38	10,776,769.18		10,294,952.81		313,357.21	168,459.16	23,144,695.59
3.其他权益工具投资公允价值变动	1,228,884,274.10	1,210,688,104.31		193,869.91	14,418,747.35	1,194,657,525.17	1,417,961.88	2,423,541,799.27
二、将重分类进损益的其他综合收益	-448,443,198.41	456,818,048.29	-491,188,231.46		197,365,733.17	416,435,564.62	334,204,981.96	-32,007,633.79
1.权益法下可转损益的其他综合收益	21,168,211.62	-70,073,503.09				-68,225,550.75	-1,847,952.34	-47,057,339.13
2.其他债权投资公允价值变动								
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
4.其他债权投资信用减值准备								
5.现金流量套期的有效部分	-470,355,383.93	526,402,632.23	-491,188,231.46		197,365,733.17	485,278,143.77	334,946,986.75	14,922,759.84
6.外币财务报表折算差额	743,973.90	488,919.15				-617,028.40	1,105,947.55	126,945.50
合计	727,874,833.65	1,625,287,666.64	-491,188,231.46	10,488,822.72	210,894,980.52	1,559,661,113.06	335,430,981.80	2,287,535,946.71

注：本期所得税前发生额除各项目本期发生额外，列示了同一控制下合并中国重工恢复了归属于少数股东部分的其他综合收益 954,489,510.49 元，其中重新计量设定受益计划变动额-52,171,247.02 元，权益法下不能转损益的其他综合收益 13,174,718.96 元，其他权益工具投资公允价值变动 1,127,167,607.87 元，权益法下可转损益的其他综合收益-935,589.75 元,现金流量套期储备-134,755,068.68 元，外币财务报表折算差额 2,009,089.11 元。

（四十七）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	77,585,060.16	423,340,650.49	354,456,834.63	146,468,876.02
合计	77,585,060.16	423,340,650.49	354,456,834.63	146,468,876.02

注：公司本期变动主要系：（1）根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资[2022]136号）的有关规定提取并使用安全生产费用；（2）同一控制下合并中国重工还原归属于少数股东部分的110,406,129.84元。

（四十八）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	2,368,324,862.40	130,491,575.50		2,498,816,437.90
合计	2,368,324,862.40	130,491,575.50		2,498,816,437.90

注：公司本期增加系根据母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

（四十九）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	11,177,332,793.21	8,552,129,649.24
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	5,913,710,913.82	5,410,531,799.23
调整后期初未分配利润	17,091,043,707.03	13,962,661,448.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,848,378,198.33	4,219,566,113.99
其他综合收益结转留存收益	10,488,822.72	6,050,392.96
减：提取法定盈余公积	130,491,575.50	94,142,402.54
应付普通股股利	1,313,598,159.15	1,003,091,845.85
期末未分配利润	23,505,820,993.43	17,091,043,707.03

调整期初未分配利润明细：本公司同一控制下合并中国重工进行追溯调整。

（五十）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,895,945,163.08	131,507,611,074.54	131,508,447,967.96	118,277,260,110.11
其他业务	2,082,046,053.01	1,350,972,816.99	1,842,389,338.82	1,103,335,147.43
合计	151,977,991,216.09	132,858,583,891.53	133,350,837,306.78	119,380,595,257.54

2.营业收入扣除情况表

根据《上市规则》规定，本公司经审计扣除非经常性损益前后净利润孰低为正值，无需披露营业收入扣除情况及扣除后的营业收入金额。

3.营业收入、营业成本按业务类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
船舶修造及海洋工程	131,278,725,468.89	115,897,085,288.86	114,443,055,526.38	104,392,640,235.15
机电设备及其他	18,617,219,694.19	15,610,525,785.68	17,065,392,441.58	13,884,619,874.96
小计	149,895,945,163.08	131,507,611,074.54	131,508,447,967.96	118,277,260,110.11
其他业务：				
材料销售	1,225,855,171.51	759,182,294.69	1,008,499,465.85	605,835,356.54
租赁收入	310,061,451.09	196,594,168.62	288,582,983.39	154,343,646.30
劳务及其他	546,129,430.41	395,196,353.68	545,306,889.58	343,156,144.59
小计	2,082,046,053.01	1,350,972,816.99	1,842,389,338.82	1,103,335,147.43
合计	151,977,991,216.09	132,858,583,891.53	133,350,837,306.78	119,380,595,257.54

4.履约义务的说明

本公司的履约义务主要系完成船舶的建造、交付及保修等事项，履约义务的时间基本和船舶的完成进度一致，主要包括开工、合拢、进坞、下水、试航、交付等节点。本公司与客户合同中根据节点确定进度款支付的时间和比例，双方按照合同条款履行相应义务，如过程中任何一方发生违约或不能及时履行合同义务的情况，如属于本公司的责任，需退还客户预先支付的款项；如属于客户的责任，本公司有权利要求客户继续履约或对合同履约所发生成本和利润予以补偿；通常合同的质保期限不超过 3 年，对于非故意、航行风险、自然损毁等原因造成的缺陷，企业免于收取费用提供修复服务。

5.分摊至剩余履约义务的说明：无。

6.公司本期无重大合同变更或重大交易价格调整情况。

（五十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	260,606,575.63	234,942,754.30
土地使用税	143,678,906.99	130,149,105.73
印花税	141,182,667.22	124,194,349.91
城市维护建设税	120,601,965.82	149,248,175.00

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	90,317,702.47	109,618,818.88
环境保护税	13,221,775.03	8,981,995.55
车船使用税	1,295,856.56	1,195,968.96
其他	1,016,516.41	4,321,671.74
合计	771,921,966.13	762,652,840.07

（五十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	175,120,984.05	166,887,118.84
差旅费	35,064,595.47	35,237,280.49
广告宣传费	25,332,325.13	50,943,588.64
运输及服务费	15,895,337.68	22,834,686.85
其他	53,357,151.39	51,583,510.81
合计	304,770,393.72	327,486,185.63

（五十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,559,229,303.45	3,907,912,291.16
折旧费	511,682,879.45	498,899,266.32
修理费	465,571,871.30	968,103,392.43
无形资产摊销	349,040,229.91	310,044,641.20
办公费	150,327,170.16	160,820,617.65
咨询及中介费	73,473,472.69	76,299,276.96
信息化建设费	65,143,397.40	43,135,521.62
差旅费	63,373,521.52	64,052,924.76
其他	1,138,422,011.34	1,025,292,905.40
合计	6,376,263,857.22	7,054,560,837.50

（五十四）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,441,403,260.94	2,377,273,383.89
工资及劳务费	1,777,423,836.71	1,564,288,346.74
外协费	736,578,775.23	546,669,803.03
专用费	185,547,208.40	180,574,254.72
燃料动力费	144,159,543.00	141,290,138.91
折旧摊销费	119,815,307.34	102,887,251.74

项目	本期发生额	上期发生额
开发试验费	48,845,722.09	81,114,351.84
设计费及其他	453,112,412.81	618,217,678.40
合计	5,906,886,066.52	5,612,315,209.27

（五十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	696,365,102.90	900,823,013.99
减：利息收入	3,146,697,935.10	3,713,612,532.76
汇兑损益	88,617,658.39	244,104,556.02
手续费及其他	26,892,432.52	35,235,274.32
合计	-2,334,822,741.29	-2,533,449,688.43

（五十六）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,087,265,527.84	1,082,248,000.10
增值税进项加计抵减	147,647,265.12	240,207,330.87
代扣代缴个人所得税手续费返还	4,245,856.40	5,211,496.18
合计	1,239,158,649.36	1,327,666,827.15

注：政府补助的具体信息详见附注十、政府补助。

（五十七）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,626,517,930.57	1,053,822,194.92
处置长期股权投资产生的投资收益	508,957.21	353,867,332.33
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	75,069,933.87	81,285,846.35
处置交易性金融资产及衍生金融工具取得的投资收益	-69,353,379.52	-50,435,761.89
债务重组收益	5,056,700.52	142,596.21
其他		156,017.51
合计	1,637,800,142.65	1,438,838,225.43

（五十八）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	5,995,172.86	-5,815,474.74
交易性金融负债	1,064,234.40	-2,475,633.87
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,813,094.99
合计	7,059,407.26	-6,478,013.62

（五十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,783,935.37	675,132.53
应收账款坏账损失	-4,781,642.67	-60,699,703.38
其他应收款坏账损失	-393,019.92	-2,050,812.90
长期应收款坏账损失	-996,819.74	
其他	-1,076,416.63	-143,292.29
合计	-9,031,834.33	-62,218,676.04

（六十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-297,116,313.91	-59,297,238.02
固定资产减值损失	-45,411,234.26	-66,361,727.29
在建工程减值损失		-10,424,192.15
无形资产减值损失	-2,957,931.65	
合同资产减值损失	32,575,720.21	-1,578,320.47
合计	-312,909,759.61	-137,661,477.93

（六十一）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	240,939,647.01	-1,064,650.33
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		21,297,660.92
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	224,633.21	67,022.43
合计	241,164,280.22	20,300,033.02

（六十二）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
非流动资产处置利得合计	2,723,409.63	9,724,929.17	2,723,409.63
其中：固定资产处置利得	2,723,409.63	9,724,929.17	2,723,409.63
无需支付的应付款项	45,117,473.30	5,751,110.69	45,117,473.30
违约赔偿收入	10,580,265.51	8,662,875.01	10,580,265.51
政府补助	233,000.00	1,794,145.14	233,000.00
地块收储补偿收益		73,801,509.03	
其他	29,330,718.82	58,122,707.96	29,330,718.82
合计	87,984,867.26	157,857,277.00	87,984,867.26

（六十三）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
非流动资产处置损失合计	56,056,642.80	13,723,706.29	56,056,642.80
其中：固定资产处置损失	56,056,642.80	13,723,706.29	56,056,642.80
对外捐赠	3,733,735.00	1,227,000.00	3,733,735.00
罚款、赔偿款支出及其他	201,426,017.07	24,871,743.38	201,426,017.07
合计	261,216,394.87	39,822,449.67	261,216,394.87

（六十四）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,781,088,034.84	237,430,320.22
递延所得税费用	-1,569,572,585.08	60,069,932.48
合计	211,515,449.76	297,500,252.70

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,724,397,140.20
按适用税率计算的所得税费用	2,681,099,285.06
子公司适用不同税率的影响	-1,048,291,640.09
调整以前期间所得税的影响	123,975,026.66
非应税收入的影响	-442,626,284.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,917,802.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-811,366,738.28
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	-88,678,031.61
研发加计扣除的影响	-255,849,307.12
其他	-17,664,663.79
所得税费用合计	211,515,449.76

（六十五）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（四十六）其他综合收益”。

（六十六）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
地块补贴	2,800,996,446.66	
政府补助	2,010,778,086.53	933,314,859.65
收到/收回保证金、押金	1,322,389,761.81	398,328,032.45
利息收入	757,690,793.97	905,588,463.84
其他营业外收入	31,471,228.00	29,528,235.82
收到其他往来款	3,146,923,985.42	2,476,538,831.06
合计	10,070,250,302.39	4,743,298,422.82

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用性支出	3,171,363,153.05	1,297,376,154.86
支付的押金、保证金等	1,546,555,405.82	664,844,458.15
支付备用金等	23,749,612.79	71,965,338.91
支付其他往来款	5,007,928,793.89	3,355,613,487.35
合计	9,749,596,965.55	5,389,799,439.27

2.与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期收回本金及利息	72,682,408,029.23	33,181,102,475.01
合计	72,682,408,029.23	33,181,102,475.01

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款存入	59,774,008,823.77	30,910,665,486.16
合计	59,774,008,823.77	30,910,665,486.16

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期收回本金及利息	72,682,408,029.23	33,181,102,475.01
期货质保金收回及利息收入	69,809,360.69	
收到的基建拨款及其他	225,744,393.85	1,957,893,012.14

项目	本期发生额	上期发生额
合计	72,977,961,783.77	35,138,995,487.15

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款存入	59,774,008,823.77	30,910,665,486.16
支付的期货保证金及衍生金融合约损失	75,294,567.02	175,738,800.00
支付委托贷款手续费及其他	39,779.11	130,000.00
合计	59,849,343,169.90	31,086,534,286.16

3.与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到国拨资金	318,310,000.00	1,278,530,000.00
融资租赁收到的现金	230,000,000.00	113,855,967.05
合计	548,310,000.00	1,392,385,967.05

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	253,900,866.42	156,661,049.01
融资租赁支付的现金	178,394,343.48	234,610,612.69
支付担保费及其他	3,952,295.87	700,148.03
海域使用金的支付	2,081,612.91	
购买少数股东权益支付对价		1,060,214,982.97
企业间借款归还的资金		30,000,000.00
合计	438,329,118.68	1,482,186,792.70

（3）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,484,459,756.97	11,149,500,000.00	125,430,210.66	9,169,924,904.73	13,876,924.62	7,575,588,138.28
长期借款	39,329,209,751.31	8,212,330,248.95	820,829,716.28	19,846,952,522.99	123,926,164.70	28,391,491,028.85
租赁负债	346,801,187.64		298,176,256.33	253,900,866.42	8,518,306.72	382,558,270.83
长期应付款	226,823,801.91	260,000,000.00	36,229,900.44	180,475,956.39	16,162,214.40	326,415,531.56
合计	45,387,294,497.83	19,621,830,248.95	1,280,666,083.71	29,451,254,250.53	162,483,610.44	36,676,052,969.52

4.以净额列报现金流量的说明

无。

5.不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

（六十七）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,512,881,690.44	5,147,658,157.84
加：资产减值准备	312,909,759.61	137,661,477.93
信用减值损失	9,031,834.33	62,218,676.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,708,168,468.44	3,592,952,389.72
使用权资产摊销	200,424,258.39	214,550,140.36
无形资产摊销	458,224,098.81	409,965,957.54
长期待摊费用摊销	137,167,345.82	107,490,826.59
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）	-241,164,280.22	-20,300,033.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	53,367,012.28	3,998,777.12
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-7,059,407.26	6,478,013.62
财务费用（收益以“－”号填列）	685,658,561.40	-1,776,771,696.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,637,800,142.65	-1,438,838,225.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-976,241,468.76	-39,656,713.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-593,900,019.04	99,726,645.92
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,974,306,335.17	-1,170,680,981.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,730,266,715.70	-18,074,128,501.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,849,737,068.71	27,464,204,220.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,766,831,729.43	14,726,529,131.64
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	59,058,131,209.38	52,534,372,243.43
减：现金的期初余额	52,534,372,243.43	47,838,811,010.18
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	6,523,758,965.95	4,695,561,233.25

2.本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3.本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	59,058,131,209.38	52,534,372,243.43
其中：库存现金	58,403.99	355,205.51
可随时用于支付的银行存款	59,057,812,404.73	52,532,804,991.71
可随时用于支付的其他货币资金	260,400.66	1,212,046.21
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	59,058,131,209.38	52,534,372,243.43

5.使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
拟持有至到期的定期银行存款	81,624,658,125.93	90,501,240,710.95	拟持有至到期
未到期的存款应计利息	3,292,547,024.78	4,834,055,679.39	到期前无法支取
存出保证金及其他	2,859,977,046.94	1,333,973,308.14	使用受到限制
合计	87,777,182,197.65	96,669,269,698.48	

（六十八）所有者权益其他项目注释

无。

（六十九）外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			14,925,997,617.37
其中：美元	2,002,739,067.81	6.9040	13,826,880,587.88
欧元	128,732,291.15	8.2419	1,060,994,783.76
港币	23,808,144.07	0.9032	21,503,991.37
新加坡元	1,552,996.22	5.4586	8,477,185.16
日元	173,727,935.00	0.0448	7,782,720.21
英镑	1,704.90	9.4346	16,085.04
阿联酋迪拉姆	179,468.98	1.9070	342,247.34
澳门元	18.95	0.8765	16.61
应收账款			1,711,611,445.66
其中：美元	199,525,818.77	7.0326	1,403,179,195.56
欧元	31,579,692.72	8.2355	260,074,559.40
港币	52,733,660.77	0.9032	47,629,068.66
日元	2,999,799.11	0.0448	134,391.00
挪威克朗	852,800.00	0.6968	594,231.04
一年内到期的非流动资产			125,254,439.48
其中：美元	9,801,266.40	7.0288	68,891,141.30
欧元	6,843,943.68	8.2355	56,363,298.18
长期应收款			134,395,298.93
其中：美元	1,168,406.36	7.0288	8,212,494.63
欧元	15,321,814.62	8.2355	126,182,804.30
应付账款			125,075,762.27
其中：美元	15,345,168.64	7.0288	107,858,121.29
欧元	2,090,661.28	8.2355	17,217,640.98
其他应付款			136,155,486.42
其中：美元	19,188,596.14	7.0288	134,872,804.55
欧元	7,500.00	8.2355	61,766.25
港币	1,351,736.70	0.9032	1,220,915.62

2.境外经营实体的情况

无。

（七十）租赁

1.作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

公司本期简化处理的短期租赁费用为158,485,578.61元。

（3）售后租回交易及判断依据：无。

与租赁相关的现金流出总额342,493,029.46元。

2.作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物、机器设备等	315,726,232.52	
合计	315,726,232.52	

（2）作为出租人的融资租赁：无。

未来五年未折现租赁收款额

项目	每年末折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	163,052,181.76	231,270,235.45
第二年	131,485,177.15	138,017,499.41
第三年	89,872,190.91	121,081,096.76
第四年	66,424,420.40	104,532,736.07
第五年	44,624,816.71	98,081,119.72
五年后未折现租赁收款额总额	209,153,437.29	271,420,618.81

3.作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

（七十一）数据资源

无。

（七十二）其他

无。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资及劳务费	1,777,423,836.71	1,564,288,346.74
折旧摊销费	119,815,307.34	102,887,251.74
材料费	2,441,403,260.94	2,377,273,383.89
燃料动力费	144,159,543.00	141,290,138.91
外协费	736,578,775.23	546,669,803.03
专用费	185,547,208.40	180,574,254.72
开发试验费	48,845,722.09	81,114,351.84
设计费及其他	520,475,282.71	772,583,353.04
合计	5,974,248,936.42	5,766,680,883.91
其中：费用化研发支出	5,906,886,066.52	5,612,315,209.27
资本化研发支出	67,362,869.90	154,365,674.64
合计	5,974,248,936.42	5,766,680,883.91

（二）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	外购	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
改进型高效压载水管理系统研制	22,082,981.13							22,082,981.13
船用 LNG、氨气、甲醇双燃料供给系统开发	17,617,769.53	41,386,203.45						59,003,972.98
船用风帆技术及系统研发		16,621,345.17						16,621,345.17
海洋设施防护技术开发及示范应用项目	8,023,059.76							8,023,059.76
其他	249,367,802.68	9,355,321.28				249,367,802.68	4,059,202.09	5,296,119.19
合计	297,091,613.10	67,362,869.90				249,367,802.68	4,059,202.09	111,027,478.23

（三）重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

1.本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
中国船舶重工股份有限公司	100.00	最终控制方为中国船舶集团有限公司	2025 年 9 月 30 日	控制权的转移

接上表

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中国船舶重工股份有限公司	47,177,261,534.32	2,709,299,420.22	35,269,824,802.69	942,113,243.25

2.合并成本

项目	中国船舶重工股份有限公司
合并成本	114,769,507,202.70
其中：现金	
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的账面价值	114,769,507,202.70
或有对价	

3.合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	中国船舶重工股份有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	223,057,718,964.14	222,137,875,941.47
货币资金	73,013,140,489.01	85,522,698,174.36
应收票据	812,242,613.57	901,904,260.53
应收账款	9,089,282,966.30	9,085,332,428.26
应收款项融资	817,046,742.65	787,565,463.50
预付款项	35,815,559,327.73	26,400,441,796.24
其他应收款	1,016,335,578.23	1,062,716,938.34
存货	33,203,414,755.66	30,506,877,629.38
合同资产	7,405,148,936.92	5,669,829,267.82

项目	中国船舶重工股份有限公司	
	合并日	上期期末
持有待售资产	4,480,291.37	
一年内到期的非流动资产	285,621,259.00	319,384,713.58
其他流动资产	2,076,953,547.08	1,990,829,664.73
长期应收款	425,397,219.85	425,257,219.85
长期股权投资	10,379,449,553.74	10,215,062,019.88
其他权益工具投资	4,080,335,353.30	4,083,991,996.98
投资性房地产	67,731,707.61	69,285,249.54
固定资产	33,788,934,241.88	34,257,501,663.00
在建工程	1,761,196,994.67	1,805,657,028.95
使用权资产	232,770,468.58	269,998,773.33
无形资产	5,963,814,934.05	6,096,529,990.64
开发支出	377,018,607.82	297,091,613.10
长期待摊费用	244,825,035.71	209,258,657.85
递延所得税资产	1,811,091,267.95	1,720,754,997.58
其他非流动资产	385,927,071.46	439,906,394.03
负债	135,631,260,256.26	137,818,396,667.20
短期借款	2,029,500,000.00	3,408,241,034.73
衍生金融负债	694,563,627.03	1,319,457,658.00
应付票据	7,502,877,933.56	6,526,683,715.36
应付账款	30,047,041,189.61	25,359,598,155.38
预收款项	109,128.00	
合同负债	66,972,592,486.55	65,046,743,586.98
应付职工薪酬	360,481,403.24	253,942,407.50
应交税费	271,281,570.34	231,800,882.43
其他应付款	1,556,920,933.03	1,733,354,797.08
一年内到期的非流动负债	2,406,953,446.68	10,763,381,426.28
其他流动负债	130,607,705.11	194,299,037.56
长期借款	15,397,588,357.01	14,944,500,000.00
租赁负债	82,090,276.31	100,235,794.57
长期应付款	5,104,953,218.73	4,976,772,886.72
长期应付职工薪酬	517,036,570.15	548,424,882.21
预计负债	444,235,215.08	309,255,866.25
递延收益	675,291,221.61	667,749,239.75

项目	中国船舶重工股份有限公司	
	合并日	上期期末
递延所得税负债	1,437,135,974.22	1,433,955,296.40
净资产	87,426,458,707.88	84,319,479,274.27
减：少数股东权益	584,117,279.13	547,294,307.17
取得的净资产	86,842,341,428.75	83,772,184,967.10

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

1.本期丧失子公司控制权的交易或事项

无。

2.通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

（五）其他原因的合并范围变动

1.合并范围增加

无。

2.合并范围减少

（1）2025 年 10 月，武昌船舶重工集团有限公司完成对全资子公司天津武船海工一号租赁有限公司、天津武船海工二号租赁有限公司、天津武船海工三号租赁有限公司的清算注销程序，清算完成后，上述三家不再纳入公司合并范围。

（2）2025 年 11 月，大连船舶重工集团有限公司下属子公司大连船舶重工集团装备制造有限公司吸收全资子公司大连船舶重工船业有限公司，吸收合并完成后，大连船舶重工船业有限公司依法注销营业执照。

（3）2025 年 12 月，武昌船舶重工集团有限公司完成对全资子公司天津武船海工四号租赁有限公司、天津武船海工五号租赁有限公司的清算注销程序，清算完成后，上述两家公司不再纳入公司合并范围。

（4）2025 年 12 月，大连船舶重工集团有限公司完成对全资子公司葫芦岛渤船重工船舶设计研究有限公司、大连船舶重工集团运输有限公司的清算注销程序，清算完成后，上述两家公司不再纳入公司合并范围。

（六）其他

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
上海外高桥造船有限公司	上海	448,780.23	上海	船舶造修	100.00		同一控制下企业合并
上海外高桥造船海洋工程有限公司	上海	103,000.00	上海	船舶造修		100.00	投资设立
上海外高桥造船海洋工程设计有限公司	上海	1,000.00	上海	船舶设计		71.92	投资设立
上海外高桥造船海洋工程项目管理有限公司	上海	1,000.00	上海	船舶造修		100.00	投资设立
中船澄西船舶修造有限公司	江阴	122,230.23	江阴	船舶造修	100.00		同一控制下企业合并
中船澄西（泰州）装备科技有限公司	泰州	9,980.00 万美元	泰州	船舶造修		51.00	非同一控制下企业合并
中船澄西扬州船舶有限公司	扬州	130,283.62	扬州	设备制造	49.00	51.00	同一控制下企业合并
中船澄西华尔新特种涂装（无锡）有限公司	无锡	1,260.16	无锡	设备制造		100.00	非同一控制下企业合并
江南造船（集团）有限责任公司	上海	925,830.30	上海	船舶造修	100.00		同一控制下企业合并
江南重工有限公司	上海	45,000.00	上海	钢结构加工		100.00	投资设立
上海芮江实业有限公司	上海	18,127.56	上海	资产租赁		100.00	同一控制下企业合并
上海中船文化传媒有限责任公司	上海	1,500.00	上海	文创、影视		100.00	投资设立
上海江南计量检测站有限公司	上海	139.94	上海	计量器具检查		100.00	同一控制下企业合并
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司	上海	5,000.00	上海	房地产开发经营		100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
上海宝南置业有限公司	上海	1,000.00	上海	房地产开发经营		100.00	投资设立
上海南云置业有限公司	上海	1,000.00	上海	房地产开发经营		100.00	投资设立
上海奉舟置业有限公司	上海	1,000.00	上海	房地产开发经营		100.00	投资设立
上海亭舟置业有限公司	上海	1,000.00	上海	房地产开发经营		100.00	投资设立
广船国际有限公司	广州	1,001,112.88	广州	船舶造修	56.58		同一控制下企业合并
广州广船海洋工程装备有限公司	广州	28,861.00	广州	设备制造		100.00	投资设立
广州永联钢结构有限公司	广州	885.00 万美元	广州	有色金属加工		100.00	投资设立
广州龙穴管业有限公司	广州	7,000.00	广州	有色金属加工		71.43	投资设立
广州市红帆酒店有限公司	广州	11,940.12	广州	餐饮		100.00	投资设立
广州红帆科技有限公司	广州	3,000.00	广州	服务业		77.00	投资设立
广州文冲船舶修造有限公司	广州	174,384.10	广州	船舶造修		100.00	投资设立
荣广发展有限公司	香港	2,644.38	香港	服务业		100.00	投资设立
泛广发展有限公司	香港	17.64	香港	服务业		80.00	投资设立
东发工程有限公司	香港	855.24	香港	其他		100.00	接受捐赠
广东广船国际电梯机电设备有限公司	中山	11,000.00	中山	设备制造		100.00	投资设立
南方环境有限公司	广州	50,000.00	广州	其他		95.00	非同一控制下企业合并
广东广船国际海洋科技研究院有限公司	广州	1,000.00	广州	其他		100.00	投资设立
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	中山	70,000.00	中山	其他		100.00	同一控制下企业合并
中国船舶重工股份有限公司	北京	2,280,203.53	北京	制造业	100.00		同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
重庆红江机械有限责任公司	重庆	55,967.16	重庆	制造业		100.00	同一控制下企业合并
中船红江机械常州有限公司	常州	500.00	常州	制造业		52.00	投资设立
重庆跃进机械厂有限公司	重庆	49,775.62	重庆	制造业		100.00	同一控制下企业合并
中船重庆智能装备工程设计有限公司	重庆	500.00	重庆	制造业		100.00	投资设立
大连海跃船舶装备有限公司	大连	15,300.00	大连	制造业		100.00	同一控制下企业合并
中船（重庆）装备技术有限公司	重庆	79,543.00	重庆	制造业		100.00	投资设立
重庆江增重工有限公司	重庆	39,559.23	重庆	制造业		100.00	同一控制下企业合并
昆山江锦机械有限公司	昆山	4,380.77	昆山	制造业		100.00	同一控制下企业合并
武汉重工铸锻有限责任公司	武汉	287,379.85	武汉	制造业		100.00	同一控制下企业合并
青岛海西重工有限责任公司	青岛	42,348.23	青岛	制造业		100.00	同一控制下企业合并
重庆长征重工有限责任公司	重庆	156,789.64	重庆	制造业		100.00	同一控制下企业合并
重庆长征精密铸造有限责任公司	重庆	300.00	重庆	制造业		100.00	同一控制下企业合并
中船吉海（昆山）高科有限公司	昆山	1,400.00	昆山	制造业		50.00	同一控制下企业合并
大连船用推进器有限公司	大连	36,008.00	大连	制造业		100.00	同一控制下企业合并
大连船用阀门有限公司	大连	31,062.00	大连	制造业		100.00	同一控制下企业合并
大连达发铸造有限公司	大连	1,701.00	大连	制造业		100.00	同一控制下企业合并
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	青岛	26,000.00	青岛	制造业		94.40	同一控制下企业合并
青岛双瑞海洋环境工程股份（香港）有限公司	香港	1 万元港币	香港	商贸业		100.00	投资设立
青岛双瑞海洋环境工程股份（德国）有限公司	德国汉堡	2.5 万欧元	德国汉堡	商贸业		100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
青岛双瑞海洋环境工程股份（新加坡）有限公司	新加坡	200万新加坡元	新加坡	商贸业		100.00	投资设立
青岛双瑞海洋环境工程股份（日本）有限公司	日本东京	9,900万日元	日本东京	商贸业		100.00	投资设立
厦门双瑞海洋环境工程有限公司	厦门	15,000.00	厦门	制造业		100.00	投资设立
大连船舶重工集团有限公司	大连	1,599,617.08	大连	制造业		100.00	同一控制下企业合并
大连大船长兴船舶有限公司	大连	62,556.72	大连	制造业		100.00	投资设立
中船大连造船厂产业发展有限公司	大连	10,000.00	大连	制造业		100.00	同一控制下企业合并
大连船舶重工集团建筑工程有限公司	大连	2,029.70	大连	工程业		100.00	同一控制下企业合并
大连船舶重工集团装备制造有限公司	大连	124,362.30	大连	制造业		100.00	同一控制下企业合并
大连船舶重工集团舾装有限公司	大连	5,457.55	大连	制造业		100.00	同一控制下企业合并
山海关船舶重工有限责任公司	秦皇岛	545,051.00	秦皇岛	制造业		100.00	同一控制下企业合并
秦皇岛山船重工机械有限公司	秦皇岛	1,000.00	秦皇岛	制造业		100.00	同一控制下企业合并
秦皇岛山船重工建筑安装有限公司	秦皇岛	2,000.00	秦皇岛	工程业		100.00	同一控制下企业合并
葫芦岛渤船舾装模块工程有限公司	葫芦岛	500.00	葫芦岛	制造业		100.00	同一控制下企业合并
中船天津船舶有限公司	天津	529,739.00	天津	制造业		100.00	投资设立
中船重工中南装备有限责任公司	宜昌	131,936.85	宜昌	制造业		100.00	同一控制下企业合并
宜昌江峡船用机械有限责任公司	枝江	43,075.76	枝江	制造业		100.00	同一控制下企业合并
武昌船舶重工集团有限公司	武汉	816,491.11	武汉	制造业		100.00	同一控制下企业合并
武汉武船计量试验有限公司	武汉	300.00	武汉	制造业		100.00	同一控制下企业合并
湖北海洋工程装备研究院有限公司	武汉	6,000.00	武汉	制造业		45.06	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
武汉武船特种船艇有限责任公司	武汉	2,600.00	武汉	制造业		100.00	同一控制下企业合并
湖北武船鸿路重工有限公司	武汉	6,000.00	武汉	制造业		60.00	同一控制下企业合并
武汉武船重型装备工程有限责任公司	武汉	60,000.00	武汉	制造业		100.00	同一控制下企业合并
武汉汉阳大道项目管理有限公司	武汉	15,000.00	武汉	制造业		60.00	投资设立
武汉宝丰北项目管理有限公司	武汉	15,000.00	武汉	服务业		84.00	投资设立
武汉孟龙项目管理有限公司	武汉	3,715.00	武汉	服务业		59.00	投资设立
武船集团南通顺融重工有限公司	南通	13,000.00	南通	制造业		60.00	非同一控制下企业合并
中船（武汉）交通工程设计研究院有限公司	武汉	100.00	武汉	制造业		100.00	同一控制下企业合并
山西平阳重工机械有限责任公司	侯马	164,441.00	侯马	制造业		100.00	同一控制下企业合并
山西平阳广日机电有限公司	侯马	2,000.00	侯马	制造业		55.00	同一控制下企业合并
山西平阳煤机装备有限责任公司	侯马	20,100.00	侯马	制造业		100.00	同一控制下企业合并
西安平阳科技发展有限公司	西安	1,000.00	西安	制造业		100.00	同一控制下企业合并
中船平阳环保工程（山西）有限公司	太原	1,000.00	太原	制造业		100.00	投资设立
中船重工七所科技控股有限公司	天津	38,804.00	天津	制造业		100.00	投资设立
天津七所高科技有限公司	天津	7,373.00	天津	技术服务		76.40	同一控制下企业合并
天津七所精密机电技术有限公司	天津	16,443.00	天津	制造业		100.00	投资设立
九江七所精密机电科技有限公司	天津	13,154.00	天津	制造业		100.00	投资设立
中船重工双瑞科技控股有限公司	洛阳	37,285.00	洛阳	服务业		100.00	投资设立
厦门双瑞船舶涂料有限公司	厦门	5,000.00	厦门	制造业		90.00	同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
洛阳双瑞防腐工程技术有限公司	洛阳	10,583.30	洛阳	制造业		100.00	同一控制下企业合并
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	洛阳	33,090.00	洛阳	制造业		100.00	投资设立
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	重庆	38,761.48	重庆	制造业		53.39	同一控制下企业合并
重庆（上海）汇丽建材有限公司	重庆	5,600.00	重庆	制造业		51.71	同一控制下企业合并
中国船舶集团青岛北海造船有限公司	青岛	389,118.00	青岛	制造业		97.59	同一控制下企业合并
青岛北船管业有限责任公司	青岛	19,047.62	青岛	制造业		85.04	同一控制下企业合并
中船青岛北海船艇有限责任公司	青岛	10,500.00	青岛	制造业		100.00	投资设立
中船（青岛）轨道交通装备有限公司	青岛	7,000.00	青岛	制造业		100.00	同一控制下企业合并
中船船舶设计研究中心有限公司	青岛	6,800.00	青岛	制造业		100.00	同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

（1）湖北海洋工程装备研究院有限公司股东构成中除武昌造船持有 45.06%的股权外，尚有中国船舶集团有限公司合并范围内关联方持股 38.46%，非中船集团公司持股比例合计为 16.48%。武昌造船作为该公司第一大股东，委派团队负责该公司的日常经营管理工作，能够对该公司生产经营实施控制，从而将其纳入合并报表范围。

（2）公司所属子公司北海造船、民船中心与中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司共同设立青岛海西共创船舶科技有限公司，北海造船、民船中心分别出资人民币300万元，合计投资占比60%，根据青岛海西共创船舶科技有限公司章程约定，被投资单位不设董事会，设董事一名，由中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司提名，对公司生产经营实施控制，从而本公司不将其纳入合并报表范围。

其他说明：

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

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广船国际有限公司	43.42	867,559,535.97		5,017,911,355.49
中国船舶集团青岛北海造船有限公司	2.41	40,124,256.78		141,733,032.65

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	广船国际有限公司	中国船舶集团青岛北海造船有限公司	广船国际有限公司	中国船舶集团青岛北海造船有限公司
流动资产	40,307,941,448.90	13,947,661,653.91	29,136,474,779.66	13,025,177,266.58
非流动资产	8,859,974,926.66	7,028,001,972.24	8,909,208,973.77	7,088,400,515.42
资产合计	49,167,916,375.56	20,975,663,626.15	38,045,683,753.43	20,113,577,782.00
流动负债	35,226,552,868.66	14,757,131,578.43	22,027,553,580.98	15,731,771,783.79
非流动负债	2,136,813,637.15	716,064,368.46	6,213,766,414.84	864,833,940.94
负债合计	37,363,366,505.81	15,473,195,946.89	28,241,319,995.82	16,596,605,724.73
营业收入	20,187,898,963.95	11,652,482,723.47	17,466,144,490.33	10,192,638,712.70
净利润（净亏损）	2,000,529,101.04	1,665,280,907.92	586,395,812.62	360,643,185.23
综合收益总额	1,999,730,908.20	1,981,197,605.96	586,789,554.41	129,313,746.07
经营活动现金流量	8,412,995,859.08	2,779,742,416.81	2,496,255,192.64	2,203,030,320.31

4.使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中国船舶重工集团动力股份有限公司	北京	河北省	制造业		20.1780	权益法
中船柴油机有限公司	北京	北京	设备制造	31.6300		权益法
山东海运股份有限公司	青岛	青岛	水上运输业		34.9738	权益法

2.重要合营企业的主要财务信息

无。

3.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			期初余额或上期发生额		
	中国船舶重工集团动力股份有限公司	中船柴油机有限公司	山东海运股份有限公司	中国船舶重工集团动力股份有限公司	中船柴油机有限公司	山东海运股份有限公司
流动资产	90,312,077,089.82	50,974,728,022.19	6,060,331,322.89	82,617,904,488.65	42,093,936,612.49	5,007,997,155.33
非流动资产	26,483,514,068.91	11,981,325,355.22	39,444,627,322.09	26,329,223,421.96	11,772,744,989.08	34,547,695,154.10
资产合计	116,795,591,158.73	62,956,053,377.41	45,504,958,644.98	108,947,127,910.61	53,866,681,601.57	39,555,692,309.43
流动负债	51,041,080,444.60	31,729,045,300.99	7,718,880,465.76	46,145,651,741.08	26,444,394,541.07	10,768,325,713.61
非流动负债	12,093,098,746.97	7,702,542,661.04	24,524,921,334.98	11,848,264,159.12	6,837,960,384.27	16,249,284,131.49
负债合计	63,134,179,191.57	39,431,587,962.03	32,243,801,800.74	57,993,915,900.20	33,282,354,925.34	27,017,609,845.10

项目	期末余额或本期发生额			期初余额或上期发生额		
	中国船舶重工集团动力股份有限公司	中船柴油机有限公司	山东海运股份有限公司	中国船舶重工集团动力股份有限公司	中船柴油机有限公司	山东海运股份有限公司
少数股东权益	13,673,175,622.64	1,381,208,798.36	1,652,806,054.41	11,770,706,069.64	1,016,117,251.90	2,102,580,954.58
归属于母公司股东权益	39,988,236,344.52	22,143,256,617.02	11,608,350,789.83	39,182,505,940.77	19,568,209,424.33	10,435,501,509.75
按持股比例计算的净资产份额	8,068,816,100.34	7,003,912,067.96	4,059,886,031.87	7,909,177,114.61	6,189,424,640.91	3,649,695,601.22
调整事项	1,690,110,822.97	1,640,103,395.63	818,456,538.98	1,687,184,051.37	1,669,262,952.00	1,216,239,105.96
——商誉	1,697,867,098.86	1,669,262,952.00	1,168,194,938.98	1,698,498,024.39	1,669,262,952.00	1,237,039,757.55
——内部交易未实现利润	-7,756,275.89	-29,159,556.37		-11,313,973.02		
——其他			-349,738,400.00			-20,800,651.59
对联营企业权益投资的账面价值	9,758,926,923.31	8,644,015,463.59	4,878,342,570.85	9,596,361,165.98	7,858,687,592.91	4,865,934,707.18
存在公开报价的联营权益投资的公允价值	9,412,931,700.00			11,127,267,570.00		
营业收入	57,799,963,168.11	30,158,372,051.19	7,905,679,462.47	51,696,616,588.62	23,939,537,086.99	7,770,194,475.93
净利润	3,329,654,118.04	3,765,363,853.55	934,741,676.04	2,552,703,003.18	2,147,282,201.48	723,659,409.25
终止经营的净利润						
其他综合收益	16,694,634.42	16,356,274.70	-248,491,543.20	-7,331,617.20	38,616,382.29	129,965,695.37
综合收益总额	3,346,348,752.46	3,781,720,128.25	686,250,132.84	2,545,371,385.98	2,185,898,583.77	853,625,104.62
本年度收到的来自联营企业的股利	121,690,562.91	276,205,301.66	61,553,958.40	62,657,384.49	45,246,292.97	43,017,823.20

4.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	153,266,396.61	164,618,620.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	1,920,854.55	2,826,471.59
——其他综合收益		
——综合收益总额	1,920,854.55	2,826,471.59
联营企业：		
投资账面价值合计	3,357,050,754.78	3,262,133,706.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	146,251,427.79	106,135,185.38
——其他综合收益	3,618,536.78	1,726,669.91
——综合收益总额	149,869,964.57	107,861,855.29

5.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6.合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累计未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累计未确认的损失
联营企业：			
大连海大国豪环境检测有限公司	273,000.50	446,104.45	719,104.95
米巴赫（上海）装备科技有限公司	1,152,178.90	-745,672.57	406,506.33
上海乾首置业有限公司	22,149,999.59	2,959,560.65	25,109,560.24
广东广利船舶工程有限公司	8,559,744.08	-7,829,497.32	730,246.76
中梵环保科技（广东）有限公司	105,159.83		105,159.83
小计	32,240,082.90	-5,169,504.79	27,070,578.11
合计	32,240,082.90	-5,169,504.79	27,070,578.11

7.与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额是527,517.43元

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因：无。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
与收益相关的递延收益	172,908,674.59	1,433,905,695.78	
与资产相关的递延收益	798,669,651.68	45,966,100.00	
合计	971,578,326.27	1,479,871,795.78	

接上表

财务报表项目	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
与收益相关的递延收益	578,497,587.26	86,119,889.28	942,196,893.83	与收益相关
与资产相关的递延收益	63,967,680.45	408,600.00	780,259,471.23	与资产相关
合计	642,465,267.71	86,528,489.28	1,722,456,365.06	

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,023,777,484.06	1,044,023,998.59
与资产相关	63,967,680.45	69,709,122.83
合计	1,087,745,164.51	1,113,733,121.42

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）金融工具的风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	146,835,313,407.03			146,835,313,407.03
交易性金融资产		5,132,670.00		5,132,670.00
衍生金融资产			210,343,320.32	210,343,320.32
应收票据	1,523,032,413.44			1,523,032,413.44
应收账款	8,598,956,540.50			8,598,956,540.50
应收款项融资			709,004,156.57	709,004,156.57
其他应收款	1,061,355,322.41			1,061,355,322.41
一年内到期的非流动资产	378,250,580.06			378,250,580.06
其他流动资产		1,550,996,432.86		1,550,996,432.86
长期应收款	1,313,254,079.23			1,313,254,079.23
其他权益工具投资			5,475,652,508.54	5,475,652,508.54

②2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	149,136,975,189.29		66,666,752.62	149,203,641,941.91
应收票据	1,072,749,483.64			1,072,749,483.64
应收账款	10,763,099,821.51			10,763,099,821.51
应收款项融资			787,254,789.67	787,254,789.67
其他应收款	1,261,997,366.64			1,261,997,366.64
一年内到期的非流动资产	3,297,550,943.78			3,297,550,943.78

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
其他流动资产		3,024,441,202.67		3,024,441,202.67
长期应收款	539,597,969.71			539,597,969.71
其他权益工具投资			5,409,316,422.68	5,409,316,422.68

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		7,575,588,138.28	7,575,588,138.28
交易性金融负债	5,714,231.25		5,714,231.25
衍生金额负债		29,124,946.80	29,124,946.80
应付票据		9,797,259,227.43	9,797,259,227.43
应付账款		51,730,305,776.67	51,730,305,776.67
其他应付款		2,162,460,564.04	2,162,460,564.04
一年内到期的非流动负债		13,770,171,562.40	13,770,171,562.40
其他流动负债	1,550,996,432.86	387,978,360.34	1,938,974,793.20
长期借款		14,940,472,522.04	14,940,472,522.04
租赁负债		204,961,562.82	204,961,562.82
长期应付款		214,859,183.98	214,859,183.98

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		5,484,459,756.97	5,484,459,756.97
交易性金融负债	9,627,930.76		9,627,930.76
衍生金额负债		1,319,457,658.00	1,319,457,658.00
应付票据		8,975,665,559.90	8,975,665,559.90
应付账款		52,787,710,705.90	52,787,710,705.90
其他应付款		2,036,220,847.40	2,036,220,847.40
一年内到期的非流动负债		14,635,165,719.34	14,635,165,719.34
其他流动负债	3,024,441,202.67	91,216,372.35	3,115,657,575.02
长期借款		24,978,516,284.26	24,978,516,284.26
租赁负债		156,230,528.77	156,230,528.77
长期应付款		132,922,208.49	132,922,208.49

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本

公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

2.信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于中船财务有限责任公司、国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的16.87%（2024年：17.59%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的49.86%（2024年：41.54%）。

3.流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

4. 市场风险

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

（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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

（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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的内销业务以人民币结算，出口业务（主要为船舶建造合同项目）多以美元结算，因此本公司的船舶建造业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司所属的船舶制造及海洋装备企业财务部门负责监控各公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避外销船舶的汇率风险，本公司采用与金融机构签订若干远期外汇合同。确认为衍生金融工具的远期外汇合同于2025年12月31日尚未交割的金额，详见本附注“十六、承诺及或有事项”相关内容。

于2025年12月31日，本公司以美元原币计价的外币金融资产和外币金融负债金额列示如下：

金额单位：美元

项目	期末余额
外币金融资产：	
货币资金	2,002,739,067.81
应收款项	199,525,818.77
一年内到期的长期应收款	9,801,266.40
长期应收款	1,168,406.36
合计	2,213,234,559.34
外币金额负债：	
应付账款	15,345,168.64
其他应付款	19,188,596.14

项目	期末余额
合计	34,533,764.78

于2025年12月31日，对于本公司上述美元外币金融资产和外币金融负债，如果美元兑人民币升值或贬值1%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额列示如下：

项目	对利润总额的影响
美元兑人民币升值 1%	70,223,209.54
美元兑人民币贬值 1%	-70,223,209.54

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

（二）套期

1. 公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
对预计未来收取船舶进度款汇率风险进行套期	利用远期外汇产品及期权类结汇产品等衍生合约，有效规避美元（欧元）汇率风险。	公司使用远期结汇类产品对预计未来收取的船舶及海工产品建造进度款美元/欧元汇率波动风险进行套期。套期保值业务规模基于船舶及海工产品合同情况确定。	公司套期工具和被套期项目的现金流量均受汇率变动影响，且汇率变动所产生的影响是相反的。	公司严守套期保值基本原则，已建立套期相关内控制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，公司通过远期外汇合约有效规避了船舶及海工产品美元（欧元）结算收入汇率变动风险，达到了预期经营效果管理目的。	通过与金融机构签署远期结汇合约等结汇类远期外汇产品，以锁定船舶及海工产品人民币收款金额，能够有效规避美元（欧元）兑人民币汇率波动风险敞口。针对此类套期活动公司采用套期会计进行核算。
对预期采购的造船板价格波动风险进行套期	公司使用螺纹钢期货合约对预期未来采购造船板市场价格变动风险进行套期，规避采购成本上升风险。	公司使用期货合约对预期在未来发生的采购造船板的价格变动部分进行套期。套期保值业务规模基于造船板的预计采购情况予以确定。	公司套期工具和被套期项目的现金流量均受金属价格变动影响，且价格变动所产生的影响是相反的。	公司严守套期保值基本原则，已建立套期相关内控制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，公司通过期货交易有效规避了造船板采购价格波动，达到了预期经营效果管理目的。	通过买入相应的期货合约作为套期工具对冲公司预期采购造船板市场价格变动存在的敞口风险。针对此类套期活动公司采用套期会计进行核算。

2.公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
汇率风险	132,362,391.12	132,362,391.12	套期工具的公允价值变动与被套期项目的公允价值变动差异（主要来源于基差和期限差异）计入当期损益。 套期工具的现金流量变动大于或小于被套期项目的现金流量变动（品种差异、基差风险、现货或期货市场供求变动风险以及其他现货或期货市场的不确定性风险等产生）的套期无效部分计入当期损益。	套期工具累计公允价值变动利得（或损失）计入资产总额为1,761,339,753.18元、负债总额1,568,291,579.66元。 套期工具的现金流量变动与被套期项目的现金流量变动差异计入当期损益金额为0元，计入其他综合收益金额3,125,680.00元。
商品价格风险				
套期类别				
公允价值套期	60,685,782.40	60,685,782.40	套期工具的公允价值变动与被套期项目的公允价值变动差异（主要来源于基差和期限差异）计入当期损益。	套期工具公允价值变动减去被套期项目公允价值变动后计入当期损益金额为-69,353,379.52元；套期工具累计公允价值变动利得（或损失）计入其他流动资产（或负债），被套期项目累计公允价值变动利得（或损失）计入其他流动负债（或资产）。
现金流量套期	193,048,173.52	193,048,173.52	套期工具的现金流量变动大于或小于被套期项目的现金流量变动（品种差异、基差风险、现货或期货市场供求变动风险以及其他现货或期货市场的不确定性风险等产生）的套期无效部分计入当期损益。	套期工具的现金流量变动计入当期损益金额为-491,188,231.46元，计入其他综合收益金额661,157,700.91元。

3.公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

无。

（三）金融资产转移

1.转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收账款保理	机电产品款	253,592,628.50	已终止	保理无追索权
合计		253,592,628.50		

2.因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	应收账款保理	253,592,628.50	-2,959,761.56
合计		253,592,628.50	-2,959,761.56

3.继续涉入的转移金融资产

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2025 年度和 2024 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	102,369,892,508.91	113,631,634,774.81
减：金融资产	167,661,291,430.96	175,359,649,942.21
净负债小计	-65,291,398,922.05	-61,728,015,167.40
总权益	149,590,156,178.80	139,534,751,618.63
调整后资本	149,590,156,178.80	139,534,751,618.63
净负债和资本合计	84,298,757,256.75	77,806,736,451.23
杠杆比率	-77.45%	-79.34%

十三、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		5,132,670.00		5,132,670.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,132,670.00		5,132,670.00
（二）衍生金额资产		210,343,320.32		210,343,320.32
远期结售汇合约		210,343,320.32		210,343,320.32
（三）应收款项融资			709,004,156.57	709,004,156.57
（四）其他流动资产		1,550,996,432.86		1,550,996,432.86
1.认定为有效套期工具的远期结售汇合约		745,155,325.23		745,155,325.23
2.被套期项目—确定承诺		805,841,107.63		805,841,107.63
（五）其他权益工具投资	391,618,193.88		5,084,034,314.66	5,475,652,508.54
持续以公允价值计量的资产总额	391,618,193.88	1,766,472,423.18	5,793,038,471.23	7,951,129,088.29
（六）交易性金融负债		5,714,231.25		5,714,231.25
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		5,714,231.25		5,714,231.25
（七）衍生金融负债		29,124,946.80		29,124,946.80
远期结售汇合约		29,124,946.80		29,124,946.80
（八）其他流动负债		1,550,996,432.86		1,550,996,432.86
1.认定为有效套期工具的远期结售汇合约		805,841,107.63		805,841,107.63
2.被套期项目—确定承诺		745,155,325.23		745,155,325.23
持续以公允价值计量的负债总额		1,585,835,610.91		1,585,835,610.91
二、非持续的公允价值计量				

（二）第二层次公允价值计量的相关信息

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

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

其中：

①评价日为资产负债表日；

②约定交割汇率为外汇远期合约中约定的交割汇率；

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

（三）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

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

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国船舶工业集团有限公司	上海	国有资产投资、管理，船舶项目投资等	3,200,000.00	26.68	29.57

注：本公司的母公司中国船舶工业集团有限公司持有公司 26.68%的股权，通过其控股子公司中船海洋与防务装备股份有限公司间接持有本公司 2.89%的股权，对本公司的表决权比例为 29.57%。

本公司实际控制人为中国船舶集团有限公司，通过其一致行动人中国船舶重工集团有限公司、大连船舶投资控股有限公司、武汉武船投资控股有限公司、中船投资发展有限公司、中国船舶集团渤海造船有限公司、中国船舶集团投资有限公司、青岛北海船厂有限责任公司、上海衡拓实业发展有限公司、中船海为高科技有限公司持有本公司 19.72%的股权，合计持有本公司的表决权比例为 49.29%。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、（四）。

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

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	合营企业
大连大立钢制品有限公司	合营企业
奥赛能涡轮增压系统（重庆）有限公司	联营企业
广东广利船舶工程有限公司	联营企业
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	联营企业
海南省民德海洋发展有限公司	联营企业
米巴赫（上海）装备科技有限公司	联营企业
上海江南造船企业发展有限公司及子公司	联营企业
上海兆和通风工程有限公司	联营企业
外高桥沿江管业（南通）有限公司	联营企业
中船斯玛德（无锡）船用推进器有限公司	联营企业

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Cssc International Holding Company Limited 及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
保定风帆集团有限责任公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
船舶档案馆（中国船舶集团有限公司七六所）	受同一控股股东或实际控制人控制
大连船舶投资控股有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
大连渔轮有限公司	受同一控股股东或实际控制人控制
广州船舶及海洋工程设计研究院及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
河北汉光重工有限责任公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
沪东中华造船（集团）有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
昆明船舶设备集团有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
南京中船绿洲机器有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
青岛北海船厂有限责任公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
青岛武船重工有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
山海关造船重工有限责任公司	受同一控股股东或实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西江淮重工有限责任公司	受同一控股股东或实际控制人控制
上海船舶动力创新中心有限公司	受同一控股股东或实际控制人控制
上海船舶研究设计院（中国船舶集团有限公司第六〇四研究院）及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
上海江南原址资产管理有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
天津新港船舶重工有限责任公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
天津修船技术研究所	受同一控股股东或实际控制人控制
武汉武船投资控股有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中船财务有限责任公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中船电子科技有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中船海神医疗科技有限公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中船海洋与防务装备股份有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中船九江海洋装备（集团）有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中船九江精密测试技术研究所及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中船科技股份有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中船上海船舶工业有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中船西安东仪科工集团有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中船邮轮科技发展有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中船重工物业管理有限公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中船重工远舟（北京）科技有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶报社及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶工业机关服务中心及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶工业离退休干部局	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶工业贸易有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶集团大连船舶工业有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶集团汾西重工有限责任公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶集团广西造船有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶集团广州船舶工业有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶集团国际工程有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶集团海舟系统技术有限公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶集团华南船机有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶集团深圳海洋科技有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶集团投资有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国船舶集团武汉船舶工业有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶集团物资有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶集团有限公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶集团有限公司北京船舶管理干部学院	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶集团有限公司第十一研究所及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶集团有限公司规划发展研究中心	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶集团重庆船舶工业有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶重工集团动力股份有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶重工集团天津船舶工业有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶重工集团西安船舶工业有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶重工集团新能源有限责任公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中国船舶重工集团有限公司	受同一控股股东或实际控制人控制
重庆前卫科技集团有限公司及子公司	受同一控股股东或实际控制人控制
中船集团其他下属单位	受同一控股股东或实际控制人控制
广州广船船业有限公司	控股股东或实际控制人的合营企业的子公司
广州广船实业有限公司	控股股东或实际控制人的合营企业的子公司
爱达邮轮有限公司	受同一控股股东或实际控制人控制企业的合营企业
Vista Shipping Limited	受同一控股股东或实际控制人控制企业的合营企业
广州中船德内斯船用设备有限公司	受同一控股股东或实际控制人控制企业的合营企业
上海赛意得邮轮船务有限公司	受同一控股股东或实际控制人控制企业的合营企业
上海瓦锡兰齐耀发动机有限公司	受同一控股股东或实际控制人控制企业的合营企业
中船瓦锡兰电气自动化（上海）有限公司	受同一控股股东或实际控制人控制企业的合营企业
中动瓦锡兰发动机（上海）有限公司	受同一控股股东或实际控制人控制企业的合营企业
上海国际油漆有限公司	受同一控股股东或实际控制人控制企业的联营企业
上海华润大东船务工程有限公司	受同一控股股东或实际控制人控制企业的联营企业
上海江南长兴企业发展有限公司	受同一控股股东或实际控制人控制企业的联营企业
上海振南工程咨询监理有限责任公司	受同一控股股东或实际控制人控制企业的联营企业
武汉川崎船用机械有限公司	受同一控股股东或实际控制人控制企业的联营企业
震兑工业智能科技有限公司	受同一控股股东或实际控制人控制企业的联营企业
正茂集团有限责任公司	受同一控股股东或实际控制人控制企业的联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中船绿洲麦基嘉（南京）机电设备有限公司	受同一控股股东或实际控制人控制企业的联营企业
中船麦基嘉船舶装备有限公司	受同一控股股东或实际控制人控制企业的联营企业

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

①采购商品、构建长期资产

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业：			
中国船舶集团物资有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	26,909,758,882.26	23,183,873,466.86
中国船舶重工集团动力股份有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	6,978,510,692.78	6,960,868,538.64
中国船舶工业贸易有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	1,693,245,003.61	963,288,955.35
上海江南原址资产管理有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	777,246,240.11	657,001,336.33
中动瓦锡兰发动机（上海）有限公司	采购商品、购建长期资产	496,471,711.98	305,611,678.53
中船科技股份有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	357,654,334.82	170,895,088.26
上海瓦锡兰齐耀发动机有限公司	采购商品、购建长期资产	241,319,013.31	155,682,033.63
中船九江海洋装备（集团）有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	185,212,206.06	156,550,381.90
沪东中华造船（集团）有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	174,275,067.60	151,704,894.83
中船电子科技有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	173,845,825.31	153,983,725.49
中国船舶集团国际工程有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	161,631,576.04	88,677,331.37
中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	148,410,455.32	235,960,630.54
中国船舶集团广西造船有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	132,552,025.60	96,572,630.97
中国船舶集团大连船舶工业有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	100,794,450.90	39,250,714.99
广州中船德内斯船用设备有限公司	采购商品、购建长期资产	96,245,159.29	
中国船舶集团有限公司第十一研究所及子公司	采购商品、购建长期资产	88,523,392.22	38,235,072.92
中船麦基嘉船舶装备有限公司	采购商品、购建长期资产	69,704,265.49	25,467,847.79
南京中船绿洲机器有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	63,874,582.23	55,216,944.11
中国船舶集团重庆船舶工业有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	61,807,224.88	36,652,253.77
中国船舶集团投资有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	47,289,510.18	167,855,642.26
中船邮轮科技发展有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	44,603,520.32	84,564,705.61

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国船舶集团华南船机有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	41,739,876.45	61,228,977.09
上海船舶研究设计院（中国船舶集团有限公司第六〇四研究院）及子公司	采购商品、购建长期资产	34,791,068.61	45,915,175.14
中国船舶集团广州船舶工业有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	29,725,566.79	34,499,902.48
中船海洋与防务装备股份有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	29,244,339.79	148,251,594.08
中船重工远舟（北京）科技有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	22,645,307.49	27,776,752.34
中国船舶集团汾西重工有限责任公司及子公司	采购商品、购建长期资产	19,712,040.58	19,200,782.65
中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司及子公司	采购商品、购建长期资产	6,106,194.69	905,660.38
中船绿洲麦基嘉（南京）机电设备有限公司	采购商品、购建长期资产	4,254,867.26	976,991.15
震兑工业智能科技有限公司	采购商品、购建长期资产	3,858,938.05	23,138,849.56
上海国际油漆有限公司	采购商品、购建长期资产	2,658,518.14	
河北汉光重工有限责任公司及子公司	采购商品、购建长期资产	1,935,703.44	3,054,036.00
上海江南长兴企业发展有限公司	采购商品、购建长期资产	1,644,838.39	
中国船舶集团有限公司规划发展研究中心	采购商品、购建长期资产	1,506,037.75	549,169.82
中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院及子公司	采购商品、购建长期资产	1,329,876.41	478,106.49
中国船舶集团海舟系统技术有限公司	采购商品、购建长期资产	1,238,938.05	
中船瓦锡兰电气自动化（上海）有限公司	采购商品、购建长期资产	985,419.48	1,150,765.93
大连船舶投资控股有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	913,860.20	1,206,796.09
船舶档案馆（中国船舶集团有限公司七六所）	采购商品、购建长期资产	633,166.04	416,782.67
中国船舶集团深圳海洋科技有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	566,858.42	612,270.56
广州船舶及海洋工程设计研究院及子公司	采购商品、购建长期资产	380,952.38	
保定风帆集团有限责任公司及子公司	采购商品、购建长期资产	356,308.88	304,077.84
中船上海船舶工业有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	229,155.40	6,648,962.74
青岛北海船厂有限责任公司及子公司	采购商品、购建长期资产	220,858.74	42,712,482.83
中船海神医疗科技有限公司	采购商品、购建长期资产	97,345.11	308,513.27
武汉武船投资控股有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	59,473.01	1,885,804.02
中国船舶报社及子公司	采购商品、购建长期资产	31,759.27	235,076.38
中国船舶集团有限公司北京船舶管理干部学院	采购商品、购建长期资产	28,320.75	422,792.44
天津修船技术研究所	采购商品、购建长期资产	16,903.23	21,490.39
山西江淮重工有限责任公司	采购商品、购建长期资产	7,700.88	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国船舶集团武汉船舶工业有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产		12,432,532.19
天津新港船舶重工有限责任公司及子公司	采购商品、购建长期资产		5,392,321.67
中船西安东仪科工集团有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产		4,570,779.47
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产		1,814,005.87
上海赛意得邮轮船务有限公司	采购商品、购建长期资产		706,454.05
中国船舶重工集团西安船舶工业有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产		223,848.22
中船集团其他下属单位	采购商品、购建长期资产	14,743,654,540.39	17,533,007,262.20
小计		53,953,549,874.38	51,707,962,890.16
合营、联营企业：			
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	采购商品、购建长期资产	1,331,706,460.00	1,401,934,083.82
外高桥沿江管业（南通）有限公司	采购商品、购建长期资产	36,198,424.99	42,603,021.76
上海江南造船企业发展有限公司及子公司	采购商品、购建长期资产	13,776,822.83	288,464.44
上海兆和通风工程有限公司	采购商品、购建长期资产	6,458,617.33	34,406,669.97
广东广利船舶工程有限公司	采购商品、购建长期资产	943,176.96	105,407.58
奥赛能涡轮增压系统（重庆）有限公司	采购商品、购建长期资产		11,280,630.09
米巴赫（上海）装备科技有限公司	采购商品、购建长期资产		112,080.00
小计		1,389,083,502.11	1,490,730,357.66
合计		55,342,633,376.49	53,198,693,247.82

②接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业：			
中国船舶集团大连船舶工业有限公司及子公司	接受劳务	799,465,700.41	627,129,656.18
中国船舶工业贸易有限公司及子公司	接受劳务	346,747,633.31	350,982,627.33
中国船舶集团投资有限公司及子公司	接受劳务	213,368,079.52	133,838,267.52
中国船舶集团物资有限公司及子公司	接受劳务	174,195,631.25	40,307,048.60
中船邮轮科技发展有限公司及子公司	接受劳务	116,648,407.16	94,708,287.88
上海船舶研究设计院（中国船舶集团有限公司第六〇四研究院）及子公司	接受劳务	106,443,257.79	128,679,902.89
武汉武船投资控股有限公司及子公司	接受劳务	98,849,087.99	46,024,511.28
大连船舶投资控股有限公司及子公司	接受劳务	97,258,507.68	21,655,168.11
中国船舶集团广州船舶工业有限公司及子公司	接受劳务	75,841,661.78	88,428,716.57
中国船舶集团有限公司第十一研究所及子公司	接受劳务	46,881,119.23	53,927,804.02

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海江南原址资产管理有限公司及子公司	接受劳务	45,094,204.79	69,503,838.11
中船九江海洋装备（集团）有限公司及子公司	接受劳务	43,586,226.11	33,413,017.80
中船科技股份有限公司及子公司	接受劳务	40,885,624.33	35,707,021.36
中船上海船舶工业有限公司及子公司	接受劳务	33,155,397.06	31,192,272.74
沪东中华造船（集团）有限公司及子公司	接受劳务	29,388,992.60	30,391,679.08
中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院及子公司	接受劳务	18,555,703.18	13,394,940.16
中船海洋与防务装备股份有限公司及子公司	接受劳务	17,348,478.03	19,528,970.74
Cssc International Holding Company Limited及子公司	接受劳务	14,734,351.94	4,924,155.40
中国船舶重工集团动力股份有限公司及子公司	接受劳务	13,340,946.63	50,398,909.50
中国船舶集团重庆船舶工业有限公司及子公司	接受劳务	10,134,573.68	1,252,206.22
中国船舶集团国际工程有限公司及子公司	接受劳务	9,977,719.65	9,360,870.44
中国船舶集团广西造船有限公司及子公司	接受劳务	9,165,427.96	12,332,708.41
中国船舶集团海舟系统技术有限公司	接受劳务	7,287,406.43	18,936,447.32
青岛北海船厂有限责任公司及子公司	接受劳务	7,020,000.00	
中国船舶集团有限公司北京船舶管理干部学院	接受劳务	5,276,065.54	5,538,505.56
中国船舶报社及子公司	接受劳务	4,783,061.05	3,342,422.82
中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司及子公司	接受劳务	3,217,598.99	2,660,410.51
中国船舶重工集团西安船舶工业有限公司及子公司	接受劳务	2,428,290.17	2,173,908.19
中国船舶集团华南船机有限公司及子公司	接受劳务	2,077,110.26	1,346,915.05
中船重工物业管理有限公司	接受劳务	1,179,682.63	1,343,920.84
中船重工远舟（北京）科技有限公司及子公司	接受劳务	1,067,346.27	1,660,123.37
天津新港船舶重工有限责任公司及子公司	接受劳务	1,013,331.89	
船舶档案馆（中国船舶集团有限公司七六所）	接受劳务	614,586.58	251,830.20
中船西安东仪科工集团有限公司及子公司	接受劳务	554,360.70	52,358.49
中动瓦锡兰发动机（上海）有限公司	接受劳务	513,274.33	
中国船舶集团有限公司规划发展研究中心	接受劳务	508,773.56	773,132.10
中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司及子公司	接受劳务	489,451.46	1,063,898.79
中国船舶集团有限公司	接受劳务	437,167.18	3,547,603.66
广州船舶及海洋工程设计研究院及子公司	接受劳务	375,865.25	113,207.55
昆明船舶设备集团有限公司及子公司	接受劳务	321,446.02	
中国船舶工业机关服务中心及子公司	接受劳务	190,476.18	299,028.48
天津修船技术研究所	接受劳务	153,309.52	7,339.45
南京中船绿洲机器有限公司及子公司	接受劳务	62,948.86	1,133,289.35

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北汉光重工有限责任公司及子公司	接受劳务	34,146.02	110,530.96
中船财务有限责任公司	接受劳务	3,478.86	
中国船舶重工集团天津船舶工业有限公司及子公司	接受劳务		984,834.49
中船电子科技有限公司及子公司	接受劳务		778,761.10
中船集团其他下属单位	接受劳务	999,842,970.96	865,085,592.61
小计		3,400,518,880.79	2,808,286,641.23
合营、联营企业：			
广东广利船舶工程有限公司	接受劳务	1,407,158,221.18	1,218,386,677.58
上海江南造船企业发展有限公司及子公司	接受劳务	176,456,846.15	164,761,060.95
外高桥沿江管业（南通）有限公司	接受劳务	141,858,668.04	160,042,211.61
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	接受劳务	39,622,175.96	
上海兆和通风工程有限公司	接受劳务	21,926,375.43	10,712,014.38
中船斯玛德（无锡）船用推进器有限公司	接受劳务	19,768,379.38	
大连大立钢制品有限公司	接受劳务	294,300.00	
奥赛能涡轮增压系统（重庆）有限公司	接受劳务	194,339.62	
小计		1,807,279,305.76	1,553,901,964.52
合计		5,207,798,186.55	4,362,188,605.75

（2）出售商品/提供劳务情况表

① 销售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业：			
中国船舶工业贸易有限公司及子公司	销售商品	3,214,170,807.66	53,215,958.50
中国船舶重工集团动力股份有限公司及子公司	销售商品	1,891,241,777.75	1,847,368,389.66
爱达邮轮有限公司	销售商品	1,451,402,241.80	1,432,676,079.93
中国船舶集团物资有限公司及子公司	销售商品	1,039,729,489.41	1,269,393,513.28
中船科技股份有限公司及子公司	销售商品	249,819,259.36	134,964,692.30
沪东中华造船（集团）有限公司及子公司	销售商品	53,763,365.23	51,743,980.21
中船海洋与防务装备股份有限公司及子公司	销售商品	53,251,603.81	95,976,089.91
上海船舶研究设计院（中国船舶集团有限公司第六〇四研究院）及子公司	销售商品	45,091,581.25	24,959,773.94
南京中船绿洲机器有限公司及子公司	销售商品	29,443,617.96	30,527,840.18
重庆前卫科技集团有限公司及子公司	销售商品	27,578,918.41	3,626,894.69
武汉武船投资控股有限公司及子公司	销售商品	27,545,326.87	28,786,681.28
中国船舶集团投资有限公司及子公司	销售商品	20,818,523.56	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国船舶集团大连船舶工业有限公司及子公司	销售商品	13,018,300.14	10,594,613.03
中国船舶集团重庆船舶工业有限公司及子公司	销售商品	11,149,702.82	10,267,479.20
中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司及子公司	销售商品	10,196,155.78	14,496,680.58
上海江南原址资产管理有限公司及子公司	销售商品	4,535,293.18	856,359.92
中船电子科技有限公司及子公司	销售商品	3,440,619.47	4,293,808.64
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司及子公司	销售商品	3,434,712.36	1,370,166.03
中国船舶集团广西造船有限公司及子公司	销售商品	2,809,535.25	12,680,024.16
中国船舶集团汾西重工有限责任公司及子公司	销售商品	2,672,434.28	2,316,359.27
中国船舶集团广州船舶工业有限公司及子公司	销售商品	1,140,716.17	3,640,122.51
中国船舶集团华南船机有限公司及子公司	销售商品	1,087,734.52	1,521,895.59
大连船舶投资控股有限公司及子公司	销售商品	1,008,546.37	232,741.46
山西江淮重工有限责任公司	销售商品	624,352.19	526,977.11
Cssc International Holding Company Limited及子公司	销售商品	601,344.34	2,981,041,869.89
中船九江海洋装备（集团）有限公司及子公司	销售商品	483,370.25	1,686,814.15
中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院及子公司	销售商品	233,961.01	251,668.06
中船重工远舟（北京）科技有限公司及子公司	销售商品	136,869.03	175,830.10
中国船舶集团海舟系统技术有限公司	销售商品	113,159.19	2,820,717.16
中国船舶报社及子公司	销售商品	109,244.27	
昆明船舶设备集团有限公司及子公司	销售商品	106,194.69	525,132.75
上海华润大东船务工程有限公司	销售商品	104,425.74	
中国船舶集团有限公司	销售商品	80,353.98	52,398.57
中船上海船舶工业有限公司及子公司	销售商品	49,396.35	530,553.51
中船邮轮科技发展有限公司及子公司	销售商品	38,282.34	1,415.09
中国船舶集团深圳海洋科技有限公司及子公司	销售商品	23,584.91	
广州船舶及海洋工程设计研究院及子公司	销售商品	1,733.67	235,994.73
中国船舶集团有限公司北京船舶管理干部学院	销售商品	1,460.18	
中船九江精密测试技术研究所及子公司	销售商品	196.83	
Vista Shipping Limited	销售商品		408,343,987.15
中国船舶集团有限公司第十一研究所及子公司	销售商品		433,628.32
河北汉光重工有限责任公司及子公司	销售商品		201,955.75
青岛北海船厂有限责任公司及子公司	销售商品		122,521.54
中船西安东仪科工集团有限公司及子公司	销售商品		83,251.32
中国船舶集团武汉船舶工业有限公司及子公司	销售商品	-1,558,250.18	30,716,817.22

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中船集团其他下属单位	销售商品	2,973,556,494.62	3,283,259,270.68
小计		11,133,056,436.82	11,746,520,947.37
合营、联营企业：			
广东广利船舶工程有限公司	销售商品	8,831,529.09	6,243,742.70
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	销售商品	5,876,761.67	
上海江南造船企业发展有限公司及子公司	销售商品	758,568.57	
外高桥沿江管业（南通）有限公司	销售商品	466,680.66	21,719.62
小计		15,933,539.99	6,265,462.32
合计		11,148,989,976.81	11,752,786,409.69

②提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业：			
中国船舶工业贸易有限公司及子公司	提供劳务	448,974,659.41	42,236,654.62
广州广船船业有限公司	提供劳务	113,076,646.59	
沪东中华造船（集团）有限公司及子公司	提供劳务	83,752,752.71	216,650,373.46
中船海洋与防务装备股份有限公司及子公司	提供劳务	45,414,220.94	43,127,996.56
中船邮轮科技发展有限公司及子公司	提供劳务	43,274,607.55	6,706,101.33
广州广船实业有限公司	提供劳务	20,957,364.46	73,801,509.03
青岛武船重工有限公司及子公司	提供劳务	5,480,762.14	
中国船舶重工集团西安船舶工业有限公司及子公司	提供劳务	5,271,595.43	30,688,073.41
上海江南原址资产管理有限公司及子公司	提供劳务	4,979,800.48	137,699.85
中国船舶集团广西造船有限公司及子公司	提供劳务	4,141,646.90	1,754,351.23
中国船舶重工集团动力股份有限公司及子公司	提供劳务	4,106,722.00	1,951,710.59
武汉武船投资控股有限公司及子公司	提供劳务	3,941,600.22	2,037,987.38
中国船舶集团广州船舶工业有限公司及子公司	提供劳务	3,771,399.41	12,292,722.05
中国船舶集团物资有限公司及子公司	提供劳务	3,167,554.77	36,076,272.69
大连船舶投资控股有限公司及子公司	提供劳务	2,361,622.55	1,167,670.94
中国船舶集团重庆船舶工业有限公司及子公司	提供劳务	2,006,956.79	1,641,289.09
中船科技股份有限公司及子公司	提供劳务	1,833,301.05	20,501,695.08
中船上海船舶工业有限公司及子公司	提供劳务	1,831,922.19	1,106,466.74
天津新港船舶重工有限责任公司及子公司	提供劳务	1,314,557.73	364,220.08
中国船舶集团华南船机有限公司及子公司	提供劳务	1,074,144.64	1,641,526.30
中国船舶集团大连船舶工业有限公司及子公司	提供劳务	935,440.16	1,542,222.39

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中船重工远舟（北京）科技有限公司及子公司	提供劳务	910,137.35	1,876,505.20
中国船舶集团有限公司北京船舶管理干部学院	提供劳务	764,683.02	529,415.09
中国船舶集团海舟系统技术有限公司	提供劳务	750,695.73	546,386.25
中国船舶集团有限公司第十一研究所及子公司	提供劳务	590,837.76	1,721,853.25
中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院及子公司	提供劳务	509,349.06	753,141.57
上海船舶动力创新中心有限公司	提供劳务	264,716.98	490,000.00
南京中船绿洲机器有限公司及子公司	提供劳务	109,169.13	3,108.62
中国船舶集团国际工程有限公司及子公司	提供劳务	73,604.71	806,534.08
中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司及子公司	提供劳务	63,024.54	80,482.08
中国船舶集团有限公司	提供劳务	47,500.15	53,443.50
中国船舶报社及子公司	提供劳务	37,028.31	
中船九江海洋装备（集团）有限公司及子公司	提供劳务	33,561.06	
中国船舶集团投资有限公司及子公司	提供劳务	12,735.89	
上海船舶研究设计院（中国船舶集团有限公司第六〇四研究院）及子公司	提供劳务	12,232.07	78,530.21
中国船舶工业离退休干部局	提供劳务	9,528.30	
上海振南工程咨询监理有限责任公司	提供劳务	8,807.34	
上海国际油漆有限公司	提供劳务	5,309.73	
中国船舶集团汾西重工有限责任公司及子公司	提供劳务	4,528.31	1,132.08
昆明船舶设备集团有限公司及子公司	提供劳务	4,245.28	
中船西安东仪科工集团有限公司及子公司	提供劳务	3,301.89	82,571.68
船舶档案馆（中国船舶集团有限公司七六所）	提供劳务	2,830.20	
重庆前卫科技集团有限公司及子公司	提供劳务	2,830.19	1,886.79
广州船舶及海洋工程设计研究院及子公司	提供劳务	2,538.49	8,679.26
中船财务有限责任公司	提供劳务	2,358.49	
中国船舶集团武汉船舶工业有限公司及子公司	提供劳务	2,358.49	
河北汉光重工有限责任公司及子公司	提供劳务	1,886.80	
广州中船德内斯船用设备有限公司	提供劳务	1,778.31	
中船电子科技有限公司及子公司	提供劳务	943.40	2,167,287.73
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司及子公司	提供劳务	943.40	336,967.92
中国船舶集团深圳海洋科技有限公司及子公司	提供劳务	471.70	
中国船舶集团有限公司规划发展研究中心	提供劳务	471.70	
中船麦基嘉船舶装备有限公司	提供劳务	37.74	
上海华润大东船务工程有限公司	提供劳务		726,415.10

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西江淮重工有限责任公司	提供劳务		4,855.75
中船集团其他下属单位	提供劳务	335,276,472.38	86,225,957.76
小计		1,141,180,196.02	591,921,696.74
合营、联营企业：			
广东广利船舶工程有限公司	提供劳务	7,364,274.44	137,343.15
外高桥沿江管业（南通）有限公司	提供劳务	851,762.92	803,319.63
上海江南造船企业发展有限公司及子公司	提供劳务	477,976.98	54,971.56
上海兆和通风工程有限公司	提供劳务	74,673.66	
米巴赫（上海）装备科技有限公司	提供劳务	4,424.78	
小计		8,773,112.78	995,634.34
合计		1,149,953,308.80	592,917,331.08

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）受托管理/承包情况表：

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

（2）委托管理/出包情况表：无。

3.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

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
沪东中华造船（集团）有限公司及子公司	房屋建筑物	19,695,479.41	17,516,252.47
武汉武船投资控股有限公司及子公司	房屋建筑物	15,065,110.34	24,269,605.57
中国船舶集团海舟系统技术有限公司	房屋建筑物	7,614,462.39	3,807,231.19
广东广利船舶工程有限公司	房屋建筑物	7,342,881.53	9,467,170.41
中船科技股份有限公司及子公司	房屋建筑物	6,617,457.59	2,429,630.89
中船海洋与防务装备股份有限公司及子公司	房屋建筑物	2,459,059.68	2,468,297.77
上海江南造船企业发展有限公司及子公司	房屋建筑物	2,338,825.72	2,393,699.58
中国船舶集团物资有限公司及子公司	房屋建筑物	1,549,028.57	1,347,017.14
中国船舶集团大连船舶工业有限公司及子公司	房屋建筑物、机器设备	1,385,825.69	134,752.30
中国船舶重工集团动力股份有限公司及子公司	房屋建筑物、机器设备	1,259,276.15	1,031,339.47

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
中国船舶集团广州船舶工业有限公司及子公司	房屋建筑物	623,635.26	535,247.27
上海江南原址资产管理有限公司及子公司	房屋建筑物、机器设备	616,333.10	1,461,106.31
中船上海船舶工业有限公司及子公司	房屋建筑物	194,135.24	3,785,036.03
大连船舶投资控股有限公司及子公司	房屋建筑物、机器设备	133,394.26	860,091.75
中船九江海洋装备（集团）有限公司及子公司	房屋建筑物	68,707.74	36,571.44
中国船舶集团有限公司	房屋建筑物	25,247.70	
中国船舶重工集团西安船舶工业有限公司及子公司	房屋建筑物	19,047.62	
中国船舶集团有限公司第十一研究所及子公司	房屋建筑物	5,485.71	
上海兆和通风工程有限公司	房屋建筑物		171,563.14
外高桥沿江管业（南通）有限公司	房屋建筑物		57,142.85
中船集团其他下属单位	房屋建筑物、运输设备	7,055,544.15	6,260,424.64
合计		74,068,937.85	78,032,180.22

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
大连船舶投资控股有限公司及子公司	房屋建筑物、机器设备、土地	45,514.33		26,959,945.00	3,245,953.28	9,177,657.21	98,489.22		22,827,093.36	3,837,109.51	
中船海洋与防务装备股份有限公司及子公司	房屋建筑物			15,983,760.00	1,141,276.83	16,435,682.93			12,709,048.04	491,570.09	
中国船舶集团有限公司第十一研究所及子公司	房屋建筑物、机器设备			9,702,837.66	265,057.77	2,310,128.92			8,995,967.88	709,995.65	
中船上海船舶工业有限公司及子公司	房屋建筑物	4,939,172.66		5,186,131.29			4,949,245.36				
上海江南原址资产管理有限公司及子公司	房屋建筑物	142,481.55		4,268,035.56	1,447,065.46	41,569,579.01	3,992,976.04				
中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司及子公司	房屋建筑物	623,080.73		3,962,793.47	209,057.82	3,012,024.73					
沪东中华造船（集团）有限公司及子公司	房屋建筑物、机器设备	2,812,469.70		2,699,636.55			10,641,107.85				
天津新港船舶重工有限责任公司及子公司	房屋建筑物、机器设备	2,083,530.97		2,279,976.21			53,580,764.92		62,065,271.47		

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额				上期发生额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
Cssc International Holding Company Limited 及子公司	机器设备	2,283,185.85		1,720,000.00							
中船科技股份有限公司及子公司	房屋建筑物、机器设备	1,564,330.64		1,642,547.17			1,708,702.87		157,646.58		
武汉武船投资控股有限公司及子公司	房屋建筑物、机器设备、运输工具、土地	366,379.05		702,305.74	162,447.79	246,371.47			495,751.24	203,879.28	
青岛北海船厂有限责任公司及子公司	房屋建筑物	449,040.64		491,666.68	496,575.67	40,885.72			7,020,000.00	799,839.70	
中国船舶集团广州船舶工业有限公司及子公司	房屋建筑物			469,300.36	22,301.44	11,051.68			495,525.76	58,743.67	
中国船舶集团重庆船舶工业有限公司及子公司	房屋建筑物、机器设备			403,785.00	130,172.62	2,241,762.73	21,238.94				
中国船舶重工集团动力股份有限公司及子公司	房屋建筑物	91,743.12		350,000.00	27,479.38				229,357.80	36,633.76	
中国船舶工业机关服务中心及子公司	房屋建筑物	285,333.32		299,600.00							

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中国船舶重工集团西安船舶工业有限公司及子公司	房屋建筑物	278,654.58		292,587.31			287,268.95		324,412.51		
中国船舶工业贸易有限公司及子公司	机器、运输、办公设备								7,257,070.89	319,922.90	
中国船舶集团深圳海洋科技有限公司及子公司	房屋建筑物						84,571.44				
中船集团其他下属单位	房屋建筑物、机器设备	6,811,312.96		14,680,484.59	868,577.13	11,892,126.69	6,042,067.45		7,104,001.32	219,427.86	3,557,912.91
合计		22,776,230.10		92,095,392.59	8,015,965.19	86,937,271.09	81,406,433.04		129,681,146.85	6,677,122.42	3,557,912.91

4.关联担保情况

（1）本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广船国际有限公司	广州广船海洋工程装备有限公司	315,000,000.00	2025-11-17	2029-10-31	否
广船国际有限公司	广州广船海洋工程装备有限公司	315,000,000.00	2025-11-17	2029-07-31	否
广船国际有限公司	广州广船海洋工程装备有限公司	315,000,000.00	2025-11-17	2029-12-31	否
广船国际有限公司	广州广船海洋工程装备有限公司	315,000,000.00	2025-12-08	2029-05-31	否
广船国际有限公司	广州广船海洋工程装备有限公司	315,000,000.00	2025-12-08	2028-07-31	否
中国船舶重工股份有限公司	武昌船舶重工集团有限公司	449,500,000.00	2023-06-25	2026-04-21	否
大连船舶重工集团有限公司	山海关船舶重工有限责任公司	400,000,000.00	2024-01-23	2025-01-23	是
大连船舶重工集团有限公司	中船天津船舶有限公司	300,000,000.00	2024-02-05	2025-09-28	是
大连船舶重工集团有限公司	中船天津船舶有限公司	300,000,000.00	2024-09-20	2025-05-28	是
上海外高桥造船有限公司	上海外高桥造船海洋工程有限公司	284,139,240.00	2024-12-30	2027-03-16	否
大连船舶重工集团有限公司	山海关船舶重工有限责任公司	200,000,000.00	2024-06-24	2027-06-16	否
大连船舶重工集团有限公司	大连船舶重工集团装备制造有限公司	200,000,000.00	2025-02-21	2026-02-20	否
大连船舶重工集团有限公司	大连船舶重工集团装备制造有限公司	200,000,000.00	2024-02-06	2025-02-06	是
大连船舶重工集团有限公司	中船大连造船厂产业发展有限公司	120,000,000.00	2025-08-29	2026-08-28	否
大连船舶重工集团有限公司	大连船舶重工集团装备制造有限公司	100,000,000.00	2024-11-27	2025-06-30	是
大连船舶重工集团有限公司	大连船舶重工集团装备制造有限公司	80,000,000.00	2025-06-27	2025-11-20	是
大连船舶重工集团有限公司	中船大连造船厂产业发展有限公司	60,000,000.00	2024-06-19	2025-06-18	是
中国船舶重工股份有限公司	中船（青岛）轨道交通装备有限公司	50,000,000.00	2022-09-01	2025-09-01	是
大连船舶重工集团有限公司	大连船舶重工船业有限公司	40,000,000.00	2024-03-29	2025-03-28	是
大连船舶重工集团有限公司	大连船舶重工船业有限公司	30,000,000.00	2025-05-27	2026-05-26	是
大连船舶重工集团有限公司	大连大船长兴船舶有限公司	20,000,000.00	2024-08-14	2025-08-13	是
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	16,671,311.27	2025-05-27	2025-11-27	是
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	12,731,323.34	2025-04-18	2025-10-18	是
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	12,687,141.57	2025-11-21	2026-05-21	否
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	11,422,180.10	2025-06-26	2025-12-26	是
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	11,060,650.10	2025-01-17	2025-07-17	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	11,047,456.52	2025-03-18	2025-09-18	是
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	9,015,919.35	2025-07-28	2026-01-28	否
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	8,335,552.91	2025-09-19	2026-03-19	否
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	8,096,616.00	2023-05-19	2026-12-17	否
大连船舶重工集团有限公司	大连船舶重工集团装备制造有限公司	7,900,000.00	2023-05-31	2025-05-31	是
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	6,009,010.47	2025-08-29	2026-02-28	否
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	5,144,323.94	2025-08-15	2026-02-15	否
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	4,692,503.84	2025-02-18	2025-08-18	是
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	4,141,683.90	2025-03-12	2025-09-12	是
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	4,102,273.88	2025-10-24	2026-04-24	否
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	4,029,737.50	2025-05-23	2025-11-23	是
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	3,655,193.10	2024-02-22	2027-06-30	否
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	2,698,872.00	2023-04-10	2026-04-03	否
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	2,586,077.60	2024-04-12	2026-04-10	否
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	2,342,008.20	2024-08-13	2026-04-30	否
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	1,980,445.80	2024-01-11	2026-06-30	否
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	1,941,476.00	2025-03-26	2025-09-26	是
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	1,770,000.00	2025-01-21	2025-07-21	是
大连船舶重工集团有限公司	大连船舶重工集团装备制造有限公司	1,580,000.00	2023-02-28	2025-02-28	是
大连船舶重工集团有限公司	大连船舶重工集团装备制造有限公司	1,580,000.00	2023-05-05	2025-05-05	是
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	1,403,100.00	2025-04-28	2025-10-28	是
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	1,236,176.50	2023-07-14	2024-07-10	否
大连船舶重工集团有限公司	大连船舶重工集团装备制造有限公司	819,000.00	2023-01-18	2025-01-18	是
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	780,669.40	2024-01-15	2027-01-29	否
大连船舶重工集团有限公司	大连船舶重工集团装备制造有限公司	720,761.90	2023-12-15	2025-12-30	是
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	700,000.00	2025-04-28	2025-10-28	是
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	670,851.76	2023-09-01	2026-12-25	否
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	629,910.60	2025-11-26	2026-10-30	否
中国船舶重工股份有	中船重工中南装备	515,288.37	2025-06-04	2028-12-31	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司	有限责任公司				
中国船舶重工股份有限公司	武昌船舶重工集团有限公司	500,000.00	2023-06-25	2025-12-21	是
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	391,213.50	2023-07-21	2026-02-28	否
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	270,000.00	2025-10-31	2025-12-31	否
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	196,786.50	2023-07-21	2026-02-28	否
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	150,000.00	2025-11-03	2027-01-05	是
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	110,000.00	2025-10-17	2026-09-30	否
中国船舶重工股份有限公司	中船重工中南装备有限责任公司	84,935.00	2025-11-19	2027-11-30	否

（2）本公司作为被担保方

无。

5.关联方资金拆借

受贷方	出借方	期末拆借金额	起始日	到期日	利率
大连船舶重工集团有限公司	中国船舶重工集团有限公司	1,000,000,000.00	2024-12-31	2026-06-30	0.50%
武昌船舶重工集团有限公司	中国船舶重工集团有限公司	30,000,000.00	2025-08-29	2026-12-31	0.50%
上海外高桥造船有限公司	中国船舶工业集团有限公司	550,000,000.00	2016-06-06	2031-06-05	1.20%
江南造船（集团）有限责任公司	中国船舶工业集团有限公司	168,959,284.26	2015-12-28	2033-12-27	1.08%
江南造船（集团）有限责任公司	中国船舶工业集团有限公司	143,000,000.00	2016-09-18	2031-06-05	1.20%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	87,737,000.00	2015-12-29	2030-12-28	1.08%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	31,200,000.00	2015-12-28	2030-12-27	1.08%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	31,200,000.00	2015-12-28	2030-12-27	1.08%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	25,220,000.00	2015-12-29	2030-12-28	1.08%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	20,000,000.00	2016-03-14	2031-03-13	1.08%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	16,200,000.00	2015-12-29	2030-12-28	1.08%
广船国际有限公司	中国船舶工业集团有限公司	16,200,000.00	2015-12-29	2030-12-28	1.08%
上海外高桥造船有限公司	中国船舶集团有限公司	1,490,000,000.00	2024-12-25	2026-12-25	1.80%
广船国际有限公司	中国船舶集团有限公司	1,000,000,000.00	2024-06-27	2026-06-25	1.80%
广船国际有限公司	中国船舶集团有限公司	900,000,000.00	2024-06-27	2026-06-25	1.80%
广船国际有限公司	中国船舶集团有限公司	650,000,000.00	2024-06-26	2026-06-25	1.80%
广船国际有限公司	中国船舶集团有限公司	550,000,000.00	2025-12-25	2027-08-25	1.90%

受贷方	出借方	期末拆借金额	起始日	到期日	利率
广船国际有限公司	中国船舶集团有限公司	550,000,000.00	2024-06-26	2026-06-25	1.80%
广船国际有限公司	中国船舶集团有限公司	450,000,000.00	2024-06-26	2026-06-25	1.80%
广船国际有限公司	中国船舶集团有限公司	350,000,000.00	2025-12-25	2027-03-25	1.90%
广船国际有限公司	中国船舶集团有限公司	300,000,000.00	2025-12-25	2027-10-21	1.90%
广船国际有限公司	中国船舶集团有限公司	300,000,000.00	2025-12-25	2027-07-21	1.90%
山海关船舶重工有限责任公司	中国船舶集团有限公司	200,000,000.00	2024-06-24	2026-06-16	1.80%
武昌船舶重工集团有限公司	中国船舶集团有限公司	170,000,000.00	2024-06-28	2026-06-26	1.80%
中国船舶集团青岛北海造船有限公司	中国船舶集团有限公司	160,000,000.00	2024-11-29	2026-04-30	1.80%
武昌船舶重工集团有限公司	中国船舶集团有限公司	120,000,000.00	2024-06-28	2026-06-26	1.80%
广船国际有限公司	中国船舶集团有限公司	100,000,000.00	2024-06-26	2026-06-25	1.80%

注：公司本期向中国船舶重工集团有限公司、中国船舶工业集团有限公司、中国船舶集团有限公司拆入资金发生的利息支出分别为5,121,111.12元、17,263,752.51元、118,359,666.65元。

6.委托借款

无。

7.关联方资产转让、债务重组情况

无。

8.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,252,308.51	2,552,211.00

9.与中船财务有限责任公司关联交易

（1）与中船财务有限责任公司的存贷款

项目名称	期末账面金额	期初账面金额
存款余额	107,538,357,975.95	92,195,572,260.72
其中：应收利息	1,689,858,396.95	1,971,951,177.18
利息收入	1,238,800,327.24	1,369,203,129.36
贷款余额	8,390,689,392.86	6,880,090,208.35
其中：应付利息	3,401,270.15	3,090,208.35
利息支出	109,599,873.36	81,211,788.86

注1：中船财务有限责任公司贷款余额为中船财务有限责任公司自营贷款，不包含委托贷款。

注2：中船财务有限责任公司“利息支出”包括自营贷款利息，不包括委托贷款。

（2）与中船财务有限责任公司的远期外汇交易

截至2025年末，本公司与中船财务有限责任公司已签约尚未交割的远期结汇合约的交易金额为美元947,847.72万元、欧元1,750.00万元,其中将于2026年度交割的远期合约金额为美元380,783.92万元、欧元250.00万元。

2025年度，本公司下属子公司与中船财务有限责任公司新签订远期结汇合约为美元358,239.90万元、欧元1,500.00万元。

（3）授信业务或其他金融业务

交易内容	总额	实际发生额
授信业务	76,745,000,000.00	18,838,250,580.24

10.关联方保理业务

关联方	保理金额	起始日	到期日	说明
中船商业保理有限公司	75,404,209.50	2025-10-30	2026-01-30	应收账款保理业务
中船商业保理有限公司	75,404,209.50	2025-12-02	2026-03-31	应收账款保理业务
中船商业保理有限公司	75,404,209.50	2025-12-25	2026-06-15	应收账款保理业务
中船商业保理有限公司	17,880,000.00	2025-12-26	2026-03-31	应收账款保理业务
中船商业保理有限公司	9,500,000.00	2025-12-26	2026-07-30	应收账款保理业务

11.关联方股权交易

（1）向关联方发行股份购买资产

根据公司2025年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证监会以《关于同意中国船舶工业股份有限公司吸收合并中国船舶重工股份有限公司注册的批复》（证监许可〔2025〕1501号）文件核准，公司向中国重工全体换股股东发行3,053,192,530股换股吸收合并中国重工，原中国重工A股换股股东以其于换股实施股权登记日持有的22,802,035,324股中国重工A股股票按照1:0.1339换股比例换取中国船舶本次发行的3,053,192,530股A股股票。2025年9月11日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，本次换股吸收合并涉及的中国船舶新增股份登记手续完成。此次换股完成后，中国重工纳入公司合并范围。具体详见“八、（二）同一控制下企业合并”。

（2）与关联方共同设立公司

①本公司所属子公司江南造船与中船海装风电有限公司共同出资设立江南风光（上海）新能源科技有限公司，江南造船出资人民币245万元，投资占比49%。

②本公司所属子公司北海造船、民船中心与中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司共同设立青岛海西共创船舶科技有限公司，北海造船、民船中心分别出资人民币300万元，合

计投资占比60%。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中船科技股份有限公司及子公司	244,064,266.20	534,788.29	79,931,688.56	
应收票据	中国船舶重工集团动力股份有限公司及子公司	64,132,315.50		46,464,825.49	
应收票据	中国船舶集团物资有限公司及子公司	31,043,469.44		71,671,106.41	
应收票据	南京中船绿洲机器有限公司及子公司	1,377,246.59		4,442,987.57	
应收票据	中国船舶集团重庆船舶工业有限公司及子公司	895,000.00		2,093,970.70	
应收票据	中船九江海洋装备（集团）有限公司及子公司	616,244.20		632,000.00	
应收票据	中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司及子公司	600,000.00	3,000.00	2,000,000.00	
应收票据	中船电子科技有限公司及子公司	548,510.00		3,292,000.00	
应收票据	中船海洋与防务装备股份有限公司及子公司			2,172,726.14	
应收票据	河北汉光重工有限责任公司及子公司			1,124,400.00	
应收票据	中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司及子公司			660,000.00	
应收票据	沪东中华造船（集团）有限公司及子公司			622,500.00	
应收票据	中国船舶集团汾西重工有限责任公司及子公司			500,000.00	
应收票据	中国船舶集团华南船机有限公司及子公司			368,152.00	
应收票据	中船重工远舟（北京）科技有限公司及子公司			326,248.00	531.24
应收票据	中船集团其他下属单位	316,111,105.70	182,607.28	414,098,439.22	9,269.70
合计		659,388,157.63	720,395.57	630,401,044.09	9,800.91
应收款项融资	中国船舶重工集团动力股份有限公司及子公司	63,910,498.13		114,817,049.89	
应收款项融资	中船科技股份有限公司及子公司	11,247,193.54	42,922.65	29,899,189.76	
应收款项融资	重庆前卫科技集团有限公司及子公司	6,454,740.00			
应收款项融资	南京中船绿洲机器有限公司及子公司	2,905,407.77			
应收款项融资	中船海洋与防务装备股份有限公司及子公司	2,647,085.41			
应收款项融资	中国船舶集团重庆船舶工业有限公司及子公司	1,230,000.00		610,000.00	
应收款项融资	中国船舶集团华南船机有限公司及子公司	1,015,848.00			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	中国船舶集团广西造船有限公司及子公司	1,012,610.00		4,200,000.00	
应收款项融资	中国船舶集团汾西重工有限责任公司及子公司	704,408.07			
应收款项融资	中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司及子公司	639,743.40			
应收款项融资	中国船舶集团物资有限公司及子公司			9,367,242.17	
应收款项融资	沪东中华造船（集团）有限公司及子公司			2,446,709.07	
应收款项融资	中国船舶集团武汉船舶工业有限公司及子公司			605,173.37	
应收款项融资	山西江淮重工有限责任公司			431,829.88	
应收款项融资	中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司及子公司			190,800.00	
应收款项融资	中船集团其他下属单位	24,863,071.29		23,362,576.51	
合计		116,630,605.61	42,922.65	185,930,570.65	
应收账款	武汉武船投资控股有限公司及子公司	727,009,196.66		701,819,823.42	
应收账款	中国船舶重工集团动力股份有限公司及子公司	362,318,004.70	2,311,606.20	552,691,939.80	1,983,610.69
应收账款	中国船舶工业贸易有限公司及子公司	201,600,998.69		128,018,792.09	
应收账款	中国船舶集团物资有限公司及子公司	173,330,246.07		169,429,167.49	
应收账款	青岛武船重工有限公司及子公司	119,166,225.92	75,163,030.92	550,297,401.84	93,902,339.76
应收账款	中船科技股份有限公司及子公司	74,317,603.43		82,069,914.49	
应收账款	中船海洋与防务装备股份有限公司及子公司	37,661,432.84		57,768,138.92	
应收账款	海南省民德海洋发展有限公司	33,875,586.59	33,875,586.59	33,875,586.59	33,875,586.59
应收账款	广东广利船舶工程有限公司	28,989,048.44	190,375.09	48,570,185.89	4,026,063.63
应收账款	重庆前卫科技集团有限公司及子公司	28,678,654.80		3,970,107.00	
应收账款	沪东中华造船（集团）有限公司及子公司	25,926,297.73	5,277.24	17,949,554.83	5,277.24
应收账款	中国船舶集团重庆船舶工业有限公司及子公司	21,242,606.38	319,000.00	24,757,864.66	319,000.00
应收账款	中国船舶集团武汉船舶工业有限公司及子公司	18,937,073.58		22,823,029.89	
应收账款	中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司及子公司	11,314,485.05		11,439,059.20	
应收账款	中国船舶重工集团西安船舶工业有限公司及子公司	9,973,527.46		12,672,617.44	
应收账款	南京中船绿洲机器有限公司及子公司	6,269,476.53		8,322,244.03	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国船舶集团广西造船有限公司及子公司	6,216,697.79		4,999,357.39	
应收账款	天津新港船舶重工有限责任公司及子公司	5,911,522.46		5,132,522.46	
应收账款	中船电子科技有限公司及子公司	3,408,000.00		343,800.00	
应收账款	鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	2,473,458.22			
应收账款	中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司及子公司	2,447,013.00		911,079.00	
应收账款	中国船舶集团汾西重工有限责任公司及子公司	1,633,782.60		561,114.00	
应收账款	中国船舶集团华南船机有限公司及子公司	1,167,522.48		1,921,491.72	
应收账款	中船九江海洋装备（集团）有限公司及子公司	1,115,000.00		1,511,100.00	
应收账款	上海船舶研究设计院(中国船舶集团有限公司第六〇四研究院)及子公司	1,008,671.20		3,183,147.00	
应收账款	中国船舶集团投资有限公司及子公司	914,739.61			
应收账款	中国船舶集团广州船舶工业有限公司及子公司	623,279.79		6,452,778.73	
应收账款	中国船舶集团有限公司第十一研究所及子公司	605,505.44		3,659,450.41	
应收账款	外高桥沿江管业（南通）有限公司	527,349.15			
应收账款	山西江淮重工有限责任公司	296,600.00		577,484.17	
应收账款	中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院及子公司	273,500.00		338,700.00	
应收账款	中船重工远舟（北京）科技有限公司及子公司	145,480.00		408,645.16	
应收账款	昆明船舶设备集团有限公司及子公司	120,000.00		1,012,970.00	
应收账款	中国船舶集团有限公司北京船舶管理干部学院	68,460.00		103,800.00	
应收账款	中船上海船舶工业有限公司及子公司	54,522.00		198,243.00	
应收账款	上海江南原址资产管理有限公司及子公司	39,301.07			
应收账款	上海江南造船企业发展有限公司及子公司	32,200.00			
应收账款	中国船舶重工集团新能源有限责任公司及子公司	31,569.13		31,569.13	
应收账款	大连船舶投资控股有限公司及子公司	27,973.65			
应收账款	上海国际油漆有限公司	18,407.08			
应收账款	中船邮轮科技发展有限公司及子公司	167.00			
应收账款	Cssc International Holding Company			14,376,800.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	Limited及子公司				
应收账款	中国船舶集团海舟系统技术有限公司			7,038,838.00	
应收账款	广州广船实业有限公司			2,801,391.33	
应收账款	青岛北海船厂有限责任公司及子公司			1,788,418.00	
应收账款	河北汉光重工有限责任公司及子公司			1,499,200.00	
应收账款	奥赛能涡轮增压系统（重庆）有限公司			1,111,159.16	
应收账款	广州船舶及海洋工程设计研究院及子公司			257,435.00	
应收账款	山海关造船重工有限责任公司			133,595.42	11,509.54
应收账款	中国船舶集团国际工程有限公司及子公司			127,200.00	
应收账款	大连渔轮有限公司			14,596.00	
应收账款	中船集团其他下属单位	1,153,680,403.23		1,275,972,124.96	92,536.43
合计		3,063,451,589.77	111,864,876.04	3,762,943,437.62	134,215,923.88
合同资产	爱达邮轮有限公司	3,166,588,162.62		1,899,125,520.82	
合同资产	中国船舶工业贸易有限公司及子公司	1,777,817,342.07		27,113,064.01	
合同资产	中国船舶重工集团动力股份有限公司及子公司	51,847,005.12		30,691,274.20	
合同资产	中船科技股份有限公司及子公司	19,841,254.56		33,640,977.38	
合同资产	中国船舶集团物资有限公司及子公司	6,157,301.91		11,300,321.47	
合同资产	中国船舶集团广西造船有限公司及子公司	3,711,030.00		2,736,000.00	
合同资产	中船海洋与防务装备股份有限公司及子公司	3,527,459.59		3,418,238.59	
合同资产	青岛武船重工有限公司及子公司	3,262,406.69	3,262,406.69	13,340,747.18	13,221,799.29
合同资产	中国船舶重工集团西安船舶工业有限公司及子公司	2,700,000.00			
合同资产	中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司及子公司	1,436,400.00			
合同资产	中国船舶集团有限公司第十一研究所及子公司	194,000.00		194,000.00	
合同资产	中国船舶集团重庆船舶工业有限公司及子公司	169,360.00		152,760.00	
合同资产	上海船舶研究设计院（中国船舶集团有限公司第六〇四研究院）及子公司	114,000.00		127,275.00	
合同资产	天津新港船舶重工有限责任公司及子公司	41,000.00			
合同资产	中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司及子公司	8,075.00			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	大连船舶投资控股有限公司及子公司	4,860.93			
合同资产	沪东中华造船（集团）有限公司及子公司			11,718,837.05	
合同资产	中国船舶集团海舟系统技术有限公司			1,291,854.00	
合同资产	南京中船绿洲机器有限公司及子公司			1,061,946.91	
合同资产	中国船舶集团武汉船舶工业有限公司及子公司			130,017.76	
合同资产	鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司			48,505.00	38,804.00
合同资产	中船集团其他下属单位	1,060,929,159.12		1,164,626,848.07	
合计		6,098,348,817.61	3,262,406.69	3,200,718,187.44	13,260,603.29
预付款项	中国船舶集团物资有限公司及子公司	11,167,771,690.83		9,397,809,324.79	
预付款项	中国船舶重工集团动力股份有限公司及子公司	10,885,136,937.51		8,004,499,796.78	
预付款项	中国船舶工业贸易有限公司及子公司	4,273,845,101.48		2,130,244,756.34	
预付款项	中国船舶集团投资有限公司及子公司	3,968,830,327.61		1,864,511,614.80	
预付款项	鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	873,715,412.40		595,769,207.31	
预付款项	中动瓦锡兰发动机（上海）有限公司	541,457,433.79		652,182,318.58	
预付款项	上海瓦锡兰齐耀发动机有限公司	114,888,752.21		111,407,892.05	
预付款项	上海江南原址资产管理有限公司及子公司	112,398,210.55		305,440,081.89	
预付款项	中船科技股份有限公司及子公司	95,773,500.00		2,454,300.00	
预付款项	中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司及子公司	68,100,012.06		61,170,082.20	
预付款项	中船电子科技有限公司及子公司	64,062,755.40		67,956,258.97	
预付款项	沪东中华造船（集团）有限公司及子公司	57,400,125.36		60,638,596.45	
预付款项	中船九江海洋装备（集团）有限公司及子公司	55,696,474.90		39,220,970.06	
预付款项	中国船舶集团重庆船舶工业有限公司及子公司	12,756,909.30		7,679,357.35	
预付款项	中国船舶集团海舟系统技术有限公司	12,500,172.00		4,848,000.00	
预付款项	外高桥沿江管业（南通）有限公司	12,028,935.76		10,000,000.00	
预付款项	中船麦基嘉船舶装备有限公司	10,024,000.00		2,073,000.00	
预付款项	上海船舶研究设计院（中国船舶集团有限公司第六〇四研究院）及子公司	9,336,000.00		15,087,221.24	
预付款项	中国船舶集团汾西重工有限责任公司及子公司	8,933,661.66			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	南京中船绿洲机器有限公司及子公司	8,026,194.68		8,522,867.20	
预付款项	中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司及子公司	6,607,486.20			
预付款项	武汉武船投资控股有限公司及子公司	5,503,666.88		7,747,788.73	
预付款项	中国船舶集团大连船舶工业有限公司及子公司	3,676,520.00		4,942,346.50	
预付款项	中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司及子公司	3,381,000.00		113,193.00	
预付款项	中国船舶集团有限公司第十一研究所及子公司	3,249,000.00		1,602,000.00	
预付款项	中船邮轮科技发展有限公司及子公司	2,320,000.00		11,710,900.96	
预付款项	中国船舶集团华南船机有限公司及子公司	1,262,104.43		618,053.10	
预付款项	中国船舶集团国际工程有限公司及子公司	1,107,610.18		415,377.36	
预付款项	中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院及子公司	300,195.23			
预付款项	中船九江精密测试技术研究所及子公司	269,400.00		269,400.00	
预付款项	Cssc International Holding Company Limited 及子公司	266,019.06		266,019.06	
预付款项	船舶档案馆（中国船舶集团有限公司七六所）	99,000.00		82,528.48	
预付款项	中国船舶集团有限公司北京船舶管理干部学院	34,377.00		111,077.00	
预付款项	中船财务有限责任公司	8,800.58			
预付款项	广州中船德内斯船用设备有限公司			40,915,929.21	
预付款项	广东广利船舶工程有限公司			6,963.25	
预付款项	中船集团其他下属单位	6,902,829,010.62		8,375,198,981.63	
合计		39,283,596,797.68		31,785,516,204.29	
应收股利	广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	2,074,487.94		2,074,487.94	
应收股利	中船重工远舟（北京）科技有限公司及子公司	37,832.72		37,832.72	
应收股利	中船上海船舶工业有限公司及子公司			11,423,049.62	
应收股利	中国船舶工业贸易有限公司及子公司			2,030,716.43	
合计		2,112,320.66		15,566,086.71	
其他应收款	中国船舶工业贸易有限公司及子公司	371,074,677.03		324,131,472.90	
其他应收款	中船海洋与防务装备股份有限公司及子公司	16,019,418.48		15,983,760.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	青岛北海船厂有限责任公司及子公司	14,308,008.45		14,308,008.45	
其他应收款	沪东中华造船（集团）有限公司及子公司	13,419,481.24		35,356,546.11	
其他应收款	中国船舶集团物资有限公司及子公司	10,823,246.67	4,410.35	4,556,850.34	
其他应收款	大连船舶投资控股有限公司及子公司	8,345,497.50		7,628,843.90	
其他应收款	中国船舶重工集团动力股份有限公司及子公司	6,034,000.00		5,369,817.38	
其他应收款	中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院及子公司	4,212,340.00		5,813,040.00	
其他应收款	天津新港船舶重工有限责任公司及子公司	3,727,787.96		3,727,787.96	
其他应收款	中国船舶集团投资有限公司及子公司	2,076,627.48			
其他应收款	中国船舶集团海舟系统技术有限公司	2,074,941.00			
其他应收款	中国船舶集团有限公司第十一研究所及子公司	1,782,979.64		1,662,979.64	
其他应收款	中船科技股份有限公司及子公司	1,560,423.20		1,180,154.81	
其他应收款	中国船舶重工集团西安船舶工业有限公司及子公司	1,534,120.97		795,954.54	
其他应收款	广东广利船舶工程有限公司	1,263,601.63		805,149.13	
其他应收款	中国船舶集团国际工程有限公司及子公司	1,080,229.49		1,160,375.67	
其他应收款	中国船舶集团广州船舶工业有限公司及子公司	1,065,711.42		1,481,424.31	
其他应收款	山海关造船重工有限责任公司	714,147.35	714,147.35	251,680.00	25,008.40
其他应收款	中国船舶集团有限公司	526,520.00		11,113,206.21	
其他应收款	中船电子科技有限公司及子公司	440,000.00		440,000.00	
其他应收款	中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司及子公司	339,579.00		226,386.00	
其他应收款	中国船舶集团有限公司北京船舶管理干部学院	148,400.00			
其他应收款	广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	136,003.47	2,241.42		
其他应收款	武汉武船投资控股有限公司及子公司	66,242.14		11,156,560.74	
其他应收款	中国船舶集团重庆船舶工业有限公司及子公司	58,880.00			
其他应收款	Cssc International Holding Company Limited 及子公司	12,300.44		9,666.74	
其他应收款	中船上海船舶工业有限公司及子公司	10,530.00			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中国船舶工业机关服务中心及子公司	8,300.00			
其他应收款	上海江南原址资产管理有限公司及子公司	2,840.00			
其他应收款	中国船舶集团有限公司规划发展研究中心	2,100.00			
其他应收款	中船九江海洋装备（集团）有限公司及子公司	700.00			
其他应收款	青岛武船重工有限公司及子公司			5,275,879.12	509,151.19
其他应收款	中船财务有限责任公司			1,478.32	
其他应收款	中船集团其他下属单位	18,403,352.70		53,286,291.43	4,410.35
合计		481,272,987.26	720,799.12	505,723,313.70	538,569.94
一年内到期的非流动资产	广州广船船业有限公司	120,181,737.47		2,360,621,019.40	
一年内到期的非流动资产	广州广船实业有限公司	22,390,467.15		444,589,405.34	
合计		142,572,204.62		2,805,210,424.74	
长期应收款	上海江南原址资产管理有限公司及子公司	5,595,178.39		5,595,178.39	
合计		5,595,178.39		5,595,178.39	

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付票据	中国船舶集团物资有限公司及子公司	4,595,152,807.64	4,034,693,154.29
应付票据	中国船舶重工集团动力股份有限公司及子公司	1,045,692,052.61	904,476,786.83
应付票据	中船财务有限责任公司	300,849,488.30	
应付票据	鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	217,946,840.30	
应付票据	中船九江海洋装备（集团）有限公司及子公司	19,429,571.20	16,890,146.80
应付票据	中国船舶集团大连船舶工业有限公司及子公司	10,917,257.00	
应付票据	中船麦基嘉船舶装备有限公司	9,618,000.00	4,710,668.00
应付票据	中国船舶集团重庆船舶工业有限公司及子公司	3,074,000.00	7,571,911.39
应付票据	中国船舶集团有限公司第十一研究所及子公司	1,979,450.00	358,350.00
应付票据	中船邮轮科技发展有限公司及子公司	1,974,405.90	
应付票据	南京中船绿洲机器有限公司及子公司	1,637,850.00	5,454,900.00
应付票据	中船绿洲麦基嘉（南京）机电设备有限公司	1,480,000.00	736,000.00
应付票据	上海船舶研究设计院（中国船舶集团有限公司第六〇四研究院）及子公司	800,000.00	1,440,000.00
应付票据	河北汉光重工有限责任公司及子公司	527,221.77	126,470.87
应付票据	中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司及子公司	511,200.00	1,010,265.00

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付票据	中国船舶集团汾西重工有限责任公司及子公司	350,000.00	1,850,000.00
应付票据	中国船舶集团国际工程有限公司及子公司	322,955.09	
应付票据	中船西安东仪科工集团有限公司及子公司	180,000.00	
应付票据	中船电子科技有限公司及子公司	27,755.44	
应付票据	震兑工业智能科技有限公司		5,996,851.25
应付票据	中国船舶集团广州船舶工业有限公司及子公司		2,647,872.67
应付票据	中船科技股份有限公司及子公司		1,009,390.65
应付票据	中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司及子公司		500,000.00
应付票据	保定风帆集团有限责任公司及子公司		189,734.00
应付票据	中船集团其他下属单位	103,584,878.25	151,173,092.71
合计		6,316,055,733.50	5,140,835,594.46
应付账款	中国船舶集团物资有限公司及子公司	4,332,909,457.87	4,138,300,593.60
应付账款	中国船舶重工集团动力股份有限公司及子公司	1,959,147,289.18	2,855,879,469.11
应付账款	中国船舶集团投资有限公司及子公司	525,439,922.44	274,438,190.91
应付账款	中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司及子公司	282,937,557.79	309,597,383.86
应付账款	中船电子科技有限公司及子公司	123,000,664.54	143,529,773.25
应付账款	武汉武船投资控股有限公司及子公司	112,250,314.78	110,124,561.00
应付账款	沪东中华造船（集团）有限公司及子公司	77,593,377.31	81,891,727.83
应付账款	中国船舶集团华南船机有限公司及子公司	71,247,577.27	49,470,443.02
应付账款	中国船舶工业贸易有限公司及子公司	59,344,202.30	26,470,812.19
应付账款	中国船舶集团有限公司第十一研究所及子公司	56,350,431.79	115,558,237.88
应付账款	中船九江海洋装备（集团）有限公司及子公司	52,370,001.44	80,365,064.63
应付账款	南京中船绿洲机器有限公司及子公司	46,727,620.86	59,374,403.98
应付账款	中国船舶集团重庆船舶工业有限公司及子公司	41,343,093.21	41,186,137.66
应付账款	中国船舶集团大连船舶工业有限公司及子公司	35,960,223.63	65,824,682.18
应付账款	广东广利船舶工程有限公司	30,572,837.17	18,165,368.15
应付账款	上海江南原址资产管理有限公司及子公司	29,384,041.72	66,180,367.01
应付账款	中船科技股份有限公司及子公司	25,021,173.22	29,541,557.99
应付账款	中船麦基嘉船舶装备有限公司	17,926,315.07	8,879,451.28
应付账款	天津新港船舶重工有限责任公司及子公司	16,490,215.33	15,482,185.66
应付账款	上海兆和通风工程有限公司	15,275,372.67	18,797,659.35
应付账款	中船邮轮科技发展有限公司及子公司	12,342,822.47	4,210,688.44
应付账款	中国船舶集团广州船舶工业有限公司及子公司	12,185,377.41	9,739,190.36
应付账款	中船海洋与防务装备股份有限公司及子公司	10,173,476.17	43,132,692.34

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	中国船舶集团国际工程有限公司及子公司	9,447,694.53	5,675,362.81
应付账款	中国船舶集团汾西重工有限责任公司及子公司	8,072,825.14	24,210,940.70
应付账款	中国船舶集团海舟系统技术有限公司	8,063,009.05	
应付账款	中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司及子公司	5,658,000.00	
应付账款	外高桥沿江管业（南通）有限公司	5,532,686.36	11,801,294.39
应付账款	中国船舶集团武汉船舶工业有限公司及子公司	5,099,805.08	6,360,219.30
应付账款	上海江南造船企业发展有限公司及子公司	4,456,452.39	10,076,630.03
应付账款	上海船舶研究设计院（中国船舶集团有限公司第六〇四研究院）及子公司	4,142,911.52	5,035,994.24
应付账款	武汉川崎船用机械有限公司	3,447,787.62	
应付账款	中船重工远舟（北京）科技有限公司及子公司	1,929,510.81	5,220,809.73
应付账款	大连船舶投资控股有限公司及子公司	1,611,333.27	2,459,082.30
应付账款	震兑工业智能科技有限公司	1,288,290.00	2,173,300.31
应付账款	Cssc International Holding Company Limited及子公司	860,000.00	
应付账款	青岛武船重工有限公司及子公司	656,980.61	10,868,383.50
应付账款	中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院及子公司	466,839.68	977,545.00
应付账款	保定风帆集团有限责任公司及子公司	433,503.00	186,937.00
应付账款	上海国际油漆有限公司	361,601.24	
应付账款	上海江南长兴企业发展有限公司	357,126.91	
应付账款	中船绿洲麦基嘉（南京）机电设备有限公司	337,513.72	373,063.72
应付账款	中船西安东仪科工集团有限公司及子公司	331,614.45	4,886,536.45
应付账款	大连大立钢制品有限公司	263,000.00	
应付账款	河北汉光重工有限责任公司及子公司	256,524.78	1,621,550.47
应付账款	中国船舶集团有限公司规划发展研究中心	238,007.55	230,000.00
应付账款	中船海神医疗科技有限公司	212,994.02	105,525.00
应付账款	中国船舶报社及子公司	207,294.00	
应付账款	正茂集团有限责任公司	162,052.65	
应付账款	中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司及子公司	126,041.41	126,041.41
应付账款	中船瓦锡兰电气自动化（上海）有限公司	90,024.78	
应付账款	中船九江精密测试技术研究所及子公司	65,175.22	
应付账款	中国船舶集团深圳海洋科技有限公司及子公司	47,750.00	
应付账款	中动瓦锡兰发动机（上海）有限公司	29,234.51	600,142.48
应付账款	广州船舶及海洋工程设计研究院及子公司	19,780.00	
应付账款	广州中船德内斯船用设备有限公司	6,221.24	

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	中国船舶集团有限公司北京船舶管理干部学院	450.00	
应付账款	中船上海船舶工业有限公司及子公司		4,000,908.15
应付账款	青岛北海船厂有限责任公司及子公司		3,143,438.00
应付账款	米巴赫（上海）装备科技有限公司		1,778,520.07
应付账款	中国船舶重工集团天津船舶工业有限公司及子公司		341,062.39
应付账款	中船集团其他下属单位	15,245,026,812.85	17,543,059,541.82
合计		23,255,300,214.03	26,211,453,470.95
合同负债	中国船舶工业贸易有限公司及子公司	3,063,479,517.04	4,165,892,512.57
合同负债	Cssc International Holding Company Limited 及子公司	211,200,000.00	
合同负债	中国船舶重工集团动力股份有限公司及子公司	97,520,952.21	67,140,273.10
合同负债	中国船舶集团物资有限公司及子公司	91,550,469.34	30,266,765.50
合同负债	青岛北海船厂有限责任公司及子公司	8,579,904.43	
合同负债	中船科技股份有限公司及子公司	7,381,801.95	
合同负债	沪东中华造船（集团）有限公司及子公司	6,101,371.69	222,389.38
合同负债	上海船舶研究设计院（中国船舶集团有限公司第六〇四研究院）及子公司	4,040,709.88	7,191,541.57
合同负债	武汉武船投资控股有限公司及子公司	3,302,498.67	5,704,956.23
合同负债	中船海洋与防务装备股份有限公司及子公司	2,992,331.17	1,793,301.26
合同负债	海南省民德海洋发展有限公司	2,217,699.12	
合同负债	中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司及子公司	2,080,884.96	
合同负债	中国船舶集团武汉船舶工业有限公司及子公司	1,888,986.83	
合同负债	中国船舶集团海舟系统技术有限公司	1,783,018.87	
合同负债	中船九江海洋装备（集团）有限公司及子公司	1,562,140.11	
合同负债	上海江南原址资产管理有限公司及子公司	416,331.55	
合同负债	中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院及子公司	169,811.33	
合同负债	中国船舶集团广州船舶工业有限公司及子公司	147,874.69	78,168.00
合同负债	河北汉光重工有限责任公司及子公司	87,778.76	
合同负债	中国船舶集团广西造船有限公司及子公司	29,266.89	29,266.89
合同负债	中国船舶集团大连船舶工业有限公司及子公司	20,184.00	
合同负债	奥赛能涡轮增压系统（重庆）有限公司	4,000.00	
合同负债	中国船舶集团汾西重工有限责任公司及子公司	0.47	
合同负债	中国船舶集团有限公司第十一研究所及子公司		180,000.00
合同负债	中船集团其他下属单位	1,099,354,120.36	639,923,184.14
合计		4,605,911,654.32	4,918,422,358.64

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付股利	中国船舶集团有限公司	301,627.29	301,627.29
合计		301,627.29	301,627.29
其他应付款	中国船舶重工集团有限公司	119,600,000.00	119,600,000.00
其他应付款	青岛北海船厂有限责任公司及子公司	62,724,731.92	55,684,830.02
其他应付款	中国船舶集团有限公司	21,148,004.58	21,174,296.91
其他应付款	中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司及子公司	10,150,000.00	
其他应付款	沪东中华造船（集团）有限公司及子公司	6,008,347.72	1,550,907.12
其他应付款	中国船舶集团物资有限公司及子公司	5,706,579.40	6,288,557.45
其他应付款	中国船舶重工集团动力股份有限公司及子公司	5,328,443.14	307,200.00
其他应付款	中国船舶集团重庆船舶工业有限公司及子公司	4,046,172.82	11,497,800.00
其他应付款	中国船舶集团大连船舶工业有限公司及子公司	3,772,374.31	3,038,039.74
其他应付款	中船科技股份有限公司及子公司	1,800,812.54	1,762,919.04
其他应付款	中国船舶工业贸易有限公司及子公司	1,216,264.32	306,504.54
其他应付款	中国船舶集团国际工程有限公司及子公司	1,063,037.39	29,271,671.93
其他应付款	广东广利船舶工程有限公司	885,748.59	710,800.00
其他应付款	中船九江海洋装备（集团）有限公司及子公司	676,881.00	676,541.00
其他应付款	上海江南造船企业发展有限公司及子公司	587,200.00	
其他应付款	中国船舶集团有限公司第十一研究所及子公司	413,971.75	704,244.28
其他应付款	中国船舶集团广州船舶工业有限公司及子公司	270,956.00	222,500.00
其他应付款	中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司及子公司	262,925.57	
其他应付款	中船重工远舟（北京）科技有限公司及子公司	173,321.04	229,386.44
其他应付款	中船上海船舶工业有限公司及子公司	64,916.00	
其他应付款	外高桥沿江管业（南通）有限公司	60,000.00	
其他应付款	武汉武船投资控股有限公司及子公司	21,319.87	1,422,367.00
其他应付款	上海兆和通风工程有限公司	20,160.00	
其他应付款	南京中船绿洲机器有限公司及子公司	14,806.80	
其他应付款	奥赛能涡轮增压系统（重庆）有限公司	7,776.00	
其他应付款	上海国际油漆有限公司	5,000.00	
其他应付款	中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院及子公司	4,500.00	707,547.17
其他应付款	中船西安东仪科工集团有限公司及子公司	4,042.48	
其他应付款	中国船舶集团投资有限公司及子公司	3,400.00	
其他应付款	中船海洋与防务装备股份有限公司及子公司	3,203.00	
其他应付款	大连渔轮有限公司		1,908,860.36
其他应付款	山海关造船重工有限责任公司		151,810.89

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	大连船舶投资控股有限公司及子公司		150,000.00
其他应付款	天津新港船舶重工有限责任公司及子公司		100,000.00
其他应付款	重庆前卫科技集团有限公司及子公司		100,000.00
其他应付款	中船集团其他下属单位	74,501,408.30	59,056,031.05
合计		320,546,304.54	316,622,814.94

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2025年12月31日，本公司已签约但尚未交割的远期外汇情况：

项目	币种	金额
2026 年到期远期结汇	美元	8,110,948,700.00
2027 年到期远期结汇	美元	8,405,007,000.00
2028 年到期远期结汇	美元	3,904,464,000.00
2029 年到期远期结汇	美元	917,255,000.00
2026 年到期外汇期权	美元	2,544,060,000.00
2027 年到期外汇期权	美元	138,000,000.00
2028 年到期外汇期权	美元	204,000,000.00
2029 年到期外汇期权	美元	84,000,000.00
合计		24,307,734,700.00
2026 年到期远期结汇	欧元	131,200,000.00
2027 年到期远期结汇	欧元	66,000,000.00
2028 年到期远期结汇	欧元	151,000,000.00
2029 年到期远期结汇	欧元	110,000,000.00
合计		458,200,000.00

截至2025年12月31日，本公司已开具尚未到期的保函情况：

保函种类	人民币	美元	欧元
履约保函	1,685,841,612.01	17,615,078.65	2,276,281.47
预付类保函	13,790,901,899.94	13,337,831,893.35	348,176,879.48
质保保函	381,765,118.03	20,508,825.72	
关税保函	404,706,498.90		
其他保函	14,299,370.35	5,037,589.77	
合计	16,277,514,499.23	13,380,993,387.49	350,453,160.95

截至2025年12月31日，本公司已开具尚未到期的信用证情况为：

项目	人民币	美元	欧元
未到期信用证	4,146,900.00	71,529,937.78	36,731,861.02

除上述承诺事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1.外高桥造船自升式钻井平台（H1368）仲裁案

本公司下属子公司外高桥造船于 2013 年 7 月承接新加坡船东 ESSM Offshore PTE.Ltd 新建造 CJ46 型 375 尺自升式钻井平台合同，工程编号为 H1368。H1368 船东于 2016 年 6 月 28 日以函件形式通知外高桥造船提出终止合同并要求外高桥造船退还其已支付的合同款（合同价款的 10%）以及相应的利息。外高桥造船于 2016 年 7 月 1 日正式向船东回函表示船东无权在 2016 年 6 月 28 日终止合同，船东此举属于蓄意违约，外高桥造船决定终止该项目建造合同。2017 年 6 月 9 日，ESSM Offshore PTE.Ltd 向伦敦仲裁庭提交了仲裁请求，要求外高桥造船返还已支付的合同款项 1,810 万美元及其利息。本案于 2019 年 4 月 2 日至 3 日在伦敦对 Preliminary Issues 进行了开庭审理，仲裁庭已于 2019 年 8 月对 Preliminary Issues 问题做出裁决，裁决支持外高桥造船一方的主张，后续案件将进入实体审理阶段，但该案件的实体审理时间尚未确定。截至本财务报告批准报出日，该事项具体仲裁结果及金额尚难以评估。

2.广船国际船舶建造合同仲裁

本公司下属子公司广船国际于 2020 年 8 月与 VIKEN SHIPING AS（以下简称“VIKEN”）签订了 2 艘 11 万吨油轮的建造合同（LRII 油轮 3 号和 4 号）。2020 年 12 月，VIKEN 将该项船舶建造合同转让给 GTLK Middle East SPV Four Limited 和 GTLK Middle East SPV Five Limited（以下共同简称“GTLK”）两家单船公司，并根据合同约定收取两船进度款金额合计 2,360 万美元（即 1,180 万美元/船）。鉴于 GTLK 受制裁影响无法向广船国际支付合同剩余款项，已构成实质性违约，广船国际根据船舶建造合同约定行使合同解除权，并通过保留上述进度款和船舶转卖等方式弥补本项目损失。GTLK 后续以邮件方式要求广船国际退还两船转卖超额收益，广船国际回复认为该项船舶建造合同解除系 GTLK 违约所致，且两船转卖并未产生超额收益。2024 年 5 月 23 日，广船国际通过邮件知悉 GTLK 向伦敦海事仲裁员协会（LMAA）提交了仲裁请求，

要求广船国际支付两船舶转卖的超额收益。截至资产负债表日，广船国际与 GTLK 已初步达成和解方案，截至本报告出具日，双方正在就和解协议签署进行内部审批，尚未正式完成签署。

截至资产负债表日，除上述事项外，本公司无需披露的其他或有事项。

（三）其他

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他影响本财务报表阅读和理解的其他事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

2026 年 2 月至本报告出具日，公司所属子公司青岛轨道交通（青岛轨道交通主营业务为隧道掘进机的研发、制造、租售及配套服务）因未能按期偿还相关银行及金融机构融资款本金及利息而被提起诉讼，要求偿还本金及相应利息共计 46,148.36 万元，其中：本金 45,917.51 万元，利息 230.85 万元；根据原告方申请，法院已裁定对青岛轨道交通采取保全措施。截至本财务报告批准报出日，上述案件尚未判决。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	2,746,851,770.12 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,746,851,770.12 元

注：根据公司第九届董事会第七次会议审议，拟每 10 股派发现金红利 3.65 元（含税），派发现金红利总额 2,746,851,770.12 元。本次分配方案尚待股东会批准。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本报告出具日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

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

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

当期资本化的借款费用金额为41,723,813.03元，当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为5.65%。

（七）外币折算

公司计入当期损益的汇兑差额为88,617,658.39元。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（九）其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	128,498.00	14,130.00
合计	128,498.00	14,130.00

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	117,968.00	3,600.00
其中：0-6个月	117,968.00	3,600.00
1-2年（含2年）		10,530.00
2-3年（含3年）	10,530.00	
小计	128,498.00	14,130.00
减：坏账准备		
合计	128,498.00	14,130.00

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金及押金	128,498.00	14,130.00
合计	128,498.00	14,130.00

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	128,498.00	100.00			128,498.00
其中：其他组合	128,498.00	100.00			128,498.00
合计	128,498.00	100.00			128,498.00

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,130.00	100.00			14,130.00
其中：其他组合	14,130.00	100.00			14,130.00
合计	14,130.00	100.00			14,130.00

按组合计提坏账准备

组合计提项目：其他组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期押金及保证金组合	117,968.00		
集团合并范围内关联方组合	10,530.00		
合计	128,498.00		

（3）本期无计提坏账准备的情况。

（4）本期无实际核销的其他应收款情况。

（5）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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
房租押金	117,968.00	91.81	备用金、保证金及押金	0-6 个月	
上海华船资产管理有限公司	10,530.00	8.19	备用金、保证金及押金	2-3 年（含 3 年）	
合计	128,498.00	100.00			

（6）期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

（二）长期股权投资

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
对子公司投资	136,102,285,461.06		136,102,285,461.06	35,905,184,765.24		35,905,184,765.24
对联营、合营企业投资	12,249,233,717.55		12,249,233,717.55	11,357,269,344.66		11,357,269,344.66
合计	148,351,519,178.61		148,351,519,178.61	47,262,454,109.90		47,262,454,109.90

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
江南造船（集团）有限责任公司	18,777,426,643.81			
上海外高桥造船有限公司	8,893,310,448.51			
中船澄西船舶修造有限公司	2,604,861,498.91			
广船国际有限公司	5,629,586,174.01			
中国船舶重工股份有限公司			100,197,100,695.82	
合计	35,905,184,765.24		100,197,100,695.82	

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
江南造船（集团）有限责任公司			18,777,426,643.81	
上海外高桥造船有限公司			8,893,310,448.51	
中船澄西船舶修造有限公司			2,604,861,498.91	
广船国际有限公司			5,629,586,174.01	
中国船舶重工股份有限公司			100,197,100,695.82	
合计			136,102,285,461.06	

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
中船澄西扬州船舶有限公司	852,499,551.66		
中船黄埔文冲船舶有限公司	2,708,850,983.79		
中船柴油机有限公司	7,795,918,809.21		
小计	11,357,269,344.66		
合计	11,357,269,344.66		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	宣告发放现金红利或利润
联营企业				
中船澄西扬州船舶有限公司	56,787,877.46			3,037,931.45
中船黄埔文冲船舶有限公司	85,343,981.06	3,988,741.66	-356.90	16,951,127.56
中船柴油机有限公司	1,038,795,282.80	5,193,426.39	-1,950,218.91	276,205,301.66
小计	1,180,927,141.32	9,182,168.05	-1,950,575.81	296,194,360.67
合计	1,180,927,141.32	9,182,168.05	-1,950,575.81	296,194,360.67

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
中船澄西扬州船舶有限公司			906,249,497.67	
中船黄埔文冲船舶有限公司			2,781,232,222.05	

被投资单位名称	本期增减变动 本期计提减值准备	其他	期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
中船柴油机有限公司			8,561,751,997.83	
小计			12,249,233,717.55	
合计			12,249,233,717.55	

（三）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,180,927,141.32	653,028,175.69
成本法核算的长期股权投资收益	337,110,968.09	255,227,794.43
其他	8,257,783.02	29,664,124.74
合计	1,526,295,892.43	937,920,094.86

（四）其他

无。

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额（万元）	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-866.65	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	71,190.82	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-6,229.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,152.71	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	270,929.94	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	505.67	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

非经常性损益明细	金额（万元）	说明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,578.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-112.58	
减：所得税影响金额	9,521.11	
少数股东权益影响额（税后）	147,242.30	
合计	172,228.16	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.36	1.24	1.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.12	1.17	1.17

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无。

（四）其他

无。

中国船舶工业股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副 本)(15-15)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　12500 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2026 年 03 月 09 日

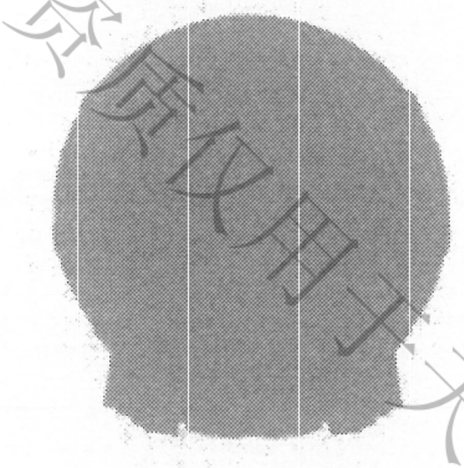
国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

SCJDGL 市场监督管理
与原件一致
资质办用于天职出具[2026]111142号报告相关资料，

仅供质检用于天职业字[2018]11142号报告相关资料，与原件一致



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

资质仅用于天职业字[2026]11142号报告相关资料与原件一致

中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 党小安
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-12-01
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No. 612132197512014435



3

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

4

证书编号：No. of Certificate 110002400087

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005 年 09 月 22 日
Date of Issuance y/m/d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016年 4月 3日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

党小安(110002400097)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

党小安(110002400097)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

党小安
2021.8

12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

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

2021年 4月 3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所

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

2021年 4月 7日

13

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y/ m/ d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name	许雯君
性　　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1985-12-03
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No.	320623198512034043

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110101504726

No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 06 月 27 日

Date of Issuance

/y /m /d

2022 许雯君

年 月 日

/y /m /d

4

5

仅用于天职业字[2026]1114号报告相关资料，与原件一致
该资质仅