

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



(在中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(H 股股票代碼：00317)

海外監管公告

本公司董事會及全體董事保證本公告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

此海外監管公告是根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.10B 條發出。以下為中船海洋與防務裝備股份有限公司於上海證券交易所網站 (www.sse.com.cn) 所刊發之【中船海洋與防務裝備股份有限公司 2021 年度審計報告及財務報表】。

承董事會命

中船海洋與防務裝備股份有限公司

公司秘書

李志東

廣州，2022年3月30日

本公告公佈之日，本公司董事會的十一位成員分別為：執行董事韓廣德先生、陳利平先生及向輝明先生；非執行董事陳忠前先生、陳激先生、顧遠先生及任開江先生；以及獨立非執行董事喻世友先生、林斌先生、聶煒先生及李志堅先生。

中船海洋与防务装备股份有限公司

审计报告及财务报表

2021 年度

信会师报字[2022]第 ZA90126 号

中船海洋与防务装备股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-204



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2022]第 ZA90126 号

中船海洋与防务装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中船海洋与防务装备股份有限公司（以下简称“中船防务”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中船防务 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中船防务，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）按履约进度确认收入

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 按履约进度确认收入	
中船防务主要从事大型船舶建造及海工产品、船舶维修，如附注三（二十六）所示，对船舶建造、海工产品及其他产品采用投入法，即累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度，并按照履约进度确认收入。如附注五（四十九）3所示，中船防务本年度按履约进度确认收入107.85亿元，占营业收入的比例为92.40%，金额及其占营业收入的比例均比较重大，并涉及管理层做出的会计估计。 按履约进度确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响，进而可能影响中船防务是否按照履约进度在恰当会计期间确认收入，因此我们将按照履约进度确认收入列为关键审计事项。	（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）检查船舶及海工业务合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法（包括判断履约义务是在某一时段内履行以及采用投入法确定履约进度）是否适当； （3）对船舶及海工业务合同的毛利率按年度、项目等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； （4）选取重要的船舶及海工业务合同，检查预计总成本所依据的成本预算、采购合同、分包合同等文件，评价管理层对预计总成本估计的合理性； （5）以抽样方式检查与实际发生项目成本相关的支持性文件，包括采购合同、分包合同、采购发票、入库单、签收单、进度确认单、分包商结算单等； （6）测试管理层对履约进度和按照履约进度确认收入的计算是否准确； （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、 其他信息

中船防务管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 A 股 2021 年年度报告和 H 股 2021 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。我们在审计报告日前已获取 A 股 2021 年年度报告，而 H 股 2021 年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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，管理层负责评估中船防务的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中船防务的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，

作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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。

（本页无正文，为《立信会计师事务所（特殊普通合伙）关于中船海洋与防务装备股份有限公司的年度审计报告》之签字盖章页）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：梁谦海
（项目合伙人）



中国注册会计师：鲁李



二〇二二年三月三十日

（此盖章页仅限于中船海洋与防务装备股份有限公司-信会师报字[2022]第 ZA90126 号报告专用，不得用于其他目的。）

 中船海洋与防务装备股份有限公司
 合并资产负债表
 2021年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、(一)	9,560,403,363.57	8,767,750,124.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	3,281,028,607.57	1,055,191,244.71
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	82,331,260.05	161,625,007.63
应收账款	五、(四)	1,077,732,663.76	1,244,416,936.61
应收款项融资	五、(五)	192,855,840.34	
预付款项	五、(六)	2,149,658,651.91	1,218,386,548.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	94,550,370.96	132,470,963.43
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	4,922,901,059.95	4,199,310,024.12
合同资产	五、(九)	2,542,443,559.33	4,445,388,926.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(十)	177,819,458.91	577,884,115.75
流动资产合计		24,081,724,836.35	21,802,423,891.94
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	五、(十一)	2,371,139,998.94	1,996,607,880.36
长期股权投资	五、(十二)	4,952,678,909.18	4,938,277,647.10
其他权益工具投资	五、(十三)	5,480,001,529.79	3,923,780,494.34
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十四)	142,724,056.62	149,261,481.66
固定资产	五、(十五)	4,740,631,472.84	3,952,299,253.50
在建工程	五、(十六)	229,186,214.27	348,779,440.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十七)	189,367,500.07	116,000,602.24
无形资产	五、(十八)	933,616,499.15	918,938,540.79
开发支出	五、(十九)		
商誉			
长期待摊费用	五、(二十)	51,236,644.02	21,210,225.34
递延所得税资产	五、(二十一)	365,036,681.11	380,087,605.36
其他非流动资产	五、(二十二)	728,064,530.20	389,850,209.29
非流动资产合计		20,183,684,036.19	17,135,093,380.58
资产总计		44,265,408,872.54	38,937,517,272.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第1页



中船海洋与防务装备股份有限公司

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十三）	1,914,936,125.56	2,049,871,666.70
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	五、（二十四）	2,524,645,592.26	2,292,202,595.08
应付账款	五、（二十五）	5,851,878,752.31	5,587,133,569.37
预收款项	五、（二十六）		7,855,200.00
合同负债	五、（二十七）	9,348,839,525.55	5,172,239,729.14
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	五、（二十八）	361,255.50	851,463.48
应交税费	五、（二十九）	35,046,259.47	26,054,822.85
其他应付款	五、（三十）	185,245,553.74	158,810,463.41
其中：应付利息			
应付股利	五、（三十）	312,941.09	304,042.49
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	五、（三十一）	951,219,195.92	2,884,252,298.08
其他流动负债	五、（三十二）	202,747,908.16	319,331,239.99
流动负债合计		21,014,920,168.47	18,498,603,048.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（三十三）	3,189,417,299.77	2,117,721,642.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十四）	169,778,977.55	96,494,152.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、（三十五）	152,165,220.45	166,642,915.39
预计负债	五、（三十六）	117,524,817.28	146,653,315.33
递延收益	五、（三十七）	89,607,608.17	78,742,779.90
递延所得税负债	五、（三十八）	664,220,819.92	281,517,181.48
其他非流动负债	五、（三十九）	196,955,482.65	
非流动负债合计		4,579,670,225.79	2,887,771,986.69
负债合计		25,594,590,394.26	21,386,375,034.79
所有者权益：			
股本	五、（四十）	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十一）	9,393,552,318.37	9,309,822,030.75
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十二）	1,863,752,512.56	699,020,433.90
专项储备	五、（四十三）		
盈余公积	五、（四十四）	1,042,398,235.53	1,035,952,912.65
一般风险准备			
未分配利润	五、（四十五）	1,811,537,356.69	1,973,789,791.39
归属于母公司所有者权益合计		15,524,746,801.15	14,432,091,546.69
少数股东权益	五、（四十六）	3,146,071,677.13	3,119,050,691.04
所有者权益合计		18,670,818,478.28	17,551,142,237.73
负债和所有者权益总计		44,265,408,872.54	38,937,517,272.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第2页

 中船海洋与防务装备股份有限公司
 母公司资产负债表
 2021年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金	十五、(一)	985,746,117.67	743,639,395.39
交易性金融资产	十五、(二)	600,411,000.00	672,125,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(三)	16,382,059.52	537,928.20
应收款项融资			
预付款项	十五、(四)		603,475.71
其他应收款	十五、(五)	301,242.19	261,726.58
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	十五、(六)	24,909,034.04	18,364,424.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	十五、(七)		835,538,777.80
其他流动资产	十五、(八)	21,215,192.31	42,669,414.34
流动资产合计		1,648,964,645.73	2,313,740,142.22
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(九)	6,351,976,696.47	6,338,975,578.23
其他权益工具投资	十五、(十)	5,391,698,967.64	3,847,485,064.04
其他非流动金融资产			
投资性房地产	十五、(十一)	142,724,056.62	149,261,481.66
固定资产	十五、(十二)	4,575,092.24	229,803,957.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	十五、(十三)	75,849.49	986,041.81
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	十五、(十四)	28,836.15	374,871.51
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,891,079,498.61	10,566,886,995.15
资产总计		13,540,044,144.34	12,880,627,137.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

 中船海洋与防务装备股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2021 年 12 月 31 日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	十五、(十六)	33,925,784.09	148,524,497.33
预收款项	十五、(十七)		7,855,200.00
合同负债	十五、(十八)	23,764,409.51	15,419,870.53
应付职工薪酬	十五、(十九)		
应交税费	十五、(二十)	410,928.33	757,913.38
其他应付款	十五、(二十一)	409,568.47	443,067.26
其中：应付利息			
应付股利	十五、(二十一)	312,941.09	304,042.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	十五、(二十二)	86,381.44	601,303,114.39
其他流动负债			
流动负债合计		58,597,071.84	774,303,662.89
非流动负债：			
长期借款	十五、(二十三)		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	十五、(二十四)		86,381.44
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	十五、(十五)	633,556,691.91	247,931,716.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		633,556,691.91	248,018,097.45
负债合计		692,153,763.75	1,022,321,760.34
所有者权益：			
股本	十五、(二十五)	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	十五、(二十六)	8,436,541,414.86	8,436,074,569.57
减：库存股			
其他综合收益	十五、(二十七)	1,897,973,747.33	738,114,305.04
专项储备			
盈余公积	十五、(二十八)	558,920,035.56	552,474,712.68
未分配利润	十五、(二十九)	540,948,804.84	718,135,411.74
所有者权益合计		12,847,890,380.59	11,858,305,377.03
负债和所有者权益总计		13,540,044,144.34	12,880,627,137.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中船海洋与防务装备股份有限公司
合并利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		11,671,593,523.47	11,608,460,726.70
其中: 营业收入	五、(四十九)	11,671,593,523.47	11,608,460,726.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,687,911,735.46	12,021,269,233.27
其中: 营业成本	五、(四十九)	10,477,171,518.32	10,854,785,939.26
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	五、(五十)	18,121,725.13	25,301,399.10
销售费用	五、(五十一)	131,968,833.27	14,080,756.77
管理费用	五、(五十二)	483,915,651.95	512,913,683.78
研发费用	五、(五十三)	617,470,169.63	590,364,430.98
财务费用	五、(五十四)	-40,736,162.84	23,823,023.38
其中: 利息费用	五、(五十四)	132,092,572.69	155,840,699.34
利息收入	五、(五十四)	254,500,693.52	253,973,437.90
加: 其他收益	五、(五十五)	109,508,808.13	192,630,357.95
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十六)	40,205,723.66	3,857,610,727.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五、(五十六)	11,966,548.56	103,150,875.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十七)	101,349,211.43	212,427,890.50
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(五十八)	-36,905,728.89	48,236,347.81
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(五十九)	-99,044,532.95	-277,340,070.94
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(六十)	5,363,414.13	-12,675,578.87
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		104,158,683.52	3,608,081,167.74
加: 营业外收入	五、(六十一)	18,758,139.54	47,747,243.30
减: 营业外支出	五、(六十二)	7,767,943.26	4,130,749.57
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		115,148,879.80	3,651,697,661.47
减: 所得税费用	五、(六十三)	10,959,588.14	24,867,464.58
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		104,189,291.66	3,626,830,196.89
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		104,189,291.66	430,389,868.30
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			3,196,440,328.59
(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)		79,387,401.00	3,662,334,382.03
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		24,801,890.66	-35,504,185.14
六、其他综合收益的税后净额		1,168,225,697.65	735,104,537.34
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,164,179,624.59	737,356,668.62
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,165,034,081.59	738,848,479.10
1. 重新计量设定受益计划变动额		-248,025.15	-308,722.38
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		1,146,560.52	-1,977,674.93
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,164,135,546.22	741,134,876.41
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		-854,457.00	-1,491,810.48
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		-854,457.00	-1,491,810.48
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,046,073.06	-2,252,131.28
七、综合收益总额		1,272,414,989.31	4,361,934,734.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,243,567,025.59	4,399,691,050.65
归属于少数股东的综合收益总额		28,847,963.72	-37,756,316.42
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.0562	2.5910
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0562	2.5910

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

韩德印

主管会计工作负责人:

侯增全

会计机构负责人:

谢红

中船海洋与防务装备股份有限公司
母公司利润表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十五、(三十三)	44,352,320.90	110,821,401.70
减: 营业成本	十五、(三十三)	37,206,427.19	102,936,924.00
税金及附加	十五、(三十四)	1,444,610.97	5,363,239.05
销售费用	十五、(三十五)		279,731.32
管理费用	十五、(三十六)	19,853,810.46	20,325,401.28
研发费用			
财务费用	十五、(三十七)	-22,662,801.88	-22,456,495.82
其中: 利息费用	十五、(三十七)	6,301,151.93	13,724,497.29
利息收入	十五、(三十七)	29,670,564.50	36,198,104.00
加: 其他收益	十五、(三十八)	10,973.41	104,845.59
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五、(三十九)	23,979,623.53	1,684,845,922.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十五、(三十九)	11,387,712.43	10,852,184.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	十五、(四十)	15,684,000.00	2,125,000.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	十五、(四十一)	-384,234.43	-238,587.61
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	十五、(四十二)		-2,580,564.17
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	十五、(四十三)	16,196,374.12	-12,675,578.87
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		63,997,010.79	1,675,953,638.82
加: 营业外收入	十五、(四十四)	27,718.01	46,985.38
减: 营业外支出	十五、(四十五)		37,025.01
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		64,024,728.80	1,675,963,599.19
减: 所得税费用	十五、(四十六)	-428,500.00	20,531,250.00
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		64,453,228.80	1,655,432,349.19
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		64,453,228.80	1,655,432,349.19
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		1,159,306,988.22	740,005,879.84
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,159,306,988.22	740,005,879.84
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		1,146,560.52	-2,195,518.19
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,158,160,427.70	742,201,398.03
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		1,223,760,217.02	2,395,438,229.03
七、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。

公司负责人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

报表 第6页

中船海洋与防务装备股份有限公司
合并现金流量表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度
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		17,986,787,852.39	12,701,384,937.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		643,932,919.39	345,786,752.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、(七十)	924,056,761.97	604,464,132.32
经营活动现金流入小计		19,554,777,533.75	13,651,635,822.24
购买商品、接受劳务支付的现金		13,390,652,916.20	13,050,575,441.50
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		1,177,701,721.46	1,104,648,371.79
支付的各项税费		28,021,435.94	79,255,904.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、(七十)	593,217,266.58	441,563,525.14
经营活动现金流出小计		15,189,593,340.18	14,676,043,243.21
经营活动产生的现金流量净额		4,365,184,193.57	-1,024,407,420.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,204,000,000.00	2,447,000,680.00
取得投资收益收到的现金		149,720,736.67	20,526,297.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,091,101.55	5,423,297.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(七十)	358,553,107.42	2,573,106,643.15
投资活动现金流入小计		1,715,364,945.64	5,046,056,917.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		293,665,566.01	455,564,930.47
投资支付的现金		3,451,375,210.48	2,285,863,170.41
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			10,706,417.69
支付其他与投资活动有关的现金	五、(七十)	1,352,266,061.25	5,764,627,360.28
投资活动现金流出小计		5,097,306,837.74	8,516,761,878.85
投资活动产生的现金流量净额		-3,381,941,892.10	-3,470,704,961.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		7,534.52	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,534.52	
取得借款收到的现金		3,642,998,132.80	4,984,337,446.91
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(七十)	83,200,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,726,205,667.32	5,044,337,446.91
偿还债务支付的现金		4,631,400,000.00	5,339,372,119.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		357,372,134.01	155,521,616.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			568,544.37
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(七十)	3,249,100.65	5,954,257.75
筹资活动现金流出小计		4,992,021,234.66	5,500,847,993.64
筹资活动产生的现金流量净额		-1,265,815,567.34	-456,510,546.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,732,285.47	-12,500,753.57
五、现金及现金等价物净增加额		-302,305,551.34	-4,964,123,682.68
加：期初现金及现金等价物余额		5,719,367,108.31	10,683,490,790.99
六、期末现金及现金等价物余额		5,417,061,556.97	5,719,367,108.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



中船海洋与防务装备股份有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年度	2020 年度
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		28,950,419.51	98,860,549.51
收到的税费返还			147,240.00
收到其他与经营活动有关的现金	十五、(五十二)	5,525,048.79	13,534,293.40
经营活动现金流入小计		34,475,468.30	112,542,082.91
购买商品、接受劳务支付的现金		15,346,923.51	35,184,730.04
支付给职工以及为职工支付的现金		11,604,586.04	12,575,433.39
支付的各项税费		1,990,737.97	17,709,140.15
支付其他与经营活动有关的现金	十五、(五十二)	10,576,398.80	68,558,055.65
经营活动现金流出小计		39,518,646.32	134,027,359.23
经营活动产生的现金流量净额		-5,043,178.02	-21,485,276.32
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		670,000,000.00	1,293,831,800.00
取得投资收益收到的现金		29,989,911.10	4,051,068.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		255,674,667.18	
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	十五、(五十二)	844,991,924.38	884,129,294.61
投资活动现金流入小计		1,800,656,502.66	2,182,012,163.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,699,180.14	61,946.90
投资支付的现金		600,000,000.00	1,000,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	十五、(五十二)	500,000,000.00	486,201,250.62
投资活动现金流出小计		1,228,699,180.14	1,486,263,197.52
投资活动产生的现金流量净额		571,957,322.52	695,748,965.58
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		600,000,000.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,204,084.54	13,937,916.67
支付其他与筹资活动有关的现金	十五、(五十二)	1,085,009.00	1,004,937.14
筹资活动现金流出小计		842,289,093.54	414,942,853.81
筹资活动产生的现金流量净额		-842,289,093.54	-414,942,853.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-644,113.51	-538.84
五、现金及现金等价物净增加额		-276,019,062.55	259,320,296.61
加: 期初现金及现金等价物余额		342,958,485.77	83,638,189.16
六、期末现金及现金等价物余额		66,939,423.22	342,958,485.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:





中船海洋与防务装备股份有限公司
合并所有者权益变动表

2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,413,506,378.00				9,309,822,030.75		699,020,433.90		1,035,952,912.65		1,973,789,791.39	14,432,091,546.69	3,119,050,691.04	17,551,142,237.73
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,413,506,378.00				9,309,822,030.75		699,020,433.90		1,035,952,912.65		1,973,789,791.39	14,432,091,546.69	3,119,050,691.04	17,551,142,237.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					83,730,287.62		1,164,732,078.66		6,445,322.88		-162,252,434.70	1,092,655,254.46	27,020,986.09	1,119,676,240.55
（一）综合收益总额							1,164,179,624.59				79,387,401.00	1,243,567,025.59	28,847,963.72	1,272,414,989.31
（二）所有者投入和减少资本					83,730,287.62							83,730,287.62	-1,826,977.63	81,903,309.99
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					83,730,287.62							83,730,287.62	-1,826,977.63	81,903,309.99
（三）利润分配									6,445,322.88		-241,087,381.63	-234,642,058.75		-234,642,058.75
1. 提取盈余公积									6,445,322.88		-6,445,322.88			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-234,642,058.75	-234,642,058.75		-234,642,058.75
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							552,454.07				-552,454.07			
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益							552,454.07				-552,454.07			
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取									19,765,461.51			19,765,461.51	16,476,769.02	36,242,230.53
2. 本期使用									19,765,461.51			19,765,461.51	16,476,769.02	36,242,230.53
（六）其他														
四、本期期末余额	1,413,506,378.00				9,393,552,318.37		1,863,752,512.56		1,042,398,235.53		1,811,537,356.69	15,524,746,801.15	3,146,071,677.13	18,670,818,478.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

韩广印

主管会计工作负责人:

增侯全

会计机构负责人:

谢红

中船海洋与防务装备股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,413,506,378.00				9,418,941,779.55		-41,694,917.30	443,910.04	962,452,773.01		-1,605,393,084.53	10,148,256,838.77	5,399,466,849.10	15,547,723,687.87
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,413,506,378.00				9,418,941,779.55		-41,694,917.30	443,910.04	962,452,773.01		-1,605,393,084.53	10,148,256,838.77	5,399,466,849.10	15,547,723,687.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-109,119,748.80		740,715,351.20	-443,910.04	73,500,139.64		3,579,182,875.92	4,283,834,707.92	-2,280,416,158.06	2,003,418,549.86
（一）综合收益总额							737,356,668.62				3,662,334,382.03	4,399,691,050.65	-37,756,316.42	4,361,934,734.23
（二）所有者投入和减少资本					-109,119,748.80			-685,223.06	-6,292,683.89			-116,097,655.75	-2,242,180,580.52	-2,358,278,236.27
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-109,119,748.80			-685,223.06	-6,292,683.89			-116,097,655.75	-2,242,180,580.52	-2,358,278,236.27
（三）利润分配									79,792,823.53		-79,792,823.53		-568,544.37	-568,544.37
1. 提取盈余公积									79,792,823.53		-79,792,823.53			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-568,544.37	-568,544.37
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							3,358,682.58				-3,358,682.58			
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益							3,358,682.58				-3,358,682.58			
6. 其他														
（五）专项储备								241,313.02				241,313.02	89,283.25	330,596.27
1. 本期提取								21,316,322.60				21,316,322.60	17,628,069.82	38,944,392.42
2. 本期使用								21,075,009.58				21,075,009.58	17,538,786.57	38,613,796.15
（六）其他														
四、本期末余额	1,413,506,378.00				9,309,822,030.75		699,020,433.90		1,035,952,912.65		1,973,789,791.39	14,432,091,546.69	3,119,050,691.04	17,551,142,237.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

德韩印

主管会计工作负责人：

全侯

会计机构负责人：

红

 中船海洋与防务装备股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2021 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

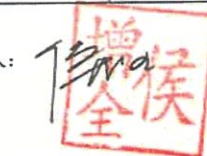
项目	2021 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,413,506,378.00				8,436,074,569.57		738,114,305.04		552,474,712.68	718,135,411.74	11,858,305,377.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,413,506,378.00				8,436,074,569.57		738,114,305.04		552,474,712.68	718,135,411.74	11,858,305,377.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					466,845.29		1,159,859,442.29		6,445,322.88	-177,186,606.90	989,585,003.56
（一）综合收益总额							1,159,306,988.22			64,453,228.80	1,223,760,217.02
（二）所有者投入和减少资本					466,845.29						466,845.29
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					466,845.29						466,845.29
（三）利润分配									6,445,322.88	-241,087,381.63	-234,642,058.75
1. 提取盈余公积									6,445,322.88	-6,445,322.88	
2. 对所有者（或股东）的分配										-234,642,058.75	-234,642,058.75
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转							552,454.07			-552,454.07	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益							552,454.07			-552,454.07	
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,413,506,378.00				8,436,541,414.86		1,897,973,747.33		558,920,035.56	540,948,804.84	12,847,890,380.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


 韩广印

主管会计工作负责人:


 增全侯

会计机构负责人:


 谢红

中船海洋与防务装备股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,413,506,378.00				6,147,927,729.10				472,681,889.15	721,076,162.84	8,755,192,159.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,413,506,378.00				6,147,927,729.10				472,681,889.15	721,076,162.84	8,755,192,159.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,288,146,840.47		738,114,305.04		79,792,823.53	-2,940,751.10	3,103,113,217.94
（一）综合收益总额							740,005,879.84			1,655,432,349.19	2,395,438,229.03
（二）所有者投入和减少资本					2,288,146,840.47		-1,891,574.80			-1,578,580,276.76	707,674,988.91
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					2,288,146,840.47		-1,891,574.80			-1,578,580,276.76	707,674,988.91
（三）利润分配									79,792,823.53	-79,792,823.53	
1. 提取盈余公积									79,792,823.53	-79,792,823.53	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,413,506,378.00				8,436,074,569.57		738,114,305.04		552,474,712.68	718,135,411.74	11,858,305,377.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

韩广印

主管会计工作负责人:

侯全

会计机构负责人:

谢红

中船海洋与防务装备股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中船海洋与防务装备股份有限公司(以下简称本公司或公司, 包含子公司时统称本集团), 原名为广州广船国际股份有限公司, 是 1993 年经国家体改生(1993) 83 号文批准, 由广州造船厂独家发起设立的股份有限公司, 并于 1993 年 7 月 5 日经国家体改生(1993) 110 号文批准, 转为社会公开募集的股份有限公司。公司成立于 1993 年 6 月 7 日, 注册地为广州市海珠区革新路 137 号船舶大厦自编十五楼全层, 总部办公地址为广州市海珠区革新路 137 号船舶大厦自编十五楼全层。

经中国证券监督管理委员会(1993) 31 号文批准, 中国证券监督管理委员会证监发审(1993) 26 号文复审通过, 上海证券交易所上证上(1993) 字第 2076 号文审核批准, 本公司于 1993 年 9 月 22 日公开发行 33,727.96 万股 A 股股票, 并于 1993 年 10 月 28 日在上海证券交易所上市交易, 于 1993 年 7 月 21 日公开发行 15,739.80 万股 H 股股票, 并于 1993 年 8 月 6 日在香港联合交易所有限公司上市交易, 公开发行后总股本为 49,467.76 万股。

根据 2010 年度股东大会决议和修改后章程的规定, 本公司由资本公积转增实收资本(股本) 148,403,274 元, H 股和 A 股分别于 2011 年 7 月 15 日和 2011 年 7 月 19 日完成转增手续。变更后的注册资本为人民币 643,080,854 元。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准广州广船国际股份有限公司增发境外上市外资股的批复》(证监许可(2014) 117 号), 本公司于 2014 年 2 月 11 日完成向中国船舶(香港) 航运租赁有限公司(简称中船租赁)、宝钢资源(国际) 有限公司(简称宝钢资源)、中国海运(香港) 控股有限公司(简称中海香港) 分别增发 345,940,890 股、31,134,680 股、10,378,227 股 H 股股票, 每股面值人民币 1 元, 全部为普通股。变更后的注册资本为人民币 1,030,534,651 元。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准广州广船国际股份有限公司向中国船舶工业集团公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可(2015)330 号), 本公司于 2015 年 4 月 8 日向中国船舶工业集团有限公司(简称中船集团) 非公开发行 272,099,300 股普通股, 每股面值人民币 1 元, 用于购买其持有的中船黄埔文冲船舶有限公司(简称黄埔文冲) 85% 股权, 并向中船集团支付现金购买黄埔文冲 15% 股权; 向扬州科进船业有限公司非公开发行 68,313,338 普通股, 每股面值人民币 1 元, 用于购买其持有的相关造船业务资产; 向 7 名特定投资者非公开发行 42,559,089

普通股，每股面值人民币 1 元。变更后的注册资本为人民币 1,413,506,378.00 元。

2015 年 5 月 8 日，本公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更本公司名称的议案》，将公司名称由“广州广船国际股份有限公司”变更为“中船海洋与防务装备股份有限公司”。

2015 年 12 月 29 日，本公司取得广州市工商行政管理局换发的企业法人营业执照（统一社会信用代码 91440101190499390U），法定代表人为韩广德，注册资本为人民币 1,413,506,378.00 元。

本公司属铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业，经营范围：金属船舶制造；船用配套设备制造；集装箱制造；金属结构制造；金属压力容器制造；机械零部件加工；钢化玻璃制造；切削工具制造；其他家具制造；船舶修理；通用设备修理；工程勘察设计；机械技术转让服务；室内装饰、设计；水上运输设备租赁服务；集装箱租赁服务；机械设备租赁；工程总承包服务；向境外派遣各类劳务人员（不含海员）；为船舶提供码头、过驳锚地、浮筒等设施。

本公司之控股股东为中船集团，中船集团是一家在中国注册成立的国有独资公司。最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

（二）合并财务报表范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，范围包括本公司和中船黄埔文冲船舶有限公司（以下简称“黄埔文冲”）、广州文冲船厂有限责任公司（以下简称“文冲船厂”）、广州黄船海洋工程有限公司（以下简称“黄船海工”）、广州文船重工有限公司（以下简称“文船重工”）、中船（广州）新能源有限公司（以下简称“中船新能源”）、中船工业互联网有限公司（以下简称“中船互联网”）、湛江南海舰船高新技术服务有限公司（以下简称“湛江公司”）、广州中船文冲兵神设备有限公司（以下简称“文冲兵神”）、华顺国际船舶有限公司（以下简称“华顺公司”）、华隆国际船舶有限公司（以下简称“华隆公司”）、广州星际海洋工程设计有限公司（以下简称“星际公司”）、华诚（天津）船舶租赁有限公司（以下简称“华诚公司”）、华信（天津）船舶租赁有限公司（以下简称“华信公司”）、华盛船舶国际有限公司（以下简称“华盛公司”）、华祥船舶国际有限公司（以下简称“华祥公司”）、华兴船舶国际有限公司（以下简称“华兴公司”）、华瑞船舶国际有限公司（以下简称“华瑞公司”）、华裕船舶国际有限公司（以下简称“华裕公司”）等 18 家子公司。

本集团于 2021 年 1 月 15 日投资设立的华盛公司、华祥公司、华兴公司、华瑞公司、华裕公司等 5 家全资子公司，其注册资本均为 10,000.00 港币。截止 2021 年 12 月 31 日，本集团尚未实际缴纳出资，该 5 家子公司尚未开展相应的经营活动。

本集团子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部颁布的企业会计准则及相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》、《香港公司条例》和《香港联合交易所证券上市规则》所要求之相关披露规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(二) 持续经营

本集团管理层对自2021年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，认为目前资金状况可以满足本集团的生产经营。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

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

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认和计量等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1至12月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可

辨认净资产公允价值份额的，将其差额在合并财务报表中确认为营业外收入。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

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

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

益除外。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于本公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购

买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

本集团对合营企业和联营企业的投资采用权益法核算，具体参见按权益法核算的长期股权投资。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

本集团在折算外币合同总收入时，折算为人民币金额包括已收款和未收款，其中：已收款的外币，应按照收款时确定的本位币金额折算；未收款的外币，应按照收入确认当日的即期汇率（中间价）折算。本集团在测试外币销售合同减值时，未收款外币收入中已运用套期保值工具锁定汇率的部分按照锁定的汇率折算，未锁定汇率的部分按照银行远期报价汇率折算。除上述交易外的其他交易，本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或其他综合收益。

2、 外币财务报表的折算

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：资产负债表中资产、负债类项目，按照资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，其他项目均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，按照年初和年末即期汇率的平均数折算。上述折算产生的外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币报表折算差额转入处置当年损益，部分处置的按处置比例计算。外币现金流量以及境外经营的现金流量项目，按照年初和年末即期汇率的平均

数折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

2、 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本集团具有抵

销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（十一）应收款项

本集团对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损

失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

1、 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

2、 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(1) 本集团对无减值迹象的关联方应收账款、政府及事业单位应收账款等，本集团判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

(2) 本集团将存在减值迹象的，以及其他适用于单项测试的应收账款，单独进行减值测试，按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量的差额的现值，确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。

(3) 本集团对其他未单项测试的应收账款，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，确定预计违约损失率（见下表），并根据该预计违约损失率计算应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。

账龄	应收账款预计违约损失率（%）
0 至 6 个月（含 6 个月）	0
6 个月至 1 年（含 1 年）	0.5
1 至 2 年（含 2 年）	10
2 至 3 年（含 3 年）	30
3 至 5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

(十二) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

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

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

(1) 本集团对无减值迹象的关联方其他应收款、未逾期押金及保证金、备用金及职工借款、政府及事业单位其他应收款等，本集团判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

(2) 本集团将存在减值迹象的，以及其他适用于单项测试的其他应收款，单独进行减值测试，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量的差额的现值，确定其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。

(3) 本集团对其他未单项测试的其他应收款，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，确定预计违约损失率（见下表），并根据该预计违约损失率计算其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。

账龄	其他应收款预计违约损失率（%）
0 至 6 个月（含 6 个月）	0
6 个月至 1 年（含 1 年）	0.5
1 至 2 年（含 2 年）	10
2 至 3 年（含 3 年）	30
3 至 5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

(十三) 存货

1、 存货的分类和成本

本集团存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品和合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法或先进先出法确定其实际成本。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，公司采用个别计价法确定发出存货的成本。周转材料包括低值易耗品和包装物，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；估计售价应采用资产负债表日取得的最可靠估计售价。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(十四) 长期股权投资

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

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

本集团对子公司投资采用成本法核算，按初始投资成本计量。追加或收回投资时，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

本集团对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十五) 长期应收款

采用递延方式具有融资性质的销售商品产生的长期应收款按应收合同或协议价款的折现值(应收的合同或协议价款扣除未实现融资收益)作为初始入账金额。年末时,对长期应收款单独进行减值测试,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定信用减值损失,计提坏账准备。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的房屋建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量,则计入投资性房地产成本。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,采用平均年限法计提折旧。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-70	3-10	4.09-6.67

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

本集团在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租时,固定资产以转换前的账面价值转换为投资性房地产。

本集团在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用,投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产。

(十七) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。

2、 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团从达到预定可使用状态的次月起对所有固定资产采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-50	3-10	1.8-12.13
机器设备	6-20	3-10	4.5-16.17
运输设备	10-15	3-10	6.00-9.7
其他设备	3-50	3-10	1.80-32.33

3、 其他说明

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

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

有关固定资产的减值测试，具体参见除存货和金融资产外的资产减值。

(十八) 在建工程

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

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

有关在建工程的减值测试，具体参见除存货和金融资产外的资产减值。

(十九) 借款费用

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

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

其余借款费用在发生当期确认为费用。

(二十) 无形资产

1、 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件和其他等。

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

土地使用权按预计使用年限摊销；非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者摊销。软件按预计使用年限或合同规定的使用年限摊销。

本集团于每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

有关无形资产的减值测试，具体参见除存货和金融资产外的资产减值。

2、 研究与开发支出

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(二十一) 长期资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当存在减值迹象时，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。可收回金额是指资产或资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。如果资产的账面价值超过其可收回金额的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于

其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本集团已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、补充医疗保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、外包劳务费及其他等。本集团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，并按照受益对象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、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利(属于短期薪酬和辞退福利的除外)，按照公司承担的风险和义务分为设定提存计划和设定受益计划。除子公司黄埔文冲及文冲船厂分别运作一项设定受益计划外，本集团的离职后福利主要为员工缴纳的基本养老保险和失业保险以及企业年金等，均属于设定提存计划。

(1) 设定提存计划

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

（2）设定受益计划

子公司黄埔文冲及文冲船厂分别运作一项设定受益计划。该设定受益计划义务现值每年由独立精算师基于与该义务期限和币种相似的高质量企业债利率、采用预期累积福利单位法计算。设定受益计划义务现值减去计划资产的公允价值后的净负债在资产负债表中长期应付职工薪酬下列示。与该计划相关的服务成本（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和基于设定受益计划净负债和适当的折现率计算的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债所产生的变动计入其他综合收益。

3、 辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予职工补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十四）预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，因产品质量保证、亏损合同以及诉讼等形成的现时义务，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

(二十五) 安全生产费

本集团所属船舶建造企业、船舶配套制造企业按照财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2012〕16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的有关规定，计提安全生产费，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

本集团按规定标准提取安全生产费时，计入相关产品的成本，同时记入专项储备；按规定范围使用安全生产费时，区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，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。

(二十六) 收入

1、 收入确认原则

本集团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。

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

- （1）客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- （3）企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点按合同价格确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- （1）企业就该商品享有现实收款权利；
- （2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户；
- （3）企业已将该商品实物转移到客户；
- （4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- （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。

2、 收入确认的具体方法

本集团的营业收入,主要包括船舶及海工产品建造收入、船舶修理及改造收入、钢结构销售收入和机电产品销售收入,收入确认的具体政策和方法如下:

(1) 船舶及海工产品建造收入

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

满足“某一时段内履行”条件的,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入、结转成本。本集团采用投入法确定恰当的履约进度,按累计实际发生的合同成本占合同目标成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,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;如果已经发生的成本预计不可能收回的,在发生时立即确认为费用,不确认收入。

不满足“某一时段内履行”条件的,本集团在船舶及海工产品完工交付时根据合同或交船文件确定的交易价格一次性确认收入,并一次性结转合同的全部成本。

(2) 船舶修理及改造收入

本集团提供的一般船舶修理及改造业务,维修周期短,本集团在完成船舶修理并办理完结算手续后确认收入。

(3) 钢结构销售收入

本集团提供的大型钢结构制作安装合同,满足“某一时段内履行”条件的,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,采用投入法确定恰当的履约进度,按累计实际发生的合同成本占合同目标成本的比例确定;不满足“某一时段内履行”条件的钢结构制作交付合同,在钢结构完工发送到客户指定场地并验收合格后根据工程量确认单确认收入。

(4) 机电产品销售收入

本集团提供的机电产品,在完工交付时确认收入。

(二十七) 合同资产和合同负债

在本集团与客户的合同中,本集团有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款,与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前,企业已经向客户转移了商品或服务,则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产,在取得无条件收款权时确认为应收账款;反之,将本集团已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服

务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

合同资产的预期信用损失的确定方法，本集团正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，本集团判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，本集团按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，确定方法参照上述（十一）应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（二十八）合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且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）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、 与合同成本有关的资产的摊销

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

(二十九) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府投入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入性质，不属于政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际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（1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

1、 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发

生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

本集团将难以区分的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、 政策性优惠贷款贴息会计处理方法

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，分别按照以下原则进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

此外，对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始/变更日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1、 本集团作为承租人

(1) 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(2) 使用权资产

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本集团使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(3) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，

扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项；④本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；⑤租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

当本集团对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

本集团对运输设备、机器设备及电子设备等的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团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计入当期损益或相关资产成本。

（5）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

(1) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价,分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独售价。

(2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 经营租赁

本集团在租赁期内各个期间采用直线法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额,在实际发生时计入当期损益。

(三十二) 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营,在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益,并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十三) 套期会计

为管理外汇风险等特定风险引起的风险敞口,本集团指定某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期,本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括现金流量套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期,本集团作为现金流量套期处理。

1、 运用套期会计的条件

本集团在套期开始时,正式指定了套期工具和被套期项目,记录套期工具、被

套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。此外，本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件的，本集团将认定套期关系符合套期有效性要求：

- （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，将等于本集团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。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但本集团指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团将进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

只有同时满足运用套期会计准则规定的条件，本集团才能运用套期会计方法进行处理。

2、 终止运用套期会计

发生下列情形之一的，本集团将终止运用套期会计：

- （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。

3、 现金流量套期会计处理方法

本集团将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计入当期损益。现金流量套期储备的金额以下列两项的绝对额中较低者确定：套期工具自套期开始的累计利得或损失；被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其

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

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述方式进行会计处理；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，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。

(三十四) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部并披露分部信息。本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

(三十五) 公允价值计量

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

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

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

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

本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，本集团持有的上市

公司股票使用第一层次输入值，远期外汇合约使用第二层次输入值，非上市公司的其他权益工具的投资使用第三层次输入值，采用估值技术计量公允价值。

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

(三十六) 其他重要会计政策和会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致下一会计年度的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

1、 存货的可变现净值

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化，对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

2、 固定资产、无形资产的预计可使用年限、残值

本集团对固定资产、无形资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内计提折旧或摊销。本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命、残值进行复核。预计使用寿命、残值是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

3、 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结

合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

4、 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

5、 合同目标成本

本集团定期对合同目标成本进行复核,根据已经完工的同类型船舶总成本、在建船舶已经发生的实际成本和完工进度、材料和人工的变化趋势等资料不断修正估计在建船舶未完工部分的预计将要发生的成本。

6、 所得税

本集团根据现行税收法规和规章估计所得税费用及递延所得税,同时考虑从相关税务当局获得的特殊批准及有权享受的本集团经营所在地或辖区的税收优惠政策。在正常的经营活动中,一些交易和事项的最终税务处理会存在不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

未弥补亏损及其他可抵扣暂时性差异,如税前不可抵扣的应收款项、存货、固定资产、在建工程等的减值准备,以未来很可能实现的应税利润可以弥补的亏损或可以转回的可抵扣暂时性差异为限确认递延所得税资产。对递延所得税资产的确认金额需要管理层运用重大估计,基于未来应税利润产生的时间和金额以及未来的税务筹划而确定。

本集团相信已按现行税收法规和规章及现在最佳估计及假设确认了适当的当期所得税及递延所得税。如未来税收法规和规章或相关环境发生改变,需对当

期及递延所得税作出调整，其将影响本集团的财务状况。

(三十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

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

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

2、 重要会计估计变更

本集团本期未发生会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
香港利得税	应税所得	16.50%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25.00%
黄埔文冲	15.00%
文冲船厂	15.00%
黄船海工	25.00%
文船重工	15.00%
中船新能源	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
中船互联网	20.00%
湛江公司	20.00%
文冲兵神	20.00%
华顺公司	16.50%
华隆公司	16.50%
星际公司	20.00%
华诚公司	20.00%
华信公司	20.00%
华盛公司	16.50%
华祥公司	16.50%
华兴公司	16.50%
华瑞公司	16.50%
华裕公司	16.50%

注：华顺公司、华隆公司、华盛公司、华祥公司、华兴公司、华瑞公司、华裕公司，注册地在香港，执行香港利得税，税率为 16.50%。

(二) 税收优惠

1、 增值税

(1) 出口收入：本集团为生产经营企业，自营出口自产货物，一律实行免、抵、退，船舶产品退税率为 13%，钢结构产品退税率为 9%。

(2) 军品收入：对军品生产（定货）合同在办理相关的免税手续后，免征增值税。

(3) 软件收入：根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本集团部分子公司销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的政策。

(4) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）、《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 87 号）、《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 11 号）的相关规定，本集团部分子公司为生产、生活性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

2、 企业所得税

(1) 黄埔文冲于 2021 年 12 月 20 日获得高新技术企业证书, 证书编号 GR202144007063, 有效期至 2024 年 12 月 19 日, 黄埔文冲按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 文冲船厂于 2019 年 12 月 2 日获得高新技术企业证书, 证书编号 GR201944010453, 有效期至 2022 年 12 月 1 日, 文冲船厂按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 文船重工于 2021 年 12 月 31 日获得高新技术企业证书, 证书编号 GR202144012793, 有效期至 2024 年 12 月 30 日, 文船重工按 15% 的税率征收企业所得税。

(4) 中船新能源、中船互联网、湛江公司、文冲兵神、星际公司、华诚公司、华信公司为小型微利企业。根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》, 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	26,324.55	55,083.55
银行存款	5,417,035,232.42	5,719,312,024.76
其他货币资金	4,143,341,806.60	3,048,383,016.18
合计	9,560,403,363.57	8,767,750,124.49
其中: 存放财务公司款项	6,191,940,179.15	6,179,869,944.74
存放在境外的款项总额	2,733,537.07	7,241,163.01

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 因资金集中管理支取受限, 以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
三个月以上的定期存款	3,880,000,000.00	2,857,500,000.00
银行承兑汇票保证金	8,875,179.97	51,346,416.93
保函、信用证保证金	8,966,532.49	4,486,002.03
外汇远期合约保证金		4,009,010.06
职工住房专用款	17,635,623.56	17,331,705.44

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	227,864,470.58	113,709,881.72
合计	4,143,341,806.60	3,048,383,016.18

注：本集团年末存放在境外的款项是设立在香港子公司的存款。

(二) 交易性金融资产

1、 交易性金融资产的种类

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,102,524,392.16	862,076,236.61
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,863,392.16	1,642,611.95
委托理财	3,100,661,000.00	672,125,000.00
结构性存款		188,308,624.66
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	178,504,215.41	193,115,008.10
其中：远期外汇合约等	178,504,215.41	193,115,008.10
合计	3,281,028,607.57	1,055,191,244.71

2、 交易性金融资产的分析

项目	年末公允价值	年初公允价值
上市	1,863,392.16	1,642,611.95
非上市	3,279,165,215.41	1,053,548,632.76
合计	3,281,028,607.57	1,055,191,244.71

注：本集团以公允价值计量且其变动计入当年损益的金融资产为股票、委托理财、远期外汇合约等。

(1) 对于股票，以年末股票收盘价为基础确定公允价值。

(2) 对于委托理财，以金融机构提供的估值文件为基础确定公允价值。

(3) 对于远期外汇合约等，计量日，先取得 3 家银行未经调整的公开报价，按照谨慎性原则，选择 1 家银行的报价作为输入值，以人民银行公布的相应期间基准贷款利率作为折现率，并按下列公式确定公允价值：

如果是远期结汇合约，选择最高报价汇率作为输入值，公允价值=交割金额×（签约汇率－报价汇率）÷折现率年数。

如果是远期购汇合约，选择最低报价汇率作为输入值，公允价值=交割金额×（报价汇率－签约汇率）÷折现率年数。

如果计算出的公允价值为正数，在“交易性金融资产”项下列报；如果计算出的公允价值为负数，则在“交易性金融负债”项下列报。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	28,031,260.05	46,528,161.34
商业承兑汇票	54,300,000.00	115,096,846.29
减：坏账准备		
合计	82,331,260.05	161,625,007.63

2、 年末公司已质押的应收票据

无。

3、 年末公司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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		14,335,512.05
商业承兑汇票		
合计		14,335,512.05

4、 年末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

5、 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	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	82,331,260.05	100.00			82,331,260.05
其中：到期日 1 年以内	82,331,260.05	100.00			82,331,260.05
合计	82,331,260.05				82,331,260.05

类别	年初余额				
	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	161,625,007.63	100.00			161,625,007.63

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：到期日 1 年以内	161,625,007.63	100.00			161,625,007.63
合计	161,625,007.63				161,625,007.63

(四) 应收账款

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款	1,130,852,704.06	1,264,356,804.96
减：坏账准备	53,120,040.30	19,939,868.35
合计	1,077,732,663.76	1,244,416,936.61

1、 根据交易日期的应收账款账龄分析如下

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	718,694,023.43	241,028.98	0.04
1 至 2 年	298,261,116.16	17,587,172.65	4.25
2 至 3 年	80,017,346.05	23,784,510.26	29.72
3 至 4 年	32,692,246.56	10,556,950.92	32.29
4 至 5 年	1,187,971.86	950,377.49	80.00
5 年以上			
合计	1,130,852,704.06	53,120,040.30	

名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,020,874,824.44	676,279.81	0.07
1 至 2 年	196,065,663.17	10,628,194.20	5.42
2 至 3 年	45,380,995.05	7,685,016.85	16.93
3 至 4 年	1,348,776.86	950,377.49	70.46
4 至 5 年			
5 年以上	686,545.44		
合计	1,264,356,804.96	19,939,868.35	

2、 应收账款的赊销信用期限

业务	信用期限
造船业务	开发票后一个月
其他业务	一般一至六个月

3、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	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					
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					
按组合计提坏账准备	1,130,852,704.06	100.00	53,120,040.30	4.70	1,077,732,663.76
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	1,130,852,704.06	100.00	53,120,040.30	4.70	1,077,732,663.76
合计	1,130,852,704.06		53,120,040.30		1,077,732,663.76

类别	年初余额				
	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					
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					
按组合计提坏账准备	1,264,356,804.96	100.00	19,939,868.35	1.58	1,244,416,936.61
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	1,264,356,804.96	100.00	19,939,868.35	1.58	1,244,416,936.61
合计	1,264,356,804.96		19,939,868.35		1,244,416,936.61

（1）年末单项评估计提坏账准备的应收账款
无。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方应收款项	37,025,959.98		
政府单位及事业单位款项组合	471,553,556.94		
账龄组合	622,273,187.14	53,120,040.30	8.54
合计	1,130,852,704.06	53,120,040.30	

其中，账龄组合明细如下：

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	352,735,599.33	241,028.98	0.07
1 至 2 年	175,871,726.44	17,587,172.65	10.00
2 至 3 年	79,281,700.86	23,784,510.26	30.00
3 至 4 年	13,196,188.65	10,556,950.92	80.00
4 至 5 年	1,187,971.86	950,377.49	80.00
5 年以上			
合计	622,273,187.14	53,120,040.30	

4、 应收账款坏账准备的变动情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	19,939,868.35	33,180,171.95			53,120,040.30
合计	19,939,868.35	33,180,171.95			53,120,040.30

(1) 本年实际核销的应收账款
无。

(2) 本年收回或转回的重要坏账准备情况
无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
单位 1	202,073,400.00	17.87	
单位 2	165,329,400.00	14.62	
单位 3	147,291,689.65	13.02	19,997,617.24

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位 4	116,417,307.27	10.29	147,161.01
单位 5	54,877,409.00	4.85	1,455,082.09
合计	685,989,205.92	60.65	21,599,860.34

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	43,060,494.00	
应收账款	149,795,346.34	
合计	192,855,840.34	

注：本集团视日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故本集团将账面剩余信用等级较高的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。本集团因销售商品、提供服务等取得的数字化应收账款债权凭证，管理业务模式以收取合同现金流量为目标的，在“应收账款”项目中列示；既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，在“应收款项融资”项目中列示。

2、 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		736,783,642.34	693,723,148.34		43,060,494.00	
应收账款		149,795,346.34			149,795,346.34	
合计		886,578,988.68	693,723,148.34		192,855,840.34	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,753,864,714.61	81.59	608,841,323.57	49.97
1 至 2 年	3,702,381.84	0.17	86,598,324.14	7.11
2 至 3 年	14,683,597.64	0.68	51,282,662.06	4.21
3 年以上	377,407,957.82	17.56	471,664,239.14	38.71
合计	2,149,658,651.91	100.00	1,218,386,548.91	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况：

单位名称	与本集团 关系	年末余额	其中一年以上	一年以上金额 占预付款总额 百分比 (%)	账龄	未结算原因
中国船舶工业贸易 上海有限公司	同一控股 股东	235,995,152.19	235,995,152.19	10.98	1-2 年和 3 年以上	大型设备分 批验收入库
MTU Asia Pte. Ltd.	非关联方	50,433,989.47	29,913,617.97	1.39	3 年以上	大型设备分 批验收入库
Tognum Aisa Ltd.	非关联方	28,854,422.00	28,854,422.00	1.34	3 年以上	大型设备分 批验收入库
中船工业成套物流 (广州)有限公司	同一控股 股东	608,553,523.78	26,665,497.64	1.24	1-2 年、 2-3 年和 3 年以上	大型设备分 批验收入库
Siemens AG	非关联方	6,215,114.88	6,215,114.88	0.29	3 年以上	大型设备分 批验收入库
广州新航人力资源 服务有限公司	联营企业	5,000,000.00	5,000,000.00	0.23	3 年以上	尚在结算中
合计		935,052,202.32	332,643,804.68	15.47		

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例 (%)
中船工业成套物流(广州)有限 公司	608,553,523.78	1 年以内、1-2 年、 2-3 年和 3 年以上	28.31

预付对象	年末余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例 (%)
中国船舶工业贸易公司	268,259,314.82	1 年以内、1-2 年、 2-3 年和 3 年以上	12.48
中国船舶工业贸易上海有限公司	235,995,152.19	1-2 年和 3 年以上	10.98
沪东重机有限公司	211,286,732.33	1 年以内	9.83
中国船舶集团物资有限公司	110,509,349.52	1 年以内	5.14
合计	1,434,604,072.64		66.74

(七) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	94,550,370.96	132,470,963.43
合计	94,550,370.96	132,470,963.43

其他应收款项：

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款	95,571,915.95	132,792,392.12
减：坏账准备	1,021,544.99	321,428.69
合计	94,550,370.96	132,470,963.43

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
存出保证金	73,094,545.98	53,543,972.74
应收暂付款	98,138.36	101,138.36
备用金	3,421,654.18	6,411,464.07
其他往来款	18,957,577.43	72,735,816.95
合计	95,571,915.95	132,792,392.12

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	240,628.80	80,799.89		321,428.69
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	657,958.30	44,368.33		702,326.63
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动		-2,210.33		-2,210.33
年末余额	898,587.10	122,957.89		1,021,544.99

1) 第一阶段按组合计提其他应收款坏账准备的账面余额情况

名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	35,946,659.62	11,842.78	0.03
1 至 2 年	16,515,496.36	886,744.32	5.37
2 至 3 年	42,492,950.51		
3 至 4 年	396,362.10		
4 至 5 年			
5 年以上	80,250.00		
合计	95,431,718.59	898,587.10	

2) 第二阶段按组合计提其他应收款坏账准备的账面余额情况

名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			

名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	67,019.00	53,615.20	80.00
4 至 5 年	19,178.36	15,342.69	80.00
5 年以上	54,000.00	54,000.00	100.00
合计	140,197.36	122,957.89	

3) 第三阶段按组合计提其他应收款坏账准备的账面余额情况
无。

(3) 按账龄披露

名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,946,659.62	11,813.59	0.03
1 至 2 年	16,515,496.36	886,773.51	5.37
2 至 3 年	42,492,950.51		
3 至 4 年	463,381.10	53,615.20	11.57
4 至 5 年	19,178.36	15,342.69	80.00
5 年以上	134,250.00	54,000.00	40.22
合计	95,571,915.95	1,021,544.99	

名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,280,466.64	10,653.79	0.02
1 至 2 年	71,419,586.32	229,975.01	0.32
2 至 3 年	1,916,192.47	20,488.94	1.07
3 至 4 年	19,178.36	15,342.69	80.00
4 至 5 年	107,718.33	44,968.26	41.75
5 年以上	49,250.00		
合计	132,792,392.12	321,428.69	

(4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款坏账准备	321,428.69	702,326.63			-2,210.33	1,021,544.99
合计	321,428.69	702,326.63			-2,210.33	1,021,544.99

(5) 本年收回或转回的重要坏账准备情况

无。

(6) 本报告期实际核销的重要其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深中通道管理中心	存出保证金	38,526,178.00	2至3年	40.31	
中国科学院南海海洋研究所	存出保证金	14,359,000.00	1年以内	15.02	
中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司	预估保险理赔款	8,338,945.17	1至2年	8.73	833,894.52
广新海事重工股份有限公司	存出保证金	8,000,000.00	1至3年	8.37	
广东中远海运重工有限公司	存出保证金	3,960,000.00	1年以内	4.14	
合计		73,184,123.17		76.57	833,894.52

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(10) 其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	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	616,939,091.43	4,948,909.35	611,990,182.08	541,377,625.59	3,960,760.93	537,416,864.66
在产品	3,095,943,217.47	197,609,487.20	2,898,333,730.27	3,637,267,531.70	354,741,375.43	3,282,526,156.27
合同履约成本	1,412,577,147.60		1,412,577,147.60	379,310,044.01		379,310,044.01
发出商品	56,959.18	56,959.18		56,959.18		56,959.18
合计	5,125,516,415.68	202,615,355.73	4,922,901,059.95	4,558,012,160.48	358,702,136.36	4,199,310,024.12

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	3,960,760.93	1,280,898.62			292,750.20	4,948,909.35
在产品	354,741,375.43	97,706,675.15			254,838,563.38	197,609,487.20
发出商品		56,959.18				56,959.18
合计	358,702,136.36	99,044,532.95			255,131,313.58	202,615,355.73

3、 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或 转销原因
原材料	账面成本高于可变现净值（估计处置收入减去税费）	生产再利用
在产品	账面成本高于可变现净值（估计售价减去达到销售状态的成本费用等）	完工销售
库存商品	账面成本高于可变现净值（估计售价减去税费）	完工销售
发出商品	账面成本高于可变现净值（估计售价减去达到销售状态的成本费用等）	完工销售

4、 说明存货年末余额含有借款费用资本化金额

无。

5、 合同履约成本本年摊销金额的说明

合同履约成本本期摊销均结转入营业成本。

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与造船相关的合同资产	1,993,902,556.01		1,993,902,556.01	3,822,880,027.48		3,822,880,027.48
与钢结构工程相关的合同资产	505,405,384.57		505,405,384.57	622,508,898.81		622,508,898.81
原计入应收账款的未到期质保金	43,135,618.75		43,135,618.75			
合计	2,542,443,559.33		2,542,443,559.33	4,445,388,926.29		4,445,388,926.29

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
与造船相关的合同资产	-1,828,977,471.47	主要系合同履行中，按履约进度确认的合同收入早于或晚于达到收款节点收取对价的时间。确认原计入应收账款的未到期质保金。
与钢结构工程相关的合同资产	-117,103,514.24	
应收账款的未到期质保金	43,135,618.75	
合计	-1,902,945,366.96	

3、 本年合同资产计提减值准备情况

于年末，本集团合同资产余额均为正常履行合同形成，尚未到合同付款时点，未计提减值准备。

(十) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵进项税额	177,202,368.55	577,776,249.50
预缴企业所得税	617,090.36	107,866.25
合计	177,819,458.91	577,884,115.75

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	区间
融资租赁	292,606,935.09		292,606,935.09				4%-8%
其中：未实现融资租赁收益	15,726,981.93		15,726,981.93				
分期收款销售商品	2,146,053,464.69	67,520,400.84	2,078,533,063.85	2,061,116,322.61	64,508,442.25	1,996,607,880.36	4%-8%
合计	2,438,660,399.78	67,520,400.84	2,371,139,998.94	2,061,116,322.61	64,508,442.25	1,996,607,880.36	

2、 长期应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额			64,508,442.25	64,508,442.25
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提			40,634,089.93	40,634,089.93
本年转回			37,622,131.34	37,622,131.34
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额			67,520,400.84	67,520,400.84

(1) 第一阶段按组合计提长期应收款坏账准备的账面余额情况无。

(2) 第二阶段按组合计提长期应收款坏账准备的账面余额情况
无。

(3) 第三阶段按单项计提长期应收款坏账准备的账面余额情况

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
JUMEIRAH OFFSHORE PTE LTD	645,348,354.00	39,656,854.00	6.15
广东省远洋运输有限公司	136,351,968.44	12,025,818.44	8.82
英国 LOMAR 公司	30,885,195.53	3,983,692.47	12.90
CMIC OCEAN EW TECH HOLDING CO LTD	22,053,801.33	977,235.93	4.43
深圳市顺昌远洋渔业有限公司	16,628,000.00	10,876,800.00	65.41
合计	851,267,319.30	67,520,400.84	

注：上述长期应收款存在逾期现象，本集团按照预期未来可收回现金流量现值与账面余额之差确认坏账准备。

3、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款
无。

4、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
广船国际有限公司	4,925,619,090.98			11,387,712.43	1,146,560.52	466,845.29				4,938,620,209.22	
中船黄埔正力海洋工程有限公司	12,658,556.12			578,836.13						13,237,392.25	
广州新航人力资源服务有限公司		821,307.71								821,307.71	
小计	4,938,277,647.10	821,307.71		11,966,548.56	1,146,560.52	466,845.29				4,952,678,909.18	
合计	4,938,277,647.10	821,307.71		11,966,548.56	1,146,560.52	466,845.29				4,952,678,909.18	

2、 长期股权投资的分析

项目	年末余额	年初余额
上市		
非上市	4,952,678,909.18	4,938,277,647.10
合计	4,952,678,909.18	4,938,277,647.10

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,480,001,529.79	3,923,780,494.34
合计	5,480,001,529.79	3,923,780,494.34

2、 其他权益工具的分析

项目	年末余额	年初余额
上市	5,451,251,263.77	3,888,828,346.79
其中：中国（香港除外）	5,394,217,189.36	3,849,932,273.00
非上市	28,750,266.02	34,952,147.55
合计	5,480,001,529.79	3,923,780,494.34

3、 其他权益工具明细

项目	年末余额			年初余额		
	账面成本	公允价值变动	账面价值	账面成本	公允价值变动	账面价值
上市小计	2,901,754,058.93	2,549,497,204.84	5,451,251,263.77	2,901,754,058.93	987,074,287.86	3,888,828,346.79
中国船舶	2,857,883,200.00	2,533,815,767.64	5,391,698,967.64	2,857,883,200.00	989,601,864.04	3,847,485,064.04
CMIC OCEAN EW TECH HOLDING CO.,LTD	42,715,361.63	14,318,712.78	57,034,074.41	42,715,361.63	-3,819,287.84	38,896,073.79
交通银行	1,155,497.30	1,362,724.42	2,518,221.72	1,155,497.30	1,291,711.66	2,447,208.96
非上市小计	18,314,465.46	10,435,800.56	28,750,266.02	8,314,465.46	26,637,682.09	34,952,147.55
中船财务有 限责任公司	5,828,000.00	17,655,371.96	23,483,371.96	5,828,000.00	21,318,379.81	27,146,379.81
黄埔区红山 街社区卫生 服务中心	1,200,000.00	1,365,085.04	2,565,085.04	1,200,000.00	1,297,399.11	2,497,399.11

项目	年末余额			年初余额		
	账面成本	公允价值变动	账面价值	账面成本	公允价值变动	账面价值
北京中船信息科技有限 公司	800,000.00	831,923.84	1,631,923.84	800,000.00	3,494,475.00	4,294,475.00
广州文船实 业有限公司	380,040.46	519,158.94	899,199.40	380,040.46	495,734.60	875,775.06
广州鑫舟服 务有限公司	106,425.00	64,260.78	170,685.78	106,425.00	31,693.57	138,118.57
中船重型装 备有限公司	10,000,000.00	-10,000,000.00				
合计	2,920,068,524.39	2,559,933,005.40	5,480,001,529.79	2,910,068,524.39	1,013,711,969.95	3,923,780,494.34

4、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
上市小计	7,785,648.75	2,549,497,204.84				
中国船舶工业股份有限 公司	7,612,322.06	2,533,815,767.64			非交易性权益工具投资	
CMIC OCEAN EW TECH HOLDING CO.,LTD		14,318,712.78			非交易性权益工具投资	
交通银行股份有限公司	173,326.69	1,362,724.42			非交易性权益工具投资	
非上市小计	1,622,415.98	20,435,800.56				
中船财务有限责任公司	1,369,872.00	17,655,371.96			非交易性权益工具投资	
黄埔区红山街社区卫生 服务中心		1,365,085.04			非交易性权益工具投资	
北京中船信息科技有限 公司	116,824.88	831,923.84			非交易性权益工具投资	
广州文船实业有限公司	101,344.10	519,158.94			非交易性权益工具投资	
广州鑫舟服务有限公司	34,375.00	64,260.78			非交易性权益工具投资	
中船重型装备有限公司			10,000,000.00		非交易性权益工具投资	
合计	9,408,064.73	2,569,933,005.40	10,000,000.00			

(十四) 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
1. 账面原值		
(1) 年初余额	157,433,262.96	157,433,262.96
(2) 本年增加金额		
(3) 本年减少金额		
(4) 年末余额	157,433,262.96	157,433,262.96
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	8,171,781.30	8,171,781.30
(2) 本年增加金额	6,537,425.04	6,537,425.04
—计提或摊销	6,537,425.04	6,537,425.04
(3) 本年减少金额		
(4) 年末余额	14,709,206.34	14,709,206.34
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本年增加金额		
(3) 本年减少金额		
(4) 年末余额		
4. 账面价值		
(1) 年末账面价值	142,724,056.62	142,724,056.62
(2) 年初账面价值	149,261,481.66	149,261,481.66

其他说明：

(1) 本年确认为损益的投资性房地产折旧和摊销额为 6,537,425.04 元（上年：104,785.35 元）。

(2) 本年投资性房地产计提减值准备为 0 元（上期：0 元）。

(3) 投资性房地产按所在地区及年限分析

项目	年末余额	年初余额
位于中国境内	142,724,056.62	149,261,481.66
中期（10-50 年）	142,724,056.62	149,261,481.66
合计	142,724,056.62	149,261,481.66

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

于年末，投资性房地产包括账面价值为 142,724,056.62 元的房产，其产权证书正在办理中。鉴于上述房产均依照相关合法程序进行，本公司董事会确信其产权转移不存在实质性法律障碍或影响本集团对该等房屋建筑物的正常使用，对本集团的正常运营并不构成重大影响，亦无需计提投资性房地产减值准备，也不会产生重大的追加成本。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
船体联合车间	77,356,218.57	尚在办理中
部件焊装工场	61,920,335.31	尚在办理中
打砂涂装车间	3,447,502.74	尚在办理中
合计	142,724,056.62	

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产	4,740,623,077.95	3,951,950,865.11
固定资产清理	8,394.89	348,388.39
合计	4,740,631,472.84	3,952,299,253.50

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	3,041,925,695.67	2,328,935,938.15	999,185,394.37	184,404,144.00	6,554,451,172.19
(2) 本年增加金额	209,042,218.25	63,339,939.28	908,056,995.21	29,684,534.57	1,210,123,687.31
—购置		6,711,078.49	902,798,031.31	19,552,308.09	929,061,417.89
—在建工程转入	209,042,218.25	56,628,860.79	5,258,963.90	10,132,226.48	281,062,269.42
—存货转入					
(3) 本年减少金额		22,052,980.95	199,182,142.82	7,944,473.91	229,179,597.68
—处置或报废		22,052,980.95	194,485,928.82	7,364,963.45	223,903,873.22
—合并范围减少转出			4,696,214.00	579,510.46	5,275,724.46
(4) 年末余额	3,250,967,913.92	2,370,222,896.48	1,708,060,246.76	206,144,204.66	7,535,395,261.82
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	929,870,863.00	1,213,309,674.40	245,354,708.37	143,614,230.91	2,532,149,476.68
(2) 本年增加金额	100,807,290.03	108,567,072.27	46,937,074.92	14,461,471.61	270,772,908.83
—计提	100,807,290.03	108,567,072.27	46,937,074.92	14,461,471.61	270,772,908.83
(3) 本年减少金额		20,397,228.05	27,986,288.64	7,492,748.61	55,876,265.30
—处置或报废		20,397,228.05	27,986,288.64	6,963,668.28	55,347,184.97
—合并范围减少转出				529,080.33	529,080.33
(4) 年末余额	1,030,678,153.03	1,301,479,518.62	264,305,494.65	150,582,953.91	2,747,046,120.21

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3. 减值准备					
（1）年初余额		2,842,096.93	67,424,958.03	83,775.44	70,350,830.40
（2）本年增加金额					
（3）本年减少金额		89,551.20	22,525,767.52	9,448.02	22,624,766.74
— 处置或报废		89,551.20	22,525,767.52	9,448.02	22,624,766.74
（4）年末余额		2,752,545.73	44,899,190.51	74,327.42	47,726,063.66
4. 账面价值					
（1）年末账面价值	2,220,289,760.89	1,065,990,832.13	1,398,855,561.60	55,486,923.33	4,740,623,077.95
（2）年初账面价值	2,112,054,832.67	1,112,784,166.82	686,405,727.97	40,706,137.65	3,951,950,865.11

其他说明：

本年确认为损益的固定资产的折旧 270,772,908.83 元（上年金额：344,631,348.19 元）；

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 281,062,269.42 元。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
运输工具	1,336,599,856.79
合计	1,336,599,856.79

5、 房屋建筑物按所在地区及年限分析

项目	年末余额	年初余额
位于中国境内	2,220,289,760.89	2,112,054,832.67
其中：中期（10-50 年）	2,219,837,597.56	2,111,350,722.29
短期（10 年以内）	452,163.33	704,110.38
合计	2,220,289,760.89	2,112,054,832.67

6、 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	9,531,140.22	手续不全，正在办理中

7、 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机器设备	8,394.89	348,388.39
合计	8,394.89	348,388.39

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	年末余额	年初余额
在建工程	229,186,214.27	348,779,440.60
工程物资		
合计	229,186,214.27	348,779,440.60

2、 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改项目	53,036,650.86		53,036,650.86	48,787,452.89		48,787,452.89
项目八	47,986,658.81		47,986,658.81	154,547,454.34		154,547,454.34
居区项目	35,651,749.35		35,651,749.35	35,651,749.35		35,651,749.35
项目九	34,488,995.01		34,488,995.01	35,559,422.91		35,559,422.91
募投项目	26,868,228.55		26,868,228.55	25,972,512.72		25,972,512.72
150 米浮船坞修理靠泊沉坞坑改造	14,801,665.88		14,801,665.88			
项目五	1,326,443.47		1,326,443.47	10,303,425.37		10,303,425.37
海平项目				30,224,122.73		30,224,122.73
其他项目	15,025,822.34		15,025,822.34	7,733,300.29		7,733,300.29
合计	229,186,214.27		229,186,214.27	348,779,440.60		348,779,440.60

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	年末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
项目八	453,000,000.00	154,547,454.34	56,584,359.78	163,145,155.31		47,986,658.81	100.00	在建				国拨加自筹
项目九	216,900,000.00	35,559,422.91	22,322,457.45	23,392,885.35		34,488,995.01	90.60	在建				国拨加自筹
募投项目	683,000,000.00	25,972,512.72	24,480,626.94	23,584,911.11		26,868,228.55	89.39	在建				自筹加贷款
150 米浮船坞修 理靠泊沉坞坑 改造	29,800,000.00		14,801,665.88			14,801,665.88	49.67	在建				自筹
长洲铝质车间 接长项目	26,100,000.00		11,437,042.70	5,165,592.34		6,271,450.36	43.82%	在建				自筹
项目五	119,420,000.00	10,303,425.37		8,976,981.90		1,326,443.47	100.00	在建	3,045,377.25			国拨加自筹
海平项目	278,630,000.00	30,224,122.73		30,224,122.73			100.00	完工	22,039,060.45			自筹加贷款
合计		256,606,938.07	129,626,152.75	254,489,648.74		131,743,442.08			25,084,437.70			

(十七) 使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	33,250,756.72	130,626,003.53	188,583.97	164,065,344.22
(2) 本年增加金额		109,612,575.93		109,612,575.93
—新增租赁		109,612,575.93		109,612,575.93
(3) 本年减少金额		348,353.00	158,716.66	507,069.66
(4) 年末余额	33,250,756.72	239,890,226.46	29,867.31	273,170,850.49
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	14,153,414.35	33,758,582.96	152,744.67	48,064,741.98
(2) 本年增加金额	6,530,482.56	29,679,356.24	35,839.30	36,245,678.10
—计提	6,530,482.56	29,679,356.24	35,839.30	36,245,678.10
(3) 本年减少金额		348,353.00	158,716.66	507,069.66
(4) 年末余额	20,683,896.91	63,089,586.20	29,867.31	83,803,350.42
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本年增加金额				
(3) 本年减少金额				
(4) 年末余额				
4. 账面价值				
(1) 年末账面价值	12,566,859.81	176,800,640.26		189,367,500.07
(2) 年初账面价值	19,097,342.37	96,867,420.57	35,839.30	116,000,602.24

其他说明：本年确认为损益的使用权资产折旧额为 36,245,678.10 元（上年金额：25,989,654.54 元）。

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,014,357,263.86	86,807,710.72	1,063,675.00	1,102,228,649.58
(2) 本年增加金额		43,406,106.64		43,406,106.64
—购置		43,406,106.64		43,406,106.64
(3) 本年减少金额				

项目	土地使用权	软件	其他	合计
(4) 年末余额	1,014,357,263.86	130,213,817.36	1,063,675.00	1,145,634,756.22
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	139,631,028.82	43,280,109.69	378,970.28	183,290,108.79
(2) 本年增加金额	20,376,837.72	8,045,725.40	305,585.16	28,728,148.28
—计提	20,376,837.72	8,045,725.40	305,585.16	28,728,148.28
(3) 本年减少金额				
(4) 年末余额	160,007,866.54	51,325,835.09	684,555.44	212,018,257.07
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本年增加金额				
(3) 本年减少金额				
(4) 年末余额				
4. 账面价值				
(1) 年末账面价值	854,349,397.32	78,887,982.27	379,119.56	933,616,499.15
(2) 年初账面价值	874,726,235.04	43,527,601.03	684,704.72	918,938,540.79

其他说明：

(1) 本年没有通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 本年确认为损益的无形资产摊销额为 28,728,148.28 元（上年金额：31,514,174.19 元）。

(3) 土地使用权按所在地区及年限分析

项目	年末余额	年初余额
位于中国境内	854,349,397.32	874,726,235.04
其中：中期（10-50 年）	854,349,397.32	874,726,235.04
合计	854,349,397.32	874,726,235.04

2、 未办妥产权证书的土地使用权

无。

(十九) 开发支出

项目	年初 余额	本年增加金额		本年减少金额			年末 余额	资本化开 始时点	资本化具 体依据	年末 研发 进度
		内部开发支出	其 他	确认为无 形资产	计入当期损益	其 他				
南极磷虾船捕捞及深度加工关键技术研究		32,900,729.43			32,900,729.43					
广东省船舶产业聚集区工业互联网平台试验测试环境建设		26,787,065.00			26,787,065.00					
85000 吨新巴拿马型新型散货船设计建造关键技术研究		21,596,531.62			21,596,531.62					
火车运输船设计建造关键技术研究		21,573,341.68			21,573,341.68					
2700TEU 绿色节能型集装箱船设计建造关键技术研究		20,785,766.35			20,785,766.35					
2038TEU 级支线集装箱船研制		19,750,853.68			19,750,853.68					
船舶行业工业互联网标识解析二级节点建设		17,703,457.66			17,703,457.66					
德翔 1900TEU 集装箱船设计建造关键技术研究		15,398,514.90			15,398,514.90					
舰船先进制造工艺工装研发（二期）		15,332,525.37			15,332,525.37					
军民两用半潜船关键技术研究		15,311,899.58			15,311,899.58					
95000 吨散货船设计建造关键技术研究		15,179,585.20			15,179,585.20					
9500m3LEG/LPG/LNG 运输及加注船研发		14,825,438.13			14,825,438.13					
2019 年船舶总装建造成套装备		14,552,574.21			14,552,574.21					
海洋工程装备先进制造工艺工装研发（二期）		14,017,994.62			14,017,994.62					
国产化建造工艺研究		13,058,681.87			13,058,681.87					
智能型支持母船设计建造关键技术研究		11,930,900.45			11,930,900.45					

项目	年初 余额	本年增加金额		本年减少金额			年末 余额	资本化开 始时点	资本化具 体依据	年末 研发 进度
		内部开发支出	其 他	确认为无 形资产	计入当期损益	其 他				
两千吨自航风电平台设计建造技术研究		11,748,471.99			11,748,471.99					
三亚运输船设计建造关键技术研究		11,279,530.75			11,279,530.75					
样船原理专项试验技术研究		10,884,647.49			10,884,647.49					
天然气水合物钻采船设计建造关键技术研究		10,766,795.87			10,766,795.87					
1080TEU 集装箱船设计建造关键技术研究		10,554,866.67			10,554,866.67					
6000 方耙吸挖泥船 2#船研制		10,339,169.64			10,339,169.64					
天然气水合物钻采船（大洋钻探号）总装建造关键技术研究		9,894,365.78			9,894,365.78					
海南海事大型巡逻救助船设计建造关键技术研究		9,418,134.57			9,418,134.57					
船舶智能制造共性关键工艺技术研究		9,352,772.69			9,352,772.69					
新型近海拖带作业船设计建造关键技术研究		9,212,806.23			9,212,806.23					
漂浮式海上风电成套装备研制及应用示范（自筹经费）		8,119,528.30			8,119,528.30					
5000 方 LPG 运输船设计建造关键技术研究		7,840,189.83			7,840,189.83					
4500 方耙吸式挖泥船设计建造关键技术研究		7,807,927.73			7,807,927.73					
1500TEU 集装箱船研制		7,650,941.57			7,650,941.57					
临江大道钢壳沉管设计建造关键技术研究		7,515,496.52			7,515,496.52					
工业互联网平台研发专项		7,247,022.26			7,247,022.26					
万吨大型海事巡逻船设计建造关键技术研究		7,135,401.96			7,135,401.96					

项目	年初 余额	本年增加金额		本年减少金额			年末 余额	资本化开 始时点	资本化具 体依据	年末 研发 进度
		内部开发支出	其 他	确认为无 形资产	计入当期损益	其 他				
7800KW 自航绞吸挖泥船开发		6,022,046.18			6,022,046.18					
新型 1900TEU 集装箱船自主研发		5,686,183.70			5,686,183.70					
南极磷虾船研制		5,651,069.43			5,651,069.43					
桥梁板单元 U 肋机器人焊接技术研究		5,631,328.16			5,631,328.16					
船用 400mm 缸径低速双燃料机工程样机研制（一期）		4,823,569.64			4,823,569.64					
风电单桩集成式附属构件高效建造技术研究		4,464,695.39			4,464,695.39					
海上风电基础群桩高效建造技术研究		4,261,634.39			4,261,634.39					
制造大数据驱动的预测运行与精准服务技术及系统		4,212,566.75			4,212,566.75					
太阳能风动力无人船关键技术研究		4,198,808.73			4,198,808.73					
新型船新工艺技术研究		4,197,863.94			4,197,863.94					
四桩腿工作平台设计建造关键技术研究		3,931,163.16			3,931,163.16					
深海光学 AUV 系统研制及示范应用		3,870,570.10			3,870,570.10					
海上风电吸力筒式导管架建造技术研究		3,854,749.12			3,854,749.12					
钢桁架特大桥分段预拼装精度技术研究		3,854,122.26			3,854,122.26					
场桥舾装件制作关键技术攻关研究		3,651,179.63			3,651,179.63					
单跨叠合梁桥建造及安装关键技术研究		3,572,988.36			3,572,988.36					
海警维权执法舰加改装关键技术研究		3,540,315.71			3,540,315.71					

项目	年初 余额	本年增加金额		本年减少金额			年末 余额	资本化开 始时点	资本化具 体依据	年末 研发 进度
		内部开发支出	其 他	确认为无 形资产	计入当期损益	其 他				
基于新舰艇高效建造的新工艺技术研究		3,463,753.29			3,463,753.29					
漂浮式海上风电成套装备研制及应用示范（专项经费）		3,333,450.43			3,333,450.43					
85000DWT 散货船优化升级研究		3,324,937.80			3,324,937.80					
独塔两跨钢桁梁斜拉桥设计建造及安装关键技术研究		3,190,836.06			3,190,836.06					
批量舾装件自动焊接应用技术研究		3,158,362.58			3,158,362.58					
铝合金舾装件关键生产技术研究		3,144,333.75			3,144,333.75					
管支架高效制作技术研究		2,997,227.82			2,997,227.82					
深中通道运架梁吊具建造技术研究		2,953,634.53			2,953,634.53					
4A 型船新工艺技术研究		2,488,349.00			2,488,349.00					
一体化平台研究应用		2,484,581.11			2,484,581.11					
大型深水多功能风电平台研发及产业化（自筹）		2,210,530.49			2,210,530.49					
新型地球物理综合科学考察船设计建造关键技术研究		2,040,223.58			2,040,223.58					
其他项目		59,781,164.94			59,781,164.94					
合计		617,470,169.63			617,470,169.63					

(二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
通用工装	14,936,492.55	8,571,250.18	3,090,308.76		20,417,433.97
集体宿舍改造工程		11,626,195.88	290,654.90		11,335,540.98
高跨屋面修复工程		8,042,663.30	201,066.58		7,841,596.72
饭堂改造工程		5,872,205.09	47,685.04		5,824,520.05
造船事业部 13 米横梁	4,935,183.75	925,978.25	827,713.26		5,033,448.74
其他项目	1,338,549.04		554,445.48		784,103.56
合计	21,210,225.34	35,038,292.70	5,011,874.02		51,236,644.02

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	1,636,466,945.46	264,850,237.38	1,518,268,263.21	258,023,239.48
资产减值准备	326,288,661.94	51,928,163.35	446,123,375.97	67,198,613.98
预计负债	130,900,198.10	22,417,370.43	157,861,510.00	26,331,986.61
离岗退养员工薪酬	171,769,552.76	25,840,909.95	171,314,770.32	25,772,692.58
长期待摊费用摊销 时间性差异			990,290.60	247,572.65
其他权益工具投资 公允价值变动			16,756,667.03	2,513,500.06
合计	2,265,425,358.26	365,036,681.11	2,311,314,877.13	380,087,605.36

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
其他权益工具投资公 允价值变动	2,559,933,005.39	637,371,527.58	1,015,752,326.72	251,323,035.42
交易性金融工具公允 价值变动	178,721,282.17	26,849,292.34	198,875,532.91	30,045,087.89
固定资产折旧方法不 同产生的时间性差异			903,382.86	149,058.17
合计	2,738,654,287.56	664,220,819.92	1,215,531,242.49	281,517,181.48

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	68,251,782.82	67,699,330.08
可抵扣亏损	286,343,781.04	212,886,748.13
合计	354,595,563.86	280,586,078.21

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	年末余额	年初余额	备注
2021 年度		51,262,939.86	
2022 年度	1,033,109.02	1,033,109.02	
2023 年度	23,991,883.51	23,991,883.51	
2024 年度	30,902,123.98	30,902,123.98	
2025 年度	81,732,291.22	81,732,291.22	
2026 年度	46,886.17		
2027 年度	4,681,550.04	4,681,550.04	
2028 年度	5,782,211.92	5,782,211.92	
2029 年度	233,487.78	233,487.78	
2030 年度	13,267,150.80	13,267,150.80	
2031 年度	124,673,086.60		
合计	286,343,781.04	212,886,748.13	

(二十二) 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待核销搬迁支出	474,655,401.48		474,655,401.48	313,168,786.04		313,168,786.04
非流动资产预付款	56,453,646.07		56,453,646.07	58,820,490.99		58,820,490.99
套期工具	196,955,482.65		196,955,482.65			
其他				17,860,932.26		17,860,932.26
合计	728,064,530.20		728,064,530.20	389,850,209.29		389,850,209.29

注：待核销搬迁支出系文冲船厂因部分船坞停产所发生的资产清理、人工支出等，

待资产移交确认后冲销。

(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款		175,094,111.11
信用借款	1,914,936,125.56	1,874,777,555.59
合计	1,914,936,125.56	2,049,871,666.70

2、 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

3、 短期借款的加权平均年利率

于年末，短期借款的加权平均年利率为 2.9596%。

(二十四) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,177,906,127.63	1,956,667,659.28
商业承兑汇票	346,739,464.63	335,534,935.80
合计	2,524,645,592.26	2,292,202,595.08

其他说明：

本年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（年初金额为 0 元）。

本集团上述年末应付票据的账龄在 180 天之内的为 1,629,901,461.83 元，181-360 天的为 894,744,130.43 元。

(二十五) 应付账款

应付账款不计息，并通常在一年内清偿，账龄超过一年的应付账款主要是应付工程款，待结算后进行清偿。

1、 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
物资采购	4,630,638,571.97	4,412,415,946.52
在建工程款	105,650,476.71	137,357,317.66
质保金	634,496,577.80	548,165,604.67

项目	年末余额	年初余额
其他工程及劳务	481,093,125.83	489,194,700.52
合计	5,851,878,752.31	5,587,133,569.37

2、 根据交易日期的应付账款账龄分析

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	4,203,605,565.16	2,875,172,053.45
1 至 2 年	497,879,913.84	1,389,474,863.76
2 至 3 年	530,647,803.84	396,841,239.38
3 年以上	619,745,469.47	925,645,412.78
合计	5,851,878,752.31	5,587,133,569.37

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	年末余额	其中：一年以上金额	未偿还或结转的原因
中国船舶工业系统工程研究院	450,047,008.75	101,397,356.01	暂估欠款及质保金
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	134,270,825.00	37,713,000.00	暂估欠款及质保金
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	119,545,646.06	37,627,850.06	暂估欠款及质保金
广州中船文冲实业有限公司	115,291,232.85	100,284,244.93	暂估欠款及质保金
南京科瑞达电子装备有限责任公司	97,454,400.00	95,442,000.00	暂估欠款及质保金
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	51,098,000.00	14,548,000.00	暂估欠款及质保金
广州船舶工业有限公司	50,328,162.22	35,484,474.65	暂估欠款及质保金
广船国际有限公司	31,875,366.64	15,439,353.08	暂估欠款及质保金
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	30,299,625.00	21,977,600.00	暂估欠款及质保金
华联船舶有限公司	27,361,154.86	13,656,840.76	暂估欠款及质保金
温州市博弘电器有限公司	20,235,640.64	19,601,709.00	暂估欠款及质保金
常熟市电子仪器厂	19,579,416.62	19,579,416.62	暂估欠款及质保金
上海广电通信技术有限公司	15,537,645.45	10,075,645.45	暂估欠款及质保金
西伯瀚（上海）海洋装备科技有限公司	15,047,510.51	15,047,510.51	暂估欠款及质保金

项目	年末余额	其中：一年以上金额	未偿还或结转的原因
常州市汇丰船舶附件制造有限公司	12,186,700.46	12,186,700.46	暂估欠款及质保金
福建海屹舰船设备有限公司	11,180,871.00	11,180,871.00	暂估欠款及质保金
合计	1,201,339,206.06	561,242,572.53	

(二十六) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收租金		7,855,200.00
合计		7,855,200.00

(二十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
造船产品预收款	6,633,231,156.70	3,754,214,390.43
海工产品预收款	777,738,317.57	303,900,444.87
钢结构预收款	266,858,106.50	27,518,035.03
船舶修理及改造预收款	1,632,015,796.31	726,688,283.83
机电产品及其他预收款	38,996,148.47	359,918,574.98
合计	9,348,839,525.55	5,172,239,729.14

其他说明：在本年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入金额 2,776,856,612.41 元。

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
造船产品预收款	2,879,016,766.27	时点法确认收入时，预收合同款与验收时点存在差异。时段法确认收入时，收款进度与履约进度存在差异。
海工产品预收款	473,837,872.70	
钢结构预收款	239,340,071.47	
船舶修理及改造预收款	905,327,512.48	
机电产品及其他预收款	-320,922,426.51	
合计	4,176,599,796.41	

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	851,463.48	2,408,164,558.04	2,408,760,560.02	255,461.50
离职后福利-设定提存计划		154,187,246.84	154,081,452.84	105,794.00
辞退福利		8,057,970.15	8,057,970.15	
合计	851,463.48	2,570,409,775.03	2,570,899,983.01	361,255.50

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		867,160,881.50	867,160,881.50	
(2) 职工福利费	34,935.97	33,807,588.68	33,842,524.65	
(3) 社会保险费		55,133,878.10	55,133,878.10	
其中：医疗及生育保险费		53,735,542.11	53,735,542.11	
工伤保险费		1,398,335.99	1,398,335.99	
(4) 住房公积金		100,306,796.00	100,306,796.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	816,527.51	23,531,896.31	24,092,962.32	255,461.50
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 外包劳务费及其他		1,328,223,517.45	1,328,223,517.45	
合计	851,463.48	2,408,164,558.04	2,408,760,560.02	255,461.50

3、 设定提存计划列示

本集团按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划，本集团按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

本集团本年应分别向养老保险、年金、失业保险计划缴存费用如下：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		117,594,335.89	117,594,335.89	
失业保险费		3,103,054.87	3,103,054.87	
企业年金缴费		33,489,856.08	33,384,062.08	105,794.00
合计		154,187,246.84	154,081,452.84	105,794.00

注：本集团本年应向参与的设定提存计划缴存费用人民币 154,187,246.84 元（上期：

人民币 43,339,801.26 元)。于年末, 本集团尚有人民币 105,794.00 元(年初: 人民币 0 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付的, 有关应缴存费用已于报告期后支付。

(二十九) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	2,278,478.72	1,573,033.96
企业所得税	14,340,743.42	14,361,608.03
城市维护建设税	152,170.21	112,321.46
房产税	373,607.11	192,204.97
土地使用税	919.92	919.92
个人所得税	12,758,363.82	9,227,957.11
教育费附加	108,693.01	80,229.61
印花税	5,027,135.48	492,423.75
环境保护税	6,147.78	14,124.04
合计	35,046,259.47	26,054,822.85

(三十) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	312,941.09	304,042.49
其他应付款项	184,932,612.65	158,506,420.92
合计	185,245,553.74	158,810,463.41

1、 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	312,941.09	304,042.49
其中: 应付 A 股股利	74,989.77	66,091.17
应付 H 股股利	237,951.32	237,951.32
合计	312,941.09	304,042.49

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
存入保证金	107,295,176.53	44,232,386.80
应付暂收款	77,637,436.12	114,274,034.12
合计	184,932,612.65	158,506,420.92

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
广州中船文冲实业有限公司	32,000,000.00	厂区搬迁预留费
广州开发区财政国库集中支付中心	3,890,000.00	代收代付款
DIG 自动化工程（武汉）有限公司	1,719,700.00	履约保证金
广州市市场监督管理局	1,330,951.00	履约保证金
中交一航五公司	1,052,580.00	履约保证金
合计	39,993,231.00	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	925,515,625.01	2,861,561,365.21
一年内到期的租赁负债	25,703,570.91	22,690,932.87
合计	951,219,195.92	2,884,252,298.08

(三十二) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
撤单船舶预收款项	71,610,821.50	101,975,350.89
待转销项税	53,817,056.52	46,584,953.94
期末未终止确认的供应链票据	47,984,518.09	
未终止确认的保理业务	15,000,000.00	
期末未到期且未终止确认的银承票据	14,335,512.05	170,770,935.16
合计	202,747,908.16	319,331,239.99

(三十三) 长期借款

长期借款分类：

项目	年末余额	年初余额
保证借款	1,165,654,958.34	445,250,861.11
信用借款	2,949,277,966.44	4,534,032,146.44

项目	年末余额	年初余额
合计	4,114,932,924.78	4,979,283,007.55
上述借款的账面值须于以下期间偿还：		
一年内	925,515,625.01	2,861,561,365.21
资产负债表日后超过一年，但不超过两年	932,709,133.33	835,463,375.01
资产负债表日后超过两年，但不超过五年	1,000,858,611.11	
资产负债表日后超过五年	1,255,849,555.33	1,282,258,267.33
减：流动负债项下所示一年内到期的款项	925,515,625.01	2,861,561,365.21
非流动负债项下所示款项	3,189,417,299.77	2,117,721,642.34

其他说明：

担保情况：于年末，1,165,000,000.00 元由黄埔文冲为文冲船厂提供担保。

利率详情：长期借款利率主要在 1.08-3.00%区间变动。于年末，长期借款的加权平均年利率为 2.0178%。

(三十四) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	214,636,815.80	133,465,990.30
减：未确认融资费用	19,154,267.34	14,280,905.18
减：一年内到期的租赁负债	25,703,570.91	22,690,932.87
合计	169,778,977.55	96,494,152.25

(三十五) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	143,437,341.45	157,759,505.39
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、购房援助款	8,727,879.00	8,883,410.00
合计	152,165,220.45	166,642,915.39

注：年末设定受益计划为黄埔文冲及文冲船厂根据国资委相关规定，确认的“三类人员”（离休、退休和内退）费用。

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本年金额	上年金额
1. 年初余额	157,759,505.39	178,290,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	5,127,183.98	5,543,200.00
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得 (损失以“-”表示)		
(4) 利息净额	5,127,183.98	5,543,200.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	522,999.81	-754,770.32
(1) 精算利得 (损失以“-”表示)	522,999.81	-754,770.32
4. 其他变动	-19,972,347.73	-25,318,924.29
(1) 结算时支付的对价		-7,730,000.00
(2) 已支付的福利	-19,972,347.73	-17,588,924.29
(3) 合并范围减少		
5. 年末余额	143,437,341.45	157,759,505.39

(2) 设定受益计划净负债 (净资产)

项目	本年金额	上年金额
1. 年初余额	157,759,505.39	178,290,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	5,127,183.98	5,543,200.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	522,999.81	-754,770.32
4. 其他变动	-19,972,347.73	-25,318,924.29
5. 年末余额	143,437,341.45	157,759,505.39

3、 离职福利精算假设及敏感性分析

(1) 精算评估报告由韬睿惠悦管理咨询 (深圳) 有限公司于 2020 年 4 月 16 日出具。精算师: 伍海川, 北美精算师, 美国精算师学会会员, 中国精算师, 特许企业风险分析师。

(2) 精算计算方法: 预期累计福利单位法

(3) 精算假设

折现率: 参考中国国债收益率, 选取的具体折现率为: 离职后福利 3.5%、辞退福利 2.5%。

年离职率：4%

死亡率：中国人身保险业经验生命表（2010-2013）-养老类业务男表/女表

现有退休人员、现有内退人员正式退休后和现有在岗人员正式退休后来的补充

医疗福利年增长率：6%

现有内退人员正式退休前的生活费年增长率：8%

现有退人员正式退休前的社会保险缴费和住房公积金单位缴费年增长率：8%。

（4）精算假设的敏感性分析

折现率的敏感度分析	设定受益计划义务现值变动（万元）
提高 0.25 个百分点	-310
降低 0.25 个百分点	323

（三十六）预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	116,301,121.03	121,689,661.93
待执行的亏损合同	1,223,696.25	24,963,653.40
合计	117,524,817.28	146,653,315.33

（三十七）递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	78,742,779.90	79,070,943.40	68,206,115.13	89,607,608.17
合计	78,742,779.90	79,070,943.40	68,206,115.13	89,607,608.17

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外 收入金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
国产化建造工艺研究	27,390,000.00	13,000,000.00		10,600,000.00		29,790,000.00	与收益相关
深水钻采船设计建造关键技术研究		20,000,000.00			-2,050,000.00	17,950,000.00	与收益相关
天然气水合物钻采船（大洋钻探号）总装建造关键技术研究		22,400,000.00			-4,580,000.00	17,820,000.00	与收益相关
三供一业	7,198,799.82		1,820,129.88			5,378,669.94	与收益相关
1561 铝合金（俄系）及其配套材料国产化研制及应用验证	5,770,000.00	2,810,000.00		5,580,000.00		3,000,000.00	与收益相关
制造大数据驱动的预测运行与精准服务技术及系统	7,640,000.00	600,000.00			-5,560,000.00	2,680,000.00	与收益相关
广州市南沙区财政局科研补助		2,500,000.00				2,500,000.00	与收益相关
舰艇建造过程智能物流及精艺配送单元集成应用技术研究	1,500,000.00					1,500,000.00	与收益相关
大型 JYJC 科研生产关键信息基础设施安全可控应用示范工程		1,340,000.00				1,340,000.00	与收益相关
高端水下焊接电源关键技术开发及应用		1,250,000.00				1,250,000.00	与收益相关
船舶总装智能制造标准研究	110,000.00	1,110,000.00				1,220,000.00	与收益相关
其他项目	29,133,980.08	14,060,943.40		34,435,985.25	-3,580,000.00	5,178,938.23	与收益相关
合计	78,742,779.90	79,070,943.40	1,820,129.88	50,615,985.25	-15,770,000.00	89,607,608.17	

注：其他变动为转付参研单位款项。

(三十八) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
被套期项目	196,955,482.65	
合计	196,955,482.65	

(三十九) 股本

本公司的法定、已发行及缴足股本的变动表如下：

本年数

项目	年初余额		本年变动增（+）减（-）					年末余额	
	金额	比例 （%）	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	金额	比例 （%）
无限售条件股份：									
人民币普通股	821,435,181.00	58.11						821,435,181.00	58.11
境外上市外资股	592,071,197.00	41.89						592,071,197.00	41.89
有限售条件股份：									
人民币普通股									
外资持股									
股份总额	1,413,506,378.00	100.00						1,413,506,378.00	100.00

上年数

项目	年初余额		本年变动增（+）减（-）					年末余额	
	金额	比例 （%）	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	金额	比例 （%）
无限售条件股份：									
人民币普通股	821,435,181.00	58.11						821,435,181.00	58.11
境外上市外资股	592,071,197.00	41.89						592,071,197.00	41.89
有限售条件股份：									
人民币普通股									
外资持股									
股份总额	1,413,506,378.00	100.00						1,413,506,378.00	100.00

注：本公司所有股份均为每股面值人民币 1 元的普通股。

(四十) 资本公积

本年数

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	9,224,996,115.28	83,200,000.00		9,308,196,115.28
其他资本公积	66,565,036.68	530,287.62		67,095,324.30
原制度资本公积转入	18,260,878.79			18,260,878.79
合计	9,309,822,030.75	83,730,287.62		9,393,552,318.37

注：本年股本溢价增加，系本年国有独享资本公积新增；本年其他资本公积增加，系按持股比例确认的联营企业资本公积和专项储备变动，以及对子公司增资确认的资本公积增加。

上年数

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	9,332,395,757.24	437,770,000.00	545,169,641.96	9,224,996,115.28
其他资本公积	68,285,143.52	1,094,077.74	2,814,184.58	66,565,036.68
原制度资本公积转入	18,260,878.79			18,260,878.79
合计	9,418,941,779.55	438,864,077.74	547,983,826.54	9,309,822,030.75

(四十一) 其他综合收益

本年数

项目	年初余额	本年金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	701,678,387.92	1,556,844,596.16		-552,454.07	387,036,328.33	1,165,034,081.59	4,774,186.24	1,867,264,923.58
其中：重新计量设定受益计划变动额	-66,853,030.09	-522,999.81			-68,217.37	-248,025.15	-206,757.29	-67,101,055.24
权益法下不能转损益的其他综合收益	-1,977,674.93	1,146,560.52		-552,454.07		1,146,560.52		-278,660.34
其他权益工具投资公允价值变动	770,509,092.94	1,556,221,035.45			387,104,545.70	1,164,135,546.22	4,980,943.53	1,934,644,639.16
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-2,657,954.02	-1,582,570.18				-854,457.00	-728,113.18	-3,512,411.02
其中：外币财务报表折算差额	-2,657,954.02	-1,582,570.18				-854,457.00	-728,113.18	-3,512,411.02
其他综合收益合计	699,020,433.90	1,555,262,025.98		-552,454.07	387,036,328.33	1,164,179,624.59	4,046,073.06	1,863,752,512.56

上年数

项目	年初余额	本年金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-40,528,773.76	981,254,120.75		-3,358,682.58	243,386,548.20	738,848,479.10	-980,906.55	701,678,387.92
其中：重新计量设定受益计划变动额	-66,544,307.71	-754,770.32			-188,692.58	-308,722.38	-257,355.36	-66,853,030.09
权益法下不能转损益的其他综合收益		-1,977,674.93				-1,977,674.93		-1,977,674.93
其他权益工具投资公允价值变动	26,015,533.95	983,986,566.00		-3,358,682.58	243,575,240.78	741,134,876.41	-723,551.19	770,509,092.94
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,166,143.54	-2,763,035.21				-1,491,810.48	-1,271,224.73	-2,657,954.02
其中：外币财务报表折算差额	-1,166,143.54	-2,763,035.21				-1,491,810.48	-1,271,224.73	-2,657,954.02
其他综合收益合计	-41,694,917.30	978,491,085.54		-3,358,682.58	243,386,548.20	737,356,668.62	-2,252,131.28	699,020,433.90

(四十二) 专项储备

本年数

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		19,765,461.51	19,765,461.51	
合计		19,765,461.51	19,765,461.51	

上年数

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	443,910.04	21,316,322.60	21,760,232.64	
合计	443,910.04	21,316,322.60	21,760,232.64	

(四十三) 盈余公积

本年数

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,016,032,142.42	6,445,322.88		1,022,477,465.30
任意盈余公积	19,920,770.23			19,920,770.23
合计	1,035,952,912.65	6,445,322.88		1,042,398,235.53

注：法定盈余公积，本年增加系根据公司章程的规定，按弥补亏损后净利润的 10% 提取法定盈余公积。

上年数

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	942,532,002.78	79,792,823.53	6,292,683.89	1,016,032,142.42
任意盈余公积	19,920,770.23			19,920,770.23
合计	962,452,773.01	79,792,823.53	6,292,683.89	1,035,952,912.65

(四十四) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	1,973,789,791.39	-1,605,393,084.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,973,789,791.39	-1,605,393,084.53
加：本年归属于母公司所有者的净利润	79,387,401.00	3,662,334,382.03
加：其他综合收益结转留存收益	-552,454.07	-3,358,682.58
减：提取法定盈余公积	6,445,322.88	79,792,823.53
应付普通股股利	234,642,058.75	
年末未分配利润	1,811,537,356.69	1,973,789,791.39

注：本年其他综合收益结转留存收益为广船国际处置重庆钢铁股票的权益内部结转。

(四十五) 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例（%）	年末金额	年初金额
黄埔文冲	45.46	3,135,771,906.78	3,107,979,533.54
湛江公司	40.00	2,668,109.48	3,353,323.43
文冲兵神	40.00	2,086,083.37	1,782,375.52
华顺公司	1.00	58,226.18	56,093.02
华隆公司	1.00	486,261.86	490,998.50
星际公司	62.50	4,503,827.05	4,251,893.60
中船新能源	38.04	497,262.41	550,533.73
新航公司			585,939.70
合计		3,146,071,677.13	3,119,050,691.04

(四十六) 净流动资产

项目	年末余额	年初余额
流动资产	24,081,724,836.35	21,802,423,891.94
减：流动负债	21,014,920,168.47	18,498,603,048.10
净流动资产	3,066,804,667.88	3,303,820,843.84

(四十七) 总资产减流动负债

项目	年末余额	年初余额
资产总计	44,265,408,872.54	38,937,517,272.52
减：流动负债	21,014,920,168.47	18,498,603,048.10
总资产减流动负债	23,250,488,704.07	20,438,914,224.42

(四十八) 借贷

本集团借贷汇总如下：

项目	年末余额	年初余额
短期借款	1,914,936,125.56	2,049,871,666.70
一年内到期的非流动负债	925,515,625.01	2,861,561,365.21
长期借款	3,189,417,299.77	2,117,721,642.34
合计	6,029,869,050.34	7,029,154,674.25

1、 借贷的分析

项目	年末余额	年初余额
银行借款		
-须在五年内偿还银行借款	3,633,182,967.22	5,136,397,483.31
-须在五年以后偿还银行借款	1,255,849,555.33	1,282,258,267.33
其他借款		
-须在五年内偿还其他借款	1,140,836,527.79	610,498,923.61
-须在五年以后偿还其他借款		
合计	6,029,869,050.34	7,029,154,674.25

2、 借贷的到期日分析

项目	年末余额	年初余额
按要求偿还或 1 年以内	2,840,451,750.57	4,911,433,031.91
1 至 2 年	932,709,133.33	835,463,375.01
2 至 5 年	1,000,858,611.11	
5 年以上	1,255,849,555.33	1,282,258,267.33
合计	6,029,869,050.34	7,029,154,674.25

(四十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,453,902,217.84	10,366,642,431.75	11,397,374,517.03	10,757,470,798.26
其他业务	217,691,305.63	110,529,086.57	211,086,209.67	97,315,141.00
合计	11,671,593,523.47	10,477,171,518.32	11,608,460,726.70	10,854,785,939.26

主营毛利

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	11,453,902,217.84	11,397,374,517.03
主营业务成本	10,366,642,431.75	10,757,470,798.26
毛利	1,087,259,786.09	639,903,718.77

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
船舶产品	9,192,161,750.22	9,459,434,393.10
其中：		
散货船	182,491,521.30	982,516,718.48
油船		245,129,888.16
集装箱船	2,053,096,594.81	2,463,087,874.05
特种船及其他	6,956,573,634.11	5,768,699,912.41
海工产品	355,974,410.42	-292,329,627.20
钢结构	1,637,312,924.50	1,622,936,840.14
船舶修理及改造	123,761,391.82	449,244,650.68
机电产品及其他	144,691,740.88	158,088,260.31
合计	11,453,902,217.84	11,397,374,517.03
主营业务成本		
船舶产品	8,344,771,756.77	9,115,929,697.67
其中：		
散货船	130,309,356.51	899,514,547.14
油船		316,911,954.31
集装箱船	1,863,323,558.88	2,685,144,064.27
特种船及其他	6,351,138,841.38	5,214,359,131.95
海工产品	353,515,715.23	-291,322,991.88
钢结构	1,462,482,685.05	1,463,615,768.05
船舶修理及改造	114,017,465.52	366,308,458.22
机电产品及其他	91,854,809.18	102,939,866.20
合计	10,366,642,431.75	10,757,470,798.26

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
中国（含港澳台）	11,093,245,088.12	8,356,317,728.53
亚洲其他地区	52,384,684.37	1,478,914,239.25
欧洲	28,339,649.43	645,318,980.90

地区名称	本年发生额	上年发生额
大洋洲		741,035,904.67
北美洲	272,839,049.12	-313,601,083.30
非洲	7,093,746.80	489,388,746.98
合计	11,453,902,217.84	11,397,374,517.03
主营业务成本		
中国（含港澳台）	10,053,212,631.75	7,344,963,352.73
亚洲其他地区	36,745,705.22	1,622,585,544.81
欧洲	21,974,484.65	780,023,754.80
大洋洲		758,852,834.21
北美洲	241,929,531.31	-319,474,835.95
非洲	12,780,078.82	570,520,147.66
合计	10,366,642,431.75	10,757,470,798.26

（3）其他业务收入和其他业务成本

地区名称	本年发生额	上年发生额
其他业务收入		
销售材料	103,880,516.80	105,430,149.14
提供劳务		73,845.71
租赁	80,130,495.08	90,439,327.54
提供动能	7,145,934.60	4,928,440.60
其他	26,534,359.15	10,214,446.68
合计	217,691,305.63	211,086,209.67
其他业务成本		
销售材料	88,077,313.57	81,792,453.07
提供劳务		123,806.88
租赁	9,381,405.23	7,171,984.71
提供动能	6,324,694.05	6,490,608.52
其他	6,745,673.72	1,736,287.82
合计	110,529,086.57	97,315,141.00

2、 营业收入扣除情况

项目	本年金额	上年金额
营业收入	11,671,593,523.47	11,608,460,726.70
减：与主营业务无关的业务收入	217,691,305.63	211,086,209.67
减：不具备商业实质的收入		
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	11,453,902,217.84	11,397,374,517.03

3、 合同产生的收入情况

合同分类	造船及相关业务 分部	钢结构业务 分部	修船及相关业 务分部	其他分部	合计
商品类型：					
船舶产品	9,067,263,882.01			124,897,868.21	9,192,161,750.22
海工产品	355,974,410.42				355,974,410.42
钢结构		1,637,312,924.50			1,637,312,924.50
船舶修理及改造			123,308,561.63	452,830.19	123,761,391.82
机电产品及其他		53,989,432.10	11,696,032.11	79,006,276.67	144,691,740.88
其他业务		31,293,496.41		186,397,809.22	217,691,305.63
合计	9,423,238,292.43	1,722,595,853.01	135,004,593.74	390,754,784.29	11,671,593,523.47
按经营地区分类：					
境内	9,105,996,256.52	1,722,595,853.01	131,475,821.73	350,868,462.49	11,310,936,393.75
境外	317,242,035.91		3,528,772.01	39,886,321.80	360,657,129.72
合计	9,423,238,292.43	1,722,595,853.01	135,004,593.74	390,754,784.29	11,671,593,523.47
市场或客户类型：					
国有企业	7,033,780,642.51	1,687,885,179.74	115,911,892.10	172,524,887.45	9,010,102,601.80
民营企业	867,848,923.19	34,710,673.27	1,713,185.64	44,853,158.39	949,125,940.49
外资企业	1,521,608,726.73		17,379,516.00	173,376,738.45	1,712,364,981.18
合计	9,423,238,292.43	1,722,595,853.01	135,004,593.74	390,754,784.29	11,671,593,523.47
合同类型：					
固定造价	9,423,238,292.43	1,722,595,853.01	135,004,593.74	381,537,803.15	11,662,376,542.33
成本加成				9,216,981.14	9,216,981.14
合计	9,423,238,292.43	1,722,595,853.01	135,004,593.74	390,754,784.29	11,671,593,523.47
按商品转让的时间分 类：					
一段时间履约	9,126,380,731.40	1,649,342,523.12		9,216,981.14	10,784,940,235.66
一个时点履约	296,857,561.03	73,253,329.89	135,004,593.74	381,537,803.15	886,653,287.81

合同分类	造船及相关业务 分部	钢结构业务 分部	修船及相关业 务分部	其他分部	合计
合计	9,423,238,292.43	1,722,595,853.01	135,004,593.74	390,754,784.29	11,671,593,523.47
按合同期限分类:					
短期	296,857,561.30	1,106,125,411.31	135,004,593.74	379,616,835.89	1,917,604,402.24
长期	9,126,380,731.13	616,470,441.70		11,137,948.40	9,753,989,121.23
合计	9,423,238,292.43	1,722,595,853.01	135,004,593.74	390,754,784.29	11,671,593,523.47
按销售渠道分类:					
直接销售	9,423,238,292.43	1,722,595,853.01	135,004,593.74	390,754,784.29	11,671,593,523.47
代理销售					
合计	9,423,238,292.43	1,722,595,853.01	135,004,593.74	390,754,784.29	11,671,593,523.47

4、 履约义务的说明

本集团的履约义务主要系完成船舶及配套产品的建造、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。本集团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，如属于本集团的责任，需退还客户预先支付的款项，并退还已构成的合同资产，如属于客户的责任，本集团有权利要求客户继续履约或对合同履行所发生成本和利润予以补偿；通常合同的质保期限在 1 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交易价格

本年年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,365,814.93 万元，其中 959,945.14 万元预计将于 2022 年度确认收入。

6、 前五名客户营业收入情况

客户	与本集团关系	本年金额	占主营业务收入总额的比例(%)
客户一	非关联方	4,941,773,262.65	43.14
客户二	非关联方	1,118,485,151.75	9.77
客户三	非关联方	688,495,575.22	6.01
客户四	非关联方	462,514,617.56	4.04
客户五	非关联方	344,996,876.76	3.01
合计		7,556,265,483.94	65.97

7、前五名供应商购货额情况

供应商	与本集团关系	本年金额	占主营业务成本总额的比例(%)
供应商一	同受中国船舶集团控制	5,349,406,806.22	51.60
供应商二	非关联方	166,178,000.00	1.60
供应商三	非关联方	104,500,000.00	1.01
供应商四	非关联方	80,151,300.00	0.77
供应商五	非关联方	79,920,000.00	0.77
合计		5,780,156,106.22	55.75

(五十) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	1,044,799.90	1,819,204.62
教育费附加	745,710.44	1,314,725.00
房产税	5,873,569.14	8,588,845.73
土地使用税	1,321,428.15	3,125,060.77
印花税	9,041,190.23	10,264,852.32
车船使用税	51,988.00	96,466.26
环境保护税	43,039.27	92,244.40
合计	18,121,725.13	25,301,399.10

(五十一) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
产品质量保证	108,437,288.48	-11,531,288.73
职工薪酬	18,776,192.41	21,061,312.64
差旅费	1,063,229.66	1,409,659.16
业务经费	975,432.67	1,360,163.74
广告宣传费	828,934.82	912,036.96
其他销售费用	1,887,755.23	868,873.00
合计	131,968,833.27	14,080,756.77

(五十二) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	264,516,609.69	268,780,041.93

项目	本年金额	上年金额
修理费	88,616,902.93	78,574,495.65
无形资产摊销	25,909,632.71	29,988,472.63
租赁费	13,539,989.20	9,916,885.08
折旧费	10,424,615.39	18,943,908.00
董事会费	4,765,911.09	5,036,691.53
诉讼费	2,784,210.51	1,927,417.08
业务招待费	2,749,965.78	3,497,685.76
差旅费	2,617,179.65	2,800,714.04
仓库经费	2,307,423.48	717,546.71
办公费	1,712,870.03	1,956,687.88
聘请中介机构费	1,577,164.89	2,516,892.17
水电费	1,090,262.79	785,531.98
保险费	655,852.53	12,333,558.66
咨询费	429,040.61	792,501.81
后勤服务费	323,614.39	318,060.30
信息管理费	279,689.17	424,617.51
警卫消防、安全活动费	277,379.37	2,810,058.91
其他管理费用	59,337,337.74	70,791,916.15
合计	483,915,651.95	512,913,683.78

(五十三) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
材料费	334,795,979.03	303,843,595.06
工资及劳务费	125,607,306.28	112,697,166.54
外协费	46,949,882.04	68,318,601.13
项目管理费	35,238,559.36	8,270,556.40
设计费	32,411,810.19	48,479,213.34
固定资产使用费	17,108,282.59	14,728,484.99
燃料动力费	4,149,252.22	15,368,660.24
差旅费	2,636,386.54	2,213,641.64
试验费	1,261,585.96	1,005,180.66
会议费	654,628.87	442,454.55

项目	本年金额	上年金额
专家咨询费	312,298.16	429,541.42
其他	16,344,198.39	14,567,335.01
合计	617,470,169.63	590,364,430.98

(五十四) 财务费用

1、 财务费用明细

项目	本年金额	上年金额
利息费用	132,092,572.69	155,840,699.34
其中：租赁负债利息费用	5,091,501.84	3,618,063.58
减：利息收入	254,500,693.52	253,973,437.90
汇兑净损失	59,351,737.94	101,230,442.82
其他支出	22,320,220.05	20,725,319.12
合计	-40,736,162.84	23,823,023.38

2、 利息费用明细

项目	本年金额	上年金额
银行借款、透支利息	128,404,940.32	152,703,858.38
须于五年内到期偿还的银行借款利息	116,469,072.32	152,703,858.38
须五年以上到期偿还的银行借款利息	11,935,868.00	
其他借款	8,167,632.37	22,586,840.96
须于五年内到期偿还的其他借款利息		19,662,922.54
其他利息支出	8,167,632.37	2,923,918.42
小计	136,572,572.69	175,290,699.34
减：资本化利息		
减：财政贴息	4,480,000.00	19,450,000.00
合计	132,092,572.69	155,840,699.34

3、 利息收入明细

项目	本年金额	上年金额
银行存款利息收入	172,019,742.08	137,774,078.05
应收款项利息收入	82,480,951.44	116,199,359.85
合计	254,500,693.52	253,973,437.90

(五十五) 其他收益

项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
首台套补贴	33,550,000.00	55,242,287.51	与收益相关
广东省船舶产业聚集区工业互联网平台试验测试环境建设	12,180,000.00		与收益相关
国产化建造工艺研究	10,600,000.00	5,000,000.00	与收益相关
船舶行业工业互联网标识解析二级节点建设	7,145,000.00		与收益相关
高端装备工业机理模型库	6,160,000.00	2,000,000.00	与收益相关
1561 铝合金（俄系）及其配套材料国产化研制及应用验证	5,580,000.00		与收益相关
代训补贴	4,579,000.00		与收益相关
2019 年船舶总装建造成套装备	4,500,000.00		与收益相关
高新津贴	4,101,700.00	10,042,000.00	与收益相关
稳岗补贴	2,869,478.81	22,337,217.46	与收益相关
南沙区财政局经营贡献奖	2,844,700.00		与收益相关
船舶智能制造共性关键工艺技术研究	2,600,000.00	2,900,000.00	与收益相关
漂浮式海上风电成套装备研制及应用示范	2,500,000.00		与收益相关
广州市南沙区高企认定通过奖励金	1,000,000.00		与收益相关
自产软件增值税即征即退	226,106.20	660,173.31	与收益相关
智能船舶 1.0 研发专项		28,980,000.00	与收益相关
船用 400mm 缸径低速双燃料机工程样机研制		17,660,000.00	与收益相关
大型深水多功能风电平台研发及产业化		7,000,000.00	与收益相关
广州市技术创新标杆企业资金		5,000,000.00	与收益相关
船舶分段智能制造装备解决方案及关键共性技术研究		4,786,792.46	与收益相关
后补助资金		4,000,000.00	与收益相关
海扩项目		3,500,000.35	与资产相关
海工一期		1,500,000.00	与资产相关
其他	9,072,823.12	22,021,886.86	
合计	109,508,808.13	192,630,357.95	

注：本年其他收益计入非经常性损益的政府补助为 75,732,701.93 元，计入经常性损益的政府补助原因见附注十六（一）。

(五十六) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	11,966,548.56	103,150,875.19
处置长期股权投资产生的投资收益	465,367.34	1,952,887,294.85
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,365,743.03	41,793,683.33
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	9,408,064.73	1,669,325.18
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		1,758,109,549.31
合计	40,205,723.66	3,857,610,727.86

注：本年来源于上市及非上市类投资的投资收益分别为 7,785,648.75 元（上年：172,069.38 元）及 32,420,074.91 元（上年：3,857,438,658.48 元）。

(五十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	101,349,211.43	239,667,073.30
交易性金融负债		-27,239,182.80
合计	101,349,211.43	212,427,890.50

(五十八) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-33,180,171.95	-10,260,813.58
应收款项融资坏账损失	-11,271.72	
其他应收款坏账损失	-702,326.63	4,213,697.15
长期应收款坏账损失	-3,011,958.59	54,283,464.24
合计	-36,905,728.89	48,236,347.81

注：各项信用减值损失负数表示本期计提，正数表示本期冲回。

(五十九) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-99,044,532.95	-277,298,592.16
合同履约成本相关资产减值损失		-41,478.78
合计	-99,044,532.95	-277,340,070.94

注：各项资产减值损失负数表示本期计提，正数表示本期冲回。

(六十) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	5,363,414.13	-12,675,578.87	5,363,414.13
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	5,363,414.13	-12,675,578.87	5,363,414.13
其中：固定资产处置收益	5,363,414.13	-12,675,578.87	5,363,414.13
合计	5,363,414.13	-12,675,578.87	5,363,414.13

(六十一) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,900,307.91	966,332.12	1,900,307.91
其中：固定资产毁损报废利得	1,900,307.91	966,332.12	1,900,307.91
与企业日常活动无关的政府补助	1,820,129.88	1,862,660.28	1,820,129.88
罚款收入	10,890,333.18	452,871.24	10,890,333.18
保险赔付款	3,709,190.91	8,531,512.80	3,709,190.91
合同违约赔偿		30,630,000.00	
非同一控制下企业合并负商誉		1,760,005.87	
其他	438,177.66	3,543,860.99	438,177.66
合计	18,758,139.54	47,747,243.30	18,758,139.54

其中：本年计入非经常性损益金额为 18,758,139.54 元（上年：47,747,243.30 元）。

2、 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
三供一业补贴	1,820,129.88	1,820,129.88	与收益相关
其他项目		42,530.40	与收益相关
合计	1,820,129.88	1,862,660.28	

其中：本年营业外收入包括出售物业的利润 0 元（上年金额：0 元）。

(六十二) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,595,825.43	1,963,472.58	2,595,825.43
其中：固定资产毁损报废损失	2,595,825.43	1,963,472.58	2,595,825.43
罚款及滞纳金	665,588.10	90,839.78	665,588.10
对外捐赠支出	7,000.00	182,000.00	7,000.00
终止协议赔偿		1,837,144.95	
其他	4,499,529.73	57,292.26	4,499,529.73
合计	7,767,943.26	4,130,749.57	7,767,943.26

其中：本年计入非经常性损益金额为 7,767,943.26 元（上年：4,130,749.57 元）

(六十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	328,981.69	215,885.55
（1）中国大陆	328,981.69	215,885.55
（2）香港		
递延所得税费用	10,641,113.85	24,677,656.39
其他	-10,507.40	-26,077.36
合计	10,959,588.14	24,867,464.58

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	115,148,879.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,787,219.95
子公司适用不同税率的影响	7,651,351.05
调整以前期间所得税的影响	-10,507.40
非应税收入的影响	-7,321,453.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	675,915.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,411,691.73
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	24,167,157.13
研发费用加计扣除	-31,578,402.71
所得税费用	10,959,588.14

(六十四) 审计费用及核数师

2021 年审计费为 133 万元（2020 年：151 万元）。本公司聘请的审计师为立信会计师事务所（特殊普通合伙），系 2021 年更换。

(六十五) 折旧及摊销

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧	270,772,908.83	344,631,348.19
无形资产摊销	28,728,148.28	31,514,174.19
使用权资产折旧	36,245,678.10	25,989,654.54
长期待摊费用摊销	5,011,874.02	3,308,632.44
投资性房地产折旧	6,537,425.04	104,785.35
合计	347,296,034.27	405,548,594.71

(六十六) 出售投资或物业的盈利（或亏损）

本年出售投资盈利为 465,367.34 元，本年出售物业盈利为 0 元（上年出售投资盈利为 3,710,996,844.16 元，上年出售物业盈利为 0 元）。

(六十七) 营业租金支出

本年的营业租金支出为 78,764,173.58 元（上年：71,220,783.62 元），其中机器设备的租金支出为 10,709,862.10 元（上年：46,541,845.73 元）。

(六十八) 租金收入

本年的营业租金收入为 134,470,234.21 元（上年：99,783,293.78 元），其中来自土地和建筑物的租金为 80,045,486.42 元（上年：91,865,736.63 元）。

(六十九) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类，列示如下：

项目	本年金额	上年金额
耗用的原材料	7,620,655,969.81	7,566,976,492.22
职工薪酬费用	2,039,463,834.84	2,508,896,028.77
产品专用费	580,231,526.33	790,358,814.94
折旧费用	317,601,774.84	370,725,788.08
燃料动力费	121,695,956.35	164,383,503.22
摊销费用	29,566,039.94	34,822,806.63

项目	本年金额	上年金额
产品收尾费	57,242,653.33	-23,105,683.38
其他	944,068,417.73	559,087,060.31
合计	11,710,526,173.17	11,972,144,810.79

(七十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到其他往来款	594,694,373.23	351,358,515.31
政府补助	118,567,490.37	157,380,974.24
利息收入	179,935,028.17	64,904,515.86
收到/收回保证金、押金	26,472,643.59	30,653,775.40
其他营业外收入	4,387,226.61	166,351.51
合计	924,056,761.97	604,464,132.32

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付其他往来款	379,226,820.38	249,875,419.81
押金、保证金	10,445,863.03	31,004,134.59
管理费用及研发费用支出	131,958,203.94	113,066,948.12
备用金	41,004,798.27	30,600,250.15
营业外支出	665,560.58	1,971,818.51
销售费用支出	4,298,843.28	4,230,553.98
银行手续费	19,610,135.11	6,170,937.25
保修费支出	6,007,041.99	4,643,462.73
合计	593,217,266.58	441,563,525.14

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
超过三个月的定期存款、受限资金	343,058,631.48	1,279,529,607.97
超过三个月的定期存款及各类保证金利息收入	15,494,475.94	31,836,323.91
收到统借统还本金		400,000,000.00
收到统借统还利息		2,170,666.67
土地收储和搬迁补偿收入		859,570,044.60
合计	358,553,107.42	2,573,106,643.15

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
存出超过三个月的定期存款、受限资金	1,344,177,369.14	1,453,790,426.96
处置子公司收到的现金净额重分类	8,088,692.11	4,187,571,057.64
搬迁支出等		123,265,875.68
合计	1,352,266,061.25	5,764,627,360.28

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
国拨资金	83,200,000.00	60,000,000.00
合计	83,200,000.00	60,000,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
租赁资产支出	3,249,100.65	5,954,257.75
合计	3,249,100.65	5,954,257.75

(七十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	104,189,291.66	3,626,830,196.89
加：信用减值损失	36,905,728.89	-48,236,347.81
资产减值准备	99,044,532.95	277,340,070.94
固定资产折旧	294,770,064.83	344,736,133.53
使用权资产折旧	36,245,678.10	25,989,654.54
无形资产摊销	28,728,148.28	31,514,174.19
长期待摊费用摊销	5,011,874.02	3,308,632.44
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)	-5,363,414.13	12,675,578.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	695,517.52	997,140.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-101,349,211.43	-212,427,890.50
财务费用(收益以“-”号填列)	116,132,563.49	116,001,468.97

补充资料	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,205,723.66	-3,857,610,727.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,983,838.80	-1,690,154.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,342,724.95	28,044,226.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	874,566,439.47	119,989,568.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,399,241,967.61	7,822,537,691.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,505,929,622.12	-9,314,406,836.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,365,184,193.57	-1,024,407,420.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	5,417,061,556.97	5,719,367,108.31
减：现金的年初余额	5,719,367,108.31	10,683,490,790.99
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-302,305,551.34	-4,964,123,682.68

2、 本期支付的取得子公司的现金净额
无。

3、 本年收到的处置子公司的现金净额

	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,882,272.73
其中：广州新航人力资源服务有限公司	1,882,272.73
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,970,964.84
其中：广州新航人力资源服务有限公司	9,970,964.84
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-8,088,692.11

4、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,417,061,556.97	5,719,367,108.31
其中：库存现金	26,324.55	55,083.55
可随时用于支付的银行存款	5,417,035,232.42	5,719,312,024.76
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,417,061,556.97	5,719,367,108.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(七十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,143,341,806.60	三个月以上定期存款、保证金等
合计	4,143,341,806.60	

(七十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			1,343,481,832.20
其中：美元	210,615,751.96	6.3757	1,342,822,849.77
欧元	26,506.85	7.2197	191,371.50
港币	571,931.18	0.8176	467,610.93
应收账款			12,440,073.96
其中：美元	1,766,992.00	6.3757	11,265,810.89
港币	1,436,231.73	0.8176	1,174,263.07
长期应收款			1,672,410,321.46
其中：美元	262,310,071.28	6.3757	1,672,410,321.46
应付账款			5,622,798.82
其中：美元	881,910.82	6.3757	5,622,798.82
其他应付款			43,599,244.88
其中：美元	6,838,346.36	6.3757	43,599,244.88

2、 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
华顺国际船舶有限公司	中国香港	港币	主要经营业务以港币计价
华隆国际船舶有限公司	中国香港	港币	主要经营业务以港币计价

(七十四) 套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

公允价值套期

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额(计入被套期项目账面价值)		包含被套期项目的资产或负债表列示项目	本期用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本期用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	计入其他综合收益的套期无效部分	计入当期损益的利润表列示项目(包括套期无效部分)
	资产	负债	资产	负债				资产	负债					
汇率风险		196,955,482.65		196,955,482.65	其他非流动负债			196,955,482.65		其他非流动资产				
—确定承诺		196,955,482.65		196,955,482.65	其他非流动负债			196,955,482.65		其他非流动资产				

(七十五) 政府补助

1、 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
首台套保险补贴	33,550,000.00	其他收益	33,550,000.00
广东省船舶产业聚集区工业互联网平台试验测试环境建设	12,180,000.00	其他收益	12,180,000.00
国产化建造工艺研究	10,600,000.00	其他收益	10,600,000.00
船舶行业工业互联网标识解析二级节点建设	7,145,000.00	其他收益	7,145,000.00
高端装备工业机理模型库	6,160,000.00	其他收益	6,160,000.00
1561 铝合金（俄系）及其配套材料国产化研制及应用验证	5,580,000.00	其他收益	5,580,000.00
代训补贴	4,579,000.00	其他收益	4,579,000.00
2019 年船舶总装建造成套装备	4,500,000.00	其他收益	4,500,000.00
高新津贴	4,101,700.00	其他收益	4,101,700.00
稳岗补贴	2,869,478.81	其他收益	2,869,478.81
南沙区财政局经营贡献奖	2,844,700.00	其他收益	2,844,700.00
船舶智能制造共性关键工艺技术研究	2,600,000.00	其他收益	2,600,000.00
漂浮式海上风电成套装备研制及应用示范（专项经费）	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
广州市南沙区高企认定通过奖励金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
100 万以下的其他收益项目	8,753,759.39	其他收益	8,753,759.39
三供一业	1,820,129.88	营业外收入	1,820,129.88
转民贴息	4,480,000.00	财务费用	4,480,000.00
国产化建造工艺研究	29,790,000.00	递延收益	
深水钻采船设计建造关键技术研究	17,950,000.00	递延收益	
天然气水合物钻采船（大洋钻探号）总装建造关键技术研究	17,820,000.00	递延收益	
三供一业	5,378,669.94	递延收益	
1561 铝合金（俄系）及其配套材料国产化研制及应用验证	3,000,000.00	递延收益	
制造大数据驱动的预测运行与精准服务技术及系统	2,680,000.00	递延收益	

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广州市南沙区财政局科研补助	2,500,000.00	递延收益	
舰艇建造过程智能物流及精艺配送单元集成应用技术研究	1,500,000.00	递延收益	
大型 JYJC 科研生产关键信息基础设施安全可控应用示范工程	1,340,000.00	递延收益	
高端水下焊接电源关键技术开发及应用	1,250,000.00	递延收益	
船舶总装智能制造标准研究	1,220,000.00	递延收益	
100 万以下的递延收益项目	5,178,938.23	递延收益	
合计	204,871,376.25		115,263,768.08

2、 政府补助退回情况

无。

(七十六) 租赁

1、 作为出租人

经营租赁

项目	本期金额
①收入情况	134,470,234.21
经营租赁收入	134,470,234.21
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	127,464,976.45
第 1 年	62,866,966.29
第 2 年	39,198,010.16
第 3 年	21,800,000.00
第 4 年	1,800,000.00
第 5 年	1,800,000.00
③剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	127,464,976.45
1 年以内	62,866,966.29
1 至 2 年	39,198,010.16
2 至 3 年	21,800,000.00
3 年以上	3,600,000.00

2、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	5,093,831.39
计入当期损益的短期租赁费用	78,692,981.02
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	71,192.56
与租赁相关的总现金流出	70,966,251.93

(七十七) 每股收益

基本每股收益按照归属于本集团普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本集团普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中本集团已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	79,387,401.00	3,662,334,382.03
归属于母公司的非经常性损益	2	130,826,541.34	3,945,440,941.73
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-51,439,140.34	-283,106,559.70
年初股份总数	4	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		

项目	序号	本年金额	上年金额
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外普通股的加权平均数	12	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
因同一控制下企业合并而调整后的用于 计算扣除非经常性损益后的每股收益的 发行在外的普通股加权平均数	13	1,413,506,378.00	1,413,506,378.00
基本每股收益 (I)	14=1÷12	0.0562	2.5910
基本每股收益 (II)	15=3÷13	-0.0364	-0.2003
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
转换费用	17		
所得税率	18	0.25	0.25
认股权证、期权行权、可转换债券等增 加的普通股加权平均数	19		
稀释每股收益 (I)	20=[1+ (16-18) × (1-17)]÷ (12+19)	0.0562	2.5910
稀释每股收益 (II)	21=[3+ (16-18) × (1-17)]÷ (13+19)	-0.0364	-0.2003

(七十八) 股息

于往绩记录期宣派并派付及拟派的股息详情如下:

1、 截至 2020 年 12 月 31 日止年度

根据 2020 年 6 月 12 日召开的 2019 年年度股东大会决议案, 本公司 2019 年度不分红, 同时, 本公司也不实施资本公积转增股本。

2、 截至 2021 年 12 月 31 日止年度

根据 2021 年 5 月 27 日召开的 2020 年年度股东大会决议案, 本公司 2020 年度派发股息 234,642,058.75 元, 本公司不实施资本公积转增股本。

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权 处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
广州新航人力资 源服务有限公司	1,882,272.73	41.00	协议转让	2021 年 12 月 31 日	股权转让完成 实质审批程序	659,003.73	34.00%	1,014,418.19	836,400.00	-178,018.19	见其他说明	

其他说明：

(1) 2021 年 5 月 31 日，黄埔文冲召开 2021 年第 11 次公司总经理办公会，审议通过关于黄埔文冲转让广州新航人力资源服务有限公司 41%股权的议案。2021 年 12 月 31 日，本公司因处置其部分股权导致对新航人力持股比例由 75%变为 34%，丧失对新航人力的控制权，不再将其纳入合并范围，但处置后本公司能够对新航人力实施重大影响，故改按采用权益法核算，视同取得时即采用权益法核算进行调整。该交易已于 2021 年 12 月 31 日前已经完成所有的实质性审批程序，以 2021 年 12 月 31 日作为丧失控制权的时点。

(2) 上海东洲资产评估有限公司对新航人力全部股东权益价值进行了评估，评估价值为 246.00 万元。主要基于以下假设：

- 1) 假设其在现有的资产资源条件下，在可预见的未来经营期限内，其生产经营业务可以合法地按其现状持续经营下去，其经营状况不会发生重大不利变化。
- 2) 假设评估基准日后国家现行有关法律、宏观经济、金融以及产业政策等外部经济环境不会发生不可预见的重大不利变化，亦无其他人力不可抗拒及不可预见因素造成的重大影响。
- 3) 假设其所在地所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等财税政策无重大变化，信贷政策、利率、汇率等金融政策基本稳定。
- 4) 假设其现在及将来的经营业务合法合规，并且符合其营业执照、公司章程的相关约定。

(二) 其他原因的合并范围变动

(1) 2021 年 3 月，黄埔文冲根据集团公司《股权投资备案意见表》（船海股权投资备字（2021）2 号）出资设立华诚公司、华信公司，注册资本均为 5.00 万元，经营范围主要为运输设备租赁服务、机械设备租赁、船舶销售、货物进出口、进出口代理等。截止 2021 年 12 月 31 日，黄埔文冲向华诚公司、华信公司实际出资金额均为 5.00 万元，持股比例均为 100%。

(2) 本集团于 2021 年 1 月 15 日投资设立的华盛公司、华祥公司、华兴公司、华瑞公司、华裕公司等 5 家全资子公司，截止 2021 年 12 月 31 日，本集团尚未实际缴纳出资，上述 5 家子公司尚未开展经营活动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地 及主要 经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		取得方式	法人类别
				直接	间接		
二级子公司:							
黄埔文冲	广州	船舶制造	361,918.32	54.5371		同一控制下 企业合并	其他有限责任公司
三级子公司:							
文冲船厂	广州	船舶制造	142,017.85		100.00	同一控制下 企业合并	有限责任公司 (法 人独资)
黄船海工	广州	船舶制造	6,800.00		100.00	同一控制下 企业合并	有限责任公司 (法 人独资)
文船重工	广州	设备制造业	21,000.00		100.00	同一控制下 企业合并	有限责任公司 (法 人独资)
中船互联网	广州	信息电子技术 服务	5,000.00		100.00	投资设立	有限责任公司 (法 人独资)
湛江公司	湛江	提供劳务服务	200.00		60.00	同一控制下 企业合并	有限责任公司 (国 有控股)
文冲兵神	广州	设备制造业	560.00		60.00	同一控制下 企业合并	有限责任公司 (中 外合资)
华顺公司	香港	其他机械与设 备经营租赁	100 万港币		99.00	投资设立	其他有限责任公司 (国有控股)
华隆公司	香港	其他机械与设 备经营租赁	100 万港币		99.00	投资设立	其他有限责任公司 (国有控股)
星际公司	广州	专业技术服务	500.00		37.50	投资设立	有限责任公司 (台 港澳与境内合资)
华诚公司	天津	其他机械与设 备经营租赁	5.00		100.00	投资设立	有限责任公司 (法 人独资)
华信公司	天津	其他机械与设 备经营租赁	5.00		100.00	投资设立	有限责任公司 (法 人独资)
华盛公司	香港	其他机械与设 备经营租赁	1 万港币		100.00	投资设立	其他有限责任公司 (国有控股)
华祥公司	香港	其他机械与设 备经营租赁	1 万港币		100.00	投资设立	其他有限责任公司 (国有控股)

子公司名称	注册地 及主要 经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		取得方式	法人类别
				直接	间接		
华兴公司	香港	其他机械与设 备经营租赁	1 万港币		100.00	投资设立	其他有限责任公司 (国有控股)
华瑞公司	香港	其他机械与设 备经营租赁	1 万港币		100.00	投资设立	其他有限责任公司 (国有控股)
华裕公司	香港	其他机械与设 备经营租赁	1 万港币		100.00	投资设立	其他有限责任公司 (国有控股)
四级子公司:							
中船新能源	广州	液化石油生产 和供应业	1,800.00		61.88	投资设立	其他有限责任公司

其他说明:

(1) 星际公司共有 3 个股东, 其中黄埔文冲持股 37.50%、上海船舶研究设计院(同受中船集团控制)持股 37.50%、域中国际有限公司持股 25%, 由黄埔文冲委派董事长并负责星际公司的经营管理, 黄埔文冲足以有能力主导星际公司的相关活动, 故将其纳入合并报表范围。

(2) 星际公司、文冲兵神是中外合资企业。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例	本年归属于少 数股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东权益 余额
黄埔文冲	45.4629%	23,677,588.02		3,135,771,906.78

3、重要非全资子公司的主要财务信息

金额单位：万元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黄埔文冲	2,244,905.61	979,900.67	3,224,806.28	2,097,261.90	394,611.35	2,491,873.25	2,046,509.82	806,113.91	2,852,623.73	1,870,071.39	263,975.39	2,134,046.78

子公司名称	本年金额				上年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
黄埔文冲	1,166,122.24	5,320.54	6,212.41	437,028.52	1,086,953.45	2,742.34	2,277.47	-87,263.60

4、 使用企业集团资产和清偿企业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子公司的情况

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
广船国际	广州	广州	金属船舶制造	46.3018		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	广船国际	
	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
流动资产	18,649,985,842.14	14,764,793,154.85
其中：现金和现金等价物	4,396,166,567.65	3,273,268,761.36
非流动资产	10,323,462,729.65	9,939,644,076.79
资产合计	28,973,448,571.79	24,704,437,231.64
流动负债	18,343,726,157.38	16,721,671,250.15
非流动负债	3,472,680,188.17	880,602,781.58
负债合计	21,816,406,345.55	17,602,274,031.73
少数股东权益	83,195,797.82	87,155,848.87
归属于母公司股东权益	7,073,846,428.42	7,015,007,351.04
按持股比例计算的净资产份额	3,180,510,659.91	3,167,509,541.67
调整事项	1,758,109,549.31	1,758,109,549.31
对联营企业权益投资的账面价值	4,938,620,209.22	4,925,619,090.98
营业收入	11,455,031,301.03	10,464,369,486.55
财务费用	184,946,054.87	147,648,945.99
所得税费用	715,956.14	1,242,400.02

项目	广船国际	
	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
净利润	25,534,483.99	85,361,954.98
其他综合收益	2,476,276.36	-4,741,755.59
综合收益总额	28,010,760.35	80,620,199.39

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	14,058,699.96	12,658,556.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-130,393.51	3,474,284.90
—其他综合收益		
—综合收益总额	-130,393.51	3,474,284.90

4、 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

八、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、非交易性权益工具投资、远期外汇合约等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 各类风险管理目标和政策

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

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

1、 市场风险

（1）汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团以美元、港币、欧元等外币进行船舶建造等主要业务的销售和采购外，本公司的其它业务活动以人民币计价结算。于年末，除下表所述资产及负债的美元、港币、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该表内已确认的美元资产和负债以及表内尚未确认的美元船舶结算款产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	210,615,751.96	116,885,227.02
货币资金-港币	571,931.18	3,276,975.50
货币资金-欧元	26,506.85	570,220.71
应收账款-美元	1,766,992.00	87,851,470.20
应收账款-港币	1,436,231.73	9,703,499.95
长期应收款-美元	262,310,071.28	205,342,997.34
应付账款-美元	881,910.82	81,138,152.36
其他应付款-美元	6,838,346.36	
其他应付款-港币		41,174.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响，重视对汇率风险管理政策和策略的研究，根据汇率变动趋势适量调整外币资产或负债的结构或与银行签订远期外汇交易合约（远期结售汇）、外汇掉期、外汇期权交易组合合约，以降低汇率风险的影响。

（2）利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于年末，本集团的银行借款主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 5,670,282,445.30 元（年初：3,916,800,000.00 元）及人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 350,000,000.00 元（年初：3,105,000,000.00 元）。

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

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

（3）价格风险

本集团以市场价格承揽船舶造修、海工产品及机电产品等销售订单，因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

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

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

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。除存放在中船财务有限责任公司的存款外，本集团将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。存放在财务公司的存款，本集团会定期与其对账，以确保存放资金的状态正常。

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

应收账款前五名金额合计 685,989,205.92 元（年初：617,798,548.27 元）；长期应收款金额合计 2,438,660,399.78 元（年初：2,061,116,322.61 元）。

3、流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于年末，本集团尚未使用的银行借款额度为 210.13 亿元（年初：168.48 亿元）。

本年年末，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	年末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计
金融资产合计	15,472,253,141.60	460,769,263.81	639,004,847.24	5,824,067,084.07	22,396,094,336.72
货币资金	9,560,403,363.57				9,560,403,363.57
交易性金融资产	3,281,028,607.57				3,281,028,607.57
应收票据	82,331,260.05				82,331,260.05
应收账款	1,130,852,704.06				1,130,852,704.06
应收款项融资	192,867,112.06				192,867,112.06
其他应收款	95,571,915.95				95,571,915.95
长期应收款	1,129,198,178.34	460,769,263.81	639,004,847.24	344,065,554.28	2,573,037,843.67
其他权益工具投资				5,480,001,529.79	5,480,001,529.79
金融负债合计	11,549,975,551.36	1,030,712,285.86	1,116,644,389.18	1,439,918,700.04	15,137,250,926.44
短期借款	1,939,289,538.88				1,939,289,538.88
应付票据	2,524,645,592.26				2,524,645,592.26
应付账款	5,851,878,752.31				5,851,878,752.31
其他应付款	184,932,612.65				184,932,612.65
长期借款	998,093,545.01	982,678,560.18	1,033,847,879.06	1,407,247,630.29	4,421,867,614.54
租赁负债	51,135,510.25	48,033,725.68	82,796,510.12	32,671,069.75	214,636,815.80

（二）敏感性分析

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

1、 汇率风险敏感性分析

汇率风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	本期		上期	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
美元	对人民币升值 5%	111,716,628.55	111,716,628.55	81,066,615.23	81,066,615.23
美元	对人民币贬值 5%	-111,716,628.55	-111,716,628.55	-81,066,615.23	-81,066,615.23

2、 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

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

项目	利率变动	本期		上期	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-2,625,000.00	-2,625,000.00	-23,287,500.00	-23,287,500.00
浮动利率借款	减少 1%	2,625,000.00	2,625,000.00	23,287,500.00	23,287,500.00

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(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				
◆交易性金融资产	1,863,392.16	178,504,215.41	3,100,661,000.00	3,281,028,607.57
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,863,392.16		3,100,661,000.00	3,102,524,392.16
(1) 权益工具投资	1,863,392.16			1,863,392.16
(2) 委托理财			3,100,661,000.00	3,100,661,000.00
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		178,504,215.41		178,504,215.41
◆应收款项融资			192,855,840.34	192,855,840.34
◆其他权益工具投资	5,451,251,263.77		28,750,266.02	5,480,001,529.79
◆其他非流动金融资产-套期工具		196,955,482.65		196,955,482.65
持续以公允价值计量的资产总额	5,453,114,655.93	375,459,698.06	3,322,267,106.36	9,150,841,460.35
◆其他非流动金融负债-被套期项目		196,955,482.65		196,955,482.65
持续以公允价值计量的负债总额		196,955,482.65		196,955,482.65

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量的交易性权益工具与非交易性权益工具投资中本集团持有的上市公司股票，按其于 2021 年 12 月 31 日收盘价确认公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产和交易性金融负债中按公允价值计量的远期外汇合约等，公司按照谨慎性原则，选择 1 家银行的报价作为输入值，按照银行于资产负债日的报价汇率与签约汇率差额，以人民银行公布的相应期间基准贷款利率作为折现率确认公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公允价值计量的委托理财，本集团根据金融机构（中船财务有限责任公司）提供的估值文件，委托理财的期末净值为 1.0001 元/份和 1.0014 元/份，按照期末（2021 年

12月31日)净值确定其公允价值(如果财务报表日公司收回该委托理财,收回价值按照上述金融机构提供估值文件中的价值确定)。

公允价值计量的非交易性权益工具投资中本集团持有的非上市公司股权投资,本集团采用估值技术确定其公允价值,经分析,被投资单位净资产公允价值近似账面净资产,故以被投资单位账面净资产乘以持股比例确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 控股股东及最终控制方

1、 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
中船集团	上海	船舶制造	320 亿元	34.05	58.52

本公司最终控制方是:国务院国有资产监督管理委员会。

2、 控股股东的注册资本及其变化

控股股东名	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中船集团	320 亿元			320 亿元

3、 控股股东及一致行动人的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)		备注
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额	
中船集团	481,337,700.00	485,687,700.00	34.05	34.36	
中船国际	345,940,890.00	345,940,890.00	24.47	24.47	一致行动人
合计	827,278,590.00	831,628,590.00	58.52	58.83	

(二) 子公司情况

子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本年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和联营企业情况如下

关联关系 类型	关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码	公司类型
联营企业	广船国际有限公司	购买商品及接受劳务、 销售商品及提供劳务	914401017889253316	有限责任公司（外商投 资企业与内资合资）
联营企业	中船黄埔正力海洋 工程有限公司	购买商品、接受劳务	91350128MA2Y9Q5W5W	其他有限责任公司
联营企业	广州新航人力资源 服务有限公司	购买商品、接受劳务	91440112799414238G	其他有限责任公司

(四) 其他关联方情况

关联关系 类型	其他关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码	公司类型
同一控股 股东	安庆船用电器有限责任公司	购买商品	913408007711027188	有限责任公司（自 然人投资或控股的 法人独资）
同一控股 股东	安庆中船柴油机有限公司	产品设备	91340800151306277Q	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一控股 股东	北京船舶工业管理干部学院	购买商品、接受 劳务	12110108668420072M	事业单位
同一控股 股东	北京雷音电子技术开发有限公 司	购买商品、接受 劳务	91110106633641027L	其他有限责任公司
同一控股 股东	北京中船信息科技有限公司	销售商品及提供 劳务	911101088020423339	其他有限责任公司
同一控股 股东	大连船舶工业工程公司船营厂	销售金属物资及 销售废旧物资	912102831188303922	集体所有制
同一控股 股东	大连船舶工业工程公司船营厂 分厂	接受劳务	912102837169690872	集体分支机构（非 法人）
同一控股 股东	泛华设备有限公司	船用配套	境外公司	其他有限责任公司 （国有独资）
同一控股 股东	广船国际有限公司	购买商品及接受 劳务、销售商品 及提供劳务	914401017889253316	有限责任公司（外 商投资企业与内资 合资）
同一控股 股东	广东广船国际电梯机电设备有 限公司	购买商品、接受 劳务	91440000231128917P	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一控股 股东	广西中船北部湾船舶及海洋工 程设计有限公司	购买商品、接受 劳务	914500000811760314	其他有限责任公司

关联关系 类型	其他关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码	公司类型
同一控股 股东	广州博航环境监测服务有限公 司	劳务服务	914401010765477665	有限责任公司（法 人独资）
同一控股 股东	广州船舶工业有限公司	购买商品、接受 劳务	91440101190506722Q	有限责任公司（法 人独资）
同一控股 股东	广州船舶及海洋工程设计研究 院	销售商品、提供 劳务	914401011904583375	全民所有制
同一控股 股东	广州广船海洋工程装备有限公 司	购买商品、接受 劳务	9144010168132734X6	有限责任公司（外 商投资企业法人独 资）
同一控股 股东	广州广船人力资源服务有限公 司	劳务技术服务	91440103664021381U	有限责任公司（法 人独资）
同一控股 股东	广州海荣建设监理有限公司	购买商品及接受 劳务	914401042312505170	其他有限责任公司
同一控股 股东	广州红帆科技有限公司	购买商品、接受 劳务	91440101708257645P	其他有限责任公司
同一控股 股东	广州黄埔造船厂技工学校	劳务技术服务及 供应动力	12440000738592911K	事业单位
同一控股 股东	广州黄埔造船厂幼儿园	提供劳务	12440000738577981F	事业单位
同一控股 股东	广州龙穴管业有限公司	购买商品、接受 劳务	91440101696938450J	其他有限责任公司
同一控股 股东	广州市红帆酒店有限公司	购买商品、接受 劳务	91440101633203529L	有限责任公司（外 商投资企业法人独 资）
同一控股 股东	广州文冲船舶修造有限公司	销售商品、提供 劳务	91440101MA5CY9PU1E	有限责任公司（法 人独资）
同一控股 股东	广州造船厂有限公司	购买商品、船用 配套及劳务技术 服务	91440101190440532F	有限责任公司（法 人独资）
同一控股 股东	海丰通航科技有限公司	购买商品、接受 劳务	91110106082890640P	有限责任公司（法 人独资）
同一控股 股东	海鹰企业集团有限责任公司	购买商品、接受 劳务	913202141347573676	有限责任公司
同一控股 股东	沪东中华造船（集团）有限公司	购买商品及接受 劳务、销售商品 及提供劳务	9131000070326335X7	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）

关联关系 类型	其他关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码	公司类型
同一控股股东	沪东重机有限公司	船用配套、产品设备	91310115669401543C	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
同一控股股东	华昌国际船舶有限公司	销售商品、提供劳务	境外公司	其他有限责任公司（国有独资）
同一控股股东	华联船舶有限公司	购买商品、接受劳务	境外公司	其他有限责任公司（国有独资）
同一控股股东	江西朝阳机械有限公司	购买商品	913604001582614892	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
同一控股股东	江西中船阀门成套装备有限公司	购买商品、接受劳务	91360429598860469Y	其他有限责任公司
同一控股股东	江西中船航海仪器有限公司	购买商品及接受劳务	913604021595005410	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
同一控股股东	九江海天设备制造有限公司	船用配套	913604007697567041	有限责任公司（国有独资）
同一控股股东	九江精密测试技术研究所	购买商品及接受劳务	91360400705640569G	全民所有制
同一控股股东	九江中船消防设备有限公司	船用配套	913604007697501774	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
同一控股股东	南京中船绿洲环保有限公司	购买商品、接受劳务	91320114742362916X	有限责任公司
同一控股股东	南京中船绿洲机器有限公司	产品设备	913201151349053822	有限责任公司
同一控股股东	上海船舶研究设计院	船用配套及劳务技术服务		事业单位
同一控股股东	上海东欣软件工程有限公司	购买商品及接受劳务	9131000073745754XT	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
同一控股股东	上海海迅机电工程有限公司	购买商品及接受劳务、销售商品及提供劳务	91310118751896055E	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
同一控股股东	上海沪东造船阀门有限公司	购买商品	91310230631147500M	其他有限责任公司

中船海洋与防务装备股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

关联关系 类型	其他关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码	公司类型
同一控股 股东	上海江南职业技能培训中心	购买商品、接受 劳务	52310101425204260L	民办非企业单位
同一控股 股东	上海久远工程承包有限公司	购买商品、接受 劳务	913101071329233921	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一控股 股东	上海斯达瑞船舶海洋工程服务 有限公司	购买商品及接受 劳务、销售商品 及提供劳务	91310000631140202F	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一控股 股东	上海外高桥造船海洋工程设计 有限公司	购买商品、接受 劳务	91310115742687243M	其他有限责任公司
同一控股 股东	上海外高桥造船有限公司	销售商品及提供 劳务	913101156314236324	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一控股 股东	上海振华工程咨询有限公司	购买商品及接受 劳务	91310107631898873Q	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一控股 股东	上海中船船舶设计技术国家工 程研究中心有限公司	购买商品、接受 劳务	91310101766907124E	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一控股 股东	上海中船临港船舶装备有限公 司	购买商品、接受 劳务	913101156746470974	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一控股 股东	上海中船三井造船柴油机有限 公司	购买商品、接受 劳务	91310000765585565P	有限责任公司（中 外合资）
同一控股 股东	苏州市江海通讯发展实业有限 公司	购买商品、接受 劳务	913205061377183984	有限责任公司（自 然人投资或控股）
同一控股 股东	震尧工业智能科技有限公司	采购船用设备、 机电设备、配套 件及材料物资等	91440300MA5FTQL29D	有限责任公司
同一控股 股东	镇江中船现代发电设备有限公 司	购买商品、接受 劳务	913211917820673134	有限责任公司（台 港澳与境内合资）
同一控股 股东	中船财务有限责任公司	接受金融服务	91310115100027155G	其他有限责任公司
同一控股 股东	中船第九设计研究院工程有限 公司	劳务和技术服务	91310107425014619A	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）

关联关系 类型	其他关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码	公司类型
同一控股 股东	中船电子科技有限公司	购买商品、接受 劳务	9111011510201629XL	有限责任公司（国 有控股）
同一控股 股东	中船动力研究院有限公司	购买商品、接受 劳务	91310115566594282C	有限责任公司（国 有控股）
同一控股 股东	中船动力镇江有限公司	购买商品、接受 劳务	913211007317784309	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一控股 股东	中船工业成套物流（广州）有限 公司	船用配套	91440101056586979E	有限责任公司（法 人独资）
同一控股 股东	中船工业成套物流有限公司	购买商品及接受 劳务、销售商品 及提供劳务	91310110051227838H	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一控股 股东	中船广西船舶及海洋工程有限 公司	销售商品、提供 劳务	91450700059544985W	其他有限责任公司
同一控股 股东	中船桂江造船有限公司	购买商品及接受 劳务、销售商品 及提供劳务	91450400199125619J	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一控股 股东	中船国际贸易有限公司	购买商品及接受 劳务	91310115703424416U	有限责任公司（国 有控股）
同一控股 股东	中船海洋动力部件有限公司	购买商品、接受 劳务	913101157797531368	其他有限责任公司
同一控股 股东	中船海洋动力技术服务有限公 司	购买商品、接受 劳务	91310115MA1K3M2Q92	其他有限责任公司
同一控股 股东	中船航海科技有限责任公司	购买商品、接受 劳务	91310115767236625B	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一控股 股东	中船华海船用设备有限公司	船用配套	91310101132203280U	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一控股 股东	中船华南船舶机械有限公司	船用配套及劳务 技术服务	914504001991247986	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一控股 股东	中船九江锅炉有限公司	购买商品、接受 劳务	91360406MA388PRP8Q	其他有限责任公司
同一控股 股东	中船九江海洋装备（集团）有限 公司	购买商品、接受 劳务	91360400858263725E	其他有限责任公司

关联关系 类型	其他关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码	公司类型
同一控股 股东	中船勘察设计研究院有限公司	购买商品、接受 劳务	91310107132943529A	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一控股 股东	中船科技股份有限公司	销售商品及提供 劳务	913100001322836634	A 股上市股份有限 公司（国有控股）
同一控股 股东	中船绿洲镇江船舶辅机有限公 司	船用配套	91321102MA1MQMDU9 1	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一控股 股东	中船贸易广州有限公司	购买商品	91440101MA5AKBD904	有限责任公司（法 人独资）
同一控股 股东	中船重型装备有限公司	劳务技术服务	91440101799437720A	其他有限责任公司
同一控股 股东	中国船舶（香港）航运租赁有限 公司	购买商品及接受 劳务、销售商品 及提供劳务	境外公司	H 股上市股份有限 公司（国有控股）
同一控股 股东	中国船舶报社	购买商品、接受 劳务	12100000E00663201G	事业单位
同一控股 股东	中国船舶电站设备有限公司	产品设备	91310115756976070P	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一控股 股东	中国船舶工业集团公司第十一 研究所	购买商品及接受 劳务	12100000717806669G	事业单位
同一控股 股东	中国船舶工业贸易（BVI）有限 公司	购买商品及接受 劳务、销售商品 及提供劳务	#5220000#511000704	有限责任公司（国 有控股）
同一控股 股东	中国船舶工业贸易广州公司	购买商品、接受 劳务	914401011905500105	全民所有制
同一控股 股东	中国船舶工业贸易上海有限公 司	购买商品	913101151322076441	其他有限责任公司
同一控股 股东	中国船舶工业贸易有限公司	购买商品及接受 劳务、销售商品 及提供劳务	91110000100001027Q	有限责任公司（国 有控股）
同一控股 股东	中国船舶工业物资西南有限责 任公司	购买商品、接受 劳务	91500105202804269L	有限责任公司（法 人独资）
同一控股 股东	中国船舶工业系统工程研究院	购买商品、接受 劳务		事业单位

关联关系 类型	其他关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码	公司类型
同一控股股东	中国船舶工业综合技术经济研究院	购买商品及接受劳务	12110108400882006D	事业单位
同一控股股东	中国船舶及海洋工程设计研究院	购买商品及接受劳务	12100000425007603X	事业单位
同一控股股东	中国船舶集团物资有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	91110000100009512E	有限责任公司（法人独资）
同一控股股东	中国船舶集团有限公司	购买商品、接受劳务	91310000MA1FL70B67	有限责任公司（国有独资）
同一控股股东	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	租赁	91442000684420937T	其他有限责任公司
同一最终控制方	北京蓝波今朝科技有限公司	购买商品、接受劳务	911101147376653304	有限责任公司（法人独资）
同一最终控制方	北京长城电子装备有限责任公司	购买商品、接受劳务	911101081019079710	有限责任公司（法人独资）
同一最终控制方	大连船舶工程技术研究中心有限公司	购买商品、接受劳务	91210231723461441G	其他有限责任公司
同一最终控制方	大连船舶工业工程公司	购买商品、接受劳务	912102042430114845	集体所有制
同一最终控制方	大连船用阀门有限公司	购买商品、接受劳务	912102311185217926	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
同一最终控制方	大连船用推进器有限公司	购买商品、接受劳务	912102001184759685	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
同一最终控制方	大连中船新材料有限公司	购买商品、接受劳务	91210213089099384Y	其他有限责任公司
同一最终控制方	德瑞斯博海机械设备（大连）有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	91210200773011078Y	有限责任公司（中外合资）
同一最终控制方	广东海装海上风电研究中心有限公司	购买商品、接受劳务	91440800MA52U9508N	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
同一最终控制方	哈尔滨广瀚动力传动有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	912301995654123446	有限责任公司（国有控股）

关联关系 类型	其他关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码	公司类型
同一最终 控制方	河南柴油机重工有限责任公司	购买商品、接受 劳务	914103006634395595	其他有限责任公司
同一最终 控制方	昆船智能技术股份有限公司	采购船用设备、 机电设备、配套 件及材料物资等	91530100709763144A	其他股份有限公司 (非上市)
同一最终 控制方	青岛北海船舶重工有限责任公 司	购买商品、接受 劳务	913702007335097010	其他有限责任公司
同一最终 控制方	青岛双瑞海洋环境工程股份有 限公司	购买商品、接受 劳务	91370200750419038P	其他股份有限公司 (非上市)
同一最终 控制方	厦门双瑞船舶涂料有限公司	购买商品、接受 劳务	91350200761709479M	其他有限责任公司
同一最终 控制方	山西汾西重工有限责任公司	购买商品、接受 劳务	911400007701102654	有限责任公司(非 自然人投资或控股 的法人独资)
同一最终 控制方	陕西柴油机重工有限公司	购买商品、接受 劳务	91610000755231771E	有限责任公司(国 有控股)
同一最终 控制方	上海衡拓船舶设备有限公司	购买商品、接受 劳务	91310230067816848E	其他有限责任公司
同一最终 控制方	上海衡拓实业发展有限公司	购买商品、接受 劳务	913101046822767751	有限责任公司(国 有控股)
同一最终 控制方	上海华泾电站设备有限公司	购买商品、接受 劳务	91310113631256379P	有限责任公司(非 自然人投资或控股 的法人独资)
同一最终 控制方	上海凌耀船舶工程有限公司	购买商品、接受 劳务	91310112055059886N	有限责任公司(非 自然人投资或控股 的法人独资)
同一最终 控制方	上海齐耀动力技术有限公司	采购船用设备、 机电设备、配套 件及材料物资等	91310000742134833G	其他有限责任公司
同一最终 控制方	上海齐耀重工有限公司	购买商品、接受 劳务	91310112342099741R	有限责任公司(非 自然人投资或控股 的法人独资)
同一最终 控制方	武昌船舶重工集团有限公司	购买商品、接受 劳务	91420100177688517B	有限责任公司(非 自然人投资或控股 的法人独资)

关联关系 类型	其他关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码	公司类型
同一最终 控制方	武汉船用机械有限责任公司	购买商品、接受 劳务	914201007581511288	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一最终 控制方	武汉海翼科技有限公司	购买商品、接受 劳务	914201000819651028	有限责任公司（自 然人投资或控股）
同一最终 控制方	武汉华之洋科技有限公司	购买商品、接受 劳务	914201007246755641	其他有限责任公司
同一最终 控制方	武汉华中天勤防务技术有限公 司	购买商品、接受 劳务	914201005879749892	有限责任公司（自 然人投资或控股的 法人独资）
同一最终 控制方	武汉凌安科技有限公司	购买商品、接受 劳务	914201005749474475	有限责任公司（自 然人投资或控股的 法人独资）
同一最终 控制方	武汉铁锚焊接材料股份有限公 司	购买商品、接受 劳务	91420107761211961K	股份有限公司（非 上市、自然人投资 或控股）
同一最终 控制方	武汉长海电力推进和化学电源 有限公司	销售商品、提供 劳务	914201113335685180	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一最终 控制方	武汉重工铸锻有限责任公司	购买商品、接受 劳务	91420100177685180G	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一最终 控制方	西安华雷船舶实业有限公司	购买商品、接受 劳务	91610113628000153X	其他有限责任公司
同一最终 控制方	宜昌船舶柴油机有限公司	购买商品、接受 劳务	91420500179161663U	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一最终 控制方	中船重工（上海）节能技术发展 有限公司	购买商品、接受 劳务	91310101324445479M	其他有限责任公司
同一最终 控制方	中船重工（沈阳）抗微生物科技 有限公司	购买商品、接受 劳务	91210100MA0U8RJ615	有限责任公司（中 外合资）
同一最终 控制方	中船重工海声科技有限公司	购买商品、接受 劳务	91420500760672977G	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一最终 控制方	中船重工天禾船舶设备江苏有 限公司	购买商品、接受 劳务	913212830566715245	其他有限责任公司

关联关系 类型	其他关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码	公司类型
同一最终 控制方	中船重工物资贸易集团（勐腊）有限公司	购买商品、接受 劳务	91532823MA6N3YER81	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一最终 控制方	中船重工物资贸易集团广州有限公司	购买商品、接受 劳务	91440101552381964L	其他有限责任公司
同一最终 控制方	中船重工物资贸易集团武汉有限公司	购买商品、接受 劳务	91420100663453086G	其他有限责任公司
同一最终 控制方	中船重工中南装备有限责任公司	购买商品、接受 劳务	91420000757020943U	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一最终 控制方	中船重工重庆长平机械有限责任公司	购买商品、接受 劳务	91500101207901754J	有限责任公司（法 人独资）
同一最终 控制方	中国船舶工业物资东北有限公司	购买商品、接受 劳务	91310101132203213X	有限责任公司（国 有控股）
同一最终 控制方	中国船舶工业物资华南有限公司	购买商品、接受 劳务	91440000190332072P	其他有限责任公司
同一最终 控制方	中国船舶工业物资华南有限公司船舶大厦	购买商品、接受 劳务	9144000070767851XG	其他有限责任公司 分公司
同一最终 控制方	中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司	购买商品、接受 劳务	境外公司	有限责任公司
同一最终 控制方	中国船舶重工集团柴油机有限公司	购买商品、接受 劳务	91370211MA3DKDQ98F	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七二二研究所	购买商品、接受 劳务	81420000777564390K	事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七二六研究所	购买商品、接受 劳务	813100007752031966	事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七二三研究所	购买商品、接受 劳务	12100000400003702G	事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七二四研究所	购买商品、接受 劳务	12100000426092408R	事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七二五研究所	购买商品、接受 劳务	91410307MA3X4HHL0N	全民所有制
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七二五研究所青岛分部	购买商品、接受 劳务	91370202F67621652H	国有经营单位（非 法人）
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	购买商品、接受 劳务		事业单位

关联关系 类型	其他关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码	公司类型
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七〇 九研究所	购买商品、接受 劳务	12100000441623908U	事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七〇 七研究所	购买商品、接受 劳务	91360402739183968P	事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七〇 三研究所	购买商品、接受 劳务	91230100414001783B	事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七〇 四研究所	购买商品、接受 劳务	913101041326736107	事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七〇 五研究所	购买商品、接受 劳务	12100000435232046K	事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七〇 一研究所	购买商品、接受 劳务	121000004416239594	事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七研 究院	购买商品、接受 劳务		事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七一 八研究所	购买商品、接受 劳务	911304001055711332	事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七一 二研究所	购买商品、接受 劳务	12100000441623967Y	事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七一 九研究所	购买商品、接受 劳务	81420000F9966602XH	事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七一 六研究所	购买商品、接受 劳务		事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七一 七研究所	购买商品、接受 劳务	1210000042000821X1	事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七一 三研究所	购买商品、接受 劳务	91410100712675452H	事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七一 四研究所	购买商品、接受 劳务	81110000664600359A	事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七一 五研究所	购买商品、接受 劳务	81330000777203464J	事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第七一 一研究所	购买商品、接受 劳务	12100000425008729F	事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团公司第十二 研究所	购买商品、接受 劳务	91610481435721982U	事业单位
同一最终 控制方	中国船舶重工集团海装风电股 份有限公司	购买商品及接受 劳务	915000007562347987	股份有限公司

关联关系 类型	其他关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码	公司类型
同一最终 控制方	中国船舶重工集团衡远科技有 限公司	购买商品及接受 劳务	91500101207901922L	有限责任公司
同一最终 控制方	重庆齿轮箱有限责任公司	购买商品、接受 劳务	915000002035507235	有限责任公司
同一最终 控制方	重庆衡山机械有限责任公司	购买商品、接受 劳务	91500101207902191J	有限责任公司（法 人独资）
同一最终 控制方	重庆红江机械有限责任公司	购买商品、接受 劳务	915000002028458376	有限责任公司（法 人独资）
同一最终 控制方	重庆华渝电气集团有限公司	购买商品、接受 劳务	91500000202826724X	其他有限责任公司
同一最终 控制方	重庆江增船舶重工有限公司	购买商品、接受 劳务	91500116576196464R	有限责任公司（法 人独资）
同一最终 控制方	重庆跃进机械厂有限公司	购买商品、接受 劳务	915000002028992618	有限责任公司（法 人独资）
同一最终 控制方	重庆长征重工有限责任公司	购买商品、接受 劳务	9150000020280308XL	有限责任公司（法 人独资）
同一最终 控制方	重庆重齿运输有限公司	购买商品、接受 劳务	91500116203586718H	有限责任公司
同一最终 控制方	淄博火炬能源有限责任公司	购买商品、接受 劳务	91370300164109846C	有限责任公司（非 自然人投资或控股 的法人独资）
控股股 东的合 营企 业	上海德瑞斯华海船用设备有限 公司	船用配套	91310000607385242T	有限责任公司（中 外合资）
控股股 东的联 营企 业	广州中船文冲实业有限公司	租赁	91440101MA5CK3CP5P	其他有限责任公司
控股股 东的联 营企 业	镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公 司	购买商品、接受 劳务	91321191761020727C	有限责任公司（中 外合资）
最终控制 方的合 营企 业	上海凯悦建设咨询监理有限公 司	购买商品、接受 劳务	913102301321634692	其他有限责任公司
最终控制 方的合 营企 业	中船集艾邮轮科技发展（上海） 有限公司	购买商品、接受 劳务	91310113MA1GLDMA58	有限责任公司（自 然人投资或控股）

关联关系 类型	其他关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码	公司类型
最终控制 方的联营 企业	北京瑞驰菲思工程咨询有限责 任公司	购买商品、接受 劳务	91110105756019617C	其他有限责任公司
最终控制 方的联营 企业	广州柴油机厂股份有限公司中 山市分公司	销售商品、提供 劳务	91442000MA4WT8A901	其他股份有限公司 分公司（非上市）
最终控制 方的联营 企业	广州黄埔造船厂职工医院	提供劳务	124400007385780283	事业单位
最终控制 方的联营 企业	广州造船厂医院	购买商品、接受 劳务及提供劳务	12440000747580541M	事业单位
最终控制 方的联营 企业	广州中丹船舶设计有限公司	购买商品及接受 劳务、销售商品 及提供劳务	91440101MA5ARBB96R	有限责任公司（中 外合资）
最终控制 方的联营 企业	武汉川崎船用机械有限公司	购买商品、接受 劳务	914201006164298251	有限责任公司（中 外合资）

其他说明：中船集团和中国船舶重工集团有限公司（以下简称：中船重工）已于 2019 年 10 月实行联合重组，新设中国船舶集团有限公司（以下简称：中国船舶集团）。2019 年 11 月，中国船舶集团成立并在中国国家工商行政管理局完成工商登记。2019 年 11 月 8 日，中国船舶集团的董事会、监事及高级管理层成员已获委任，而中船集团、中船重工及中国船舶集团的董事会成员、监事及高级管理层均相同。中国船舶集团于 2021 年 6 月 29 日出具《中国船舶集团有限公司关于启动联合重组相关程序的说明》，决定自说明出具之日起，按照相关规定办理中船集团与中船重工所属上市公司的收购程序。故中船重工及其下属子公司亦为本集团的关联方，其与本集团之间的交易亦为持续关联交易。

(五) 关联交易情况

本公司与中船集团签署《2020-2022 年持续性关联交易框架协议》及补充协议，双方按约定提供以下交易：

- （1）由本集团向中船集团提供产品和服务，包括船舶产品、机电设备和金属物资等，供应动力，租赁、劳务和技术服务等；
- （2）由中船集团向本集团提供产品和服务，包括船用设备、机电设备、配套件及材料物资等，租赁、劳务和技术服务等；

(3) 由中船集团向本集团提供金融服务, 包括存贷款业务、其他银行授信、远期结售汇、受托资产和担保业务;

(4) 由中船集团向本集团提供船舶销售代理以及物资采购代理服务。

关联交易事项的定价原则为: 在本集团的正常及日常业务过程中, 以一般商业条款进行。若没有或没有足够的其它交易作为比较以决定双方交易是否按一般商业条款进行, 则按不逊于对本集团可从独立第三方获取或享有(视适用者而定)之条款进行, 且以对股东而言须属公平合理。有关协议双方将(如属必要)就每一项持续性关联交易订立协议, 订明具体条款(包括定价基准)。

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

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
中船工业成套物流(广州)有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	2,089,619,027.12	2,712,714,009.61
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	443,020,600.00	561,860,500.00
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资; 接受劳务	266,826,824.04	164,299,628.18
沪东重机有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资; 接受劳务	226,641,789.11	433,811,379.37
华联船舶有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资; 接受设计及技术服务	171,002,653.54	124,182,140.54
中国船舶重工集团公司第七二四研究所	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	156,910,000.00	78,455,000.00
陕西柴油机重工有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资; 接受劳务	155,582,580.59	93,340,430.90
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资; 接受劳务、设计及技术服务	147,818,925.93	58,382,182.98
中国船舶工业贸易公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	146,242,165.71	
重庆齿轮箱有限责任公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	130,628,306.00	

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
武汉船用机械有限责任公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受劳务	118,669,842.86	91,498,337.51
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受劳务、设计及技术服务	101,216,400.00	31,912,702.50
大连船舶工业工程公司船营厂分厂	接受劳务	98,063,584.73	
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受设计及技术服务	94,192,140.00	44,696,070.00
安庆中船柴油机有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	84,970,381.99	74,568,379.84
中国船舶工业系统工程研究院	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受设计、劳务及技术服务	83,587,500.00	231,182,400.00
广船国际有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受劳务、设计及技术服务	60,375,362.38	50,554,476.72
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受设计及技术服务	48,427,664.05	33,964,200.00
南京中船绿洲机器有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受劳务	35,243,981.21	29,776,912.53
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受劳务	35,184,090.00	
中船贸易广州有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	30,752,593.71	29,727,243.75
中国船舶重工集团柴油机有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	30,215,929.20	30,203,539.82
中国船舶工业集团公司第十一研究所（原上海船舶工艺研究所）	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受劳务	30,155,900.00	
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	28,764,173.44	5,769,772.13
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受劳务	26,536,000.00	25,096,000.00
上海船舶研究设计院	接受设计及技术服务	24,145,900.00	27,513,400.00

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
中船重工物资贸易集团广州有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	23,636,951.70	26,660,438.44
武汉凌安科技有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	22,257,705.81	1,084,070.80
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受劳务	20,735,475.14	892,680.00
国船舶电站设备有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	19,820,000.00	4,055,500.00
北京长城电子装备有限责任公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	19,142,000.00	26,214,400.00
上海中船三井造船柴油机有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	18,974,137.93	76,223,096.94
武汉重工铸锻有限责任公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	18,409,435.04	5,781,298.70
河南柴油机重工有限责任公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受劳务	17,342,194.29	3,938,323.27
中船重工海声科技有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	17,030,600.00	940,000.00
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	15,674,000.00	21,074,000.00
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受劳务	15,418,300.00	23,293,750.21
大连船用阀门有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	15,055,036.91	9,588.50
海鹰企业集团有限责任公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	14,773,000.00	5,038,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所昆明分部	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	14,484,000.00	
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	12,897,976.55	659,833.63
中船动力镇江有限公司（原中船动力有限公司）	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	12,855,575.26	

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
中船动力研究院有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	12,300,885.00	
中船动力有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受劳务	11,499,322.29	32,731,585.03
广州龙穴管业有限公司	接受劳务	11,024,579.25	16,749,148.72
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	10,018,237.17	5,709,700.00
中国船舶及海洋工程设计研究院 (七〇八)	接受劳务、设计及技术服务	9,110,613.21	
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	7,560,000.00	22,775,000.00
武汉海翼科技有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	7,368,849.55	6,688,426.92
广州船舶工业有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	7,311,152.74	12,207,675.74
九江中船消防设备有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受劳务	6,430,399.61	760,318.76
中船华南船舶机械有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受劳务	6,243,562.65	7,599,724.00
镇江中船现代发电设备有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	6,162,478.92	8,259,176.11
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	6,120,000.00	3,883,000.00
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	6,045,391.09	1,929,898.78
中船九江锅炉有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	5,851,672.55	3,886,831.84
中国船舶工业物资东北有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	5,369,785.28	14,467,138.56
泛华设备有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	5,347,672.10	19,693,903.30

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	4,852,684.96	16,255,161.51
重庆江增船舶重工有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受劳务	4,837,520.05	
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	4,672,903.90	
广州广船海洋工程装备有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受劳务	4,240,601.46	6,048,747.83
上海东欣软件工程有限公司	接受设计及技术服务	3,995,625.37	707,547.15
广州文冲船舶修造有限公司	接受劳务	3,793,152.57	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所（上海船用柴油机研究所）	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	3,665,486.70	
中国船舶工业贸易广州公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	3,380,960.59	
江西朝阳机械有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受劳务	3,278,770.15	2,317,114.06
广州造船厂有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受设计及技术服务	3,200,778.41	9,033,698.68
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	接受劳务	2,700,000.00	
中船第九设计研究院	采购固定资产	2,364,829.22	
中船重工（上海）节能技术发展有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	2,283,185.84	
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	2,178,761.07	10,486.73
广西中船北部湾船舶及海洋工程设计有限公司	接受设计及技术服务	1,982,217.61	984,714.66
广州黄埔造船厂职工医院	接受设计及技术服务	1,945,447.60	4,726,428.92
中国船舶及海洋工程设计研究院（原中船第七〇八研究所）	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	1,750,000.00	
广州红帆科技有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受设计及技术服务	1,659,830.67	638,012.87

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
中船重工中南装备有限责任公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	1,658,000.00	5,258,000.00
南京中船绿洲环保有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受劳务	1,642,775.20	2,160,273.43
宜昌船舶柴油机有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	1,633,628.32	231,987.04
上海凌耀船舶工程有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	1,548,672.57	
北京雷音电子技术开发有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	1,518,780.00	595,600.00
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	1,413,793.10	2,138,388.77
大连船用推进器有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	1,381,000.00	1,381,000.00
广州黄埔造船厂幼儿园	接受设计及技术服务	1,322,375.00	1,639,000.00
中国船舶工业综合技术经济研究院	接受设计及技术服务	1,234,218.12	2,249,565.39
中船航海科技有限责任公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	1,099,900.00	132,000.00
上海华泾电站设备有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	1,000,000.00	
中船勘察设计研究院有限公司	采购固定资产；接受设计及技术服务	982,123.68	
上海海迅机电工程有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	976,399.12	35,309,734.51
中船国际贸易有限公司	接受设计及技术服务	950,000.00	
中船海洋动力技术服务有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	833,352.99	482,439.60
广东广船国际电梯机电设备有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受设计及技术服务	822,983.80	178,018.86
北京船舶工业管理干部学院	接受设计及技术服务	522,202.38	243,488.95
淄博火炬能源有限责任公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	512,773.32	249,145.00

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
中船动力镇江有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	507,345.13	
广州黄埔造船厂技工学校	接受设计及技术服务	481,716.98	1,026,291.66
厦门双瑞船舶涂料有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	465,327.43	278,548.67
上海衡拓船舶设备有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	431,858.41	16,370.00
上海沪东造船阀门有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	357,067.20	286,336.09
中船重工重庆长平机械有限责任公司	采购固定资产	345,769.92	1,235,221.24
中国船舶工业物资华南有限公司	接受设计及技术服务	326,181.21	304,580.66
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	接受设计及技术服务	299,466.97	314,368.99
大连中船新材料有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；采购固定资产	186,725.66	577,741.59
广东广船国际电梯有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	149,557.52	
西安华雷船舶实业有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	140,707.94	
中船第九设计研究院工程有限公司	接受设计及技术服务	138,227.08	9,953,621.12
重庆重齿运输有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	120,000.00	
中国船舶重工集团公司第七二二所	接受设计及技术服务	88,495.58	
重庆华渝电气集团有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	84,080.00	
北京瑞驰菲思工程咨询有限责任公司	采购固定资产	65,250.00	248,146.60
安庆船用电器有限责任公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	57,716.82	

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	接受设计及技术服务	47,169.81	31,509.43
中国船舶工业物资华南有限公司 船舶大厦	接受设计及技术服务	43,750.95	
青岛北海船舶重工有限责任公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	42,835.40	684,000.00
上海齐耀重工有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资；接受劳务	41,375.21	
船舶信息研究中心（中国船舶重工集团公司第七一四研究所）	接受设计及技术服务	28,301.89	
北京中船信息科技有限公司	接受设计及技术服务	16,132.08	3,351,647.40
中国船舶工业集团公司第七〇八研究所	接受设计及技术服务	14,150.94	
中国船舶重工集团公司第七二五研究所青岛分部	接受设计及技术服务	8,867.92	
中船工业成套物流有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	7,318.58	14,734.52
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	5,309.73	2,700,000.00
上海江南职业技能培训中心	接受设计及技术服务	3,398.06	41,145.82
中国船舶重工集团公司第七研究院	接受设计及技术服务	1,264.15	7,028,561.32
武汉川崎船用机械有限公司	采购船用设备、机电设备、配套件及材料物资等	398.23	21,419.48
大连船舶工业工程公司	技术服务		108,650,351.10
中国船舶工业集团公司第十一研究所	工程		40,757,430.56
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	物资采购		37,876,106.19
中国船舶及海洋工程设计研究院	劳务技术服务		28,595,349.02
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	物资采购		16,740,000.00

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
九江海天设备制造有限公司	船用配套		8,945,414.17
上海中船临港船舶装备有限公司	物资采购		7,934,309.03
广州广船人力资源服务有限公司	劳务技术服务		5,678,279.67
广州中丹船舶设计有限公司	劳务技术服务		5,482,080.00
中国船舶工业贸易有限公司	物资采购		4,944,199.39
中国船舶重工集团公司第七二五研究所（洛阳船舶材料研究所）	物资采购		4,898,941.99
广州造船厂医院	购买商品接受劳务		1,811,535.38
中船广西船舶及海洋工程有限公司	修理费		1,772,168.96
海丰通航科技有限公司	物资采购		1,706,896.46
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	物资采购		1,440,000.00
中船海洋动力部件有限公司	物资采购		1,302,654.86
大连船舶工程技术研究中心有限公司	技术服务		1,235,795.26
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	物资采购		734,513.32
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	物资采购		647,029.00
华昌国际船舶有限公司	物资采购		514,927.15
上海久远工程承包有限公司	物资采购		327,433.63
中船电子科技有限公司	物资采购		320,000.00
山西汾西重工有限责任公司	物资采购		94,000.00
广州博航环境监测服务有限公司	劳务服务		89,029.12
重庆红江机械有限责任公司	物资采购		61,223.40
广州市红帆酒店有限公司	劳务服务		54,897.87
北京蓝波今朝科技有限公司	物资采购		29,203.54
重庆衡山机械有限责任公司	物资采购		26,052.70
中船重工物资贸易集团（勐腊）有限公司	物资采购		9,487.50
江西中船阀门成套装备有限公司	物资采购		7,947.79

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
中船重工（沈阳）抗微生物科技 有限公司	物资采购		4,000.00
中山广船国际船舶及海洋工程有 限公司	物资采购		3,973.45
中国船舶报社	技术服务		1,820.18
合计		5,349,406,806.22	5,690,497,063.87

采购商品、接受劳务的具体定价方法如下：

- 1) 提供机电设备和材料物资等，按市场价，不高于独立第三者提供的价格；
- 2) 提供船用配套件、铁舳件等，由于单价低，零星繁杂，而且往往需用较急，订货时间较短，故通过成本核算采用一年一次议定单位单价，本集团物资部门按此与供货方议定订货价格。如市场上原材料价格变化较大，本集团将按市场变化情况作出适当调整；
- 3) 提供船用设备等，若船用设备在厂商表中有中船集团成员单位的，由该成员单位参与厂商表中二个或二个以上厂商的竞争，本集团物资部门按常规进行价格谈判，由本集团按市场行情确定价格，但也综合考虑供货周期、厂商资质和服务水平等因素选择厂商，但该价格不会比独立第三者供货方提供的条件逊色。若个别设备由于技术规格或供货条件的限制，可能发生仅有一个关联厂商供货的，由本集团根据该设备近期的合同价格或按某技术数据换算的单价，结合市场上原材料价格等因素的具体情况，与供货方议定价格，但该价格不会比独立第三者供货方提供的条件逊色；
- 4) 参加中船集团集中采购的物资及相关的物流配送服务，其价格不会比独立第三者供货方提供的条件逊色；
- 5) 接租赁价格按市场价或成本加成 10%管理费，年度上限的基准为中船防务所确认的使用权资产总价值及租赁生产基地和员工宿舍所应缴的税项为基础计算的年度折旧费用和利息费用总和；劳务服务将以市场价格定价；综合服务，价格不会比独立第三者享有之条件逊色；技术服务等定价须以市场价为基础。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	销售船舶产品	456,709,036.88	1,137,353,506.62
中船工业成套物流（广州）有限公司	销售机电设备、金属物资及废旧物资；提供劳务	61,290,813.69	81,765,221.64
中国船舶工业贸易有限公司	销售船舶产品	54,227,123.04	10,063,546.13

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
广东海装海上风电研究中心有限公司	销售金属物资及销售废旧物资	39,855,344.67	
广船国际有限公司	销售船舶、机电产品、金属物资 及销售废旧物资、提供设计及技 术服务	28,451,173.32	8,725,641.08
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	销售金属物资及销售废旧物资、 提供租赁	18,063,347.77	45,862.73
中船工业成套物流（广州）有限公司	销售金属物资及销售废旧物资	17,844,847.55	
北京中船信息科技有限公司	提供设计及技术服务	3,150,442.48	1,628,318.58
大连船舶工业工程公司船营厂	销售金属物资及销售废旧物资	540,586.32	
上海中船临港船舶装备有限公司	提供劳务	533,628.32	
广州龙穴管业有限公司	提供劳务	253,790.40	
中船桂江造船有限公司	提供租赁	214,500.00	3,915.09
沪东中华造船（集团）有限公司	销售金属物资及销售废旧物资	172,566.37	309,433.96
大连船舶工业工程公司船营厂分厂	供应动力、提供设计及技术服务	147,884.36	
广西中船北部湾船舶及海洋工程设计有限公 司	提供设计及技术服务	102,552.58	1,569.35
中船华南船舶机械广州有限公司	提供劳务	59,274.34	242,991.86
中船贸易广州有限公司	销售金属物资及销售废旧物资	45,132.74	
江西朝阳机械有限公司	销售金属物资及销售废旧物资	14,029.65	40,613.67
广州黄埔造船厂职工医院	供应动力、提供设计及技术服务	6,324.88	271,487.56
广州造船厂有限公司	供应动力	742.83	159,662.77
中船第九设计研究院工程有限公司	提供设计及技术服务	670.87	5,717,166.97
安庆中船柴油机有限公司	提供设计及技术服务	18.87	
中船广西船舶及海洋工程有限公司	销售材料、提供劳务		8,982,208.80
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	船舶建造		2,739,655.16
大连船舶工业工程公司	销售材料		813,831.60
中船动力研究院有限公司	销售材料		754,716.98
武昌船舶重工集团有限公司	销售材料		721,885.84
中船科技股份有限公司	劳务和技术服务		618,860.50
中国船舶重工集团公司第七二五研究所（洛 阳船舶材料研究所）	销售材料		525,586.61
南京中船绿洲机器有限公司	提供劳务		225,663.72

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
中船重型装备有限公司	劳务和技术服务		158,848.47
广州黄埔造船厂技工学校	供应动力		108,110.62
广州黄埔造船厂幼儿园	供应动力		56,231.49
广州文冲船舶修造有限公司	销售材料		40,115.04
大连船舶工程技术研究中心有限公司	提供劳务		33,750.86
中船动力有限公司	提供劳务		31,681.42
中国船舶工业系统工程研究院	劳务和技术服务		23,584.91
广州船舶及海洋工程设计研究院	供应动力		5,660.38
广州柴油机厂股份有限公司中山市分公司	提供劳务		4,198.12
合计		681,683,831.93	1,262,173,528.53

销售商品、提供劳务的具体定价方法如下：

- 1) 提供船舶产品、机电设备和金属物资等，定价将以市场价为基础。
- 2) 供应动力，将以向中船集团提供的动力的成本价加上 20%至 25%的管理费或按不逊于本集团可从独立第三方获得之条款定价。
- 3) 租赁、劳务和技术服务等，价格不会比独立第三方享有的条款逊色。

2、 接受金融服务

(1) 存款

关联方名称	存款余额		存款利息收入	
	年末余额	年初余额	本年	上年
中船财务有限责任公司	6,191,940,179.15	6,179,869,944.74	64,831,240.93	67,060,909.04

定价原则：在中船财务的存款利率按中国人民银行规定的存款利率标准适当上浮，该等利率应不会比独立第三者提供之条件逊色。

(2) 贷款

关联方名称	贷款余额		贷款利息支出	
	年末余额	年初余额	本年	上年
中船财务有限责任公司	1,140,000,000.00	610,000,000.00	28,864,272.23	7,129,000.05

定价原则：向中船财务/中船借款按不高于中国人民银行规定的贷款利率标准，该等利率应不会比独立第三方借贷方提供之条件逊色。

(3) 远期结(购)汇

关联方名称	远期结(购)汇合约		远期结(购)汇公允价值变动损益		远期结(购)汇投资收益	
	年末余额	年初余额	本年(人民币)	上年(人民币)	本年(人民币)	上年(人民币)
中船财务有 限责任公司	27,799.00 万美元	13,400.00 万美元	24,762,657.23	73,696,274.08	2,773,948.13	374,680.69

定价原则：在中船财务办理远期结售汇业务手续费按中国人民银行规定标准；费用标准应不会比独立第三者收费条件逊色。

(4) 委托理财

关联方名称	委托理财		委托理财实际收益	
	年末余额	年初余额	本年	上年
中船财务有限责任公司	3,100,000,000.00	670,000,000.00	27,738,684.93	15,467,506.84

定价原则：按市场价，不会比独立第三者收费条件逊色。

3、 关联租赁情况

(1) 本集团作为出租方：

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
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	房屋建筑物	10,473,600.00	8,728,000.00
英辉南方造船(广州番禺)有限公司	船只		114,159.29
广州造船厂有限公司	房屋建筑物		73,079.22
中船西江造船有限公司	土地、房屋建筑物		6,510.95
沪东重机有限公司	房屋建筑物		2,590.08
合计		10,473,600.00	8,924,339.54

(2) 本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
广州中船文冲实业有限公司	土地、房屋建筑物	13,488,140.21	10,936,725.47
广州船舶工业有限公司	土地、房屋建筑物	1,147,654.51	1,239,881.65
广州船舶工业有限公司	土地、房屋建筑物	5,145,329.30	6,440,231.68
广船国际有限公司	房屋建筑物	1,658,333.88	2,049,216.40

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
中国船舶工业物资华南有限公司	房屋建筑物	1,009,781.05	956,799.98
广州造船厂有限公司	房屋建筑物		19,396.62
广州造船厂有限公司	土地、房屋建筑物		43,962.03
合计		22,449,238.95	21,686,213.83

关联租赁情况说明：广州船舶工业有限公司与黄埔文冲签订《土地使用权租赁协议》，将其拥有的长洲厂区土地使用权租赁给黄埔文冲作经营使用。土地使用权的租赁费用按照资产折旧、摊销额加税费的原则确定。租金采用年支付方式，以货币资金的形式支付。前述土地使用权租赁期限自 2014 年 5 月 1 日起至黄埔文冲搬迁完毕并在新厂区正式生产为止。

广州中船文冲实业有限公司（原名广州中船文冲置业有限公司）与文冲船厂签订《土地使用权租赁协议》，将其拥有的文冲厂区部分土地使用权租赁给文冲船厂作经营使用。土地使用权的租赁费用按照资产折旧、摊销额加税费的原则确定。租金采用年支付方式，以货币资金的形式支付。前述土地使用权租赁期限自 2018 年 11 月 1 日起至文冲船厂搬迁完毕并在新厂区正式生产为止。

4、 关联担保情况

（1）本集团作为担保方：

截至年末，本集团无对关联方担保。

（2）本集团作为被担保方：

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
中船国际贸易有限公司	黄埔文冲	12,200,000.00 美元	2019/10/14	2022/4/11	否
中船国际贸易有限公司	黄埔文冲	12,200,000.00 美元	2019/10/14	2022/5/28	否
中船国际贸易有限公司	黄埔文冲	8,760,000.00 美元	2020/10/21	2023/5/12	否
中船国际贸易有限公司	黄埔文冲	8,760,000.00 美元	2020/10/21	2023/6/28	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
中船国际贸易有限公司	文冲船厂	500,000.00 美元	2020/9/23	2022/5/25	否
中国船舶工业集团有限公司	黄埔文冲	1,120,880,000.00	2020/11/2	2027/6/30	否

定价原则：中船集团向本集团提供的担保服务，按照一般市场惯例及不高于中船对外担保费率收取担保费，相关条款不会比独立第三者担保方提供之条件逊色。

(3) 本集团合并范围内担保：

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
黄埔文冲	文冲船厂	350,000,000.00	2020/3/23	2021/6/21	是
黄埔文冲	文冲船厂	400,000,000.00	2020/9/23	2021/6/18	是
黄埔文冲	文冲船厂	300,000,000.00	2020/10/21	2021/10/20	是
黄埔文冲	文冲船厂	378,425.00 美元	2020/10/30	2021/3/21	是
黄埔文冲	文冲船厂	135,000,000.00	2020/11/11	2021/11/21	是
黄埔文冲	文冲船厂	135,000,000.00	2020/11/11	2022/1/21	否
黄埔文冲	文冲船厂	240,000,000.00	2021/4/10	2022/10/30	否
黄埔文冲	文冲船厂	400,000,000.00	2021/10/9	2022/6/22	否
黄埔文冲	文冲船厂	290,000,000.00	2021/12/8	2023/6/20	否
黄埔文冲	黄船海工	7,758,080.00	2020/4/2	2023/3/31	否
黄埔文冲	文船重工	23,318,535.00	2020/5/12	2021/7/30	是
黄埔文冲	文船重工	9,366,234.00	2020/5/19	2021/8/30	是
黄埔文冲	文船重工	6,810,000.00	2020/7/1	2021/6/30	是
黄埔文冲	文船重工	14,113,970.00	2020/7/1	2021/6/30	是
黄埔文冲	文船重工	300,000,000.00	2020/7/10	2021/6/12	是
黄埔文冲	文船重工	30,000,000.00	2020/8/1	2021/7/31	是
黄埔文冲	文船重工	300,000,000.00	2021/5/21	2022/1/6	否

5、 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本年	上年
销售代理费	中国船舶工业贸易有限公司	10,970,714.80	2,292,344.65

交易类型	关联方名称	本年	上年
销售代理费	中船国际贸易有限公司	8,019,379.60	11,960,859.90
销售代理费	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	4,098,194.00	2,927,254.40
销售代理费	中国船舶工业贸易上海有限公司	169,000.00	139,776.00
采购代理费	华联船舶有限公司	721,356.41	41,350.38
保函	中国船舶工业贸易有限公司	3,390,167.17	1,206,784.07
金融机构手续费	中船财务有限责任公司	1,717,046.75	2,225,576.29
合计		29,085,858.73	20,793,945.69

定价原则：销售代理费或佣金将按国际惯例一般不超过合同额的 1.5%，且按每船进度款支付比例支付。另外，由中船集团代收国外的中间商代理费，由中船集团代为支付中间商。采购代理费按国际惯例一般为合同额的 1-2% 计算，由本集团支付给中船集团。

保函代理费参照开具保函银行的费率确定；其他金融及银行授信服务收费，按中国人民银行规定的收费标准；向中船财务办理银行授信的金融手续费标准应不会比独立第三者的授信提供之条件逊色。

6、 关联交易与关连交易

上述第 1 至 5 项的关联交易同时构成香港《上市规则》第 14A 章所界定的关连交易或持续关连交易，按规定需披露的交易已详载于董事会报告的关联交易部分。

7、 母公司与子公司的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年	上年
文船重工	购买商品及接受劳务	15,258,016.07	
中船互联网	购买商品及接受劳务	110,946.90	34,825.47
中山广船	购买商品及接受劳务		932,659.08
广船国际	购买商品及接受劳务		111,201,250.62
红帆酒店	购买商品及接受劳务		8,347.00
广利公司	接受劳务		940,062.78
电梯公司	接受劳务		39,823.01
合计		15,368,962.97	113,156,967.96

注：从子公司采购商品或接受劳务的定价原则：有市场价的，按市场价定价；无市

场价的，按成本加成 8%-10%定价或内部考核结算价定价。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年	上年
黄埔文冲	房产租赁	9,816,000.00	14,724,000.00
中山广船	销售商品、提供劳务		495,876.11
广船国际	销售商品、提供劳务		4,751,953.40
电梯公司	销售商品、提供劳务		70,255,251.15
中山广船	房产租赁		1,745,600.00
合计		9,816,000.00	91,972,680.66

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金—应计利息		67,306,694.45		31,409,369.10	
	中船财务有限责任公司	67,306,694.45		31,409,369.10	
应收账款		43,933,101.58		53,941,896.58	
	中船工业成套物流（广州）有限公司	18,045,380.77		19,595,685.39	
	中国船舶工业贸易有限公司	16,739,000.00		17,471,800.00	
	广船国际有限公司	5,682,542.81		8,718,559.69	
	北京中船信息科技有限公司	1,754,500.00		1,840,000.00	
	中船第九设计研究院工程有限公司	645,500.00		645,500.00	
	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	428,820.75		51,824.88	
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	309,581.04		3,405,391.38	
	大连船舶工业工程公司	218,682.11		223,639.58	
	广西中船北部湾船舶及海洋工程设计有限公司	34,250.40			
	上海东欣软件工程有限公司	33,962.26			
	武汉长海电力推进和化学电源有限公司	26,731.00		26,731.00	
	中船九江海洋装备（集团）有限公司	14,150.44			

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	武昌船舶重工集团有限公司			815,731.00	
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所			593,912.87	
	中船广西船舶及海洋工程有限公司			489,530.38	
	广州文冲船舶修造有限公司			45,330.00	
	江西朝阳机械有限公司			14,139.26	
	中船桂江造船有限公司			4,121.15	
预付款项		1,506,307,785.36		658,804,018.55	
	中船工业成套物流（广州）有限公司	608,553,523.78		171,684,013.63	
	中国船舶工业贸易有限公司	268,259,314.82		111,153,965.30	
	中国船舶工业贸易上海有限公司	235,995,152.19		235,995,152.19	
	沪东重机有限公司	211,286,732.33		39,420,000.00	
	中国船舶集团物资有限公司	110,509,349.52			
	上海凌耀船舶工程有限公司	35,322,706.10			
	安庆中船柴油机有限公司	15,124,119.66		11,070,500.00	
	中国船舶工业物资东北有限公司	12,310,151.85			
	中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司	4,419,826.80			
	中船重工（上海）节能技术发展有限公司	1,290,000.00			
	泛华设备有限公司	1,093,265.20		2,186,530.40	
	中国船舶工业贸易（BVI）有限公司	1,083,396.41		632,920.80	
	重庆跃进机械厂有限公司	804,716.70			
	上海中船临港船舶装备有限公司	234,000.00			
	江西中船航海仪器有限公司	15,860.00		15,860.00	
	中国船舶重工集团衡远科技有限公司	5,670.00		5,670.00	
	中国船舶重工集团公司第七二四研究所			34,412,400.00	
	中国船舶工业集团公司第十一研究所			10,264,700.01	
	陕西柴油机重工有限公司			24,192,697.00	
	中船动力研究院有限公司			10,030,000.00	
	武汉海翼科技有限公司			3,071,016.80	

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海瓦锡兰齐耀柴油机有限公司			1,581,000.00	
	中船九江锅炉有限公司			1,264,000.00	
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司			1,096,767.00	
	广船国际有限公司			603,475.71	
	中船重工物资贸易集团武汉有限公司			119,226.52	
	中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司			4,123.19	
其他应收款		1,023,620.99		26,620,935.24	
	广州中船文冲实业有限公司	548,427.63		43,343.31	
	中国船舶工业物资华南有限公司	248,748.00		248,748.00	
	广州文冲船舶修造有限公司	167,252.29			
	中船九江海洋装备（集团）有限公司	29,805.80			
	中国船舶工业贸易有限公司	23,962.10		1,088,621.08	
	中船黄埔正力海洋工程有限公司	4,440.00			
	大连船舶工业工程公司	985.17		2,549.27	
	南京中船绿洲机器有限公司			25,187,060.81	
	广船国际有限公司			43,817.70	
	北京船舶工业管理干部学院			5,000.00	
	广西中船北部湾船舶及海洋工程设计有限公司			1,441.32	
	中船桂江造船有限公司			353.75	
合同资产		2,299,098.30		400,011,648.38	
	广船国际有限公司	1,706,698.70			
	中船工业成套物流（广州）有限公司	255,487.93			
	北京中船信息科技有限公司	178,000.00			
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	154,790.52			
	中船桂江造船有限公司	4,121.15			
	中国船舶（香港）航运租赁有限公司			400,011,648.38	
其他非流动资产		56,453,646.07		58,820,490.99	
	广船国际有限公司	56,453,646.07		58,820,490.99	
合计		1,677,323,946.75		1,229,608,358.84	

2、 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据		1,609,328,436.27	1,834,311,009.81
	中船工业成套物流（广州）有限公司	480,677,784.56	692,619,467.81
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所	219,597,650.00	232,900,000.00
	中国船舶工业系统工程研究院	167,396,700.00	273,185,000.00
	沪东重机有限公司	144,680,206.90	92,030,086.83
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	63,406,850.00	6,351,159.00
	中国船舶重工集团公司第七二四研究所	58,600,000.00	142,115,000.00
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	56,947,700.00	39,040,400.00
	中国船舶工业物资有限公司	59,850,730.25	
	中国舰船研究设计中心	50,450,400.00	
	中国船舶重工集团公司第七一七研究所	47,929,500.00	69,130,000.00
	中国船舶集团物资有限公司	47,153,662.10	
	中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	42,348,140.00	35,960,000.00
	安庆中船柴油机有限公司	30,819,100.00	39,973,264.60
	中船贸易广州有限公司	21,125,602.30	5,945,704.00
	武汉船用机械有限责任公司	16,758,559.00	27,512,800.00
	中国船舶工业物资东北有限公司	15,019,642.84	
	上海船舶工艺研究所	15,000,000.00	8,000,000.00
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	6,572,250.00	
	中船动力镇江有限公司	9,277,483.00	
	青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	8,724,024.70	635,500.00
	中国船舶重工集团公司第七二三研究所	8,040,000.00	
	武汉重工铸锻有限责任公司	6,982,000.00	6,298,299.44
	中国船舶电站设备有限公司	5,820,000.00	
	武汉凌安科技有限公司	5,616,000.00	
	中船九江锅炉有限公司	4,084,915.00	
	中国船舶重工集团公司第七一八研究所	3,957,000.00	
	武汉海翼科技有限公司	3,146,400.00	7,083,000.00
	镇江中船现代发电设备有限公司	2,443,800.00	
	河南柴油机重工有限责任公司	1,954,000.00	
	广州龙穴管业有限公司	1,451,015.62	712,299.90

中船海洋与防务装备股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	中国船舶及海洋工程设计研究院	1,400,000.00	
	上海凌耀船舶工程有限公司	1,137,500.00	
	南京中船绿洲环保有限公司	653,600.00	5,058,328.52
	厦门双瑞船舶涂料有限公司	306,220.00	200,080.00
	陕西柴油机重工有限公司		31,441,500.00
	中国船舶重工集团柴油机有限公司		30,867,000.00
	上海海迅机电工程有限公司		24,925,000.00
	上海中船三井造船柴油机有限公司		17,729,403.72
	上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司		13,100,500.00
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所		6,312,000.00
	中船动力有限公司		5,671,983.00
	中国船舶重工集团公司第七〇五研究所		4,544,000.00
	中国船舶重工集团公司第七〇七研究所		2,880,000.00
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所（洛阳船舶材料研究所）		2,571,538.25
	中船广西船舶及海洋工程有限公司		2,002,550.92
	中国船舶重工集团公司第七一二研究所		1,843,000.00
	中船重工物资贸易集团广州有限公司		1,534,074.98
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司		1,373,534.00
	南京中船绿洲机器有限公司		917,700.00
	中船重工海声科技有限公司		800,000.00
	大连中船新材料有限公司		561,470.00
	中船重工物资贸易集团武汉有限公司		485,364.84
应付账款		2,594,068,747.33	2,408,632,234.56
	中国船舶工业系统工程研究院	450,047,008.75	482,228,246.99
	中船工业成套物流（广州）有限公司	382,367,076.39	137,972,906.42
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所	249,248,600.00	468,974,250.00
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	134,270,825.00	84,519,500.00
	重庆齿轮箱有限责任公司	131,600,339.00	66,252,680.00
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	119,545,646.06	137,641,492.68
	广州中船文冲实业有限公司	115,291,232.85	100,721,341.65
	中国船舶及海洋工程设计研究院	75,886,845.24	12,549,345.24

中船海洋与防务装备股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	70,422,301.73	59,428,301.73
	陕西柴油机重工有限公司	54,118,226.00	
	中国船舶集团物资有限公司	52,586,696.41	
	中国船舶重工集团公司第七二六研究所	51,098,000.00	38,040,000.00
	广州船舶工业有限公司	50,328,162.22	46,134,418.91
	中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	47,768,500.00	71,058,250.00
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	47,144,605.70	56,857,757.79
	武汉船用机械有限责任公司	44,214,450.56	34,689,691.56
	大连船舶工业工程公司	43,384,664.89	26,242,554.51
	广船国际有限公司	31,875,366.64	29,464,356.79
	中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	30,299,625.00	53,180,465.00
	华联船舶有限公司	27,361,154.86	93,377,817.58
	海鹰企业集团有限责任公司	27,034,000.00	24,633,500.00
	中船航海科技有限责任公司	25,336,716.24	457,416.24
	中国船舶重工集团公司第七二三研究所	25,154,000.00	36,536,000.00
	武汉海翼科技有限公司	21,122,082.73	
	中国船舶重工集团公司第七二四研究所	20,507,600.00	
	北京长城电子装备有限责任公司	17,886,500.00	10,959,000.00
	上海海迅机电工程有限公司	17,600,558.02	17,468,635.22
	上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	16,118,844.00	4,999,132.46
	中国船舶重工集团公司第七一八研究所	14,624,348.28	3,820,600.00
	中国船舶重工集团公司第七一七研究所	14,088,000.00	10,432,000.00
	中船华南船舶机械有限公司	12,353,366.58	11,583,056.58
	中国船舶工业集团公司第十一研究所	12,334,424.54	
	中船贸易广州有限公司	10,753,206.65	17,615,597.23
	哈尔滨广瀚动力传动有限公司	10,173,000.00	
	中国船舶电站设备有限公司	9,008,000.00	5,141,050.00
	中国舰船研究设计中心	8,361,050.00	
	中船动力镇江有限公司	8,056,883.71	
	中船第九设计研究院工程有限公司	7,501,093.89	12,418,324.49
	上海船舶研究设计院	7,480,000.00	7,480,000.00
	中国船舶工业物资东北有限公司	5,465,553.64	

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	武汉重工铸锻有限责任公司	5,170,756.85	5,386,109.17
	安庆中船柴油机有限公司	5,117,430.09	9,966,082.19
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	5,078,562.82	
	中船重工中南装备有限责任公司	4,419,598.00	2,742,800.00
	南京中船绿洲机器有限公司	4,289,280.00	14,659,907.79
	泛华设备有限公司	4,146,809.37	1,282,315.89
	中船华海船用设备有限公司	3,700,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所（洛阳船舶材料研究所）	3,673,869.20	3,844,484.82
	中船国际贸易有限公司	3,636,175.00	2,686,175.00
	上海东欣软件工程有限公司	3,610,050.00	786,800.00
	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	3,140,832.65	2,867,127.50
	广州龙穴管业有限公司	2,740,743.50	3,366,827.94
	宜昌船舶柴油机有限公司	2,711,151.73	928,782.43
	广州广船海洋工程装备有限公司	2,357,783.95	2,189,281.27
	九江中船消防设备有限公司	2,141,414.68	1,886,222.68
	北京雷音电子技术开发有限公司	1,866,780.00	270,000.00
	上海沪东造船阀门有限公司	1,856,729.41	2,129,183.79
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	1,824,049.14	3,990,487.93
	中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	1,680,000.00	18,992,000.00
	中国船舶工业物资华东有限公司	1,598,928.00	647,658.00
	河南柴油机重工有限责任公司	1,481,887.30	1,269,330.50
	镇江中船现代发电设备有限公司	1,344,023.39	7,548,804.84
	武汉凌安科技有限公司	1,300,650.00	16,520,813.77
	中船重工（上海）节能技术发展有限公司	1,290,000.00	
	中船九江锅炉有限公司	1,268,761.12	114,090.50
	上海久远工程承包有限公司	1,266,005.17	1,980,872.69
	广州红帆科技有限公司	1,247,527.40	1,064,468.97
	中国船舶重工集团公司第七二二研究所	1,196,065.00	1,331,065.00
	重庆长征重工有限责任公司	1,117,180.00	
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	1,087,670.00	3,262,750.00
	大连船用阀门有限公司	962,498.09	5,666,928.17

中船海洋与防务装备股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	九江海天设备制造有限公司	934,752.25	2,095,879.75
	广东广船国际电梯机电设备有限公司	928,667.93	33,664.15
	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	871,354.50	875,844.50
	上海中船三井造船柴油机有限公司	771,499.89	14,572,137.93
	上海衡拓船舶设备有限公司	730,616.97	633,016.97
	中船电子科技有限公司	714,629.18	714,629.18
	江西朝阳机械有限公司	656,489.99	1,853,735.24
	中国船舶工业综合技术经济研究院	611,000.00	360,000.00
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	513,189.00	
	中船重工电机科技股份有限公司	507,852.00	510,000.00
	中国船舶重工集团公司第七一二研究所	503,000.00	2,040,000.00
	中船海洋动力技术服务有限公司	493,381.38	117,585.00
	广州造船厂有限公司	449,124.09	1,242,639.70
	德瑞斯博海机械设备(大连)有限公司	420,000.00	
	广州广船国际股份有限公司	409,843.28	
	中船重工物资贸易集团广州有限公司	384,458.94	34,451.02
	中船工业成套物流有限公司	376,716.86	388,266.86
	上海凯悦建设咨询监理有限公司	375,582.49	
	中国船舶工业物资华南有限公司	360,524.90	209,879.90
	武汉华中天勤防务技术有限公司	356,603.76	356,603.76
	淄博火炬能源有限责任公司	342,125.31	37,693.31
	中船勘察设计研究院有限公司	341,624.53	294,821.95
	苏州市江海通讯发展实业有限公司	321,150.00	428,520.00
	上海中船临港船舶装备有限公司	298,000.00	470,000.00
	广州文冲船舶修造有限公司	265,402.83	2,031,933.96
	中国船舶工业贸易有限公司	264,555.36	
	中船重工海声科技有限公司	222,000.00	7,721,050.00
	北京中船信息科技有限公司	206,692.05	4,334,192.05
	厦门双瑞船舶涂料有限公司	185,132.30	
	中船重工重庆长平机械有限责任公司	173,280.00	333,340.00
	大连船用推进器有限公司	169,641.71	395,721.71
	海丰通航科技有限公司	150,244.96	96,439.65

中船海洋与防务装备股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	中船海洋动力部件有限公司	147,200.00	147,200.00
	中船集艾邮轮科技发展（上海）有限公司	126,000.00	
	重庆江增船舶重工有限公司	120,000.00	120,000.00
	武汉华之洋科技有限公司	114,000.00	2,280,000.00
	江西中船阀门成套装备有限公司	93,972.77	93,972.77
	华昌国际船舶有限公司	89,767.71	
	武汉铁锚焊接材料股份有限公司	87,080.00	
	上海外高桥造船海洋工程设计有限公司	84,650.00	846,500.00
	中船财务有限责任公司	83,000.00	83,000.00
	九江精密测试技术研究所	82,613.70	82,613.70
	山西汾西重工有限责任公司	78,600.00	172,600.00
	中国船舶重工集团柴油机有限公司	70,637.17	26,940,539.82
	震兑工业智能科技有限公司	56,000.00	
	上海华泾电站设备有限公司	51,025.64	1,001,025.64
	安庆船用电器有限责任公司	50,610.00	18,000.00
	昆船智能技术股份有限公司	47,250.00	
	重庆华渝电气集团有限公司	40,000.00	79,250.00
	上海振华工程咨询有限公司	38,880.00	38,880.00
	武昌船舶重工集团有限公司	33,000.00	33,000.00
	青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	27,558.00	27,558.00
	大连中船新材料有限公司	19,011.11	
	南京中船绿洲环保有限公司	18,901.28	440,587.28
	中国船舶重工集团公司第十二研究所	17,150.00	17,150.00
	中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	16,000.00	320,000.00
	广州海荣建设监理有限公司	10,273.38	10,273.38
	镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	8,461.54	20,000.00
	上海齐耀动力技术有限公司	3,418.80	
	沪东重机有限公司	1,500.00	1,492,981.33
	上海衡拓实业发展有限公司	1,282.05	1,282.05
	上海齐耀重工有限公司	0.28	11,608.46
	重庆跃进机械厂有限公司		1,578,000.00
	中船动力有限公司		16,493,189.60

中船海洋与防务装备股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	中国船舶重工集团公司第七一九研究所		12,840,000.00
	中国船舶重工集团公司第七〇一研究所		12,145,486.15
	中国船舶重工集团公司第七研究院		5,417,950.00
	中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所		1,480,000.00
	广州黄埔造船厂职工医院		687,522.00
	中国船舶工业贸易（BVI）有限公司		364,075.24
	上海凌耀船舶工程有限公司		268,793.90
	西安华雷机械电子集团有限公司		200,615.06
	扬州海科电子科技有限公司		192,500.00
	广西中船北部湾船舶及海洋工程设计有限公司		145,543.68
	中船重工物资贸易集团有限公司		91,000.00
	中国船舶重工集团公司第七一四研究所		5,730.00
	上海江南职业技能培训中心		2,700.00
合同负债		83,986,856.65	31,303,320.05
	广船国际有限公司	50,406,816.07	14,859,541.43
	广东海装海上风电研究中心有限公司	14,967,221.70	
	中国船舶工业贸易上海有限公司	13,977,600.00	13,977,600.00
	中国船舶工业物资西南有限责任公司	1,899,800.88	
	中国船舶集团有限公司	1,733,679.25	
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所无锡分部	481,566.37	
	北京中船信息科技有限公司	226,358.49	
	广州黄埔造船厂技工学校	203,548.40	
	中船桂江造船有限公司	90,265.49	
	中国船舶及海洋工程设计研究院		2,000,000.00
	沪东中华造船（集团）有限公司		175,500.00
	中国船舶工业贸易有限公司		160,050.30
	上海中船临港船舶装备有限公司		130,628.32
其他应付款		2,194,526.88	5,514,035.97
	大连船舶工业工程公司	703,200.00	703,200.00
	中船财务有限责任公司	400,000.00	400,000.00
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所无锡分部	291,000.00	
	中船第九设计研究院工程有限公司	216,750.00	2,751,134.15

中船海洋与防务装备股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	上海中船临港船舶装备有限公司	203,400.00	203,400.00
	江西朝阳机械有限公司	200,000.00	200,000.00
	中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	110,155.16	
	中国船舶工业集团公司第七〇八研究所	65,521.72	
	青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	4,000.00	4,000.00
	上海凯悦建设咨询监理有限公司	500.00	
	中国船舶工业集团公司第十一研究所		750,000.00
	广州红帆科技有限公司		286,000.00
	中船工业成套物流（广州）有限公司		216,301.82
短期借款		1,140,000,000.00	
	中船财务有限责任公司	1,140,000,000.00	
短期借款利息		836,527.79	491,166.67
	中船财务有限责任公司	836,527.79	491,166.67
一年内到期的 长期借款利息			7,256.94
	中船财务有限责任公司		7,256.94
一年内到期的 租赁负债		22,059,485.21	22,449,238.94
	广州中船文冲实业有限公司	13,807,191.13	13,488,140.21
	广州船舶工业有限公司	6,461,225.31	6,292,983.81
	广船国际有限公司	1,704,687.33	1,658,333.87
	中国船舶工业物资华南有限公司	86,381.44	1,009,781.05
租赁负债		74,350,237.76	96,409,722.99
	广州船舶工业有限公司	32,585,759.89	40,255,329.08
	广船国际有限公司	26,405,070.05	28,109,757.39
	广州中船文冲实业有限公司	14,151,063.95	27,958,255.08
	广州船舶工业公司	1,208,343.87	
	中国船舶工业物资华南有限公司		86,381.44
	合计	5,526,824,817.89	4,399,117,985.93

3、 母公司对子公司的应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年内到期的非流动资产					
	黄埔文冲			835,538,777.80	
合计				835,538,777.80	

4、 母公司对子公司的应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款		16,295,865.75	132,116,054.36
	文船重工	16,228,365.75	3,597,128.22
	互联网	67,500.00	
	黄埔文冲		128,518,926.14
合同负债			8,759,660.00
	文船重工		8,759,660.00
合计		16,295,865.75	140,875,714.36

(七) 董事、监事及关键管理人员薪酬

1、 董事及监事的薪酬详情如下

项目	董事、监事袍金	工资、补贴、津贴及奖金	社会保险及住房公积金	退休金	合计
本金额					
执行董事					
韩广德					
陈忠前					
陈利平（总经理）		1,030,445.00	72,660.55	216,733.56	1,319,839.11
向辉明		852,121.00	70,628.47	71,545.56	994,295.03
非执行董事					
陈激					
任开江（12.22-12.31）					
顾远					
独立董事					
喻世友	200,000.00				200,000.00

项目	董事、监事 袍金	工资、补贴、 津贴及奖金	社会保险及 住房公积金	退休金	合计
林斌	200,000.00				200,000.00
聂炜	200,000.00				200,000.00
李志坚	200,000.00				200,000.00
董事小计	800,000.00	1,882,566.00	143,289.02	288,279.12	3,114,134.14
监事					
陈朔帆		155,976.63	13,387.10	11,779.30	181,143.03
陈舒	120,000.00				120,000.00
朱维彬	120,000.00				120,000.00
张庆环					
李凯		596,353.50	77,285.78	77,423.52	751,062.80
监事小计	240,000.00	752,330.13	90,672.88	89,202.82	1,172,205.83
合计	1,040,000.00	2,634,896.13	233,961.90	377,481.94	4,286,339.97

项目	董事、监事 袍金	工资、补贴、 津贴及奖金	社会保险及 住房公积金	退休金	合计
上年金额					
执行董事					
韩广德					
陈忠前		96,600.00	10,134.47	2,661.96	109,396.43
陈利平		746,482.00	63,189.79	2,661.96	812,333.75
盛纪纲 (1.1-12.8)		1,029,520.00	50,557.19	2,661.96	1,082,739.15
向辉明		979,947.00	65,802.70	2,661.96	1,048,411.66
陈激		96,600.00	10,141.38	2,661.96	109,403.34
非执行董事					
顾远 (10.23-12.31)					
施俊 (1.1-10.23)					
喻世友	200,000.00				200,000.00
林斌 (10.23-12.31)	37,500.00				37,500.00
李志坚 (10.23-12.31)	37,500.00				37,500.00
聂炜 (10.23-12.31)	37,500.00				37,500.00
王翼初 (1.1-10.23)	162,500.00				162,500.00

项目	董事、监事 袍金	工资、补贴、 津贴及奖金	社会保险及 住房公积金	退休金	合计
闵卫国 (1.1-10.23)	162,500.00				162,500.00
刘人怀 (1.1-10.23)	162,500.00				162,500.00
董事小计	800,000.00	2,949,149.00	199,825.53	13,309.80	3,962,284.33
监事					
陈朔帆 (10.23-12.31)					
金学坚 (10.23-12.31)					
陈舒	95,625.00				95,625.00
朱维彬 (10.23-12.31)	22,500.00				22,500.00
傅孝思 (1.1-10.23)	73,125.00				73,125.00
张庆璐 (10.23-12.31)					
李凯 (10.23-12.31)		83,315.39	13,642.18	8,493.12	105,450.69
麦荣枝 (1.1-10.23)		77,940.00	10,126.88	2,661.96	90,728.84
张山 (1.1-10.23)		381,127.71	54,183.52	2,661.96	437,973.19
监事小计	191,250.00	542,383.10	77,952.58	13,817.04	825,402.72
合计	991,250.00	3,491,532.10	277,778.11	27,126.84	4,787,687.05

注：本年及上年并无向董事及监事派发的酌情花红。部分董事由中船集团委派，其薪酬由其他公司发放。

2、五位最高薪酬人士

本年薪酬最高的前五位中2位是董事,3位是本公司及子公司高级管理人员(上年:2位是董事,3位是本公司及子公司高级管理人员),其董事及监事的薪酬见上文“董事及监事薪酬”,本年支付其余3位人士的薪酬情况如下:

项目	本年发生额	上年发生额
工资、补贴、津贴、及奖金	2,383,994.60	2,826,668.00
社会保险及住房公积金	213,761.01	197,380.30
退休金	330,013.68	7,985.88
合计	2,927,769.29	3,032,034.18

薪酬范围:

项目	本年人数	上年人数
港币 1,000,000 以内		

项目	本年人数	上年人数
港币 1,000,001 至港币 1,500,000	3	3
港币 1,500,001 至港币 2,000,000		
港币 2,000,001 至港币 2,500,000		

注：本年及上年并无向五位最高薪酬人士派发的酌情花红。

- 3、于往绩记录期，概无任何董事放弃或同意放弃任何薪酬。于往绩记录期，本公司概无向任何董事、监事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬，作为吸引彼等加入或于加入本公司时的奖励或作为离职补偿。

4、关键管理人员薪酬

关键管理人员薪酬（包括已付及应付董事、监事及高级管理层的金额）如下：

项目	本期发生额	上期发生额
工资、补贴、津贴、及奖金	5,190,363.13	5,837,852.10
社会保险及住房公积金	379,037.90	404,157.69
退休金	734,577.06	32,450.76
合计	6,303,978.09	6,274,460.55

(八) 应收董事/董事关联企业借款

1、公司应收董事/董事关联企业借款情况

截止年末，本集团无应收董事/董事关联企业的借款。

2、公司提供担保的董事/董事关联企业借款情况

截止年末，本集团无提供担保的董事/董事关联企业的借款。

十一、股份支付

截止年末，本集团无股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产抵押

于年末，本集团不存在资产抵押。

2、 尚未到期的保函及信用证

于年末，本集团已开具尚未到期的保函：

保函种类	人民币	美元	港币
履约保函	334,783,290.59	14,384,250.00	
预付款保函	104,988,051.40	265,894,200.00	
质保保函	21,499,460.00		355,916.31
关税保函	82,822,000.00		
其他非融资性保函	565,056.00		
合计	544,657,857.99	280,278,450.00	355,916.31

于年末，本集团已开具尚未到期的信用证金额为人民币 20,735,900.00、美元 10,114,592.56 元、欧元 348,333.60 元。

3、 尚未交割的外汇期权交易

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为防范汇率风险，与银行签订远期外汇交易合约（远期结售汇）、外汇掉期、外汇期权交易组合合约等。于年末，尚未交割的远期结汇共 122 笔，金额 129,177.00 万美元，交割期最长至 2026 年 10 月 25 日；尚未交割的掉期共 1 笔，金额 4,000.00 万美元，交割期至 2022 年 6 月 8 日；尚未交割的期权组合共 69 笔，金额 25,340.50 万美元，交割期最长至 2024 年 12 月 23 日。

4、 前期承诺履行情况

本集团对于远期合约的交割及保函均能按合约执行。

除上述承诺事项外，截止年末，本集团无其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 未决诉讼或仲裁

截止年末，本集团无需披露的重大未决诉讼或仲裁。

2、 对外担保

截止年末，本集团对外担保情况详见本附注“十、（五）4.关联担保情况”部分相应内容。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

根据 2022 年 3 月 30 日第十届董事会第十二次会议，本公司拟以 2021 年 12 月 31 日总股本 1,413,506,378 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.38 元（含税），共计派发现金红利人民币 195,063,880.16 元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度分配。公司 2021 年不实施资本公积金转增股本。本利润分配预案须待 2021 年度股东大会批准后方可实施。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 3 个报告分部，这些报告分部是以主要产品类型为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为造船、钢结构及其他。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、 报告分部的财务信息

本年金额

项目	造船及相关业务	钢结构工程	船舶修理及改造业务分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	12,279,877,068.95	1,316,094,780.44	9,218,448.01	951,091,532.72	-2,884,688,306.65	11,671,593,523.47
其中：对外交易收入	10,039,105,607.76	1,207,205,795.19	3,263,821.58	422,018,298.94		11,671,593,523.47
分部间交易收入	2,240,771,461.19	108,888,985.25	5,954,626.43	529,073,233.78	-2,884,688,306.65	
营业成本	11,326,426,902.70	1,206,130,466.97	7,084,497.29	805,844,186.36	-2,868,314,535.00	10,477,171,518.32
期间费用	1,059,089,168.40	96,153,780.75	1,050,345.21	49,218,935.74	-12,893,738.09	1,192,618,492.01
分部利润总额	56,227,906.65	24,641,497.19	1,066,040.01	63,460,027.27	-30,246,591.32	115,148,879.80
资产总额	35,880,595,996.34	2,015,488,610.17	6,902,289.89	15,222,451,585.11	-8,860,029,608.97	44,265,408,872.54
负债总额	27,208,714,472.01	1,742,829,955.24	232,016.20	2,297,681,287.30	-5,654,867,336.49	25,594,590,394.26
资本性支出	547,343,468.55		1,050,532.50	136,397,348.28	-390,100,083.32	294,691,266.01
当期确认的减值损失	131,516,563.52	3,880,803.51		552,894.81		135,950,261.84
折旧和摊销费用	264,738,234.63	17,146,586.59	214,595.27	51,352,292.21	13,844,325.57	347,296,034.27

上年金额						
项目	造船及相关业务	钢结构工程	船舶修理及改造业务分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	11,496,685,585.84	1,790,234,458.68	451,826,877.43	1,623,605,033.72	-3,753,891,228.97	11,608,460,726.70
其中：对外交易收入	9,082,571,207.40	1,588,423,555.75	444,192,867.88	493,273,095.67		11,608,460,726.70
分部间交易收入	2,414,114,378.44	201,810,902.93	7,634,009.55	1,130,331,938.05	-3,753,891,228.97	
营业成本	12,364,126,875.85	1,136,428,841.75	133,422,232.32	978,284,427.69	-3,757,476,438.35	10,854,785,939.26
期间费用	1,014,431,292.82	84,306,551.12	28,554,885.06	51,279,732.15	-37,390,566.24	1,141,181,894.91
分部利润总额	-250,235,322.59	19,444,353.99	4,876,946.91	1,704,068,433.00	2,173,543,250.16	3,651,697,661.47
资产总额	30,623,352,545.13	2,064,501,704.03	6,913,898.10	13,522,296,207.25	-7,279,547,081.99	38,937,517,272.52
负债总额	22,090,341,836.39	1,918,764,686.43	1,278,060.42	1,583,226,217.30	-4,207,235,765.75	21,386,375,034.79
资本性支出	1,943,054,151.97	173,057.86	4,040,738.56	1,005,554,414.32	-211,394,261.83	2,741,428,100.88
当期确认的减值损失	226,067,441.93	-532,712.85	389,464.56	3,079,529.49	100,000.00	229,103,723.13
折旧和摊销费用	330,612,861.24	5,437,575.07	9,393,645.40	55,108,094.27	4,996,418.73	405,548,594.71

(1) 按收入来源地划分的对外交易收入

项目	本年发生额	上年发生额
来源于本国的对外交易收入	11,310,936,393.75	8,567,403,938.20
来源于其他国家的对外交易	360,657,129.72	3,041,056,788.50
合计	11,671,593,523.47	11,608,460,726.70

(2) 按资产所在地划分的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
位于本国（除香港）的非流动资产	11,352,854,899.20	10,270,517,032.94
香港	417,695,444.50	564,100,367.58
合计	11,770,550,343.70	10,834,617,400.52

注：非流动资产总额不包括金融资产、递延所得税资产总额。

(三) 终止经营

项目	本年金额	上年金额
一、终止经营收入		729,298,017.81
减：终止成本及经营费用		922,411,277.25
二、来自终止经营业务的利润总额		-193,113,259.44
减：终止经营所得税费用		89,723.67
三、终止经营净利润		-193,202,983.11
其中：归属于母公司的终止经营净利润		-195,874,354.97
加：处置业务的净收益（税后）		3,389,643,311.70
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自终止经营业务的净利润总计		3,196,440,328.59
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计		3,193,768,956.73
五、终止经营的现金流量净额		-761,262,135.07
其中：经营活动现金流量净额		555,713,864.41
投资活动现金流量净额		-806,725,248.73
筹资活动现金流量净额		-524,777,917.76

(四) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	66,939,423.22	342,958,485.77
其中：存放财务公司款项	50,842,836.31	342,267,979.32
其他货币资金	918,806,694.45	400,680,909.62
合计	985,746,117.67	743,639,395.39
其中：存放在境外的款项总额		

其中：对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
三个月以上的定期存款	890,000,000.00	390,000,000.00
定期存款利息	28,806,694.45	10,680,909.62
合计	918,806,694.45	400,680,909.62

(二) 交易性金融资产

1、交易性金融资产的种类

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	600,411,000.00	672,125,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
委托理财	600,411,000.00	672,125,000.00
结构性存款		
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		
其中：远期外汇合约等		
合计	600,411,000.00	672,125,000.00

2、 交易性金融资产的分析

项目	年末公允价值	年初公允价值
上市		
非上市	600,411,000.00	672,125,000.00
合计	610,411,000.00	672,125,000.00

(三) 应收账款

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款	16,996,834.61	768,468.86
减：坏账准备	614,775.09	230,540.66
合计	16,382,059.52	537,928.20

1、 根据交易日期的应收账款（包括关联方应收账款）账龄分析如下

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,228,365.75		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	768,468.86	614,775.09	80.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	16,996,834.61	614,775.09	

名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	768,468.86	230,540.66	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	768,468.86	230,540.66	

2、 应收账款的赊销信用期限

业务	信用期限
造船业务	开发票后一个月
其他业务	一般一至六个月

3、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	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					
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					
按组合计提坏账准备	16,996,834.61	100.00	614,775.09	3.62	16,382,059.52
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	16,996,834.61	100.00	614,775.09	3.62	16,382,059.52
合计	16,996,834.61		614,775.09		16,382,059.52

类别	年初余额				
	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					
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					
按组合计提坏账准备	768,468.86	100.00	230,540.66	30.00	537,928.20
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	768,468.86	100.00	230,540.66	30.00	537,928.20
合计	768,468.86		230,540.66		537,928.20

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	16,996,834.61	614,775.09	3.62
合计	16,996,834.61	614,775.09	

其中，账龄组合明细如下：

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,228,365.75		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	768,468.86	614,775.09	80.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	16,996,834.61	614,775.09	

4、 应收账款坏账准备的变动情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	230,540.66	384,234.43			614,775.09
合计	230,540.66	384,234.43			614,775.09

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中铁十一局集团第一工程有限公司	16,228,365.75	95.48	
广州市第三市政工程有限公司	768,468.86	4.52	614,775.09
合计	16,996,834.61	100.00	614,775.09

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

(四) 预付款项

预付款项按账龄列示：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内				
1 至 2 年			603,475.71	100.00
2 至 3 年				
3 年以上				
合计			603,475.71	

(五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	301,242.19	261,726.58
合计	301,242.19	261,726.58

其他应收款项：

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款	316,584.88	277,069.27
减：坏账准备	15,342.69	15,342.69
合计	301,242.19	261,726.58

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
存出保证金	248,748.00	248,748.00
应收暂付款	19,178.36	19,178.36
备用金	48,658.52	9,142.91
合计	316,584.88	277,069.27

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额		15,342.69		15,342.69
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		15,342.69		15,342.69

1) 第一阶段按组合计提其他应收款坏账准备的账面余额情况

名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	48,658.52		
1 至 2 年			
2 至 3 年	248,748.00		
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	297,406.52		

2) 第二阶段按组合计提其他应收款坏账准备的账面余额情况

名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			

名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年			
4 至 5 年	19,178.36	15,342.69	80.00
5 年以上			
合计	19,178.36	15,342.69	

(3) 按账龄披露

名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,658.52		
1 至 2 年			
2 至 3 年	248,748.00		
3 至 4 年			
4 至 5 年	19,178.36	15,342.69	80.00
5 年以上			
合计	316,584.88	15,342.69	

名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,142.91		
1 至 2 年	248,748.00		
2 至 3 年			
3 至 4 年	19,178.36	15,342.69	80.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	277,069.27	15,342.69	

(4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	15,342.69				15,342.69
合计	15,342.69				15,342.69

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项 年末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 年末余额
中国船舶工业物资华南有限公司	押金	248,748.00	2至3年	78.57	
中金网(北京)文化传媒有限公司	备用金	30,600.00	1年以内	9.67	
应收暂付款	应收暂付款	19,178.36	4至5年	6.06	15,342.69
中国石化销售股份有限公司广东广州 石油分公司	备用金	8,546.52	1年以内	2.70	
北京船舶工业管理干部学院	备用金	3,200.00	1年以内	1.01	
合计		310,272.88		98.01	15,342.69

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(9) 应收员工借款情况

无。

(六) 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
合同履约成本	24,909,034.04		24,909,034.04	18,364,424.20		18,364,424.20
合计	24,909,034.04		24,909,034.04	18,364,424.20		18,364,424.20

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的统借统还		600,293,333.34
一年内到期的委托贷款		235,245,444.46
合计		835,538,777.80

注：一年内到期的委托贷款为对子公司借款。

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵进项税额	21,215,192.31	42,669,414.34
合计	21,215,192.31	42,669,414.34

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,171,466,036.56		3,171,466,036.56	3,171,466,036.56		3,171,466,036.56
对联营企业投资	3,180,510,659.91		3,180,510,659.91	3,167,509,541.67		3,167,509,541.67
合计	6,351,976,696.47		6,351,976,696.47	6,338,975,578.23		6,338,975,578.23

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
黄埔文冲	3,171,466,036.56			3,171,466,036.56
合计	3,171,466,036.56			3,171,466,036.56

(2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
广船国际有限公司	3,167,509,541.67			11,387,712.43	1,146,560.52	466,845.29				3,180,510,659.91	
合计	3,167,509,541.67			11,387,712.43	1,146,560.52	466,845.29				3,180,510,659.91	

2、 长期股权投资的分析

项目	年末余额	年初余额
非上市	6,351,976,696.47	6,338,975,578.23
合计	6,351,976,696.47	6,338,975,578.23

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,391,698,967.64	3,847,485,064.04
合计	5,391,698,967.64	3,847,485,064.04

2、 其他权益工具的分析

项目	年末余额	年初余额
上市	5,391,698,967.64	3,847,485,064.04
其中：中国（香港除外）	5,391,698,967.64	3,847,485,064.04
合计	5,391,698,967.64	3,847,485,064.04

3、 其他权益工具明细

项目	年末余额			年初余额		
	账面成本	公允价值变动	账面价值	账面成本	公允价值变动	账面价值
上市小计	2,857,883,200.00	2,533,815,767.64	5,391,698,967.64	2,857,883,200.00	989,601,864.04	3,847,485,064.04
中国船舶	2,857,883,200.00	2,533,815,767.64	5,391,698,967.64	2,857,883,200.00	989,601,864.04	3,847,485,064.04
合计	2,857,883,200.00	2,533,815,767.64	5,391,698,967.64	2,857,883,200.00	989,601,864.04	3,847,485,064.04

4、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上市小计	7,612,322.06	2,533,815,767.64				
中国船舶	7,612,322.06	2,533,815,767.64			非交易性权益工具	
合计	7,612,322.06	2,533,815,767.64				

(十一) 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
1. 账面原值		
(1) 年初余额	157,433,262.96	157,433,262.96
(2) 本年增加金额		
(3) 本年减少金额		
(4) 年末余额	157,433,262.96	157,433,262.96
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	8,171,781.30	8,171,781.30
(2) 本年增加金额	6,537,425.04	6,537,425.04
—计提或摊销	6,537,425.04	6,537,425.04
(3) 本年减少金额		
(4) 年末余额	14,709,206.34	14,709,206.34
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本年增加金额		
(3) 本年减少金额		
(4) 年末余额		
4. 账面价值		
(1) 年末账面价值	142,724,056.62	142,724,056.62
(2) 年初账面价值	149,261,481.66	149,261,481.66

其他说明:

(1) 本年确认为损益的投资性房地产折旧和摊销额为 6,537,425.04 元(上年: 0 元)。

(2) 本年投资性房地产计提减值准备为 0 元(上年: 0 元)。

(3) 投资性房地产按所在地区及年限分析

项目	年末余额	年初余额
位于中国境内	142,724,056.62	149,261,481.66
中期(10-50 年)	142,724,056.62	149,261,481.66
合计	142,724,056.62	149,261,481.66

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

于年末，投资性房地产包括账面价值为 142,724,056.62 元的房产，其产权证书正在办理中。鉴于上述房产均依照相关合法程序进行，本公司董事会确信其产权转移不存在实质性法律障碍或影响本集团对该等房屋建筑物的正常使用，对本集团的正常运营并不构成重大影响，亦无需计提投资性房地产减值准备，也不会产生重大的追加成本。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
船体联合车间	77,356,218.57	尚在办理中
部件焊装工场	61,920,335.31	尚在办理中
打砂涂装车间	3,447,502.74	尚在办理中
合计	142,724,056.62	

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产	4,575,092.24	229,803,957.90
固定资产清理		
合计	4,575,092.24	229,803,957.90

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	240,100,181.56		560,223.08	1,269,217.13	241,929,621.77
(2) 本年增加金额				219,251.34	219,251.34
—购置				219,251.34	219,251.34
(3) 本年减少金额	235,827,271.68				235,827,271.68
(4) 年末余额	4,272,909.88		560,223.08	1,488,468.47	6,321,601.43
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	11,236,882.97		246,640.85	642,140.05	12,125,663.87
(2) 本年增加金额	6,786,634.90		53,221.20	240,720.18	7,080,576.28
—计提	6,786,634.90		53,221.20	240,720.18	7,080,576.28
(3) 本年减少金额	17,459,730.96				17,459,730.96
(4) 年末余额	563,786.91		299,862.05	882,860.23	1,746,509.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本年增加金额					
(3) 本年减少金额					
(4) 年末余额					
4. 账面价值					
(1) 年末账面价值	3,709,122.97		260,361.03	605,608.24	4,575,092.24
(2) 年初账面价值	228,863,298.59		313,582.23	627,077.08	229,803,957.90

其他说明：

本年确认为损益的固定资产的折旧 7,080,576.28 元（上年金额：17,576,089.41 元）；

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 0 元。

3、 房屋建筑物按所在地区及年限分析

项目	年末余额	年初余额
位于中国境内	3,709,122.97	228,863,298.59
其中：中期（10-50 年）	3,709,122.97	228,863,298.59
合计	3,709,122.97	228,863,298.59

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	2,730,577.09	2,730,577.09
(2) 本年增加金额		
(3) 本年减少金额		
(4) 年末余额	2,730,577.09	2,730,577.09
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	1,744,535.28	1,744,535.28
(2) 本年增加金额	910,192.32	910,192.32
—计提	910,192.32	910,192.32
(3) 本年减少金额		
(4) 年末余额	2,654,727.60	2,654,727.60
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本年增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(3) 本年减少金额		
(4) 年末余额		
4. 账面价值		
(1) 年末账面价值	75,849.49	75,849.49
(2) 年初账面价值	986,041.81	986,041.81

其他说明：本年确认为损益的使用权资产折旧额为 910,192.32 元（上年金额：910,192.32 元）。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
船舶大厦办公楼装修	374,871.51		346,035.36		28,836.15
合计	374,871.51		346,035.36		28,836.15

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	2,533,815,767.64	633,453,941.91	989,601,864.04	247,400,466.01
交易性金融工具公允价值变动	411,000.00	102,750.00	2,125,000.00	531,250.00
合计	2,534,226,767.64	633,556,691.91	991,726,864.04	247,931,716.01

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	630,117.78	245,883.35
可抵扣亏损	33,071,911.17	84,334,851.03
合计	33,702,028.95	84,580,734.38

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021 年度		51,262,939.86	
2022 年度			

年份	年末余额	年初余额	备注
2023 年度	20,260,970.07	20,260,970.07	
2024 年度	12,810,941.10	12,810,941.10	
2025 年度			
2026 年度			
合计	33,071,911.17	84,334,851.03	

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
物资采购	18,443,145.94	3,376,470.12
在建工程款		128,518,926.14
质保金	15,055,956.39	15,055,956.39
其他工程及劳务	426,681.76	1,573,144.68
合计	33,925,784.09	148,524,497.33

2、 根据交易日期的应付账款（包括关连方应付账款）账龄分析

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	16,401,344.98	19,078,260.30
1 至 2 年	16,597,128.22	129,446,237.03
2 至 3 年	927,310.89	
3 年以上		
合计	33,925,784.09	148,524,497.33

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	年末余额	其中：一年以上金额	未偿还或结转的原因
广船国际有限公司	16,343,425.69	15,000,000.00	暂未结算
广州文船重工有限公司	16,228,365.75	1,597,128.22	暂未结算
合计	32,571,791.44	16,597,128.22	

(十七) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收租金		7,855,200.00
合计		7,855,200.00

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
机电产品及其他预收款	23,764,409.51	15,419,870.53
合计	23,764,409.51	15,419,870.53

其他说明：在本年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入金额 13,066,830.62 元。

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
机电产品及其他预收款	8,344,538.98	收款进度与履约进度存在差异
合计	8,344,538.98	

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬		8,769,773.80	8,769,773.80	
离职后福利-设定提存计划		2,229,416.44	2,229,416.44	
辞退福利		486,476.83	486,476.83	
合计		11,485,667.07	11,485,667.07	

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		7,136,602.00	7,136,602.00	
(2) 职工福利费		417,171.61	417,171.61	
(3) 社会保险费		307,118.95	307,118.95	
其中：医疗及生育保险费		302,064.97	302,064.97	
工伤保险费		5,053.98	5,053.98	
(4) 住房公积金		620,604.00	620,604.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		288,277.24	288,277.24	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 外包劳务费及其他				
合计		8,769,773.80	8,769,773.80	

3、 设定提存计划列示

本公司按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划，本公司按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

本公司本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用如下：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		568,811.04	568,811.04	
失业保险费		41,375.40	41,375.40	
企业年金缴费		1,619,230.00	1,619,230.00	
合计		2,229,416.44	2,229,416.44	

其他说明：本公司于年末计划缴纳的养老保险、失业保险及企业年金已经全部支付完毕。

(二十) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税		2,576.70
房产税	9,147.36	156,387.36
土地使用税	919.92	919.92
个人所得税	384,587.95	596,188.90
教育费附加		1,840.50
其他税费	16,273.10	
合计	410,928.33	757,913.38

(二十一) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	312,941.09	304,042.49
其他应付款项	96,627.38	139,024.77
合计	409,568.47	443,067.26

1、 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	312,941.09	304,042.49
其中：应付 A 股股利	74,989.77	66,091.17
应付 H 股股利	237,951.32	237,951.32
合计	312,941.09	304,042.49

2、其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
应付暂收款	96,627.38	139,024.77
合计	96,627.38	139,024.77

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		600,293,333.34
一年内到期的租赁负债	86,381.44	1,009,781.05
合计	86,381.44	601,303,114.39

(二十三) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款		600,293,333.34
合计		600,293,333.34
上述借款的账面值须于以下期间偿还：		
一年内		600,293,333.34
减：流动负债项下所示一年内到期的款项		600,293,333.34
非流动负债项下所示款项		

(二十四) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	86,646.67	1,119,988.61
减：未确认融资费用	265.23	23,826.12
减：一年内到期的租赁负债	86,381.44	1,009,781.05
合计		86,381.44

(二十五) 股本

详见本附注“五、（三十九）股本”。

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,246,714,797.85			6,246,714,797.85
其他资本公积	2,189,359,771.72	466,845.29		2,189,826,617.01
合计	8,436,074,569.57	466,845.29		8,436,541,414.86

注：本年其他资本公积增加，系按持股比例确认的联营企业资本公积和专项储备变动。

(二十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本年金额						年末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	738,114,305.04	1,545,360,464.12		-552,454.07	386,053,475.90	1,159,306,988.22		1,897,973,747.33
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-4,087,092.99	1,146,560.52		-552,454.07		1,146,560.52		-2,388,078.40
其他权益工具投资公允价值变动	742,201,398.03	1,544,213,903.60			386,053,475.90	1,158,160,427.70		1,900,361,825.73
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	738,114,305.04	1,545,360,464.12		-552,454.07	386,053,475.90	1,159,306,988.22		1,897,973,747.33

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	533,892,516.25	6,445,322.88		540,337,839.13
任意盈余公积	18,582,196.43			18,582,196.43
合计	552,474,712.68	6,445,322.88		558,920,035.56

注：法定盈余公积，本年增加系根据公司章程的规定，按弥补亏损后净利润的 10% 提取法定盈余公积。

(二十九) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	718,135,411.74	721,076,162.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	718,135,411.74	721,076,162.84
加：本年归属于母公司所有者的净利润	64,453,228.80	1,655,432,349.19
其他综合收益结转留存收益	-552,454.07	
其他调整因素		-1,578,580,276.76
减：提取法定盈余公积	6,445,322.88	79,792,823.53
应付普通股股利	234,642,058.75	
年末未分配利润	540,948,804.84	718,135,411.74

注：本年其他综合收益结转留存收益为广船国际处置重庆钢铁股票的权益内部结转。

(三十) 净流动资产

项目	年末余额	年初余额
流动资产	1,648,964,645.73	2,313,740,142.22
减：流动负债	58,597,071.84	774,303,662.89
净流动资产	1,590,367,573.89	1,539,436,479.33

(三十一) 总资产减流动负债

项目	年末余额	年初余额
资产总计	13,540,044,144.34	12,880,627,137.37
减：流动负债	58,597,071.84	774,303,662.89
总资产减流动负债	13,481,447,072.50	12,106,323,474.48

(三十二) 借贷

本公司借贷汇总如下：

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的非流动负债		600,293,333.34
合计		600,293,333.34

1、 借贷的分析

项目	年末余额	年初余额
银行借款		
-须在五年内偿还银行借款		600,293,333.34
合计		600,293,333.34

2、 借贷的到期日分析

项目	年末余额	年初余额
按要求偿还或1年以内		600,293,333.34
合计		600,293,333.34

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,062,720.90	24,017,676.07	85,623,801.70	86,422,509.84
其他业务	20,289,600.00	13,188,751.12	25,197,600.00	16,514,414.16
合计	44,352,320.90	37,206,427.19	110,821,401.70	102,936,924.00

主营毛利

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	24,062,720.90	85,623,801.70
主营业务成本	24,017,676.07	86,422,509.84
毛利	45,044.83	-798,708.14

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
机电产品及其他	24,062,720.90	85,623,801.70

产品名称	本年发生额	上年发生额
合计	24,062,720.90	85,623,801.70
主营业务成本		
机电产品及其他	24,017,676.07	86,422,509.84
合计	24,017,676.07	86,422,509.84

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
中国（含港澳台）	24,062,720.90	85,623,801.70
合计	24,062,720.90	85,623,801.70
主营业务成本		
中国（含港澳台）	24,017,676.07	86,422,509.84
合计	24,017,676.07	86,422,509.84

(3) 其他业务收入和其他业务成本

地区名称	本年发生额	上年发生额
其他业务收入		
租赁	20,289,600.00	25,197,600.00
合计	20,289,600.00	25,197,600.00
其他业务成本		
租赁	13,188,751.12	16,514,414.16
合计	13,188,751.12	16,514,414.16

2、前五名客户营业收入情况

客户	与本集团关系	本期金额	占主营业务收入总额的比例(%)
中铁十一局集团第一工程有限公司	非关联方	24,062,720.90	100.00
合计		24,062,720.90	100.00

3、前五名供应商购货额情况

供应商	与本集团关系	本期金额	占主营业务成本总额的比例(%)
广船国际有限公司	本集团联营企业	15,304,269.84	63.72
合计		15,304,269.84	63.72

(三十四) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
房产税	1,214,509.44	1,596,364.28
印花税	179,989.90	2,509,354.30
城市维护建设税	26,175.30	701,218.81
教育费附加	18,696.65	500,870.58
土地使用税	3,679.68	53,871.08
车船使用税	1,560.00	1,560.00
合计	1,444,610.97	5,363,239.05

(三十五) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运输费		272,398.68
业务经费		7,332.64
合计		279,731.32

(三十六) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	11,485,667.07	10,281,331.41
董事会费	4,759,630.72	5,036,691.53
折旧费	1,326,271.41	1,805,785.90
聘请中介机构费	500,397.62	689,416.17
修理费	348,301.36	511,480.44
后勤服务费	298,964.72	280,495.44
差旅费	193,982.32	218,266.31
办公费	160,668.58	176,860.22
信息管理费	159,634.48	169,303.27
业务招待费	64,322.73	128,316.00
诉讼费	23,433.96	101,330.92
项目经费	4,289.44	235,918.56
无形资产摊销		22,516.22
水电费		130,475.50
其他管理费用	528,246.05	537,213.39
合计	19,853,810.46	20,325,401.28

(三十七) 财务费用

1、 财务费用明细

项目	本年金额	上年金额
利息费用	6,301,151.93	13,724,497.29
减：利息收入	29,670,564.50	36,198,104.00
汇兑净损失	644,113.52	551.68
其他支出	62,497.17	16,559.21
合计	-22,662,801.88	-22,456,495.82

2、 利息费用明细

项目	本年金额	上年金额
银行借款、透支利息	6,277,591.04	13,665,972.23
须于五年内到期偿还的银行借款利息	6,277,591.04	13,665,972.23
其他利息支出	23,560.89	58,525.06
合计	6,301,151.93	13,724,497.29

3、 利息收入明细

项目	本年金额	上年金额
银行存款利息收入	20,411,003.96	13,962,582.37
应收款项利息收入	9,259,560.54	22,235,521.63
合计	29,670,564.50	36,198,104.00

(三十八) 其他收益

项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
代扣代缴个税手续费返还	10,973.41	16,405.59	与收益相关
大工业企业变压器容量基本电费补贴款		88,440.00	与收益相关
合计	10,973.41	104,845.59	

(三十九) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	11,387,712.43	10,852,184.29
处置长期股权投资产生的投资收益		1,669,942,669.23
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,979,589.04	4,051,068.49

项目	本年金额	上年金额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	7,612,322.06	
合计	23,979,623.53	1,684,845,922.01

注：本年来源于上市及非上市类投资的投资收益分别为 7,612,322.06 元（上年：0 元）及 16,367,301.47 元（上年：1,684,845,922.01 元）。

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	15,684,000.00	2,125,000.00
合计	15,684,000.00	2,125,000.00

(四十一) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-384,234.43	-224,705.56
其他应收款坏账损失		-13,882.05
合计	-384,234.43	-238,587.61

注：各项信用减值损失负数表示本期计提，正数表示本期冲回。

(四十二) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失		-2,580,564.17
合计		-2,580,564.17

注：各项资产减值损失负数表示本期计提，正数表示本期冲回。

(四十三) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	16,196,374.12	-12,675,578.87	16,196,374.12
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	16,196,374.12	-12,675,578.87	16,196,374.12
其中：固定资产处置收益	16,196,374.12	-12,675,578.87	16,196,374.12
合计	16,196,374.12	-12,675,578.87	16,196,374.12

(四十四) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	27,718.01	46,985.38	27,718.01
合计	27,718.01	46,985.38	27,718.01

其中：本年计入非经常性损益金额为 27,718.01 元（上年：46,985.38 元）。

(四十五) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		30,000.00	
其他		7,025.01	
合计		37,025.01	

其中：本年计入非经常性损益金额为 0 元（上年：37,025.01 元）

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
递延所得税费用	-428,500.00	20,531,250.00
合计	-428,500.00	20,531,250.00

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	64,024,728.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,006,182.20
非应税收入的影响	-5,994,905.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,006.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,578,841.85
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	96,058.61
所得税费用	-428,500.00

(四十七) 折旧及摊销

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧	7,080,576.28	17,576,089.41
无形资产摊销		22,516.22

项目	本年金额	上年金额
使用权资产折旧	910,192.32	910,192.32
长期待摊费用摊销	346,035.36	346,035.36
投资性房地产折旧	6,537,425.04	
合计	14,874,229.00	18,854,833.31

(四十八) 出售投资或物业的盈利（或亏损）

本年出售投资或物业的盈利为 0 元（上年：1,669,942,669.23 元）。

(四十九) 营业租金支出

本年的营业租金支出为 1,033,341.90 元（上年：1,515,984.51 元）。

(五十) 租金收入

本年的营业租金收入为 20,289,600.00 元（上年：25,197,600.00 元），其中来自土地和建筑物的租金为 20,289,600.00 元（上年：25,197,600.00 元）。

(五十一) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

项目	本年金额	上年金额
折旧费用	14,528,193.64	18,486,281.73
职工薪酬费用	11,485,667.07	12,317,959.83
摊销费用	346,035.36	368,551.58
耗用的原材料		77,827,527.92
燃料动力费		175,687.25
其他	30,700,341.58	14,366,048.29
合计	57,060,237.65	123,542,056.60

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到其他往来款	912,450.24	12,073,341.90
利息收入	2,284,880.54	1,354,723.91
个税手续费返还		

项目	本年金额	上年金额
收到/收回保证金	2,300,000.00	
政府补助		104,845.59
其他营业外收入	27,718.01	1,382.00
合计	5,525,048.79	13,534,293.40

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付其他往来款	4,070,687.40	60,206,211.94
管理费用支出	6,257,976.91	7,960,108.52
备用金	179,991.09	363,108.47
销售费用支出		4,978.31
银行手续费	67,743.40	16,623.40
营业外支出		7,025.01
合计	10,576,398.80	68,558,055.65

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
代收统借统还借款本金及利息	606,570,924.38	413,937,916.67
委托贷款本金及利息	238,421,000.00	266,348,333.34
超过三个月的定期存款及各类保证金本金及利息收入		30,273,000.00
搬迁补偿收入		46,999,059.44
土地收储补偿收益		126,570,985.16
合计	844,991,924.38	884,129,294.61

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
存出超过三个月的定期存款、受限资金	500,000,000.00	390,000,000.00
搬迁支出		96,201,250.62
合计	500,000,000.00	486,201,250.62

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
租赁资产支出	1,085,009.00	1,004,937.14
合计	1,085,009.00	1,004,937.14

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	64,453,228.80	1,655,432,349.19
加：信用减值损失	384,234.43	238,587.61
资产减值准备		2,580,564.17
固定资产折旧	13,618,001.32	17,576,089.41
使用权资产折旧	910,192.32	910,192.32
无形资产摊销		22,516.22
长期待摊费用摊销	346,035.36	346,035.36
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)	-16,196,374.12	12,675,578.87
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-15,684,000.00	-2,125,000.00
财务费用(收益以“－”号填列)	-20,520,148.14	-22,999,131.71
投资损失(收益以“－”号填列)	-23,979,623.53	-1,684,845,922.01
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		20,000,000.00
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-428,500.00	531,250.00
存货的减少(增加以“－”号填列)	-6,544,609.84	61,717,974.72
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-15,664,405.65	59,424,537.34
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	14,262,791.03	-142,970,897.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,043,178.02	-21,485,276.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	66,939,423.22	342,958,485.77

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	342,958,485.77	83,638,189.16
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-276,019,062.55	259,320,296.61

2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	66,939,423.22	342,958,485.77
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	66,939,423.22	342,958,485.77
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	66,939,423.22	342,958,485.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团本期非经常性损益如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,667,896.61	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	191,955.24	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	77,007,661.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	119,714,954.46	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	37,622,131.34	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,865,583.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,010,537.27	
小计	250,080,720.72	
所得税影响额	-23,378,213.44	
少数股东权益影响额（税后）	-95,875,965.94	
合计	130,826,541.34	

界定为经常性损益的项目如下：

项目	金额	原因
首台套保险补贴	33,550,000.00	与经营密切相关且定量持续享受
财政贴息	4,480,000.00	与经营密切相关且定量持续享受
自产软件增值税即征即退	226,106.20	与经营密切相关且定量持续享受
合计	38,256,106.20	

注：以上政府补助均与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》，属于经常性损益。

(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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.53	0.0562	0.0562
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-0.34	-0.0364	-0.0364

十七、财务报表的批准

本财务报表于 2022 年 3 月 30 日由本公司董事会批准报出。


中船海洋与防务装备股份有限公司
(加盖公章)
二〇二二年三月三十日



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

营业执照

(副本)



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

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨国

此证复印件仅作为报告书
附件使用, 不能作为他用

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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; 信息系统领域的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2021 年 12 月 28 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日通过国家企业信用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





会计师事务所 执业证书

名

称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号 0001247

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》。

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration



梁谦海 (420003204825)
2020年已通过





姓名 梁谦海
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-08-25
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合
Working unit
伙)湖北分所
身份证号码 420222197908250000
Identity card No.

证书编号: 420003204825
No. of Certificate
注册注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
湖北省注册会计师协会
Hubei Provincial Institute of CPAs
发证日期: 2006 年 7 月 19 日
Date of Issuance

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

梁谦海 (420003204825)
2021年已通过





年度
Annual Renewal Registration



立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

本证书有效期一年。
The certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
y m d



姓名 鲁李
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-10-01
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合
伙)-北京分所
Working unit
身份证号码 342623188910012179
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

证书编号: 310000060887
No. of Certificate

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

发证日期: 2015 年 06 月 15 日
Date of Issuance

此证复印件仅作为报告书及附件使用, 不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 鲁李
证书编号: 310000060887

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d