

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022051018413
报告名称：	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度 及 2022 年 1-3 月 审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第 110C020921 号
被审（验）单位名称：	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 05 月 26 日
报备日期：	2022 年 05 月 26 日
签字人员：	董旭(110000032650)， 聂生永(110101560603)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
2019 年度、2020 年度、2021 年度
及 2022 年 1-3 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	4-5
利润表	6
现金流量表	7
所有者权益变动表	8-11
财务报表附注	12-82

审计报告

致同审字（2022）第 110C020921 号

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中山广船国际船舶及海洋工程有限公司（以下简称中山广船公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 3 月 31 日的资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月的利润表、现金流量表、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，公允反映了中山广船公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 3 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中山广船公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就中山广船公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

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。



中国注册会计师
董旭 
110000032650

中国注册会计师
聂生永 
110101560603

中国·北京

二〇二二年五月二十六日

公司资产负债表

编制单位：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	37,721,011.78	32,499,034.81	37,103,994.16	8,657,747.20
交易性金融资产					
应收票据	五、2		20,924,446.76		
应收账款	五、3	88,162,033.38	133,591,902.20	259,505,993.23	440,837,363.15
应收款项融资					
预付款项	五、4	71,519,986.73	36,969,507.19	22,811,520.81	34,773,194.63
其他应收款	五、5	1,547,148.59	659,264.87	669,075.81	476,651.10
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	141,143,352.03	127,915,798.89	163,462,191.94	18,650,904.04
合同资产	五、7	12,790,052.26	15,483,679.35	43,355,638.83	106,378,922.94
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	637,065.24			
流动资产合计		353,520,650.01	368,043,634.07	526,908,414.78	609,774,783.06
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					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、9	250,810,776.38	255,848,933.21	270,982,778.69	286,929,368.46
在建工程	五、10	5,738,667.73	4,696,080.38	10,508,075.40	10,238,594.90
无形资产	五、11	236,920,850.88	238,477,451.34	244,666,053.18	250,885,255.01
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、12				
其他非流动资产					
非流动资产合计		493,470,294.99	499,022,464.93	526,156,907.27	548,053,218.37
资产总计		846,990,945.00	867,066,099.00	1,053,065,322.05	1,157,828,001.43

公司资产负债表（续）

编制单位：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据	五、13	19,193,685.06	11,996,788.55	62,371,720.10	
应付账款	五、14	45,901,927.30	55,767,770.06	134,270,192.54	291,882,216.45
预收款项					
合同负债	五、15	15,733,961.00	17,334,606.23	65,051,482.83	26,407,542.37
应付职工薪酬	五、16	265,436.87	284,926.52	351,585.29	126,794.26
应交税费	五、17	1,148,205.24	13,349,458.10	461,037.33	2,563,478.61
其他应付款	五、18	4,157,205.35	8,124,131.97	28,738,591.85	26,343,676.87
其中：应付利息					13,812.00
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、19	315,555.56	315,555.56	31,555.56	118,400,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		86,715,976.38	107,173,236.99	291,276,165.50	465,723,708.56
非流动负债：					
长期借款	五、20	320,000,000.00	320,000,000.00	320,000,000.00	247,820,000.00
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、21	202,813.83	391,761.44	3,062,162.82	10,440,000.00
递延收益	五、22	6,505,690.44	6,569,486.13	6,824,669.67	7,079,852.07
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		326,708,504.27	326,961,247.57	329,886,832.49	265,339,852.07
负债合计		413,424,480.65	434,134,484.56	621,162,997.99	731,063,560.63
实收资本	五、23	700,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00
资本公积					
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、24				
盈余公积					
未分配利润	五、25	-266,433,535.65	-267,068,385.56	-268,097,675.94	-273,235,559.20
所有者权益合计		433,566,464.35	432,931,614.44	431,902,324.06	426,764,440.80
负债和所有者权益总计		846,990,945.00	867,066,099.00	1,053,065,322.05	1,157,828,001.43

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、26	65,858,362.31	637,212,619.99	579,504,031.95	565,093,720.35
减：营业成本	五、26	56,133,255.88	592,530,449.20	548,563,957.63	554,749,180.78
税金及附加	五、27	1,197,018.75	6,883,565.04	4,727,401.97	4,778,532.28
销售费用					
管理费用	五、28	5,213,700.20	25,698,246.62	17,730,750.23	8,994,177.20
研发费用	五、29			9,070.20	81,368.56
财务费用	五、30	2,743,539.35	11,210,867.44	600,529.94	192,451.87
其中：利息费用		2,840,000.00	11,517,777.78	959,133.65	563,997.60
利息收入		103,152.25	382,935.81	503,509.10	377,342.89
加：其他收益	五、31	528.60	150,301.84	200,980.52	
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
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)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、32	-322.51	43,460.35	-48,016.89	19,955.35
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、33		-391,761.44	-3,130,000.00	-10,440,000.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、34		82,614.40	1,116.45	36,467,575.30
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		571,054.22	774,106.84	4,896,402.06	22,345,540.31
加：营业外收入	五、35	63,795.69	255,183.54	255,755.08	663,806.58
减：营业外支出	五、36			14,273.88	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		634,849.91	1,029,290.38	5,137,883.26	23,009,346.89
减：所得税费用	五、37				
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		634,849.91	1,029,290.38	5,137,883.26	23,009,346.89
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		634,849.91	1,029,290.38	5,137,883.26	23,009,346.89
(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、不能重分类进损益的其他综合收益					
(1)重新计量设定受益计划变动额					
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益					
(3)其他权益工具投资公允价值变动					
(4)其他					
2、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					
六、综合收益总额		634,849.91	1,029,290.38	5,137,883.26	23,009,346.89

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019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		112,321,607.53	761,038,404.53	929,294,666.44	134,542,080.03
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		240,173.79	2,406,150.37	4,532,979.19	2,621,021.63
经营活动现金流入小计		112,561,781.32	763,444,554.90	933,827,645.63	137,163,101.66
购买商品、接受劳务支付的现金		85,480,207.99	702,065,633.64	833,682,653.80	309,912,025.05
支付给职工以及为职工支付的现金		1,585,459.35	7,399,052.27	3,842,571.52	3,312,519.78
支付的各项税费		13,394,189.88	9,945,566.85	9,669,727.34	7,870,791.06
支付其他与经营活动有关的现金		1,386,888.71	30,384,542.52	3,895,114.95	3,143,459.70
经营活动现金流出小计		101,846,745.93	749,794,795.28	851,090,067.61	324,238,795.59
经营活动产生的现金流量净额	五、38	10,715,035.39	13,649,759.62	82,737,578.02	-187,075,693.93
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			637,632.16	3,739.95	171,602,256.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			637,632.16	3,739.95	171,602,256.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,653,058.42	7,650,880.22	7,141,374.05	8,302,909.06
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		2,653,058.42	7,650,880.22	7,141,374.05	8,302,909.06
投资活动产生的现金流量净额		-2,653,058.42	-7,013,248.06	-7,137,634.10	163,299,347.58
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				475,000,000.00	205,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				475,000,000.00	205,000,000.00
偿还债务支付的现金				521,220,000.00	206,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,840,000.00	11,233,777.78	941,390.09	520,833.60
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		2,840,000.00	11,233,777.78	522,161,390.09	207,320,833.60
筹资活动产生的现金流量净额		-2,840,000.00	-11,233,777.78	-47,161,390.09	-2,320,833.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额	五、38	5,221,976.97	-4,597,266.22	28,438,553.83	-26,097,179.95
	五、38	26,075,254.83	30,672,521.05	2,233,967.22	28,331,147.17
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	31,297,231.80	26,075,254.83	30,672,521.05	2,233,967.22

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-3月							所有者权益合计
	实收资本	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	
一、上年年末余额	700,000,000.00						-267,068,385.56	432,931,614.44
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年年初余额	700,000,000.00						-267,068,385.56	432,931,614.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							634,849.91	634,849.91
（一）综合收益总额							634,849.91	634,849.91
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	700,000,000.00						-266,433,535.65	433,566,464.35

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度							
	实收资本	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
一、上年年末余额	700,000,000.00						-268,097,675.94	431,902,324.06
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年年初余额	700,000,000.00						-268,097,675.94	431,902,324.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,029,290.38	1,029,290.38
（一）综合收益总额							1,029,290.38	1,029,290.38
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
（五）专项储备								
1. 本期提取					2,643,997.29			2,643,997.29
2. 本期使用					-2,643,997.29			-2,643,997.29
（六）其他								
四、本年年末余额	700,000,000.00						-267,068,385.56	432,931,614.44

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年							所有者权益合计
	实收资本	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	
一、上年年末余额	700,000,000.00						-273,235,559.20	426,764,440.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	700,000,000.00						-273,235,559.20	426,764,440.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,137,883.26	5,137,883.26
（一）综合收益总额							5,137,883.26	5,137,883.26
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
（五）专项储备								
1. 本期提取					8,743,914.24			8,743,914.24
2. 本期使用					-8,743,914.24			-8,743,914.24
（六）其他								
四、本年年末余额	700,000,000.00						-268,097,675.94	431,902,324.06

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年							
	实收资本	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
一、上年年末余额	700,000,000.00						-296,244,906.09	403,755,093.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	700,000,000.00						-296,244,906.09	403,755,093.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-						23,009,346.89	23,009,346.89
（一）综合收益总额							23,009,346.89	23,009,346.89
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
（五）专项储备								
1. 本期提取						2,718,294.43		2,718,294.43
2. 本期使用						-2,718,294.43		-2,718,294.43
（六）其他								
四、本年年末余额	700,000,000.00						-273,235,559.20	426,764,440.80

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司（以下简称中山广船公司或本公司）于 2009 年 1 月 19 日在中山市市场监督管理局登记注册，投资者为中船投资发展有限公司（以下简称中船投资）和广船国际有限公司（以下简称广船国际）。公司现持有统一社会信用代码为 91442000684420937T 的营业执照，注册资本 70,000 万元。本公司注册地为中山市翠亨新区东汇路 50 号。地处中山翠亨新区临海工业园，占地约 1200 亩，具有优越的沿海岸线，是中国船舶工业集团（下称“中船集团”）在华南地区的非船（机电产品、钢结构及模块等）业务中心，全面发展广船国际钢结构及钢结构模块、大型矿山散料搬运设备、电梯及数控液压机床等机电产品、分段制作等船舶配套产品业务，同时利用码头岸线资源开展船舶码头舾装、调试等业务。

本公司属金属制品业行业。主要经营活动：金属制品业。主要客户系船舶制造行业。

本公司母公司中船投资发展有限公司，集团总部系中国船舶集团有限公司（以下简称中船集团）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2021 年 5 月 26 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 3 月 31 日的公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不

属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；

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

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 账龄组合
- 应收账款组合 2: 中船集团范围内关联方组合

C、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

- 合同资产组合 1: 与产品建造相关的合同资产

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

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

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 账龄组合
- 其他应收款组合 2: 中船集团范围内关联方组合
- 其他应收款组合 3: 未逾期押金及保证金组合
- 其他应收款组合 4: 备用金及职工借款组合

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

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

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

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

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

7、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5~45年	5.00	2.11~20.00
机器设备	5.00~16年	5.00	5.94~19.00
运输设备	5.17~12年	5.00	7.92~18.39

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

确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、12。

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

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

10、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

11、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现

方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	5 年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、12。

12、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计

入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

14、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

15、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

2020 年 1 月 1 日以后

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价

值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

18、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

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

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日以后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

19、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定提取安全生产费用。

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

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

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019 年度会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修

订》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(以下统称“新金融工具准则”)，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、6。

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

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

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

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；

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

2020 年度会计政策变更

① 新收入准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司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。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金			1,352.00	808.18
银行存款	31,297,231.80	26,075,254.83	30,678,862.18	2,233,159.04
其中：				
财务公司存款	31,209,998.58	26,027,101.07	30,588,724.70	2,063,735.39
其他货币资金	6,423,779.98	6,423,779.98	6,423,779.98	6,423,779.98
合 计	37,721,011.78	32,499,034.81	37,103,994.16	8,657,747.20

说明：其他货币资金列示为公司受限资金 6,423,779.98 元，该部分款项系中山基地在建项目工程保证金，其中中国工商银行股份有限公司中山翠亨新区支行冻结资金 1,330,859.44 元，中国建设银行股份有限公司中山火炬开发区支行冻结资金 4,092,920.54 元，中国建设银行股份有限公司中山火炬开发区支行定期存款资金 1,000,000.00 元。

2、应收票据

票据种类	2022.03.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票				20,924,446.76		20,924,446.76
合 计				20,924,446.76		20,924,446.76

（续上表）

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票						
合计						

（1）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.03.31		2021.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑 票据	60,100,527.80		35,576,081.04	
合计	60,100,527.80		35,576,081.04	

（续上表）

种类	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑 票据	12,743,321.68		587,500.00	
合计	12,743,321.68		587,500.00	

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内				426,598,572.80
其中：0-6 个月	64,437,381.67	104,920,086.81	183,367,493.02	426,598,572.80
7-12 个月	2,000,943.56	14,303,891.99	58,284,353.15	
1 至 2 年	20,862,358.40	13,506,308.14	12,025,553.40	7,627,800.46
2 至 3 年			3,872,031.84	6,613,864.32
3 至 4 年	871,354.50	871,354.50	2,009,848.37	
4 至 5 年				
5 年以上				
小计	88,172,038.13	133,601,641.44	259,559,279.78	440,840,237.58
减：坏账准备	10,004.75	9,739.24	53,286.55	2,874.43
合计	88,162,033.38	133,591,902.20	259,505,993.23	440,837,363.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.03.31					2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	88,172,038.13	100.00	10,004.75	0.01	88,162,033.38	133,601,641.44	100.00	9,739.24	0.01	133,591,902.20
其中:										
账龄组合	2,000,944.21	2.27	10,004.75	0.50	1,990,939.46	2,000,943.81	1.50	9,739.24	0.49	1,991,204.57
关联方组合	86,171,093.92	97.73			86,171,093.92	131,600,697.63	98.50			131,600,697.63
合计	88,172,038.13	100.00	10,004.75	0.01	88,162,033.38	133,601,641.44	100.00	9,739.24	0.01	133,591,902.20

(续上表)

类别	2020.12.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	259,559,279.78	100.00	53,286.55	0.02	259,505,993.23	440,840,237.58	100.00	2,874.43		440,837,363.15
其中:										
账龄组合	27,065,110.35	10.43	53,286.55	0.20	27,011,823.80	574,886.50	0.13	2,874.43	0.50	572,012.07
关联方组合	232,494,169.43	89.57			232,494,169.43	440,265,351.08	99.87			440,265,351.08
合计	259,559,279.78	100.00	53,286.55	0.02	259,505,993.23	440,840,237.58	100.00	2,874.43		440,837,363.15

① 截至 2022 年 03 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2022.03.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 月	0.40		
7-12 月	2,000,943.51	10,004.72	0.50
1 至 2 年	0.30	0.03	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,000,944.21	10,004.75	0.50

组合计提项目：关联方组合

项目	2022.03.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
关联方组合	86,171,093.92		
合计	86,171,093.92		

② 截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 月	53,101.78		
7-12 月	1,947,841.73	9,739.21	0.50
1 至 2 年	0.30	0.03	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,000,943.81	9,739.24	0.49

组合计提项目：关联方组合

项目	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
关联方组合	131,600,697.63		
合计	131,600,697.63		

③ 截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 月	26,867,320.35		
7-12 月	20,510.00	102.55	0.50
1 至 2 年			
2 至 3 年	177,280.00	53,184.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	27,065,110.35	53,286.55	0.20

组合计提项目：关联方组合

项目	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
关联方组合	232,494,169.43		
合计	232,494,169.43		

④ 截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 月	397,606.50	1,988.03	0.50
7-12 月			
1 至 2 年	177,280.00	886.40	0.50
2 至 3 年			

3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	574,886.50	2,874.43	0.50

组合计提项目：关联方组合

项目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
关联方组合	440,265,351.08		
合计	440,265,351.08		

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-3 月计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2021.12.31	9,739.24
首次执行新收入准则的调整金额	
2022.01.01	9,739.24
本期计提	265.51
本期收回或转回	
本期核销	
2022.3.31	10,004.75

2021 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2020.12.31	53,286.55
首次执行新收入准则的调整金额	
2021.01.01	53,286.55
本期计提	-43,547.31
本期收回或转回	
本期核销	
2021.12.31	9,739.24

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2019.12.31	2,874.43
首次执行新收入准则的调整金额	

2020.01.01	2,874.43
本期计提	50,412.12
本期收回或转回	
本期核销	
2020.12.31	53,286.55

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2018.12.31	22,863.32
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	22,863.32
本期计提	-19,988.89
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	2,874.43

(4) 各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 03 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
广船国际有限公司	47,865,364.38	54.29	
广州永联钢结构有限公司	31,079,542.74	35.25	
广东广船国际电梯机电设备有 限公司	4,820,499.42	5.47	
广州打捞局	1,947,943.81	2.21	9,739.75
中船工业成套物流（广州）有 限公司	1,534,333.32	1.74	
合计	87,247,683.67	98.96	9,739.75

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
广船国际有限公司	123,464,707.94	92.41	
广州永联钢结构有限公 司	4,530,486.73	3.39	
广州打捞局	1,947,943.81	1.46	9,739.24
广东广船国际电梯机电 设备有限公司	1,434,999.99	1.07	
中船工业成套物流（广 州）有限公司	1,299,148.47	0.97	
合计	132,677,286.94	99.30	9,739.24

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
广州永联钢结构有限公司	160,434,512.54	61.81	
广船国际有限公司	58,481,358.24	22.53	
广州打捞局	26,281,203.76	10.13	
广东广船国际电梯机电 设备有限公司	11,811,563.81	4.55	
中船工业成套物流（广 州）有限公司	890,890.34	0.34	
合计	257,899,528.69	99.36	

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
广州永联钢结构有限公司	290,929,704.19	65.99	
广船国际有限公司	135,709,374.66	30.78	
中船海洋与防务装备股份有 限公司	7,497,061.40	1.70	
广东广船国际电梯机电设备 有限公司	6,129,210.83	1.39	
中山市新沅鸿光学有限公司	265,000.00	0.06	1,325.00
合计	440,530,351.08	99.92	1,325.00

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2022.03.31		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	71,519,986.73	100.00	36,969,507.19	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	71,519,986.73	100.00	36,969,507.19	100.00

（续上表）

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	22,811,520.81	100.00	34,773,194.63	100.00
1 至 2 年				

2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	22,811,520.81	100.00	34,773,194.63	100.00

(2) 各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 03 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国船舶集团物资有限公司	69,174,689.40	96.72
上海冀烽实业有限公司	709,800.52	0.99
上海鲁熠贸易有限公司	505,488.23	0.71
上海天御实业有限公司	409,747.20	0.57
广东电网有限责任公司中山供电局	379,786.02	0.53
合计	71,179,511.37	99.52

截至 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国船舶集团物资有限公司	24,443,400.84	66.12
中信泰富钢铁贸易有限公司	6,481,569.38	17.53
佛山市德桂贸易有限公司	5,309,627.74	14.36
鑫方盛控股集团有限公司	599,245.90	1.62
上海闻笛船舶物资有限公司	128,228.80	0.35
合计	36,962,072.66	99.98

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中船工业成套物流（广州）有限公司	12,821,823.82	56.21
中船海洋与防务装备股份有限公司	7,855,200.00	34.44
能银（北京）科技有限公司	1,210,207.10	5.31
上海岳恒新能源科技有限公司	321,600.00	1.41
中山市岐林金属制品有限公司	300,000.00	1.32
合计	22,508,830.92	98.67

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中船工业成套物流（广州）有限公司	17,776,677.34	51.12
中船海洋与防务装备股份有限公司	7,855,200.00	22.59
上海汇联工贸有限公司	2,198,537.78	6.32
库西工业设备（上海）有限公司	2,003,834.71	5.76
莱钢上海经贸有限公司	1,829,582.49	5.26
合计	31,663,832.32	91.05

5、其他应收款

项 目	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款	1,547,148.59	659,264.87	669,075.81	476,651.10
合 计	1,547,148.59	659,264.87	669,075.81	476,651.10

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,062,698.96	175,328.24	215,864.81	30,835.33
其中：0-6 个月	125,467.50	171,390.24	77,295.09	30,835.33
7-12 个月	937,231.46	3,938.00	138,569.72	
1 年以内小计：	1,062,698.96	175,328.24	215,864.81	30,835.33
1 至 2 年	31,382.59	30,812.59	5,000.00	
2 至 3 年	5,000.00	5,000.00		
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	448,211.00	448,211.00	448,211.00	448,211.00
小 计	1,547,292.55	659,351.83	669,075.81	479,046.33
减：坏账准备	143.96	86.96		2,395.23
合 计	1,547,148.59	659,264.87	669,075.81	476,651.10

① 按款项性质披露

项目	2022.03.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	1,433,211.00		1,433,211.00	553,211.00		553,211.00
备用金及职工借款	97,107.66		97,107.66	92,521.74		92,521.74
内部单位往来款	2,000.00		2,000.00	2,000.00		2,000.00
应收其他单位往来款	8,734.80	143.96	8,734.80	11,619.09	86.96	11,532.13
合计	1,547,292.55	143.96	1,547,148.59	659,351.83	86.96	659,264.87

续上表：

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	453,211.00		453,211.00	453,211.00	2,266.05	450,944.95
备用金及职工借款	81,357.29		81,357.29	25,835.03	129.18	25,705.85
内部单位往来款	128,666.43		128,666.43			
应收其他单位往来款	5,841.09		5,841.09	0.30		0.30
合计	669,075.81		669,075.81	479,046.33	2,395.23	476,651.10

② 各报告期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 03 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,545,909.96		5.70	1,545,904.26	
未逾期押金及保证金组合	1,433,211.00			1,433,211.00	
备用金及职工借款组合	97,107.66			97,107.66	
关联方组合	2,000.00			2,000.00	
1 年以内账龄组合	13,591.30	0.04	5.70	13,585.60	
合计	1,545,909.96		5.70	1,545,904.26	

截至 2022 年 03 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：1-5 年账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内				
1 至 2 年	1,382.59	10.00	138.26	1,244.33
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	1,382.59	10.00	138.26	1,244.33

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	658,539.24		5.70	658,533.54	
未逾期押金及保证金组合	553,211.00			553,211.00	
备用金及职工借款组合	92,521.74			92,521.74	
关联方组合	2,000.00			2,000.00	
1 年以内账龄组合	10,806.50	0.05	5.70	10,800.80	
合计	658,539.24		5.70	658,533.54	

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：1-5 年账龄组合

类别	账面余额	整个存续期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内				
1 至 2 年	812.59	10.00	81.26	731.33
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	812.59	10.00	81.26	731.33

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	-------------------------------	------	------	----

按组合计提坏账准备	669,075.81	669,075.81
未逾期押金及保证金组合	453,211.00	453,211.00
备用金及职工借款组合	76,281.29	76,281.29
关联方组合		
1 年以内账龄组合	139,583.52	139,583.52
合计	669,075.81	669,075.81

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	30,835.33	0.50	154.18	30,681.15	
未逾期押金及保证金组合	30,835.33	0.50	154.18	30,681.15	
备用金及职工借款组合					
关联方组合					
1 年以内账龄组合					
合计	30,835.33	0.50	154.18	30,681.15	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	448,211.00	0.50	2,241.05	445,969.95	
其中：5 年以上账龄	448,211.00	0.50	2,241.05	445,969.95	
合计	448,211.00	0.50	2,241.05	445,969.95	

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	5.70	81.26		86.96

2021 年 12 月 31 日余额在			
本期			
本期计提		57.00	57.00
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2022 年 03 月 31 日余额	5.70	138.26	143.96

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额				
2020 年 12 月 31 日余额在				
本期				
本期计提	5.70	81.26		86.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	5.70	81.26		86.96

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	154.18		2,241.05	2,395.23
2019 年 12 月 31 日余额在				
本期				
本期计提	-154.18		-2,241.05	-2,395.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动

2020 年 12 月 31 日余额

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2018年12月31日余额	120.64		2,241.05	2,361.69
首次执行新金融工具准则 的调整金额				
2019 年 1 月 1 日余额	120.64		2,241.05	2,361.69
2019 年 1 月 1 日余额在本 期				
本期计提	33.54			33.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	154.18		2,241.05	2,395.23

⑤ 各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 03 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收 款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中山市财政局	保证金	448,211.00	5年以 上	28.97	
广州起重机械有限公司	保证金	880,000.00	7-12 月	56.87	
广州市双孖钢结构有限公司	押金	100,000.00	0-6月	6.46	
中国石化销售股份有限公司广东中山 石油分公司	备用金	10,968.66	7-12 月	0.71	
中山市佳辰办公设备有限公司	押金	5,000.00	2-3年	0.32	
合计		1,444,179.66		93.34	

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
中山市财政局	保证金	448,211.00	5年以 上	67.98	
广州市双孖钢结构有限公司	押金	100,000.00	0-6月	15.17	
中国石化销售股份有限公司广东 中山石油分公司	备用金	14,239.73	0-6月	2.16	
中国联合网络通信有限公司中山 市分公司	单位往来 款	8,400.00	0-6月	1.27	
中山市佳辰办公设备有限公司	押金	5,000.00	2-3年	0.76	
合计		575,850.73		87.34	

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收 款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
中山市财政局	保证金	448,211.00	5年以上	66.99	
广州市广利船舶人力资源服 务有限公司中山分公司	单位往 来	128,666.43	0-6月，7-12月	19.23	
中国石化销售股份有限公司 广东中山石油分公司	备用金	20,041.29	7-12月	3.00	
中山市佳辰办公设备有限公 司	押金	5,000.00	1-2年	0.75	
中国联合网络通信有限公司 中山市分公司	单位往 来款	5,000.00	7-12月	0.75	
合计		606,918.72		90.71	

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收 款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
中山市财政局	保证金	448,211.00	5年以 上	93.56	2,241.05
中国石化销售有限公司广东中山 石油分公司	备用金	21,835.03	0-6月	4.56	109.18
中山市佳辰办公设备有限公司	押金	5,000.00	0-6月	1.04	25.00
合计		475,046.03		99.16	2,375.23

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2022.03.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,836,264.31		10,836,264.31	9,450,773.66		9,450,773.66

在产品	130,307,087.72	130,307,087.72	118,465,025.23	118,465,025.23
发出商品				
合计	141,143,352.03	141,143,352.03	127,915,798.89	127,915,798.89

（续上表）

存货种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,696,716.01		56,696,716.01	18,102,677.04		18,102,677.04
在产品	106,299,462.64		106,299,462.64	82,213.71		82,213.71
发出商品	466,013.29		466,013.29	466,013.29		466,013.29
合计	163,462,191.94		163,462,191.94	18,650,904.04		18,650,904.04

7、合同资产

项目	2022.03.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢结构项目	1,658,344.95		1,658,344.95	3,934,151.94		3,934,151.94
风电项目	11,131,707.31		11,131,707.31	11,549,527.41		11,549,527.41
小计	12,790,052.26		12,790,052.26	15,483,679.35		15,483,679.35
减：列示于其他非流动资产 的合同资产						
合计	12,790,052.26		12,790,052.26	15,483,679.35		15,483,679.35

（续上表）

项目	2020.12.31			2020.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢结构项目	41,888,021.44		41,888,021.44	64,414,955.06		64,414,955.06
风电项目	1,467,617.39		1,467,617.39	41,963,967.88		41,963,967.88
小计	43,355,638.83		43,355,638.83	106,378,922.94		106,378,922.94
减：列示于其他非流动资产 的合同资产						
合计	43,355,638.83		43,355,638.83	106,378,922.94		106,378,922.94

（2）按项目分析

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
9124 香港一体化废物处理项目	11,131,707.31	11,549,527.41		
9148-JMCMIC 组合式长者屋钢框架制作项目	1,040,706.97			
9092 香港迪士尼冰雪奇缘主题项目	432,193.12	812,687.38	2,201,771.18	1,654,060.44
9136JMCMIC 样板房钢结构制作项目	178,106.01	393,249.16		
9091 奥尤陶勒盖铜金矿传送带钢结构项目	7,338.85	1,793,708.57	14,927,165.73	2,954,757.24
9094 阳江南鹏岛 300KW 风电项目				11,743,818.90
9095 智利克夫拉达布兰卡铜矿传送带项目			7,984,218.72	2,225,229.30
9096 加拿大液化天然气项目			979,880.88	25,673.71
9110 中海客滚船滚装设备钢结构			10,445,268.04	
9113AMoby 客滚船项目			1,783,548.24	
9131 欢乐谷陆公园一期进口设备钢结构制作项目		934,506.83		
9070 奥尤陶勒盖铜金矿传送带项目				10,101,793.32
9074 俄罗斯阿穆尔天然气处理厂项目				26,552,541.78
9080 大浦体育中心				2,903,628.44
9083JGSummit 阶段 1 扩建项目			2,298,691.97	
9084 海湾沿岸成长企业烯烃设施钢结构项目				30,885,019.95
9085-1 海湾沿岸成长企业烯烃回收设施钢结构项目				1,008,409.23
9085-2 海湾沿岸成长企业烯烃回收设施钢结构项目			998.56	5,696,918.80
9086 香港元朗站天桥钢结构项目			2,246,359.00	2,434,688.39
9087-2 钢结构项目				1,352,563.72
9087-4 山顶进气烟道项目				738,305.05
9087-5 钢结构项目				574,377.98
9089-1 阳江抽水蓄能电站引水钢支管制作项目				3,054,631.08
9090 秘鲁奎位维克铜矿传送带钢结构项目				2,472,505.61
9101A 格恩西进气烟道项目			487,736.51	
合计	12,790,052.26	15,483,679.35	43,355,638.83	106,378,922.94

8、其他流动资产

项目	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税额	637,065.24			
合计	637,065.24			

9、固定资产

项 目	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	250,810,776.38	255,848,933.21	270,982,778.69	286,929,368.46
合 计	250,810,776.38	255,848,933.21	270,982,778.69	286,929,368.46

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值:				
1. 2021.12.31	306,664,169.36	123,665,666.34	1,365,661.74	431,695,497.44
2. 本期增加金额	375,054.94			375,054.94
(1) 在建工程转入	375,054.94			375,054.94
3. 本期减少金额				
4. 2022.03.31	307,039,224.30	123,665,666.34	1,365,661.74	432,070,552.38
二、累计折旧				
1. 2021.12.31	97,254,808.52	77,518,784.68	1,072,971.03	175,846,564.23
2. 本期增加金额	3,263,037.98	2,118,891.78	31,282.01	5,413,211.77
(1) 计提	3,263,037.98	2,118,891.78	31,282.01	5,413,211.77
3. 本期减少金额				
4. 2022.03.31	100,517,846.50	79,637,676.46	1,104,253.04	181,259,776.00
三、减值准备				
1. 2021.12.31				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2022.03.31				
四、账面价值				
1. 2022.03.31 账面价值	206,521,377.80	44,027,989.88	261,408.70	250,810,776.38
2. 2021.12.31 账面价值	209,409,360.84	46,146,881.66	292,690.71	255,848,933.21

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值:				
1. 2020.12.31	301,335,270.01	124,220,779.14	1,365,661.74	426,921,710.89
2. 本期增加金额	5,328,899.35	1,704,054.48		7,032,953.83

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 购置		620,353.97		620,353.97
(2) 在建工程转入	5,328,899.35	1,083,700.51		6,412,599.86
3.本期减少金额		2,259,167.28		2,259,167.28
(1) 处置或报废		2,259,167.28		2,259,167.28
4. 2021.12.31	306,664,169.36	123,665,666.34	1,365,661.74	431,695,497.44
二、累计折旧				
1. 2020.12.31	84,392,989.83	70,598,082.62	947,859.75	155,938,932.20
2.本期增加金额	12,861,818.69	8,698,207.32	125,111.28	21,685,137.29
(1) 计提	12,861,818.69	8,698,207.32	125,111.28	21,685,137.29
3.本期减少金额		1,777,505.26		1,777,505.26
(1) 处置或报废		1,777,505.26		1,777,505.26
4. 2021.12.31	97,254,808.52	77,518,784.68	1,072,971.03	175,846,564.23
三、减值准备				
1. 2020.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2021.12.31				
四、账面价值				
1. 2021.12.31 账面价值	209,409,360.84	46,146,881.66	292,690.71	255,848,933.21
2. 2020.12.31 账面价值	216,942,280.18	53,622,696.52	417,801.99	270,982,778.69

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值:				
1. 2019.12.31	296,348,676.18	124,119,401.90	1,365,661.74	421,833,739.82
2.本期增加金额	4,986,593.83	830,780.06		5,817,373.89
(1) 购置		419,934.00		419,934.00
(2) 在建工程转入	4,986,593.83	410,846.06		5,397,439.89
3.本期减少金额		729,402.82		729,402.82
(1) 处置或报废		729,402.82		729,402.82
4. 2020.12.31	301,335,270.01	124,220,779.14	1,365,661.74	426,921,710.89
二、累计折旧				
1. 2019.12.31	71,700,284.89	62,381,338.00	822,748.47	134,904,371.36
2.本期增加金额	12,692,704.94	8,904,330.32	125,111.28	21,722,146.54

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 计提	12,692,704.94	8,904,330.32	125,111.28	21,722,146.54
3.本期减少金额		687,585.70		687,585.70
(1) 处置或报废		687,585.70		687,585.70
4. 2020.12.31	84,392,989.83	70,598,082.62	947,859.75	155,938,932.20
三、减值准备				
1. 2019.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2020.12.31				
四、账面价值				
1. 2020.12.31 账面价值	216,942,280.18	53,622,696.52	417,801.99	270,982,778.69
2. 2019.12.31 账面价值	224,648,391.29	61,738,063.90	542,913.27	286,929,368.46

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值:				
1. 2018.12.31	444,754,048.78	123,844,269.16	1,365,661.74	569,963,979.68
2.本期增加金额	5,544,282.25	275,132.74		5,819,414.99
(1) 购置		275,132.74		275,132.74
(2) 在建工程转入	5,544,282.25			5,544,282.25
3.本期减少金额	153,949,654.85			153,949,654.85
(1) 处置或报废	153,949,654.85			153,949,654.85
4. 2019.12.31	296,348,676.18	124,119,401.90	1,365,661.74	421,833,739.82
二、累计折旧				
1. 2018.12.31	88,585,960.72	53,254,555.39	697,637.19	142,538,153.30
2.本期增加金额	16,098,291.36	9,126,782.61	125,111.28	25,350,185.25
(1) 计提	16,098,291.36	9,126,782.61	125,111.28	25,350,185.25
3.本期减少金额	32,983,967.19			32,983,967.19
(1) 处置或报废	32,983,967.19			32,983,967.19
4. 2019.12.31	71,700,284.89	62,381,338.00	822,748.47	134,904,371.36
三、减值准备				
1. 2018.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				

4. 2019.12.31

四、账面价值

1. 2019.12.31 账面价值	224,648,391.29	61,738,063.90	542,913.27	286,929,368.46
2. 2018.12.31 账面价值	356,168,088.06	70,589,713.77	668,024.55	427,425,826.38

10、在建工程

项 目	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	5,738,667.73	4,696,080.38	10,508,075.40	10,238,594.90
合 计	5,738,667.73	4,696,080.38	10,508,075.40	10,238,594.90

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	2022.03.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
单身宿舍二阶段	2,339,490.07		2,339,490.07	2,339,490.07		2,339,490.07
电梯与剪压床建设项目	1,175,486.51		1,175,486.51			
电梯试验塔项目	1,978,983.31		1,978,983.31	1,978,983.31		1,978,983.31
班组房建设集装箱				377,607.00		377,607.00
集装箱活动办公室采购	21,400.00		21,400.00			
生产管理系统	71,095.46		71,095.46			
全站仪 22G101008001	152,212.38		152,212.38			
合计	5,738,667.73		5,738,667.73	4,696,080.38		4,696,080.38

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
单身宿舍二阶段	2,339,490.07		2,339,490.07	2,339,490.07		2,339,490.07
电梯试验塔项目	7,525,252.44		7,525,252.44	7,525,252.44		7,525,252.44
中山基地一期工程一阶段	562,093.95		562,093.95	241,776.92		241,776.92
分段装焊工厂				132,075.47		132,075.47
等离子切割机改造	81,238.94		81,238.94			
合计	10,508,075.40		10,508,075.40	10,238,594.90		10,238,594.90

② 各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	2022.03.31
单身宿舍二阶段	2,339,490.07				86,366.29		2,339,490.07

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固 定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	2022.03.31
电梯试验 塔项目	1,978,983.31						1,978,983.31
电梯与剪 压床建设 项目		1,175,486.51					1,175,486.51
合计	4,318,473.38	1,175,486.51			86.366.29		5,493,959.89

(续上表)

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固 定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	2021.12.31
单身宿舍 二阶段	2,339,490.07				86.366.29		2,339,490.07
电梯试验 塔项目	7,525,252.44		5,546,269.13				1,978,983.31
合计	9,864,742.51		5,546,269.13		86.366.29		4,318,473.38

(续上表)

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固 定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	2020.12.31
单身宿舍 二阶段	2,339,490.07				86.366.29		2,339,490.07
电梯试验 塔项目	7,525,252.44						7,525,252.44
电梯与剪 压床建设 项目		2,175,455.77	2,175,455.77				
分段装焊 工场	132,075.47		132,075.47				
合计	9,996,817.98	2,175,455.77	2,307,531.24		86.366.29		9,864,742.51

(续上表)

工程名称	2018.12.31	本期增加	转入固 定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	2019.12.31
单身宿舍 二阶段	2,339,490.07				86.366.29		2,339,490.07
电梯试验 塔项目		7,525,252.44					7,525,252.44
电梯与剪 压床建设 项目	7,696,374.29		7,696,374.29				

工程名称	2018.12.31	本期增加	转入 固定 资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	2019.12.31
分段装焊 工场		132,075.47					132,075.47
合计	10,035,864.36	7,657,327.91	7,696,374.29		86.366.29		9,996,817.98

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2022.03.31	
			工程累计投入占 预算比例%	工程进度
单身宿舍二阶段	46,790,000.00	自筹、借款	5.00	5.00%
电梯试验塔项目	10,516,000.00	自筹、借款	71.56	95.00%
电梯与剪压床建设 项目	77,194,000.00	自筹、借款	86.29	98.00%
分段装焊工场	70,000,000.00	自筹、借款	96.79	96.00%
合 计	204,500,000.00	--	--	--

（续上表）

工程名称	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	工程累计投 入占 预算比例%	工程进度	工程累计投 入占 预算比例%	工程进度
单身宿舍二阶段	5.00	5.00%	5.00	5.00%	5.00	5.00%
电梯试验塔项目	71.56	95.00%	71.56	95.00%	71.56	95.00%
电梯与剪压床建 设项目	86.29	98.00%	84.43	95.00%	81.61	95.00%
分段装焊工场	96.79	96.00%	96.79	96.00%	96.79	96.00%
合 计	--	--				

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1. 2021.12.31	307,982,018.76	443,705.98	308,425,724.74
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022.03.31	307,982,018.76	443,705.98	308,425,724.74
二、累计摊销			
1. 2021.12.31	69,535,167.42	413,105.98	69,948,273.40
2. 本期增加金额	1,554,800.46	1,800.00	1,556,600.46
（1）计提	1,554,800.46	1,800.00	1,556,600.46
3. 本期减少金额			
4. 2022.03.31	71,089,967.88	414,905.98	71,504,873.86
三、减值准备			

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1. 2021.12.31			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022.03.31			
四、账面价值			
1. 2022.03.31 账面价值	236,892,050.88	28,800.00	236,920,850.88
2. 2021.12.31 账面价值	238,446,851.34	30,600.00	238,477,451.34

（续上表）

项目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1. 2020.12.31	307,982,018.76	407,705.98	308,389,724.74
2. 本期增加金额		36,000.00	36,000.00
(1) 购置		36,000.00	36,000.00
3. 本期减少金额			
4. 2021.12.31	307,982,018.76	443,705.98	308,425,724.74
二、累计摊销			
1. 2020.12.31	63,315,965.58	407,705.98	63,723,671.56
2. 本期增加金额	6,219,201.84	5,400.00	6,224,601.84
(1) 计提	6,219,201.84	5,400.00	6,224,601.84
3. 本期减少金额			
4. 2021.12.31	69,535,167.42	413,105.98	69,948,273.40
三、减值准备			
1. 2020.12.31			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021.12.31			
四、账面价值			
1. 2021.12.31 账面价值	238,446,851.34	30,600.00	238,477,451.34
2. 2020.12.31 账面价值	244,666,053.18		244,666,053.18

（续上表）

项目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1. 2019.12.31	307,982,018.76	407,705.98	308,389,724.74
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020.12.31	307,982,018.76	407,705.98	308,389,724.74
二、累计摊销			
1. 2019.12.31	57,096,763.75	407,705.98	57,504,469.73

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额	6,219,201.83		6,219,201.83
(1) 计提	6,219,201.83		6,219,201.83
3.本期减少金额			
4.2020.12.31	63,315,965.58	407,705.98	63,723,671.56
三、减值准备			
1.2019.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020.12.31			
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值	244,666,053.18		244,666,053.18
2.2019.12.31 账面价值	250,885,255.01		250,885,255.01

(续上表)

项目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1. 2018.12.31	307,982,018.76	407,705.98	308,389,724.74
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2019.12.31	307,982,018.76	407,705.98	308,389,724.74
二、累计摊销			
1. 2018.12.31	50,877,561.91	361,404.49	51,238,966.40
2.本期增加金额	6,219,201.84	46,301.49	6,265,503.33
(1) 计提	6,219,201.84	46,301.49	6,265,503.33
3.本期减少金额			
4. 2019.12.31	57,096,763.75	407,705.98	57,504,469.73
三、减值准备			
1. 2018.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2019.12.31			
四、账面价值			
1. 2019.12.31 账面价值	250,885,255.01		250,885,255.01
2. 2018.12.31 账面价值	257,104,456.85	46,301.49	257,150,758.34

说明：2020 年 12 月 30 日，中山广船国际船舶及海洋工程有限公司与中船财务有限责任公司签署编号为 20-xd-113 的《流动资金借款合同》，合同约定中山广船国际船舶及海洋工程有限公司以其拥有的 800 亩土地作为抵押物，向中船财务有限责任公司借款 320,000,000.00 元。抵押物权属证书编号为中府国用（2010）第 150325 号，原值为 296,994,798.43 元，坐落于中山火炬开发区横门东三围，使用权面积 533,333.30 平方米，抵押期限为 2020 年 12 月 20 日至 2024 年 1 月 31 日。

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	212,962.54	401,587.64	3,115,449.37	10,445,269.66
可抵扣亏损	5,863,789.20	6,498,639.11	34,092,970.02	89,863,234.74
合 计	6,076,751.74	6,900,226.75	37,208,419.39	100,308,504.40

(2) 各报告期末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	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2019 年度				
2020 年度				55,770,264.72
2021 年度			27,594,330.91	27,594,330.91
2022 年度	5,863,789.20	6,498,639.11	6,498,639.11	6,498,639.11
合 计	5,863,789.20	6,498,639.11	34,092,970.02	89,863,234.74

13、应付票据

种 类	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	19,193,685.06	11,996,788.55	62,371,720.10	
合 计	19,193,685.06	11,996,788.55	62,371,720.10	

14、应付账款

项 目	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
材料及半成品采购款	29,490,245.04	40,187,300.92	99,902,753.43	277,117,241.77
外协及劳务外包采购款	4,837,926.90	2,552,612.99	17,222,224.15	874,872.14
成本费用款	9,375,457.93	11,459,732.95	12,702,847.04	10,189,006.20
其他	2,198,297.43	1,568,123.20	4,442,367.92	3,701,096.34
合 计	45,901,927.30	55,767,770.06	134,270,192.54	291,882,216.45

(1) 截止 2022 年 03 月 31 日期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2022.03.31	未偿还或未结转的原因	账龄
广东运通重工有限公司	1,641,716.70	未到结算期	1-2 年、2-3 年
广州昊翔防腐技术有限公司	1,552,472.20	未到结算期	2-3 年
中船第九设计研究院工程有限公司	631,420.00	未到结算期	1-2 年
江门市泽星钢结构工程有限公司	463,739.66	未到结算期	3-4 年
上海振华工程咨询有限公司	335,327.65	未到结算期	5 年以上

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

江阴荣港管件制造有限公司	296,611.19	未到结算期	1-2 年
武汉敦信钢结构设计有限公司	281,824.54	未到结算期	1-2 年
岳阳广昕广发机电工程有限公司	153,675.22	未到结算期	4-5 年
中山市民众镇新胜土石方工程队	147,500.00	未到结算期	4-5 年
中山市正吉五金有限公司	111,215.87	未到结算期	5 年以上
合计	5,615,503.03		

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2021.12.31	未偿还或未结转的原因	账龄
广州昊翔防腐技术有限公司	1,552,472.20	未到结算期	2-3 年
广东运通重工有限公司	1,004,631.69	未到结算期	1-2 年、2-3 年
中船第九设计研究院工程有限公司	631,420.00	未到结算期	1-2 年
江门市泽星钢结构工程有限公司	463,739.66	未到结算期	3-4 年
上海振华工程咨询有限公司	335,327.65	未到结算期	5 年以上
武汉敦信钢结构设计有限公司	310,048.14	未到结算期	1-2 年
广东天拓新能源有限公司	174,601.10	未到结算期	1-2 年
岳阳广昕广发机电工程有限公司	153,675.22	未到结算期	4-5 年
中山市民众镇新胜土石方工程队	147,500.00	未到结算期	4-5 年
中山市正吉五金有限公司	111,215.87	未到结算期	5 年以上
合计	4,884,631.53		

(3) 截止 2020 年 12 月 31 日期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2020.12.31	未偿还或未结转的原因	账龄
广东运通重工有限公司	736,028.58	未到结算期	1-2 年
江门市泽星钢结构工程有限公司	463,739.66	未到结算期	2-3 年
上海振华工程咨询有限公司	335,327.65	未到结算期	4-5 年、5 年以上
岳阳广昕广发机电工程有限公司	153,675.22	未到结算期	3-4 年
中山市民众镇新胜土石方工程队	147,500.00	未到结算期	3-4 年
中山市正吉五金有限公司	111,215.87	未到结算期	5 年以上
东莞市精诚厨具实业有限公司	96,901.55	未到结算期	5 年以上
中太建设集团股份有限公司	90,803.80	未到结算期	4-5 年
湛江市鹏宇机械设备有限公司	74,592.14	未到结算期	2-3 年
中山火炬开发区江成机电设备维修部	60,200.00	未到结算期	1-2 年、2-3 年、3-4 年
合计	2,269,984.47		

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2019.12.31	未偿还或未结转的原因	账龄
----	------------	------------	----

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

江门市泽星钢结构工程有限公司	663,739.66	未到结算期	1-2 年
上海振华工程咨询有限公司	335,327.65	未到结算期	3-4 年、5 年以上
江苏鑫鹏钢结构工程有限公司	257,209.66	未到结算期	1-2 年
南通克莱克空气处理设备有限公司	244,100.92	未到结算期	1-2 年
岳阳广昕广发机电工程有限公司	153,675.22	未到结算期	2-3 年
中山市民众镇新胜土石方工程队	147,500.00	未到结算期	2-3 年
广州协安建设工程有限公司	121,354.48	未到结算期	5 年以上
中山市正吉五金有限公司	111,215.87	未到结算期	4-5 年
东莞市精诚厨具实业有限公司	96,901.55	未到结算期	5 年以上
中太建设集团股份有限公司	90,803.80	未到结算期	3-4 年
合计	2,221,828.81		

15、合同负债

(1) 账龄分析

账龄	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2020.01.01
1 年以内	2,962,540.57	10,921,385.80	51,021,333.08	26,407,542.37
1 至 2 年	12,736,400.00	6,378,200.00	14,030,149.75	
2 至 3 年	29,721.03	29,721.03		
3 年以上	5,299.40	5,299.40		
合计	15,733,961.00	17,334,606.23	65,051,482.83	26,407,542.37

(2) 项目分析

项目	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2020.01.01
9117A 交银 LNG 罐	12,716,400.00	12,716,400.00	6,358,200.00	
9113BMoby 客滚船 2# 项目	2,880,000.00	2,880,000.00		
注塑机	129,040.93	138,092.83	55,020.51	370,755.80
动力费	6,513.40	6,513.40		
9131 欢乐谷陆公园一期进口设备钢结构制作项目	2,006.67			
9118APO1# 滚装船滚装设备项目		796,800.00		
9118BPO2# 滚装船滚装设备项目		796,800.00		
9121 贵火华电阳江青洲三海上风电项目			20,318,000.00	
9109 三峡阳西沙扒导管架项目			19,848,918.75	
9100 华电揭阳神泉海上风电单桩项目			12,243,154.03	
9110 中海客滚船滚装设备钢结构			3,840,000.00	

9111 希腊贴水尼古拉斯天然气联合循环燃气轮机厂风道项目			1,754,704.78	
电梯试验塔拆除项目		423,024.00		423,024.00
9084 海湾沿岸成长企业烯烃设施钢结构项目			202,182.52	
9101DA042WingCowIEJ 项目			8,278.24	
9089-1 阳江抽水蓄能电站引水钢支管制作项目				11,218,229.45
9089-2 梅州抽水蓄能电站引水钢支管制作项目				8,732,938.25
9083JGSummit 阶段 1 扩建项目				918,906.92
9087-3 比斯玛雅 A980 项目				193,687.95
9094 阳江南鹏岛 300KW 风电项目				4,550,000.00
合计	15,733,961.00	17,334,606.23	65,051,482.83	26,407,542.37

16、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.03.31
短期薪酬	284,926.52	10,432,271.54	10,451,761.19	265,436.87
离职后福利-设定提存计划		211,825.66	211,825.66	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	284,926.52	10,644,097.20	10,663,586.85	265,436.87

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	351,585.29	48,271,808.05	48,338,466.82	284,926.52
离职后福利-设定提存计划		770,748.40	770,748.40	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	351,585.29	49,042,556.45	49,109,215.22	284,926.52

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	126,794.26	27,825,286.32	27,600,495.29	351,585.29

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利-设定提存计划		228,922.97	228,922.97	
辞退福利		1,038,621.99	1,038,621.99	
一年内到期的其他福利				
合 计	126,794.26	29,092,831.28	28,868,040.25	351,585.29

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	47,468.98	9,376,286.24	9,296,960.96	126,794.26
离职后福利-设定提存计划		789,603.78	789,603.78	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	47,468.98	10,165,890.02	10,086,564.74	126,794.26

(1) 短期薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.03.31
工资、奖金、津贴和补贴		1,261,472.58	1,261,472.58	
职工福利费		260,861.20	260,861.20	
社会保险费		69,068.37	69,068.37	
其中：1. 医疗保险费		64,838.84	64,838.84	
2. 工伤保险费		4,229.53	4,229.53	
3. 生育保险费				
住房公积金		158,601.00	158,601.00	
工会经费和职工教育经费	284,926.52	26,628.18	46,117.92	265,436.78
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬		8,655,640.21	8,655,640.12	0.09
合 计	284,926.52	10,432,271.54	10,451,761.19	265,436.87

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴		5,602,729.69	5,602,729.69	
职工福利费		1,431,726.89	1,431,726.89	
社会保险费		184,603.76	184,603.76	
其中：1. 医疗保险费		155,749.17	155,749.17	
2. 工伤保险费		14,245.45	14,245.45	

3. 生育保险费		14,609.14	14,609.14	
住房公积金		622,582.00	622,582.00	
工会经费和职工教育经费	351,585.29	16,970.88	83,629.65	284,926.52
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬		40,413,194.83	40,413,194.83	
合 计	351,585.29	48,271,808.05	48,338,466.82	284,926.52

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴		20,339,738.61	20,339,738.61	
职工福利费		1,987,791.98	1,987,791.98	
社会保险费		1,427,598.62	1,427,598.62	
其中：1. 医疗保险费		1,229,069.75	1,229,069.75	
2. 工伤保险费		6,053.04	6,053.04	
3. 生育保险费		192,475.83	192,475.83	
住房公积金		2,755,963.00	2,755,963.00	
工会经费和职工教育经费	126,794.26	275,572.12	50,781.09	351,585.29
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬		1,038,621.99	1,038,621.99	
合 计	126,794.26	27,825,286.32	27,600,495.29	351,585.29

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴		7,021,140.29	7,021,140.29	
职工福利费		1,127,479.52	1,127,479.52	
社会保险费		396,203.82	396,203.82	
其中：1. 医疗保险费		329,416.80	329,416.80	
2. 工伤保险费		20,281.45	20,281.45	
3. 生育保险费		46,505.57	46,505.57	
住房公积金		661,368.00	661,368.00	
工会经费和职工教育经费	47,468.98	114,082.67	34,757.39	126,794.26

短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬		56,011.94	56,011.94	
合 计	47,468.98	9,376,286.24	9,296,960.96	126,794.26

(2) 设定提存计划

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.03.31
离职后福利		211,825.66	211,825.66	
其中：1. 基本养老保险费		202,642.95	202,642.95	
2. 失业保险费		9,182.71	9,182.71	
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
其他长期职工福利				
合 计		211,825.66	211,825.66	

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利		770,748.40	770,748.40	
其中：1. 基本养老保险费		740,911.50	740,911.50	
2. 失业保险费		29,836.90	29,836.90	
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
其他长期职工福利				
合 计		770,748.40	770,748.40	

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利		228,922.97	228,922.97	
其中：1. 基本养老保险费		216,612.90	216,612.90	
2. 失业保险费		12,310.07	12,310.07	
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
其他长期职工福利				
合 计		228,922.97	228,922.97	

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利		789,603.78	789,603.78	
其中：1. 基本养老保险费		748,587.20	748,587.20	

2. 失业保险费	41,016.58	41,016.58		
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
其他长期职工福利				
合 计	789,603.78	789,603.78		

17、应交税费

税项	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	22,669.79	11,778,446.33	270,289.64	2,211,322.82
房产税	786,353.55		22,108.21	57,616.78
土地使用税	280,463.43			
城市维护建设税	1,586.89	824,491.24	18,920.27	154,792.60
教育费附加	1,133.49	588,922.32	13,514.48	110,566.14
个人所得税	219.49	26,971.01	13,443.53	8,016.57
印花税	55,778.60	130,627.20	122,761.20	21,163.70
合计	1,148,205.24	13,349,458.10	461,037.33	2,563,478.61

18、其他应付款

项 目	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息				13,812.00
其他应付款	4,157,205.35	8,124,131.97	28,738,591.85	26,329,864.87
合 计	4,157,205.35	8,124,131.97	28,738,591.85	26,343,676.87

(1) 应付利息

项 目	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息				13,812.00
合 计				13,812.00

(2) 其他应付款

项 目	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证金及押金	2,929,550.40	3,159,000.00	2,662,473.82	194,750.40
已计提尚未支付的其他各项费用	1,218,784.71	4,963,717.73		
关联方往来款			26,076,118.03	26,135,114.47
代收代付及暂收款项	8,870.24	1,414.24		
合计	4,157,205.35	8,124,131.97	28,738,591.85	26,329,864.87

截止 2022 年 03 月 31 日期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2022.03.31	未偿还或未	账龄
----	------------	-------	----

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		结转的原因	
瑞昌市昌泰钢结构有限责任公司	301,600.00	未到结算期	1-2 年
江西远安船舶工程有限公司	300,800.00	未到结算期	1-2 年
九江金文船舶工程有限公司	300,400.00	未到结算期	1-2 年
中山市科创钢结构有限公司	300,000.00	未到结算期	1-2 年、2-3 年
中山市应华钢结构有限公司	300,000.00	未到结算期	1-2 年
江西盛广船舶工程有限公司	100,800.00	未到结算期	1-2 年
湖口海顺船舶工程有限公司	100,000.00	未到结算期	1-2 年
中山远洋物业服务有限公司	50,000.00	未到结算期	1-2 年
合计	1,753,600.00		

截止 2021 年 12 月 31 日期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2021.12.31	未偿还或未结转的原因	账龄
瑞昌市昌泰钢结构有限责任公司	301,600.00	未到结算期	1-2 年
江西远安船舶工程有限公司	300,800.00	未到结算期	1-2 年
九江金文船舶工程有限公司	300,400.00	未到结算期	1-2 年
中山市科创钢结构有限公司	300,000.00	未到结算期	1-2 年
中山市应华钢结构有限公司	300,000.00	未到结算期	1-2 年
广州市北州展旺人力资源有限公司	160,600.00	未到结算期	1-2 年
江西盛广船舶工程有限公司	100,800.00	未到结算期	1-2 年
湖口海顺船舶工程有限公司	100,400.00	未到结算期	1-2 年
中安瑞宝建设集团有限公司	90,000.00	未到结算期	1-2 年
中山市民众镇新胜土石方工程队	50,000.00	未到结算期	1-2 年
合计	2,004,600.00		

截止 2020 年 12 月 31 日期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2020.12.31	未偿还或未结转的原因	账龄
广船国际有限公司	22,584,584.98	未到结算期	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上
广州市广利船舶人力资源服务有限公司中山分公司	3,141,000.00	未到结算期	1-2 年、2-3 年
合计	25,725,584.98		

截止 2019 年 12 月 31 日期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2019.12.31	未偿还或未结转的原因	账龄
广船国际有限公司	22,404,664.42	未到结算期	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	2,824,000.00	未到结算期	1-2 年

中山分公司

合计 25,228,664.42

19、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	315,555.56	315,555.56	31,555.56	118,400,000.00
合 计	315,555.56	315,555.56	31,555.56	118,400,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	315,555.56	315,555.56	31,555.56	
信用借款				118,400,000.00
合 计	315,555.56	315,555.56	31,555.56	118,400,000.00

20、长期借款

项 目	2022.03.31	利率区间	2021.12.31	利率区间
抵押借款	320,315,555.56	3.55%	320,315,555.56	3.55%
信用借款				
小 计	320,315,555.56		320,315,555.56	
减：一年内到期的长期借款	315,555.56		315,555.56	
合 计	320,000,000.00		320,000,000.00	

(续上表)

项 目	2020.12.31	利率区间	2019.12.31	利率区间
抵押借款	320,031,555.56	3.55%		
信用借款			366,220,000.00	1.08%
小 计	320,031,555.56		366,220,000.00	
减：一年内到期的长期借款	31,555.56		118,400,000.00	
合 计	320,000,000.00		247,820,000.00	

21、预计负债

项 目	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
待执行的亏损合同	202,813.83	391,761.44	3,062,162.82	10,440,000.00	亏损合同
合 计	202,813.83	391,761.44	3,062,162.82	10,440,000.00	

说明：

①2019 年末预计负债项目如下列示：

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位：万元

项目	预计收入	预计成本	已转毛利	预计负债金额
9070 奥尤陶勒盖铜金矿传送带项目	1,525.00	2,088.00	-372.94	-190.06
9074 俄罗斯阿穆尔天然气处理厂项目	18,336.00	25,162.00	-6,666.21	-159.79
9080 大浦体育中心	948.00	1,144.00	-138.74	-57.26
9083 JG Summit 阶段 1 扩建项目	1,522.00	1,850.00	-260.29	-67.71
9085-2 海湾沿岸成长企业烯烃回收设施钢结构项目	2,334.00	2,519.00	-55.61	-129.39
9090 秘鲁奎位维克铜矿传送带钢结构项目	5,031.00	5,260.00	-106.43	-122.57
9087-2 钢结构项目	160.00	200.00	-33.81	-6.19
9089-1 阳江抽水蓄能电站引水钢支管制作项目	1,229.00	1,409.00	-44.74	-135.26
9091 奥尤陶勒盖铜金矿传送带钢结构项目	2,559.00	2,751.00	-22.17	-169.83
9094 阳江南鹏岛 300KW 风电项目	2,808.00	2,818.00	-4.18	-5.82
合计	36,452	45,201	-7,705	-1,044

② 2020 年末预计负债项目如下列示：

单位：万元

项目	预计收入	预计成本	已转毛利	预计负债金额
9091 奥尤陶勒盖铜金矿传送带钢结构项目	2,616.00	2,811.00	-145.78	-49.22
9095 智利克夫拉达布兰卡铜矿传送带项目	1,770.00	2,181.00	-185.25	-225.75
9111 希腊贴水尼古拉斯天然气联合循环燃气轮机厂风道项目	1,455.00	1,673.00	-186.76	-31.24
合计	5,841.00	6,665.00	-517.78	-306.22

③ 2021 年末预计负债项目如下列示：

单位：万元

项目	预计收入	预计成本	已转毛利	预计负债金额
9124 香港一体化废物处理项目	7,226.91	7,307.49	-43.68	-36.90
9092 香港迪士尼冰雪奇缘主题项目	2,337.75	2,530.34	-190.31	-2.27
合计	9,564.66	9,837.83	-233.99	-39.17

④ 2022 年 3 月 31 日预计负债项目如下列示：

单位：万元

项目	预计收入	预计成本	已转毛利	预计负债金额
----	------	------	------	--------

9124香港一体化废物处理项目	7,226.91	7,307.49	-61.07	-19.51
9092香港迪士尼冰雪奇缘主题项目	2,337.75	2,530.34	-191.82	-0.77
合计	9,564.66	9,837.83	-252.89	-20.28

22、递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.03.31
基地建设补助	1,374,569.46		15,545.69	1,359,023.77
优质项目资助	5,194,916.67		48,250.00	5,146,666.67
合计	6,569,486.13		63,795.69	6,505,690.44

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基地建设补助	1,436,752.17		62,182.71	1,374,569.46
优质项目资助	5,387,917.50		193,000.83	5,194,916.67
合计	6,824,669.67		255,183.54	6,569,486.13

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基地建设补助	1,498,934.97		62,182.80	1,436,752.17
优质项目资助	5,580,917.10		192,999.60	5,387,917.50
合计	7,079,852.07		255,182.40	6,824,669.67

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基地建设补助	1,498,934.99	62,182.78	62,182.80	1,498,934.97
优质项目资助	5,773,916.70		192,999.60	5,580,917.10
合计	7,272,851.69	62,182.78	255,182.40	7,079,852.07

说明：2009 年 12 月 21 日，中山广船国际船舶及海洋工程有限公司接广东省财政厅文件粤经信技改[2009]223 号《关于下达 2009 年省财政挖掘改造资金装备制造业技术改造项计划的的通知》，承担广船国际中山船舶工业基地一期工程（分段制作中心）项目，获得政府补助 100 万元，资金于 2010 年 11 月 30 日发放，次月开始摊销，摊销年限 30 年。

2009 年 12 月 30 日，中山广船国际船舶及海洋工程有限公司根据《中山火炬开发区关于加快工业项目动工建设的激励暂行办法》申请工业项目给予园区配套资金补助，获得政府补助 60.14 万，资金于 2011 年 7 月 31 日发放，次月开始摊销，摊销年限 35 年。

2010 年 6 月 4 日，中山广船国际船舶及海洋工程有限公司接中山市发展和改革局文件粤经信技改[2009]223 号《关于下达 2009 年省财政挖掘改造资金装备制造业技术改造项计划的的通知》，其“海洋工程及高技术新型船舶制造基地建设项目”入选 500 强，获得政府补助 30 万元，资金于 2011 年 12 月 31 日发放，次月开始摊销，摊销年限 30 年。

2018 年 11 月 12 日，中山广船国际船舶及海洋工程有限公司通过了中山市 2018 年珠江西岸先进装备制造业发展用途资金（优质项目落地事后奖补、公共服务平台专题）第二批资助项目评审，获得政府补助 579 万元，资金于 2018 年 12 月 18 日发放，次月开始摊销，摊销年限 30 年。

23、实收资本

股东名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
广船国际有限公司	700,000,000.00	100.00			700,000,000.00	100.00
合计	700,000,000.00	100.00			700,000,000.00	100.00

(续上表)

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
广船国际有限公司	700,000,000.00	100.00		357,000,000.00	343,000,000.00	49.00
中船投资发展有限公司			357,000,000.00		357,000,000.00	51.00
合计	700,000,000.00	100.00	357,000,000.00	357,000,000.00	700,000,000.00	100.00

(续上表)

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
广船国际有限公司	343,000,000.00	49.00			343,000,000.00	49.00
中船投资发展有限公司	357,000,000.00	51.00			357,000,000.00	51.00
合计	700,000,000.00	100.00			700,000,000.00	100.00

(续上表)

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.03.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
广船国际有限公司	343,000,000.00	49.00			343,000,000.00	49.00
中船投资发展有限公司	357,000,000.00	51.00			357,000,000.00	51.00
合计	700,000,000.00	100.00			700,000,000.00	100.00

24、专项储备

项 目	安全生产费	合计
2018.12.31		

本期增加	2,718,294.43	2,718,294.43
本期减少	2,718,294.43	2,718,294.43
2019.12.31		
本期增加	8,743,914.24	8,743,914.24
本期减少	8,743,914.24	8,743,914.24
2020.12.31		
本期增加	2,643,997.29	2,643,997.29
本期减少	2,643,997.29	2,643,997.29
2021.12.31		
本期增加		
本期减少		
2022.03.31		

25、未分配利润

项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上年年末未分配利润	-267,068,385.56	-268,097,675.94	-273,235,559.20	-296,244,906.09
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	-267,068,385.56	-268,097,675.94	-273,235,559.20	-296,244,906.09
加: 本年归属于母公司所有者的 净利润	634,849.91	1,029,290.38	5,137,883.26	23,009,346.89
减: 提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
年末未分配利润	-266,433,535.65	-267,068,385.56	-268,097,675.94	-273,235,559.20

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,080,314.51	55,012,852.69	596,636,181.29	570,313,497.34
其他业务	3,778,047.80	1,120,403.19	40,576,438.70	22,216,951.86

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	557,513,150.36	537,019,350.50	508,371,863.94	514,927,927.76

其他业务	21,990,881.59	11,544,607.13	56,721,856.41	39,821,253.02
------	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
机电设备			27,978,780.00	27,584,667.45
基建装备及服务	62,012,341.06	54,984,567.34	562,489,698.59	538,473,853.93
零星工程	67,973.45	28,285.35	6,167,702.70	4,254,975.96
小 计	62,080,314.51	55,012,852.69	596,636,181.29	570,313,497.34
其他业务:				
材料销售	1,782,835.57		31,024,307.60	16,505,639.53
租赁收入	1,521,095.23	686,270.74	6,177,384.56	2,717,961.66
劳务收入	58,888.32	58,858.32	1,435,027.02	1,405,747.97
其他业务	415,228.68	375,274.13	1,939,719.52	1,587,602.70
小 计	3,778,047.80	1,120,403.19	40,576,438.70	22,216,951.86
合 计	65,858,362.31	56,133,255.88	637,212,619.99	592,530,449.20

(续上表)

主要产品类型	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
机电设备	2,068,141.60	2,047,460.19	149,622,816.60	94,685,581.68
基建装备及服务	535,235,857.13	522,070,496.24	358,749,047.34	420,242,346.08
零星工程	20,209,151.63	12,901,394.07		
小 计	557,513,150.36	537,019,350.50	508,371,863.94	514,927,927.76
其他业务:				
材料销售	11,690,354.23	5,029,783.80	235,037.94	
租赁收入	6,137,963.46	2,665,333.28	41,953,447.32	25,719,106.63
劳务收入	2,418,499.28	2,420,605.77	4,356,195.99	4,270,780.37
其他业务	1,744,064.62	1,428,884.28	10,177,175.16	9,831,366.02
小 计	21,990,881.59	11,544,607.13	56,721,856.41	39,821,253.02
合 计	579,504,031.95	548,563,957.63	565,093,720.35	554,749,180.78

27、税金及附加

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	4,242.14	1,115,582.69	198,658.06	351,737.79
教育费附加	2,273.24	478,106.85	85,139.18	150,744.75
地方教育费附加	1,515.50	318,737.91	56,759.43	100,496.51
房产税	852,723.93	3,361,078.35	2,876,592.52	2,748,457.53
土地使用税	280,463.43	1,121,853.80	934,878.16	1,121,853.88
车船使用税		3,515.12	3,515.12	3,491.52
印花税	55,778.60	484,632.50	571,859.50	301,750.30
其他	21.91	57.82		
合 计	1,197,018.75	6,883,565.04	4,727,401.97	4,778,532.28

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、管理费用

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,601,477.94	13,300,159.63	6,812,372.44	1,797,259.50
折旧及摊销	1,627,211.70	6,600,070.34	6,678,378.66	4,218,676.62
业务招待费	13,834.00	18,538.00	14,000.50	10,553.51
咨询费、中介机构费		45,881.52	72,201.62	101,084.60
差旅费	5,401.31	33,419.48	19,280.01	6,325.37
办公费	92,974.37	445,789.65	493,414.51	325,355.11
保险费	52,144.23	49,126.30	90,297.26	100,716.49
修理费	358,351.93	2,970,246.12	1,587,794.18	1,635,512.18
交通费	95,782.23	529,341.97	578,374.85	118,719.81
警卫消防费	352,901.43	1,288,473.51	1,217,539.66	466,522.62
劳动保护费	8,621.06	135,731.10	127,755.81	1,069.20
其他	5,000.00	281,469.00	39,340.73	212,382.19
合 计	5,213,700.20	25,698,246.62	17,730,750.23	8,994,177.20

29、研发费用

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
设计费			9,070.20	81,368.56
合 计			9,070.20	81,368.56

30、财务费用

项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	2,840,000.00	11,517,777.78	959,133.65	563,997.60
利息收入	103,152.25	382,935.81	503,509.10	377,342.89
手续费及其他	6,691.60	76,025.47	144,905.39	5,797.16
合 计	2,743,539.35	11,210,867.44	600,529.94	192,451.87

31、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
中山翠亨新区财政金融局企业复工增产奖励		150,000.00	150,000.00		与收益相关
2019 年高端装备制造产业发展资金			41,300.00		与收益相关
稳岗补贴			8,506.30		与收益相关
2019 年度就业失业监控补贴			1,000.00		与收益相关
个人所得税代扣代缴手续费返还	528.60	301.84	174.22		与收益相关
合 计	528.60	150,301.84	200,980.52		

32、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	-265.51	43,547.31	-50,412.12	19,988.89
其他应收款坏账损失	-57.00	-86.96	2,395.23	-33.54
合 计	-322.51	43,460.35	-48,016.89	19,955.35

33、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失		-391,761.44	-3,130,000.00	-10,440,000.00
合 计		-391,761.44	-3,130,000.00	-10,440,000.00

34、资产处置收益

项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		82,614.40	1,116.45	36,467,575.30
合 计		82,614.40	1,116.45	36,467,575.30

说明：2019 年度大额固定资产处置利得系与中船防务关联交易，详见六、关联方及关联

交易 3、关联方资产处置交易说明。

35、营业外收入

项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	63,795.69	255,183.54	255,182.40	255,182.40
非流动资产毁损报废利得			572.68	
其他				408,624.18
合 计	63,795.69	255,183.54	255,755.08	663,806.58

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
优质项目补助	48,250.00	193,000.83	192,999.60	192,999.60
基地建设补助	15,545.69	62,182.71	62,182.80	62,182.80
合 计	63,795.69	255,183.54	255,182.40	255,182.40

36、营业外支出

项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废损失			14,273.88	
合 计			14,273.88	

37、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税				
递延所得税调整				
合 计				

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	634,849.91	1,029,290.38	5,137,883.28	50,009,346.99
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	158,712.48	257,322.60	1,284,470.82	12,502,336.75
不可抵扣的成本、费用和损失		1,853.80		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-158,712.48	-259,176.40	-1,280,502.60	-12,502,336.75

其他	-3,968.22
所得税费用	

38、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	634,849.91	1,029,290.38	5,137,883.26	23,009,346.89
加：信用减值损失	322.51	-43,460.35	48,016.89	-19,955.35
资产减值损失		391,761.44	3,130,000.00	10,440,000.00
固定资产折旧	5,413,211.77	21,685,137.29	21,722,146.54	25,350,185.25
无形资产摊销	1,556,600.46	6,224,601.84	6,219,201.83	6,265,503.33
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-82,614.40	-1,116.45	-36,467,575.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			13,701.20	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	2,840,000.00	11,517,777.78	959,133.65	563,997.60
投资损失（收益以“-”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）				
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,227,553.14	35,546,393.05	-152,189,125.08	38,864,877.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,972,191.66	118,713,428.31	180,733,441.06	-357,773,727.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,474,587.78	-181,332,555.72	16,964,295.12	102,691,652.82
其他				
经营活动产生的现金流量净额	10,715,035.39	13,649,759.62	82,737,578.02	-187,075,693.93

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	31,297,231.80	26,075,254.83	30,672,521.05	2,233,967.22
减：现金的期初余额	26,075,254.83	30,672,521.05	2,233,967.22	28,331,147.17
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	5,221,976.97	-4,597,266.22	28,438,553.83	-26,097,179.95

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022.03.31	2021年度	2020年度	2019年度
一、现金	31,297,231.80	26,075,254.83	30,672,521.05	2,233,967.22
其中：库存现金			1,352.00	808.18
可随时用于支付的银行存款	31,297,231.80	26,075,254.83	30,671,169.05	2,233,159.04
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	31,297,231.80	26,075,254.83	30,672,521.05	2,233,967.22

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022.03.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	6,423,779.98	6,423,779.98	6,423,779.98	6,423,779.98	在建工程保证金
无形资产	228,431,892.07	229,931,756.41	235,931,213.77		贷款抵押
合 计	234,855,672.05	236,355,536.39	242,354,993.75	6,423,779.98	

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
中船投资发展有限公司	北京市	船舶、通信、导航等	860000 万元人民币	51.00	51.00

本公司最终控制方为中国船舶工业集团有限公司。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中船重工物资贸易集团广州有限公司	受同一最终控制方控制
广州华茂中心	受同一最终控制方控制
中船工业成套物流（广州）有限公司	受同一最终控制方控制
广州造船厂有限公司	受同一最终控制方控制
广州广船人力资源服务有限公司	受同一最终控制方控制
中船贸易广州有限公司	受同一最终控制方控制
广州文船重工有限公司	受同一最终控制方控制
中船海洋与防务装备股份有限公司	受同一最终控制方控制
广州造船厂医院	受同一最终控制方控制
广州永联钢结构有限公司	受同一最终控制方控制
广东广船国际电梯机电设备有限公司	受同一最终控制方控制
广州广船海洋工程装备有限公司	受同一最终控制方控制
广船国际有限公司	受同一最终控制方控制
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	受同一最终控制方控制
广州市红帆酒店有限公司	受同一最终控制方控制
上海中船勘院岩土工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海振华工程咨询有限公司	受同一最终控制方控制
中船第九设计研究院工程有限公司	受同一最终控制方控制
广州龙穴管业有限公司	受同一最终控制方控制
广州红帆科技有限公司	受同一最终控制方控制

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中船重工物资贸易集团广州有限公司	采购商品		248,648.71	4,078,033.88	
广州华茂中心	采购商品		23,434.00	24,550.00	
中船工业成套物流（广州）有限公司	采购商品		199,362,593.57	307,097,508.18	33,907,293.29
广州造船厂有限公司	采购商品		8,707.15	85,980.22	93,425.22
广州广船人力资源服务有限公司	采购商品	42,720.85	3,501,911.42	3,379,138.84	1,107,023.68

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中船贸易广州有限公司	采购商品		2,562,994.69	2,556,035.85		
广州文船重工有限公司	采购商品			45,862.73		
中船海洋与防务装备股份有限公司	采购商品			1,515,179.63	4,788,627.17	
广州造船厂医院	采购商品			38,002.80		
广州永联钢结构有限公司	采购商品	11,967,330.25	36,622,181.94	3,917,174.34	270,042,067.31	
广东广船国际电梯机电设备有限公司	采购商品		1,550,576.05	411,695.53	378,640.78	
广州广船海洋工程装备有限公司	采购商品		369,056.49	959,848.66	236,526.91	
广船国际有限公司	采购商品	400,227.41	4,325,511.43	1,719,705.15	1,087,263.93	
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	采购商品	31,507.15	1,607,238.48	956,622.25	10,845,914.16	
中船第九设计研究院工程有限公司	采购商品			657,943.40	62,735.85	
广州龙穴管业有限公司	采购商品	3,027,923.55	5,599,569.85			
广州黄船海洋工程有限公司	采购商品		7,589,747.77			
中国船舶集团物资有限公司	采购商品	15,088,375.21	6,561,509.39			
广州市红帆酒店有限公司	采购商品		900.00			

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中船工业成套物流（广州）有限公司	出售商品	1,532,655.65	13,836,688.34	5,537,469.27	229,539.71
中船海洋与防务装备股份有限公司	出售商品			43,051.75	
中船海洋与防务装备股份有限公司	出售商品			209,178.76	
中船海洋与防务装备股份有限公司	出售商品			680,428.57	5,051,618.43
广州文船重工有限公司	出售商品			3,973.45	
广州永联钢结构有限公司	出售商品	53,679,058.02	101,796,980.12	22,449,937.15	384,975,818.81
广东广船国际电梯机电设备有限公司	出售商品	1,649,211.61	2,733,223.65	1,023,713.67	3,713,045.33
广船国际有限公司	出售商品	7,128,963.72	469,974,466.02	134,323,676.41	165,745,020.98
广州市红帆酒店有限公司	出售商品				107,826.87

(2) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-3 月 确认的租赁收 益	2021 年度 确认的租赁收 益	2020 年度 确认的租赁收 益	2019 年度 确认的租赁收 益
广船国际有限 公司	房屋建筑物				20,340,000.00
广东广船国际 电梯机电设备 有限公司	房屋建筑物	1,521,095.23	6,073,714.27		2,966,380.99
中船海洋与防 务装备股份有 限公司	房屋建筑物				3,086,000.02
广州市红帆酒 店有限公司	房屋建筑物				50,666.67
广州永联钢结 构有限公司	房屋建筑物				10,872,722.99
泛广发展有限 公司	房屋建筑物				2,857.15
广州永联钢结 构有限公司	设备				4,265,706.55
中船海洋与防 务装备股份有 限公司	设备				29,734.52

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-3 月 确认的租赁费	2021 年度 确认的租赁费	2020 年度 确认的租赁费	2019 年度 确认的租赁费
中船海洋与防 务装备股份有 限公司	厂房	3,273,300.00	10,473,600.00	10,473,600.00	10,473,600.00
广州永联钢结 构有限公司	设备	1,345,607.10	5,282,226.18	9,600,000.00	2,229,785.22

(3) 关联方资产处置利得

交易方名称	交易资产种类	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中船海洋与防 务装备股份有 限公司	房屋建筑物				36,467,575.30
广东广船国际 电梯机电设备 有限公司	设备			1,116.45	
广州广船海洋 工程装备有限 公司	设备		55,100.64		
广船国际有限 公司	设备		27,513.76		

说明：2019 年 8 月，中山广船国际船舶及海洋工程有限公司、广船国际有限公司、中船海洋与防务设备股份有限公司三方签订固定资产转让协议，中山广船国际船舶及海洋工

程有限公司向中船海洋与防务设备股份有限公司转让共三项固定资产（船体连合车间、打砂、涂装车间、部件焊装工场），根据上海东洲资产评估有限公司出具的资产评估报告东洲评报字【2019】第（0982）号约定资产交易转让价格为 15,743.326296 万元人民币（不含增值税）。综上所述，转让日固定资产账面净值系 12,096.57 万元，确认资产处置收益 3,646.76 万元。

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
广船国际有限公司	35,000,000.00	2017/3/1	2019/2/28	
广船国际有限公司	85,000,000.00	2017/4/21	2019/4/20	
广船国际有限公司	85,000,000.00	2017/5/31	2019/5/30	
广船国际有限公司	55,000,000.00	2018/5/22	2020/5/21	
广船国际有限公司	20,000,000.00	2018/8/15	2020/8/14	
广船国际有限公司	30,000,000.00	2018/10/17	2020/10/16	
广船国际有限公司	10,000,000.00	2018/11/26	2020/11/25	
广船国际有限公司	35,000,000.00	2019/2/26	2021/2/25	
广船国际有限公司	85,000,000.00	2019/4/16	2021/4/15	
广船国际有限公司	85,000,000.00	2019/5/27	2021/5/26	
广船国际有限公司	55,000,000.00	2020/5/19	2021/5/18	
广船国际有限公司	20,000,000.00	2020/8/14	2021/8/13	
广船国际有限公司	50,000,000.00	2020/10/12	2021/10/21	
广船国际有限公司	30,000,000.00	2020/10/16	2021/10/15	
广船国际有限公司	48,920,000.00	2015/12/29	2030/12/28	
中船财务有限责任公司	320,000,000.00	2020/12/30	2023/12/29	

(5) 其他关联交易

① 关联方存款利息收入

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月的利息收入金额	2021 年 1-12 月的利息收入金额	2020 年 1-12 月的利息收入金额	2019 年 1-12 月的利息收入金额
中船财务有限责任公司	存款利息	88,456.71	324,542.61	439,277.16	327,682.03

② 关联方存款余额

关联方	关联交易内容	2022 年 3 月 31 日存款余额	2021 年 12 月 31 日存款余额	2020 年 12 月 31 日存款余额	2019 年 12 月 31 日存款余额
中船财务有限责任公司	银行存款	31,209,998.58	26,027,101.07	30,588,724.70	2,063,735.39

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.3.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广船国际有限公司	47,865,364.38		123,464,707.94	
应收账款	广州永联钢结构有限公司	31,079,542.74		4,530,486.73	
应收账款	广东广船国际电梯有限公司	4,820,499.42		1,434,999.99	
应收账款	中船海洋与防务装备股份有限公司	871,354.50		871,354.50	
应收账款	中船工业成套物流(广州)有限公司	1,534,332.88		1,299,148.47	
应收票据	广船国际有限公司			20,924,446.76	
预付账款	中国船舶集团物资有限公司	69,174,689.40		24,443,400.84	
其他应收款	中国船舶重工集团公司第七一四研究所	2,000.00		2,000.00	

(续上表)

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广船国际有限公司	58,481,358.24		135,709,374.66	
应收账款	广州永联钢结构有限公司	160,434,512.54		290,929,704.19	
应收账款	中船海洋与防务装备股份有限公司	871,354.50		7,497,061.40	
应收账款	广东广船国际电梯有限公司	11,811,563.81		6,129,210.83	
应收账款	广州文船重工有限公司	4,490.00			
应收账款	中船工业成套物流(广州)有限公司	890,890.34			
预付账款	中船工业成套物流(广州)有限公司	12,821,823.82		17,776,677.34	

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中船海洋与防务装备股份有限公司	7,855,200.00		7,855,200.00	
其他应收款	广州市广利船舶人力资源服务有限公司	128,666.43			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	广州永联钢结构有限公司	5,953,368.79		4,404,550.10	198,652,950.00
应付账款	广州市广利船舶人力资源服务有限公司	6,793.39		647,266.90	526,799.67
应付账款	中船海洋与防务装备股份有限公司南海机电分公司				3,406,839.78
应付账款	中船第九设计研究院工程有限公司	631,420.00	631,420.00	697,420.00	206,500.00
应付账款	上海振华工程咨询有限公司	335,327.65	335,327.65	335,327.65	335,327.65
应付账款	上海中船勘院岩土工程有限公司	50,411.53	50,411.53	50,411.53	50,411.53
应付账款	中船工业成套物流(广州)有限公司	3,428,801.86	4,393,314.26	3,680,414.11	15,577,167.12
应付账款	广州广船人力资源服务有限公司		17,413.00	580.00	246,280.00
应付账款	广州广船海洋工程装备有限公司		283,753.82	1,939,811.99	
应付账款	广东广船国际电梯机电设备有限公司	7,200.00		1,354,953.07	
应付账款	广州市红帆酒店有限公司			8,665.43	
应付账款	广州龙穴管业有限公司	3,725,951.62	304,398.02	184,547.46	
应付账款	广船国际有限公司	179,155.00		3,488,411.59	
应付账款	广州红帆科技有限公司			3,492.00	
应付账款	广州文船重工有限公司			51,824.88	
应付账款	广州造船厂有限公司		8,957.00	17,415.80	
应付账款	广州华茂中心			14,664.00	
应付账款	中船贸易广州有限公司			2,888,320.50	
应付账款	广州黄船海洋工程有限公司	428,820.75	428,820.75		
应付账款	广州造船厂医院		65,699.00		
应付账款	中船勘察设计研究院有限公司		112,273.60		
应付账款	大连船舶工业工程公司船营厂分厂			2,440.80	

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付票据	中船工业成套物流(广州)有限公司			61,608,930.36	619,269.66
应付票据	中国船舶集团物资有限公司	15,887,655.09	11,386,990.37		
其他应付款	广船国际有限公司			22,870,118.03	22,844,988.11
其他应付款	广州市广利船舶人力资源服务有限公司			3,206,000.00	3,176,000.00
合同负债	广船国际有限公司	2,880,000.00	4,473,600.00	56,673,096.78	4,973,024.00
合同负债	广州永联钢结构有限公司	12,716,400.00	12,716,400.00	6,358,200.00	19,951,167.70

七、资产负债表日后事项

截至 2022 年 5 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

2022 年 5 月 26 日