

广船国际有限公司
2020 年度、2021 年度
及 2022 年度
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
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司所有者权益变动表	12-14
财务报表附注	15-225

审计报告

致同审字（2023）第 110B018753 号

广船国际有限公司：

一、 审计意见

我们审计了广船国际有限公司（以下简称广船国际公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了广船国际公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及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，我们独立于广船国际公司，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

广船国际公司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，管理层负责评估广船国际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广船国际公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广船国际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，根据所获取的审计证据，就可能对广船国际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广船国际公司不能持续经营。

(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) 就广船国际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。



中国·北京

中国注册会计师
董旭 
中国注册会计师 110000032650

中国注册会计师
董泽超 
中国注册会计师 110101561324

二〇二三年五月六日

合并资产负债表

编制单位：广船国际有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	附注五、1	6,066,666,720.46	5,134,639,228.17	3,514,551,646.24
交易性金融资产	附注五、2	15,827.32	335,101,929.02	86,834,103.06
应收票据	附注五、3	55,981,924.38	149,652,154.44	53,432,421.29
应收账款	附注五、4	2,531,906,100.80	1,736,362,882.04	1,604,250,849.65
应收款项融资				
预付款项	附注五、5	2,255,834,154.02	1,687,065,602.33	878,011,321.88
其他应收款	附注五、6	610,152,449.93	654,265,780.36	1,319,386,700.92
其中：应收利息				
应收股利				
存货	附注五、7	9,168,087,943.49	6,446,784,303.34	5,678,899,643.44
合同资产	附注五、8	777,800,603.08	471,889,251.60	148,823,189.60
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	附注五、9	869,627,797.52	831,177,162.10	1,098,125,393.08
其他流动资产	附注五、10	761,168,481.43	1,213,711,404.00	382,477,885.69
流动资产合计		23,097,242,002.43	18,660,649,697.40	14,764,793,154.85
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	附注五、11	1,857,973,983.78	307,075.70	24,374,107.97
长期股权投资	附注五、12	688,734,997.70	689,347,880.33	692,467,939.75
其他权益工具投资	附注五、13	116,098,679.83	107,588,739.03	27,782,097.69
其他非流动金融资产				
投资性房地产	附注五、14	19,107,803.06	19,736,515.16	20,365,227.26
固定资产	附注五、15	7,103,034,059.56	7,758,405,810.28	7,327,426,551.24
在建工程	附注五、16	216,959,415.88	202,918,359.35	358,772,952.16
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	附注五、17	68,427,373.08	106,888,030.52	
无形资产	附注五、18	1,180,604,153.56	1,204,734,951.35	1,215,058,506.65
开发支出				
商誉	附注五、19	144,231,195.67	144,231,195.67	144,231,195.67
长期待摊费用	附注五、20	75,709,675.17	71,448,880.91	60,875,766.55
递延所得税资产	附注五、21	1,069,938.63	1,192,550.92	2,573,222.41
其他非流动资产	附注五、22		16,337,207.00	
非流动资产合计		11,471,951,275.92	10,323,137,196.22	9,873,927,567.35
资产总计		34,569,193,278.35	28,983,786,893.62	24,638,720,722.20

合并资产负债表（续）

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	附注五、23	4,450,345,874.98	2,865,338,629.73	2,991,936,744.14
交易性金融负债	附注五、24	1,291,315.72		2,703,155.81
应付票据	附注五、25	1,898,701,705.19	1,590,528,966.34	1,077,647,687.54
应付账款	附注五、26	3,627,624,499.19	3,036,972,507.78	3,482,185,629.45
预收款项				
合同负债	附注五、27	9,362,510,064.91	7,155,896,562.98	5,245,790,575.54
应付职工薪酬	附注五、28	19,347,757.76	26,820,845.63	38,657,486.93
应交税费	附注五、29	51,345,785.69	32,471,883.94	21,490,652.09
其他应付款	附注五、30	137,847,182.53	113,253,862.34	86,521,903.31
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	附注五、31	3,271,430,214.17	2,549,638,702.63	3,482,215,550.02
其他流动负债	附注五、32	776,138,885.62	984,651,269.02	269,707,568.54
流动负债合计		23,596,583,285.76	18,355,573,230.39	16,698,856,953.37
非流动负债：				
长期借款	附注五、33	890,557,000.00	2,690,357,000.00	598,609,580.03
应付债券				
租赁负债	附注五、34	43,758,663.12	69,184,436.62	
长期应付款	附注五、35		404,754,483.41	
长期应付职工薪酬	附注五、36	8,750,638.54	9,499,505.67	31,519,698.15
预计负债	附注五、37	124,438,112.44	194,299,169.93	124,306,929.41
递延收益	附注五、38	108,704,178.99	103,279,700.03	82,863,890.08
递延所得税负债	附注五、21		122,674.76	400,471.25
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,176,208,593.09	3,471,496,970.42	837,700,568.92
负债合计		24,772,791,878.85	21,827,070,200.81	17,536,557,522.29
实收资本	附注五、39	9,798,024,640.30	8,870,144,624.31	8,870,144,624.31
资本公积	附注五、40	2,173,473,990.38	2,030,922,006.37	1,998,950,591.60
减：库存股				
其他综合收益	附注五、41	3,794,299.53	-4,715,641.27	-8,059,543.15
专项储备	附注五、42	167,948.04		203,148.79
盈余公积				
未分配利润	附注五、43	-2,248,317,516.99	-3,822,830,094.42	-3,846,231,470.51
归属于母公司股东权益合计		9,727,143,361.26	7,073,520,894.99	7,015,007,351.04
少数股东权益		69,258,038.24	83,195,797.82	87,155,848.87
股东权益合计		9,796,401,399.50	7,156,716,692.81	7,102,163,199.91
负债和股东权益总计		34,569,193,278.35	28,983,786,893.62	24,638,720,722.20

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：



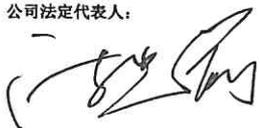
合并利润表

编制单位：广船国际有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	附注五、44	13,505,574,954.66	11,455,031,301.03	10,464,369,486.55
减：营业成本	附注五、44	12,052,829,546.44	10,121,406,789.47	9,761,463,589.55
税金及附加	附注五、45	50,323,261.23	53,041,355.63	32,803,527.94
销售费用	附注五、46	80,996,365.23	111,166,813.46	186,065,586.36
管理费用	附注五、47	733,640,074.35	583,230,516.70	485,898,915.96
研发费用	附注五、48	600,541,557.74	481,681,298.14	508,853,769.15
财务费用	附注五、49	4,031,507.43	184,946,054.87	147,648,945.99
其中：利息费用		202,170,372.51	208,368,354.87	199,203,670.90
利息收入		127,731,226.97	72,815,264.51	121,520,092.44
加：其他收益	附注五、50	109,595,048.84	123,215,609.83	181,412,739.33
投资收益(损失以“-”号填列)	附注五、51	-2,115,860.03	30,857,915.35	847,572,053.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-103,558.58	162,760.24	5,663,628.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)	附注五、52	-7,558,541.84	344,438,797.54	85,029,457.77
信用减值损失(损失以“-”号填列)	附注五、53	-25,268,336.32	-3,118,287.69	2,548,634.07
资产减值损失(损失以“-”号填列)	附注五、54	-248,856,399.39	-380,293,064.45	-379,934,431.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	附注五、55	24,694,720.82	-2,673,019.94	-1,752,428.75
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-166,296,725.68	31,986,423.40	76,511,176.03
加：营业外收入	附注五、56	1,750,664,009.39	2,694,547.07	16,613,364.74
减：营业外支出	附注五、57	11,712,219.74	8,430,530.34	6,520,185.77
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,572,655,063.97	26,250,440.13	86,604,355.00
减：所得税费用	附注五、58	2,080,246.12	715,956.14	1,242,400.02
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,570,574,817.85	25,534,483.99	85,361,954.98
(一) 按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,570,574,817.85	25,534,483.99	90,087,556.66
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				-4,725,601.68
(二) 按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,574,512,577.43	24,594,535.04	81,964,435.80
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-3,937,759.58	939,948.95	3,397,519.18
五、其他综合收益的税后净额		8,509,940.80	2,150,742.93	-4,741,755.59
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		8,509,940.80	2,150,742.93	-4,741,755.59
1、不能重分类进损益的其他综合收益		8,509,940.80	2,150,742.93	-4,741,755.59
(1) 重新计量设定受益计划变动额			3,305,813.00	
(2) 其他权益工具投资公允价值变动		8,509,940.80	-1,155,070.07	-4,741,755.59
2、将重分类进损益的其他综合收益				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		1,579,084,758.65	27,685,226.92	80,620,199.39
归属于母公司股东的综合收益总额		1,583,022,518.23	26,745,277.97	77,222,680.21
归属于少数股东的综合收益总额		-3,937,759.58	939,948.95	3,397,519.18

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：





合并现金流量表

编制单位：广船国际有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	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		14,962,979,280.13	13,140,978,297.28	11,165,551,780.00
收到的税费返还		734,111,173.33	553,375,938.47	305,753,721.70
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、59	528,511,371.01	1,112,471,810.56	621,357,901.47
经营活动现金流入小计		16,225,601,824.47	14,806,826,046.31	12,092,663,403.17
购买商品、接受劳务支付的现金		14,737,954,585.51	12,288,432,568.05	10,588,804,266.10
支付给职工以及为职工支付的现金		1,552,212,553.32	1,587,015,563.94	1,346,876,456.63
支付的各项税费		206,113,551.16	66,166,983.54	116,680,676.82
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、59	327,609,203.29	304,642,973.98	295,955,986.29
经营活动现金流出小计		16,823,889,893.28	14,246,258,089.51	12,348,317,385.84
经营活动产生的现金流量净额		-598,288,068.81	560,567,956.80	-255,653,982.67
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			710,232,387.61	3,427,806.87
取得投资收益收到的现金		321,055,445.53	148,987,405.31	87,847,942.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		802,294.18	838,413.63	248,130.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			315,097,064.85	248,214,597.17
收到其他与投资活动有关的现金	附注五、59	1,350,292,500.00	51,140,068.04	2,487,918,893.97
投资活动现金流入小计		1,672,150,239.71	1,226,295,339.44	2,827,657,370.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		206,883,772.80	343,495,506.68	547,213,123.82
投资支付的现金			786,694,099.02	40,386,760.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				67,706,417.69
支付其他与投资活动有关的现金	附注五、59	1,377,634,536.30	520,439,053.53	276,824,895.80
投资活动现金流出小计		1,584,518,309.10	1,650,628,659.23	932,131,197.31
投资活动产生的现金流量净额		87,631,930.61	-424,333,319.79	1,895,526,173.31
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,070,432,000.00		3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		8,020,000,000.00	9,510,000,000.00	8,689,644,346.80
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、59		313,109,240.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		9,090,432,000.00	9,823,109,240.00	8,717,644,346.80
偿还债务支付的现金		7,503,368,853.98	8,523,800,000.00	9,664,756,723.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,958,545.15	212,799,990.28	205,278,174.54
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		10,000,000.00	4,900,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、59	43,670,267.26	36,870,095.72	
筹资活动现金流出小计		7,771,997,666.39	8,773,470,086.00	9,870,034,898.05
筹资活动产生的现金流量净额		1,318,434,333.61	1,049,639,154.00	-1,152,390,551.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		70,321,047.45	-59,790,753.50	-29,893,161.14
五、现金及现金等价物净增加额		878,099,242.86	1,126,083,037.51	457,588,478.25
加：期初现金及现金等价物余额	附注五、60	4,399,351,798.87	3,273,268,761.36	2,815,680,283.11
六、期末现金及现金等价物余额		5,277,451,041.73	4,399,351,798.87	3,273,268,761.36

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：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

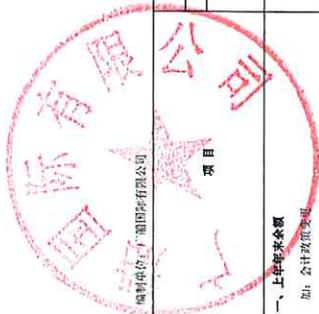
项目	2022年						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	8,870,144,624.31	2,019,922,006.37		-4,715,641.27			81,195,797.82
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	8,870,144,624.31	2,019,922,006.37		-4,715,641.27			81,195,797.82
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	927,880,015.99	145,551,984.01		8,599,940.80	167,940.04		2,633,684,706.69
(一) 综合收益总额				8,599,940.80			1,579,084,758.65
(二) 所有者投入和减少资本	927,880,015.99	145,551,984.01					1,070,432,000.00
1. 所有者投入资本	927,880,015.99	145,551,984.01					1,070,432,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配							-10,000,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者分配							-10,000,000.00
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增实收资本							
2. 盈余公积转增实收资本							
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					167,940.04		167,940.04
1. 本期提取					31,203,573.31		31,203,573.31
2. 本期使用					-31,035,633.27		-31,035,633.27
(六) 其他							
四、本年年末余额	9,798,024,640.30	2,175,473,980.38		3,794,299.53	167,940.04		9,796,401,399.50

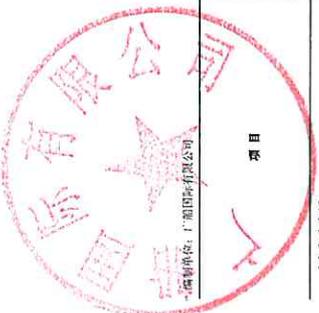
公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021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	
一、上年年末余额	8,870,144.62	1,554,950.39		-8,859,543.15	203,148.79		87,155,848.87
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	8,870,144.62	1,554,950.39		-8,859,543.15	203,148.79		87,155,848.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		31,971,144.77		3,343,301.88	-203,148.79		54,553,492.90
（一）综合收益总额				2,150,742.93			939,545.95
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（二）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者分配							
3. 其他							
（三）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增实收资本							
2. 盈余公积转增实收资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（四）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	8,870,144.62	2,030,922.06		-4,715,641.27			83,195,797.82

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：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

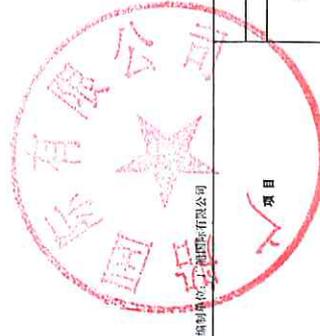
项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	8,870,144.62	1,972,378.33		-3,317,787.56	20,460.44		-3,868,387.54	68,208,754.79	7,038,846.86
加：会计政策变更							-59,608,351.54		-59,608,351.54
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	8,870,144.62	1,972,378.33		-3,317,787.56	20,460.44		-3,325,195,946.31	68,208,754.79	6,979,228,485.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		26,572,252.22		-4,741,755.59	182,688.35		81,964,435.80	18,947,064.08	122,924,714.86
（一）综合收益总额				-4,741,755.59			81,964,435.80	3,397,519.18	80,620,199.39
（二）所有者投入和减少资本		26,777,557.22		-4,741,755.59				15,549,574.59	42,267,132.12
1. 所有者投入资本		1,777,557.22							1,777,557.22
2. 股份支付计入所有者权益的金额		25,000,000.00						15,549,574.59	40,549,574.59
3. 其他		-145,305.00							-145,305.00
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者分配的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增实收资本									
2. 盈余公积转增实收资本									
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					182,688.35			182,688.35	182,688.35
1. 本期提取					57,477,375.23			57,477,375.23	57,477,375.23
2. 本期使用					-57,294,686.93			-57,294,686.93	-57,294,686.93
（六）其他									
四、本年年末余额	8,870,144.62	1,998,950,591.60		-8,059,541.15	203,148.79		-3,846,231,470.51	87,155,848.87	7,102,163,198.91

公司法定代表人：张朝

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司法定代表人：[Signature]



公司资产负债表

编制单位：广船国际有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		5,208,058,262.36	4,526,653,399.58	2,863,574,569.20
交易性金融资产			333,850,614.67	83,963,481.69
应收票据	附注十二、1	14,458,052.11	112,091,911.28	6,800,000.00
应收账款	附注十二、2	2,057,276,369.49	1,672,002,377.79	4,090,232,204.71
应收款项融资				
预付款项		2,210,059,495.19	1,729,933,231.13	855,785,165.11
其他应收款	附注十二、3	737,703,146.99	728,408,448.66	1,462,554,399.12
其中：应收利息				
应收股利		98,430,000.00	58,430,000.00	58,430,000.00
存货		8,583,397,928.04	5,851,692,999.83	5,138,541,259.83
合同资产		715,037,220.58	440,527,495.45	126,927,722.12
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		869,627,797.52	831,177,162.10	1,098,125,393.08
其他流动资产		750,684,334.21	1,197,612,401.41	2,364,681,628.44
流动资产合计		21,146,302,606.49	17,423,950,041.90	18,091,185,823.30
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		1,855,884,983.78	307,075.70	427,793.00
长期股权投资	附注十二、4	1,254,751,545.40	1,254,932,328.06	1,244,098,320.15
其他权益工具投资		116,098,679.83	107,588,739.03	27,782,097.69
其他非流动金融资产				
投资性房地产		19,107,803.06	19,736,515.16	20,365,227.26
固定资产		5,451,667,069.38	5,630,700,125.98	5,564,806,045.06
在建工程		178,247,493.11	160,007,977.92	316,463,722.16
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		952,872,366.04	970,697,391.92	974,245,640.07
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		23,768,320.35	7,527,968.96	901,743.24
递延所得税资产				
其他非流动资产		1,973,047,649.99	1,973,409,000.01	
非流动资产合计		11,825,445,910.94	10,124,907,122.74	8,149,090,588.63
资产总计		32,971,748,517.43	27,548,857,164.64	26,240,276,411.93

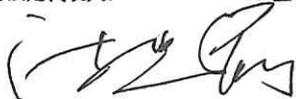
公司资产负债表（续）

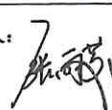
项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		3,582,231,111.12	2,838,918,583.32	2,945,082,222.21
交易性金融负债		1,291,315.72		2,703,155.81
应付票据		2,629,919,188.86	1,554,545,342.85	1,040,736,904.51
应付账款		3,143,281,101.91	2,882,150,248.04	5,875,557,643.55
预收款项				
合同负债		9,064,657,483.20	7,033,738,190.18	5,113,487,096.73
应付职工薪酬		10,673,488.90	17,012,149.24	28,047,740.99
应交税费		25,839,984.04	14,652,251.73	12,158,785.60
其他应付款		136,002,404.92	96,409,970.82	78,638,146.32
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		3,241,949,162.68	2,481,634,144.88	3,482,215,550.02
其他流动负债		730,665,445.32	978,818,222.61	265,804,533.72
流动负债合计		22,566,510,686.67	17,897,879,103.67	18,844,431,779.46
非流动负债：				
长期借款		890,557,000.00	2,690,357,000.00	598,609,580.03
应付债券				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬		5,420,413.78	5,899,505.67	25,089,502.77
预计负债		106,195,930.66	186,036,153.95	119,418,655.80
递延收益		179,188,900.63	186,056,341.54	81,706,896.78
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,181,362,245.07	3,068,349,001.16	824,824,635.38
负债合计		23,747,872,931.74	20,966,228,104.83	19,669,256,414.84
实收资本		9,798,024,640.30	8,870,144,624.31	8,870,144,624.31
资本公积		497,758,825.62	355,206,841.61	324,446,841.61
减：库存股				
其他综合收益		6,263,884.74	-2,246,056.06	-2,284,144.94
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-1,078,171,764.97	-2,640,476,350.05	-2,621,287,323.89
所有者权益合计		9,223,875,585.69	6,582,629,059.81	6,571,019,997.09
负债和所有者权益总计		32,971,748,517.43	27,548,857,164.64	26,240,276,411.93

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：广船国际有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	附注十二、5	14,552,896,902.12	12,996,960,851.60	10,884,765,209.49
减：营业成本	附注十二、5	13,520,362,374.06	12,036,004,495.63	10,627,895,516.96
税金及附加		32,123,124.13	34,122,738.48	16,664,481.72
销售费用		47,546,798.47	68,595,340.74	152,638,272.21
管理费用		568,046,707.33	433,463,872.66	344,531,185.00
研发费用		501,562,568.33	410,384,627.50	453,128,174.34
财务费用		-43,188,554.25	101,891,740.87	25,100,383.23
其中：利息费用		198,574,850.60	202,111,331.85	191,812,974.98
利息收入		186,756,118.31	148,862,033.28	192,643,677.05
加：其他收益		93,714,887.71	118,235,585.75	165,606,522.24
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二、6	45,560,748.20	26,780,258.46	272,361,104.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		328,541.39	912,032.05	2,834,065.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-1,291,315.72	340,667,634.21	83,496,793.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,245,041.42	-3,241,347.04	11,583,758.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-240,301,783.70	-402,439,086.58	-377,337,589.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		946,127.81	-2,681,058.71	-1,797,521.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-185,172,493.07	-10,179,978.19	-581,279,735.78
加：营业外收入		1,749,945,061.64	447,484.57	11,991,517.82
减：营业外支出		2,467,983.49	8,263,373.59	6,124,271.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,562,304,585.08	-17,995,867.21	-575,412,489.44
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,562,304,585.08	-17,995,867.21	-575,412,489.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,562,304,585.08	-17,995,867.21	-575,412,489.44
（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		8,509,940.80	-1,155,070.07	-4,741,755.59
1、不能重分类进损益的其他综合收益		8,509,940.80	-1,155,070.07	-4,741,755.59
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）其他权益工具投资公允价值变动		8,509,940.80	-1,155,070.07	-4,741,755.59
2、将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		1,570,814,525.88	-19,150,937.28	-580,154,245.03

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：广船国际有限公司

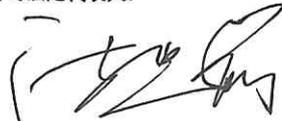
单位：人民币元

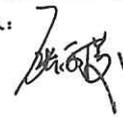
项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		16,791,721,508.57	17,506,477,014.07	8,813,182,635.05
收到的税费返还		683,200,749.95	487,403,760.72	220,311,410.56
收到其他与经营活动有关的现金		500,380,599.18	1,098,920,703.77	724,447,576.91
经营活动现金流入小计		17,975,302,857.70	19,092,801,478.56	9,757,941,622.52
购买商品、接受劳务支付的现金		16,545,449,048.01	17,036,680,038.36	9,268,956,481.02
支付给职工以及为职工支付的现金		1,066,409,236.46	999,673,157.21	726,684,561.45
支付的各项税费		152,095,673.70	33,475,971.96	69,593,407.29
支付其他与经营活动有关的现金		282,261,321.31	250,332,784.62	274,469,785.08
经营活动现金流出小计		18,046,215,279.48	18,320,161,952.15	10,339,704,234.84
经营活动产生的现金流量净额		-70,912,421.78	772,639,526.41	-581,762,612.32
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			1,020,829,452.46	182,882,606.96
取得投资收益收到的现金		320,413,145.53	138,853,795.97	147,739,504.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		404,334.58	827,719.63	45,651.74
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		1,419,214,238.91	2,092,028,333.32	4,721,729,595.78
投资活动现金流入小计		1,740,031,719.02	3,252,539,301.38	5,052,397,358.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		279,993,116.58	382,571,973.97	532,531,770.52
投资支付的现金		898,800.00	796,694,099.02	332,341,325.00
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		1,379,771,217.17	2,471,692,909.08	2,365,623,828.95
投资活动现金流出小计		1,660,663,133.75	3,650,958,982.07	3,230,496,924.47
投资活动产生的现金流量净额		79,368,585.27	-398,419,680.69	1,821,900,434.23
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,070,432,000.00		
取得借款收到的现金		7,170,000,000.00	9,510,000,000.00	8,665,982,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			30,760,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,240,432,000.00	9,540,760,000.00	8,690,982,000.00
偿还债务支付的现金		7,459,200,000.00	8,518,800,000.00	9,448,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,958,545.15	207,899,990.28	198,240,020.89
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		7,674,158,545.15	8,726,699,990.28	9,647,040,020.89
筹资活动产生的现金流量净额		566,273,454.85	814,060,009.72	-956,058,020.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		61,062,707.62	-49,371,014.42	-7,138,564.49
五、现金及现金等价物净增加额		635,792,325.96	1,138,908,841.02	276,941,236.53
加：期初现金及现金等价物余额		3,829,841,487.65	2,690,932,646.63	2,413,991,410.10
六、期末现金及现金等价物余额		4,465,633,813.61	3,829,841,487.65	2,690,932,646.63

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

单位：人民币元

		2022年						
项目	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、本年年末余额	8,070,144,624.31	335,206,844.61		-2,246,056.06			-2,644,476,330.05	6,592,629,089.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	8,070,144,624.31	335,206,844.61		-2,246,056.06			-2,644,476,330.05	6,592,629,089.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	927,880,015.99	142,551,084.01		8,509,940.80			1,562,304,585.08	2,641,246,235.88
（一）综合收益总额				8,509,940.80			1,562,304,585.08	1,570,814,525.88
（二）所有者投入和减少资本	927,880,015.99	142,551,084.01						1,070,432,000.00
1. 所有者投入资本	927,880,015.99	142,551,084.01						1,070,432,000.00
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. 提取专项储备								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增实收资本								
2. 盈余公积转增实收资本								
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								20,594,108.51
2. 本期使用								-20,594,108.51
（六）其他								
四、本年年末余额	9,798,024,640.30	497,758,028.62		6,263,884.74			-1,078,171,764.07	9,223,875,589.59

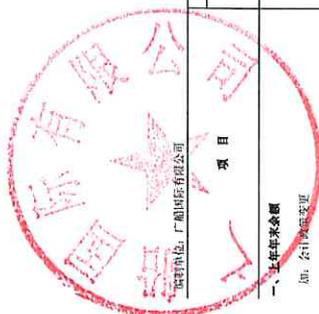
公司法定代表人：

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

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	8,870,144,624.31	324,446,841.61		-2,284,144.94			-2,821,287,332.89	6,571,019,997.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	8,870,144,624.31	324,446,841.61		-2,284,144.94			-2,821,287,332.89	6,571,019,997.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		30,760,000.00		38,088.88			-19,189,026.18	11,609,062.72
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本		30,760,000.00		-1,193,158.95			-17,995,867.21	-19,150,937.28
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		30,760,000.00						30,760,000.00
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增实收资本				1,193,158.95				-1,193,158.95
2. 盈余公积转增实收资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 盈余公积转变更动额结转留存收益								
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					29,457,602.05			29,457,602.05
2. 本期使用								-29,457,602.05
（六）其他								
四、本年年末余额	8,870,144,624.31	355,206,841.61		-2,246,056.06			-2,840,471,350.05	6,582,629,999.81

公司法定代表人：(Signature)
 主管会计工作的公司负责人：(Signature)
 公司会计机构负责人：(Signature)

公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2020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	8,870,144,624.31	239,446,841.61			2,457,610.65			-1,852,381,058.90	7,319,668,017.67
加：会计政策变更								-193,493,775.55	-193,493,775.55
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	8,870,144,624.31	239,446,841.61			2,457,610.65			-2,045,874,834.45	7,126,174,242.12
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)		25,000,000.00	25,000,000.00		-4,741,755.59			-555,154,245.63	-555,154,245.63
(一) 综合收益总额					-4,741,755.59			-555,154,245.63	-555,154,245.63
(二) 所有者投入和减少资本		25,000,000.00							25,000,000.00
1. 所有者投入资本		25,000,000.00							25,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他			25,000,000.00						25,000,000.00
(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. 资本公积转增实收资本									
2. 盈余公积转增实收资本									
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						40,221,323.09			40,221,323.09
2. 本期使用						-40,221,323.09			-40,221,323.09
(六) 其他									
四、本年年末余额	8,870,144,624.31	330,446,841.61			-2,284,144.94			-2,621,207,323.09	8,571,019,997.89

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：





财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广船国际有限公司（以下简称本公司）前身为广州中船龙穴造船有限公司，成立于 2006 年，由中国船舶工业集团有限公司（以下简称“中船集团”）于 2006 年 5 月出资组建的有限责任公司，成立时注册资本 10,000 万元。2009 年 4 月 7 日，本公司增加注册资本 262,000 万元，中船集团出资 153,200 万元（其中：在建工程 135,527.90 万元、岸线使用权 14,523.20 万元、现金 3,148.90 万元），占 60%；宝钢集团有限公司（以下简称“宝钢集团”）现金出资 81,600 万元，占 30%；中国海运(集团)总公司（以下简称“中国海运”）以现金出资 27,200 万元，占 10%。

2014 年 2 月 28 日，中船海洋与防务装备股份有限公司（原名为“广州广船国际股份有限公司”，以下简称“中船防务”）收购本公司 100.00% 股权。

2015 年 7 月 29 日，经中船防务第八届董事会第二十二次会议决议及中船防务 2015 年第二次临时股东大会决议，同意中船防务将其持有的广州万达船舶工程有限公司 100% 的股权、广州兴顺船舶服务有限公司 100% 的股权、广州永联钢结构有限公司 75% 的股权、广东广船国际电梯机电设备有限公司 100% 的股权、广州红帆电脑科技有限公司 51% 的股权、广州市广利船舶人力资源服务有限公司 100% 的股权、广州市红帆酒店有限公司 100% 的股权、荣广发展有限公司 100% 的股权、泛广发展有限公司 100% 的股权、泛广（澳门）发展一人有限公司 100% 的股权、广州广船大型机械设备有限公司 100% 的股权、广州广船国际海洋工程有限公司 100% 的股权、广州广船船业有限公司 100% 的股权、广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司 25% 的股权、中山广船国际船舶及海洋工程有限公司 100% 股权、湛江南海舰船高新技术服务有限公司 40% 股权、中船重工远舟（北京）科技有限公司 4.04% 股权划转或协议转让给本公司。以上股权划转金额除中山广船国际船舶及海洋工程有限公司按以 2015 年 12 月 31 日为基准日经审计的长期股权投资账面价值外，其余股权以 2014 年 12 月 31 日为基准日经审计的长期股权投资账面价值为准。同意本公司因股权划转增加实收资本（注册资本）。

2015 年 11 月 5 日，经中船防务第八届董事会第二十五次会议决议，及中船防务 2015 年第三次临时股东大会决议，同意中船防务按经审计的 2015 年 12 月 31 日账面值将原中船防务与生产经营相关的资产及相应负债划转至本公司，增加中船防务公司对本公司的长期股权投资，同时增加本公司实收资本（注册资本）。上述资产及负债划转工作已完成，本公司因上述划转事项增加实收资本 3,819,359,821.31 元，并于 2017 年 8 月 21 日完成工商变更登记。

中船防务 2018 年 2 月 12 日召开第一次临时股东大会，决议通过《关于对广船国际有限公司增资的议案》，本公司拟引入新股东实施市场化债转股和现金增资。中原资产管理有限公司（以下简称“中原资产”）、新华人寿保险股份有限公司（以下简称“新华保险”）、中国国有企业结构调整基金股份有限公司（以下简称“结构调整基金”）、中国太平洋财产保险股份有限公司（以下简称“太保财险”）、中国人寿保险股份有限公司（以下简称“中国人寿”）、中国人民财产保险股份有限公司（以下简称“人保财险”）、工银金融资

产投资有限公司（以下简称“工银投资”）及北京东富天恒投资中心（有限合伙）8 位新股东，通过“债权直接转为股权”及“现金增资”两种方式对本公司合计增资人民币 24 亿元，中船防务公司不参与本次增资。本公司实际已收到新股东缴纳的增资额合计人民币 24 亿元，其中增加注册资本（实收资本）人民币 2,017,610,984.00 元，增加资本公积人民币 382,389,016.00 元，中船防务出资比例由 100%变更为 76.4214%。

按照《涉军企事业单位改制重组上市及上市后资本运作军工事项审查工作管理暂行办法》等相关规定，国拨资金形成的资本公积应由国有资产出资人代表，即中国船舶工业集团有限公司享有，并按照有关规定转为国有股权。2019 年 10 月，按照截至 2017 年 6 月 30 日中船集团在本公司持有的国有独享资本公积的评估价值及本公司的评估值（扣除国有独享资本公积的评估价值），实施国有独享资本公积进行转增注册资本，国有独享资本公积转增注册资本的金额为 274,640,000.00 元。本次国有独享资本公积转增注册资本及股权结构调整后，中船防务在本公司的出资份额由 76.4214%变为 73.7232%。

根据中船集团 2019 年 10 月 25 日召开的 2019 年第二次临时股东大会，并经中国证券监督管理委员会《关于核准中国船舶工业股份有限公司向中国船舶工业集团有限公司等发行股票购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]225 号）核准，同意中国船舶向中国船舶工业集团有限公司等 20 个特定对象发行 2,843,870,746 股购买相关资产，本公司以 2019 年 4 月 30 日为评估基准日，根据上海东洲资产评估有限公司出具并经国务院国资委备案的《资产评估报告》，本公司基准日的企业股东全部权益评估值为 1,054,109.08 万元，发行股份购买 51.00%股权资产的作价为 531,526.63 万元。本次股权结构调整后，中国船舶持有本公司股权比例为 51%。

2022 年 7 月 18 日，中国船舶工业股份有限公司使用募集资金向本公司增资 107,043.20 万元以实施募投项目，其中 92,788.00 万元计入实收资本，14,255.20 万元计入资本公积。中船海洋与防务装备股份有限公司、中国船舶工业集团有限公司放弃同比例增资权。本次增资后，中国船舶工业股份有限公司持有本公司股权比例由 51%变为 55.64%。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司统一社会信用代码为 914401017889253316，注册资本为 979,802.464 万元，法定代表人：陈忠前，注册地址：广州市南沙区龙穴街启航路 18 号。

本公司及其子公司属船舶运输设备制造业，经营范围主要为：船舶制造，船舶修理及改造，机电设备及钢结构件的制造、安装、销售等。

本公司的母公司为中国船舶工业股份有限公司，最终控制方为中船集团

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 5 月 6 日批准。

2、合并财务报表范围

详见附注“六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益”。

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

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18 和附注三、24。

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 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及公司经营成果和合并及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

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同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所有者

权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”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期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。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司在折算外币合同总收入时，按某一时点履行核算的，按控制权转移日的即期汇率折算为人民币金额；按某一时段履行核算的，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。本公司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，本公司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。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，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。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（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及外汇期权合同等。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、11。

（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；
- 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间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、合同资产，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和应收账款划分组合，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

本公司取得的应收票据，如果票据到期日在 1 年以内，本公司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，本公司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。

- 应收票据组合 1：未逾期应收票据组合
- 应收票据组合 2：已逾期应收票据组合

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：中国船舶范围内关联方款项组合
- 应收账款组合 3：中船集团范围内关联方款项组合

- 应收账款组合 4: 政府单位及事业单位款项组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1: 账龄组合

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1: 中船集团合并范围内关联方组合
- 其他应收款组合 2: 中国船舶合并范围内关联方组合
- 其他应收款组合 3: 其他关联方组合
- 其他应收款组合 4: 政府单位及事业单位款项组合
- 其他应收款组合 5: 未逾期押金及保证金组合
- 其他应收款组合 6: 备用金及职工借款组合
- 其他应收款组合 7: 账龄组合

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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他长期应收款

- 其他长期应收款组合 1: 关联方组合
- 其他长期应收款组合 2: 账龄组合

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

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。

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。

11、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。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品和合同履约成本等。

（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。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品及周转用包装物采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资

单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑

物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

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。

15、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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（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	45	3-10	2.16-2.00
机器设备	10	3-10	9.70-9.00
运输设备	10	3-10	9.70-9.00
电子设备及其他	3-20	3-10	32.33-4.50

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、20。

(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。

(5) 固定资产处置

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

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、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。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、岸线使用权、专利技术、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
软件及其他	2-10 年	直线法	
土地使用权及岸线使用权	30-50 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、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（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。

21、长期待摊费用

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

22、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、失业保险以及企业年金计划等。

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。

23、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。

24、收入

（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（参见附注三、10、（6）。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。

（2）具体方法

①船舶建造收入

本公司提供的船舶建造业务，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入、结转成本。本公司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，本公司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、钢结构、机电设备及其他业务

船舶配套、船舶修理、钢结构、机电设备及其他业务一般应按照“某一时点履行”进行核算，即在客户取得相关商品控制权时或在完成船舶修理改造并办理完结算手续后，按照合同价格确认收入并结转相应成本。

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

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其

他非流动资产”项目中列示。

26、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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

27、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。

28、租赁

(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) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 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。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计

量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计

量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、安全生产费用及维简费

本公司所属船舶建造企业、船舶配套制造企业 2020 年度、2021 年度及 2022 年 1 至 11 月根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的有关规定规范安全生产费的提取和使用。2022 年 12 月按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定规范安全生产费的提取和使用。

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

安全生产费年度结余资金结转下年度使用，当年计提安全生产费不足的，超出部分按正常成本费用渠道列支，不再补提安全生产费。

31、套期会计

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

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

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡

会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

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

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

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

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

现金流量套期

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

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

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

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同

期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

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

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

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的

折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

收入确认

本公司对于满足在一段时间内确认收入的业务的相关收入在一段时间内确认。该类业务收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。重要会计政策、会计估计的变更

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 2021 年度会计政策变更

① 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，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、28 和 29。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。

- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。在首次执行日，本公司按照附注五、29 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 3.48%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
固定资产			--	--
使用权资产	--		65,716,509.44	65,716,509.44
资产总额	24,638,720,722.20		65,716,509.44	24,704,437,231.64
负债				
一年内到期的非流动负债			22,814,296.78	22,814,296.78
租赁负债			42,902,212.66	42,902,212.66
负债总额	17,536,557,522.29		65,716,509.44	17,602,274,031.73

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	A	80,172,162.63
减：采用简化处理的短期租赁	B	5,986,271.24
减：采用简化处理的低价值资产租赁	C	771,822.69
加（或减）：重新评估租赁期对最低租赁付款额的调整	D	
加（或减）：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节小计	E	
	F=A-B-C+/-D+/-E	73,414,068.70
减：增值税	G	3,703,459.91
调整后的经营租赁承诺	H=F-G	69,710,608.79
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额现值	I	65,716,509.44
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	J	
2021 年 1 月 1 日租赁负债	K=I+J	65,716,509.44
其中：一年内到期的非流动负债		22,814,296.78

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	65,716,509.44
原租赁准则下确认的融资租入资产	
合计：	65,716,509.44

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影晌如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
使用权资产	106,888,030.52	--	106,888,030.52
资产总计	28,983,786,893.62	28,876,898,863.10	106,888,030.52
负债			
应付账款	3,036,972,507.78	3,038,486,349.59	-1,513,841.81
一年内到期的非流动负债	41,051,440.57		41,051,440.57
租赁负债	69,184,436.62		69,184,436.62
负债总计	21,827,070,200.81	21,718,348,165.43	108,722,035.38

合并利润表项目	2021 年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	10,121,406,789.47	10,123,124,438.17	-1,717,648.70

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
财务费用	184,946,054.87	181,350,821.11	3,595,233.76
管理费用	583,230,516.70	583,274,096.90	-43,580.20
所得税费用	715,956.14	715,956.14	

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

售后租回

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合收入准则作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

对于首次执行日后的交易，本公司作为卖方（承租人）按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

② 本期会计政策变更的累积影响

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	--	
其中：留存收益	--	
净利润	-1,834,004.86	
期末净资产	-1,834,004.86	--
其中：留存收益	-1,834,004.86	--

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
使用权资产		65,716,509.44	-65,716,509.44
资产总计	24,638,720,722.20	24,704,437,231.64	-65,716,509.44
一年内到期的非流动负债		22,814,296.78	-22,814,296.78
租赁负债		42,902,212.66	-42,902,212.66
负债合计	17,536,557,522.29	17,602,274,031.73	-65,716,509.44
股东权益：			

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
归属于母公司股东权益合计	7,015,007,351.04	7,015,007,351.04	
少数股东权益	87,155,848.87	87,155,848.87	
归属于母公司股东权益合计	7,102,163,199.91	7,102,163,199.91	
负债和股东权益总计	24,638,720,722.20	24,704,437,231.64	-65,716,509.44

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
使用权资产		121,907.37	-121,907.37
资产总计	26,240,276,411.93	26,240,398,319.30	-121,907.37
一年内到期的非流动负债		62,590.42	-62,590.42
租赁负债		59,316.95	-59,316.95
负债合计	19,669,256,414.84	19,669,378,322.21	-121,907.37
股东权益：	6,571,019,997.09	6,571,019,997.09	
股东权益合计	6,571,019,997.09	6,571,019,997.09	
负债和股东权益总计	26,240,276,411.93	26,240,398,319.30	-121,907.37

(2) 2022 年度会计政策变更

企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《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”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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	13、9、6、5、3
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7、1
教育费附加	实际缴纳流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
广州红帆科技有限公司	15
南方环境有限公司	15
广州龙穴管业有限公司	15
广州文冲船舶修造有限公司	15
荣广发展有限公司（香港注册）	16.5
泛广发展有限公司（香港注册）	16.5
广东广船国际海洋科技研究院	20
其他子公司	25

2、税收优惠及批文

1. 增值税

出口收入：本公司为生产经营企业，自营出口自产货物，增值税实行免、抵、退税政策，船舶产品退税率为 13%，钢结构产品退税率为 13%。

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。

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），增值税一般纳税人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。

2. 企业所得税

本公司于 2019 年 12 月 2 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944009035），有效期三年，2022 年 12 月 19 日通过高新技术企业资格复审，证书编号：GR202244004017，有效期三年，本公司 2020 年度至 2022 年度适用 15% 的企业所得税率。

本公司之子公司南方环境有限公司于 2021 年 12 月 31 日取得《高新技术企业证书》（证

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

书编号：GR202144014749），有效期三年，2021 年度至 2022 年度适用 15%的企业所得税率。

本公司之子公司广州红帆科技有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044002894），有效期三年，2020 年度至 2022 年度适用 15%的企业所得税率。

本公司之子公司广州龙穴管业有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144001779），有效期三年，2021 及 2022 年度适用 15%的企业所得税率。

本公司之子公司广州文冲船舶修造有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144003728），有效期三年，2021 及 2022 年度适用 15%的企业所得税率。

本公司之子公司广东广船国际海洋科技研究院有限公司根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）的规定，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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	25,282.24	53,924.37	54,568.38
银行存款	1,581,907,950.74	296,666,223.85	679,842,623.78
财务公司存款	4,475,672,874.31	4,831,982,101.98	2,830,602,454.75
其他货币资金	9,060,613.17	5,936,977.97	4,051,999.33
合 计	6,066,666,720.46	5,134,639,228.17	3,514,551,646.24
其中：存放在境外的款项总额	109,147,428.79	77,895,651.59	69,169,672.03

各期期末，本公司受到限制的货币资金情况如下：

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
定期存款	702,427,960.73	698,427,960.73	229,721,504.72
应收定期存款利息	77,158,604.83	30,924,490.60	6,463,380.83
远期结汇保证金		3,100,959.67	
质量保函保证金		1,222,824.05	3,743,248.00
投标保函保证金		800,000.00	
保函保证金	9,504,113.17	366,000.00	1,153,000.00
信用证保证金		320,194.25	201,751.33

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
付款保函保证金	125,000.00	125,000.00	
合 计	789,215,678.73	735,287,429.30	241,282,884.88

2、交易性金融资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融资产	15,827.32	335,101,929.02	86,834,103.06
其中：衍生金融资产	15,827.32	335,101,929.02	86,834,103.06
合 计	15,827.32	335,101,929.02	86,834,103.06

3、应收票据

票据种类	2022.12.31			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	54,403,872.27		54,403,872.27	27,641,689.96		27,641,689.96
商业承兑汇票	1,578,052.11		1,578,052.11	127,439,038.97	5,428,574.49	122,010,464.48
合 计	55,981,924.38		55,981,924.38	155,080,728.93	5,428,574.49	149,652,154.44

（续上表）

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	23,439,299.90		23,439,299.90
商业承兑汇票	29,993,121.39		29,993,121.39
合 计	53,432,421.29		53,432,421.29

(1) 各期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022.12.31		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	204,976,406.97	2,120,000.00	293,231,679.62	
合 计	204,976,406.97	2,120,000.00	293,231,679.62	

（续上表）

种 类	2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	649,200.00	
合 计	649,200.00	

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 各期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑票据	21,654,043.51		
合计	21,654,043.51		

(3) 按坏账计提方法分类

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,981,924.38	100.00			55,981,924.38
其中：未逾期应收票据组合					
商业承兑汇票	1,578,052.11	2.82			1,578,052.11
银行承兑汇票	54,403,872.27	97.18			54,403,872.27
合计	55,981,924.38	100.00			55,981,924.38

(续上表)

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	21,654,043.51	13.96	5,428,574.49	25.07	16,225,469.02
按组合计提坏账准备	133,426,685.42	86.04			133,426,685.42
其中：未逾期应收票据组合					
商业承兑汇票	105,784,995.46	68.21			105,784,995.46
银行承兑汇票	27,641,689.96	17.82			27,641,689.96
合计	155,080,728.93	100.00	5,428,574.49	3.50	149,652,154.44

(续上表)

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,432,421.29	100.00			53,432,421.29
其中：未逾期应收票据组合					
商业承兑汇票	29,993,121.39	56.13			29,993,121.39

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2020.12.31		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)			
银行承兑汇票	23,439,299.90	43.87			23,439,299.90
合计	53,432,421.29	100.00			53,432,421.29

按单项计提坏账准备:

名称	2021.12.31		预期信用损失率 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
广东天宏纪龙金属制品有限公司	21,654,043.51	5,428,574.49	25.07	出票人为恒大关联单位、预期存在收回风险
合计	21,654,043.51	5,428,574.49	25.07	/

说明：按单项计提坏账准备的应收票据出票人广州恒乾材料设备有限公司，金额 2,135,885.77 元；出票人深圳恒大材料设备有限公司，金额 19,518,157.74 元，预期存在收回风险。

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年计提、收回或转回的坏账准备情况。

项目	坏账准备金额
2021.12.31	5,428,574.49
本期计提	
本期收回或转回	
本期核销	
其他	-5,428,574.49
2022.12.31	

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	
本期计提	5,428,574.49
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
2021.12.31	5,428,574.49

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
本期计提	
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
2020.12.31	

说明：2022 年其他变动为应收广东天宏纪龙金属制品有限公司票据逾期转入应收账款中核算所致。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内			
其中：0-6 个月	2,165,940,751.64	1,620,546,468.94	1,331,209,704.90
7-12 个月	183,236,306.78	63,913,175.72	183,326,515.85
1 年以内小计：	2,349,177,058.42	1,684,459,644.66	1,514,536,220.75
1 至 2 年	209,305,289.74	56,758,637.29	96,201,970.30
2 至 3 年	12,479,543.87	5,731,914.11	7,242,121.28
3 至 4 年	3,282,327.77	2,116,340.61	4,500,652.00
4 至 5 年	1,950,035.61	216,335.00	507,898.00
5 年以上	1,351,540.77	2,014,195.40	571,584.01
小 计	2,577,545,796.18	1,751,297,067.07	1,623,560,446.34
减：坏账准备	45,639,695.38	14,934,185.03	19,309,596.69
合 计	2,531,906,100.80	1,736,362,882.04	1,604,250,849.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022.12.31				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	27,502,237.89	1.07	22,057,597.02	80.20	5,444,640.87
按组合计提坏账准备	2,550,043,558.29	98.93	23,582,098.36	0.92	2,526,461,459.93
其中：					
账龄组合	2,256,016,560.80	87.53	23,582,098.36	1.05	2,232,434,462.44

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2022.12.31				
	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(%)	
中国船舶范围内关联方款项组合	20,815.00				20,815.00
中船集团合并范围内关联方组合	163,364,914.49	6.34			163,364,914.49
政府单位及事业单位款项组合	130,641,268.00	5.07			130,641,268.00
合计	2,577,545,796.18	100.00	45,639,695.38	1.77	2,531,906,100.80

(续上表)

类别	2021.12.31				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	5,978,017.01	0.34	5,940,217.01	99.37	37,800.00
按组合计提坏账准备	1,745,319,050.06	99.66	8,993,968.02	0.52	1,736,325,082.04
其中:					
账龄组合	1,666,647,519.82	95.17	8,993,968.02	0.54	1,657,653,551.80
中国船舶范围内关联方款项组合	20,815.00				20,815.00
中船集团合并范围内关联方组合	65,000,715.24	3.71			65,000,715.24
政府单位及事业单位款项组合	13,650,000.00	0.78			13,650,000.00
合计	1,751,297,067.07	100.00	14,934,185.03	0.85	1,736,362,882.04

(续上表)

类别	2020.12.31				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	4,719,959.34	0.29	4,719,959.34	100.00	
按组合计提坏账准备	1,618,840,487.00	99.71	14,589,637.35	0.90	1,604,250,849.65
其中:					
账龄组合	1,564,873,248.73	96.39	14,589,637.35	0.93	1,550,283,611.38
未逾期押金及保证金	903,553.26	0.06			903,553.26
中船集团范围内关联方款项组合	53,063,685.01	3.27			53,063,685.01
政府单位及事业单位款项组合					

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2020.12.31				
	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(%)	
合计	1,623,560,446.34	100.00	19,309,596.69	1.19	1,604,250,849.65

按单项计提坏账准备:

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广东天宏纪龙金属制品有限公司	21,654,043.51	16,240,532.64	75.00	出票人为恒大关联单位、预期存在收回风险
中船重型装备有限公司	5,048,934.75	5,048,934.75	100.00	公司破产清算，预计无法收回
佛山正发机械制造有限公司	179,787.50	179,787.50	100.00	预计无法收回
海信容声（扬州）冰箱有限公司	179,579.35	179,579.35	100.00	预计无法收回
小天鹅（荆州）电器有限公司	120,985.49	120,985.49	100.00	预计无法收回
振华海湾工程有限公司	76,936.29	76,936.29	100.00	预计无法收回
北京渝睿诚嘉科技有限公司	63,000.00	63,000.00	100.00	预计无法收回
广州潮流水上乐园设备有限公司	62,260.00	31,130.00	50.00	预计无法收回
黄骅神农居医院	42,000.00	42,000.00	100.00	预计无法收回
广州市荔湾区星际会棋牌馆	22,300.00	22,300.00	100.00	预计无法收回
广州市南沙区建安建筑工程公司	21,546.00	21,546.00	100.00	预计无法收回
深圳市医网通科技有限公司济南分公司	11,250.00	11,250.00	100.00	预计无法收回
湖南建工集团有限公司	9,835.00	9,835.00	100.00	预计无法收回
成都信本科技有限公司	9,780.00	9,780.00	100.00	预计无法收回
合计	27,502,237.89	22,057,597.02	80.20	/

(续上表)

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中船重型装备有限公司	5,048,934.75	5,048,934.75	100.00	公司破产清算，预计无法收回
佛山正发机械制造有限公司	179,787.50	179,787.50	100.00	预计无法收回
海信容声（扬州）冰箱有限公司	179,579.35	179,579.35	100.00	预计无法收回
福州宏嘉电子科技有限公司	123,000.00	123,000.00	100.00	预计无法收回
小天鹅（荆州）电器有限公司	120,985.49	120,985.49	100.00	预计无法收回
振华海湾工程有限公司	70,418.92	70,418.92	100.00	预计无法收回
北京渝睿诚嘉科技有限公司	63,000.00	63,000.00	100.00	预计无法收回

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
广州潮流水上乐园设备有限公司	62,260.00	31,130.00	50.00	预计无法收回
黄骅神农居医院	42,000.00	42,000.00	100.00	预计无法收回
广州市荔湾区星际会棋牌馆	22,300.00	22,300.00	100.00	预计无法收回
广州市南沙区建安建筑工程公司	21,546.00	21,546.00	100.00	预计无法收回
南通晟巍重工有限公司	13,340.00	6,670.00	50.00	预计无法收回
深圳市医网通科技有限公司济南分公司	11,250.00	11,250.00	100.00	预计无法收回
湖南建工集团有限公司	9,835.00	9,835.00	100.00	预计无法收回
成都信本科技有限公司	9,780.00	9,780.00	100.00	预计无法收回
合 计	5,978,017.01	5,940,217.01	99.37	/

(续上表)

名 称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
TENOVA AUSTRALIA PTY LTD	3,985,787.04	3,985,787.04	100.00	预计无法收回
福州宏嘉电子科技有限公司	291,118.00	291,118.00	100.00	预计无法收回
海信容声(扬州)冰箱有限公司	179,579.35	179,579.35	100.00	预计无法收回
小天鹅(荆州)电器有限公司	120,985.49	120,985.49	100.00	预计无法收回
振华海湾工程有限公司	72,489.46	72,489.46	100.00	预计无法收回
卫宁健康科技集团股份有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
合计	4,719,959.34	4,719,959.34	100.00	/

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账 龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	2,074,003,668.89	750,614.19	0.04	1,604,459,174.39	235,223.21	0.01
1 至 2 年	167,109,803.44	16,710,980.35	10.00	56,109,218.79	5,610,921.87	10.00
2 至 3 年	11,955,299.37	3,586,589.81	30.00	4,017,591.00	1,205,277.30	30.00
3 至 4 年	1,677,725.46	1,342,180.37	80.00	554,450.00	443,560.00	80.00
4 至 5 年	391,650.00	313,320.00	80.00	40,500.00	32,400.00	80.00
5 年以上	878,413.64	878,413.64	100.00	1,466,585.64	1,466,585.64	100.00
合 计	2,256,016,560.80	23,582,098.36	1.05	1,666,647,519.82	8,993,968.02	0.54

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,474,222,114.72	767,053.36	0.05
1 至 2 年	79,880,133.45	7,988,013.34	10.00
2 至 3 年	5,675,984.55	1,702,464.64	29.99
3 至 4 年	4,376,652.00	3,501,321.60	80.00
4 至 5 年	437,898.00	350,318.40	80.00
5 年以上	280,466.01	280,466.01	100.00
合 计	1,564,873,248.73	14,589,637.35	0.93

组合计提项目：中国船舶范围内关联方款项组合

账 龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内				20,815.00		
1 至 2 年	20,815.00					
合 计	20,815.00			20,815.00		

（续上表）

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			
合 计			

组合计提项目：中船集团合并范围内关联方组合

账 龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	159,794,407.80			64,084,002.24		
1 至 2 年	3,019,214.49			469,631.00		
2 至 3 年	337,931.00			271,331.50		
3 至 4 年	161,610.70			51,750.50		
4 至 5 年	51,750.50			124,000.00		
合 计	163,364,914.49			65,000,715.24		

（续上表）

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	35,111,472.50		

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 至 2 年	16,262,075.78		
2 至 3 年	1,566,136.73		
3 至 4 年	124,000.00		
4 至 5 年			
合 计	53,063,685.01		

组合计提项目：政府单位及事业单位款项组合

账 龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	115,378,981.73			13,650,000.00		
1 至 2 年	15,255,760.27					
2 至 3 年	6,526.00					
合 计	130,641,268.00			13,650,000.00		

(续上表)

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			
合 计			

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2021.12.31	14,934,185.03
本期计提	25,400,088.49
本期收回或转回	129,670.00
本期核销	
其他变动	5,435,091.86
2022.12.31	45,639,695.38

其中：2022 年度转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
福州宏嘉电子科技有限公司	款项已收回	收回现金	预计无法收回	123,000.00
南通晟巍重工有限公司	款项已收回	收回现金	预计无法收回	6,670.00
合 计	--	--	--	129,670.00

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	19,309,596.69
本期计提	-97,836.08
本期收回或转回	1,389,664.94
本期核销	4,039,457.58
本期转销	
其他	1,151,546.94
2021.12.31	14,934,185.03

其中：2021 年度转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
河南广船电梯有限公司	核销坏账收回	收回现金	预计无法收回	600,000.00
青岛郁士房地产开发有限公司	核销坏账收回	收回现金	预计无法收回	339,350.00
海南泛洋航运有限公司	诉讼收回	收回现金	预计无法收回	194,196.94
福州宏嘉电子科技有限公司	单项计提坏账收回	收回现金	每月不定期还款，但仍有收款风险	168,118.00
卫宁健康科技集团股份有限公司	协商转回	收回现金	预计无法收回	70,000.00
长沙市中心医院	核销后收回	收回现金	预计无法收回	18,000.00
合 计	--	--	--	1,389,664.94

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	27,621,686.12
本期计提	16,621,912.59
本期收回或转回	2,752,848.17
本期核销	22,181,153.85
本期转销	
其他	
2020.12.31	19,309,596.69

其中：2020 年度转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
唐山文丰山川轮毂有限公司	收回现金	收回现金	预计无法收回	567,143.30
河北永信石油机械有限公司	收回现金	收回现金	预计无法收回	441,229.60
河南广船电梯有限公司	收回现金	收回现金	预计无法收回	300,000.00

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
青岛海尔特种电冰柜有限公司	质量问题减账、坏账转回	质量问题减账、坏账转回	每月不定期还款，但仍有收款风险	208,000.00
广州汉阳船舶配套设备制造有限公司	质量问题减账、坏账转回	质量问题减账、坏账转回	预计无法收回	180,000.00
中国雪柜实业有限公司	质量问题减账、坏账转回	质量问题减账、坏账转回	预计无法收回	166,510.00
九江萍钢钢铁有限公司	重新计提	重新计提	预计无法收回	163,848.45
福州宏嘉电子科技有限公司	收回现金	收回现金	预计无法收回	121,500.00
合肥华凌股份有限公司	质量问题减账、坏账转回	质量问题减账、坏账转回	预计无法收回	117,000.00
天津钢管制造有限公司	法律途径收回	法律途径收回	预计无法收回	78,261.17
纽拉斯特数控设备东莞公司	质量问题减账、坏账转回	质量问题减账、坏账转回	预计无法收回	59,215.94
河北敬业集团敬业物资采购有限公司	收回现金	收回现金	预计无法收回	58,703.10
青岛海尔特种塑料开发公司	质量问题减账、坏账转回	质量问题减账、坏账转回	预计无法收回	44,800.00
东强（连州）铜泊有限公司	质量问题减账、坏账转回	质量问题减账、坏账转回	预计无法收回	41,455.50
海信(南京)电器有限公司	质量问题减账、坏账转回	质量问题减账、坏账转回	预计无法收回	39,100.00
合肥海尔电冰箱有限公司	质量问题减账、坏账转回	质量问题减账、坏账转回	预计无法收回	32,600.00
七日酒店	质量问题减账、坏账转回	质量问题减账、坏账转回	预计无法收回	32,499.99
广州灵和公司	收回现金	收回现金	预计无法收回	30,500.00
青岛海尔电子塑胶研制开发有限公司	质量问题减账、坏账转回	质量问题减账、坏账转回	预计无法收回	18,000.00
深圳极尚建筑设计工程公司	质量问题减账、坏账转回	质量问题减账、坏账转回	预计无法收回	15,904.00
合肥荣事达电冰箱有限公司	质量问题减账、坏账转回	质量问题减账、坏账转回	预计无法收回	14,565.60
广州市白云竹料柏力家具厂	收回现金	收回现金	预计无法收回	9,000.00
广州市至城物业管理有限公司	收回现金	收回现金	预计无法收回	9,000.00
广州万宝贸易有限公司	重新计提	重新计提	预计无法收回	2,157.54
广州汇捷供应链管理有限公司	重新计提	重新计提	预计无法收回	1,853.98
合计	--	--	--	2,752,848.17

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
实际核销的应收账款		4,039,457.58	22,181,153.85

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2021 年度重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
TENOVA AUSTRALIA PTY LTD	重构债权债务转让	3,985,787.04	无法收回	按公司制度审批	否
武桥重工集团股份有限公司	船运服务	48,000.00	无法收回	按公司制度审批	否
广州腾隆物流有限公司	租金	3,600.00	无法收回	按公司制度审批	否
合计	--	4,037,387.04	--	--	--

2020 年度重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南广船电梯有限公司	配件及设备款	9,012,358.11	无法收回	按公司制度审批	否
广州市华玉机电设备有限公司	外部单位	3,549,843.68	无法收回	按公司制度审批	否
WHL-FONKWANG	工程款	2,798,729.98	无法收回	按公司制度审批	否
重庆渝祥电梯公司	配件及设备款	2,542,500.00	无法收回	按公司制度审批	否
重庆远东富士机电公司	配件及设备款	1,497,280.00	无法收回	按公司制度审批	否
广州市南方特种涂装有限公司	材料款	1,186,418.63	无法收回	按公司制度审批	否
青岛郁士大山房地产公司	配件及设备款	339,350.00	无法收回	按公司制度审批	否
重庆南方集团公司	配件及设备款	263,698.87	无法收回	按公司制度审批	否
KSIM CO LTD	船舶修理费	258,375.08	无法收回	按公司制度审批	否
汕头海关缉私局	单独计提坏账准备	109,056.50	无法收回	按公司制度审批	否
武汉市余集置业有限公司	配件及设备款	105,500.00	无法收回	按公司制度审批	否
阳江景网信息科技有限公司	单独计提坏账准备	75,000.00	无法收回	按公司制度审批	否
卫宁健康科技集团股份有限公司	单独计提坏账准备	70,000.00	无法收回	按公司制度审批	否
深圳市德万佳电子科技有限公司	配件及设备款	67,583.00	无法收回	按公司制度审批	否
上海交通大学医学院附属第三人民医院	单独计提坏账准备	66,000.00	无法收回	按公司制度审批	否
广州医科大学附属第三医院	单独计提坏账准备	40,000.00	无法收回	按公司制度审批	否
暨南大学附属第一医院	单独计提坏账准备	35,000.00	无法收回	按公司制度审批	否
广州美罗钢格板有限公司	配件及设备款	35,000.00	无法收回	按公司制度审批	否

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南纪奕科技有限公司	单独计提坏账准备	31,000.00	无法收回	按公司制度审批	否
北京雷安泰克科技有限公司广州分公司	单独计提坏账准备	23,000.00	无法收回	按公司制度审批	否
四川大学华西第四医院	单独计提坏账准备	18,900.00	无法收回	按公司制度审批	否
长沙市中心医院	单独计提坏账准备	18,000.00	无法收回	按公司制度审批	否
三六三医院	单独计提坏账准备	10,000.00	无法收回	按公司制度审批	否
南充市鹰派科技有限公司	单独计提坏账准备	8,060.00	无法收回	按公司制度审批	否
广西智询信息科技有限公司	单独计提坏账准备	5,000.00	无法收回	按公司制度审批	否
广州广哈通信股份有限公司	单独计提坏账准备	4,000.00	无法收回	按公司制度审批	否
创业软件股份有限公司	单独计提坏账准备	4,000.00	无法收回	按公司制度审批	否
重庆四联光电科技有限公司	单独计提坏账准备	3,000.00	无法收回	按公司制度审批	否
西宁市第一人民医院	单独计提坏账准备	2,500.00	无法收回	按公司制度审批	否
广州励丰文化科技股份有限公司	单独计提坏账准备	2,000.00	无法收回	按公司制度审批	否
合计	--	22,181,153.85	--	--	--

(5) 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 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
P&O FERRIES FRANCE SAS	765,888,690.37	29.71	
F.LLI ONORATO ARMATORI SRL	601,322,221.39	23.33	
Bechtel International Inc.	97,215,554.56	3.77	
海洋石油工程股份有限公司	97,124,095.56	3.77	212,449.34
广州打捞局	75,449,137.10	2.93	300,135.38
合计	1,636,999,698.98	63.51	512,584.72

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
COSCOL(HK) INVESTMENT	571,617,647.00	32.64	
中远海运客运有限公司	446,789,380.53	25.51	

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
广州打捞局	95,325,233.44	5.44	56,210.13
中科鼎实环境工程有限公司	62,410,494.82	3.56	718,427.25
三沙市渔业发展有限公司	62,088,495.58	3.55	
合 计	1,238,231,251.37	70.70	774,637.38

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
国有海上客运公司	285,464,375.00	17.58	
WawasanInvestmentsLimitedoritsNominee	184,299,196.12	11.35	
VISTASHIPPING	181,791,074.09	11.20	
nanjingtankercorporation (s) pteLtd	150,324,330.42	9.26	
Tecnimont SPA	76,174,459.55	4.69	5,030,846.44
合 计	878,053,435.18	54.08	5,030,846.44

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,988,174,298.40	88.13	1,580,352,944.22	93.67	763,538,137.88	86.96
1 至 2 年	253,362,461.96	11.23	68,182,391.27	4.04	72,576,740.82	8.27
2 至 3 年	13,717,278.59	0.61	9,089,019.87	0.54	35,647,823.79	4.06
3 年以上	580,115.07	0.03	29,441,246.97	1.75	6,248,619.39	0.71
合 计	2,255,834,154.02	100.00	1,687,065,602.33	100.00	878,011,321.88	100.00

(2) 各报告期末账龄超过 1 年的重要预付款项

截至 2022 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要预付款项明细如下：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计 的比例 (%)	坏账准备
中国船舶重工集团柴油机有限公司	152,996,016.84	6.78	
中船动力镇江有限公司	18,620,290.82	0.83	
中船华南船舶机械有限公司	17,899,400.00	0.79	
广东广利人力资源有限公司	16,502,753.44	0.73	
中船工业成套物流（广州）有限公司	16,052,325.74	0.71	
合 计	222,070,786.84	9.84	—

截至 2021 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要预付款项明细如下：

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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%
中国船舶重工集团柴油机有限公司	30,540,000.00	1.81
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	27,675,000.00	1.64
国鸿液化气机械工程（大连）有限公司	7,500,000.00	0.44
中船华南船舶机械有限公司	6,443,400.00	0.38
Renergy Overseas Limited	4,022,148.00	0.24
合 计	76,180,548.00	4.51

截至 2020 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要预付款项明细如下：

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%
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	19,855,000.00	2.26
迈宇环保技术（香港）有限公司	12,635,194.46	1.44
上海打捞局芜湖潜水装备厂	10,535,200.00	1.20
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	7,160,300.00	0.82
上海中船三井造船柴油机有限公司	4,480,000.00	0.51
合 计	54,665,694.46	6.23

(3) 各报告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 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%
中国船舶重工集团柴油机有限公司	485,294,016.84	21.51
中国船舶集团物资有限公司	327,970,554.40	14.54
HUNTER MARINE & OFFSHORE PTE.LTD	172,105,822.80	7.63
广东广利人力资源有限公司	123,653,205.76	5.48
MAN Energy Solutions SE	103,374,280.42	4.58
合 计	1,212,397,880.22	53.74

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：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
中国船舶重工集团柴油机有限公司	303,815,000.00	18.01
中国船舶集团物资有限公司	255,176,731.04	15.13
ABB（香港）有限公司	142,265,557.16	8.43
ZICOM PRIVATE LIMITED	88,276,495.20	5.23
广东广利人力资源有限公司	74,792,569.51	4.43
合 计	864,326,352.91	51.23

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：

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
瓦锡兰（芬兰）公司 Wartsila Finland Oy	101,364,788.45	11.54
ABB（香港）有限公司 ABB（HONG KONG）LIMITED	80,862,072.00	9.21
中船工业成套物流（广州）有限公司	63,645,368.06	7.25
上海中船三井造船柴油机有限公司	63,608,000.00	7.24
MAN Energy Solutions SE	62,458,888.63	7.11
合 计	371,939,117.14	42.35

6、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	610,152,449.93	654,265,780.36	1,319,386,700.92
合 计	610,152,449.93	654,265,780.36	1,319,386,700.92

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内			
其中：0-6 个月	55,350,230.32	75,993,753.28	450,492,845.53
7-12 个月	38,775,827.82	12,313,716.10	7,076,408.16
1 年以内小计：	94,126,058.14	88,307,469.38	457,569,253.69
1 至 2 年	27,733,010.47	18,455,425.90	781,282,755.18
2 至 3 年	15,184,090.48	470,616,994.30	55,232,483.77
3 至 4 年	453,368,318.97	51,514,268.42	1,317,524.29
4 至 5 年	16,933,318.76	385,740.96	15,429,076.16
5 年以上	16,430,808.04	38,611,118.50	23,003,630.71
小 计	623,775,604.86	667,891,017.46	1,333,834,723.80
减：坏账准备	13,623,154.93	13,625,237.10	14,448,022.88
合 计	610,152,449.93	654,265,780.36	1,319,386,700.92

② 按款项性质披露

项 目	2022.12.31			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
备用金、 保证金及 职工借款	88,296,205.19	870.00	88,295,335.19	130,003,823.22	15,370.00	129,988,453.22

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31			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
代职工及其他单位垫付款项	1,485,749.49	155,470.07	1,330,279.42	20,640,554.47	244,113.29	20,396,441.18
应收各种赔款及罚款				200.00	20.00	180.00
应收其他单位往来款项	499,343,692.90	10,341,890.44	489,001,802.46	478,578,661.90	10,362,757.61	468,215,904.29
其他	34,649,957.28	3,124,924.42	31,525,032.86	38,667,777.87	3,002,976.20	35,664,801.67
合 计	623,775,604.86	13,623,154.93	610,152,449.93	667,891,017.46	13,625,237.10	654,265,780.36

（续上表）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金、保证金及职工借款	160,395,719.52	29,385.00	160,366,334.52
代职工及其他单位垫付款项	28,582,797.11	60,302.91	28,522,494.20
应收各种赔款及罚款	200.00		200.00
应收其他单位往来款项	1,138,248,590.02	11,616,444.58	1,126,632,145.44
其他	6,607,417.15	2,741,890.39	3,865,526.76
合 计	1,333,834,723.80	14,448,022.88	1,319,386,700.92

③ 各报告期末坏账准备计提情况

截至 2022 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
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	589,312,983.03			589,312,983.03
其中：中船集团合并范围内关联方组合	35,598,183.62			35,598,183.62
中国船舶合并范围内关联方组合				
其他关联方组合	467,712,765.90			467,712,765.90
未逾期押金及保证金组合	57,196,063.11			57,196,063.11
备用金及职工借款组合	28,805,970.40			28,805,970.40
合 计	589,312,983.03			589,312,983.03

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

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
按组合计提坏账准备	15,779,704.02	0.19	30,290.72	15,749,413.30
其中：账龄组合	15,779,704.02	0.19	30,290.72	15,749,413.30
合 计	15,779,704.02	0.19	30,290.72	15,749,413.30

其中：账龄组合

账 龄	2022.12.31			
	其他应收款	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,674,241.18	0.05	7,775.69	15,666,465.49
1 至 2 年	60,414.06	10.00	6,041.40	54,372.66
2 至 3 年	39,598.78	30.00	11,879.63	27,719.15
3 至 4 年	4,280.00	80.00	3,424.00	856.00
4 至 5 年				
5 年以上	1,170.00	100.00	1,170.00	
合 计	15,779,704.02	0.19	30,290.72	15,749,413.30

截至 2022 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
按单项计提坏账准备	18,682,917.81	72.76	13,592,864.21	5,090,053.60
合 计	18,682,917.81	72.76	13,592,864.21	5,090,053.60

按单项计提坏账准备：

项 目	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
广州国际信托投资公司（香港 光宏国际有限公司）	10,340,232.15	100.00	10,340,232.15	
朔州市恒瑞房地产开发有限公司	5,472,349.00	20.00	1,094,469.80	4,377,879.20
烟台嘉泰船舶工程有限公司	1,757,548.59	100.00	1,757,548.59	
恩平市鲮尚房地产开发有限公司	890,218.00	20.00	178,043.60	712,174.40
广州市通航船舶工程有限公司	155,470.07	100.00	155,470.07	
市城建档案馆	57,600.00	100.00	57,600.00	
广东省机械进出口股份有限公司	9,500.00	100.00	9,500.00	-
合 计	18,682,917.81	72.76	13,592,864.21	5,090,053.60

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	613,796,870.16			613,796,870.16
其中：中船集团合并范围内关联 方组合	30,793,046.94			30,793,046.94
其他关联方组合	453,000,000.00			453,000,000.00
未逾期押金及保证金组合	109,686,692.94			109,686,692.94
备用金及职工借款组合	20,317,130.28			20,317,130.28
合 计	613,796,870.16			613,796,870.16

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

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
按组合计提坏账准备	41,759,296.49	3.24	1,352,574.32	40,406,722.17
其中：账龄组合	41,759,296.49	3.24	1,352,574.32	40,406,722.17
合 计	41,759,296.49	3.24	1,352,574.32	40,406,722.17

其中：账龄组合

账 龄	2021.12.31			
	其他应收款	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	39,240,206.14	0.13	49,617.56	39,190,588.58
1 至 2 年	1,160,487.43	9.99	115,908.66	1,044,578.77
2 至 3 年	232,779.32	30.00	69,833.80	162,945.52
3 至 4 年	42,746.50	80.00	34,197.20	8,549.30
4 至 5 年	300.00	80.00	240.00	60.00
5 年以上	1,082,777.10	100.00	1,082,777.10	
合 计	41,759,296.49	3.24	1,352,574.32	40,406,722.17

截至 2021 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
按单项计提坏账准备	12,334,850.81	99.50	12,272,662.78	62,188.03
合 计	12,334,850.81	99.50	12,272,662.78	62,188.03

按单项计提坏账准备：

广船国际有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
广州国际信托投资公司	10,340,232.15	100.00	10,340,232.15	
烟台嘉泰船舶工程有限公司	1,757,548.59	100.00	1,757,548.59	
广州市通航船舶工程有限公司	155,470.07	60.00	93,282.04	62,188.03
市城建档案馆	57,600.00	100.00	57,600.00	
长海医院	10,000.00	100.00	10,000.00	
广东省机械进出口股份有限公司	9,500.00	100.00	9,500.00	
河南省信息咨询设计研究有限公司	4,500.00	100.00	4,500.00	
合 计	12,334,850.81	99.50	12,272,662.78	62,188.03

截止2020年12月31日，本公司不存在处于第一阶段的其他应收款。

截止2020年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

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
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,317,669,881.52	0.09	1,165,034.83	1,316,504,846.69	
中船集团合并范围内关 联方组合	356,355,248.70			356,355,248.70	
政府单位及事业单位款 项组合					
未逾期押金及保证金组 合	806,428,134.13			806,428,134.13	
备用金及职工借款组合	37,073,573.89			37,073,573.89	
账龄组合	117,812,924.80	0.99	1,165,034.83	116,647,889.97	
合 计	1,317,669,881.52	0.09	1,165,034.83	1,316,504,846.69	

其中：账龄组合

2020.12.31				
	其他应收款	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	114,188,440.56		887.34	114,187,553.22
1 至 2 年	2,452,701.69	10.00	245,270.17	2,207,431.52
2 至 3 年	52,205.45	30.00	15,661.64	36,543.81
3 至 4 年	5,300.00	80.00	4,240.00	1,060.00
4 至 5 年	1,076,507.10	80.00	861,205.68	215,301.42
5 年以上	37,770.00	100.00	37,770.00	
合 计	117,812,924.80	0.99	1,165,034.83	116,647,889.97

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截止 2020 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
按单项计提坏账准备	16,164,842.28	82.17	13,282,988.05	2,881,854.23	
广州国际信托投资公司	10,340,232.15	100.00	10,340,232.15		债务抵偿，未能按预期收回债权
广州誉益船舶工程有限公司	3,876,005.54	27.45	1,063,770.51	2,812,235.03	预计收回存在风险
烟台嘉泰船舶工程有限公司	1,757,548.59	100.00	1,757,548.59		无法收回
广平县南韩村乡村财委托代理服务中心	99,456.00	30.00	29,836.80	69,619.20	逾期未收回款项
市城建档案馆	57,600.00	100.00	57,600.00		无法收回
长海医院	10,000.00	100.00	10,000.00		长期失联，机构人员变动
蚌埠第一人民医院	10,000.00	100.00	10,000.00		长期失联，机构人员变动
广东省机械进出口股份有限公司	9,500.00	100.00	9,500.00		预计难以收回
河南省信息咨询设计研究有限公司	4,500.00	100.00	4,500.00		长期失联，机构人员变动
合计	16,164,842.28	82.17	13,282,988.05	2,881,854.23	

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		1,352,574.32	12,272,662.78	13,625,237.10
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-1,322,283.60	1,334,701.43	12,417.83
本期转回			14,500.00	14,500.00
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		30,290.72	13,592,864.21	13,623,154.93

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
长海医院	款项已收回	银行转账	长期失联，机构人员变动	10,000.00
河南省信息咨询设计研究有限公司	款项已收回	银行转账	长期失联，机构人员变动	4,500.00
合计	--	--	--	14,500.00

（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		1,165,034.83	13,282,988.05	14,448,022.88
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-15,547.01	15,547.01	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		203,086.50	77,735.03	280,821.53
本期转回			1,103,607.31	1,103,607.31
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		1,352,574.32	12,272,662.78	13,625,237.10

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
广州誉益船舶工程有限公司	收到款项	货币资金	公司审批流程	1,063,770.51
广平县南韩村乡村财委托代理服务中心	债权已抵消	货币资金	逾期未收回款项	29,836.80
蚌埠第一人民医院	协商转回	货币资金	长期失联，机构人员变动	10,000.00
合计	--	--	--	1,103,607.31

（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	4,731,106.76	106,661.09	35,690,197.90	40,527,965.75

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 日余额在本期		4,837,767.85	35,690,197.90	40,527,965.75
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-3,189,234.41	100,592.05	-3,088,642.36
本期转回				
本期转销				
本期核销		485,904.42	22,545,211.07	23,031,115.49
其他变动		2,405.81	37,409.17	39,814.98
2020 年 12 月 31 日余额		1,165,034.83	13,282,988.05	14,448,022.88

⑤ 各报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
实际核销的其他应收款			23,031,115.49

其中，2020 年度重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否 由关联交 易产生
广州市南方特种涂装有限公司	工程款	22,474,713.07	公司破产	按公司制度审批	否
个人	交通事故 赔偿费	485,904.42	无法收回	按公司制度审批	否
广州志成机电设备租赁有限公司	外协费	59,400.00	无法收回	按公司制度审批	否
广州市恒骏物业管理有 限公司	存出保证 金	2,000.00	无法收回	按公司制度审批	否
个人	交通费	9,098.00	无法收回	按公司制度审批	否
合 计	--	23,031,115.49	--	--	--

⑥ 各报告期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 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：

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（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
广州广船船业有限公司	土壤治理和 修复补偿款	467,712,765.90	1 年以内、 3-4 年	74.98	
深中通道管理中心	项目履约保 证金	39,647,083.43	1 年以内、 4-5 年	6.36	
中船财务有限责任公司	代缴社保公 积金、远结 平仓	16,946,025.33	1 年以内	2.72	
中国人民财产保险股份 有限公司广州市分公司	保险理赔款	15,328,187.35	1 年以内、 1-2 年	2.46	
中船海洋与防务装备股 份有限公司	保证金	15,000,000.64	2-3 年	2.40	
合 计	--	554,634,062.65	--	88.92	

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：

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
广州广船船业有限公司	土壤治理和 修复补偿款	453,000,000.00	2-3 年	67.83	
深中通道管理中心	项目履约保 证金	65,399,901.23	1 年以内、 3-4 年	9.79	
苏州船用动力系统股份 有限公司	材料款	16,404,000.00	1 年以内	2.46	
中船海洋与防务装备股 份有限公司	保证金	15,000,000.64	1-2 年	2.25	
中国人民财产保险股份 有限公司广州市分公司	保险理赔款	12,805,583.86	1 年以内	1.92	
合 计	--	562,609,485.73	--	84.24	

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
广州广船船业有 限公司	土壤治理和修复 补偿款	713,000,000.00	1 年以内	53.45	
中船投资发展有 限公司	出售子公司股权	315,097,064.85	1 年以内	23.62	
佛山市顺德区土 地储备发展中心	项目改造款	102,283,836.52	1 年以内	7.67	
REDERT AB GOTLAND	其他	65,249,000.00	1 年以内	4.89	
深中通道管理 中心	项目履约保证 金	49,805,156.20	1 年以内	3.73	
合 计	--	1,245,435,057.57	--	93.37	

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	951,290,039.77	14,538,176.77	936,751,863.00
在产品	8,331,425,090.12	344,687,093.22	7,986,737,996.90
库存商品	31,605,279.16	1,822,526.24	29,782,752.92
合同履约成本	167,906,338.41		167,906,338.41
发出商品	46,908,992.26		46,908,992.26
合 计	9,529,135,739.72	361,047,796.23	9,168,087,943.49

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	769,902,686.93	4,441,625.36	765,461,061.57
在产品	5,701,560,423.96	353,719,580.44	5,347,840,843.52
库存商品	57,847,408.35		57,847,408.35
合同履约成本	256,153,796.26		256,153,796.26
其他	19,481,193.64		19,481,193.64
合 计	6,804,945,509.14	358,161,205.80	6,446,784,303.34

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	820,609,578.44	6,010,682.71	814,598,895.73
在产品	5,075,763,136.09	474,654,357.81	4,601,108,778.28
库存商品	22,864,072.58		22,864,072.58
合同履约成本	193,884,090.66		193,884,090.66
其他	46,443,806.19		46,443,806.19
合 计	6,159,564,683.96	480,665,040.52	5,678,899,643.44

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,441,625.36	12,665,044.86		2,568,493.45		14,538,176.77

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

在产品	353,719,580.44	210,571,336.57	219,603,823.79	344,687,093.22
库存商品		1,822,526.24		1,822,526.24
合计	358,161,205.80	225,058,907.67	222,172,317.24	361,047,796.23

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,010,682.71			1,569,057.35		4,441,625.36
在产品	474,654,357.81	380,293,064.45		501,227,841.82		353,719,580.44
库存商品						
合计	480,665,040.52	380,293,064.45		502,796,899.17		358,161,205.80

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,954,574.94			15,943,892.23		6,010,682.71
在产品	642,304,322.95	379,934,431.00	31,506,961.41	575,961,357.55	3,130,000.00	474,654,357.81
库存商品						
合计	664,258,897.89	379,934,431.00	31,506,961.41	591,905,249.78	3,130,000.00	480,665,040.52

8、合同资产

项目	2022.12.31			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
造船相关的合同资产	620,947,265.30		620,947,265.30	113,258,745.49		113,258,745.49
机电设备及其他	156,853,337.78		156,853,337.78	358,630,506.11		358,630,506.11
小计	777,800,603.08		777,800,603.08	471,889,251.60		471,889,251.60
减：列示于其他非流动资产 的合同资产						
合计	777,800,603.08		777,800,603.08	471,889,251.60		471,889,251.60

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
造船相关的合同资产	126,927,722.12		126,927,722.12
机电设备及其他	21,895,467.48		21,895,467.48
小计	148,823,189.60		148,823,189.60
减：列示于其他非流动 资产的合同资产			
合计	148,823,189.60		148,823,189.60

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、一年内到期的非流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年内到期的长期应收款	869,627,797.52	831,177,162.10	1,098,125,393.08
合 计	869,627,797.52	831,177,162.10	1,098,125,393.08

10、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税额	16,880,557.49	233,869,797.28	142,090,630.76
预缴所得税、流转税费	761.34	1,656,127.47	539,255.51
套期工具	618,776,281.53	978,185,479.25	239,847,999.42
被套期项目	125,510,881.07		
合 计	761,168,481.43	1,213,711,404.00	382,477,885.69

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2022.12.31		2021.12.31		折现率区 间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
搬迁补偿	2,597,551,031.30	2,597,551,031.30	831,177,162.10	831,177,162.10	2.43-4.30
其中：未实现融资收益	-167,945,359.80	-167,945,359.80	-13,085,837.90	-13,085,837.90	
分期收款销售商品	130,050,750.00	130,050,750.00			5.19
其中：未实现融资收益	-10,118,618.92	-10,118,618.92			
其他			307,075.70	307,075.70	
小 计	2,727,601,781.30	2,727,601,781.30	831,484,237.80	831,484,237.80	2.43-5.19
减：1 年内到期的长期应收款	869,627,797.52	869,627,797.52	831,177,162.10	831,177,162.10	2.43-5.19
合 计	1,857,973,983.78	1,857,973,983.78	307,075.70	307,075.70	2.43-5.19

(续上表)

项 目	2020.12.31		折现率区 间 (%)
	账面余额	坏账准备	
搬迁补偿	1,122,071,708.05	1,122,071,708.05	2.43
其中：未实现融资收益	-35,874,606.92	-35,874,606.92	2.43
其他	427,793.00	427,793.00	

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31		折现率区 间 (%)
	账面余额	坏账准备	
小 计	1,122,499,501.05		2.43
减：1 年内到期的长期应收款	1,098,125,393.08		2.43
合 计	24,374,107.97		2.43

(2) 坏账准备计提情况

类 别	2022.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 率 (%)	
按组合计提坏账准备	2,727,601,781.30	100.00			2,727,601,781.30
其中：					
账龄组合	130,050,750.00	4.77			130,050,750.00
关联方组合	2,597,551,031.30	95.23			2,597,551,031.30
合 计	2,727,601,781.30	100.00			2,727,601,781.30

(续上表)

类 别	2021.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 率 (%)	
按组合计提坏账准备	831,484,237.80	100.00			831,484,237.80
其中：					
关联方组合	831,484,237.80	100.00			831,484,237.80
合 计	831,484,237.80	100.00			831,484,237.80

(续上表)

类别	2020.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 率 (%)	
按组合计提坏账准备	1,122,499,501.05	100.00			1,122,499,501.05
其中：					
关联方组合	1,122,499,501.05	100.00			1,122,499,501.05
合 计	1,122,499,501.05	100.00			1,122,499,501.05

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、长期股权投资

被投资单位	2021.12.31	追加新 增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动				2022.12.31	减值准备 期末余额
					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		
①合营企业										
广州中丹船舶设计有限公司	1,022,217.61			-365,084.71					657,132.90	
小 计	1,022,217.61			-365,084.71					657,132.90	
②联营企业										
中山广船国际船舶及海洋工程 有限公司	625,136,600.65			691,539.79					625,828,140.44	
镇江中船设备现代有限公司	42,895,018.98			980,866.60					43,875,885.58	
迈宇环保技术（香港）有限公 司	8,789,930.73			426,789.79					9,216,720.52	
华南特种涂装实业有限公司 （广州经济技术开发区华南特 种涂装实业有限公司）	4,159,236.78			1,832,494.01			509,324.05		5,482,406.74	
湛江南海舰船高新技术服务有 限公司	2,668,109.48			233,182.39					2,901,291.87	
广东广利人力资源有限公司	2,063,590.09			-2,063,590.09						
广州南环环境服务有限公司	1,630,000.00			-856,580.35					773,419.65	
中梵环保科技（广东）有限公 司	983,176.01			-983,176.01						
小 计	688,325,662.72			261,526.13			509,324.05		688,077,864.80	
合 计	689,347,880.33			-103,558.58			509,324.05		688,734,997.70	

（续上表）

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动 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	2021.12.31	减值准备期末余额
①合营企业											
广州中丹船舶设计有限公司	1,700,322.72			-678,105.11						1,022,217.61	
小计	1,700,322.72			-678,105.11						1,022,217.61	
②联营企业											
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	3,657,371.75			579,889.17			78,024.14			4,159,236.78	
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	2,340,596.88			327,512.60						2,668,109.48	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	624,632,248.36			504,352.29						625,136,600.65	
广东广利人力资源有限公司	1,885,206.99			178,383.10						2,063,590.09	
广州南环环境服务有限公司	4,230,075.31		2,000,000.00	-600,075.31						1,630,000.00	
中梵环保科技有限公司	168,200.78		485,457.79	1,300,433.02						983,176.01	
迈宇环保技术（香港）有限公司	10,866,111.25			-305,428.02			1,770,752.50			8,789,930.73	
镇江中船现代发电设备有限公司	42,987,805.71			-1,144,201.50		1,211,414.77	160,000.00			42,895,018.98	
小计	690,767,617.03		2,485,457.79	840,865.35		1,211,414.77	2,008,776.64			688,325,662.72	
合计	692,467,939.75		2,485,457.79	162,760.24		1,211,414.77	2,008,776.64			689,347,880.33	

（续上表）

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.12.31	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	2020.12.31	减值准备期末余额
					其他综合收益调整	其他权益变动	其他					
①合营企业												
广州中丹船舶设计有限公司	1,215,232.17			485,090.55							1,700,322.72	
南方环境有限公司	50,308,747.10			540,105.82					-50,848,852.92			
小计	51,523,979.27			1,025,196.37					-50,848,852.92		1,700,322.72	
②联营企业												
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	3,818,768.45			97,530.17			258,926.87				3,657,371.75	
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	1,972,027.56			368,569.32							2,340,596.88	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司		619,799,140.74		4,833,107.62							624,632,248.36	
广东广利人力资源有限公司		3,060,000.00		-1,174,793.01							1,885,206.99	
广州南环环境服务有限公司		4,000,000.00	4,000,000.00	230,075.31					4,000,000.00		4,230,075.31	
中梵环保科技有限公司				-1,325,931.32					1,494,132.10		168,200.78	
迈宇环保技术（香港）有限公司	8,367,210.69			4,438,255.56			1,939,355.00				10,866,111.25	
镇江中船现代发电设备有限公司	45,961,492.72			-2,828,382.01							42,987,805.71	
小计	60,119,499.42	626,859,140.74	4,000,000.00	4,638,431.64			2,198,281.87		5,494,132.10		690,767,617.03	
合计	111,643,478.69	626,859,140.74	4,000,000.00	5,663,628.01			2,198,281.87		-45,354,720.82		692,467,939.75	

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
中国船舶重工集团环境工程有限公司	102,051,310.56	90,073,699.20	
中船邮轮科技发展有限公司	6,952,215.00	9,271,028.34	13,810,475.85
中船重工远舟（北京）科技有限公司	6,448,583.00	6,408,097.17	6,355,060.73
北京中船信息科技有限公司	646,571.27	1,835,914.32	4,831,286.95
重庆钢铁股份有限公司			2,785,274.16
合 计	116,098,679.83	107,588,739.03	27,782,097.69

(2) 各期期末重要的其他权益工具投资情况

项 目	2022 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	转入原因
中国船舶重工集团环境工程有限公司	164,048.98	15,357,211.54			
中船邮轮科技发展有限公司			13,083,879.28		
中船重工远舟（北京）科技有限公司		5,448,583.00			
北京中船信息科技有限公司			253,428.73		
中船重型装备有限公司			5,000,000.00		
合 计	164,048.98	20,805,794.54	18,337,308.01		

(续上表)

项 目	2021 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	转入原因
中国船舶重工集团环境工程有限公司		3,379,600.18			
中船邮轮科技发展有限公司			10,765,065.94		
中船重工远舟（北京）科技有限公司		5,408,097.17			
北京中船信息科技有限公司	131,428.00	935,914.32			
重庆钢铁股份有限公司			1,193,158.95	-1,193,158.95	处置投资
中船重型装备有限公司			5,000,000.00		

(续上表)

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020 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	转入原因
中船邮轮科技发展有限公司			6,225,618.43		
中船重工远舟（北京） 科技有限公司		5,355,060.73			
北京中船信息科技有限公司	3,184.31	3,931,286.95			
重庆钢铁股份有限公司			4,140,272.40		
中船重型装备有限公司			5,000,000.00		

14、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2021.12.31	29,171,739.00	29,171,739.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022.12.31	29,171,739.00	29,171,739.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2021.12.31	9,435,223.84	9,435,223.84
2.本期增加金额	628,712.10	628,712.10
（1）计提或摊销	628,712.10	628,712.10
3.本期减少金额		
4. 2022.12.31	10,063,935.94	10,063,935.94
三、减值准备		
1.2021.12.31		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022.12.31		
四、账面价值		
1.2022.12.31 账面价值	19,107,803.06	19,107,803.06
2.2021.12.31 账面价值	19,736,515.16	19,736,515.16

（续上表）

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020.12.31	29,171,739.00	29,171,739.00
2.本期增加金额		

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物	合计
3.本期减少金额		
4.2021.12.31	29,171,739.00	29,171,739.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.2020.12.31	8,806,511.74	8,806,511.74
2.本期增加金额	628,712.10	628,712.10
(1) 计提或摊销	628,712.10	628,712.10
3.本期减少金额		
4.2021.12.31	9,435,223.84	9,435,223.84
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	19,736,515.16	19,736,515.16
2.2020.12.31 账面价值	20,365,227.26	20,365,227.26

(续上表)

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019.12.31	29,171,739.00	29,171,739.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2020.12.31	29,171,739.00	29,171,739.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.2019.12.31	8,177,799.64	8,177,799.64
2.本期增加金额	628,712.10	628,712.10
(1) 计提或摊销		
3.本期减少金额		
4.2020.12.31	8,806,511.74	8,806,511.74
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	20,365,227.26	20,365,227.26
2.2019.12.31 账面价值	20,993,939.36	20,993,939.36

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	7,103,034,059.56	7,758,291,361.12	7,327,312,102.08
固定资产清理		114,449.16	114,449.16
合 计	7,103,034,059.56	7,758,405,810.28	7,327,426,551.24

(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	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.2021.12.31	7,730,628,524.10	3,998,104,975.62	615,271,147.87	302,491,089.26	12,646,495,736.85
2.本期增加金额	24,733,385.20	189,150,697.63	24,599,730.28	84,850,889.85	323,334,702.96
(1) 购置	-	4,258,291.67	267,579.40	1,912,183.30	6,438,054.37
(2) 在建工程转入	24,733,385.20	184,892,405.96	24,332,150.88	82,938,706.55	316,896,648.59
3.本期减少金额	1,910,921.97	99,015,919.24	433,520,876.64	13,234,224.65	547,681,942.50
(1) 处置或报废	1,910,921.97	99,015,919.24	433,520,876.64	13,234,224.65	547,681,942.50
4.2022.12.31	7,753,450,987.33	4,088,239,754.01	206,350,001.51	374,107,754.46	12,422,148,497.31
二、累计折旧					
1.2021.12.31	2,372,923,972.89	2,157,116,809.96	149,936,197.62	205,285,597.55	4,885,262,578.02
2.本期增加金额	209,819,709.23	241,372,747.03	21,074,212.20	23,695,759.45	495,962,427.91
(1) 计提	209,819,709.23	241,372,747.03	21,074,212.20	23,695,759.45	495,962,427.91
3.本期减少金额	502,854.40	50,314,382.21	25,488,791.42	11,831,326.10	88,137,354.13
(1) 处置或报废	502,854.40	50,314,382.21	25,488,791.42	11,831,326.10	88,137,354.13
4.2022.12.31	2,582,240,827.72	2,348,175,174.78	145,521,618.40	217,150,030.90	5,293,087,651.80
三、减值准备					
1.2021.12.31		2,941,797.71			2,941,797.71
2.本期增加金额		23,797,491.72			23,797,491.72
(1) 计提		23,797,491.72			23,797,491.72
3.本期减少金额		712,503.48			712,503.48
(1) 处置或报废		712,503.48			712,503.48
4.2022.12.31		26,026,785.95			26,026,785.95
四、账面价值					
1.2022.12.31 账面价值	5,171,210,159.61	1,714,037,793.28	60,828,383.11	156,957,723.56	7,103,034,059.56
2.2021.12.31 账面价值	5,357,704,551.21	1,838,046,367.95	465,334,950.25	97,205,491.71	7,758,291,361.12

(续上表)

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.2020.12.31	7,559,862,123.52	3,799,265,534.87	190,051,205.15	296,162,968.51	11,845,341,832.05
2.本期增加金额	181,644,651.98	273,527,505.75	429,259,587.61	10,796,480.62	895,228,225.96
(1) 购置	98,397.86	4,510,898.34	427,469,195.86	648,460.93	432,726,952.99
(2) 在建工程转入	181,546,254.12	269,016,607.41	1,790,391.75	10,148,019.69	462,501,272.97
3.本期减少金额	10,878,251.40	74,688,065.00	4,039,644.89	4,468,359.87	94,074,321.16
(1) 处置或报废	10,878,251.40	74,688,065.00	4,039,644.89	4,468,359.87	94,074,321.16
4.2021.12.31	7,730,628,524.10	3,998,104,975.62	615,271,147.87	302,491,089.26	12,646,495,736.85
二、累计折旧					
1.2020.12.31	2,167,815,994.42	2,016,557,159.12	140,525,509.79	190,189,268.93	4,515,087,932.26
2.本期增加金额	208,561,803.04	207,177,816.17	13,247,321.50	19,263,003.10	448,249,943.81
(1) 本期计提	208,561,803.04	207,177,816.17	13,247,321.50	19,263,003.10	448,249,943.81
3.本期减少金额	3,453,824.57	66,618,165.33	3,836,633.67	4,166,674.48	78,075,298.05
(1) 处置或报废	3,453,824.57	66,618,165.33	3,836,633.67	4,166,674.48	78,075,298.05
4.2021.12.31	2,372,923,972.89	2,157,116,809.96	149,936,197.62	205,285,597.55	4,885,262,578.02
三、减值准备					
1.2020.12.31		2,941,797.71			2,941,797.71
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021.12.31		2,941,797.71			2,941,797.71
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面价值	5,357,704,551.21	1,838,046,367.95	465,334,950.25	97,205,491.71	7,758,291,361.12
2.2020.12.31 账面价值	5,392,046,129.10	1,779,766,578.04	49,525,695.36	105,973,699.58	7,327,312,102.08

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.2019.12.31	7,741,894,660.10	3,603,432,116.80	171,283,067.52	283,653,473.74	11,800,263,318.16
2.本期增加金额	254,268,095.11	398,068,522.49	27,264,442.50	34,148,718.19	713,749,778.29
(1) 购置	254,268,095.11	398,068,522.49	27,264,442.50	34,148,718.19	713,749,778.29
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额	436,300,631.69	202,235,104.42	8,496,304.87	21,639,223.42	668,671,264.40
(1) 处置或报废	436,300,631.69	202,235,104.42	8,496,304.87	21,639,223.42	668,671,264.40
4.2020.12.31	7,559,862,123.52	3,799,265,534.87	190,051,205.15	296,162,968.51	11,845,341,832.05
二、累计折旧					
1.2019.12.31	2,007,675,247.99	1,966,307,717.63	136,187,998.70	180,126,831.88	4,290,297,796.20
2.本期增加金额	247,599,440.29	188,495,772.60	11,297,317.10	29,835,003.41	477,227,533.40
(1) 本期计提	247,599,440.29	188,495,772.60	11,297,317.10	29,835,003.41	477,227,533.40

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额	87,458,693.86	138,246,331.11	6,959,806.01	19,772,566.36	252,437,397.34
(1) 处置或报废	87,458,693.86	138,246,331.11	6,959,806.01	19,772,566.36	252,437,397.34
4.2020.12.31	2,167,815,994.42	2,016,557,159.12	140,525,509.79	190,189,268.93	4,515,087,932.26
三、减值准备					
1.2019.12.31		2,941,797.71			2,941,797.71
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2020.12.31		2,941,797.71			2,941,797.71
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	5,392,046,129.10	1,779,766,578.04	49,525,695.36	105,973,699.58	7,327,312,102.08
2.2019.12.31 账面价值	5,734,219,412.11	1,634,182,601.46	35,095,068.82	103,526,641.86	7,507,023,724.25

② 各报告期暂时闲置的固定资产情况

项目	2022.12.31				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
房屋及建筑物	48,652.31	46,219.70	2,189.35	243.26	
机器设备	71,863,730.01	57,992,401.88	11,516,729.62	2,354,598.51	
电子设备	1,509,830.45	1,381,103.96	115,718.64	13,007.85	
运输设备及其他	8,573,304.16	7,820,389.80	671,311.53	81,602.83	
合计	81,995,516.93	67,240,115.34	12,305,949.14	2,449,452.45	

说明：2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日无暂时闲置的固定资产。

③ 各报告期通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
房屋及建筑物	215,483,023.20	202,039,852.11	220,222,730.04
运输设备		422,023,287.62	
合计	215,483,023.20	624,063,139.73	220,222,730.04

④ 各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2022.12.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
特种管子车间	13,159,778.05	13,433,664.85	13,707,551.65	正在办理

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑤ 受限固定资产

项 目	2021.12.31 账面价值	受限原因
18121015船	212,462,448.06	售后租回
18121016 船	209,560,839.56	售后租回
合 计	422,023,287.62	--

(2) 固定资产清理

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	转入清理的原因
设备报废		114,449.16	114,449.16	设备报废
合 计		114,449.16	114,449.16	--

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、在建工程

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	216,959,415.88	202,918,359.35	358,772,952.16
工程物资			
合计	216,959,415.88	202,918,359.35	358,772,952.16

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	账面余额	减值准备	账面净值	减值准备
募投之绿色发展	43,516,806.63		43,516,806.63	
产业工人居住区项目	37,331,490.40		37,331,490.40	
募投项目之中小型豪华邮轮	29,201,577.41		29,201,577.41	
产业工人居住区工程	22,370,827.65		22,370,827.65	
船研保项目	7,763,874.10		7,763,874.10	
舾装产能车间	6,858,441.90		6,858,441.90	
募投之智能制造	6,091,441.49		6,091,441.49	
辅助楼及生产车间增值	2,563,443.04		2,563,443.04	
老厂搬迁南沙厂区平台生产及相关配套项目	1,806,859.41		1,806,859.41	
老厂搬迁南沙项目之1#分段装焊工场扩建项目及仓储设施	1,041,922.48		1,041,922.48	
不锈钢废水处理装置	941,625.39		941,625.39	
初期雨水收集池	672,913.81		672,913.81	
红帆科技数控平台	188,679.25		188,679.25	
			17,827,218.87	17,827,218.87
			37,331,490.40	37,331,490.40
			14,979,291.21	14,979,291.21
			22,370,827.65	22,370,827.65
			59,513,482.65	59,513,482.65
			3,671,986.02	3,671,986.02
			2,563,443.04	2,563,443.04
			5,101,805.98	5,101,805.98
			747,449.22	747,449.22
			672,913.81	672,913.81
			188,679.25	188,679.25

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额
南沙厂区保密系统	3,384.90		3,384.90	3,384.90
海洋科技城专项	2,821.93		2,821.93	
其它工程	51,487,314.36		51,487,314.36	20,530,684.60
其他在建工程	5,115,991.73		5,115,991.73	1,503,085.24
PSX-88104(4000HP)废钢生产线				14,604,318.58
LMG325 抓钢机				1,195,793.11
老厂搬迁南沙项目之行政办公楼改造				301,184.07
合 计	216,959,415.88		216,959,415.88	202,918,359.35

(续上表)

项 目	2020.12.31		账面净值
	账面余额	减值准备	
船研保项目	5,406,679.36		5,406,679.36
产业工人居住区项目	37,331,490.40		37,331,490.40
产业工人居住区工程	22,370,827.65		22,370,827.65
其它工程	20,860,325.35		20,860,325.35
募投之绿色发展	45,943,853.32		45,943,853.32
募投项目之中小型豪华邮轮	60,118,622.77		60,118,622.77
老厂搬迁南沙厂区平台生产线及相关配套项目	97,127,139.38		97,127,139.38
募投之智能制造	1,128,451.93		1,128,451.93
辅助楼及生产车间增值	142,922.54		142,922.54
其他在建工程	5,331,485.14		5,331,485.14
老厂搬迁南沙项目之1#分段装焊工场扩建项目及仓储设施	855,516.49		855,516.49

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
初期雨水收集池	573,857.21		573,857.21
老厂搬迁南沙项目之行政办公楼改造	376,475.18		376,475.18
南沙厂区保密系统	5,269,275.45		5,269,275.45
深中通道的专项费	17,852,133.46		17,852,133.46
舾装综合车间、居装车间、质量控制中心项目，单批项目	11,021,955.81		11,021,955.81
南沙厂区新增2栋宿舍楼	7,954,667.20		7,954,667.20
基地建设（邯郸）	5,387,327.61		5,387,327.61
卡巴赫进口设备	2,980,163.59		2,980,163.59
18121015船	2,963,717.70		2,963,717.70
国家人才基地	2,859,401.43		2,859,401.43
18121016船	2,517,674.10		2,517,674.10
工人宿舍区（一期）	2,082,201.64		2,082,201.64
老厂搬迁南沙项目之舾装综合车间、质量控制中心及居装车间项目	268,427.55		268,427.55
DT2020NTBQ01 空调	41,254.46		41,254.46
荔湾搬迁设备改造项目	5,068.65		5,068.65
行政办公楼改造单批项目	1,886.79		1,886.79
移船小车改造单批项目	150.00		150.00
合 计	358,772,952.16		358,772,952.16

② 各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.12.31余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	2022.12.31 余额
船研保项目	59,513,482.65	94,441,461.00	146,191,069.55		7,763,874.10
产业工人居住区项目	37,331,490.40				37,331,490.40

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2021.12.31 余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	2022.12.31 余额
产业工人居住区工程	22,370,827.65				22,370,827.65
募投之绿色发展	17,827,218.87	66,507,890.47	40,818,302.71		43,516,806.63
募投项目之中小型豪华邮轮	14,979,291.21	44,387,344.75	30,165,058.55		29,201,577.41
老厂搬迁南沙厂区平台生产线及相关配套项目	5,101,805.98	3,491,347.66	6,786,294.23		1,806,859.41
募投之智能制造	3,671,986.02	3,895,490.87	1,476,035.40		6,091,441.49
老厂搬迁南沙项目之 1#分段装焊工场扩建项目及仓储设施	747,449.22	294,473.26			1,041,922.48
老厂搬迁南沙项目之行政办公楼改造	301,184.07	-301,184.07			
海洋科技城专项		2,821.93			2,821.93
合 计	161,844,736.07	212,719,645.87	225,436,760.44		149,127,621.50

(续上表)

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021.12.31
老厂搬迁南沙厂区平台生产线及相关配套项目	97,127,139.38	9,826,967.95	101,852,301.35		5,101,805.98
募投项目之中小型豪华邮轮	60,118,622.77	75,709,407.93	120,848,739.49		14,979,291.21
募投之绿色发展	45,943,853.32	102,840,091.40	130,956,725.90		17,827,218.82
产业工人居住区项目	37,331,490.40				37,331,490.40
产业工人居住区工程	22,370,827.65				22,370,827.65
船研保项目	5,406,679.36	69,798,448.83	15,691,645.54		59,513,482.65
南沙厂区保密系统	5,269,275.45	1,769,414.53	7,035,305.08		3,384.90
募投之智能制造	1,128,451.93	4,596,576.56	2,053,042.47		3,671,986.02
老厂搬迁南沙项目之 1#分段装焊工场扩建项目及仓储设施	855,516.49	515,195.58	623,262.85		747,449.22
老厂搬迁南沙项目之行政办公楼改造	376,475.18	-75,291.11			301,184.07
合 计	275,928,331.93	264,980,811.67	379,061,022.68		161,848,120.92

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）
（续上表）

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020.12.31
老厂搬迁南沙厂区平台生产线及相关配套项目	151,855,499.52	15,631,645.91	70,360,006.05		97,127,139.38
募投项目之中小型豪华邮轮	124,387,931.25	101,494,958.56	165,764,267.04		60,118,622.77
募投之绿色发展	2,538,759.40	43,405,093.92			45,943,853.32
产业工人居住区项目	37,331,490.40				37,331,490.40
产业工人居住区工程	22,370,827.65				22,370,827.65
船研保项目	56,144,032.90	35,407,006.06	86,144,359.60		5,406,679.36
南沙厂区保密系统	5,269,275.45				5,269,275.45
募投之智能制造	82,092,508.15	169,602,036.89	250,566,093.11		1,128,451.93
老厂搬迁南沙项目之1#分段装焊工场扩建项目及仓储设施	855,516.49				855,516.49
合计	482,845,841.21	365,540,741.34	572,834,725.80		275,551,856.75

截至 2022.12.31，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	利息资本化率	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
募投之绿色发展	374,880,000.00				60.68	60.68	自筹
老厂搬迁南沙项目之行政办公楼改造	68,460,000.00				100.00	100.00	自筹
老厂搬迁南沙项目之1#分段装焊工场扩建项目及仓储设施	317,100,000.00				95.00	95.00	自筹
老厂搬迁南沙厂区平台生产线及相关配套项目	1,333,760,000.00	11,346,381.21	1,431,240.15	1.08	99.00	99.00	贷款、自筹
船研保项目	666,600,000.00				99.00	99.00	国拨、自筹
产业工人居住区项目	277,450,000.00				13.00	13.00	自筹
海洋科技城专项	180,000,000.00				0.01	0.01	自筹
募投项目之中小型豪华邮轮	499,850,000.00				77.25	77.25	自筹

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	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%	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
募投之智能制造	480,560,000.00				53.72	53.72	自筹
产业工人居住区工程	277,550,000.00				9.00	9.00	自筹
合计	4,476,210,000.00	11,346,381.21	1,431,240.15	--	--	--	--

截至 2021.12.31，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	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%	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
老厂搬迁南沙厂区平台生产线及相关配套项目	1,333,760,000.00	9,915,141.06	1,565,228.04	1.08	90.00	95.00	贷款、自筹
募投项目之中小型豪华邮轮	499,850,000.00				47.00	60.00	自筹
募投之绿色发展	374,880,000.00				42.00	60.00	自筹
产业工人居住区项目	277,450,000.00				15.00	10.00	自筹
产业工人居住区工程	277,550,000.00				9.00	1.00	自筹
船研保项目	667,800,000.00				92.00	95.00	自筹+国拨
南沙厂区保密系统	8,000,000.00				80.00	90.00	自筹
募投之智能制造	480,560,000.00				46.00	60.00	自筹
老厂搬迁南沙项目之 1#分段装焊工场扩建项目及仓储设施	317,100,000.00				100.00	100.00	自筹
老厂搬迁南沙项目之行政办公楼改造	68,460,000.00				100.00	100.00	自筹
合计	4,305,410,000.00	9,915,141.06	1,565,228.04	--	--	--	--

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2020.12.31，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	利息资本化率 其中：本期利息资本化率	本期利息资本化率%	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
老厂搬迁南沙厂区平台生产线及相关配套项目	1,333,760,000.00	8,349,913.02	1,705,672.26	48.00	50.00	贷款、自筹
募投项目之中小型豪华邮轮	499,850,000.00			32.00	45.00	自筹
募投之绿色发展	374,880,000.00			15.00	33.00	自筹
产业工人居住区项目	277,450,000.00			15.00	10.00	自筹
产业工人居住区工程	277,550,000.00			9.00	1.00	自筹
船研保项目	667,800,000.00			85.00	85.00	自筹+国拨
南沙厂区保密系统	8,430,000.00			63.00	90.00	自筹
募投之智能制造	480,560,000.00			45.00	59.00	自筹
老厂搬迁南沙项目之 1#分段装焊工场扩建项目及仓储设施	317,100,000.00			95.00	95.00	自筹
合计	3,959,830,000.00	8,349,913.02	1,705,672.26	--	--	--

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值:			
1.2021.12.31	84,472,323.20	56,500,668.82	140,972,992.02
2.本期增加金额	1,246,473.76	2,665,049.17	3,911,522.93
(1) 租入	1,246,473.76	2,665,049.17	3,911,522.93
3.本期减少金额			
(1) 其他减少			
4.2022.12.31	85,718,796.96	59,165,717.99	144,884,514.95
二、累计折旧			
1.2021.12.31	14,872,623.90	19,212,337.60	34,084,961.50
2.本期增加金额	21,304,464.91	21,067,715.46	42,372,180.37
(1) 计提	21,304,464.91	21,067,715.46	42,372,180.37
3.本期减少金额			
(1) 其他减少			
4. 2022.12.31	36,177,088.81	40,280,053.06	76,457,141.87
三、减值准备			
1.2021.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2022.12.31			
四、账面价值			
1.2022.12.31 账面价值	49,541,708.15	18,885,664.93	68,427,373.08
2.2021.12.31 账面价值	69,599,699.30	37,288,331.22	106,888,030.52

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值:			
2020.12.31 余额			
加: 会计政策变更	42,464,998.31	23,251,511.13	65,716,509.44
1.2021.01.01	42,464,998.31	23,251,511.13	65,716,509.44
2.本期增加金额	42,007,324.89	33,249,157.69	75,256,482.58
(1) 租入	42,007,324.89	33,249,157.69	75,256,482.58
3.本期减少金额			
4. 2021.12.31	84,472,323.20	56,500,668.82	140,972,992.02
二、累计折旧			
2020.12.31 余额			

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
加：会计政策变更			
1.2021.01.01			
2.本期增加金额	14,872,623.90	19,212,337.60	34,084,961.50
(1) 计提	14,872,623.90	19,212,337.60	34,084,961.50
3.本期减少金额			
4. 2021.12.31	14,872,623.90	19,212,337.60	34,084,961.50
三、减值准备			
2020.12.31 余额			
加：会计政策变更			
1.2021.01.01			
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	69,599,699.30	37,288,331.22	106,888,030.52
2. 2021.01.01 账面价值	42,464,998.31	23,251,511.13	65,716,509.44

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权及 岸线使用权	软件及其他	合 计
一、账面原值			
1.2021.12.31	1,418,962,332.74	237,833,808.81	1,656,796,141.55
2.本期增加金额		19,941,308.44	19,941,308.44
(1) 购置		19,941,308.44	19,941,308.44
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2022.12.31	1,418,962,332.74	257,775,117.25	1,676,737,449.99
二、累计摊销			
1.2021.12.31	294,461,458.73	157,599,731.47	452,061,190.20
2.本期增加金额	29,890,956.48	14,181,149.75	44,072,106.23
(1) 计提	29,890,956.48	14,181,149.75	44,072,106.23
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2022.12.31	324,352,415.21	171,780,881.22	496,133,296.43
三、减值准备			
1.2021.12.31			

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权及 岸线使用权	软件及其他	合 计
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022.12.31			
四、账面价值			
1.2022.12.31 账面价值	1,094,609,917.53	85,994,236.03	1,180,604,153.56
2.2021.12.31 账面价值	1,124,500,874.01	80,234,077.34	1,204,734,951.35

(续上表)

项 目	土地使用权及 岸线使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31	1,388,986,580.39	237,255,253.82	1,626,241,834.21
2.本期增加金额	29,975,752.35	578,554.99	30,554,307.34
(1) 购置	29,975,752.35	578,554.99	30,554,307.34
3.本期减少金额			
4.2021.12.31	1,418,962,332.74	237,833,808.81	1,656,796,141.55
二、累计摊销			
1. 2020.12.31	265,146,210.00	146,037,117.56	411,183,327.56
2.本期增加金额	29,315,248.73	11,562,613.91	40,877,862.64
(1) 计提	29,315,248.73	11,562,613.91	40,877,862.64
3.本期减少金额			
4. 2021.12.31	294,461,458.73	157,599,731.47	452,061,190.20
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	1,124,500,874.01	80,234,077.34	1,204,734,951.35
2. 2020.12.31 账面价值	1,123,840,370.39	91,218,136.26	1,215,058,506.65

(续上表)

项 目	土地使用权及 岸线使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2019.12.31	1,552,660,549.56	199,323,754.93	1,751,984,304.49
2.本期增加金额	144,308,049.59	38,339,204.87	182,647,254.46
(1) 购置	144,308,049.59	38,339,204.87	182,647,254.46
3.本期减少金额	307,982,018.76	407,705.98	308,389,724.74

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权及 岸线使用权	软件及其他	合计
(1) 处置	307,982,018.76	407,705.98	308,389,724.74
4.2020.12.31	1,388,986,580.39	237,255,253.82	1,626,241,834.21
二、累计摊销			
1. 2019.12.31	297,683,923.83	137,460,267.75	435,144,191.58
2. 本期增加金额	30,259,984.93	8,984,555.79	39,244,540.72
(1) 计提	30,259,984.93	8,984,555.79	39,244,540.72
3. 本期减少金额	62,797,698.76	407,705.98	63,205,404.74
(1) 处置	62,797,698.76	407,705.98	63,205,404.74
4. 2020.12.31	265,146,210.00	146,037,117.56	411,183,327.56
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	1,123,840,370.39	91,218,136.26	1,215,058,506.65
2. 2019.12.31 账面价值	1,254,976,625.73	61,863,487.18	1,316,840,112.91

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉 的事项	2021.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少		2022.12.31
			处置	其他减少	
广州中船文冲船坞有限公司	144,231,195.67				144,231,195.67

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉 的事项	2020.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少		2021.12.31
			处置	其他减少	
广州中船文冲船坞有限公司	144,231,195.67				144,231,195.67

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉 的事项	2019.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少		2020.12.31
			处置	其他减少	
广州中船文冲船坞有限公司	144,231,195.67				144,231,195.67

(2) 商誉减值准备

说明:

①商誉形成原因

因合并广州中船文冲船坞有限公司（以下简称“原文冲船坞”）所形成的商誉，系中船集团于 2012 年因非同一控制下企业合并时形成。2018 年 12 月 31 日，本公司收购原文冲船坞 100% 股权，属于同一控制下企业合并，根据《企业会计准则解释第 6 号》的相关规定，按照合并日在中船集团的账面价值计量，同时对可比财务报表进行追溯调整，调增本公司商誉 144,231,195.67 元。广州中船文冲船坞有限公司于 2020 年 1 月被本公司之子公司广州文冲船舶修造有限公司吸收合并，商誉所在资产组由原文冲船坞变更为广州文冲船舶修造有限公司（以下简称“文冲修造”）相关经营性长期资产。

②商誉减值准备

于 2022 年 12 月 31 日，本公司商誉减值准备余额为 0 元。

③商誉减值情况

a.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等经营性长期资产作为资产组进行商誉减值测试，资产组（不含商誉）的账面价值为 17.61 亿元。

b.商誉减值测试的过程与方法

本公司期末对与文冲修造商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉包括在资产组内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

c.商誉减值测试的影响

本公司聘请上海东洲资产评估有限公司就广州文冲船舶修造有限公司（以下简称“文冲修造”）的商誉所在资产组或资产组合进行价值估计，并出具《广船国际有限公司拟对合并广州文冲船舶修造有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的资产组可回收价值资产评估报告》（东洲评报字【2023】第 0546 号），在评估基准日 2022 年 12 月 31 日，与商誉形成相关的资产组（固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等长期资产及使用权资产和其他非流动资产）账面价值合计为 190,520.90 万元，资产组公允价值减去处置费用后的可回收金额为 231,401.31 万元，大于包含商誉在内的资产组账面价值，无需计提商誉减值准备。

20、长期待摊费用

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			本期摊销	其他减少	
航道疏浚工程	39,663,188.58		1,057,735.66		38,605,452.92
内港池、码头前沿、码头移船区及回旋水域疏浚		20,544,383.46	2,853,386.55		17,690,996.91
修理费		5,718,764.28	626,467.62		5,092,296.66

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			本期摊销	其他减少	
工装	7,119,358.22		2,833,774.78	265,464.79	4,020,118.65
智能干式负载装置	4,571,286.50		1,795,500.00		2,775,786.50
排水管道清理费用	2,571,288.37		531,990.72		2,039,297.65
资产改造费用	3,919,413.20		2,290,038.64	2,497.80	1,626,876.76
涂装部综合配电柜、上船 电缆分摊		1,256,637.20	251,327.44		1,005,309.76
装修费用	1,373,846.51	504,928.66	933,551.99		945,223.18
通江管修理费		869,412.57	173,882.52		695,530.05
仓库阁楼平台制作	604,414.70	346,043.72	263,187.52		687,270.90
2#坞南照明改造费		302,329.19	45,349.38		256,979.81
敏城排水费用	216,233.89		21,805.08		194,428.81
其他	101,341.12		27,234.51		74,106.61
船舶转卖手续费、律师 费、承诺费、船舶管理费 前期费用	11,308,509.82		1,422,197.90	9,886,311.92	
合 计	71,448,880.91	29,542,499.08	15,127,430.31	10,154,274.51	75,709,675.17

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
航道疏浚工程	40,348,556.21		685,367.63		39,663,188.58
船舶转卖手续费、律师 费、承诺费、船舶管理费 前期费用		11,946,462.23	637,952.41		11,308,509.82
工装	9,948,942.89		2,829,584.67		7,119,358.22
智能干式负载装置		6,366,786.50	1,795,500.00		4,571,286.50
资产改造费用	6,209,821.88		2,290,408.68		3,919,413.20
排水管道清理费用		2,659,953.49	88,665.12		2,571,288.37
装修费用	2,137,418.75	162,328.78	925,901.02		1,373,846.51
仓库阁楼平台制作	754,180.10	78,598.65	228,364.05		604,414.70
敏城排水费用		218,050.98	1,817.09		216,233.89
其他	1,476,846.72	268,502.53	1,644,008.13		101,341.12
合计	60,875,766.55	21,700,683.16	11,127,568.80		71,448,880.91

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
航道疏浚工程	41,592,958.15		1,244,401.94		40,348,556.21

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
工装	12,814,844.83		2,865,901.94		9,948,942.89
资产改造费用	8,465,996.35	20,582.86	2,276,757.33		6,209,821.88
装修费用	1,512,700.70	1,376,882.26	752,164.71		2,137,418.25
仓库阁楼平台制作	236,247.99	2,057,643.42	180,924.18	1,358,787.13	754,180.10
其他	4,006,959.26	77,696.92	2,607,808.96		1,476,847.22
合计	69,083,179.66	3,532,805.46	10,381,431.44	1,358,787.13	60,875,766.55

21、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	4,279,754.53	1,069,938.63	4,876,037.10	1,158,931.38
预计负债			108,012.00	16,201.80
其他			116,118.27	17,417.74
小计	4,279,754.53	1,069,938.63	5,100,167.37	1,192,550.92
递延所得税负债:				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			490,699.05	122,674.76
小计	4,279,754.53	1,069,938.63	490,699.05	122,674.76

(续上表)

项目	2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:		
资产减值准备	10,494,112.79	2,573,222.41
预计负债		
其他		
小计	10,494,112.79	2,573,222.41
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,601,885.01	400,471.25
小计	1,601,885.01	400,471.25

(2) 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	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	844,124,310.21	288,610,908.31	558,253,431.70

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	2,601,912,912.55	4,471,401,114.67	3,525,553,755.40
合 计	3,446,037,222.76	4,760,012,022.98	4,083,807,187.10

(3) 各报告期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	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	备注
2021 年	—	—	5,873,475.46	
2022 年	—	—	22,027,773.51	
2023 年	21,113,409.77	745,759,540.36	758,654,942.27	
2024 年	23,505,182.77	917,566,618.22	912,893,426.62	
2025 年	13,751,405.95	56,331,389.42	11,768,238.34	
2026 年	476,336,247.43	765,416,158.06	728,610,051.67	
2027 年	48,841,482.99			
2028 年	605,232,338.04	580,497,100.20	580,584,748.20	
2029 年	176,603,925.74	131,139,821.65	131,156,198.75	
2030 年	804,942,811.28	748,148,787.58	373,984,900.58	
2031 年	423,928,269.52	526,541,699.18	—	
2032 年	7,657,839.06	—	—	
合 计	2,601,912,912.55	4,471,401,114.67	3,525,553,755.40	

22、其他非流动资产

项 目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付房屋 款			16,337,207.00			16,337,207.00			
合 计			16,337,207.00			16,337,207.00			

23、短期借款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	4,450,345,874.98	2,865,338,629.73	2,991,936,744.14
合 计	4,450,345,874.98	2,865,338,629.73	2,991,936,744.14

24、交易性金融负债

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
交易性金融负债		2,105,555.53	814,239.81	1,291,315.72
其中：远期结售汇合约		2,105,555.53	814,239.81	1,291,315.72
合 计		2,105,555.53	814,239.81	1,291,315.72

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
交易性金融负债	2,703,155.81		2,703,155.81	
其中：远期结汇合约	2,703,155.81		2,703,155.81	
合 计	2,703,155.81		2,703,155.81	

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
交易性金融负债	108,959,710.49	-31,670,212.99	74,586,341.69	2,703,155.81
其中：远期结汇合约	108,959,710.49	-31,670,212.99	74,586,341.69	2,703,155.81
合 计	108,959,710.49	-31,670,212.99	74,586,341.69	2,703,155.81

25、应付票据

种 类	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票			109,573,190.00
银行承兑汇票	1,898,701,705.19	1,590,528,966.34	968,074,497.54
合 计	1,898,701,705.19	1,590,528,966.34	1,077,647,687.54

26、应付账款

（1）按账龄披露

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	2,968,155,929.42	2,600,806,489.82	1,641,524,587.13
1-2 年	445,716,753.20	230,934,473.26	1,477,781,186.10
2-3 年	115,952,153.89	140,887,372.11	163,311,608.45
3 年以上	97,799,662.68	64,344,172.59	199,568,247.77
合 计	3,627,624,499.19	3,036,972,507.78	3,482,185,629.45

（2）按款项性质披露

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
材料及半成品采购款	969,073,175.68	1,035,502,183.28	1,587,570,451.47
生产设备采购款	151,331.00	41,295.00	
外协及外包结算款	2,076,672,091.02	1,376,258,612.73	1,315,068,556.55
工程项目采购款	235,049,642.88	348,633,276.21	352,176,350.54
成本费用款	206,749,734.55	178,753,960.73	88,388,110.98
其他	139,928,524.06	97,783,179.83	138,982,159.91
合 计	3,627,624,499.19	3,036,972,507.78	3,482,185,629.45

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 各报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2022.12.31	未偿还或未结转的原因
上海船舶工艺研究所	70,129,976.34	未结算
中船第九设计研究院工程有限公司	35,022,921.22	未结算
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	22,314,798.22	未结算
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	14,229,999.99	未结算
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	13,503,431.71	未结算
合 计	155,201,127.48	--

(续上表)

项 目	2021.12.31	未偿还或未结转的原因
上海船舶工艺研究所	78,121,060.60	未结算
中船第九设计研究院工程有限公司	43,873,018.44	未结算
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	39,530,030.41	未结算
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	32,928,225.00	未结算
温州市博弘电器有限公司	29,912,675.00	未结算
合 计	224,365,009.45	--

(续上表)

项 目	2020.12.31	未偿还或未结转的原因
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	55,969,725.00	未结算
中船第九设计研究院工程有限公司	51,585,352.41	未结算
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	33,119,800.00	未结算
温州市博弘电器有限公司	31,648,220.00	未结算
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	18,545,000.00	未结算
合 计	190,868,097.41	--

27、合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
船舶建造相关	9,064,657,483.20	7,033,738,190.18	5,113,487,096.73
海洋工程相关			845,839.17
船舶修理相关	205,820,314.62	65,360,193.97	52,236,071.71
机电产品及其他相关	92,032,267.09	56,798,178.83	79,221,567.93
小 计	9,362,510,064.91	7,155,896,562.98	5,245,790,575.54
减：计入其他非流动负债的合同负债			
合 计	9,362,510,064.91	7,155,896,562.98	5,245,790,575.54

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	26,820,845.63	1,508,567,310.87	1,516,040,398.74	19,347,757.76
离职后福利-设定提存计划		177,151,766.54	177,151,766.54	
辞退福利		5,036,788.57	5,036,788.57	
合计	26,820,845.63	1,690,755,865.98	1,698,228,953.85	19,347,757.76

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	38,657,486.93	1,422,359,337.08	1,434,195,978.38	26,820,845.63
离职后福利-设定提存计划		213,656,148.54	213,656,148.54	
辞退福利		12,057,037.18	12,057,037.18	
合计	38,657,486.93	1,648,072,522.80	1,659,909,164.10	26,820,845.63

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	40,289,708.45	1,250,103,412.58	1,251,735,634.10	38,657,486.93
离职后福利-设定提存计划		37,018,742.87	37,018,742.87	
辞退福利		35,534,324.60	35,534,324.60	
合计	40,289,708.45	1,322,656,480.05	1,324,288,701.57	38,657,486.93

（1）短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴		1,148,944,474.83	1,148,944,474.83	
职工福利费		50,257,738.80	50,257,738.80	
社会保险费		59,540,198.71	59,540,198.71	
其中：1. 医疗保险费		56,258,404.95	56,258,404.95	
2. 工伤保险费		3,281,793.76	3,281,793.76	
3. 生育保险费				
住房公积金		109,431,237.36	109,431,237.36	
工会经费和职工教育经费	26,816,132.25	18,680,171.57	26,149,219.40	19,347,084.42
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	4,713.38	121,713,489.60	121,717,529.64	673.34
合计	26,820,845.63	1,508,567,310.87	1,516,040,398.74	19,347,757.76

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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		1,065,858,934.08	1,065,858,934.08	
职工福利费		43,085,171.21	43,085,171.21	
社会保险费		56,394,830.33	56,394,830.33	
其中：1. 医疗保险费		49,448,852.64	49,448,852.64	
2. 工伤保险费		1,425,403.21	1,425,403.21	
3. 生育保险费		5,520,574.48	5,520,574.48	
住房公积金		102,174,798.07	102,174,798.07	
工会经费和职工教育经费	35,313,426.89	15,992,780.55	24,490,075.19	26,816,132.25
其他短期薪酬	3,344,060.04	138,852,822.84	142,192,169.50	4,713.38
合 计	38,657,486.93	1,422,359,337.08	1,434,195,978.38	26,820,845.63

（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		1,020,659,187.98	1,020,659,187.98	
职工福利费	4,932,421.30	45,269,469.88	50,201,891.18	
社会保险费		56,661,092.00	56,661,092.00	
其中：1. 医疗保险费		48,451,587.45	48,451,587.45	
2. 工伤保险费		682,238.32	682,238.32	
3. 生育保险费		7,527,266.23	7,527,266.23	
住房公积金		104,141,982.45	104,141,982.45	
工会经费和职工教育经费	32,075,860.44	23,273,284.76	20,035,718.31	35,313,426.89
其他短期薪酬	3,281,426.71	98,395.51	35,762.18	3,344,060.04
合 计	40,289,708.45	1,250,103,412.58	1,251,735,634.10	38,657,486.93

(2) 设定提存计划

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
离职后福利		177,151,766.54	177,151,766.54	
其中：基本养老保险费		124,824,002.67	124,824,002.67	
失业保险费		6,660,141.28	6,660,141.28	
企业年金缴费		45,667,622.59	45,667,622.59	
合 计		177,151,766.54	177,151,766.54	

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利		213,656,148.54	213,656,148.54	

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
其中：基本养老保险费		116,992,529.48	116,992,529.48	
失业保险费		6,408,501.06	6,408,501.06	
企业年金缴费		90,255,118.00	90,255,118.00	
合 计		213,656,148.54	213,656,148.54	

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利		37,018,742.87	37,018,742.87	
其中：基本养老保险费		35,200,202.06	35,200,202.06	
失业保险费		1,818,540.81	1,818,540.81	
企业年金缴费				
合 计		37,018,742.87	37,018,742.87	

29、应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	17,647,024.52	6,507,191.28	2,584,180.05
企业所得税	1,606,339.21	837.80	507,497.50
城市维护建设税	3,248,073.75	1,454,655.36	773,188.71
教育费附加	1,392,798.78	624,140.37	353,293.35
地方教育费附加	927,672.14	416,093.58	198,984.29
房产税	743,896.24	731,302.82	170,329.81
个人所得税	20,321,655.81	19,269,203.23	15,397,724.69
其他税费	5,458,325.24	3,468,459.50	1,505,453.69
合 计	51,345,785.69	32,471,883.94	21,490,652.09

30、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	137,847,182.53	113,253,862.34	86,521,903.31
合 计	137,847,182.53	113,253,862.34	86,521,903.31

(1) 其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
外部单位存入保证金及押金	70,332,998.85	46,313,051.00	55,286,631.08
代收代付及暂收款项	38,244,651.28	65,887,723.28	19,064,656.56

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
外部单位往来款项	5,636,690.65	318,794.66	11,313,396.86
代扣代缴社会保险及住房公积金等	3,039,658.12		
已计提尚未支付的其他各项费用	19,892.34	16,648.80	14,676.06
职工未领取工资		4,490.00	226,816.27
其他	20,573,291.29	713,154.60	615,726.48
合 计	137,847,182.53	113,253,862.34	86,521,903.31

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2022.12.31	未偿还或未结转的原因
中国人民财产保险股份有限公司广东省分公司	32,874,402.47	未到结算期
武穴市展业船舶工程有限公司	2,511,000.00	未到结算期
江西杭力船舶工程有限公司	2,172,000.00	未到结算期
中船第九设计研究院工程有限公司	2,109,207.76	未到结算期
江西省景程船舶重工有限公司	1,900,000.00	未到结算期
合 计	41,566,610.23	--

（续上表）

项 目	2021.12.31	未偿还或未结转的原因
中船工业成套物流（广州）有限公司	2,633,845.89	未到结算期
武穴市展业船舶工程有限公司	2,511,000.00	未到结算期
江西杭力船舶工程有限公司	2,172,000.00	未到结算期
中船第九设计研究院工程有限公司	2,109,207.76	未到结算期
江西远安船舶工程有限公司	2,032,800.00	未到结算期
合 计	11,458,853.65	--

（续上表）

项 目	2020.12.31	未偿还或未结转的原因
中船第九设计研究院工程有限公司	8,461,574.98	未到结算期
武穴市展业船舶工程有限公司	2,511,000.00	未到结算期
江西杭力船舶工程有限公司	2,172,000.00	未到结算期
江西远安船舶工程有限公司	1,800,000.00	未到结算期
大连船舶工业工程公司船营厂分厂	1,701,000.00	未到结算期
合 计	16,645,574.98	--

31、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	3,241,949,162.68	2,481,634,144.88	3,482,215,550.02

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期应付款		26,953,117.18	
一年内到期的租赁负债	29,481,051.49	41,051,440.57	
合 计	3,271,430,214.17	2,549,638,702.63	3,482,215,550.02

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	3,241,949,162.68	2,481,634,144.88	3,482,215,550.02
合 计	3,241,949,162.68	2,481,634,144.88	3,482,215,550.02

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
船舶售后回租融资款		26,953,117.18	
合 计		26,953,117.18	

32、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
被套期项目	618,776,281.53	978,185,479.25	239,847,999.42
套期工具	125,510,881.07		
待转销项税额	29,731,723.02	6,465,789.77	29,859,569.12
已背书未到期未终止确认 应收票据	2,120,000.00		
合 计	776,138,885.62	984,651,269.02	269,707,568.54

33、长期借款

项 目	2022.12.31	利率区间	2021.12.31	利率区间
信用借款	4,132,506,162.68	1.08-2.66	5,171,991,144.88	1.08-3.00
小 计	4,132,506,162.68	1.08-2.66	5,171,991,144.88	1.08-3.00
减：一年内到期的长期借款	3,241,949,162.68	1.08-1.09	2,481,634,144.88	1.08-3.00
合 计	890,557,000.00	1.08-2.66	2,690,357,000.00	1.08-2.81

(续上表)

项 目	2020.12.31	利率区间
信用借款	4,080,825,130.05	1.08-3.70
小 计	4,080,825,130.05	1.08-3.70
减：一年内到期的长期借款	3,482,215,550.02	1.08-3.70
合 计	598,609,580.03	1.08-3.00

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2021.01.01
租赁付款额	77,250,541.04	117,632,634.84	69,710,608.79
减：未确认融资费用	4,010,826.43	7,396,757.65	3,994,099.35
减：一年内到期的租赁负债	29,481,051.49	41,051,440.57	22,814,296.78
合 计	43,758,663.12	69,184,436.62	42,902,212.66

说明：

（1）本公司 2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 349.32 万元，计入财务费用-利息支出中。

（2）本公司 2021 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 359.52 万元，计入财务费用-利息支出中。

35、长期应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款		404,754,483.41	
专项应付款			
合 计		404,754,483.41	

（1）长期应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付售后租回融资租赁款		431,707,600.59	
减：一年内到期长期应付款		26,953,117.18	
合 计		404,754,483.41	

本公司长期应付款主要系本公司下属子公司荣广发展有限公司将 18121015 船及 18121016 船项目向 HAI KUO SHIPPING 2009T LIMITED 及 HAI KUO SHIPPING 2010T LIMITED 销售后予以回租方式取得的款项。

36、长期应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
设定受益计划净负债	3,130,224.76	3,400,000.00	5,680,195.38
辞退福利	200,000.00	200,000.00	750,000.00
其他长期福利	5,420,413.78	5,899,505.67	25,089,502.77
小 计	8,750,638.54	9,499,505.67	31,519,698.15
减：一年内到期的长期应付职工薪酬			
合 计	8,750,638.54	9,499,505.67	31,519,698.15

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、期初余额	3,400,000.00	5,680,195.38	6,980,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		873,281.62	
1. 当期服务成本			
2. 过去服务成本		702,875.76	
4. 利息净额		170,405.86	
三、计入其他综合收益的设定受益成本		-3,305,813.00	
1. 精算利得（损失以“-”表示）		-3,305,813.00	
四、其他变动	-269,775.24	152,336.00	-1,299,804.62
1. 结算时消除的负债			
2. 已支付的福利	-269,775.24	152,336.00	-1,299,804.62
五、期末余额	3,130,224.76	3,400,000.00	5,680,195.38

设定受益计划净负债:

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、期初余额	3,400,000.00	5,680,195.38	6,980,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		873,281.62	
三、计入其他综合收益的设定受益成本		-3,305,813.00	
四、其他变动	-269,775.24	152,336.00	-1,299,804.62
五、期末余额	3,130,224.76	3,400,000.00	5,680,195.38

(2) 精算假设

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
折现率	3.00%	3.00%	
死亡率	CL5/CL6 (2010 - 2013) UP3	CL5/CL6 (2010 - 2013) UP3	

37、预计负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
产品质量保证	117,254,468.68	99,807,703.47	110,358,646.73
待执行的亏损合同	7,183,643.76	94,491,466.46	13,948,282.68
合 计	124,438,112.44	194,299,169.93	124,306,929.41

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、递延收益

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
工人新村租金、管理费	56,023,310.63		2,950,491.22	53,072,819.41	
政府补助	47,256,389.40	76,996,605.85	68,621,635.67	55,631,359.58	
合 计	103,279,700.03	76,996,605.85	71,572,126.89	108,704,178.99	

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
工人新村租金、管理费	54,283,965.70	8,250,513.69	6,511,168.76	56,023,310.63	
政府补助	28,579,924.38	70,512,560.23	51,836,095.21	47,256,389.40	
合 计	82,863,890.08	78,763,073.92	58,347,263.97	103,279,700.03	

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
工人新村租金、管理费	56,650,810.62		2,366,844.92	54,283,965.70	
政府补助	44,535,028.59	45,454,039.70	61,409,143.91	28,579,924.38	
合 计	101,185,839.21	45,454,039.70	63,775,988.83	82,863,890.08	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、63、政府补助。

39、实收资本

投资者名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	投资金额	持股比例 (%)			投资金额	持股比例 (%)
中国船舶工业股份有限公司	4,523,770,716.00	51.00	927,880,015.99		5,451,650,731.99	55.64
中船海洋与防务装备股份有限公司	4,107,041,983.31	46.30			4,107,041,983.31	41.92
中国船舶工业集团有限公司	239,331,925.00	2.70			239,331,925.00	2.44
合 计	8,870,144,624.31	100.00	927,880,015.99		9,798,024,640.30	100.00

（续上表）

投资者名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	持股比例 (%)
中国船舶工业股份有限公司	4,523,770,716.00			4,523,770,716.00	51.00
中船海洋与防务装备股份有限公司	4,107,041,983.31			4,107,041,983.31	46.30
中国船舶工业集团有限公司	239,331,925.00			239,331,925.00	2.70
合 计	8,870,144,624.31			8,870,144,624.31	100.00

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

投资者名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	持股比例 (%)
中船海洋与防务装备股份有限公司	6,539,359,821.31		2,432,317,838.00	4,107,041,983.31	46.30
新华人寿保险股份有限公司	435,719,350.00		435,719,350.00		
中原资产管理有限公司	434,847,911.00		434,847,911.00		
中国国有企业结构调整基金股份有	239,645,642.00		239,645,642.00		
中国太平洋财产保险股份有限公司	239,645,642.00		239,645,642.00		
中国人寿保险股份有限公司	217,859,675.00		217,859,675.00		
中国人民财产保险股份有限公司	217,859,675.00		217,859,675.00		
北京东富天恒投资中心（有限合伙	196,945,146.00		196,945,146.00		
工银金融资产投资有限公司	108,929,837.00		108,929,837.00		
中国船舶工业集团有限公司	239,331,925.00			239,331,925.00	2.70
中国船舶工业股份有限公司		4,523,770,716.00		4,523,770,716.00	51.00
合计	8,870,144,624.31	4,523,770,716.00	4,523,770,716.00	8,870,144,624.31	100.00

40、资本公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价	2,022,029,173.97	142,551,984.01		2,164,581,157.98
其他资本公积	8,892,832.40			8,892,832.40
合计	2,030,922,006.37	142,551,984.01		2,173,473,990.38
其中：国有独享资本公积	204,760,000.00			204,760,000.00

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价	1,991,269,173.97	30,760,000.00		2,022,029,173.97
其他资本公积	7,681,417.63	1,211,414.77		8,892,832.40
合计	1,998,950,591.60	31,971,414.77		2,030,922,006.37
其中：国有独享资本公积	174,000,000.00	30,760,000.00		204,760,000.00

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价	1,966,269,173.97	25,000,000.00		1,991,269,173.97

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
其他资本公积	6,109,165.41	1,572,252.22		7,681,417.63
合 计	1,972,378,339.38	26,572,252.22		1,998,950,591.60
其中：国有独享资本公积	149,000,000.00	25,000,000.00		174,000,000.00

说明：

（1）2022 年度资本溢价变动为本公司之母公司中国船舶工业股份有限公司使用募集资金向本公司增资 107,043.20 万元以实施募投项目，其中 92,788.00 万元计入实收资本，14,255.20 万元计入资本公积。

（2）2021 年度资本溢价为国拨资金转入，其他资本公积增加为合营企业镇江中船现代发电设备有限公司其他权益变动产生。

（3）2020 年度资本溢价增加为国拨资金转入，其他资本公积增加包括子公司东发工程债权人放弃债权增加资本公积，本公司按持股比例增加资本公积 1,717,557.22 元以及合营企业镇江中船现代发电设备有限公司专项储备减少，本公司按持股比例减少资本公积 145,305.00 元。

41、其他综合收益

（1）资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	2019.12.31	本期发生额		前期计入其他综合收益当期转入留存收益	2020.12.31
		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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,317,787.56	-4,741,755.59			-8,059,543.15
1.重新计量设定受益计划变动额	-6,980,000.00				-6,980,000.00
2.其他权益工具投资公允价值变动	3,662,212.44	-4,741,755.59			-1,079,543.15
其他综合收益合计	-3,317,787.56	-4,741,755.59			-8,059,543.15

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期发生额		前期计入其他综合收益当期转入留存收益	2021.12.31
		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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,059,543.15	2,150,742.93		1,193,158.95	-4,715,641.27
1.重新计量设定受益计划变动额	-6,980,000.00	3,305,813.00			-3,674,187.00
2.其他权益工具投资公允价值变动	-1,079,543.15	-1,155,070.07		1,193,158.95	-1,041,454.27
其他综合收益合计	-8,059,543.15	2,150,742.93		1,193,158.95	-4,715,641.27

（续上表）

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	本期发生额		2022.12.31
		税后归属于 母公司	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,715,641.27	8,509,940.80		3,794,299.53
1.重新计量设定受益计划变动额	-3,674,187.00			-3,674,187.00
2.其他权益工具投资公允价值变动	-1,041,454.27	8,509,940.80		7,468,486.53
其他综合收益合计	-4,715,641.27	8,509,940.80		3,794,299.53

(2) 利润表中归属于母公司的其他综合收益：

说明：2022 年，其他综合收益的税后净额发生额为 8,509,940.80 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为 8,509,940.80 元。

2021 年，其他综合收益的税后净额发生额为 3,343,901.88。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为 3,343,901.88。

2020 年，其他综合收益的税后净额发生额为-4,741,755.59。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为-4,741,755.59。

42、专项储备

项 目	安全生产费	合计
2019.12.31	20,460.44	20,460.44
本期增加	57,477,375.28	57,477,375.28
本期减少	57,294,686.93	57,294,686.93
2020.12.31	203,148.79	203,148.79
本期增加	38,083,172.26	38,083,172.26
本期减少	38,286,321.05	38,286,321.05
2021.12.31		
本期增加	31,207,573.31	31,207,573.31
本期减少	31,039,625.27	31,039,625.27
2022.12.31	167,948.04	167,948.04

43、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③提取任意盈余公积金；

④支付普通股股利。

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
调整前 上年年末未分配利润	-3,822,830,094.42	-3,846,231,470.51	-3,868,587,554.77
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			-59,608,351.54
调整后 年初未分配利润	-3,822,830,094.42	-3,846,231,470.51	-3,928,195,906.31
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,574,512,577.43	24,594,535.04	81,964,435.80
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			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
其他综合收益结转留存收益		1,193,158.95	
年末未分配利润	-2,248,317,516.99	-3,822,830,094.42	-3,846,231,470.51
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

说明：2020 年度因执行新收入准则，调整期初未分配利润 59,608,351.54 元。

44、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,096,681,501.21	11,763,398,724.39	11,107,902,703.11	9,881,652,566.89
其他业务	408,893,453.45	289,430,822.05	347,128,597.92	239,754,222.58
合 计	13,505,574,954.66	12,052,829,546.44	11,455,031,301.03	10,121,406,789.47

（续上表）

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	9,892,210,129.76	9,298,447,262.52
其他业务	572,159,356.79	463,016,327.03
合 计	10,464,369,486.55	9,761,463,589.55

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
船舶修造	11,650,595,389.87	10,534,238,591.48	8,867,407,620.53	7,836,914,146.55
机电设备及其他	1,446,086,111.34	1,229,160,132.91	2,240,495,082.58	2,044,738,420.34
小 计	13,096,681,501.21	11,763,398,724.39	11,107,902,703.11	9,881,652,566.89
其他业务：				
材料销售	198,816,250.26	127,058,230.34	190,953,043.35	122,784,558.44
租赁收入	41,911,934.47	17,537,848.71	41,373,324.46	20,264,439.97
动能	92,361,879.70	91,870,765.41	54,911,417.84	54,974,251.04
劳务及其他	75,803,389.02	52,963,977.59	59,890,812.27	41,730,973.13
小 计	408,893,453.45	289,430,822.05	347,128,597.92	239,754,222.58
合 计	13,505,574,954.66	12,052,829,546.44	11,455,031,301.03	10,121,406,789.47

（续上表）

主要产品类型（或行业）	2020 年度	
	收入	成本
主营业务：		
船舶修造	8,305,555,730.34	7,903,123,672.28
机电设备及其他	1,586,654,399.42	1,395,323,590.24
小 计	9,892,210,129.76	9,298,447,262.52
其他业务：		
材料销售	140,714,724.16	105,484,783.12
租赁收入	20,698,726.86	8,513,101.24
动能	47,602,164.01	45,575,161.78
劳务及其他	363,143,741.76	303,443,280.89
小 计	572,159,356.79	463,016,327.03
合 计	10,464,369,486.55	9,761,463,589.55

(3) 营业收入分解信息

项 目	2022 年度			合 计
	船舶造修	机电设备及其他	其他业务收入	
主营业务收入				
其中：在某一时刻确认	9,418,350,282.11	1,029,748,735.99		10,448,099,018.10

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年度			合 计
	船舶造修	机电设备及其他	其他业务收入	
在某一时段确认	2,232,245,107.76	416,337,375.35		2,648,582,483.11
其他业务收入				
其中：在某一时点确认			366,981,518.98	366,981,518.98
在某一时段确认			41,911,934.47	41,911,934.47
合 计	11,650,595,389.87	1,446,086,111.34	408,893,453.45	13,505,574,954.66

（续上表）

项 目	2021 年度			合 计
	船舶造修	机电设备及其他	其他业务收入	
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	7,429,107,832.74	1,162,717,482.01		8,591,825,314.75
在某一时段确认	1,438,299,787.79	1,077,777,600.57		2,516,077,388.36
其他业务收入				
其中：在某一时点确认			320,277,278.47	320,277,278.47
在某一时段确认			26,851,319.45	26,851,319.45
合 计	8,867,407,620.53	2,240,495,082.58	347,128,597.92	11,455,031,301.03

（续上表）

项 目	2020 年度			合 计
	船舶造修	机电设备及其他	其他业务收入	
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	7,423,152,324.78	1,026,334,690.79		8,449,487,015.57
在某一时段确认	882,403,405.56	560,319,708.63		1,442,723,114.19
其他业务收入				
其中：在某一时点确认			551,460,629.93	551,460,629.93
在某一时段确认			20,698,726.86	20,698,726.86
合 计	8,305,555,730.34	1,586,654,399.42	572,159,356.79	10,464,369,486.55

45、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	5,826,451.17	5,893,087.43	2,164,455.19
教育费附加	4,168,376.84	4,218,788.55	1,641,927.77
房产税	20,001,434.40	21,559,425.51	9,855,167.90
土地使用税	5,326,242.01	5,780,980.35	5,390,795.29
车船使用税	104,507.58	110,347.42	111,071.53

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
印花税	14,369,185.36	13,213,999.44	11,289,711.63
其他	527,063.87	2,264,726.93	2,350,398.63
合 计	50,323,261.23	53,041,355.63	32,803,527.94

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

46、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
船舶保修费	46,778,406.34	63,996,355.91	133,940,872.07
职工薪酬	23,799,654.95	28,261,346.91	35,666,978.50
业务经费	2,377,388.38	2,335,107.30	2,752,589.80
差旅费	2,201,317.18	3,717,961.70	3,351,235.96
广告费	1,395,523.99	1,122,019.93	849,326.82
保险费	1,137,592.45	1,394,509.42	889,188.72
业务招待费	784,060.74	591,519.47	337,628.71
展览费	274,991.54	871,430.15	830,399.86
折旧费	69,920.32	76,714.79	1,842,963.49
销售服务费	18,105.08	2,830.19	
其他	2,159,404.26	8,797,017.69	5,604,402.43
合 计	80,996,365.23	111,166,813.46	186,065,586.36

47、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	439,060,448.19	328,689,497.76	219,140,983.14
修理费	91,787,693.52	78,225,834.58	67,059,110.97
折旧费	40,630,804.24	26,052,053.83	45,274,280.23
无形资产摊销	38,396,338.24	37,022,770.78	41,110,707.47
租赁费	4,710,614.63	3,524,550.28	2,606,043.27
排污费	4,048,872.19	2,983,697.88	2,272,442.12
咨询费	3,602,769.69	1,977,023.55	1,969,010.26
差旅费	3,105,402.08	3,424,189.20	2,201,180.05
中介机构费	2,949,330.60	3,049,539.75	2,472,816.05
办公费	2,494,451.87	2,011,753.15	2,272,834.55
保险费（不含社会保险）	2,295,450.09	2,228,506.27	2,952,921.61
业务招待费	1,425,155.15	1,415,726.17	1,672,076.89
诉讼费	914,581.90	493,059.54	6,286,295.52

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
技术转让费	43,120.78	22,500.00	
会议费	24,199.58	39,430.20	25,880.71
董事会费		1,267.92	
其他	98,150,841.60	92,069,115.84	88,582,333.12
合 计	733,640,074.35	583,230,516.70	485,898,915.96

48、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
材料费	247,434,924.94	179,834,452.72	203,168,032.44
人工费	216,556,468.15	174,140,218.57	134,677,313.05
外协费	105,880,437.71	86,343,557.46	127,041,688.55
折旧费	5,734,888.05	7,545,201.21	5,209,933.72
水电燃气费	4,990,459.53	6,170,261.67	4,705,058.21
其他	19,944,379.36	27,647,606.51	34,051,743.18
合 计	600,541,557.74	481,681,298.14	508,853,769.15

49、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	203,601,612.66	209,933,582.91	200,909,343.16
减：利息资本化	1,431,240.15	1,565,228.04	1,705,672.26
利息收入	127,731,226.97	72,815,264.51	121,520,092.44
汇兑损益	-77,513,803.57	33,183,006.38	53,734,082.47
减：汇兑损益资本化			
手续费及其他	7,106,165.46	16,209,958.13	16,231,285.06
合 计	4,031,507.43	184,946,054.87	147,648,945.99

50、其他收益

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关 / 与收益相关
首台套政府补助	34,280,000.00	56,230,000.00	104,188,381.85	与收益相关
广州南沙新区（自贸片区）“1+1+10”产业政策体系落户奖	8,000,000.00	9,000,000.00	10,000,000.00	与收益相关
船舶总装建造成套装备项目	7,500,000.00	2,957,221.22	2,450,009.90	与收益相关
客滚船高效建造工艺与关键技术研究研发项目	6,390,000.00	8,340,000.00		与收益相关
智慧空压站节能专项资金补助	5,670,160.09			与收益相关
南海游弋式大型养殖平台研制	4,000,000.00			与资产相关
曲面分段智能化焊接关键技术研究	3,752,494.66	1,120,541.16		与收益相关
	2,815,998.24	2,184,001.76		与收益相关

广船国际有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

极地凝析油船船体关键焊接技术研究	2,400,000.00			与收益相关
其他	2,793,749.28	1,461,036.54	1,206,858.36	
税费返还	1,951,606.47	1,845,767.20	6,065,742.24	与收益相关
智能甲醇燃料新能源船舶研发	1,621,193.60	12,378,806.40		与收益相关
海洋可控震源系统关键技术与装备研发项目补助	1,614,224.42			与收益相关
复杂环境下高速智能无人艇综合试验与评估技术研究	1,474,000.00	105,930.88	846,069.12	与收益相关
船舶建造焊缝质量数字化检测技术研究	1,450,000.00	300,000.00	1,250,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,389,686.70	1,247,947.32	44,408.05	与收益相关
海上风电综合利用平台研制及示范应用研发项目补助	1,288,093.85			与收益相关
国产化结构动力学CAE软件	1,200,000.00			与收益相关
2021年工业互联网创新发展工程-基于新一代信息技术的工业实时数据库	1,125,000.00			与收益相关
船舶外场涂装绿色生产技术与装备研发	1,010,826.19	569,173.81	600,000.00	与收益相关
高海况高航速无人巡逻艇关键技术研究	1,000,000.00			与收益相关
三维激光成像仪工程样机	999,789.07	200,210.93		与收益相关
船舶环保涂料工艺与应用研究	991,929.48	499,095.21	450,000.00	与收益相关
高技术远洋客船协同设计技术研究	928,780.10	201,008.69		与收益相关
高技术远洋客船航行试验关键技术研究	896,654.91	1,391,897.47	1,661,447.62	与收益相关
广东省产业就业培训基地	870,023.26			与收益相关
新型学徒培养补贴	869,800.00			与收益相关
防寒设计及试验验证技术研究	740,000.00			与收益相关
可移动式养殖工船工程开发及关键系统研制	650,000.00	2,513,819.22	536,180.78	与收益相关
南沙厂区1#分段装焊工场扩建项目（设备）	621,339.72	621,339.72	621,339.72	与资产相关
高技术远洋客船自动化及安全管理系统关键技术研究	604,256.06	958,833.80	1,636,910.14	与收益相关
研发转入	600,811.43			与收益相关
广州市商务局中央服贸资金补助	600,000.00			与收益相关
广州市商务局中央服贸资金拨款	600,000.00			与收益相关
“环保高效船体水射流除漆锈防智能装备研制及应用”研发项目	599,738.68	176,575.26	423,686.06	与收益相关
极地重型破冰船详细设计研究	580,000.00			与收益相关
广东省社会保险基金管理局失业待遇返还	570,118.91			与收益相关
2022年市商务发展专项资金服务贸易事项补助	505,493.94			与收益相关
广州市南沙区财政局2022年南沙区知识产权政策兑现奖励、广州市知识产权工作专项资金	362,750.00			与收益相关
促进经济高质量发展专项资金	320,000.00	230,000.00	100,000.00	与收益相关

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国船舶集团有限公司外经贸进口产品贴息	305,961.00			与收益相关
绿色修船表面处理关键装备研制项目补助	300,000.00			与收益相关
广州市市场监督管理局2022年省促进经济高质量中国专利奖	300,000.00			与收益相关
2022年省促进经济高质量中国专利奖扩岗补助	300,000.00			与收益相关
	298,500.00			与收益相关
基于超声导波的新型基础感知理论及测试技术研究	229,467.42	66,736.96		与收益相关
2018年度国家级技能人才培养	208,077.66			与收益相关
船舶绿色涂装模式研究	188,219.60	410,000.00	150,000.00	与收益相关
高新企业认定补助	180,000.00	400,000.00		与收益相关
典型居住舱室和公共区域设计关键技术研究	175,050.88	726,077.96	1,181,153.16	与收益相关
重点工业设备上云解决方案应用推广公共服务平台	146,990.77	98,109.23		与收益相关
船舶管高效生产工艺技术改造	132,088.36	148,913.24	155,699.52	与收益相关
船舶工业碳达峰、碳中和技术路线图和实施方案	116,888.07			与收益相关
广州市发展和改革委员会能源管理信息系统建设补助资金	100,000.00			与收益相关
2022年省促进经济高质量广东省专利奖	100,000.00			与收益相关
能源管理系统补助资金	100,000.00			与收益相关
制造企业数据空间构建方法与技术（典型行业方案解决与应用）	84,741.82			与收益相关
标准化专用费	84,091.47			与收益相关
2021年广州市专利资助资金	82,500.00			与收益相关
一号船坞适应性改造	60,000.00	60,000.00	60,000.00	与收益相关
甲醇燃料发动机关键部件开发与集成应用验证	46,807.20			与收益相关
150吨自行式液压平板车	41,666.51	166,666.68	166,666.68	与资产相关
VOCs治理改造--用电增容工程	41,246.50			与资产相关
涂装车间电力改造项目（T206-T207）	41,246.50			与资产相关
2022年度广州市南沙区高价值专利培育	34,353.01			与收益相关
广船国际挥发性有机物（VOCs）治理改造--钢板预处理流水线RT0设备采购	32,152.57			与资产相关
2022年市级出口新报资金补助	31,862.00			与收益相关
“绿色修船表面处理关键装备研制”研发项目补助	31,227.68	525,292.24	143,480.08	与收益相关
广州市南沙区财政局工业企业防疫消杀支出补贴（专精特新）	30,000.00			与收益相关
退役军人税收减免	27,000.00	17,250.00		与收益相关
涂装技术工艺技术改造（涂装车间建设）	25,616.32	153,698.64	153,698.64	与资产相关
广州市商务局2022年省级出口信保资金	20,681.00			与收益相关
涂装车间噪声治理工程	15,789.48	15,789.48	15,789.48	与资产相关

广船国际有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

军工行业标准的编制2021	14,250.00			与收益相关
和谐劳动关系奖励	10,000.00	20,000.00		与收益相关
推动经济保质量政策	10,000.00			与收益相关
新区噪声治理工程	9,519.96	9,519.96	9,519.96	与资产相关
企业防疫消杀补贴	534			与收益相关
薄板中心前端处理及加工工场的技术改造项目		2,444,763.40	2,555,236.60	与收益相关
豪华客滚船自主开发		1,786,828.94		与收益相关
面向船舶行业控制系统主动安全防护技术集成与推广		1,200,000.00	2,700,000.00	与收益相关
设计仿真工业软件适配验证中心		1,049,600.00		与收益相关
客滚船电力推进和能量储存融合关键技术研究		980,000.00		与收益相关
科研开发和技术难题攻关管理（2013607-2）		910,492.51	1,289,507.49	与收益相关
智能无轨导全位置爬行高效焊接机器人系统研发及应用		845,000.00	195,000.00	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		728,165.47	4,161,241.69	与收益相关
船舶涂装车间绿色生产技术与装备研发		700,000.00	300,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金		700,000.00		与收益相关
取证培训费		691,000.00		与收益相关
专利资助		600,000.00	585,900.00	与收益相关
外经贸进口产品贴息		562,029.00	420,000.00	与收益相关
面向复杂装备的全生命周期MRO系统		377,600.00		与收益相关
经济贡献奖		300,000.00		与收益相关
船舶涂装表面处理技术与装备研发		280,000.00		与收益相关
出口信保资金、补贴		276,839.55	876,261.14	与收益相关
商务发展专项资金（服务贸易和服务外包）		234,500.00		与收益相关
邮轮美学设计技术研究		181,494.04	1,391,407.17	与收益相关
船舶智能制造关键共性工艺研究		150,000.00	200,000.00	与收益相关
技改挖潜基金--40000吨船研制新增设备技术改造		142,191.84	142,191.84	与资产相关
广船国际新型墙体材料专项基金		112,411.00		与收益相关
市级小升规项目配套奖励资金		100,000.00		与收益相关
市级小升规项目配套奖励资金（第二批）		100,000.00		与收益相关
企业标准（含“三大规范”的编制）		100,000.00		与收益相关
政策兑现资助奖励		90,000.00		与收益相关
社会保障局以工代训技能提升培训费		60,000.00		与收益相关
船舶轴系耐久性提升技术研究		50,000.00	390,252.84	与收益相关
南沙区先进制造企业经营贡献奖		50,000.00		与收益相关
职业技能提升补助		33,500.00		与收益相关
疫情防控综合项目支持中小加工贸易		19,491.00		与收益相关
企业奖励资金				与收益相关
失业待遇补助		7,962.10		与收益相关
促进就业奖		480	720.00	与收益相关
5万吨级大型海洋装备及海洋工程结			7,400,000.00	与收益相关

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

构物智能型半潜运输船研发			
工业企业增产奖励		5,150,000.00	与收益相关
船体分段智能车间制造执行管控技术研究		4,085,666.50	与收益相关
某船总体建造工艺技术研究		4,000,000.00	与收益相关
复杂海洋环境下多功能智能无人艇研制及产业化		3,485,976.22	与收益相关
特困企业补助		2,332,300.00	与收益相关
船舶企业节能环保制造体系及关键工艺技术研究		2,006,170.37	与收益相关
面向智能无人船开放测试场关键技术研究		1,667,800.84	与收益相关
高新技术企业认定通过奖励		400,000.00	与收益相关
极地重型破冰船关键技术研究		330,000.00	与收益相关
水面系统研发项目		300,000.00	与收益相关
服务贸易和服务外包补助		173,430.00	与收益相关
生产管理/能源管理-通用配电设备项目		150,000.00	与收益相关
天河区科技创新政策资金		142,000.00	与收益相关
船舶涂装表面处理技术与装备开发		100,000.00	与收益相关
两化融合贯标奖励		100,000.00	与收益相关
两化融合管理提升		82,598.73	与收益相关
船用高强钢大功率激光-电弧复合焊接技术研究与应用		51,046.54	与收益相关
高端装备制造产业发展资金		41,300.00	与收益相关
进出口公平贸易资金		40,000.00	与收益相关
知识产权政策奖励		27,190.00	与收益相关
天河区软件著作权奖励		11,000.00	与收益相关
一次性招用补贴		5,500.00	与收益相关
吸纳建档立卡贫困劳动力就业补助金		5,000.00	与收益相关
就业失业监控补贴		1,000.00	与收益相关
合 计	109,595,048.84	123,215,609.83	181,412,739.33

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、63、政府补助。

51、投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他权益工具投资的股利收入	164,048.98	131,428.00	3,184.31
处置长期股权投资产生的投资收益	1,047.46	2,014,542.21	443,639,258.24
权益法核算的长期股权投资收益	-103,558.58	162,760.24	5,663,628.01
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,177,397.89	28,549,184.90	-14,734,127.74
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			413,000,109.57
其他			0.62
合 计	-2,115,860.03	30,857,915.35	847,572,053.01

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

52、公允价值变动收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	-5,452,986.31	341,165,235.79	53,608,001.11
交易性金融负债	-2,105,555.53	3,273,561.75	31,421,456.66
合 计	-7,558,541.84	344,438,797.54	85,029,457.77

53、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失		-5,428,574.49	
应收账款坏账损失	-25,270,418.49	1,487,501.02	-6,481,068.41
其他应收款坏账损失	2,082.17	822,785.78	3,088,642.36
长期应收款坏账损失			5,941,060.12
合 计	-25,268,336.32	-3,118,287.69	2,548,634.07

54、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-225,058,907.67	-380,293,064.45	-379,934,431.00
固定资产减值损失	-23,797,491.72		
合 计	-248,856,399.39	-380,293,064.45	-379,934,431.00

55、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	26,639,775.82	-2,673,019.94	-1,752,428.75
其他非流动资产处置	-1,945,055.00		
合 计	24,694,720.82	-2,673,019.94	-1,752,428.75

56、营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
广船地块二、三期补偿	1,734,125,460.09		
清理预提搬迁费用	15,174,258.14		
非流动资产毁损报废利得	870,859.72	892,447.61	1,846,718.36
罚没收入	403,514.39	362,585.56	261,481.29
无需支付的往来款项	2,000.00	246,748.48	
土地收储及修复利得			10,000,000.00
赔偿款		805,430.87	965,983.50
非同一控制下企业合并确认负商誉			1,760,005.87
与企业日常活动无关的政府补助		1,000.00	980,419.58

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	87,917.05	386,334.55	798,756.14
合 计	1,750,664,009.39	2,694,547.07	16,613,364.74

(1) 政府补助的具体信息，详见附注五、63、政府补助。

57、营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
解除设备采购协议损失	8,499,226.73		
非流动资产毁损报废损失	2,822,891.15	8,425,625.47	6,238,819.82
盘亏损失	312,517.18		
公益性捐赠支出			164,910.80
其他	77,584.68	4,904.87	116,455.15
合 计	11,712,219.74	8,430,530.34	6,520,185.77

58、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,080,308.59	-386,918.86	1,681,273.03
递延所得税费用	-62.47	1,102,875.00	-438,873.01
合 计	2,080,246.12	715,956.14	1,242,400.02

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	1,572,655,063.97	26,250,440.13	86,604,355.00
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	235,898,259.60	3,937,566.02	21,651,088.75
某些子公司适用不同税率的影响	-1,089,211.65	3,613,884.38	-15,445.90
对以前期间当期所得税的调整	-142,793.49	-403,756.66	53,882.10
权益法核算的合营企业和联营企业损益	15,533.79	67,656.70	
无须纳税的收入（以“-”填列）	-1,821,849.48	-426,949.19	1,977,366.75
不可抵扣的成本、费用和损失	448,787.17	314,377.95	545,479.36
税率变动对期初递延所得税余额的影响			
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）	-281,543,221.51	-20,347,343.01	-3,002,368.85
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	89,245,014.65	49,065,845.87	422,573.31
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-38,827,448.92	-35,013,711.52	-20,390,175.50

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	-102,824.04	-91,614.40	
所得税费用	2,080,246.12	715,956.14	1,242,400.02

59、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到其他往来款	190,740,820.19	121,595,054.15	176,635,584.16
政府补助	138,309,294.55	151,300,706.65	220,819,232.87
收到/收回保证金、押金	130,710,114.75	107,551,789.53	17,495,440.72
利息收入	68,250,925.43	29,538,754.85	106,006,173.29
搬迁补偿款	331,778.94	702,020,836.52	
其他营业外收入	168,437.15	464,668.86	401,470.43
土地改造款			100,000,000.00
合 计	528,511,371.01	1,112,471,810.56	621,357,901.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
管理费用现金支出	117,529,659.87	108,910,282.02	130,389,992.52
支付其他往来款	56,440,871.09	80,338,401.65	108,099,706.42
销售费用现金支出	47,645,255.33	9,503,683.93	9,880,114.45
备用金	41,292,012.04	23,146,213.49	20,753,184.73
支付的押金、保证金等	36,023,434.69	38,364,640.10	11,075,737.89
研发费用现金支出	13,158,206.45	2,338,341.10	4,904,807.17
银行手续费	7,855,858.82	12,462,499.31	9,961,366.93
保修费支出	7,663,905.00	28,268,570.97	446,279.29
安全生产费用		1,306,027.03	417,343.19
营业外支出		4,314.38	27,453.70
合 计	327,609,203.29	304,642,973.98	295,955,986.29

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
定期存款到期收回本金及利息	1,350,292,500.00	51,140,068.04	2,452,599,052.60
保证金			35,319,841.37
合 计	1,350,292,500.00	51,140,068.04	2,487,918,893.97

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
定期存款	1,354,000,000.00	519,746,144.45	230,769,504.72
远期结汇损失	13,818,394.81		
搬迁支出	9,795,619.07	692,909.08	33,195,868.22
保证金			12,859,522.86
其他	20,522.42		
合 计	1,377,634,536.30	520,439,053.53	276,824,895.80

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资本公积		30,760,000.00	25,000,000.00
售后租回		282,349,240.00	
合 计		313,109,240.00	25,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
使用权资产租金	43,670,267.26	34,937,531.73	
售后回租利息		1,932,563.99	
合 计	43,670,267.26	36,870,095.72	

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,570,574,817.85	25,534,483.99	85,361,954.98
加：资产减值损失	248,856,399.39	380,293,064.45	379,934,431.00
信用减值损失	25,268,336.32	3,118,287.69	-2,548,634.07
固定资产折旧、投资性房地产折旧	496,591,140.01	448,878,655.91	461,952,800.66
使用权资产折旧	42,372,180.37	34,084,961.50	
无形资产摊销	44,072,106.23	40,877,862.64	39,231,244.00
长期待摊费用摊销	15,127,430.31	11,127,568.80	10,381,431.44
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）	-24,694,720.82	2,673,019.94	1,752,428.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,952,031.43	7,533,177.86	4,392,101.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,558,541.84	-344,438,797.54	-85,029,457.77

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	157,307,824.93	245,370,339.35	224,904,971.55
投资损失（收益以“-”号填列）	2,115,860.03	-30,857,915.35	-847,572,053.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	122,612.29	1,380,671.49	-839,344.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-122,674.76	-277,796.49	400,471.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,946,362,547.82	-1,148,177,724.35	-464,631,953.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,240,634,791.78	-1,250,421,805.13	-5,127,928,291.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,001,607,385.37	2,133,869,902.04	5,064,583,916.26
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-598,288,068.81	560,567,956.80	-255,653,982.67
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			
当期新增的使用权资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	5,277,451,041.73	4,399,351,798.87	3,273,268,761.36
减：现金的期初余额	4,399,351,798.87	3,273,268,761.36	2,815,680,283.11
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	878,099,242.86	1,126,083,037.51	457,588,478.25

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			84,901,825.00
其中：南方环境有限公司			84,901,825.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			17,195,407.31
其中：南方环境有限公司			17,195,407.31
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额			67,706,417.69

(3) 收到的处置子公司的现金净额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			330,000,000.00

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司		330,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		81,785,402.83
其中：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司		81,785,402.83
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	315,097,064.85	
其中：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	315,097,064.85	
处置子公司收到的现金净额	315,097,064.85	248,214,597.17
其中：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	315,097,064.85	248,214,597.17

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	5,277,451,041.73	4,399,351,798.87	3,273,268,761.36
其中：库存现金	25,282.24	53,924.37	54,568.38
可随时用于支付的银行存款	5,277,423,759.49	4,399,295,874.50	3,273,212,192.98
可随时用于支付的其他货币资金	2,000.00	2,000.00	2,000.00
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	5,277,451,041.73	4,399,351,798.87	3,273,268,761.36
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			

61、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022.12.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	789,215,678.73	735,287,429.30	241,282,884.88	保证金、定期存款及利息
固定资产		422,023,287.62		售后租回资产
合 计	789,215,678.73	1,157,310,716.92	241,282,884.88	--

62、外币货币性项目

项 目	2022.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			687,490,323.02
其中：美元	87,365,586.18	6.9646	608,466,361.51
欧元	5,987,610.34	7.4229	44,445,432.79

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	35,117,471.51	0.8933	31,370,437.30
美元（锁价）	498,352.04	6.4374	3,208,091.42
应收账款			176,096,889.85
其中：美元	12,857,978.05	6.9646	89,550,673.93
欧元	6,847,578.49	7.4229	50,828,890.37
港币	39,983,572.78	0.8933	35,717,325.55
(续上表)			
项 目	2021.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,801,636,826.79
其中：美元	177,349,986.76	6.3757	1,130,730,310.58
欧元	50,086,981.83	7.2194	361,612,982.72
港币	70,564,497.91	0.8176	57,693,533.49
美元-锁价部分	37,000,000.00	6.8000	251,600,000.00
应收账款			352,391,448.48
其中：美元	49,430,353.71	6.3757	315,153,106.14
港币	45,545,917.73	0.8176	37,238,342.34
(续上表)			
项 目	2020.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			441,593,932.63
其中：美元	56,791,481.31	6.5249	370,558,736.40
欧元	534,920.56	8.0250	4,292,737.49
港币	79,294,562.35	0.8416	66,734,303.67
英镑	917.30	8.8903	8,155.07
应收账款			1,013,655,328.83
其中：美元	153,495,192.45	6.5249	1,001,540,781.22
港币	14,394,662.09	0.8416	12,114,547.61
其他应收款			21,512,900.85
其中：美元	2,651,386.96	6.5249	17,300,034.78
欧元	110,400.00	8.0250	885,960.00
港币	3,953,072.80	0.8416	3,326,906.07
其他应付款			18,070,880.85

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,282,768.64	6.5249	14,894,837.10
欧元	112,945.00	8.0250	906,383.63
港币	2,696,839.50	0.8416	2,269,660.12
应付账款			8,666,303.63
其中：美元	50,755.40	6.5249	331,173.91
港币	9,903,908.89	0.8416	8,335,129.72
合同资产			21,860,106.32
港币	25,974,460.93	0.8416	21,860,106.32

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

63、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增补助 金额	本期结转计入损 益的金额	其他变动	2022.12.31	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关 /与收益相 关
高技术远洋客船协同设计技术研究	科研经费补贴	598,991.31	1,200,000.00	928,780.10		870,211.21	其他收益	与收益相关
船舶外场涂装绿色生产技术与装备研发	科研经费补贴	30,826.19	980,000.00	1,010,826.19			其他收益	与收益相关
三维激光成像仪工程样机	科研经费补贴	899,789.07	100,000.00	999,789.07			其他收益	与收益相关
船舶绿色涂装模式研究	科研经费补贴		240,000.00	188,219.60		51,780.40	其他收益	与收益相关
曲面分段智能化焊接关键技术研究	科研经费补贴	765,998.24	2,050,000.00	2,815,998.24			其他收益	与收益相关
高技术远洋客船航行试验关键技术研究	科研经费补贴	446,654.91	450,000.00	896,654.91			其他收益	与收益相关
复杂环境下高速智能无人艇综合试验与评估技术研究	科研经费补贴		1,474,000.00	1,474,000.00			其他收益	与收益相关
典型居住舱室和公共区域设计关键技术研究	科研经费补贴		940,000.00	175,050.88		764,949.12	其他收益	与收益相关
2019 年船舶总装建造成套装备项目	科研经费补贴		7,500,000.00	7,500,000.00			其他收益	与收益相关
可移动式养殖工船工程开发及关键系统研制	科研经费补贴		650,000.00	650,000.00			其他收益	与收益相关
船舶建造焊缝质量数字化检测技术研究	科研经费补贴		1,450,000.00	1,450,000.00			其他收益	与收益相关
2021 促进商贸业发展扶持金（出口信保）	地方财政补贴	278,160.45				278,160.45	其他收益	与收益相关
“绿色修船表面处理关键装备研制”研发项目补助	地方财政补贴	31,227.68		31,227.68			其他收益	与收益相关

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019 年出口信用保险补贴	地方财政补贴	555,593.51	555,593.51	其他收益	与收益相关
2020 年促进投保出口信用保险资金	地方财政补贴	3,009,333.66	3,009,333.66	其他收益	与收益相关
“环保高效船体水射流除漆锈防腐智能装备研制及应用”研发项目	地方财政补贴	599,738.68	599,738.68	其他收益	与收益相关
新型学徒制培训资金	地方财政补贴	297,600.00	297,600.00	其他收益	与收益相关
广东省产业就业培训基地	地方财政补贴	10,000,000.00	870,023.26	其他收益	与收益相关
重点工业设备上云解决方案推广应用公共服务平台	科研经费补贴	146,990.77	146,990.77	其他收益	与收益相关
军工行业标准编制的编制 2021	科研经费补贴	140,000.00	14,250.00	其他收益	与收益相关
南海游弋式大型养殖平台研制	科研经费补贴	3,879,458.84	3,752,494.66	其他收益	与收益相关
以工代训政府补贴	地方财政补贴	9,333,000.00	9,333,000.00	其他收益	与收益相关
船舶环保涂料工艺与应用研究	科研经费补贴	720,904.79	991,929.48	其他收益	与收益相关
基于超声导波的新型基础感知理论及测试技术研究	科研经费补贴	173,263.04	229,467.42	其他收益	与收益相关
智能甲醇燃料新能源船舶研发	科研经费补贴	1,621,193.60	1,621,193.60	其他收益	与收益相关
客滚船高效建造工艺与关键技术研究	国家财政补贴	17,690,000.00	6,390,000.00	其他收益	与收益相关
标准化专用费 19180001	科研经费补贴	2,873,395.15	84,979.54	其他收益	与收益相关
2018 年度国家级技能人才培训	地方财政补贴	5,135,832.77	211,327.66	其他收益	与收益相关
南沙厂区 1#分段装焊工场扩建项目（设备）	其他	3,601,985.63	621,339.72	其他收益	与资产相关
制造企业数据空间构建方法与技术创新（典型行业方案解决与应用）	科研经费补贴	84,741.82	84,741.82	其他收益	与收益相关
标准化专用费	科研经费补贴	102,762.29	102,762.29	其他收益	与收益相关

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一号船坞适应性改造（1）	其他	499,999.60	33,333.36	466,666.24	其他收益与资产相关
新区噪声治理工程	其他	128,853.80	9,519.96	119,333.84	其他收益与资产相关
涂装技术工艺技术改造（涂装车间建设）	其他	25,616.32	25,616.32		其他收益与资产相关
涂装车间噪声治理工程	其他	78,947.28	15,789.48	63,157.80	其他收益与资产相关
一号船坞适应性改造	其他	400,000.72	26,666.64	373,334.08	其他收益与资产相关
技改挖潜基金--40000 吨船研制	其他	-0.72	-0.72		其他收益与资产相关
新增设备技术改造	其他	41,666.51	41,666.51		其他收益与资产相关
150 吨自行式液压平板车	其他	41,666.51	41,666.51		其他收益与资产相关
高技术远洋客船自动化及安全管理系统关键技术研究	科研经费补贴	604,256.06	604,256.06		其他收益与收益相关
船舶管高效生产工艺技术改造	地方财政补贴	132,088.36	132,088.36		其他收益与收益相关
新型学徒制培训	地方财政补贴	17,519.07	5,000.00	12,519.07	管理费用与收益相关
2021 年工业互联网创新发展工程-基于新一代信息技术的工业实时数据库	科研经费补贴		1,125,000.00		其他收益与收益相关
2022 年度广州市南沙区高价值专利培育	科研经费补贴		200,000.00		其他收益与收益相关
2022 年市级出口新报资金补助	地方财政补贴		31,862.00		其他收益与收益相关
2022 年市商务发展专项资金服务贸易事项补助	地方财政补贴		505,493.94		其他收益与收益相关
VOCs 治理改造--用电增容工程	其他		41,246.50	1,958,753.50	其他收益与资产相关
船舶工业碳达峰、碳中和技术路线图和实施方案	科研经费补贴		116,000.00		其他收益与收益相关
船舶管件加工装备数字化要求研究	科研经费补贴		60,000.00	60,000.00	其他收益与收益相关
船舶脱硝脱碳项目	其他		600,811.43	599,188.57	其他收益与收益相关
防寒设计及试验验证技术研究	科研经费补贴		740,000.00		其他收益与收益相关

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

复杂任务驱动的跨域无人艇机	科研经费补贴	313,725.00	313,725.00	其他收益	与收益相关
集群协同控制决策与群智进化	科研经费补贴	2,000,000.00	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
高海况高航速无人巡逻艇关键技术研究	其他	2,000,000.00	32,152.57	其他收益	与资产相关
广船国际挥发性有机物 (VOCs) 治理改造--钢板预处理流水线 RT0 设备采购	地方财政补贴	570,118.91	570,118.91	其他收益	与收益相关
广东省社会保险基金管理局失业待遇返还	地方财政补贴	75,000.00	75,000.00	其他收益	与收益相关
广东省社会保险基金管理局一次性扩岗补助	地方财政补贴	355,625.00	355,625.00	其他收益	与收益相关
广东省社会保险基金管理局一次性留工补助	地方财政补贴	100,000.00	100,000.00	其他收益	与收益相关
广州市发展和改革委员会能源管理信息系统建设补助资金	地方财政补贴	30,000.00	30,000.00	其他收益	与收益相关
广州市南沙区财政局工业企业防疫消杀支出补贴（专精特新）	地方财政补贴	2,975,300.00	2,975,300.00	其他收益	与收益相关
广州市南沙区人力资源和社会保障局补贴	地方财政补贴	20,681.00	20,681.00	其他收益	与收益相关
广州市商务局 2022 年省级出口信保资金	地方财政补贴	600,000.00	600,000.00	其他收益	与收益相关
广州市商务局中央外贸资金补助	科研经费补贴	1,200,000.00	1,200,000.00	其他收益	与收益相关
国产化结构动力学 CAE 软件	科研经费补贴	3,450,000.00	1,288,093.85	其他收益	与收益相关
海上风电综合利用平台研制及示范应用研发项目补助	科研经费补贴	4,000,000.00	1,614,224.42	其他收益	与收益相关
海洋可控震源系统关键技术装备研发项目补助	科研经费补贴	4,000,000.00	2,400,000.00	其他收益	与收益相关
极地破冰油船船体关键焊接技术	科研经费补贴	580,000.00	580,000.00	其他收益	与收益相关
极地重型破冰船详细设计研究	科研经费补贴			其他收益	与收益相关

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

甲醇燃料发动机关键部件开发与集成应用验证	科研经费补贴	330,000.00	46,807.20	283,192.80	其他收益	与收益相关
绿色修船表面处理关键装备研制项目补助	科研经费补贴	300,000.00	300,000.00		其他收益	与收益相关
深远海新型多功能科考船概念设计	科研经费补贴	9,530,000.00	5,670,160.09	3,859,839.91	其他收益	与收益相关
涂装车间电力改造项目（T206-T207）	其他	2,000,000.00	41,246.50	1,958,753.50	其他收益	与资产相关
新型学徒培养补贴	地方财政补贴	869,800.00	869,800.00		其他收益	与收益相关
合计		47,256,389.40	54,621,635.67	14,000,000.00	55,631,359.58	

（续上表）

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高技术远洋客船协同设计技术研究	科研经费补贴		800,000.00	201,008.69		598,991.31	其他收益	与收益相关
船舶智能制造关键共性工艺研究	科研经费补贴		150,000.00	150,000.00			其他收益	与收益相关
船舶外场涂装绿色生产技术与装备研发	科研经费补贴		600,000.00	569,173.81		30,826.19	其他收益	与收益相关
船舶涂装表面处理技术与装备研发	科研经费补贴		280,000.00	280,000.00			其他收益	与收益相关
企业标准（含“三大规范”的编制）1913603-2	科研经费补贴		50,000.00	50,000.00			其他收益	与收益相关
三维激光成像仪工程样机	科研经费补贴		1,100,000.00	200,210.93		899,789.07	其他收益	与收益相关
船舶绿色涂装模式研究	科研经费补贴		410,000.00	410,000.00			其他收益	与收益相关
曲面分段智能焊接关键技术研究	科研经费补贴		2,950,000.00	2,184,001.76		765,998.24	其他收益	与收益相关
船舶轴系耐久性提升技术研究	科研经费补贴		50,000.00	50,000.00			其他收益	与收益相关
科研开发和技术难题攻关管理	科研经费补贴	467,096.28	443,396.23	910,492.51			其他收益	与收益相关

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2013607-2)									
高技术远洋客船航行试验关键技术研究	科研经费补贴	838,552.38	1,000,000.00	1,391,897.47	446,654.91	其他收益	与收益相关		
复杂环境下高速智能无人艇综合试验与评估技术研究	科研经费补贴	105,930.88		105,930.88		其他收益	与收益相关		
企业标准（含“三大规范”）的编制	科研经费补贴	50,000.00		50,000.00		其他收益	与收益相关		
典型居住舱室和公共区域设计关键技术研究	科研经费补贴	726,077.96		726,077.96		其他收益	与收益相关		
2019 年船舶总装建造成套装备项目	科研经费补贴	957,221.22	2,000,000.00	2,957,221.22		其他收益	与收益相关		
船舶分段智能制造装备解决方案及共性技术研究	科研经费补贴	728,165.47		728,165.47		其他收益	与收益相关		
豪华客滚船自主开发	科研经费补贴	1,786,828.94		1,786,828.94		其他收益	与收益相关		
可移动式养殖工船工程开发及关键系统研制	科研经费补贴	1,713,819.22	800,000.00	2,513,819.22		其他收益	与收益相关		
船舶涂装车间绿色生产技术与装备研发	科研经费补贴		700,000.00	700,000.00		其他收益	与收益相关		
船舶建造焊缝质量数字化检测技术研究	科研经费补贴		300,000.00	300,000.00		其他收益	与收益相关		
面向船舶行业控制系统主动安全防护技术集成与推广	科研经费补贴		1,200,000.00	1,200,000.00		其他收益	与收益相关		
2021 年外经贸发展专项资金（出口信保）	地方财政补贴		700,000.00	700,000.00		其他收益	与收益相关		
2021 年促进商贸业发展扶持金（市级小升规项目配套奖励资金）	地方财政补贴		300,000.00	21,839.55	278,160.45	其他收益	与收益相关		
2020 年疫情防控综合项目支持	地方财政补贴		100,000.00	100,000.00		其他收益	与收益相关		
中小加工贸易企业奖励资金	地方财政补贴		19,491.00	19,491.00		其他收益	与收益相关		
2021 年商务发展专项资金（服务和商务外包）	地方财政补贴		234,500.00	234,500.00		其他收益	与收益相关		
水面支持系统海试验证	地方财政补贴	-300,000.00	300,000.00			其他收益	与收益相关		
“绿色修船表面处理关键装备研制”研发项目补助	地方财政补贴	206,519.92	350,000.00	525,292.24	31,227.68	其他收益	与收益相关		

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019 年出口信用保险补贴	地方财政补贴	555,593.51	555,593.51	其他收益	与收益相关
2020 年促进投保出口信用保险资金	地方财政补贴	462,024.41	462,024.41	其他收益	与收益相关
“环保高效船体水射流除漆锈防腐智能装备研制及应用”研发项目	地方财政补贴	776,313.94	176,575.26	其他收益	与收益相关
新型学徒制培训资金	地方财政补贴	297,600.00	297,600.00	其他收益	与收益相关
广东省产业就业培训基地	地方财政补贴	10,000,000.00	10,000,000.00	其他收益	与收益相关
客滚船电力推进和能量储存融合关键技术研究	科研经费补贴	980,000.00	980,000.00	其他收益	与收益相关
重点工业设备上云解决方案推广应用公共服务平台	科研经费补贴	245,100.00	98,109.23	其他收益	与收益相关
军工行业标准的编制 2021	科研经费补贴	140,000.00	140,000.00	其他收益	与收益相关
南海游弋式大型养殖平台研制	科研经费补贴	5,000,000.00	1,120,541.16	其他收益	与收益相关
以工代训政府补贴	地方财政补贴	9,333,000.00	9,333,000.00	其他收益	与收益相关
薄板中心前端处理及加工场的技术改造项目	其他	2,444,763.40	2,444,763.40	其他收益	与收益相关
船舶环保涂料工艺与应用研究	科研经费补贴	1,220,000.00	499,095.21	其他收益	与收益相关
智能无轨导全位置爬行高效焊接机器人系统研发及应用	科研经费补贴	845,000.00	845,000.00	其他收益	与收益相关
基于超声导波的新型基础感知理论及测试技术研究	科研经费补贴	240,000.00	66,736.96	其他收益	与收益相关
智能甲醇燃料新能源船舶研发	科研经费补贴	14,000,000.00	12,378,806.40	其他收益	与收益相关
客滚船高效建造工艺与关键技术研究	国家财政补贴	8,340,000.00	8,340,000.00	其他收益	与收益相关
设计仿真工业软件适配验证中心	科研经费补贴	1,049,600.00	1,049,600.00	其他收益	与收益相关
面向复杂装备的全寿命周期 MRO 系统	科研经费补贴	377,600.00	377,600.00	其他收益	与收益相关
标准化专用费 19180001	科研经费补贴	4,950.54	-502,371.61	其他收益	与收益相关
2018 年度国家级技能人才培养	地方财政补贴	5,243,764.77	107,932.00	其他成本	与收益相关
南沙厂区 1#分段装焊工场扩建项目（设备）	其他	4,223,325.35	621,339.72	其他收益	与资产相关

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

制造企业数据空间构建方法与 技术 (典型行业方案解决与应 用)	科研经费补贴	37,845.18	-46,896.64	84,741.82	其他收益 与收益相关
邮轮美学设计技术研究	科研经费补贴	181,494.04	181,494.04		其他收益 与收益相关
标准化专用费	科研经费补贴	96,167.08	-6,595.21	102,762.29	其他收益 与收益相关
一号船坞适应性改造 (1)	其他	533,332.96	33,333.36	499,999.60	其他收益 与收益相关
09E01-3	其他	1,400,000.00	1,400,000.00		其他收益 与收益相关
新区噪声治理工程	其他	138,373.76	9,519.96	128,853.80	其他收益 与资产相关
涂装技术工艺技术改造 (涂装 车间建设)	其他	179,314.96	153,698.64	25,616.32	其他收益 与资产相关
涂装车间噪声治理工程	其他	94,736.76	15,789.48	78,947.28	其他收益 与资产相关
一号船坞适应性改造	其他	426,667.36	26,666.64	400,000.72	其他收益 与资产相关
技改挖潜基金--40000 吨船研制 新增设备技术改造	其他	142,191.12	142,191.84	-0.72	其他收益 与资产相关
13D01	科研经费补贴	616,900.00	616,900.00		其他收益 与收益相关
150 吨自行式液压平板车	其他	208,333.19	166,666.68	41,666.51	其他收益 与资产相关
高技术远洋客船自动化及安全 管理系统关键技术研究	科研经费补贴	363,089.86	958,833.80	604,256.06	其他收益 与收益相关
2020 年促进投保出口信用保险 资金	地方财政补贴	2,547,309.25		2,547,309.25	其他收益 与收益相关
2021 年省级出口信保资金	地方财政补贴	255,000.00	255,000.00		其他收益 与收益相关
市级小升规项目配套奖励资金 (第二批)	地方财政补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益 与收益相关
船舶管高效生产工艺技术改造 项目	地方财政补贴	281,001.60	148,913.24	132,088.36	其他收益 与收益相关
新型学徒制培训	地方财政补贴	44,619.07	10,900.00	17,519.07	管理费用 与收益相关
合计		28,579,924.38	51,836,095.21	47,256,389.40	

(续上表)

补助项目	种类	2019.12.31 金额	本期新增补助 金额	本期结转计入损 益的金额	其他 变动	2020.12.31 金额	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
船体分段智能车间制造执行管	科研经费补贴	5,735,666.50	-1,650,000.00	4,085,666.50			其他收益	与收益相关

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

控技术研究	地方财政补贴	5,580,917.10	5,580,917.10	181,148.94	5,243,764.77	营业外收入 其他成本费用	与收益相关 与收益相关
优质项目资助	地方财政补贴	5,580,917.10	5,580,917.10				
2018 年度国家职业技能人才培养训	地方财政补贴	5,424,913.71					
南沙厂区 1#分段装焊工场扩建项目（设备）	地方财政补贴	4,844,665.07			4,223,325.35	其他收益	与资产相关
复杂海洋环境下多功能智能无人艇研制及产业化	地方财政补贴	3,485,976.22				其他收益	与收益相关
2019 年船舶总装建造成套装备项目	科研经费补贴	3,407,231.12			957,221.22	其他收益	与收益相关
典型居住舱室和公共区域设计关键技术研究	科研经费补贴	1,907,231.12		1,181,153.16	726,077.96	其他收益	与收益相关
豪华客滚船自主开发	科研经费补贴	1,786,828.94			1,786,828.94	其他收益	与收益相关
面向智能无人船开放测试场关键技术研究与建设	地方财政补贴	1,667,800.84		1,667,800.84		其他收益	与收益相关
基地建设补助	地方财政补贴	1,498,934.97		1,498,934.97		营业外收入	与收益相关
船舶企业节能环保制造体系及关键工艺技术研究	科研经费补贴	1,426,170.37	580,000.00	2,006,170.37		其他收益	与收益相关
09E01-3	地方财政补贴	1,400,000.00			1,400,000.00	其他收益	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	科研经费补贴	1,389,407.16	3,500,000.00	4,161,241.69	728,165.47	其他收益	与收益相关
邮轮美学设计技术研究（100 万以下汇总）	科研经费补贴	942,901.21	630,000.00	1,391,407.17		其他收益	与收益相关
13D01	地方财政补贴	616,900.00		33,333.36	616,900.00	其他收益	与收益相关
一号船坞适应性改造（1）	地方财政补贴	566,666.32		26,666.64	533,332.96	其他收益	与资产相关
一号船坞适应性改造	地方财政补贴	453,334.00			426,667.36	其他收益	与资产相关
新型学徒制培训	地方财政补贴	47,000.00		2,380.93	44,619.07	管理费用	与收益相关
船舶管高效生产工艺改造项目	地方财政补贴	436,701.12		155,699.52	281,001.60	其他收益	与收益相关
制造企业数据空间构建方法与	地方财政补贴	435,154.08	213,000.00	610,308.90	37,845.18	其他收益	与收益相关

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

技术（典型行业方案解决与应 用）														
150 吨自行式液压平板车	国家财政补贴	374,999.87	166,666.68	208,333.19	其他收益	与资产相关								
涂装技术工艺技术改造（涂装 车间建设）	地方财政补贴	333,013.60	153,698.64	179,314.96	其他收益	与资产相关								
技改挖潜基金--40000 吨船研制 新增设备技术改造	国家财政补贴	284,382.96	142,191.84	142,191.12	其他收益	与资产相关								
新区噪声治理工程	地方财政补贴	147,893.72	9,519.96	138,373.76	其他收益	与资产相关								
涂装车间噪声治理工程	地方财政补贴	110,526.24	15,789.48	94,736.76	其他收益	与资产相关								
标准化专用费	地方财政补贴	96,167.08		96,167.08	其他收益	与收益相关								
两化融合管理提升	地方财政补贴	82,598.73	82,598.73		其他收益	与收益相关								
船用高强度大功率激光-电弧 复合焊接技术研究与应用	地方财政补贴	51,046.54	51,046.54		其他收益	与收益相关								
2019 年出口信用保险补贴	地方财政补贴			555,593.51	其他收益	与收益相关								
2020 年 9 月南沙区一次性招商 补贴	地方财政补贴	5,000.00	5,000.00		其他收益	与收益相关								
“环保高效船体水射流除漆锈 防智能装备研制及应用”研发 项目	地方财政补贴	1,200,000.00	723,686.06	476,313.94	其他收益	与收益相关								
2019 年知识产权政策奖励	地方财政补贴		27,190.00		其他收益	与收益相关								
2020 年促进投保出口信用保险 资金	地方财政补贴	2,747,309.25	200,000.00	2,547,309.25	其他收益	与收益相关								
2020 年服务贸易和服务外包补 助	地方财政补贴	173,430.00	173,430.00		其他收益	与收益相关								
新型学徒制培训资金	地方财政补贴	297,600.00		297,600.00	其他收益	与收益相关								
2020 年第一季度工业企业增产 奖励	地方财政补贴	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益	与收益相关								
生产管理/能源管理-通用配电 设备项目	地方财政补贴	150,000.00	150,000.00		其他收益	与收益相关								

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

两化融合贯标奖励	地方财政补贴	100,000.00	100,000.00	其他收益	与收益相关
专利资助	地方财政补贴	22,500.00	22,500.00	其他收益	与收益相关
标准化专用费 19180001	地方财政补贴	601,500.00	596,549.46	其他收益	4,950.54 与收益相关
智能无轨导全位置爬行高效焊接机器人系统研发及应用	地方财政补贴	195,000.00	195,000.00	其他收益	与收益相关
船舶建造焊缝质量数字化检测技术研究	科研经费补贴	1,250,000.00	1,250,000.00	其他收益	与收益相关
广东省高价值专利培育布局中心项目	地方财政补贴	150,000.00	150,000.00	其他收益	与收益相关
船舶外场涂装绿色生产技术与装备研发	科研经费补贴	600,000.00	600,000.00	其他收益	与收益相关
船舶涂装车间绿色生产技术与装备研发	科研经费补贴	300,000.00	300,000.00	其他收益	与收益相关
科研开发和技术难题攻关管理（2013607-2）	科研经费补贴	1,756,603.77	1,289,507.49	其他收益	467,096.28 与收益相关
船舶环保涂料工艺与应用研究	地方财政补贴	450,000.00	450,000.00	其他收益	与收益相关
船舶绿色涂装模式研究	科研经费补贴	150,000.00	150,000.00	其他收益	与收益相关
复杂环境下高速智能无人艇综合试验与评估技术研究	科研经费补贴	952,000.00	846,069.12	其他收益	105,930.88 与收益相关
企业标准（含“三大规范”）的编制	科研经费补贴	50,000.00	50,000.00	其他收益	与收益相关
可移动式养殖工船工程开发及关键系统研制	科研经费补贴	2,250,000.00	536,180.78	其他收益	1,713,819.22 与收益相关
高技术远洋客船航行试验关键技术研究	科研经费补贴	2,500,000.00	1,661,447.62	其他收益	838,552.38 与收益相关
5 万吨级大型海洋装备及海洋工程结构物智能型半潜运输船研发	地方财政补贴	7,400,000.00	7,400,000.00	其他收益	与收益相关
高技术远洋客船自动化及安全管理系统关键技术研究	地方财政补贴	2,000,000.00	1,636,910.14	其他收益	363,089.86 与收益相关

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

面向船舶行业控制系统主动安全防护技术集成与推广	科研经费补贴	2,700,000.00	2,700,000.00	其他收益	与收益相关
船舶智能制造关键共性工艺研究	科研经费补贴	200,000.00	200,000.00	其他收益	与收益相关
极地重型破冰船关键技术研究	科研经费补贴	330,000.00	330,000.00	其他收益	与收益相关
船舶轴系耐久性提升技术研究	科研经费补贴	390,252.84	390,252.84	其他收益	与收益相关
某船总体建造工艺技术研究	国家财政补贴	4,000,000.00	4,000,000.00	其他收益	与收益相关
船舶涂装表面处理技术与装备开发	科研经费补贴	100,000.00	100,000.00	其他收益	与收益相关
202005 南沙区一次性招用补贴	地方财政补贴	500.00	500.00	其他收益	与收益相关
2020 年促进投保出口信用保险资金	地方财政补贴	498,299.90	36,275.49	其他收益	与收益相关
“绿色修船表面处理关键装备研制”研发项目补助	地方财政补贴	350,000.00	143,480.08	其他收益	与收益相关
薄板中心前端处理及加工工场的技术改造项目	地方财政补贴	5,000,000.00	2,555,236.60	其他收益	与资产相关
防疫抗疫基金-“保就业”支援计划第二期工资补贴	地方财政补贴	71,176.32	71,176.32	营业外收入	与收益相关
防疫抗疫基金-“保就业”支援计划第一期工资补贴	地方财政补贴	73,852.56	73,852.56	营业外收入	与收益相关
香港建造业议会“防疫抗疫基金”补贴	地方财政补贴	44,797.00	44,797.00	营业外收入	与收益相关
防疫抗疫基金-“保就业”支援计划第二期工资补贴	地方财政补贴	200,817.54	200,817.54	营业外收入	与收益相关
防疫抗疫基金-“保就业”支援计划第一期工资补贴	地方财政补贴	197,631.36	197,631.36	营业外收入	与收益相关
合计		44,535,028.59	61,227,994.97		181,148.94
		45,454,039.70	28,579,924.38		

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022 年度计入 损益的金额	2021 年度计入 损益的金额	2020 年度计入 损益的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与收 益相关
失业待遇补助	地方财政补贴		7,962.10		其他收益	与收益相关
增值税即征即退	地方财政补贴	1,392,270.43	1,266,558.87		其他收益	与收益相关
和谐劳动关系奖励	其他		20,000.00		其他收益	与收益相关
经济贡献奖	其他		300,000.00		其他收益	与收益相关
促进就业奖	其他	10,000.00	480.00		其他收益	与收益相关
增值税返还	地方财政补贴		215,617.00		其他收益	与收益相关
2020 年南沙区先进制造企业经营贡献奖	其他		50,000.00		其他收益	与收益相关
高新技术研究贴息补助	地方财政补贴	7,980,000.00	3,270,000.00		财务费用	与收益相关
高新企业认定补助	地方财政补贴	180,000.00	400,000.00		其他收益	与收益相关
职业技能提升补助	地方财政补贴		33,500.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	地方财政补贴	5,402.32		44,408.05	其他收益	与收益相关
社会保障局以工代训技能提升培训费	地方财政补贴		60,000.00		其他收益	与收益相关
促进经济高质量发展专项资金	地方财政补贴	320,000.00	230,000.00	100,000.00	其他收益	与收益相关
广州市市场监督管理局第二十二届中国专利奖	地方财政补贴		600,000.00	563,400.00	其他收益	与收益相关
广州市广利船舶人力资源服务有限公司稳岗补贴	地方财政补贴		1,247,947.32		其他收益	与收益相关
广州市南沙区财政局广州南沙新区（自贸片区）“1+1+10”产业政策体系落户奖	地方财政补贴	8,000,000.00	9,000,000.00	10,000,000.00	其他收益	与收益相关
广州市南沙区财政局政策兑现资助奖励	地方财政补贴		90,000.00		其他收益	与收益相关
中国船舶重工集团有限公司外贸进口产品贴息	地方财政补贴		562,029.00	420,000.00	其他收益	与收益相关
广州市南沙区财政局返退广船国际新型墙体材料专项基金	地方财政补贴		112,411.00		其他收益	与收益相关

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2022 年度计入		2021 年度计入		2020 年度计入		计入损益的列 报项目	与资产相关/与收 益相关
		金额	损益的金额	金额	损益的金额	金额	损益的金额		
取证培训费	地方财政补贴		691,000.00					其他收益	与收益相关
首台套保险补偿款	地方财政补贴	34,280,000.00	56,230,000.00					其他收益	与收益相关
广州市南沙区财政局 2021 年 1 月一次性招聘补贴	地方财政补贴		1,000.00			96,500.00		营业外收入	与收益相关
省大集中社保代发一次性扩岗补助	其他	1,500.00						其他收益	与收益相关
一次性留工培训补助	其他	59,750.00						其他收益	与收益相关
推动经济保质量政策	地方财政补贴	10,000.00						其他收益	与收益相关
扩岗补助	其他	139,776.68						其他收益	与收益相关
稳岗补助	地方财政补贴	70,227.53						管理费用	与收益相关
企业防疫消杀补贴	地方财政补贴	534.00						其他收益	与收益相关
政府补助	地方财政补贴	12,000.00						其他收益	与收益相关
广州市市场监督管理局 2022 年省促进经济高质量中国专利奖	地方财政补贴	300,000.00						其他收益	与收益相关
广东省社会保险清算代付户（一次性扩岗补助广州市）	地方财政补贴	13,500.00						其他收益	与收益相关
2022 年省促进经济高质量中国专利奖	地方财政补贴	300,000.00						其他收益	与收益相关
智慧空压站节能专项资金补助	其他	4,000,000.00						其他收益	与资产相关
2022 年省促进经济高质量广东省专利奖	地方财政补贴	100,000.00						其他收益	与收益相关
2022 年 1-6 月重点外贸企业稳增长资金	地方财政补贴	700,000.00						其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助广州市	地方财政补贴	189,000.00						其他收益	与收益相关
中国船舶集团有限公司外贸进口产品贴息	国家财政补贴	305,961.00						其他收益	与收益相关
其他	地方财政补贴	500,000.00						其他收益	与收益相关
广东省社会保险清算代付户（一次性留工补助广州市）	地方财政补贴	1,738,375.00						其他收益	与收益相关
广州市商务局中央外贸资金补助	地方财政补贴	600,000.00						其他收益	与收益相关

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2022 年度计入 损益的金额	2021 年度计入 损益的金额	2020 年度计入 损益的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与收 益相关
广州市南沙区财政局 2022 年南沙区知识产权政策兑现奖励、广州市知识产权工作专项资金	地方财政补贴	362,750.00			其他收益	与收益相关
能源管理系统补助资金	地方财政补贴	100,000.00			其他收益	与收益相关
2021 年广州市专利资助资金	地方财政补贴	82,500.00			其他收益	与收益相关
保就业项目	地方财政补贴	329,632.00			主营业务成本	与收益相关
广州市南沙区财政局 2021 年度经营贡献奖	地方财政补贴	45,875.00			其他收益	与收益相关
天河区软件著作权奖励	地方财政补贴			11,000.00	其他收益	与收益相关
广东省进出口公平贸易资金	地方财政补贴			19,000.00	其他收益	与收益相关
广州市进出口公平贸易资金	地方财政补贴			21,000.00	其他收益	与收益相关
税费返还	地方财政补贴			4,152,700.00	其他收益	与收益相关
202005 南沙区一次性招用补贴	地方财政补贴			500.00	其他收益	与收益相关
2020 年 9 月南沙区一次性招用补贴	地方财政补贴			5,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年服务贸易和服务外包补助	地方财政补贴			173,430.00	其他收益	与收益相关
专利资助	地方财政补贴			22,500.00	其他收益	与收益相关
2019 年知识产权政策奖励	地方财政补贴			27,190.00	其他收益	与收益相关
两化融合贯标奖励	地方财政补贴			100,000.00	其他收益	与收益相关
生产管理/能源管理-通用配电设备项目	地方财政补贴			150,000.00	其他收益	与收益相关
水面系统研发项目	地方财政补贴			300,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年第一季度工业企业增产奖励	地方财政补贴			2,000,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年特困企业补助	地方财政补贴			2,332,300.00	其他收益	与收益相关
工业企业增产奖励	地方财政补贴			3,000,000.00	其他收益	与收益相关
广州市南沙区财政局 2020 年第一批吸纳建档立卡贫困劳动力就业补助金（其他收益调至营业外收入）	地方财政补贴			5,000.00	其他收益	与收益相关
船用高强度激光-电弧复合焊接技术研究与应用	地方财政补贴			51,046.54	其他收益	与收益相关

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2022 年度计入 损益的金额	2021 年度计入 损益的金额	2020 年度计入 损益的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与收 益相关
用						
两化融合管理提升	地方财政补贴	82,598.73			其他收益	与收益相关
船舶涂装表面处理技术与装备开发	地方财政补贴	100,000.00			其他收益	与收益相关
2016 年度高新技术企业认定通过奖励（第三笔）（付款方：广州市财政局国库支付分局）	地方财政补贴	120,000.00			其他收益	与收益相关
2016 年度高新技术企业认定通过区配套奖励（第三笔）	地方财政补贴	280,000.00			其他收益	与收益相关
极地重型破冰船关键技术研究	地方财政补贴	330,000.00			其他收益	与收益相关
2018 年出口信用保险市补贴	地方财政补贴	500,000.00			其他收益	与收益相关
面向智能无人船开放测试场关键技术与建设	地方财政补贴	1,667,800.84			其他收益	与收益相关
复杂海洋环境下多功能智能无人艇研制及产业化	地方财政补贴	3,485,976.22			其他收益	与收益相关
某船总体建造工艺技术研究	地方财政补贴	4,000,000.00			其他收益	与收益相关
船体分段智能车间制造执行管控技术研究	地方财政补贴	4,085,666.50			其他收益	与收益相关
5 万吨级大型海洋装备及海洋工程结构物智能型半潜运输船研发	地方财政补贴	7,400,000.00			其他收益	与收益相关
首台套政府补助	地方财政补贴	104,188,381.85			其他收益	与收益相关
船舶企业节能环保制造体系及关键工艺技术研究	地方财政补贴	2,006,170.37			其他收益	与收益相关
天河区科技创新政策资金	地方财政补贴	142,000.00			其他收益	与收益相关
增值税减免	地方财政补贴	16,727.14			其他收益	与收益相关
2020 年第一季度企业复工增产奖励	地方财政补贴	150,000.00			其他收益	与收益相关
2019 年高端装备制造产业发展资金	地方财政补贴	41,300.00			其他收益	与收益相关
2019 年年度就业失业监控补贴	地方财政补贴	1,000.00			其他收益	与收益相关
广州市南沙区人力资源和社会保障局款	地方财政补贴	56,000.00			营业外收入	与收益相关
2020 年实习生活动用人单位补贴	地方财政补贴	5,727.60			营业外收入	与收益相关

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2022 年度计入 损益的金额	2021 年度计入 损益的金额	2020 年度计入 损益的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与收 益相关
优质项目资助	地方财政补贴			176,916.30	营业外收入	与收益相关
基地建设补助	地方财政补贴			57,000.90	营业外收入	与收益相关
合计		62,775,186.66	74,388,505.29	152,488,241.04		

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的非同一控制下企业合并

2020 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
南方环境有限公司	2020 年 1 月	78,750,677.93	95.00	多次交易分步实现非同一控制下合并	2020 年 1 月 20 日	支付完股权转让款且完成股权变更登记。	30,277,682.31	-1,009,656.44

说明:

①南方环境有限公司，由本公司与广州市广供资产管理有限公司于 2017 年 5 月共同出资设立，其中本公司出资 6,000.00 万元，持股 60%。该公司公司章程规定所有决议须由股东会、董事会三分之二以上表决权（或票数）通过，本公司无法对其实施控制。

②2020 年 1 月，本公司收购广州市广供资产管理有限公司持有其 35% 股权，支付对价 2,790.1825 万元。收购后本公司持有其 95% 股权，能够对其实施控制。

(2) 合并成本及商誉

项 目	南方环境有限公司
合并成本:	
现金	27,901,825.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	50,848,852.93
合并成本合计	78,750,677.93
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	80,510,683.80
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-1,760,005.87

说明: 合并成本公允价值的确定方法为以该公司 2018 年末净资产评估值持续计算至 2020 年 1 月 31 日的合并净资产应享有的份额作为合并成本的公允价值。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	南方环境有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:		

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

货币资金	17,195,407.31	17,195,407.31
应收账款	133,690,696.85	133,690,696.85
存货	30,394,057.34	30,394,057.34
其他流动资产	9,130,013.47	9,130,013.47
长期股权投资	5,494,132.10	5,494,132.10
固定资产	23,635,252.92	23,790,479.77
在建工程	7,774,091.60	7,774,091.60
无形资产	182,830.42	182,830.42
长期待摊费用	1,406,919.06	1,406,919.06
其他非流动资产	17,987.00	17,987.00
资产合计	228,921,388.07	229,076,614.92
负债：		
借款	25,000,000.00	25,000,000.00
应付款项	101,097,513.79	101,097,513.79
负债合计	126,097,513.79	126,097,513.79
净资产	102,823,874.28	102,979,101.13
减：少数股东权益	18,075,786.00	18,075,786.00
合并取得的净资产	80,510,683.80	80,658,149.37

说明：购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值的确定方法为以该公司 2018 年末净资产评估值持续计算至 2020 年 1 月 31 日的合并净资产应享有的份额作为合并成本的公允价值。

(4) 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的利得/损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
南方环境有限公司	50,848,852.93	50,848,852.93		见说明	

说明：

上海东洲资产评估有限公司对南方环境 2018 年 12 月 31 日全部股东权益价值进行了评估（东洲评报字【2019】第 0141-1 号），评定南方环境 2018 年 12 月 31 日全部股东权益价值为 79,719,472.07 元。

因评估基准日（2018 年 12 月 31 日）与购买日（2020 年 1 月 31 日）相距 13 个月，但本次购买日原持有股权仍以 2018 年 12 月 31 日全部股东权益价值为基准确定，主要基于以

下假设：

- ①假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，资产评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行价值评估。
- ②假定其资产拟进入的市场条件是充分发达与完善的，是一个有自愿的买方和卖方的竞争性市场，在这个市场上，买方和卖方的地位平等，都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易都是在自愿的、理智的、非强制性或不受限制的条件下进行。
- ③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、处置子公司

（1）2020 年度单次处置至丧失控制权而减少的子公司

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	合 并 财 务 报 表 中 与 该 子 公 司 相 关 的 商 誉
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	645,097,064.85	51.00	转 让	2020.11.30	股 权 转 让 完 成 实 质 审 批 程 序	429,857,256.90	

（续上表）

子公司名称	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 公 允 价 值 重 新 计 量 产 生 的 利 得 / 损 失	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 的 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
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	49	206,799,031.17	619,799,140.74	413,000,109.57	详见说明	

说明：

①根据中国船舶股份有限公司 2020 年 11 月 26 日召开的 2020 年第二次（临时）股东大会审议通过股权转让暨关联交易的相关议案，同意本公司将中山广船国际船舶及海洋工程有限公司 51% 股权以 645,097,064.85 元（人民币）转让给中船投资发展有限公司。本公司因处置其部分股权导致对中山广船持股比例由 100.00% 变为 49.00%，该交易已于 2020 年 12 月 1 日前完成所有的实质性审批程序，以 2020 年 12 月 1 日作为丧失控制权的时点，不再将其纳入合并范围，但处置后本公司能够对中山广船实施重大影响，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。

②上海东洲资产评估有限公司对中山广船 2020 年 3 月 31 日全部股东权益价值进行了评估（东洲评报字【2020】第 0566 号），评定中山广船 2020 年 3 月 31 日全部股东权益价值为 1,264,896,205.58 元。因评估基准日（2020 年 3 月 31 日）与丧失控制权的时点（2020 年 12 月 1 日）相距不超过一年，故本次丧失控制权之日剩余股权公允价值以 2020 年 3 月 31 日全部股东权益价值为基准确定，主要基于以下假设：

a.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。

b.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。

c.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。

d.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。

3、其他

2021 年度本公司新设广东广船国际海洋科技研究院有限公司，持股比例 100%。

2020 年度本公司下属公司江西南环环保科技有限公司于 2020 年 12 月 16 日完成注销，不再纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
广州永联钢结构有限公司	广东广州	广东广州	金属结构制造	100.00		投资设立
广州市红帆酒店有限公司	广东广州	广东广州	旅游饭店	100.00		投资设立
广东广船国际电梯机电设备有限公司	广东广州	广东广州	金属结构制造	100.00		投资设立
广州红帆科技有限公司	广东广州	广东广州	其他软件开发	51.00		投资设立
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	广东广州	广东广州	职业中介服务	100.00		投资设立
广州广船海洋工程装备有限公司	广东广州	广东广州	金属结构制造	100.00		投资设立
广州龙穴管业有限公司	广东广州	广东广州	船用配套设备制造	42.86		同一控制下的企业合并
荣广发展有限公司	香港	香港	金属结构制造	100.00		投资设立

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
泛广发展有限公司	香港	香港	一般贸易	80.00		投资设立
东发工程有限公司	香港	香港	其他	100.00		接受捐赠
广州文冲船舶修造有限公司	广东广州	广东广州	船舶改装	100.00		投资设立
南方环境有限公司	广东广州	广东广州	其他污染治理	95.00		非同一控制下的企业合并
河北南环城市矿产开发有限公司	河北沧州	河北沧州	废钢加工	51.00		非同一控制下企业合并
广东广船国际海洋科技研究院有限公司	广东广州	广东广州	专业技术服务	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	2022 年/2022.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泛广发展有限公司	20.00	-3,419,998.14	10,000,000.00	-1,199,923.53
南方环境有限公司	5.00	-4,205,977.16		6,883,915.77
广州红帆科技有限公司	49.00	3,180,384.93		27,975,777.63
广州龙穴管业有限公司	57.14	507,830.79		35,598,268.37

(续上表)

子公司名称	2021 年/2021.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泛广发展有限公司	20.00	219,737.07		12,220,074.61
南方环境有限公司	5.00	-2,567,832.59		11,089,892.93
广州红帆科技有限公司	49.00	5,321,805.36	4,900,000.00	24,795,392.70
广州龙穴管业有限公司	57.14	-2,033,760.89		35,090,437.58

(续上表)

子公司名称	2020 年/2020.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泛广发展有限公司	20.00	-1,484,373.20		12,000,337.54
南方环境有限公司	5.00	-1,462,460.08		13,657,725.52
广州红帆科技有限公司	49.00	3,435,659.82		24,373,587.34
广州龙穴管业有限公司	57.14	2,908,692.64		37,124,198.47

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022.12.31					
	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
泛广发展有限公司	79,463,325.93	816,157.27	80,279,483.20	78,941,332.50	7,337,768.37	86,279,100.87
南方环境有限公司	274,004,007.64	21,428,860.98	295,432,868.62	136,763,056.38		136,763,056.38
广州红帆科技有限公司	71,797,203.54	2,130,441.15	73,927,644.69	16,834,220.95		16,834,220.95
广州龙穴管业有限公司	317,307,934.12	44,759,825.27	362,067,759.39	278,386,470.94	21,216,370.72	299,602,841.66

续 (1):

子公司名称	2021.12.31					
	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
泛广发展有限公司	108,797,868.21	784,635.67	109,582,503.88	48,409,077.24	73,053.59	48,482,130.83
南方环境有限公司	224,623,538.00	46,160,325.01	270,783,863.01	115,779,318.21	-	115,779,318.21
广州红帆科技有限公司	77,521,934.33	4,225,598.80	81,747,533.13	29,753,305.59	1,391,385.29	31,144,690.88
广州龙穴管业有限公司	254,751,503.31	72,608,214.73	327,359,718.04	235,142,225.95	30,809,226.33	265,951,452.28

续 (2):

子公司名称	2020.12.31					
	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
泛广发展有限公司	93,294,446.89	379,774.06	93,674,220.95	33,672,533.23	-	33,672,533.23
南方环境有限公司	250,095,236.75	32,570,656.71	282,665,893.46	130,957,040.46	-	130,957,040.46
广州红帆科技有限公司	52,603,176.07	1,735,303.45	54,338,479.52	4,206,964.44	389,500.10	4,596,464.54
广州龙穴管业有限公司	257,854,384.95	17,978,981.21	275,833,366.16	210,540,398.18	325,620.67	210,866,018.85

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（3）：

子公司名称	2022 年度			2021 年度			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额	
泛广发展有限公司	67,432,928.23	-17,099,990.72	-17,099,990.72	143,290,633.26	1,098,685.33	1,098,685.33	10,245,806.96
南方环境有限公司	229,416,447.47	3,665,267.44	3,665,267.44	255,641,875.83	3,260,332.14	3,260,332.14	-541,991.23
广州红帆科技有限公司	105,289,642.48	6,490,581.49	6,490,581.49	103,897,064.65	10,860,827.27	10,860,827.27	14,030,216.52
广州龙穴管业有限公司	439,970,649.93	888,703.93	888,703.93	323,973,664.93	-3,559,081.55	-3,559,081.55	2,920,526.67

续（3）：

子公司名称	2020 年度			2020 年度			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额	
泛广发展有限公司	73,867,626.73	-7,421,866.02	-7,421,866.02	-	-	-	6,258,436.45
南方环境有限公司	187,521,626.70	1,340,485.84	1,340,485.84	-	-	-	45,730,852.09
广州红帆科技有限公司	67,666,545.18	7,011,550.66	7,011,550.66	-	-	-	8,853,940.16
广州龙穴管业有限公司	248,669,705.93	5,090,212.12	5,090,212.12	-	-	-	-6,475,016.41

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、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	
一、合营企业						
广州中丹船舶设计有限公司	广州	广州	运输设备制造业	51.00		权益法
二、联营企业						
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	广州	广州	装修;建筑钢结构	25.00		权益法
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	湛江	湛江	舰船应用软件开发及应用	40.00		权益法
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	中山	中山	金属结构	49.00		权益法
广东广利人力资源有限公司	广州	广州	人力资源服务	34.00		权益法
镇江中船现代发电设备有限公司	镇江	镇江	生产销售发电机、船用及陆用发电机组及其配件	32.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	广州中丹船舶设计有限公司		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产	1,253,215.96	3,555,472.59	4,182,103.13
非流动资产	839,080.84	848,137.39	1,176,832.19
资产合计	2,092,296.80	4,403,609.98	5,358,935.32
流动负债	542,696.24	2,399,261.72	2,413,599.52
非流动负债	261,104.67		
负债合计	803,800.91	2,399,261.72	2,413,599.52
净资产	1,288,495.89	2,004,348.26	2,945,335.80
其中：少数股东权益			
归属于母公司的所有者权益	1,288,495.89	2,004,348.26	2,945,335.80
按持股比例计算的净资产份额	657,132.90	1,022,217.61	1,502,121.26
调整事项			
对合营企业权益投资的账面价值	657,132.90	1,022,217.61	1,700,322.72
存在公开报价的权益投资的公允价值			

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	广州中丹船舶设计有限公司		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	7,043,009.31	17,363,035.94	17,390,766.53
财务费用	20,537.11	-127,458.92	1,128.30
所得税费用	11,558.76		170,389.91
净利润	-745,737.99	-1,048,882.99	951,157.94
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-745,737.99	-1,048,882.99	951,157.94
企业本期收到的来自合营企业的股利			

（3）重要联营企业的主要财务信息

项 目	广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司			湛江南海舰船高新技术服务有限公司		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产	23,752,181.14	17,032,733.03	14,354,447.26	6,996,475.36	6,529,943.23	6,351,788.67
非流动资产	2,770,730.10	2,538,578.95	3,183,103.51	289,948.40	372,346.66	562,109.43
资产合计	26,522,911.24	19,571,311.98	17,537,550.77	7,286,423.76	6,902,289.89	6,913,898.10
流动负债	4,588,703.88	2,929,784.46	2,619,654.89	33,194.09	229,748.51	1,192,520.32
非流动负债	4,580.39	4,580.39	6,148.41		2,267.69	85,540.10
负债合计	4,593,284.27	2,934,364.85	2,625,803.30	33,194.09	232,016.20	1,278,060.42
净资产	21,929,626.97	16,636,947.13	14,911,747.47	7,253,229.67	6,670,273.69	5,635,837.68
其中：少数股东权益						
归属于母公司的所有者权益按持股比例计算的净资产份额	5,482,406.74	4,159,236.78	3,727,936.87	2,901,291.87	2,668,109.48	2,254,335.04
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值存在公开报价的权益投资的公允价值	5,482,406.74	4,159,236.78	3,657,371.75	2,901,291.87	2,668,109.48	2,340,596.87

（续上表）

项 目	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司			广东广利人力资源有限公司		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产	529,399,521.06	368,043,634.07	526,908,414.78	159,579,184.83	106,705,368.79	5,974,751.11
非流动资产	502,709,317.06	499,022,464.93	526,156,907.27	165,495,591.18	65,740,135.02	48,074.97
资产合计	1,032,108,838.12	867,066,099.00	1,053,065,322.05	325,074,776.01	172,445,503.81	6,022,826.08

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司			广东广利人力资源有限公司		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债	587,931,635.39	106,857,681.43	291,276,165.50	245,598,005.14	114,579,093.47	4,418,099.65
非流动负债	9,834,282.60	327,276,803.13	329,886,832.49	90,577,394.95	51,797,027.73	
负债合计	597,765,917.99	434,134,484.56	621,162,997.99	336,175,400.09	166,376,121.20	4,418,099.65
净资产	434,342,920.13	432,931,614.44	431,902,324.06	-11,100,624.08	6,069,382.61	1,604,726.43
其中：少数股 东权益						
归属于 母公司的所有者 权益	434,342,920.13	432,931,614.44	431,902,324.06			
按持股比例计算 的净资产份额	212,828,030.87	212,136,491.08	211,632,138.79	-3,774,212.19	2,063,590.09	545,606.99
调整事项	413,000,109.57	413,000,109.57	413,000,109.57			
对联营企业权益 投资的账面价值 存在公开报价的 权益投资的公允 价值	625,828,140.44	625,136,600.65	624,632,248.36		2,063,590.09	1,885,206.99

(续上表)

项 目	镇江中船现代发电设备有限公司		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产	266,519,899.63	206,143,613.49	195,619,779.17
非流动资产	33,054,899.68	33,544,072.35	33,289,853.15
资产合计	299,574,799.31	239,687,685.84	228,909,632.32
流动负债	143,823,427.28	87,107,054.20	72,171,888.63
非流动负债		-	
负债合计	143,823,427.28	87,107,054.20	72,171,888.63
净资产	155,751,372.03	152,580,631.64	156,737,743.69
其中：少数股东权益			
归属于母公司的所有者权益			
按持股比例计算的净资产份额	49,840,439.05	48,825,802.12	50,156,077.98
调整事项			-7,168,272.27
对联营企业权益投资的账面价值	43,875,885.58	42,895,018.98	42,987,805.71
存在公开报价的权益投资的公允价值			

(续上表)

项 目	广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司			湛江南海舰船高新技术服务有限公司		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	41,553,565.10	33,965,321.50	31,947,104.83	10,248,650.62	9,218,448.01	8,866,026.55

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司			湛江南海舰船高新技术服务有限公司		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
净利润	7,329,976.04	2,037,296.20	390,120.68	582,955.98	1,034,436.01	921,423.29
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	7,329,976.04	2,037,296.20	390,120.68	582,955.98	1,034,436.01	921,423.29
企业本期收到的来自联营企业的股利	509,324.05	78,024.14	258,926.87			

（续上表）

项 目	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司			广东广利人力资源有限公司		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	677,511,753.43	637,212,619.99	579,504,031.95	792,402,330.90	483,548,578.03	146,723,689.25
净利润	1,411,305.69	1,029,290.38	5,137,883.26	-17,170,006.69	524,656.18	-3,191,197.77
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	1,411,305.69	1,029,290.38	5,137,883.26	-17,170,006.69	524,656.18	-3,191,197.77
企业本期收到的来自联营企业的股利						

（续上表）

项 目	镇江中船现代发电设备有限公司		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	220,563,516.62	181,011,478.25	192,573,935.30
净利润	3,065,208.14	-3,575,629.69	1,973,808.59
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	3,065,208.14	-3,575,629.69	1,973,808.59
企业本期收到的来自联营企业的股利		160,000.00	

（4）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2022.12.31/2022 年度	2021.12.31/2021 年度	2020.12.31/2020 年度
联营企业：			
投资账面价值合计	9,990,140.17	11,403,106.74	15,264,387.34
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	-287,793.49	-1,058,414.06	16,090,428.98
其他综合收益	-287,793.49	-1,058,414.06	16,090,428.98

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31/2022 年度	2021.12.31/2021 年度	2020.12.31/2020 年度
综合收益总额	-287,793.49	-1,058,414.06	16,090,428.98

八、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2022年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.衍生金融资产		15,827.32		15,827.32
（二）其他流动资产				
1.认定为有效套期工具的远期结售 汇合约		618,776,281.53		618,776,281.53
2.被套期项目		125,510,881.07		125,510,881.07
（三）其他权益工具投资			116,161,952.95	116,161,952.95
持续以公允价值计量的资产总额		744,302,989.92	116,161,952.95	860,464,942.87
（四）交易性金融负债				
1.远期结售汇合约		1,291,315.72		1,291,315.72
（五）其他流动负债				
1.认定为有效套期工具的远期结售 汇合约		125,510,881.07		125,510,881.07
2.被套期项目		618,776,281.53		618,776,281.53
持续以公允价值计量的负债总额		745,578,478.32		745,578,478.32

（续上表）

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公 允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.衍生金融资产		335,101,929.02		335,101,929.02
（二）其他流动资产				
1.认定为有效套期工具的远期结售 汇合约		978,185,479.25		978,185,479.25
2.被套期项目				
（三）其他权益工具投资			107,588,739.03	107,588,739.03
持续以公允价值计量的资产总额		1,313,287,408.27	107,588,739.03	1,420,876,147.30
（四）交易性金融负债				
1. 远期结售汇合约				
（五）其他流动负债				
1.认定为有效套期工具的远期结售 汇合约				
2.被套期项目		978,185,479.25		978,185,479.25
持续以公允价值计量的负债总额		978,185,479.25		978,185,479.25

（续上表）

于2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.衍生金融资产		86,834,103.06		86,834,103.06
（二）其他流动资产				
1.认定为有效套期工具的远期结售 汇合约		239,847,999.42		239,847,999.42
2.被套期项目				
（三）其他权益工具投资			27,782,097.69	27,782,097.69
持续以公允价值计量的资产总额		326,682,102.48	27,782,097.69	354,464,200.17
（四）交易性金融负债		2,703,155.81		2,703,155.81
1. 远期结售汇合约				
（五）其他流动负债				
1.认定为有效套期工具的远期结售 汇合约				
2.被套期项目		239,847,999.42		239,847,999.42

项 目	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
持续以公允价值计量的负债总额		242,551,155.23		242,551,155.23

(2) 第二层次公允价值计量的相关信息

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

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

其中：

- ①评价日为资产负债表日；
- ②约定交割汇率为外汇远期合约中约定的交割汇率；
- ③评价日远期汇率为评价日银行在相同或近似交割日的远期汇率报价。

(3) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

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

九、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%
中国船舶工业股份有限公司	中国(上海)自由贸易试验区 浦东大道1号	船舶制造	44.72 亿元	55.64%	55.64%

本公司最终控制方是：中船集团

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
广东广利人力资源有限公司	联营企业
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	联营企业
外高桥沿江管业（南通）有限公司	联营企业
上海兆和通风工程有限公司	联营企业
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	联营企业
广州中丹船舶设计有限公司	合营企业
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	合营企业
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	合营企业
中船绿洲麦基嘉（南京）机电设备有限公司	合营企业
中船麦基嘉船舶装备有限公司	合营企业
上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	合营企业
德瑞斯博海机械设备（大连）有限公司	合营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中船澄西（泰州）装备科技有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海江南计量检测站有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海外高桥造船海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海外高桥造船有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶工业系统工程研究院	受同一控股股东及实际控制方控制
中船上海船舶工业有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
大连船舶工程技术研究中心有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海东欣软件工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海斯密富实业有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶工业集团公司第十一研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
深圳船舶贸易有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶重工集团有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	受同一控股股东及实际控制方控制

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
大连船用柴油机有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船澄西华尔新特种涂装（无锡）有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州船舶及海洋工程设计研究院（中国船舶工业集团公司第六〇五研究院）	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
中船重工海声科技有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
海丰通航科技有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	受同一控股股东及实际控制方控制
中船投资发展有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
九江中船贸易有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海大华联轴器厂有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶及海洋工程设计研究院（中国船舶工业集团公司第七〇八研究所）	受同一控股股东及实际控制方控制
江南造船（集团）有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船华南船舶机械广州有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州造船厂有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州文船重工有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船黄埔文冲船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州黄船海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶集团物资有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州文冲船厂有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州船舶及海洋工程设计研究院	受同一控股股东及实际控制方控制
广州造船厂技工学校	受同一控股股东及实际控制方控制
中船桂江造船有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州华茂中心	受同一控股股东及实际控制方控制
中船工业成套物流（广州）有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州船舶工业有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广东军荣知识产权运营有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海中船勘院岩土工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
南京中船绿洲环保有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
武汉武船投资控股有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
中船工业互联网有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船邮轮科技发展有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船融资租赁（上海）有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶工业贸易有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
北京中船信息科技有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
武汉凌安科技有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶及海洋工程设计研究院	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船广西船舶及海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船海洋与防务装备股份有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
海鹰企业集团有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船融资租赁（广州）有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州星际海洋工程设计有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
北京雷音电子技术开发有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶集团深圳海洋科技有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船重工信息科技有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船（天津）船舶制造有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
大连船舶重工集团有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院	受同一控股股东及实际控制方控制
沪东中华造船（集团）有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶科学研究中心	受同一控股股东及实际控制方控制
中船华海船用设备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船华南船舶机械有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船重工（上海）节能技术发展有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州黄埔造船厂技工学校	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶集团有限公司第七二二研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶集团有限公司第七〇四研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
北京中船经济技术开发有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州广船船业有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
北京船舶工业管理干部学院	受同一控股股东及实际控制方控制
广州海荣实业有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海衡拓船舶设备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制

关联方名称	与本公司关系
上海申博信息系统工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船保险经纪有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船澄西船舶修造有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船工业成套物流有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船国际建设工程管理咨询（北京）有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船海洋动力技术服务有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船重工电机科技股份有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶报社	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶工业综合技术经济研究院	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
南京中船绿洲机器有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船西江造船有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶集团有限公司第七一五研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
大连船舶工业海洋工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船贸易广州有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
江西朝阳机械有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
船舶信息中心（中国船舶集团有限公司第七一四研究所）	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
广州博航环境监测服务有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
北京长城电子装备有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海临港船舶装备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
安庆船用电器有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制的其他企业
广州中船船用柴油机有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海江南长兴造船有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶工业贸易上海有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船电子科技有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
玖隆钢铁物流有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船九江精密测试技术研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
江西中船航海仪器有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州海荣建设监理有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
大连船舶重工集团装备制造有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
大连船用阀门有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
大连船用推进器有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
大连中船新材料有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
泛华设备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
广州中船文冲兵神设备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
河南柴油机重工有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制
华联船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
江西中船阀门成套装备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
九江海天设备制造有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
九江中船消防设备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
山西汾西重工有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制
陕西柴油机重工有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶集团有限公司第十一研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
上海海迅机电工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海沪东造船阀门有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海久远工程承包有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海齐耀重工有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
苏州市江海通讯发展实业有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
武汉船用机械有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制
武汉重工铸锻有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制
厦门双瑞船舶涂料有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船航海科技有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船恒宇能源（上海）有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船九江锅炉有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船重工物资贸易集团广州有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船重工中南装备有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船重工重庆长平机械有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶电站设备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶工业物资东北有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶工业物资华东有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶集团有限公司第七一九研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶集团有限公司第七一一研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶重工集团柴油机有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶集团有限公司第七〇七研究所	受同一控股股东及实际控制方控制

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
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）	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶集团有限公司第七一二研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶集团有限公司第七一六研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶集团有限公司七五〇试验场	受同一控股股东及实际控制方控制
重庆齿轮箱有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制
重庆华渝电气集团有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶集团有限公司北京船舶管理干部学院	受同一控股股东及实际控制方控制
北京蓝波今朝科技有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
北京中船咨询有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
大连船舶工业工程公司	受同一控股股东及实际控制方控制
大连船舶工业工程公司船管厂	受同一控股股东及实际控制方控制
广州广船人力资源服务有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海船舶研究设计院	受同一控股股东及实际控制方控制
上海江南职业技能培训中心	受同一控股股东及实际控制方控制
中船第九设计研究院工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船斯达瑞节能科技（上海）有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船文化科技（北京）有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船重工汉光科技股份有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶集团有限公司规划发展研究中心	受同一控股股东及实际控制方控制
重庆跃进机械厂有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
重庆江增船舶重工有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
船舶档案馆（中国船舶集团有限公司七六所）	受同一控股股东及实际控制方控制
中船重工物资贸易集团有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海中船材料工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海江南船舶管业有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海中船临港船舶装备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海中船长欣线缆配套有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
九江中船长安消防设备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海振华工程咨询有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船勘察设计研究院有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船财务有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制
华昌国际船舶有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船重型装备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	受同一控股股东及实际控制方控制

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
上海赛文科技工程有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
重庆长征重工有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶工业集团有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船国际贸易有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶集团有限公司第七二六研究所	受同一控股股东及实际控制方控制
中国船舶集团有限公司系统工程研究院	受同一控股股东及实际控制方控制
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
河北汉光重工有限责任公司	受同一控股股东及实际控制方控制
大连造船厂工具实业公司	受同一控股股东及实际控制方控制
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
沪东重机有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
安庆中船柴油机有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
上海中船三井造船柴油机有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
镇江中船现代发电设备有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中船科技股份有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制
中国舰船研究院（中国船舶集团有限公司第七研究院）	受同一控股股东及实际控制方控制
广州造船厂医院	受同一控股股东及实际控制方控制
中船动力镇江有限公司	受同一控股股东及实际控制方控制

5、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 年度	2021 年度	2020 年度
中国船舶集团物资有限公司	采购商品	1,851,475,722.17		
中船工业成套物流（广州）有限公司	采购商品	660,465,183.37	2,236,789,417.55	2,234,717,612.52
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	采购商品	577,065,684.28	147,653,097.78	39,692,771.40
中国船舶重工集团柴油机有限公司	采购商品	423,088,495.58	47,495.58	-
中国船舶集团有限公司第七〇四研究所	采购商品	263,377,207.08	270,560,564.13	177,748,141.59
中船动力镇江有限公司	采购商品	158,198,319.47	127,492,262.82	22,646,988.49
上海中船三井造船柴油机有限公司	采购商品	117,683,977.88	168,530,047.79	200,765,254.39
大连船舶重工集团装备制造有限公司	采购商品	60,486,725.66		-

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

陕西柴油机重工有限公司	采购商品	51,484,070.80	26,816,146.37	-
武汉船用机械有限责任公司	采购商品	49,927,549.73	7,333,849.57	1,826,548.67
上海外高桥造船海洋工程有限公司	采购商品	46,938,813.43	23,855,893.16	-
中国船舶及海洋工程设计研究院	采购商品	40,454,616.46	10,410,632.42	-
中国船舶集团有限公司第七一二研究所	采购商品	38,332,163.54	36,991,150.44	32,367,256.64
广州文船重工有限公司	采购商品	36,473,117.96	4,983,109.35	-
中船贸易广州有限公司	采购商品	34,369,142.83	23,492,494.89	12,000,708.06
中船九江锅炉有限公司	采购商品	31,092,035.40	7,964,601.77	-
中船重工物资贸易集团广州有限公司	采购商品	30,099,007.79	62,114,212.73	105,988,914.06
大连船用推进器有限公司	采购商品	29,898,568.59	12,501,374.16	-
上海海迅机电工程有限公司	采购商品	27,936,176.55	27,651,133.86	28,247,964.60
大连船用阀门有限公司	采购商品	26,538,605.31	16,003,346.02	3,299,492.04
南京中船绿洲机器有限公司	采购商品	25,898,409.07	12,442,477.88	10,000,000.00
华联船舶有限公司	采购商品	20,506,853.13	107,433,105.24	118,338,948.36
武汉重工铸锻有限责任公司	采购商品	14,344,327.44	15,529,497.36	8,945,878.76
镇江中船现代发电设备有限公司	采购商品	12,199,115.04	12,422,566.36	3,031,324.78
中船恒宇能源（上海）有限公司	采购商品	11,955,413.26		-
中国船舶工业物资东北有限公司	采购商品	10,954,536.82	1,116,017.23	-
上海沪东造船阀门有限公司	采购商品	9,247,189.38	4,792,989.03	6,383,405.31
安庆中船柴油机有限公司	采购商品	9,115,044.25	14,292,035.40	9,787,610.62
德瑞斯博海机械设备（大连）有限公司	采购商品	8,610,356.69	6,995,134.20	-
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	采购商品	8,472,557.52	14,847,936.29	2,242,503.54
中船华南船舶机械有限公司	采购商品	8,432,424.78	6,986,480.97	7,663,716.81
九江中船消防设备有限公司	采购商品	8,013,590.18	1,316,111.74	243,258.89
江西朝阳机械有限公司	采购商品	6,425,761.76	1,253,396.46	-
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）	采购商品	6,119,283.46	9,923,291.59	-
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	采购商品	5,964,684.07	24,165,486.73	375,596.46
广州文冲船厂有限责任公司	采购商品	5,762,575.06		530,973.45
中船重工（上海）节能技术发展有限公司	采购商品	5,663,716.81	3,056,637.17	1,685,344.83
上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	采购商品	5,053,788.00	28,603,857.60	-
泛华设备有限公司	采购商品	4,980,101.43	11,105,588.64	935,473.55
南京中船绿洲环保有限公司	采购商品	4,704,469.04	2,285,659.29	1,954,679.65
中船麦基嘉船舶装备有限公司	采购商品	4,225,663.72		-
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	采购商品	4,090,796.46	3,817,300.88	2,930,339.82
中国船舶集团有限公司第七〇七研究所	采购商品	3,746,487.06	19,660,823.55	8,207,787.60

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山西汾西重工有限责任公司	采购商品	3,513,185.84	1,819,557.52	-
中国船舶工业物资华东有限公司	采购商品	3,467,624.77	2,043,665.49	1,589,380.53
重庆齿轮箱有限责任公司	采购商品	3,299,219.31	152,654.87	-
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	采购商品	3,239,772.92	1,097,345.13	-
上海久远工程承包有限公司	采购商品	3,131,036.29	1,907,385.53	-
广州船舶工业有限公司	采购商品	2,763,494.47	6,103,085.10	2,724,775.03
广州中船文冲兵神设备有限公司	采购商品	2,582,853.69	3,598,525.66	-
中国船舶集团有限公司第七一九研究所	采购商品	2,336,283.19		-
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	采购商品	2,086,902.65	254,867.26	-
北京长城电子装备有限责任公司	采购商品	1,991,150.44		1,730,843.36
沪东重机有限公司	采购商品	1,872,439.61	39,730.00	64,333,809.91
中国船舶工业贸易有限公司	采购商品	1,781,782.44		-
中国船舶集团有限公司七五〇试验场	采购商品	1,754,203.54		-
中国船舶集团有限公司第七一一研究所	采购商品	1,728,553.91	1,657,150.44	3,599,368.34
中国船舶电站设备有限公司	采购商品	1,654,867.26		-
大连造船厂工具实业公司	采购商品	1,184,800.80		-
河南柴油机重工有限责任公司	采购商品	1,155,000.00	1,794,770.30	-
上海中船临港船舶装备有限公司	采购商品	1,123,191.14	321,354.85	1,609,658.22
苏州市江海通讯发展实业有限公司	采购商品	907,623.01	866,362.61	-
重庆跃进机械厂有限公司	采购商品	886,971.41		-
中船重工中南装备有限责任公司	采购商品	876,106.19	1,071,398.23	-
中船华海船用设备有限公司	采购商品	784,196.46	256,653.10	59,292.04
中国船舶集团有限公司第十一研究所	采购商品	670,088.50		-
上海齐耀重工有限公司	采购商品	436,283.19	436,283.19	-
中船绿洲麦基嘉（南京）机电设备有限公司	采购商品	419,469.03		-
九江海天设备制造有限公司	采购商品	415,044.25	808,492.04	9,578,212.04
中国船舶集团有限公司第七一六研究所	采购商品	390,707.96		-
厦门双瑞船舶涂料有限公司	采购商品	348,082.83		-
江西中船阀门成套装备有限公司	采购商品	239,178.76		281,660.18
重庆华渝电气集团有限公司	采购商品	141,592.92		-
中船重工重庆长平机械有限责任公司	采购商品	129,829.38	326,209.73	-
上海中船材料工程有限公司	采购商品	127,433.64	127,433.64	212,389.38
上海中船长欣线缆配套有限公司	采购商品	91,623.01		-
中船航海科技有限责任公司	采购商品	65,008.85	64,601.77	-

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

大连中船新材料有限公司	采购商品	23,451.33	179,334.51	-
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	采购商品	17,699.12		-
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	采购商品	9,461.95	162,407.08	-
广州黄船海洋工程有限公司	采购商品		24,217,181.14	-
中国船舶集团有限公司系统工程研究院	采购商品		21,050,068.58	25,345.13
上海衡拓船舶设备有限公司	采购商品		15,893,805.31	-
广东广利人力资源有限公司	采购商品		7,244,465.81	-
中船国际贸易有限公司	采购商品		5,097,333.01	-
中船海洋与防务装备股份有限公司	采购商品		654,974.27	5,217,533.56
中国船舶集团有限公司第七二六研究所	采购商品		481,415.93	247,787.61
中船工业成套物流有限公司	采购商品		318,261.94	-
广州造船厂有限公司	采购商品		299,079.67	-
中船重工电机科技股份有限公司	采购商品		294,000.00	-
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	采购商品		258,391.00	-
北京中船咨询有限公司	采购商品		196,792.45	-
北京中船信息科技有限公司	采购商品		184,390.29	-
中船海洋动力技术服务有限公司	采购商品		58,988.50	-
河北汉光重工有限责任公司	采购商品		39,823.01	-
中船第九设计研究院工程有限公司	采购商品		20,170.75	11,652,379.71
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	采购商品		3,464.00	-
中船重工汉光科技股份有限公司	采购商品		2,230.09	-
中国船舶工业集团公司第十一研究所	采购商品			67,796,154.49
中船重工信息科技有限公司	采购商品			-
上海中船勘察岩土工程有限公司	采购商品			3,761,721.76
中船勘察设计研究院有限公司	采购商品			172,330.19
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	采购商品			350,530.97
上海振华工程咨询有限公司	采购商品			-
中船科技股份有限公司	采购商品			1,976,838.94
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	采购商品			1,607,079.65
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	采购商品			806,082.30
中船工业互联网有限公司	采购商品			744,319.47
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	采购商品			353,982.30
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	采购商品			323,923.54

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海斯密富实业有限公司	采购商品			183,892.20
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	采购商品			138,361.99
上海东欣软件工程有限公司	采购商品			123,893.81
九江中船贸易有限公司	采购商品			84,955.75
上海大华联轴器厂有限公司	采购商品			34,513.27
广州博航环境监测服务有限公司	采购商品			107,378.63
北京蓝波今朝科技有限公司	采购商品			29,203.54
广东广利人力资源有限公司	接受劳务	801,152,368.47	447,383,502.58	-
大连船舶工业工程公司船营厂	接受劳务	104,008,099.94	33,109,419.94	-
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	接受劳务	67,923,831.95	423,798,454.04	-
南京中船绿洲环保有限公司	接受劳务	38,786,333.89		-
外高桥沿江管业（南通）有限公司	接受劳务	24,851,095.39	4,118,697.93	-
广州造船厂有限公司	接受劳务	21,047,482.51	23,867,774.92	34,463,930.77
中国船舶及海洋工程设计研究院	接受劳务	20,016,509.44	5,313,396.22	61,275,069.28
上海船舶研究设计院	接受劳务	16,910,951.47	24,920,805.83	23,607,004.58
广州中丹船舶设计有限公司	接受劳务	6,319,990.23	13,754,479.40	13,619,240.00
广州造船厂医院	接受劳务	4,894,807.71		5,181,623.25
大连船舶工业海洋工程有限公司	接受劳务	4,631,682.54	32,250.44	628,040.71
广州黄船海洋工程有限公司	接受劳务	3,961,110.39	253,790.40	-
江西朝阳机械有限公司	接受劳务	2,864,110.44	2,136,589.81	8,552,154.66
广州广船人力资源服务有限公司	接受劳务	2,351,335.86	12,670,799.45	23,865,692.78
中船华南船舶机械广州有限公司	接受劳务	2,266,890.04	250,807.31	224,539.38
中国船舶集团有限公司第七一一研究所	接受劳务	2,010,575.06	1,984,196.46	-
广州博航环境监测服务有限公司	接受劳务	1,778,674.82	133,267.33	53,247.12
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	接受劳务	1,297,729.17	2,017.70	-
中船第九设计研究院工程有限公司	接受劳务	1,207,881.13	377,358.49	554,306.70
中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院	接受劳务	989,701.77		-
中船动力镇江有限公司	接受劳务	661,576.00	661,576.00	-
船舶信息研究中心（中国船舶集团有限公司第七一四研究所）	接受劳务	556,132.06	651,377.35	-
北京中船咨询有限公司	接受劳务	533,018.87	1,020,000.00	-
中国船舶集团有限公司北京船舶管理干部学院	接受劳务	521,076.42		-
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	接受劳务	415,094.34		-
中国船舶科学研究中心	接受劳务	367,924.53	75,471.70	-
广州造船厂技工学校	接受劳务	282,796.12	218,399.00	29,553.40

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

大连船舶工业工程公司	接受劳务	202,830.19	1,409,433.96	11,503,471.28
上海海迅机电工程有限公司	接受劳务	179,646.02	152,212.39	-
重庆江增船舶重工有限公司	接受劳务	174,000.00	45,000.00	-
广州文冲船厂有限责任公司	接受劳务	167,252.29	152,336.00	7,355,659.74
中船斯达瑞节能科技（上海）有限公司	接受劳务	106,194.69		-
河南柴油机重工有限责任公司	接受劳务	101,275.04		485,529.17
中国船舶集团有限公司规划发展研究中心	接受劳务	75,471.70		-
上海江南船舶管业有限公司	接受劳务	71,548.67		-
广州华茂中心	接受劳务	52,345.56	2,688,878.89	1,549,624.06
沪东重机有限公司	接受劳务	48,905.66		-
中船海洋与防务装备股份有限公司	接受劳务	45,080.42		-
上海江南职业技能培训中心	接受劳务	29,368.93	71,359.22	51,747.57
广州黄埔造船厂技工学校	接受劳务	21,792.45		-
九江中船消防设备有限公司	接受劳务	18,559.00		-
中船文化科技（北京）有限公司	接受劳务	14,675.47		-
北京中船信息科技有限公司	接受劳务	9,433.96		-
中船重工汉光科技股份有限公司	接受劳务	8,886.79		-
船舶档案馆（中国船舶集团有限公司七六所）	接受劳务	5,436.89		-
北京蓝波今朝科技有限公司	接受劳务	3,504.42		-
中船重工物资贸易集团有限公司	接受劳务	1,000.00		-
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	接受劳务			-
中船澄西新荣船舶有限公司	接受劳务			1,516,985.84
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	接受劳务			263,070.80
广州船舶及海洋工程设计研究院	接受劳务			130,660.38
广州黄埔造船厂职工医院	接受劳务			14,522.20
中船黄埔文冲船舶有限公司	接受劳务		10,416,358.09	2,852,902.50
上海中船临港船舶装备有限公司	接受劳务		5,655,987.76	-
中船保险经纪有限责任公司	接受劳务		1,657,150.44	-
中国船舶工业综合技术经济研究院	接受劳务		1,084,037.74	4,906,847.29
上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司	接受劳务		993,396.21	-
北京船舶工业管理干部学院	接受劳务		441,055.07	-
上海申博信息系统工程有限公司	接受劳务		254,000.00	-
上海久远工程承包有限公司	接受劳务		249,883.55	661,274.63
中国船舶报社	接受劳务		188,679.25	200,000.00
广州海荣实业有限公司	接受劳务		177,358.49	-
北京中船经济技术开发有限公司	接受劳务		132,075.47	-

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国船舶工业贸易有限公司	接受劳务	124,377.03	427,155.10
中船国际贸易有限公司	接受劳务	123,419.93	3,187,962.13
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	接受劳务	50,000.00	31,509.43
镇江中船现代发电设备有限公司	接受劳务	25,663.72	-
武汉船用机械有限责任公司	接受劳务	14,240.00	-
中船国际建设工程管理咨询（北京）有限公司	接受劳务	14,150.94	-
江南造船（集团）有限责任公司	接受劳务	943.4	-
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	接受劳务		-
陕西柴油机重工有限公司	接受劳务		326,371.68
广州文船重工有限公司	接受劳务		243,316.27
中国船舶工业集团公司第十一研究所	接受劳务		136,810.05

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中船工业成套物流（广州）有限公司	出售商品	167,823,482.18	163,786,958.55	109,886,509.47
广州黄船海洋工程有限公司	出售商品	58,807,401.29	4,920,588.92	2,942,017.85
广东广利人力资源有限公司	出售商品	19,586,004.85	240,506.62	-
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	出售商品	11,426,493.93	456,874.56	-
中船工业互联网有限公司	出售商品	2,843,586.53	16,070.80	-
南京中船绿洲机器有限公司	出售商品	2,671,899.84		-
广州造船厂有限公司	出售商品	2,123,602.89	770,250.68	936,379.12
中船华南船舶机械广州有限公司	出售商品	1,790,429.36		-
中船黄埔文冲船舶有限公司	出售商品	663,969.91	902,130.96	-
沪东中华造船（集团）有限公司	出售商品	610,619.47		-
广州文船重工有限公司	出售商品	300,884.96	513,006.09	-
中国船舶集团深圳海洋科技有限公司	出售商品	199,115.05		-
中船邮轮科技发展有限公司	出售商品	106,194.69	111,769.90	-
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	出售商品	106,194.69		-
北京雷音电子技术开发有限公司	出售商品	92,920.35		-
中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院	出售商品	89,478.21		-
广州星际海洋工程设计有限公司	出售商品	88,495.58		-
中船（天津）船舶制造有限公司	出售商品	69,026.55		-
大连船舶重工集团有限公司	出售商品	69,026.55		-
中船融资租赁（广州）有限公司	出售商品	62,269.03		-
大连船舶工业海洋工程有限公司	出售商品	27,773.72		-
广州文冲船厂有限责任公司	出售商品	24,696.95		-
中船融资租赁（上海）有限公司	出售商品	19,528.30	15,929.20	-
广州造船厂技工学校	出售商品	3,584.07	707.96	-
中国船舶集团有限公司第七〇四研究所	出售商品		3,700,000.00	-

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中船重型装备有限公司	出售商品		2,039,981.57	31,858.41
中船海洋与防务装备股份有限公司	出售商品		1,274,230.50	128,464,145.55
中船桂江造船有限公司	出售商品		465,486.73	-
广州华茂中心	出售商品		362,238.51	-
大连船用推进器有限公司	出售商品		281,415.93	176,660.22
江西朝阳机械有限公司	出售商品		113,296.46	33,611.18
中船华南船舶机械有限公司	出售商品		30,000.00	-
中船重工物资贸易集团广州有限公司	出售商品			29,522.83
武汉武船投资控股有限公司	提供劳务	71,339,726.74		-
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	提供劳务	61,237,083.79	52,678,903.86	4,034,995.38
中国船舶工业贸易有限公司	提供劳务	44,244,343.77	21,336,264.99	87,918,623.97
南京中船绿洲环保有限公司	提供劳务	31,006,265.13		-
中国船舶及海洋工程设计研究院	提供劳务	22,184,377.35	843,396.22	82,547.16
上海中船勘院岩土工程有限公司	提供劳务	20,452,890.82		-
广州黄船海洋工程有限公司	提供劳务	11,052,824.64	52,675,790.32	47,283,339.36
广州文船重工有限公司	提供劳务	4,005,393.92	2,084,626.02	3,222,990.97
中船华南船舶机械广州有限公司	提供劳务	3,350,383.09	3,759,219.83	3,243,575.69
广州文冲船厂有限责任公司	提供劳务	3,235,478.54	4,339,282.08	5,390,814.31
广州船舶及海洋工程设计研究院	提供劳务	3,115,917.03	6,320.76	9,106.61
中国船舶科学研究中心	提供劳务	1,924,528.30	1,132.08	-
广州造船厂有限公司	提供劳务	1,727,660.34	2,764,437.42	2,712,023.00
中船黄埔文冲船舶有限公司	提供劳务	1,286,893.59	6,793,715.29	6,852,543.91
中船华海船用设备有限公司	提供劳务	1,226,415.10		-
中船桂江造船有限公司	提供劳务	881,013.90	374,368.90	109,568.73
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	提供劳务	840,707.96		-
中船广西船舶及海洋工程有限公司	提供劳务	754,974.29	134,902.14	199,215.39
中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院	提供劳务	724,528.30		-
中船重工（上海）节能技术发展有限公司	提供劳务	518,867.92		-
广东广利人力资源有限公司	提供劳务	486,754.18	64,716.42	-
北京中船信息科技有限公司	提供劳务	417,735.85	265,471.69	117,331.77
中船重工信息科技有限公司	提供劳务	322,641.50		-
中国船舶集团有限公司第七一五研究所	提供劳务	256,288.50	4,424,778.76	-
广州中丹船舶设计有限公司	提供劳务	191,784.77	2,811,451.33	7,272,783.70
中船华南船舶机械有限公司	提供劳务	149,228.31	140,974.53	125,839.39
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	提供劳务	105,754.71	73,867.93	18,113.21
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	提供劳务	62,135.10	412,396.14	314,159.29
中国船舶集团物资有限公司	提供劳务	54,318.58		-
中船西江造船有限公司	提供劳务	20,377.43	538.94	52,733.19
中船海洋与防务装备股份有限公司	提供劳务	16,981.13	16,981.13	1,054,270.53
广州黄埔造船厂技工学校	提供劳务	5,179.25		12,120.56
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	提供劳务	4,698.13	4,584.91	-
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	提供劳务	3,264.15	1,839.62	-
沪东重机有限公司	提供劳务	471.7	1,415.10	8,771.24
上海江南计量检测站有限公司	提供劳务	94.34		-

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国船舶集团有限公司系统工程研究院	提供劳务		1,983,962.24	-
中船工业成套物流（广州）有限公司	提供劳务		758,447.22	-
广东军荣知识产权运营有限公司	提供劳务		471,698.12	-
中国船舶集团有限公司	提供劳务		392,047.62	-
中船澄西船舶修造有限公司	提供劳务		368,407.08	-
武汉凌安科技有限公司	提供劳务		254,716.98	-
中船工业互联网有限公司	提供劳务		233,490.56	1,999,678.75
大连船舶工业工程公司船管厂	提供劳务		181,858.41	-
广州造船厂技工学校	提供劳务		48,669.81	23,216.06
中船勘察设计院有限公司	提供劳务		40,856.65	62,420.94
广州船舶工业有限公司	提供劳务		30,849.06	38,490.57
广州华茂中心	提供劳务		12,013.09	-
中船澄西（泰州）装备科技有限公司	提供劳务		9,245.28	-
厦门双瑞船舶涂料有限公司	提供劳务		1,698.12	-
中船贸易广州有限公司	提供劳务		650.44	-
海鹰企业集团有限责任公司	提供劳务	-4,905.66	4,905.66	24,528.30
中国船舶集团有限公司第七〇四研究所	提供劳务	-500,000.00		-
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	提供劳务			-
中国船舶工业系统工程研究院	提供劳务			-
中国船舶工业综合技术经济研究院	提供劳务			625,837.35
中船邮轮科技发展有限公司	提供劳务			247,787.61
大连船舶工业工程公司	提供劳务			240,566.04
南京中船绿洲机器有限公司	提供劳务			235,849.06
大连船舶工程技术研究中心有限公司	提供劳务			226,415.09
中船工业成套物流有限公司	提供劳务			141,592.92
中船融资租赁（上海）有限公司	提供劳务			79,646.02
中船上海船舶工业有限公司	提供劳务			49,557.52
广州广船养老院有限公司	提供劳务			28,211.46
上海中船临港船舶装备有限公司	提供劳务			20,235.84
中船重型装备有限公司	提供劳务			19,408.39
广州造船厂医院	提供劳务			16,929.96
中船财务有限责任公司	提供劳务			16,509.43
中船航海科技有限责任公司	提供劳务			16,452.83
中船澄西新荣船舶有限公司	提供劳务			9,245.28
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	提供劳务			1,132.08
江南造船（集团）有限责任公司	提供劳务			-1,437.17

③ 构建长期资产

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中船重工信息科技有限公司	固定资产	16,748,020.34		
广州文船重工有限公司	固定资产	5,267,256.64		
中船工业互联网有限公司	固定资产	2,775,000.00		
上海振华工程咨询有限公司	固定资产	1,067,907.38		

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中国舰船研究院(中国船舶集团有限公司第七研究院)	固定资产	261,061.96		
中船勘察设计研究院有限公司	固定资产	11,850.51		
中船海洋与防务装备股份有限公司	固定资产			3,414,743.32
中船第九设计研究院工程有限公司	固定资产		274,528.30	5,226,589.03
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	固定资产		134,321.42	
中船重工信息科技有限公司	无形资产	1,951,141.58		
中船第九设计研究院工程有限公司	在建工程	10,736,324.26	1,438,323.26	
广州文船重工有限公司	在建工程	4,867,256.64	23,994,247.78	
九江中船长安消防设备有限公司	在建工程	2,683,529.24		
中船科技股份有限公司	在建工程	1,041,922.48		
中国船舶集团有限公司规划发展研究中心	在建工程	754,716.96		
上海中船临港船舶装备有限公司	在建工程	751,724.14		
船舶信息研究中心(中国船舶集团有限公司第七一四研究所)	在建工程	348,113.21		
中船勘察设计研究院有限公司	在建工程	257,194.59	744,538.88	
中国船舶集团有限公司第十一研究所	在建工程		15,685,897.37	
中船重工信息科技有限公司	在建工程		2,824,865.48	
上海中船勘院岩土工程有限公司	在建工程		1,155,663.55	
大连中船新材料有限公司	在建工程		842,477.88	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	在建工程		105,756.00	
中国船舶集团有限公司第七二二研究所	在建工程		88,495.58	
上海振华工程咨询有限公司	在建工程		71,698.11	
广州博航环境监测服务有限公司	在建工程		37,623.76	

(2) 关联租赁情况

① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度应支付的租赁款项	2021 年度应支付的租赁款项	2020 年度应支付的租赁款项
广州造船厂有限公司	房屋	475,849.16	437,433.62	190,938.60
上海中船临港船舶装备有限公司	机器设备	9,193,397.63	8,427,279.87	

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度应支付的租赁款项	2021 年度应支付的租赁款项	2020 年度应支付的租赁款项
中国船舶集团深圳海洋科技有限公司	房屋	130,557.15	126,857.16	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	房屋	6,027,000.00	6,108,494.53	4,697,073.93
深圳船舶贸易有限公司	房屋			55,500.00

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年增加	2021 年增加	2020 年增加
广州造船厂有限公司	房屋		672,845.14	
上海中船临港船舶装备有限公司	机械设备		33,371,065.06	
中国船舶集团深圳海洋科技有限公司	房屋		195,148.70	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	房屋		26,306,927.47	

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年利息支出	2021 年利息支出	2020 年利息支出
广州造船厂有限公司	房屋	14,796.97	29,567.20	
上海中船临港船舶装备有限公司	机械设备	1,046,697.04	1,223,605.72	
中国船舶集团深圳海洋科技有限公司	房屋	850.97	4,857.50	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	房屋	664,436.55	837,781.25	

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中船财务有限责任公司	495,000,000.00	2021/2/22	2023/2/21	年利率 3.40%
中船财务有限责任公司	426,000,000.00	2021/2/25	2023/2/21	年利率 3.40%
中船财务有限责任公司	400,000,000.00	2021/3/16	2023/2/21	年利率 3.40%
中船财务有限责任公司	450,000,000.00	2021/3/18	2023/2/21	年利率 3.40%
中船财务有限责任公司	200,000,000.00	2021/3/3	2023/2/21	年利率 3.40%
中船财务有限责任公司	10,000,000.00	2022/9/28	2023/9/28	年利率 3.40%
中船财务有限责任公司	10,000,000.00	2022/12/13	2023/9/28	年利率 3.40%
中船财务有限责任公司	450,000,000.00	2021/4/1	2022/3/31	年利率 2.95%
中船财务有限责任公司	480,000,000.00	2021/4/19	2022/4/18	年利率 3.05%
中船财务有限责任公司	800,000,000.00	2021/5/25	2022/5/24	年利率 3.05%
中船财务有限责任公司	180,000,000.00	2021/6/11	2022/6/10	年利率 3.05%

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国船舶工业集团公司	400,000,000.00	2016/10/24	2021/10/14	年利率 3.17%
中国船舶工业集团公司	300,000,000.00	2019/6/6	2021/5/27	年利率 3.70%
中国船舶工业集团公司	150,000,000.00	2020/4/17	2021/10/14	年利率 3.17%

6、其他关联交易

关联方	项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
广船船业有限公司	土地补偿	1,520,710,377.42		
广船实业有限公司	土地补偿	223,449,718.60		

7、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中船工业成套物流(广州)有限公司	45,682,086.27		33,818,728.89	
应收账款	广东广利人力资源有限公司	21,846,154.36	62,511.18	194,069.99	
应收账款	中国船舶及海洋工程设计研究院	21,624,000.00			
应收账款	广州黄船海洋工程有限公司	20,679,979.21		19,610,804.62	
应收账款	武汉武船投资控股有限公司	19,369,999.16			
应收账款	中国船舶工业贸易有限公司	18,858,494.84			
应收账款	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	13,376,867.08		588,151.84	
应收账款	南京中船绿洲环保有限公司	5,657,041.43			
应收账款	中船重型装备有限公司	5,048,934.75	5,048,934.75	5,048,934.75	5,048,934.75
应收账款	中船华南船舶机械广州有限公司	3,258,154.21		670,511.23	
应收账款	中船工业互联网有限公司	2,780,668.00		22,800.00	
应收账款	广州造船厂有限公司	2,492,156.92		1,236,992.78	
应收账款	中船海洋与防务装备股份有限公司	1,343,425.69		1,275,849.57	
应收账款	中船华海船用设备有限公司	1,300,000.00			
应收账款	中船黄埔文冲船舶有限公司	1,170,510.93		2,404,527.02	
应收账款	南京中船绿洲机器有限公司	1,071,470.80		25,000.00	

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国船舶集团有限公司第七〇四研究所	1,069,500.00		1,759,500.00	
应收账款	中国船舶集团物资有限公司	741,810.80			
应收账款	广州文船重工有限公司	718,140.28		758,591.18	
应收账款	沪东中华造船（集团）有限公司	690,000.00			
应收账款	上海中船勘院岩土工程有限公司	605,555.70			
应收账款	广州文冲船厂有限责任公司	266,716.75		29,550.20	
应收账款	中船重工信息科技有限公司	171,000.00			
应收账款	武汉凌安科技有限公司	108,000.00		162,000.00	
应收账款	中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院	101,950.00			
应收账款	上海外高桥造船有限公司	99,398.23			
应收账款	中船（天津）船舶制造有限公司	78,000.00			
应收账款	中船广西船舶及海洋工程有限公司	77,810.50			
应收账款	中船西江造船有限公司	23,026.50			
应收账款	中船澄西船舶修造有限公司	20,815.00		20,815.00	
应收账款	上海振华工程咨询有限公司	11,614.90			
应收账款	江西朝阳机械有限公司	11,198.66			
应收账款	九江中船长安消防设备有限公司	9,271.26			
应收账款	广州华茂中心	8,600.00		8,600.00	
应收账款	华昌国际船舶有限公司	6,964.60		6,375.70	
应收账款	广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	985.00			
应收账款	中船华南船舶机械有限公司	900.00		33,900.00	
应收账款	中国船舶集团有限公司第七一五研究所			1,497,792.21	
应收账款	中国船舶集团有限公司系统工程研究院			466,000.00	

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京中船信息科技有限公司			221,400.00	
应收账款	广东军荣知识产权运营有限公司			200,000.00	
应收账款	中船邮轮科技发展有限公司			120,000.00	
应收账款	大连船用推进器有限公司			52,140.00	
应收账款	中船桂江造船有限公司			26,300.00	
应收账款	海鹰企业集团有限责任公司			5,200.00	
应收票据	广州文船重工有限公司	1,360,988.13		1,540,306.59	
应收票据	广州黄船海洋工程有限公司	1,234,938.83		408,981.03	
应收票据	中船桂江造船有限公司	572,273.42		383,097.73	
应收票据	广州文冲船厂有限责任公司			1,042,034.59	
预付账款	中国船舶重工集团柴油机有限公司	485,294,016.84		303,815,000.00	
预付账款	中国船舶集团物资有限公司	327,970,554.40		255,176,731.04	
预付账款	广东广利人力资源有限公司	123,653,205.76		74,792,569.51	
预付账款	中国船舶集团有限公司第七〇四研究所	72,383,286.90		71,706,125.00	
预付账款	中国船舶集团有限公司第七一一研究所	64,889,386.26			
预付账款	中船动力镇江有限公司	63,411,883.74		72,060,000.00	
预付账款	中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司	26,273,054.76		7,516,954.00	
预付账款	大连船舶工业工程公司船营厂	23,274,612.02		18,003,934.52	
预付账款	大连船舶重工集团装备制造有限公司	22,208,000.00			
预付账款	中船华南船舶机械有限公司	20,027,897.40		21,817,000.00	
预付账款	中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	17,934,900.00			
预付账款	中船工业成套物流（广州）有限公司	16,132,326.76		436,835,040.69	
预付账款	陕西柴油机重工有限公司	10,761,496.48		10,646,000.00	

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	9,430,437.60			
预付账款	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	7,843,517.70			
预付账款	安庆中船柴油机有限公司	6,892,500.00		5,377,500.00	
预付账款	中国船舶及海洋工程设计研究院	5,584,000.00		22,259,000.00	
预付账款	中船重工物资贸易集团广州有限公司	4,957,796.84		4,105,483.34	
预付账款	大连船用推进器有限公司	4,747,788.65		5,047,054.99	
预付账款	中国船舶集团有限公司七五〇试验场	4,364,100.00		4,364,100.00	
预付账款	中船九江锅炉有限公司	4,317,386.73		12,202,400.00	
预付账款	华联船舶有限公司	3,375,446.09		5,157,954.92	
预付账款	中国船舶集团有限公司第七一六研究所	3,108,000.00			
预付账款	中船第九设计研究院工程有限公司	2,454,300.00		1,363,500.00	
预付账款	上海赛文科技工程有限公司	1,409,694.00			
预付账款	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	1,055,460.00			
预付账款	镇江中船现代发电设备有限公司	660,000.00		2,150,000.00	
预付账款	泛华设备有限公司	533,448.00		2,885,102.19	
预付账款	中国船舶工业物资华东有限公司	367,103.00			
预付账款	重庆齿轮箱有限责任公司	329,000.00		329,000.00	
预付账款	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	266,019.06		266,019.06	
预付账款	中国船舶集团有限公司第七一九研究所	215,600.00			
预付账款	中国船舶重工集团公司第七一八研究所	32,601.77			
预付账款	河南柴油机重工有限责任公司	22,680.00			
预付账款	中国船舶工业贸易有限公司	2,083.86		2,083.86	
预付账款	中国船舶集团有限公司第七一二研究所			43,890,000.00	
预付账款	上海中船三井造船柴油机有限公司			26,376,000.00	

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	南京中船绿洲环保有限公司			9,489,559.00	
预付账款	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司			4,473,600.00	
预付账款	武汉船用机械有限责任公司			2,020,000.00	
预付账款	南京中船绿洲机器有限公司			618,000.00	
预付账款	上海久远工程承包有限公司			282,990.00	
合同资产	上海中船勘院岩土工程有限公司	23,328,090.65			
合同资产	武汉武船投资控股有限公司	6,688,095.30			
其他应收款	广州广船船业有限公司	467,712,765.90		453,000,000.00	
其他应收款	中船财务有限责任公司	16,946,025.33			
其他应收款	中船海洋与防务装备股份有限公司	15,000,000.64		15,000,000.64	
其他应收款	中国船舶集团有限公司第七〇四研究所	1,250,000.00		2,500,000.00	
其他应收款	广东广利人力资源有限公司	1,113,543.28		5,530,966.37	
其他应收款	中船国际建设工程管理咨询(北京)有限公司	500,000.00			
其他应收款	中国船舶工业贸易有限公司	500,000.00		43,554.15	
其他应收款	广州黄船海洋工程有限公司	350,000.00			
其他应收款	中国船舶科学研究中心	255,000.00			
其他应收款	中国船舶集团有限公司第七一二研究所	250,000.00		2,050,000.00	
其他应收款	苏州市江海通讯发展实业有限公司	142,500.00			
其他应收款	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	127,863.27			
其他应收款	中船广西船舶及海洋工程有限公司	86,516.55		106,620.00	
其他应收款	中国船舶集团有限公司七五〇试验场	81,732.27		15,300.00	
其他应收款	广州船舶工业有限公司	68,142.62		163,542.62	
其他应收款	中国船舶集团深圳海洋科技有限公司	30,199.00		30,199.00	

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	船舶信息研究中心(中国船舶集团有限公司第七一四研究所)	8,800.00		4,000.00	
其他应收款	广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	3,818.78			
其他应收款	中国船舶集团物资有限公司	1,073.85			
其他应收款	中国船舶集团有限公司第七一一研究所	230.09			
其他应收款	中国船舶重工集团公司第七一八研究所	100.00			
其他应收款	上海海迅机电工程有限公司			8,632,960.00	
其他应收款	中国船舶集团有限公司第七〇七研究所			1,106,500.00	
其他应收款	上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司			875,000.00	
其他应收款	中船工业成套物流(广州)有限公司			180,460.19	
其他应收款	华联船舶有限公司			58,364.34	
其他应收款	广州广船人力资源服务有限公司			26,546.00	
长期应收款	广船船业有限公司	1,523,299,621.31			
长期应收款	广船实业有限公司	240,859,721.37			

(续上表)

项目名称	关联方	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中船工业成套物流(广州)有限公司	12,243,993.76	
应收账款	广州黄船海洋工程有限公司	17,254,800.92	
应收账款	中船重型装备有限公司	3,503,281.72	
应收账款	中船黄埔文冲船舶有限公司	3,181,892.39	
应收账款	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	89,500.00	
应收账款	中船海洋与防务装备股份有限公司	1,895,952.55	
应收账款	广州造船厂有限公司	549,731.02	
应收账款	广州文船重工有限公司	1,246,057.74	
应收账款	中船华南船舶机械广州有限公司	2,256,682.29	
应收账款	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	6,890,660.20	
应收账款	中国船舶工业系统工程研究院	202,283.03	
应收账款	北京中船信息科技有限公司	185,200.00	
应收账款	广东广利人力资源有限公司	1,135.26	

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（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	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中船邮轮科技发展有限公司	440,135.11	
应收账款	中船华南船舶机械有限公司	51,017.00	
应收账款	广州文冲船厂有限责任公司	34,950.00	
应收账款	中船桂江造船有限公司	29,822.19	
应收账款	南京中船绿洲机器有限公司	25,000.00	
应收账款	中船工业互联网有限公司	481,500.00	
应收账款	广州华茂中心	1,136.92	
应收账款	华昌国际船舶有限公司	6,524.90	
应收账款	海鹰企业集团有限责任公司	26,000.00	
应收账款	中国船舶工业综合技术经济研究院	1,898,000.00	
应收账款	中国船舶及海洋工程设计研究院(中国船舶工业集团公司第七〇八研究所)	464,400.00	
应收账款	英辉南方造船(广州番禺)有限公司	58,000.00	
应收账款	广州船舶及海洋工程设计研究院	41,937.00	
应收账款	广州造船厂医院	1,666.24	
应收账款	广州船舶及海洋工程设计研究院(中国船舶工业集团公司第六〇五研究院)	1,588.00	
应收账款	江西朝阳机械有限公司	836.77	
应收票据	广州文船重工有限公司	1,099,383.88	
应收票据	广州黄船海洋工程有限公司	712,299.90	
预付账款	中船工业成套物流(广州)有限公司	63,645,368.06	
预付账款	中国船舶重工集团柴油机有限公司	30,540,000.00	
预付账款	广东广利人力资源有限公司	16,670,000.00	
预付账款	中船动力镇江有限公司	22,762,000.00	
预付账款	中国船舶重工集团公司第七一二研究所	19,855,000.00	
预付账款	上海中船三井造船柴油机有限公司	63,608,000.00	
预付账款	中船华南船舶机械有限公司	7,819,000.00	
预付账款	中船九江锅炉有限公司	1,799,734.51	
预付账款	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	24,095,586.53	
预付账款	镇江中船现代发电设备有限公司	676,000.00	
预付账款	中船第九设计研究院工程有限公司	1,363,500.00	
预付账款	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	266,019.06	
预付账款	中国船舶重工集团公司第七一八研究所	7,160,300.00	
预付账款	上海衡拓船舶设备有限公司	5,388,000.00	
预付账款	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	620,000.00	
预付账款	中国船舶工业物资东北有限公司	160,659.33	
预付账款	中国船舶工业综合技术经济研究院	9,600.00	
其他应收款	广州广船船业有限公司	713,000,000.00	

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（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	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	中船海洋与防务装备股份有限公司	15,000,000.64	
其他应收款	广东广利人力资源有限公司	2,667,943.29	
其他应收款	广州船舶工业有限公司	99,477.08	
其他应收款	深圳船舶贸易有限公司	30,199.00	
其他应收款	中船投资发展有限公司	315,097,064.85	
其他应收款	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	26,074,435.75	
其他应收款	北京瑞驰菲思招标代理有限公司	30,000.00	
其他应收款	中国船舶工业综合技术经济研究院	8,175.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
应付账款	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	216,856,553.11	123,573,317.64
应付账款	中船工业成套物流（广州）有限公司	167,016,432.66	230,722,994.55
应付账款	中国船舶重工集团公司第七一八研究所	35,472,107.90	19,910,971.20
应付账款	中国船舶集团有限公司第七〇四研究所	35,036,375.00	47,195,175.00
应付账款	中国船舶集团有限公司第七一二研究所	29,591,200.00	
应付账款	中国船舶集团物资有限公司	25,335,515.18	
应付账款	上海外高桥造船海洋工程有限公司	19,234,259.16	24,788,157.96
应付账款	广东广利人力资源有限公司	15,492,601.77	1,610,260.15
应付账款	上海海迅机电工程有限公司	13,609,757.20	14,212,460.70
应付账款	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	13,503,431.71	13,503,431.71
应付账款	南京中船绿洲机器有限公司	12,700,590.00	14,356,300.00
应付账款	外高桥沿江管业（南通）有限公司	11,160,075.99	2,165,149.94
应付账款	中船动力镇江有限公司	10,537,506.05	62,141,887.00
应付账款	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	10,029,553.31	9,181,492.55
应付账款	陕西柴油机重工有限公司	7,580,000.00	
应付账款	中国船舶集团有限公司系统工程研究院	7,001,010.00	21,601,760.00
应付账款	中国船舶集团有限公司第七〇七研究所	5,802,015.00	5,981,395.00
应付账款	中船华南船舶机械有限公司	5,740,067.51	11,423,147.51
应付账款	南京中船绿洲环保有限公司	4,601,758.35	131,013.88
应付账款	武汉船用机械有限责任公司	4,252,270.00	2,412,800.00
应付账款	上海沪东造船阀门有限公司	4,206,117.08	3,069,757.50
应付账款	上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	3,905,107.50	2,717,546.00
应付账款	中国船舶集团有限公司第七一一研究所	3,586,917.26	779,932.30
应付账款	中船第九设计研究院工程有限公司	3,519,382.37	3,519,382.37
应付账款	中国船舶集团有限公司第七一九研究所	2,991,000.00	
应付账款	重庆齿轮箱有限责任公司	2,961,429.70	172,500.00

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
应付账款	大连船用阀门有限公司	2,855,203.63	9,214,903.08
应付账款	中船贸易广州有限公司	2,759,087.78	6,580,076.39
应付账款	中船九江锅炉有限公司	2,206,700.00	3,825,000.00
应付账款	镇江中船现代发电设备有限公司	2,111,000.00	1,641,000.00
应付账款	中船国际贸易有限公司	1,901,426.00	2,546,569.50
应付账款	中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	1,807,600.00	86,400.00
应付账款	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	1,521,975.00	1,098,555.00
应付账款	中船黄埔文冲船舶有限公司	1,504,850.74	1,504,850.74
应付账款	广州文船重工有限公司	1,488,000.00	
应付账款	广州造船厂有限公司	1,254,011.07	1,362,887.23
应付账款	中船重工信息科技有限公司	1,168,009.50	
应付账款	广州文冲船厂有限责任公司	1,059,549.53	
应付账款	九江中船消防设备有限公司	983,211.40	593,725.40
应付账款	广州黄船海洋工程有限公司	944,521.80	944,521.80
应付账款	中船重工中南装备有限责任公司	936,000.00	810,000.00
应付账款	中国船舶工业物资华东有限公司	908,320.00	816,800.00
应付账款	北京长城电子装备有限责任公司	862,500.00	675,000.00
应付账款	上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	772,190.93	
应付账款	广州船舶工业有限公司	724,567.56	5,144,922.90
应付账款	九江海天设备制造有限公司	516,390.48	1,683,522.56
应付账款	中船华南船舶机械广州有限公司	481,527.33	
应付账款	北京中船信息科技有限公司	450,975.00	609,961.00
应付账款	广州中船文冲兵神设备有限公司	442,275.42	3,555,275.00
应付账款	中国船舶集团有限公司第七一六研究所	441,500.00	4,084,500.00
应付账款	中国船舶电站设备有限公司	374,000.00	
应付账款	中船重工（上海）节能技术发展有限公司	290,000.00	700,000.00
应付账款	上海久远工程承包有限公司	282,990.00	141,495.00
应付账款	山西汾西重工有限责任公司	267,300.00	965,315.00
应付账款	武汉重工铸锻有限责任公司	263,060.00	2,060,000.00
应付账款	上海中船临港船舶装备有限公司	260,553.45	595,828.00
应付账款	重庆跃进机械厂有限公司	197,944.00	
应付账款	大连造船厂工具实业公司	193,892.40	
应付账款	广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	187,637.19	
应付账款	大连船用推进器有限公司	167,958.00	3,481,689.70
应付账款	大连船舶工业工程公司船营厂	166,093.39	10,659,941.07
应付账款	中船华海船用设备有限公司	165,000.00	264,000.00
应付账款	江西朝阳机械有限公司	158,812.00	499,442.00
应付账款	广州广船人力资源服务有限公司	153,153.97	75,613.99
应付账款	中船工业互联网有限公司	138,750.00	40,934.95

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
应付账款	河南柴油机重工有限责任公司	135,750.00	78,000.00
应付账款	上海兆和通风工程有限公司	126,283.65	
应付账款	上海中船长欣线缆配套有限公司	103,534.00	
应付账款	中国船舶集团有限公司七五〇试验场	99,112.50	
应付账款	中船航海科技有限责任公司	96,645.00	93,650.00
应付账款	中国船舶工业集团有限公司		76,000.00
应付账款	中国船舶集团有限公司第七二六研究所	60,200.00	60,200.00
应付账款	大连中船新材料有限公司	47,600.00	47,600.00
应付账款	中船海洋与防务装备股份有限公司	46,507.00	
应付账款	苏州市江海通讯发展实业有限公司	32,075.00	968,500.00
应付账款	上海江南职业技能培训中心	29,650.00	9,800.00
应付账款	广州造船厂技工学校	25,339.81	
应付账款	中船重工重庆长平机械有限责任公司	24,910.36	23,845.00
应付账款	厦门双瑞船舶涂料有限公司	19,666.68	
应付账款	上海振华工程咨询有限公司	19,000.00	
应付账款	重庆华渝电气集团有限公司	18,000.00	10,000.00
应付账款	武汉铁锚焊接材料股份有限公司	11,000.00	11,000.00
应付账款	大连船舶工业海洋工程有限公司	9,961.88	
应付账款	中国船舶集团有限公司第七二二研究所	9,000.00	15,000.00
应付账款	中船勘察设计研究院有限公司	8,325.50	8,325.50
应付账款	河北汉光重工有限责任公司	2,250.00	2,250.00
应付账款	沪东重机有限公司	1,697.40	
应付账款	中国船舶集团有限公司第七一二研究所		29,260,000.00
应付账款	安庆中船柴油机有限公司		4,377,500.00
应付账款	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）		2,500,109.04
应付账款	上海齐耀重工有限公司		493,000.00
应付账款	中国船舶集团有限公司第十一研究所		435,000.00
应付账款	上海中船勘院岩土工程有限公司		375,563.82
应付账款	中国船舶工业综合技术经济研究院		188,000.00
应付账款	船舶信息研究中心（中国船舶集团有限公司第七一四研究所）		156,500.00
应付账款	上海中船材料工程有限公司		96,000.00
应付账款	中国船舶重工集团柴油机有限公司		53,670.00
应付账款	广州博航环境监测服务有限公司		13,800.00
应付账款	中船工业成套物流有限公司		398.00
应付票据	中国船舶集团物资有限公司	789,365,533.04	386,121,206.98
应付票据	中国船舶重工集团柴油机有限公司	294,138,500.00	179,670,000.00
应付票据	中船动力镇江有限公司	85,741,800.00	61,815,000.00

广船国际有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
应付票据	中船工业成套物流（广州）有限公司	51,722,236.02	265,332,412.76
应付票据	中国船舶集团有限公司第七〇四研究所	40,451,200.00	135,085,630.00
应付票据	中国船舶集团有限公司第七一一研究所	29,400,000.00	1,064,000.00
应付票据	大连船用推进器有限公司	12,992,584.65	8,035,376.39
应付票据	中船九江锅炉有限公司	12,677,500.00	7,207,000.00
应付票据	大连船用阀门有限公司	12,007,389.15	4,404,323.32
应付票据	武汉船用机械有限责任公司	11,652,900.00	1,604,600.00
应付票据	中船贸易广州有限公司	10,158,338.26	2,704,824.41
应付票据	陕西柴油机重工有限公司	8,687,000.00	
应付票据	南京中船绿洲机器有限公司	6,696,250.00	
应付票据	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	6,630,000.00	
应付票据	上海沪东造船阀门有限公司	5,944,438.65	972,500.00
应付票据	中船重工物资贸易集团广州有限公司	4,019,047.52	4,105,483.34
应付票据	武汉重工铸锻有限责任公司	3,869,900.00	7,745,610.00
应付票据	镇江中船现代发电设备有限公司	2,560,000.00	4,895,000.00
应付票据	南京中船绿洲环保有限公司	2,009,900.00	11,235,359.00
应付票据	中船华南船舶机械有限公司	1,615,000.00	
应付票据	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	1,438,680.00	
应付票据	九江中船消防设备有限公司	1,359,906.00	
应付票据	广州中船文冲兵神设备有限公司	808,450.00	
应付票据	上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	757,200.00	
应付票据	中船恒宇能源（上海）有限公司	504,999.00	
应付票据	九江海天设备制造有限公司	445,550.00	
应付票据	山西汾西重工有限责任公司	442,035.00	442,035.00
应付票据	中船重工（上海）节能技术发展有限公司	320,000.00	2,464,000.00
应付票据	上海中船三井造船柴油机有限公司		57,649,668.00
应付票据	中国船舶重工集团公司第七一八研究所		17,801,700.00
应付票据	中国船舶集团有限公司第七一二研究所		16,720,000.00
应付票据	中国船舶集团有限公司第七〇七研究所		12,747,125.00
应付票据	上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司		6,498,000.00
应付票据	上海衡拓船舶设备有限公司		6,286,000.00
应付票据	安庆中船柴油机有限公司		3,060,000.00
应付票据	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）		1,812,979.96
应付票据	上海久远工程承包有限公司		1,730,860.65
应付票据	上海海迅机电工程有限公司		1,573,935.00
应付票据	中国船舶工业物资东北有限公司		740,289.45
合同负债	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	587,002,219.00	
合同负债	中国船舶工业贸易有限公司	126,210,425.65	50,282,486.04

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	中国船舶及海洋工程设计研究院	3,767,600.00	3,767,600.00
合同负债	华昌国际船舶有限公司	3,656,879.40	3,656,879.40
合同负债	江南造船（集团）有限责任公司	680,000.00	
合同负债	重庆长征重工有限责任公司	558,000.00	
合同负债	中船黄埔文冲船舶有限公司	437,845.13	
合同负债	广州造船厂有限公司	207,910.00	207,910.00
合同负债	广州文冲船厂有限责任公司	29,065.44	29,065.44
合同负债	中船国际贸易有限公司	17,336.91	17,336.91
合同负债	上海中船勘院岩土工程有限公司	10,000.00	10,000.00
合同负债	广州船舶及海洋工程设计研究院		10,000.00
其他应付款	中船第九设计研究院工程有限公司	2,109,207.76	2,109,207.76
其他应付款	大连船舶工业工程公司船管厂	1,701,000.00	1,701,000.00
其他应付款	中船工业成套物流（广州）有限公司	871,749.20	2,633,845.89
其他应付款	广州造船厂有限公司	655,063.75	2,917,551.59
其他应付款	华联船舶有限公司	476,475.75	473,319.81
其他应付款	中船海洋与防务装备股份有限公司	354,886.71	
其他应付款	广东广利人力资源有限公司	200,000.00	202,100.00
其他应付款	中国船舶工业贸易有限公司	135,809.70	
其他应付款	广州广船人力资源服务有限公司	31,747.16	31,747.16
其他应付款	大连船舶工业海洋工程有限公司	20,000.00	
其他应付款	中国船舶及海洋工程设计研究院	7,300.00	7,300.00
其他应付款	中船文化科技（北京）有限公司		1,500.00

项目名称	关联方	2020.12.31
应付账款	中船工业成套物流（广州）有限公司	320,786,549.60
应付账款	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	257,504,789.58
应付账款	中船动力镇江有限公司	11,734,430.00
应付账款	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	152,073,575.00
应付账款	中国船舶重工集团公司第七一二研究所	33,175,000.00
应付账款	上海外高桥造船海洋工程有限公司	
应付账款	中国船舶工业系统工程研究院	7,700,200.01
应付账款	中国船舶重工集团公司第七一八研究所	33,137,771.20
应付账款	南京中船绿洲机器有限公司	5,155,250.00
应付账款	上海海迅机电工程有限公司	24,162,930.01
应付账款	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	13,503,431.71
应付账款	中船华南船舶机械有限公司	10,869,000.01
应付账款	大连船舶工业工程公司船管厂	2,752,774.47
应付账款	大连船用阀门有限公司	3,234,564.00
应付账款	中国船舶（香港）航运租赁有限公司	9,396,351.89

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（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
应付账款	中船贸易广州有限公司	2,373,849.37
应付账款	中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	8,248,630.00
应付账款	广州船舶工业有限公司	225,720.49
应付账款	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	8,149,930.00
应付账款	中船第九设计研究院工程有限公司	60,016,404.04
应付账款	上海沪东造船阀门有限公司	1,992,123.10
应付账款	上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	4,588,732.00
应付账款	中船国际贸易有限公司	645,143.50
应付账款	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）	1,184,266.30
应付账款	武汉船用机械有限责任公司	8,065,500.00
应付账款	九江海天设备制造有限公司	2,925,965.16
应付账款	镇江中船现代发电设备有限公司	2,165,397.00
应付账款	广东广利人力资源有限公司	5,254,250.06
应付账款	中船黄埔文冲船舶有限公司	3,012,350.98
应付账款	广州造船厂有限公司	3,864,179.56
应付账款	中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	2,283,593.00
应付账款	苏州市江海通讯发展实业有限公司	67,800.00
应付账款	中国船舶工业物资华东有限公司	359,200.00
应付账款	中船重工中南装备有限责任公司	540,000.00
应付账款	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	2,288,565.60
应付账款	北京长城电子装备有限责任公司	1,205,853.00
应付账款	北京中船信息科技有限公司	698,181.00
应付账款	上海中船临港船舶装备有限公司	1,133,149.37
应付账款	九江中船消防设备有限公司	871,026.00
应付账款	江西朝阳机械有限公司	971,227.51
应付账款	上海中船勘院岩土工程有限公司	4,454,726.72
应付账款	中船华海船用设备有限公司	264,000.00
应付账款	重庆齿轮箱有限责任公司	2,808,000.00
应付账款	南京中船绿洲环保有限公司	168,021.18
应付账款	上海中船材料工程有限公司	40,000.00
应付账款	中船航海科技有限责任公司	384,100.00
应付账款	中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	166,000.00
应付账款	河南柴油机重工有限责任公司	779,647.96
应付账款	中国船舶工业集团有限公司	35,666.67
应付账款	广州广船人力资源服务有限公司	271,890.53
应付账款	中国船舶重工集团公司第七二六研究所	134,500.00
应付账款	中船工业互联网有限公司	43,151.05
应付账款	中船重工重庆长平机械有限责任公司	13,380.00

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（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
应付账款	中国船舶重工集团公司第七二二研究所	5,228,500.00
应付账款	广州博航环境监测服务有限公司	17,500.00
应付账款	武汉铁锚焊接材料股份有限公司	126,554.40
应付账款	重庆华渝电气集团有限公司	70,000.00
应付账款	中船勘察设计研究院有限公司	663,645.63
应付账款	沪东重机有限公司	8,190,000.00
应付账款	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	7,267,260.00
应付账款	中国船舶重工集团公司第七二三研究所	4,600,000.00
应付账款	中船西江造船有限公司	3,130,822.17
应付账款	上海振华工程咨询有限公司	2,683,806.38
应付账款	陕西柴油机重工有限公司	2,196,000.00
应付账款	中国船舶重工集团公司第七一七研究所	1,816,000.00
应付账款	中国船舶及海洋工程设计研究院（中国船舶工业集团公司第七〇八研究所）	894,000.00
应付账款	广州华茂中心	607,276.00
应付账款	中船华南船舶机械广州有限公司	295,163.85
应付账款	中船重工物资贸易集团广州有限公司	288,701.02
应付账款	上海衡拓船舶设备有限公司	280,581.10
应付账款	中国船舶电站设备有限公司	241,000.00
应付账款	海丰通航科技有限公司	220,788.49
应付账款	中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	67,500.00
应付账款	广州文冲船厂有限责任公司	45,330.00
应付账款	中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	33,400.00
应付账款	重庆跃进机械厂有限公司	27,800.00
应付账款	中船重工海声科技有限公司	15,000.00
应付账款	江阴华尔新特种涂装有限公司	11,088.00
应付账款	中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	3,335.00
应付账款	广州造船厂医院	620.74
应付票据	中船工业成套物流（广州）有限公司	475,693,863.70
应付票据	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	218,429,800.00
应付票据	中船动力镇江有限公司	9,742,000.00
应付票据	上海中船三井造船柴油机有限公司	27,125,017.11
应付票据	武汉重工铸锻有限责任公司	543,130.00
应付票据	中船重工物资贸易集团广州有限公司	9,799,994.36
应付票据	安庆中船柴油机有限公司	1,659,000.00
应付票据	武汉船用机械有限责任公司	850,977.00
应付票据	上海海迅机电工程有限公司	10,132,899.96
应付票据	沪东重机有限公司	9,000,000.00
应付票据	九江海天设备制造有限公司	6,613,318.99

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（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
应付票据	上海中船勘院岩土工程有限公司	5,350,256.13
应付票据	中船科技股份有限公司	1,980,000.00
应付票据	海丰通航科技有限公司	1,761,046.42
应付票据	中船第九设计研究院工程有限公司	1,145,000.00
应付票据	中船国际贸易有限公司	703,334.50
合同负债	中国船舶工业贸易有限公司	54,606,727.07
合同负债	中国船舶及海洋工程设计研究院	3,767,600.00
合同负债	华昌国际船舶有限公司	3,656,879.40
合同负债	广州造船厂有限公司	207,910.00
合同负债	广州文冲船厂有限责任公司	29,065.44
合同负债	上海中船勘院岩土工程有限公司	10,000.00
合同负债	中船黄埔文冲船舶有限公司	4,536,525.29
合同负债	中国船舶重工集团公司第七一五研究所	3,502,207.79
合同负债	中船海洋与防务装备股份有限公司	2,831,781.00
合同负债	中国船舶工业系统工程研究院	1,720,245.27
合同负债	中国船舶重工集团有限公司	368,932.03
合同负债	大连船用推进器有限公司	265,860.00
合同负债	广州华茂中心	231,400.00
合同负债	中船桂江造船有限公司	157,800.00
合同负债	中船华南船舶机械广州有限公司	141,368.14
合同负债	中船重型装备有限公司	59,526.14
合同负债	广州船舶工业有限公司	19,748.60
合同负债	广州黄船海洋工程有限公司	3,300.00
合同负债	广州文船重工有限公司	0.92
其他应付款	广州造船厂有限公司	3,428,409.69
其他应付款	中船工业成套物流（广州）有限公司	7,898,390.13
其他应付款	中船第九设计研究院工程有限公司	8,461,574.98
其他应付款	大连船舶工业工程公司船营厂	1,701,000.00
其他应付款	华联船舶有限公司	473,319.81
其他应付款	广东广利人力资源有限公司	202,450.00
其他应付款	广州广船人力资源服务有限公司	73,860.86
其他应付款	上海久远工程承包有限公司	300,000.00
其他应付款	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	139,133.74
其他应付款	江西朝阳机械有限公司	128,025.00
其他应付款	广州华茂中心	118,228.00
其他应付款	中船黄埔文冲船舶有限公司	12,500.00
其他应付款	江阴华尔新特种涂装有限公司	3,696.00
其他应付款	中国船舶及海洋工程设计研究院（中国船舶工业集团公司第七〇八研究所）	3,300.00

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（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
其他应付款	中船澄西华尔新特种涂装（无锡）有限公司	2,450.00
其他应付款	大连船用柴油机有限公司	300.00
其他应付款	上海中船临港船舶装备有限公司	100.00
其他应付款	中船华南船舶机械有限公司	100.00

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 5 月 6 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2022.12.31		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	12,880,000.00		12,880,000.00	12,389,257.00		12,389,257.00
商业承兑汇票	1,578,052.11		1,578,052.11	99,702,654.28		99,702,654.28
合计	14,458,052.11		14,458,052.11	112,091,911.28		112,091,911.28

（续上表）

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,800,000.00		6,800,000.00
商业承兑汇票			
合计	6,800,000.00		6,800,000.00

(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	2022.12.31		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	10,254,205.59		89,244,054.91	
合计	10,254,205.59		89,244,054.91	

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

种 类	2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	649,200.00	
合 计	649,200.00	

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,458,052.11	100.00			14,458,052.11
其中：未逾期应收票据组合					
商业承兑汇票	1,578,052.11	10.91			1,578,052.11
银行承兑汇票	12,880,000.00	89.09			12,880,000.00
合 计	14,458,052.11	100.00			14,458,052.11

（续上表）

类 别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	112,091,911.28	100.00			112,091,911.28
其中：未逾期应收票据组合					
商业承兑汇票	99,702,654.28	88.95			99,702,654.28
银行承兑汇票	12,389,257.00	11.05			12,389,257.00
合 计	112,091,911.28	100.00			112,091,911.28

（续上表）

类 别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,800,000.00	100.00			6,800,000.00
其中：					

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	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(%)	
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	6,800,000.00	100.00			6,800,000.00
合计	6,800,000.00	100.00			6,800,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内			
其中：0-6个月	1,857,999,457.55	1,666,001,726.91	3,596,130,051.56
7-12个月	81,324,714.65	1,003,800.79	5,281,286.30
1年以内小计：	1,939,324,172.20	1,667,005,527.70	3,601,411,337.86
1至2年	125,420,925.30	4,738,246.21	490,519,948.91
2至3年	4,408,702.71	943,359.53	3,446,868.24
3至4年	899,059.53	1,810,915.81	
4至5年	1,807,410.81	9,835.00	
5年以上	1,118,835.76	1,619,675.39	24,399.24
小计	2,072,979,106.31	1,676,127,559.64	4,095,402,554.25
减：坏账准备	15,702,736.82	4,125,181.85	5,170,349.54
合计	2,057,276,369.49	1,672,002,377.79	4,090,232,204.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	1,994,299.07	0.10	1,963,169.07	98.44	31,130.00
按组合计提坏账准备	2,070,984,807.24	99.90	13,739,567.75	0.66	2,057,245,239.49
其中：					
账龄组合	1,668,753,474.33	80.50	13,739,567.75	0.82	1,655,013,906.58
中国船舶范围内关联方款项组合	192,163,471.74	9.27			192,163,471.74
中船集团合并范围内关联方组合	79,476,593.17	3.83			79,476,593.17
政府单位及事业单位款项组合	130,591,268.00	6.30			130,591,268.00

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2022.12.31				
	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(%)	
合计	2,072,979,106.31	100.00	15,702,736.82	0.76	2,057,276,369.49

(续上表)

类别	2021.12.31				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	2,001,121.70	0.12	1,963,321.70	98.11	37,800.00
按组合计提坏账准备	1,674,126,437.94	99.88	2,161,860.15	0.13	1,671,964,577.79
其中:					
账龄组合	1,264,786,322.01	75.46	2,161,860.15	0.17	1,262,624,461.86
中国船舶范围内关联方款项组合	353,529,416.83	21.09			353,529,416.83
中船集团合并范围内关联方组合	42,160,699.10	2.52			42,160,699.10
政府单位及事业单位款项组合	13,650,000.00	0.81			13,650,000.00
合计	1,676,127,559.64	100.00	4,125,181.85	0.25	1,672,002,377.79

(续上表)

类别	2020.12.31				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	4,358,841.34	0.11	4,358,841.34	100.00	
按组合计提坏账准备	4,091,043,712.91	99.89	811,508.20	0.02	4,090,232,204.71
其中:					
账龄组合	1,052,295,691.48	25.69	811,508.20	0.08	1,051,484,183.28
中国船舶范围内关联方款项组合	3,003,534,148.51	73.34			3,003,534,148.51
中船集团范围内关联方款项组合	35,213,872.92	0.86			35,213,872.92
政府单位及事业单位款项组合					
合计	4,095,402,554.25	100.00	5,170,349.54	0.13	4,090,232,204.71

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备:

名 称	2022.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
中船重型装备有限公司	1,523,156.94	1,523,156.94	100.00	公司破产清算，预计无法收回
海信容声（扬州）冰箱有限公司	179,579.35	179,579.35	100.00	预计无法收回
小天鹅（荆州）电器有限公司	120,985.49	120,985.49	100.00	预计无法收回
振华海湾工程有限公司	76,936.29	76,936.29	100.00	预计无法收回
广州潮流水上乐园设备有限公司	62,260.00	31,130.00	50.00	预计无法收回
广州市南沙区建安建筑工程公司	21,546.00	21,546.00	100.00	预计无法收回
湖南建工集团有限公司	9,835.00	9,835.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,994,299.07	1,963,169.07	98.44	/

（续上表）

名 称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
中船重型装备有限公司	1,523,156.94	1,523,156.94	100.00	公司破产清算，预计无法收回
海信容声（扬州）冰箱有限公司	179,579.35	179,579.35	100.00	预计无法收回
小天鹅（荆州）电器有限公司	120,985.49	120,985.49	100.00	预计无法收回
振华海湾工程有限公司	70,418.92	70,418.92	100.00	预计无法收回
广州潮流水上乐园设备有限公司	62,260.00	31,130.00	50.00	预计无法收回
广州市南沙区建安建筑工程公司	21,546.00	21,546.00	100.00	预计无法收回
南通晟巍重工有限公司	13,340.00	6,670.00	50.00	预计无法收回
湖南建工集团有限公司	9,835.00	9,835.00	100.00	预计无法收回
合 计	2,001,121.70	1,963,321.70	98.11	/

（续上表）

名 称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
TENOVA AUSTRALIA PTY LTD	3,985,787.04	3,985,787.04	100.00	预计无法收回
海信容声（扬州）冰箱有限公司	179,579.35	179,579.35	100.00	预计无法收回
小天鹅（荆州）电器有限公司	120,985.49	120,985.49	100.00	预计无法收回
振华海湾工程有限公司	72,489.46	72,489.46	100.00	预计无法收回
合 计	4,358,841.34	4,358,841.34	100.00	/

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,555,252,211.63	249,651.57	0.02	1,258,094,731.17	5,019.00	
1至2年	107,697,398.36	10,769,739.84	10.00	4,469,815.21	446,981.52	10.00
2至3年	4,133,745.71	1,240,123.71	30.00	625,980.00	187,794.00	30.00
3至4年	581,680.00	465,344.00	80.00	368,650.00	294,920.00	80.00
4至5年	368,650.00	294,920.00	80.00			
5年以上	719,788.63	719,788.63	100.00	1,227,145.63	1,227,145.63	100.00
合计	1,668,753,474.33	13,739,567.75	0.82	1,264,786,322.01	2,161,860.15	0.17

(续上表)

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,048,757,940.48	26,406.43	
1至2年	1,454,875.00	145,487.50	10.00
2至3年	2,061,330.00	618,068.27	29.98
3至4年			
4至5年			
5年以上	21,546.00	21,546.00	100.00
合计	1,052,295,691.48	811,508.20	0.08

组合计提项目：中国船舶范围内关联方款项组合

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	192,163,471.74			353,529,416.83		
合计	192,163,471.74			353,529,416.83		

(续上表)

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,529,716,145.18		
1至2年	473,796,207.66		
2至3年	18,942.43		
3至4年			

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
4至5年			
5年以上	2,853.24		
合计	3,003,534,148.51		

组合计提项目：中船集团合并范围内关联方组合

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	76,579,507.10			41,731,379.70		
1至2年	2,467,766.67			268,431.00		
2至3年	268,431.00			154,512.70		
3至4年	154,512.70			6,375.70		
4至5年	6,375.70					
合计	79,476,593.17			42,160,699.10		

(续上表)

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	18,578,410.86		
1至2年	15,268,866.25		
2至3年	1,366,595.81		
3至4年			
合计	35,213,872.92		

组合计提项目：政府单位及事业单位款项组合

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	115,328,981.73			13,650,000.00		
1至2年	15,255,760.27					
2至3年	6,526.00					
合计	130,591,268.00			13,650,000.00		

(续上表)

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内			
合计			

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2021.12.31	4,125,181.85
本期计提	11,577,707.60
本期收回或转回	6,670.00
本期核销	
其他变动	6,517.37
2022.12.31	15,702,736.82

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
南通晟巍重工有限公司	款项已收回	收回现金	预计无法收回	6,670.00
合 计	--	--	--	6,670.00

(续上表)

项 目	坏账准备金额
2020.12.31	5,170,349.54
本期计提	2,990,689.89
本期收回或转回	
本期核销	4,035,857.58
本期转销	
其他	
2021.12.31	4,125,181.85

(续上表)

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	3,219,581.84
本期计提	1,950,767.70
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
2020.12.31	5,170,349.54

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年核销金额
实际核销的应收账款	4,035,857.58

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，重要的应收账款核销情况如下

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
TENOVA AUSTRALIA PTY LTD	重构债权债务转让	3,985,787.04	无法收回	按公司制度审批	否
武桥重工集团股份有限公司	船运服务	48,000.00	无法收回	按公司制度审批	否
合计		4,033,787.04			

(5) 各报告期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 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
P&O FERRIES FRANCE SAS	765,888,690.37	36.95	
F.LLI ONORATO ARMATORI SRL	601,322,221.39	29.01	
广州龙穴管业有限公司	84,652,746.81	4.08	
广州广船海洋工程装备有限公司	57,690,744.42	2.78	
中远海运客运有限公司	50,000,000.01	2.41	5,000,000.00
合计	1,559,554,403.00	75.23	5,000,000.00

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
COSCOL(HK) INVESTMENT	571,617,647.00	34.10	
中远海运客运有限公司	446,789,380.53	26.66	
广州广船海洋工程装备有限公司	209,660,391.45	12.51	
广州龙穴管业有限公司	87,586,588.36	5.23	
广州打捞局	84,077,908.06	5.02	
合计	1,399,731,915.40	83.51	

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
广州广船海洋工程装备有限公司	2,840,569,522.94	69.36	
国有海上客运公司	285,464,375.00	6.97	
WawasanInvestmentsLimitedoritsNominee	184,299,196.12	4.50	185.87
VISTASHIPPING	181,791,074.09	4.44	
nanjingtankercorporation (s) pteLtd	150,324,330.42	3.67	
合计	3,642,448,498.57	88.94	185.87

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利	98,430,000.00	58,430,000.00	58,430,000.00
其他应收款	639,273,146.99	669,978,448.66	1,404,124,399.12
合 计	737,703,146.99	728,408,448.66	1,462,554,399.12

(1) 应收股利

被投资单位	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
广州永联钢结构有限公司	44,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00
荣广发展有限公司	14,430,000.00	14,430,000.00	14,430,000.00
泛广发展有限公司	40,000,000.00		
小 计	98,430,000.00	58,430,000.00	58,430,000.00
减：坏账准备			
合 计	98,430,000.00	58,430,000.00	58,430,000.00

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内			
其中：0-6 个月	58,247,043.74	99,250,937.64	488,204,735.49
7-12 个月	41,671,765.54	10,527,149.66	39,201.04
1 年以内小计：	99,918,809.28	109,778,087.30	488,243,936.53
1 至 2 年	28,911,174.26	17,993,561.77	802,340,503.61
2 至 3 年	16,330,461.88	470,243,902.43	67,843,649.28
3 至 4 年	455,269,609.32	50,692,122.29	8,124,760.25
4 至 5 年	17,438,964.62	267,215.61	17,393,840.14
5 年以上	33,566,937.64	34,492,365.45	33,415,858.35
小 计	651,435,957.00	683,467,254.85	1,417,362,548.16
减：坏账准备	12,162,810.01	13,488,806.19	13,238,149.04
合 计	639,273,146.99	669,978,448.66	1,404,124,399.12

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 按款项性质披露

项 目	2022.12.31			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
备用金、 保证金及 职工借款	71,226,515.38		71,226,515.38	81,875,288.62		81,875,288.62
代职工及 其他单位 垫付款项	37,961,024.34		37,961,024.34	59,095,242.30	150,831.25	58,944,411.05
应收各种 赔款及罚 款				200.00	20.00	180.00
应收其他 单位往来 款项	514,496,831.26	10,340,232.15	504,156,599.11	499,738,466.38	10,340,232.15	489,398,234.23
其他	27,751,586.02	1,822,577.86	25,929,008.16	42,758,057.55	2,997,722.79	39,760,334.76
合 计	651,435,957.00	12,162,810.01	639,273,146.99	683,467,254.85	13,488,806.19	669,978,448.66

（续上表）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金、保证金及职工借款	149,566,520.00		149,566,520.00
代职工及其他单位垫付款项	83,429,005.56	60,302.91	83,368,702.65
应收各种赔款及罚款	200.00		200.00
应收其他单位往来款项	1,180,174,347.64	10,465,792.87	1,169,708,554.77
其他	4,192,474.96	2,712,053.26	1,480,421.70
合 计	1,417,362,548.16	13,238,149.04	1,404,124,399.12

③ 各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2022 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
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	630,354,596.88			630,354,596.88
其中：中船集团合并范围内关 联方组合	34,462,884.62			34,462,884.62
中国船舶合并范围内关 联方组合	58,199,464.48			58,199,464.48
其他关联方组合	467,712,765.90			467,712,765.90
未逾期押金及保证金组 合	42,672,178.15			42,672,178.15
备用金及职工借款组合	27,307,303.73			27,307,303.73

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
合计	630,354,596.88			630,354,596.88

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

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
按组合计提坏账准备	8,925,979.38	0.08	7,429.27	8,918,550.11
其中：账龄组合	8,925,979.38	0.08	7,429.27	8,918,550.11
合计	8,925,979.38	0.08	7,429.27	8,918,550.11

其中：账龄组合

2022.12.31				
	其他应收款	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,925,845.69	0.08	7,415.90	8,918,429.79
1 至 2 年	133.69	10.00	13.37	120.32
合计	8,925,979.38	0.08	7,429.27	8,918,550.11

截至 2022 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
按单项计提坏账准备	12,155,380.74	100.00	12,155,380.74	
合计	12,155,380.74	100.00	12,155,380.74	

按单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
广州国际信托投资公司（香港 光宏国际有限公司）	10,340,232.15	100.00	10,340,232.15	
烟台嘉泰船舶工程有限公司	1,757,548.59	100.00	1,757,548.59	
市城建档案馆	57,600.00	100.00	57,600.00	
合计	12,155,380.74	100.00	12,155,380.74	

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
按单项计提坏账准备				

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
按组合计提坏账准备	631,962,472.98			631,962,472.98
其中：中船集团合并范围内关联 方组合	30,760,847.94			30,760,847.94
中国船舶合并范围内关联 方组合	65,071,344.26			65,071,344.26
其他关联方组合	453,000,000.00			453,000,000.00
未逾期押金及保证金组合	68,904,963.10			68,904,963.10
备用金及职工借款组合	14,225,317.68			14,225,317.68
合 计	631,962,472.98			631,962,472.98

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

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
按组合计提坏账准备	39,349,401.13	3.39	1,333,425.45	38,015,975.68
其中：账龄组合	39,349,401.13	3.39	1,333,425.45	38,015,975.68
合 计	39,349,401.13	3.39	1,333,425.45	38,015,975.68

其中：账龄组合

2021.12.31				
	其他应收款	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	36,950,567.56	0.13	49,463.28	36,901,104.28
1 至 2 年	1,053,080.65	10.00	105,308.07	947,772.58
2 至 3 年	226,499.32	30.00	67,949.80	158,549.52
3 至 4 年	42,746.50	80.00	34,197.20	8,549.30
4 至 5 年				
5 年以上	1,076,507.10	100.00	1,076,507.10	
合 计	39,349,401.13	3.39	1,333,425.45	38,015,975.68

截至 2021 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
按单项计提坏账准备	12,155,380.74	100.00	12,155,380.74	
合 计	12,155,380.74	100.00	12,155,380.74	

按单项计提坏账准备：

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
广州国际信托投资公司	10,340,232.15	100.00	10,340,232.15	
烟台嘉泰船舶工程有限公司	1,757,548.59	100.00	1,757,548.59	
市城建档案馆	57,600.00	100.00	57,600.00	
合 计	12,155,380.74	100.00	12,155,380.74	

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第一阶段的其他应收款。

截止 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

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
中船集团合并范围内关 联方组合	353,073,153.32			353,073,153.32	
中国船舶合并范围内关 联方组合	76,642,535.77			76,642,535.77	
未逾期押金及保证金组 合	828,098,956.20			828,098,956.20	
备用金及职工借款组合	35,523,957.29			35,523,957.29	
账龄组合	111,868,564.84	0.97	1,082,768.30	110,785,796.54	
合 计	1,405,207,167.42	0.08	1,082,768.30	1,404,124,399.12	

截止 2020 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
按单项计提坏账准备	12,155,380.74	100.00	12,155,380.74		
广州国际信托投资公司 (香港光宏国际有限公 司)	10,340,232.15	100.00	10,340,232.15		债务抵偿， 未能按预期 收回债权
市城建档案馆	57,600.00	100.00	57,600.00		无法收回
烟台嘉泰船舶工程有限公 司	1,757,548.59	100.00	1,757,548.59		无法收回
合 计	12,155,380.74	100.00	12,155,380.74		

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
2021.12.31		1,333,425.45	12,155,380.74	13,488,806.19
2021.12.31 余额在本期				

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-1,325,996.18		-1,325,996.18
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31		7,429.27	12,155,380.74	12,162,810.01

(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
2020.12.31 余额		1,082,768.30	12,155,380.74	13,238,149.04
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		250,657.15		250,657.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额		1,333,425.45	12,155,380.74	13,488,806.19

(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
2019.12.31 余额		4,775,544.96	12,155,380.74	16,930,925.70
2019.12.31 余额在本期		4,775,544.96	12,155,380.74	16,930,925.70
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-3,207,098.24	2,000.00	-3,205,098.24
本期转回				
本期转销				
本期核销		485,904.42	2,000.00	487,904.42
其他变动		226.00		226.00
2020.12.31 余额		1,082,768.30	12,155,380.74	13,238,149.04

⑤ 各报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
实际核销的其他应收款			487,904.42

其中，2020 年度重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否 由关联交 易产生
广州市恒骏物业管理 有限公司	存出保证金	2,000.00	无法收回	按公司制度审批	否
个人	交通事故赔偿费	485,904.42	无法收回	按公司制度审批	否
合 计	--	487,904.42	--	--	--

⑥ 各报告期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 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
荣广发展有限公 司	应收其他单位往来 款项	21,396,233.59	5 年以上	3.28	
广州文冲船舶修 造有限公司	代职工及其他单位 垫付款项	24,625,108.43	1 年以内、 1-2 年	3.78	
中船财务有限责 任公司	代缴社保公积金、 远结平仓收益	16,946,025.33	1 年以内	2.60	
广州广船船业有 限公司	土壤治理和修复补 偿款	467,712,765.90	1 年以内、 3-4 年	71.80	
深中通道管理中 心	备用金、保证金及 职工借款	39,647,083.43	1 年以内、 4-5 年	6.09	

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（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
合计	--	570,327,216.68	--	87.55	

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：

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
广州广船船业有限公司	土壤治理和修复补偿款	453,000,000.00	2-3 年	66.28	
深中通道管理中心	备用金、保证金及职工借款	65,399,901.23	0-6 月, 3-4 年	9.57	
荣广发展有限公司	应收其他单位往来款项	21,396,233.59	5 年以上	3.13	
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	代职工及其他单位垫付款项	17,299,410.37	1-2 年, 2-3 年	2.53	
苏州船用动力系统股份有限公司	其他	16,404,000.00	0-6 月	2.40	
合计	--	573,499,545.19	--	83.91	

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
广州广船船业有限公司	土壤治理和修复补偿款	713,000,000.00	1 年以内	50.30	
中船投资发展有限公司	出售股权	315,097,064.85	1 年以内	22.23	
佛山市顺德区土地储备发展中心	项目改造款	102,283,836.52	1 年以内	7.22	
瑞士 REDERT AB GOTLAND	其他	65,249,000.00	1 年以内	4.60	
深中通道管理中心	项目履约保证金	49,805,156.20	1 年以内	3.51	
合计	--	1,245,435,057.57	--	87.87	

4、长期股权投资

项目	2022.12.31			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
对子公司投资	1,032,882,683.02		1,032,882,683.02	1,032,882,683.02		1,032,882,683.02
对合营企业投资	657,132.90		657,132.90	1,022,217.61		1,022,217.61
对联营企业投资	221,211,729.48		221,211,729.48	221,027,427.43		221,027,427.43

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	1,254,751,545.40	1,254,751,545.40	1,254,932,328.06	1,254,932,328.06
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

（续上表）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,022,882,683.02		1,022,882,683.02
对合营企业投资	1,700,322.72		1,700,322.72
对联营企业投资	219,515,314.41		219,515,314.41
合 计	1,244,098,320.15		1,244,098,320.15

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州永联钢结构有限公司	79,095,776.55			79,095,776.55		
广东广船国际电梯机电设备有限公司	108,950,000.00			108,950,000.00		
广州红帆科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
荣广发展有限公司	26,443,792.13			26,443,792.13		
广州市红帆酒店有限公司	33,067,988.09			33,067,988.09		
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	6,652,492.77			6,652,492.77		
广州广船海洋工程装备有限公司	288,610,000.00			288,610,000.00		
广州龙穴管业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
泛广发展有限公司	139,190.00			139,190.00		
广州文冲船舶修造有限公司	311,622,765.56			311,622,765.56		
南方环境有限公司	135,750,677.92			135,750,677.92		
广东广船国际海洋科技研究有限公司	79,095,776.55			79,095,776.55		
合 计	1,032,882,683.02			1,032,882,683.02		

（续上表）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州永联钢结构有限公司	79,095,776.55			79,095,776.55		
广东广船国际电梯机电设备有限公司	108,950,000.00			108,950,000.00		
广州红帆科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
荣广发展有限公司	26,443,792.13			26,443,792.13		
广州市红帆酒店有限公司	33,067,988.09			33,067,988.09		
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	6,652,492.77			6,652,492.77		
广州广船海洋工程装备有限公司	288,610,000.00			288,610,000.00		
广州龙穴管业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
泛广发展有限公司	139,190.00			139,190.00		
广州文冲船舶修造有限公司	311,622,765.56			311,622,765.56		
南方环境有限公司	135,750,677.92			135,750,677.92		
广东广船国际海洋科技研究有限公司		79,095,776.55		79,095,776.55		
合计	1,022,882,683.02	79,095,776.55		1,032,882,683.02		

（续上表）

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州永联钢结构有限公司	79,095,776.55			79,095,776.55		
广东广船国际电梯机电设备有限公司	39,950,000.00	69,000,000.00		108,950,000.00		
广州红帆科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
荣广发展有限公司	26,443,792.13			26,443,792.13		
广州市红帆酒店有限公司	33,067,988.09			33,067,988.09		
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	6,652,492.77			6,652,492.77		
广州广船海洋工程装备有限公司	288,610,000.00			288,610,000.00		
广州龙穴管业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
泛广发展有限公司	139,190.00			139,190.00		
广州文冲船舶修造有限公司	10,000,000.00	301,622,765.56		311,622,765.56		

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南方环境有限公司		135,750,677.92		135,750,677.92		
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	700,000,000.00		700,000,000.00			
广州中船文冲船坞有限公司	211,622,765.56		211,622,765.56			
合计	1,428,132,005.10	506,373,443.48	911,622,765.56	1,022,882,683.02		

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021.12.31	追加新 增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动			计提减值 准备	其他	2022.12.31	减值准备期 末余额
					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				
①合营企业											
广州中丹船舶设计有 限公司	1,022,217.61			-365,084.71						657,132.90	
小计	1,022,217.61			-365,084.71						657,132.90	
②联营企业											
中山广船国际船舶及 海洋工程有限公司	212,136,491.08			691,539.79						212,828,030.87	
华南特种涂装实业有 限公司(广州经济技术 开发区华南特种涂装 实业有限公司)	4,159,236.78			1,832,494.01			509,324.05			5,482,406.74	
湛江南海舰船高新技 术服务有限公司	2,668,109.48			233,182.39						2,901,291.87	
广东广利人力资源有 限公司	2,063,590.09			-2,063,590.09							
小计	221,027,427.43			693,626.10			509,324.05			221,211,729.48	
合计	222,049,645.04			328,541.39			509,324.05			221,868,862.38	

(续上表)

广船国际有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被投资单位	2020.12.31	追 加/ 新增投资	减 少投资	本期增减变动				计 提 减 值 准 备	其 他	2021.12.31	减 值 准 备 末 余 额
				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				
①合营企业											
广州中丹船舶设 计有限公司	1,700,322.72			-678,105.11					1,022,217.61		
小 计	1,700,322.72			-678,105.11					1,022,217.61		
②联营企业											
广州经济技术开 发区华南特种涂 装实业有限公司	3,657,371.75			579,889.17			78,024.14		4,159,236.78		
湛江南海舰船高 新技术服务有限公司	2,340,596.88			327,512.60					2,668,109.48		
中山广船国际船 舶及海洋工程有 限公司	211,632,138.79			504,352.29					212,136,491.08		
广东广利人力资 源有限公司	1,885,206.99			178,383.10					2,063,590.09		
小 计	219,515,314.41			1,590,137.16			78,024.14		221,027,427.43		
合 计	221,215,637.13			912,032.05			78,024.14		222,049,645.04		

(续上表)

广船国际有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.12.31	追加新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				2020.12.31	减值准备期末余额
					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		
①合营企业										
广州中丹船舶设计有限公司	1,215,232.17			485,090.55					1,700,322.72	
南方环境有限公司	50,308,747.10			540,105.82				-50,848,852.92		
小计	51,523,979.27			1,025,196.37				-50,848,852.92	1,700,322.72	
②联营企业										
广州经济技术开发区华南特种涂装实业有限公司	3,818,768.45			97,530.17			258,926.87		3,657,371.75	
湛江南海舰船高新技术服务有限公司	1,972,027.56			368,569.32					2,340,596.88	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	-133,885,424.01	343,000,000.00		2,517,562.80					211,632,138.79	
广东广利人力资源有限公司		3,060,000.00		-1,174,793.01					1,885,206.99	
小计	-128,094,628.00	346,060,000.00		1,808,869.28			258,926.87		219,515,314.41	
合计	-76,570,648.73	346,060,000.00		2,834,065.65			258,926.87	-50,848,852.92	221,215,637.13	

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,024,506,046.73	10,075,310,156.95	10,006,106,876.69	9,100,890,828.35
其他业务	3,528,390,855.39	3,445,052,217.11	2,990,853,974.91	2,935,113,667.28

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	8,009,116,692.42	7,862,479,941.07
其他业务	2,875,648,517.07	2,765,415,575.89

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型 (或行业)	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
船舶修造	10,591,707,130.65	9,688,577,033.66	8,489,464,467.78	7,666,414,621.64
机电设备及其他	432,798,916.08	386,733,123.29	1,516,642,408.91	1,434,476,206.71
小 计	11,024,506,046.73	10,075,310,156.95	10,006,106,876.69	9,100,890,828.35
其他业务:				
材料销售	3,315,434,726.86	3,265,053,684.66	2,834,328,463.96	2,801,885,775.03
租赁收入	33,572,148.50	17,407,019.09	29,552,412.96	17,379,077.43
动能	132,642,602.52	132,642,602.52	91,405,627.43	91,530,655.75
劳务及其他	46,741,377.51	29,948,910.84	35,567,470.56	24,318,159.07
小 计	3,528,390,855.39	3,445,052,217.11	2,990,853,974.91	2,935,113,667.28
合 计	14,552,896,902.12	13,520,362,374.06	12,996,960,851.60	12,036,004,495.63

(续上表)

主要产品类型（或行业）	2020 年度	
	收入	成本
主营业务:		
船舶修造	7,279,953,061.27	7,116,399,093.08
机电设备及其他	729,163,631.15	746,080,847.99

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

小 计	8,009,116,692.42	7,862,479,941.07
其他业务:		
材料销售	2,313,405,683.82	2,288,864,909.68
租赁收入	38,079,419.21	10,929,771.18
动能	77,768,072.42	76,198,948.37
劳务及其他	446,395,341.62	389,421,946.66
小 计	2,875,648,517.07	2,765,415,575.89
合 计	10,884,765,209.49	10,627,895,516.96

(4) 营业收入分解信息

项 目	2022 年度			合 计
	船舶修造	机电设备及其他	其他业务收入	
主营业务收入				
其中：在某一时间点确认	8,359,462,022.89	156,854,414.39		8,516,316,437.28
在某一时段确认	2,232,245,107.76	275,944,501.69		2,508,189,609.45
其他业务收入				
其中：在某一时间点确认			3,528,390,855.39	3,528,390,855.39
合 计	10,591,707,130.65	432,798,916.08	3,528,390,855.39	14,552,896,902.12

(续上表)

项 目	2021 年度			合 计
	船舶修造	机电设备及其他	其他业务收入	
主营业务收入				
其中：在某一时间点确认	7,051,164,679.99	582,155,441.60		7,633,320,121.59
在某一时段确认	1,438,299,787.79	934,486,967.31		2,372,786,755.10
其他业务收入				
其中：在某一时间点确认			2,990,853,974.91	2,990,853,974.91
合 计	8,489,464,467.78	1,516,642,408.91	2,990,853,974.91	12,996,960,851.60

(续上表)

项 目	2020 年度			合 计
	船舶修造	机电设备及其他	其他业务收入	
主营业务收入				
其中：在某一时间点确认	6,397,549,655.71	350,496,068.13		6,748,045,723.84
在某一时段确认	882,403,405.56	378,667,563.02		1,261,070,968.58
其他业务收入				

广船国际有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020 年度			合 计
	船舶修造	机电设备及其他	其他业务收入	
其中：在某一时刻确认			2,875,648,517.07	2,875,648,517.07
合 计	7,279,953,061.27	729,163,631.15	2,875,648,517.07	10,884,765,209.49

6、投资收益

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	5,100,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	328,541.39	912,032.05	2,834,065.65
处置长期股权投资产生的投资收益			288,097,064.85
其他权益工具投资的股利收入	164,048.98	131,428.00	3,184.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,068,157.83	20,636,798.41	-18,573,210.81
其他			0.62
合 计	45,560,748.20	26,780,258.46	272,361,104.62

广船国际有限公司

2023 年 5 月 6 日



姓名	董泽超
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1990-08-28
Date of birth	_____
工作单位	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit	_____
身份证号码	99008281332
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.

110101561324

证书编号：
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

2022 11 18
年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 北京惠通会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠通

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本(20-2))

统一社会信用代码

91110105592343655N



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦

出资额 5370万元

成立日期 2011年12月22日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围 审计企业财务报表；出具审计报告；验资；清算企业清算事宜中的审计业务；分立、合并、建设、管理、咨询、法律、税务、会计咨询、其他经营活动；开展经营的其他项目；依法经批准的项目，开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2023