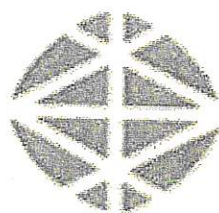


本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

中船投资发展有限公司拟转让中山广船国际船舶及
海洋工程有限公司 51%股权涉及该公司股东全部权
益价值
资产评估报告

东洲评报字【2022】第 0994 号

(报告书及附件)



上海东洲资产评估有限公司

2022年5月27日

声 明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，资产评估机构及资产评估专业人员不承担责任。

三、资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

四、资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

五、资产评估报告使用人应当关注评估结论成立的假设前提、资产评估报告特别事项说明和使用限制。

六、资产评估机构及其资产评估专业人员遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观、公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

七、我们与本资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

八、评估对象涉及的资产、负债清单由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认。根据《中华人民共和国资产评估法》：“委托人应当对其提供的权属证明、财务会计信息和其他资料的真实性、完整性和合法性负责。”

九、我们已对评估对象及其所涉及的资产进行现场调查；已对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，并对所涉及资产的法律权属资料进行了核查验证，对已经发现的可能对评估结论有重大影响的事项在本资产评估报告中进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。但我们仅对评估对象及其所涉及资产的价值发表意见，我们无权对它们的法律权属作出任何形式的保证。本报告亦不得作为任何形式的产权证明文件使用。

十、我们对设备、建（构）筑物等实物资产的勘察按常规仅限于其表现的质量、使用状况、保养状况等，并未触及内部被遮盖、隐蔽及难于观察到的部位，我们没有能力也未接受委托对上述资产的内部质量进行专业技术检测和鉴定，我们的评估以委托人和其他相关当事人提供的资料为基础。如果这些评估对象的内在质量存在瑕疵，本资产评估报告的评估结论可能会受到不同程度的影响。

资产评估报告

(目录)

目录	3
摘要	4
正文	7
一、 委托人、被评估单位和其他资产评估报告使用人	7
(一) 委托人概况	7
(二) 被评估单位概况	7
(三) 委托人与被评估单位之间的关系	8
(四) 其他资产评估报告使用人	10
二、 评估目的	10
三、 评估对象和评估范围	10
四、 价值类型及其定义	10
五、 评估基准日	14
六、 评估依据	14
(一) 经济行为依据	14
(二) 法律法规依据	15
(三) 评估准则依据	15
(四) 资产权属依据	16
(五) 评估取价依据	17
(六) 其他参考资料	17
七、 评估方法	18
(一) 评估方法概述	18
(二) 评估方法的选择	18
(三) 资产基础法介绍	19
(四) 收益法介绍	19
八、 评估程序实施过程和情况	27
九、 评估假设	31
(一) 基本假设	34
(二) 一般假设	34
(三) 收益法评估特别假设	35
十、 评估结论	35
(一) 相关评估结果情况	36
(二) 评估结果差异分析及最终评估结论	36
(三) 评估结论与账面价值比较变动情况及原因说明	36
(四) 关于评估结论的其他考虑因素	37
(五) 评估结论有效期	39
(六) 有关评估结论的其他说明	39
十一、 特别事项说明	39
十二、 评估报告使用限制说明	39
十三、 评估报告日	43
附件	44



中船投资发展有限公司拟转让中山广船国际船舶及海洋工程有限 公司 51%股权涉及该公司股东全部权益价值

资产评估报告

东洲评报字【2022】第 0994 号

摘要

特别提示：本资产评估报告仅为报告中描述的经济行为提供价值参考。以下内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况和正确理解评估结论，应当阅读评估报告正文。

上海东洲资产评估有限公司接受委托，根据法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用合适的评估方法，按照必要的评估程序，对经济行为所对应的评估对象进行了评估。资产评估报告摘要如下：

委托人：中船投资发展有限公司

被评估单位：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

评估目的：股权转让

经济行为：根据《中国船舶集团有限公司关于同意中国船舶集团投资有限公司开展中山广船国际船舶及海洋工程有限公司51%股权转让前期工作的通知》（船资发[2022]22号），中船投资发展有限公司拟转让中山广船国际船舶及海洋工程有限公司股权。

评估对象：被评估单位股东全部权益价值。

评估范围：评估范围为被评估单位全部资产及全部负债，具体包括流动资产、非流动资产及负债等。被评估单位申报的全部资产合计账面价值84,699.10万元，负债合计账面价值41,342.45万元，股东权益43,356.65万元。

价值类型：市场价值

评估基准日：2022年3月31日

评估方法：采用收益法和资产基础法，本评估报告结论依据资产基础法的评估结果。

评估结论：经评估，被评估单位股东全部权益价值为人民币137,559.00万元。

评估结论使用有效期：为评估基准日起壹年内，即有效期截止 2023 年 3 月 30 日。

如本评估项目涉及国有资产，并按相关规定需履行国有资产管理部门备案、核准程序的，本评估报告需经国有资产监督管理部门备案后方可正式使用，且评估结论仅适用于本报告所示经济行为。

特别事项：

1、截至评估基准日，被评估单位的部分房产尚未办理不动产权证，建筑面积由企业根据建设工程规划许可证及决算材料填报提供。若将来办出的不动产权证书的建筑面积与本次申报存在差异，该部分建筑面积应根据产权证书进行调整。未办理不动产权证房屋的具体明细如下：

序号	建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积 (m ²)	备注
1	地磅房	钢混	2012/11/30	16	建字第 282042011040029 号
2	分段装焊工场	钢结构	2012/11/30	11,612.00	建字第 282042010110006 号
3	油漆油料化学品库	钢混	2012/11/30	737	建字第 282042011040027 号
4	1#液氮气化站	钢混	2012/11/30	8.33	建字第 282042010120083 号
5	油性废弃物间	钢混	2012/11/30	224	建字第 282042011040028 号
6	1#配电房	钢混	2012/11/30	959	建字第 282042010120084 号
7	1#天然气调压混配站	钢混	2012/12/31	113	建字第 282042011040030 号
8	生产生活辅助楼	钢混	2012/12/31	6,613.00	建字第 282042010110007 号
9	公共厕所	钢混	2012/12/31	108.38	建字第 282042010110029 号
10	南区公共厕所	钢混	2015/12/29	168.38	
11	电梯及剪压床加工及装配车间、剪压床焊接件车间、外场道路及管网	钢结构	2018/11/1	30,053.53	建字第 271212016080027 号

2、被评估单位仅将船体联合车间，打砂、涂装车间房屋建筑物转让给关联方中船海洋与防务装备股份有限公司并回租，未将上述建筑物所对应的土地使用权未分割转让，考虑到中船海洋与防务装备股份有限公司与被评估单位是关联方且交易实质为一种融资方式，故不考虑已转让房屋与对应土地权属不一致因素对土地使用权价值的影响，仍将上述已转让房屋对应的土地使用权纳入评估范围并按设定用途进行评估。

3、根据 2019 年 6 月 27 日中山市人民政府发布的《中山市人民政府关于印发中山市新型产业用地管理暂行办法的通知》，在城市用地分类“工业用地 (M)” 大类下，增设“新型产业用地 (M0)” 中类，容积率 3.5-6.0，被评估单位所在用地位于政策规定的范围内，因此委估宗地有着政策优势，且近期周边的大部分成交案例均为新型产业用

地，本次采用近期的成交的新型产业用地案例进行比较分析，然后扣除相应需要补缴的出让金得到土地当前的市场价值，从而更能体现委估宗地当前政策优势带来的价值影响。经了解当前政府还没有明确的规定，委估宗地可转换至多少容积率的新型产业用地，也没有明确具体的其他规划指标，故本次根据谨慎性原则，设定转为容积率 3.5 的新型产业用地扣除相应出让金计算，未考虑其他规划指标带来的影响，将来出来具体规划指标，应进行相应调整。

以上特别事项可能对本评估结论产生影响，提请评估报告使用人在实施本次经济行为时予以充分关注；此外，评估报告使用人还应关注评估报告正文中所载明的评估假设以及期后重大事项对本评估结论的影响，并恰当使用本评估报告。

中船投资发展有限公司拟转让中山广船国际船舶及海洋工程
有限公司 51%股权涉及该公司股东全部权益价值
资产评估报告

东洲评报字【2022】第 0994 号

正文

中船投资发展有限公司：

上海东洲资产评估有限公司接受贵公司的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用收益法、资产基础法，按照必要的评估程序，对中船投资发展有限公司拟转让中山广船国际船舶及海洋工程有限公司 51%股权所涉及的中山广船国际船舶及海洋工程有限公司股东全部权益于 2022 年 3 月 31 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人、被评估单位和其他资产评估报告使用人

(一) 委托人概况

公司名称：中船投资发展有限公司（简称“委托人”）

统一社会信用代码：91110115703441187H

公司类型：有限责任公司(法人独资)

注册地址：北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地天河西路19号312室

法定代表人：陶宏君

注册资本：人民币860000万元

成立日期：2001年6月1日

营业期限：2001年6月1日至无固定期限

经营范围：对高新技术行业、实业投资，投资管理，资产管理（非金融业务），国内贸易（专项审批除外），及其以上相关业务的咨询服务。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投

资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(二) 被评估单位概况

公司名称：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司（简称“被评估单位”，或者“中山广船”）

统一社会信用代码：91442000684420937T

企业类型：其他有限责任公司

注册地址：中山市翠亨新区东汇路 50 号

法定代表人：雷军龙

注册资本：人民币 70000 万元

成立日期：2009 年 1 月 19 日

营业期限：2009 年 1 月 19 日至无固定期限

经营范围：设计、加工、安装、制造、销售：船舶及其辅机（渔业船舶除外）、金属结构及其构件、普通机械、铸锻件通用零部件、玻璃钢制品、船舶线路、船舶管道、船舶工具、家具、机械设备、海洋工程装备；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

1. 历史沿革及股东结构

中山广船成立于 2009 年 1 月，初始注册资本为 10000 万元人民币，由广船国际股份有限公司投资设立。

2015 年 3 月，中山广船股东广船国际股份有限公司更名为中船海洋与防务装备股份有限公司。

2015 年 9 月，中山广船注册资本增至人民币 70000 万元，其中：中船海洋与防务装备股份有限公司出资 70000 万元、持股 100%。

2016 年 3 月，中船海洋与防务装备股份有限公司将其所持有的中山广船 100% 股权转让给广船国际有限公司。上述股权转让事宜完成后，中山广船注册资本仍为人民币

70000 万元，其中：广船国际有限公司出资 70000 万元、持股 100%。

2020 年 11 月，广船国际有限公司将其所持有的中山广船 51%股权转让给中船投资发展有限公司。上述股权转让事宜完成后，中山广船注册资本仍为人民币 70000 万元，其中：中船投资发展有限公司，出资 35700 万元、持股 51%，广船国际有限公司出资 34300 万元、持股 49%。

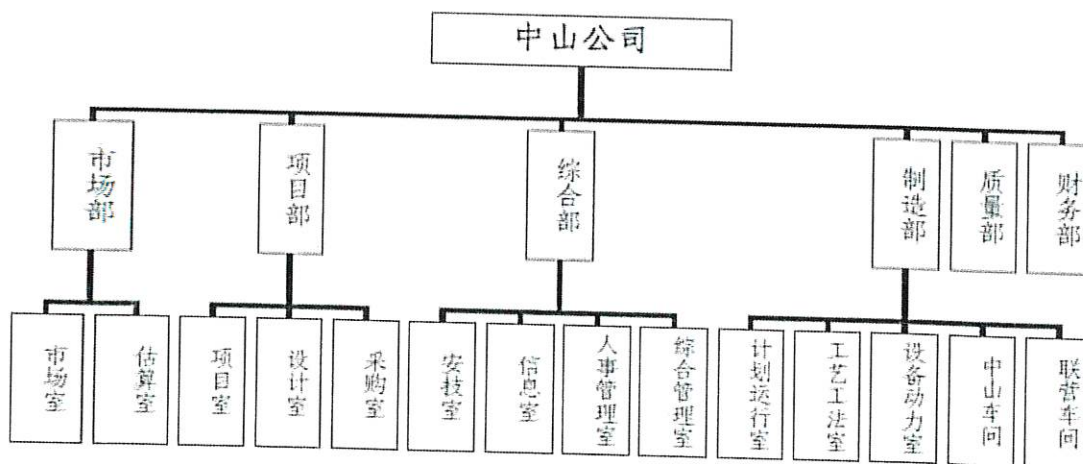
截止 2022 年 3 月 31 日，中山广船的股权结构如下：

股东名称	认缴及实缴出资额（人民币万元）	所占比例（%）
中船投资发展有限公司	35,700.00	51.00
广船国际有限公司	34,300.00	49.00
合计	70,000.00	100.00

本次变更完成后，中山广船之股权结构至评估基准日未发生变化。

中山广船地处广东省中山市翠亨新区起步区，占地约 800 亩，是中国船舶工业集团在华南地区的非船（机电产品、钢结构及模块等）制造中心，全面发展广船国际钢结构及钢结构模块、电梯、数控剪压床、注塑机等机电产品业务及特种船分段制作等船舶配套产品业务，同时利用码头资源开展特种船舶码头舾装、调试等业务。

中山广船组织架构如下：



2. 资产、负债及财务状况

截至评估基准日，中山广船资产合计为 84,699.10 万元，负债合计为 41,342.45 万元，股东权益为 43,356.65 万元。前两年及基准日资产、负债、财务状况如下表：



资产、负债及财务状况

项 目	金额单位：人民币万元		
	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年3月31日
总资产	105,306.53	86,706.61	84,699.10
负债	62,116.30	43,413.45	41,342.45
净资产	43,190.23	43,293.16	43,356.65
项 目	2020年度	2021年度	2022年1-3月
营业收入	57,950.40	63,721.26	6,585.84
营业利润	489.64	77.41	57.11
净利润	513.79	102.93	63.48

上述数据，摘自于致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的专项审计报告。

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司执行企业会计准则，企业所得税税率为 25%，增值税税率为 5%、6%、9%及 13%，城建税、教育费附加、地方教育附加分别为流转税的 7%、3%、2%。

（三）委托人与被评估单位之间的关系

委托人中船投资发展有限公司于评估基准日持有被评估单位 51%股权，亦为本次拟实施的转让方。

（四）其他资产评估报告使用人

根据资产评估委托合同约定，本资产评估报告使用人为委托人、相关管理及监管单位，委托合同中约定的其他资产评估报告使用人，以及国家法律、行政法规规定的资产评估报告使用人，其他任何第三方均不能由于得到本资产评估报告而成为本资产评估报告的合法使用人。

二、评估目的

根据《中国船舶集团有限公司关于同意中国船舶集团投资有限公司开展中山广船国际船舶及海洋工程有限公司51%股权转让前期工作的通知》（船资发[2022]22号），中船投资发展有限公司拟转让中山广船国际船舶及海洋工程有限公司股权。本次评估目的是反映中山广船国际船舶及海洋工程有限公司股东全部权益于评估基准日的市场价值，为该经济行为提供价值参考。

三、评估对象和评估范围

（一）评估对象

本次拟实施的经济行为为部分股权转让，经与委托人沟通一致确定本次评估对象为被评估单位股东全部权益价值。

（二）评估范围

评估范围为被评估单位全部资产及全部负债，具体包括流动资产、非流动资产及负债等。被评估单位申报的全部资产合计账面价值84,699.10万元，负债合计账面价值41,342.45万元，股东权益43,356.65万元。委托评估范围与拟实施的经济行为所涉及的评估范围一致。

评估范围内的资产、负债账面价值业经过致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了专项审计报告，报告文号致同审字[2022]第110C020921号。审计机构发表了标准无保留审计意见。

（三）委估资产的主要情况

本次评估范围中委估资产主要为流动资产及非流动资产，其中非流动资产主要包括固定资产、在建工程、无形资产等，具体情况如下：

1. 流动资产

流动资产主要由货币资金、应收账款、预付账款、其他应收款、存货、合同资产及其他流动资产等组成。

其中存货包含原材料及自制半成品，原材料系企业外购的钢板、圆管、备品备件等，自制半成品系未完工的工程项目。

合同资产为工程项目，主要工程项目如下：

序号	名称
1	9091 奥尤陶勒盖铜金矿传送带钢结构项目
2	9092 香港迪士尼冰雪奇缘主题项目
3	9124 香港一体化废物处理项目
4	9136 JMC MIC 样板房钢结构制作项目
5	9148-JMC MIC 组合式长者屋钢框架制作项目

2. 设备

该企业总拥有设备 1545 台（套），按其不同用途分为机器、车辆、电子设备三类。



(1) 机器设备 1044 台(套), 主要有: 旋转固定式起重机、一期工程外场电气设备、油压机、一期外场动力管网、预处理流水线、电动双梁桥式起重机、肋骨冷弯机、双割矩数控等离子切割机、电磁双梁桥式起重机、单割矩数控等离子切割机、离心式无油空气压缩机、重型平板运输车、三辊卷板机、预装式变电站、汽车起重机、低温液体贮罐、高精门式切割机、板条切割机、麻点钢板、倒棱机、平板车、低温液体贮罐、电动单梁半门式起重机、高压起动柜等加工设备及辅助设施, 分布于生产车间。

(2) 车辆 8 辆, 为别克商务车 1 辆、胜达越野车 1 辆、长城商务车 1 辆、海格中型客车 1 辆、汇众轻型客车 1 辆、尼桑多用途货车 1 辆、长城轻型货车 1 辆、五十铃中型厢式货车 1 辆。

(3) 电子设备 493 台, 主要有: 太阳能加热泵热水系统、辅助楼网络通讯系统、服务器、激光全站仪、监控系统、门禁消费系统、厂区广播系统、激光测平仪、指纹考勤系统、音响系统、电脑温控仪、厨房设备、空调、打印机、电脑等测量仪器及办公设备, 分布于各职能科室。

3. 房屋建筑物类

(1) 房屋建筑物

序号	权证编号	建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积 (m ²)	备注
1	粤房地权证中府字第 0115001251、0115001252、0115001248 号	B、C 座宿舍及餐厅	钢混	2011/12/31	16,140.61	
2	无证	地磅房	钢混	2012/11/30	16.00	建字第 282042011040029 号
3	无证	分段装焊工场	钢结构	2012/11/30	11,612.00	建字第 282042010110006 号
4	无证	油漆油料化学品库	钢混	2012/11/30	737.00	建字第 282042011040027 号
5	无证	1#液氮气化站	钢混	2012/11/30	8.33	建字第 282042010120083 号
6	无证	油性废弃物间	钢混	2012/11/30	224.00	建字第 282042011040028 号
7	无证	1#配电房	钢混	2012/11/30	959.00	建字第 282042010120084 号
8	无证	1#天然气调压混配站	钢混	2012/12/31	113.00	建字第 282042011040030 号
9	无证	生产生活辅助楼	钢混	2012/12/31	6,613.00	建字第 282042010110007 号
10	无证	公共厕所	钢混	2012/12/31	108.38	建字第 282042010110029 号
11	无证	南区公共厕所	钢混	2015/12/29	168.38	
12	无证	电梯及剪压床加工及装配车间、剪压床焊接件车间、外场道路及管网	钢结构	2018/11/1	30,053.53	建字第 271212016080027 号
	合计				66,753.23	

(2) 构筑物

序号	名称	结构	建成年月	计量单位	建筑体量
1	船体联合车间海上风电项目设备基础	其他	2020/12/1	项	1.00



序号	名称	结构	建成年月	计量单位	建筑体量
2	一期宿舍单车棚	钢结构	2012/11/30	平方米	360.00
3	一期厂区单车棚	钢结构	2012/11/30	平方米	680.00
4	一期分段运出码头	钢混	2012/11/30	平方米	3,853.50
5	厂区外场道路及给排水	砼	2012/11/30	平方米	95,470.00
6	分段装焊工场围蔽	其他	2012/11/30	项	1.00
7	部件车间围蔽	其他	2012/11/30	项	1.00
8	一期职工宿舍篮球场	砼	2012/11/30	平方米	1,140.00
9	切割工场设备基础	砼	2012/12/31	项	1.00
10	分段临时堆场	砼	2012/12/31	平方米	18,480.00
11	宿舍区球场	砼	2013/7/31	平方米	1,280.00
12	辅助楼车棚	钢结构	2014/12/29	平方米	528.00
13	临时普涂车间	钢混	2015/2/28	平方米	2,160.00
14	分段堆场场地平整	砼	2015/12/29	平方米	18,480.00
15	预制作场地改造	砼	2015/12/29	平方米	18,144.00
16	厂区单车棚	钢结构	2016/11/30	平方米	450.00
17	厂区临时围栏	钢结构	2020/12/26	项	1.00
18	厂区大门	钢结构	2021/3/13	项	1.00

4. 在建工程

序号	项目名称	开工日期	预计完工日期
1	单身宿舍 A 防空地下室易地建设费	2013/12/30	暂缓建设
2	单身宿舍 D 防空地下室易地建设费	2013/12/30	暂缓建设
3	A、D 员工宿舍楼工程	2013/12/30	暂缓建设
4	人脸识别系统	2022/3/15	2022/4/30
5	全站仪 22G101008001	2022/3/21	2022/4/30
6	电梯试验塔钢结构制安	2013/12/30	已停建
7	电梯与剪压床项目建设工程预付款	2020/3/20	2023/6/30
8	集装箱活动办公室采购	2022/3/18	2022/4/30

5. 无形资产-土地使用权

序号	土地权证编号	土地位置	取得日期	性质	准用年限	面积 m ²
1	中府国用(2011)第 1500028 号	中山火炬开发区东三围	2010/11/5	工业出让	50	3,853.50
2	中府国用(2010)第 150905 号		2010/6/16	工业出让	50	23,740.10
3	中府国用(2010)第 150325 号		2009/9/16	工业出让	50	533,333.30
	合计					560,926.90

(四) 被评估单位申报的其他无形资产

本次被评估单位申报的其他无形资产主要为购置的软件及账面未记录的专利。

(1) 专利

序号	专利名称	专利号	申请日期	类型
1	一种长螺杆轴径加工支撑装置	ZL201811328229.2	2018/11/9	发明专利
2	一种圆管、板拼缝快速开槽装置	ZL201720652931.9	2017/6/6	实用新型
3	一种法兰双面自动焊接装置	ZL201720652898.X	2017/6/6	实用新型
4	一种无粉尘高压法兰内焊缝圆滑过渡处理装置	ZL201720652932.3	2017/6/6	实用新型



序号	专利名称	专利号	申请日期	类型
5	一种高质量焊缝氧化皮处理装置	ZL201720652976.6	2017/6/6	实用新型
6	一种无轨快速管子内、外壁埋伏焊接装置	ZL201720652980.2	2017/6/6	实用新型
7	一种船舶缆绳用承托装置	ZL201520475489.8	2015/6/30	实用新型
8	一种船舶舱口盖防滑装置	ZL201420570347.5	2014/9/30	实用新型
9	一种掘进设备的主轴密封结构	ZL201110387814.1	2011/11/30	发明专利
10	一种从 3D 放样中自动生成电缆敷线图的方法	ZL201110442300.1	2011/12/27	发明专利
11	一种涨紧结构	ZL201420225079.3	2014/5/5	实用新型
12	一种船用电缆箱	ZL201320805889.1	2013/12/10	实用新型
13	一种重物移动装置的轨道固定装置	ZL201210129852.1	2012/4/28	发明专利
14	一种扇形钢板坡口加工工装	ZL201320462972.3	2013/7/31	实用新型

(2) 专利申请

序号	专利名称	申请号	申请日期	类型
1	一种易装拆长螺杆加工支撑装置	CN201910325033.6	2019/4/22	发明专利
2	一种无粉尘高压法兰内焊缝圆滑过渡处理装置及使用方法	CN201710418319.X	2017/6/6	发明专利
3	一种法兰双面自动焊接装置及法兰双面焊接方法	CN201710418967.5	2017/6/6	发明专利
4	一种圆管、板拼缝快速开槽装置及快速开槽方法	CN201710419020.6	2017/6/6	发明专利
5	一种无轨快速管子内、外壁埋伏焊接装置及焊接方法	CN201710419450.8	2017/6/6	发明专利
6	一种高质量焊缝氧化皮处理装置及使用方法	CN201710418968.X	2017/6/6	发明专利

(五) 引用其他机构出具的报告结论所涉及的资产类型、数量和账面金额

本资产评估报告无引用其他机构出具的报告结论情况。

四、价值类型及其定义

本次评估对象的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

“公平交易”是指在没有特定或特殊关系的当事人之间的交易，即假设在互无关系且独立行事的当事人之间的交易。

五、评估基准日

本项目资产评估基准日为 2022 年 3 月 31 日。

评估基准日是在综合考虑经济行为实施的需要、会计期末资料提供的便利，以及评估基准日前后利率和汇率的变化情况，由资产评估师与委托人协商后确定。

六、评估依据

本次资产评估遵循的评估依据情况具体如下：

(一) 经济行为依据

1. 《中国船舶集团有限公司关于同意中国船舶集团投资有限公司开展中山广船国际船舶及海洋工程有限公司 51%股权转让前期工作的通知》（船资发[2022]22 号）。

(二) 法律法规依据

1. 《中华人民共和国资产评估法》（2016年7月2日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过）；
2. 《中华人民共和国公司法》（2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修正）；
3. 《资产评估行业财政监督管理办法》（财政部令第86号发布，财政部令第97号修改）；
4. 《中华人民共和国土地管理法》（2019年8月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十二次会议修正）；
5. 《中华人民共和国城市房地产管理法》（2019年8月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十二次会议修正）；
6. 《中华人民共和国企业国有资产法》（2008年10月28日第十一届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过）；
7. 《企业国有资产监督管理暂行条例》（国务院令第378号，国务院令第709号修订）；
8. 《国有资产评估管理办法》（国务院令第91号）；
9. 《关于印发〈国有资产评估管理办法实施细则〉的通知》（国资办发[1992]36号）；
10. 《企业国有资产评估管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会令第12号）；
11. 《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》（国资委产权[2006]274号）；
12. 《关于企业国有资产评估报告审核工作有关事项的通知》（国资产权[2009]941号）；
13. 《企业国有资产评估项目备案工作指引》（国资发产权[2013] 64号）；
14. 《关于印发〈中央企业资产评估项目核准工作指引〉的通知》（国资发产权

[2010]71号);

15. 《中华人民共和国民法典一第二编 物权》(2020年5月28日十三届全国人大三次会议表决通过);

16. 《中华人民共和国企业所得税法》(2018年12月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议第二次修正);

17. 国务院关于废止《中华人民共和国营业税暂行条例》和修改《中华人民共和国增值税暂行条例》的决定(国务院令第691号);

18. 《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》(财政部、国家税务总局令第50号,依据2011年财政部、国家税务总局令第65号修订);

19. 《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税第[2016]36号);

20. 《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号);

21. 《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号);

22. 《中华人民共和国专利法》(2008年12月27日第十一届全国人民代表大会常务委员会第六次会议第三次修订);

23. 其他与评估工作相关的法律法规。

(三) 评估准则依据

1. 《资产评估基本准则》(财资[2017]43号);
2. 《资产评估职业道德准则》(中评协[2017]30号);
3. 《资产评估机构业务质量控制指南》(中评协[2017]46号);
4. 《资产评估执业准则—资产评估程序》(中评协[2018]36号);
5. 《资产评估执业准则—资产评估委托合同》(中评协[2017]33号);
6. 《资产评估执业准则—资产评估报告》(中评协[2018]35号);
7. 《资产评估执业准则—资产评估方法》(中评协[2019]35号);
8. 《资产评估价值类型指导意见》(中评协[2017]47号);
9. 《资产评估对象法律权属指导意见》(中评协[2017]48号);
10. 《企业国有资产评估报告指南》(中评协〔2017〕42号);
11. 《资产评估执业准则—企业价值》(中评协〔2018〕38号);



12. 《资产评估执业准则—机器设备》（中评协[2017]39号）；
13. 《资产评估执业准则—不动产》（中评协〔2017〕38号）；
14. 《资产评估执业准则—无形资产》（中评协[2017]37号）；
15. 《知识产权资产评估指南》（中评协[2017]44号）；
16. 《专利资产评估指导意见》（中评协〔2017〕49号）；
17. 《资产评估执业准则—利用专家工作及相關报告》（中评协[2017]35号）；
18. 《资产评估执业准则—资产评估档案》（中评协〔2018〕37号）。

（四）资产权属依据

1. 《房地产权证》、建设工程规划许可证；
2. 专利权证书或申请通知书；
3. 机动车行驶证；
4. 重要资产购置合同或记账凭证；
5. 固定资产台账、记账账册等；
6. 其他资产权属证明资料。

（五）评估取价依据

1. 全国银行间同业拆借中心受权公布的最新贷款市场报价利率（LPR）；
2. 基准日有效的现行中国人民银行存贷款基准利率表；
3. 中国人民银行外汇管理局公布的基准日汇率中间价；
4. 《机电产品价格信息查询系统》（机械工业信息研究院编）；
5. 设备网上可予查询的价格信息资料；
6. 建设工程工程量清单计价规范（GB50500—2013）；
7. 广东省房屋建筑与装饰工程综合定额（2018版）；
8. 《沿海港口水工建筑定额》（2019版）；
9. 建设部颁发的《房屋完损等级评定标准》；
10. 国土资源局网站公布的近期土地成交结果；
11. 中国城市地价动态监测网；
12. 中山市基准地价、标定地价2021；
13. 《城镇土地估价规程》；

14. 被评估单位及其管理层提供的评估基准日会计报表、账册与凭证以及资产评估申报表；

15. 被评估单位历史年度财务报表、审计报告；

16. 被评估单位主要产品目前及未来年度市场预测相关资料；

17. 被评估单位管理层提供的未来收入、成本和费用预测表；

18. 被评估单位管理层提供的在手合同、订单及目标客户信息资料；

19. 同花顺资讯系统有关金融数据及资本市场信息资料；

20. 资产评估师现场勘察记录及收集的其他相关估价信息资料。

（六）其他参考资料

1. 《资产评估常用方法与参数手册》（机械工业出版社2011年版）；
2. 《机动车强制报废标准规定》（商务部、发改委、公安部、环境保护部令2012年第12号）；

3. 国家宏观经济、行业、区域市场及企业统计分析资料；

4. 上海东洲资产评估有限公司技术统计资料；

5. 其他相关参考资料。

七、评估方法

（一）评估方法概述

依据《资产评估基本准则》，确定资产价值的评估方法包括市场比较法、收益法和成本法三种基本方法及其衍生方法。

依据《资产评估执业准则-企业价值》，执行企业价值评估业务可以采用收益法、市场比较法、资产基础法三种基本方法：

收益法是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。对企业价值评估采用收益法，强调的是企业的整体预期盈利能力。

市场比较法是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。对企业价值评估采用市场比较法，具有评估数据直接选取于市场，评估结果说服力强的特点。

资产基础法是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表

内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。对企业价值评估采用资产基础法，可能存在并非每项资产和负债都可以被充分识别并单独评估价值的情形。

（二）评估方法的选择

依据《资产评估执业准则-企业价值》，“执行企业价值评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析收益法、市场比较法、成本法（资产基础法）三种基本方法的适用性，选择评估方法。”，“对于适合采用不同评估方法进行企业价值评估的，资产评估专业人员应当采用两种以上评估方法进行评估。”

资产基础法的基本思路是按现行条件重建或重置被评估资产，潜在的投资者在决定投资某项资产时，所愿意支付的价格不会超过购建该项资产的现行购建成本。本评估项目能满足资产基础法评估所需的条件，即被评估资产处于继续使用状态或被假定处于继续使用状态，具备可利用的历史经营资料。采用资产基础法可以满足本次评估的价值类型的要求。

收益法是从资产的预期获利能力的角度评价资产，能完整体现企业的整体价值，其评估结果具有较好的可靠性和说服力。同时，被评估单位具备了应用收益法评估的前提条件：未来可持续经营、未来收益期限可以预计、股东权益与企业经营收益之间存在稳定的关系、未来经营收益可以预测量化、与企业预期收益相关的风险报酬能被估算计量。

经查询与被评估单位同一行业的国内上市公司，在产品类型、经营模式、企业规模、资产配置、未来成长性等方面具备可予比较的上市公司很少；且近期产权交易市场类似行业特征、经营模式的股权交易较少，相关交易背景、交易案例的经营财务数据等信息无法从公开渠道获得，不具备采用市场比较法评估的基本条件。

综上分析，本次评估确定采用资产基础法和收益法进行评估。

（三）资产基础法介绍

资产基础法具体是指将构成企业的各种要素资产的评估值加总减去负债评估值求得企业股东全部权益价值的方法。

各类主要资产及负债的评估方法如下：

1. 货币资金类

货币资金为银行存款。对人民币银行存款，以核实后的金额为评估值。

2. 应收款项类

应收款项类具体主要包括应收账款、预付账款和其他应收款等，在对应收款项核实无误的基础上，根据每笔款项在扣除评估风险损失后，按预计可能收回的数额确定评估值。对关联方往来等有充分理由相信能全部收回的款项，评估风险损失率为 0%。对有确凿证据表明款项不能收回或账龄超长的，评估风险损失率为 100%。对很可能收不回部分款项的，且难以确定收不回账款数额的，借助于历史资料和现在调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，参照财会上坏账准备的核算方法，估计出评估风险损失作为扣除额后得出应收款项的评估值。账面上的“坏账准备”科目按零值计算。

3. 存货类

存货包含原材料、自制半成品。具体评估方法如下：

(1) 原材料

对原材料，主要采用市价途径进行评估，评估值等于不含税市场购入价和其他合理费用确定。

(2) 自制半成品

自制半成品账面值为 130,307,087.72 元，系未完工的工程项目。经核对有关账册及凭证，并根据该公司财务人员提供的在产品清单，与存放地点核对，账账相符，账实相符。

经查半成品完工后全部属于正常销售产品，本次根据半成品的账面值加部分利润确定评估值，计算公式为：

$$\text{半成品评估值} = \text{账面单价} \times [1 + \text{成本利润率} \times (1 - \text{所得税税率}) \times (1 - \text{净利润折减率})] \times \text{数量}$$

其中：成本利润率 = (板块业务收入 - 板块业务成本 - 板块税金及附加 - 板块销售费用 - 板块管理费用 - 板块研发费用 - 板块财务费用) / 板块业务成本

4. 合同资产

本次被评估单位对工程施工项目，已经按照建造合同核算原则，根据完工进度在资产负债表日确认了各项建造合同的收入和成本，故账面施工成本为各项目实际发生

的、尚未结算的工程费用和相应的利润，本次按照账面值确定评估值。

5. 其他流动资产

主要为企业待抵扣的增值税进项税额，本次按核实后账面值确定评估值。

6. 房屋建筑物类

房屋建筑物类包括房屋建筑物、构筑物及其他辅助设施、管道沟槽等。本次对方对房屋建筑物类采用成本法评估：

成本法是指以现时条件下按照重建或者重置被评估对象房屋建筑物、构筑物的思路，即在重建或者重置成本基础上，扣除相关贬值（实体性贬值、功能性贬值和经济性贬值），以此确定评估对象价值的资产评估方法。计算公式：

$$\begin{aligned} \text{评估值} &= \text{重置成本} - \text{实体性贬值} - \text{功能性贬值} - \text{经济性贬值} \\ &= \text{重置成本} \times \text{成新率} \end{aligned}$$

(1) 重置成本的确定

房屋建筑物（构筑物）的重置成本为更新重置成本，一般包括：建筑安装工程重置价（不含增值税）、待摊投资及其他费用（不含增值税）和资金成本。

A. 建筑安装工程重置价

对于大型、价值高、重要的建（构）筑物采用重编预算的方法，即根据建筑工程结算的工程量，各地方和行业定额标准、有关取费文件以及参照基准日的人工及主要材料的价格进行调整后，确定建筑安装工程重置价。

对于一般房屋建（构）筑物，主要采用“单位造价调整法”，即根据有关部门发布的有关房屋建筑物的建筑安装工程造价，或评估实例的建筑安装工程造价，经修正调整后加计待摊投资费用，确定单位面积（或长度）重置单价。

B. 待摊投资

待摊投资主要包括项目建设单位管理费、勘察设计费、工程监理费、环境影响评价费等，根据国家各部委颁发的基准日有效的取价文件确定。

C. 资金成本

资金成本按照被评估单位固定资产投资合理建设工期或建（构）筑物的合理建设工期，参照评估基准日全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率（LPR），假定建设资金在工程建设工期内按均匀投入计算。

(2) 综合成新率的确定

采用年限法成新率与打分法技术测定成新率加权平均确定综合成新率。

(3) 评估值的确定

评估值=重置成本×综合成新率

7. 无形资产-土地使用权:

对土地使用权本次采用市场比较法和标定地价修正法评估。

委估地块位于中山火炬开发区，近期周边新型产业用地土地成交案例较多，能较客观的反应委估对象的市场价格，适宜采用市场比较法评估，由于委估宗地目前为工业用地，应扣除相应出让金。

中山标定地价2021及相应的修正体系均可取得。标定地价是在城镇不同土地级别或区段内，按照土地的条件、用途等选定的宗地所评估的单位面积土地使用权价格。标定地价除了考虑宏观区域因素，还考虑地价的微观区位因素，其地价更为接近市场交易地价，从而本次选用标定地价修正进行评估。

市场比较法

是根据市场中的替代原理，将待估土地与具有替代性的，且在估价期日近期市场上交易的类似地产进行比较，就交易情况、交易日期、区域因素、个别因素等条件与待估土地使用权进行对照比较，并对交易实例加以修正，从而确定待估土地使用权价值的方法。

采用市场比较法求取土地使用权价格的公式如下：

土地评估值=比较实例宗地价格×交易情况修正系数×交易日期修正系数×区域因素修正系数×个别因素修正系数×年期修正系数

即 $P=PB \times A \times B \times C \times D \times E$

式中：P：待估宗地价格；

PB：比较实例价格；

A：待估宗地情况指数 / 比较实例宗地情况指数

B：待估宗地估价期日地价指数 / 比较实例宗地交易日期地价指数

C：待估宗地区域因素条件指数 / 比较实例宗地区域因素条件指数

D：待估宗地个别因素条件指数 / 比较实例宗地个别因素条件指数

E: 待估宗地年期修正指数/比较实例年期修正指数

在对可比案例进行系数调整时,需分别考虑其交易情况、市场状况、区域因素和个别因素的影响。

根据《中山市人民政府关于印发中山市新型产业用地管理办法的通知》第十七条,已出让工业用地转为新型产业用地的,新型产业用地市场评估价按照商业服务业用地市场评估价的20%确定,但不得低于工业用地基准地价;开发主体须按新型产业用地与工业用地的现市场评估价差额补缴土地价款。

委估宗地土地市场价值=新型产业用地价值-需要补缴的出让金

标定地价系数修正法

标定地价(marked price of land)是指以基准地价为基础确定的标准地块的一定使用年限的价格。是政府根据管理需要,评估的某一宗土地在正常市场条件下于某一估价期日的土地使用权价格。它是该类土地在该区域的标准指导价格。

标定地价系数修正法即为利用标定地价及其修正体系,按照替代原则,将待估宗地的地价影响因素与标定地价的相应因素比较,进而通过修正求取待估宗地在估价期日价格的方法。

以标定地价系数修正法评估土地价格公式如下:

基本公式: $P = P_s \times A \times B \times C \times D$

P —— 待估宗地价格;

P_s —— 标定地价;

A —— 待估宗地交易情况指数;

B —— 待估宗地期日地价指数除以标准宗地期日地价指数;

C —— 待估宗地个别因素条件指数除以标准宗地个别因素条件指数;

D —— 待估宗地年期修正指数。

根据《中山市人民政府关于印发中山市新型产业用地管理办法的通知》第十七条,已出让工业用地转为新型产业用地的,新型产业用地市场评估价按照商业服务业用地市场评估价的20%确定,但不得低于工业用地基准地价;开发主体须按新型产业用地与工业用地的现市场评估价差额补缴土地价款。

委估宗地土地市场价值=新型产业用地价值-需要补缴的出让金



8. 设备类资产

根据《资产评估执业准则-机器设备》，执行机器设备评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析成本法、市场比较法和收益法三种资产评估基本方法的适用性，选择评估方法。本次通过对所涉及的各类设备特点、用途以及资料收集情况分析，主要采用成本法进行评估。

通过对被评估单位所涉及的各类设备特点、用途以及资料收集情况分析，主要采用重置成本法进行评估。

▲成本法：根据现行时点条件下按照重建或者重置被评估对象设备的思路，即基于社会一般生产力水平的客观必要成本为基础，扣除相关贬值（实体性贬值、功能性贬值和经济性贬值），以此确定评估对象价值的资产评估方法。

重置成本一般为更新重置成本，包括直接成本、间接成本、资金成本、税费及合理的利润。

$$\begin{aligned} \text{评估价值} &= \text{重置成本} - \text{实体性贬值} - \text{功能性贬值} - \text{经济性贬值} \\ &= \text{重置成本} \times \text{综合成新率} \end{aligned}$$

(1) 机器设备及其他电子设备

A. 重置成本的确定

机器设备重置成本由设备购置价、运杂费、安装调试费、前期工程及其他费用、资金成本等组成，（或是购建所发生的必要的、合理的成本、利润和相关税费等确定）。对价值量较小的电子及其他设备，无需安装（或安装由销售商负责）以及运输费用较低，直接参照现行不含税市场购置价格确定。

根据 2009 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 第 538 号），《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部国家税务总局令 第 50 号），《财政部，国家税务总局关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》（财税[2008]170 号）及财政部、国家税务总局财税（2009）113 号《关于固定资产进项税额抵扣问题的通知》的相关规定，自 2009 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人购进或者自制固定资产发生的进项税额，可凭增值税专用发票，海关进口增值税专用缴款书和运输费用结算单据从销项税额中抵扣。故本次评估中对于符合上述条件设备的重置成本中均不含增值税。

重置全价计算公式:

设备重置全价(不含增值税)=设备购置价(不含增值税)+运杂费(不含增值税)+安装调试费(不含增值税)+前期工程及其他费用(不含增值税)+资金成本

对价值量较小的电子及其他设备,无需安装(或安装由销售商负责)以及运输费用较低,参照现行不含税市场购置价格确定。

B. 综合成新率的确定

Δ 综合成新率=理论成新率 \times 调整系数 K

其中:理论成新率=尚可使用年限 \div (已使用年限+尚可使用年限) \times 100%

调整系数 $K=K_1 \times K_2 \times K_3 \times K_4 \times K_5$

各类调整系数主要系对设备的原始制造质量、设备的运行状态及故障频率、维护保养(包括大修理等)情况、设备的利用率、设备的环境状况等进行勘查了解后确定。

C. 评估值的确定

评估值=重置全价 \times 综合成新率

(2) 运输车辆设备

A. 重置成本的确定

按评估基准日的运输车辆设备的市场价格,并根据《中华人民共和国车辆购置税法》及当地相关文件计入车辆购置税、新车上户牌照手续费等,确定其重置成本:

B. 综合成新率的确定

根据《机动车强制报废标准规定》(商务部、发改委、公安部、环境保护部令 2012 年第 12 号)的有关规定,结合《资产评估常用参数手册》中关于“车辆经济使用年限参考表”推算确定的运输车辆尚可经济使用年限和尚可经济行驶里程数,并以年限计算结果作为车辆基础成新率,同时以车辆的实际行使里程数量化为车辆利用率修正系数,再结合其它各类影响因素对基础成新率进行修正后合理确定综合成新率。

C. 评估值的确定

评估值=重置成本 \times 综合成新率

对于车辆牌照费,由于广州运用了市场化手段配置中小客车牌照,从而使得企、事业单位在用的中小客车牌照均具有市场价值,所以对于车辆的评估中,应当考虑广州中小客车牌照的价值。广州车辆牌照费按广州产权交易所公布的评估基准日当月广州



市中小客车指标情况表（单位部分）平均成交价评估。车辆牌照不计成新率，直接加计入评估值中。

（3）对拟报废的设备按预计可回收净值评估。

▲对部分存在市场交易活跃的老旧电子设备如电脑等，直接采用类似二手设备市场价格确定评估值；对部分生产厂家已停产的运输车辆，采用同款类似二手车辆交易市场价格确定评估值。

9. 在建工程

收集工程项目相关批准文件，现场勘察工程形象进度、了解付款进度和账面值构成。核实前期费用及其它费用支出的合理性；建安工程造价对照工程监理提交的工程结算资料以及当地现行工程造价预算定额、取费标准、评估基准日建筑材料市场价格，分析、估算建安工程造价；并且按前期费用、工程造价之和以合理工期计算资金成本。

根据评估人员收集的资料，2013年的在建工程已经处于停工状态，本次按核实后的账面值确认评估值。对于暂缓建设的在建工程，根据账面构成，发现部分有资金成本，故不再重复计算，故按核实后的账面值确认评估值。对于在基准日附近且未包含资金成本建设时间较长的在建工程，则考虑一定的资金成本，按账面值加资金成本确认评估值。开工时间距评估基准日时间不足一个月的在建项目，根据其在建工程申报金额，经账实核对后，剔除其中不合理支出的余值作为评估值。

对于暂缓和停工的在建工程，主要系企业前期的投入的地基工程及前期费用，仍然考虑其具备资产属性，按账面值确认评估值。

10. 无形资产-其他无形资产

无形资产主要为电脑应用软件及专利。电脑应用软件按照评估基准日的市场价格作为评估值；对企业拥有的专利、专利申请采用成本法评估，即以无形资产开发过程中的投入作为重置成本，加上合理利润并扣除贬值因素来确定其价值。

由于市场比较法需要一个充分发育完善的资产市场，我国目前尚缺乏完善的无形资产交易市场体系，缺少参照物及必要数据，不宜采用市场比较法评估技术类资产的价值。

经了解企业拥有的专利、专利申请，其技术先进性无法体现，不能给企业带来超额收益，因此不适用收益法。



11. 负债

负债主要包括流动负债和非流动负债。在清查核实的基础上，以各项负债在评估目的经济行为实施后被评估单位实际需要承担的债务人和负债金额确定评估值。

(四) 收益法介绍

1. 概述

根据《资产评估执业准则—企业价值》，现金流量折现法（DCF）是收益法常用的方法，即通过估算企业未来预期现金流量和采用适宜的折现率，将预期现金流量折算成现时价值，得到股东全部权益价值。现金流量折现法通常包括企业自由现金流折现模型和股权自由现金流折现模型。由资产评估专业人员根据被评估单位所处行业、经营模式、资本结构、发展趋势等，恰当选择现金流折现模型。

2. 基本思路

根据被评估单位的资产构成和经营业务特点以及评估尽职调查情况，本次评估的基本思路是以被评估单位经审计的会计报表为基础：首先采用现金流量折现方法（DCF），估算得到企业的经营性资产的价值；再加上基准日的其他非经营性或溢余性资产、负债和溢余资产的价值，扣减付息债务后，得到企业股东全部权益价值。

3. 评估模型

根据被评估单位的实际情况，本次现金流量折现法（DCF）具体选用企业自由现金流量折现模型，基本公式为：

股东全部权益价值 = 企业整体价值 - 付息债务价值

其中：

(1) 企业整体价值 = 经营性资产价值 + 溢余资产价值 + 非经营性资产、负债价值

(2) 经营性资产价值 = 明确预测期期间的自由现金流量现值 + 明确预测期之后的自由现金流量现值之和 P，即

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{F_i}{(1+r)^i} + \frac{F_n * (1+g)}{(r-g) * (1+r)^n}$$

式中： F_i - 未来第 i 个收益期自由现金流量数额；

n - 明确的预测期期间，指从评估基准日至企业达到相对稳定经营状况的时间；

g - 明确的预测期后，预计未来收益每年增长率；



r -所选取的折现率。

4. 评估步骤

(1) 确定预期收益额。结合被评估单位的人力资源、技术水平、资本结构、经营状况、历史业绩、发展趋势，以及宏观经济因素、所在行业现状与发展前景，对委托人或被评估单位管理层提供的未来收益预测资料进行必要的分析复核、判断和调整，在此基础上合理确定评估假设，形成未来预期收益额。

(2) 确定未来收益期限。在对被评估单位企业性质和类型、所在行业现状与发展前景、协议与章程约定、经营状况、资产特点和资源条件等分析了解后，未来收益期限确定为无限期。同时在对被评估单位产品或者服务的剩余经济寿命以及替代产品或者服务的研发情况、收入结构、成本结构、资本结构、资本性支出、营运资金、投资收益和风险水平等综合分析的基础上，结合宏观政策、行业周期及其他影响企业进入稳定期的因素，本项目明确的预测期期间 n 选择为 5 年 9 个月，且明确的预测期后 F_i 数额不变，即 g 取值为零。

(3) 确定折现率。按照折现率需与预期收益额保持口径一致的原则，本次评估折现率选取加权平均资本成本(WACC)，即股权期望报酬率和经所得税调整后的债权期望报酬率的加权平均值，计算公式为：

$$WACC = R_d \times (1 - T) \times W_d + R_e \times W_e$$

其中：

R_d ：债权期望报酬率；

R_e ：股权期望报酬率；

W_d ：债务资本在资本结构中的百分比；

W_e ：权益资本在资本结构中的百分比；

T ：为公司有效的所得税税率。

股权期望报酬率采用资本资产定价修正模型(CAPM)来确定，计算公式为：

$$R_e = R_f + \beta_e \times MRP + \varepsilon$$

式中： R_f ：无风险利率；

MRP ：市场风险溢价；

ε ：特定风险报酬率；



β_e : 评估对象权益资本的预期市场风险系数;

$$\beta_e = \beta_t \times \left(1 + (1 - t) \times \frac{D}{E} \right)$$

式中: β_t 为可比公司的预期无杠杆市场风险系数;

D、E: 分别为可比公司的债务资本与权益资本。

(3.1) 无风险利率 R_f 的确定: 根据国内外的行业研究结果, 并结合中评协发布的《资产评估专家指引第 12 号—收益法评估企业价值中折现率的测算》的要求, 本次无风险利率选择最新的十年期中国国债收益率均值计算。数据来源为中评协网上发布的、由“中央国债登记结算公司(CCDC)”提供的《中国国债收益率曲线》。

国债收益率曲线是用来描述各个期限国债与相应利率水平的曲线。中国国债收益率曲线是以在中国大陆发行的人民币国债市场利率为基础编制的曲线。

考虑到十年期国债收益每个工作日都有发布, 为了避免短期市场情绪波动对取值的影响, 结合本公司的技术规范, 按照最新一个完整季度的均值计算, 每季度更新一次, 本次基准日取值为 2.78%。

(3.2) 市场风险溢价(MRP, 即 $R_m - R_f$)的计算: 市场风险溢价是指投资者对与整体市场平均风险相同的股权投资所要求的预期超额收益, 即超过无风险利率的风险补偿。市场风险溢价通常可以利用市场的历史风险溢价数据进行测算。我们利用中国证券市场指数的历史风险溢价数据计算得到市场风险溢价。

R_m 的计算: 根据中国证券市场指数计算收益率。

指数选择: 根据中评协发布的《资产评估专家指引第 12 号—收益法评估企业价值中折现率的测算》, 同时考虑到沪深 300 全收益指数因为修正了样本股分红派息因而比沪深 300 指数在计算收益率时相对更为准确, 我们选用了沪深 300 全收益指数计算收益率。基期指数为 1000 点, 时间为 2004 年 12 月 31 日。

时间跨度: 计算时间段为 2005 年 1 月截至基准日前一年年末。

数据频率: 周。考虑到中国的资本市场存续至今为 30 年左右, 指数波动较大, 如果简单按照周收盘指数计算, 则会导致收益率波动较大而无参考意义。我们按照周收盘价之前交易日 200 周均值计算(不足 200 周的按照自指数发布周开始计算均值)获得年化收益率。

年化收益率平均方法: 我们计算分析了算数和几何两种平均年化收益率, 最终选



取几何平均年化收益率。

R_f 的计算：无风险利率采用同期的十年期国债到期收益率（数据来源同前）。和指数收益率对应，采用当年完整年度的均值计算。

市场风险溢价（MRP, $R_m - R_f$ ）的计算：

我们通过上述计算得出了各年度的中国市场风险溢价基础数据。考虑到当前我国经济正在从高速增长阶段转向高质量发展阶段，增速逐渐趋缓，因此我们采用最近 5 年均值计算 MRP 数值，如下：

期间	社会平均收益率	十年期国债到期收益率	MRP, $R_m - R_f$
均值			6.88%
2021年	9.95%	3.03%	6.92%
2020年	9.90%	2.94%	6.96%
2019年	9.87%	3.18%	6.69%
2018年	10.48%	3.62%	6.86%
2017年	10.53%	3.58%	6.95%

即目前中国市场风险溢价约为 6.88%。

(3.3) 贝塔值（ β 系数）的确定：该系数是衡量委估企业相对于资本市场整体回报的风险溢价程度，也用来衡量个别股票受包括股市价格变动在内的整个经济环境影响程度的指标。由于委估企业目前为非上市公司，一般情况下难以直接对其测算出该系数指标值，故本次通过选定与委估企业处于同行业的可比上市公司于基准日的 β 系数（即 β_t ）指标平均值作为参照。

综合考虑可比上市公司与被评估企业在业务类型、企业规模、盈利能力、成长性、行业竞争力、企业发展阶段等多方面的可比性，最终选择 5 家可比上市公司。浙江核新同花顺网络信息股份有限公司是一家专业的互联网金融信息服务提供商，我们在其金融数据终端查询到该 5 家可比上市公司加权剔除财务杠杆调整平均 $\beta_t = 0.7627$ 。

β 系数数值选择标准如下：

标的指数选择：沪深 300

计算周期：周

时间范围：3 年

收益率计算方法：对数收益率

剔除财务杠杆：按照市场价值比

D 根据基准日的有息负债确定，E 根据基准日的股票收盘价对应的市值计算。



最后得到评估对象权益资本预期风险系数的估计值 $\beta_e=0.9060$ 。

(3.4) 特定风险报酬率 ϵ 的确定：我们在综合考虑委估企业的风险特征、企业规模、业务模式、所处经营阶段、核心竞争力、主要客户及供应商依赖等因素及与所选择的可比上市公司的差异后，主要依据评估人员的专业经验判断后确定。我们经过分析判断最终确定特定风险报酬率 ϵ 为 2%。

(3.5) 债权期望报酬率 R_d 的确定：债权期望报酬率选取全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR）-5 年期贷款利率。

(3.6) 资本结构的确定：我们分析了委估企业所处发展阶段、未来年度的融资安排、与可比公司在融资能力和融资成本等方面的差异、资本结构是否稳定等各项因素，本次确定采用委估企业目标资本结构。

(4) 确定溢余性资产价值和非经营性资产、负债评估净值。根据被评估单位经审计的会计报表为基础，分析确定溢余性资产和非经营性资产、负债范围，并采用适合的评估方法确定其评估价值。

溢余性资产是指与本次盈利预测中企业经营收益无直接关系的、超过盈利预测中企业经营所需的多余资产，主要包括溢余现金、闲置不用的资产等。

非经营性资产、负债是指与本次盈利预测中企业正常经营收益无直接关系的，包括不产生收益，或是能产生收益但是未纳入本次收益预测范围的资产及相关负债。主要包括报废设备、缓建在建工程等。

(5) 确定付息债务价值。根据被评估单位经审计的会计报表为基础，分析确定付息债务范围，包括向金融机构或其他单位、个人等借入款项，如短期借款、长期借款、应付债券等，本次采用成本法评估其价值。

八、评估程序实施过程和情况

我们根据中国资产评估准则以及国家资产评估的相关原则和规定，实施了本项目的评估程序。整个评估程序主要分为以下四个阶段进行：

（一）评估准备阶段

1. 接受本项目委托后，即与委托人就本次评估目的、评估基准日和评估对象范围、评估基准日等问题进行了解并协商一致，订立业务委托合同，并编制本项目的资产评

估计划。

2. 配合企业进行资产清查，指导并协助企业进行委估资产的申报工作，以及准备资产评估所需的各项文件和资料。

（二）现场评估阶段

根据本次项目整体时间安排，现场评估调查工作阶段是2022年4月中旬至4月下旬。经选择本次评估适用的评估方法后，主要进行了以下现场评估程序：

1. 对企业申报的评估范围内资产和相关资料进行核查验证：

（1）听取委托人及被评估单位有关人员介绍企业总体情况和纳入评估范围资产的历史及现状，了解企业相关内部制度、经营状况、资产使用状态等情况；

（2）对企业提供的资产评估申报明细表内容进行核实，与企业有关财务记录数据进行核对，对发现的问题协同企业做出调整或补充；

（3）根据资产评估申报明细表内容，对实物类资产进行现场勘察和抽查盘点；

（4）查阅收集纳入评估范围资产的产权证明文件，对被评估单位提供的权属资料进行查验，核实资产权属情况。统计瑕疵资产情况，请被评估单位核实并确认这些资产权属是否属于企业、是否存在产权纠纷；

（5）根据纳入评估范围资产的实际状况和特点，分析拟定各类资产的具体评估方法；

（6）对设备、房屋建筑物及土地使用权类资产，了解管理制度和实际执行情况，以及相应的维护、改建、扩建情况，查阅并收集相关技术资料、合同文件、决算资料、竣工验收资料、土地规划文件等。对通用设备，主要通过市场调研和查询有关价格信息等资料；对房屋建筑物、房地产及土地使用权通过调研市场状况数据、房地产交易案例相关信息、当地造价信息等；

（7）对所涉及到的无形资产，了解其成本构成、历史及未来的收益情况，对应产品的市场状况等相关信息；

（8）对评估范围内的负债，主要了解被评估单位实际应承担的债务情况。

2. 对被评估单位的历史经营情况、经营现状以及所在行业的现实状况进行了解，判断企业未来一段时间内可能的发展趋势。具体如下：

（1）了解被评估单位存续经营的相关法律情况，主要为有关章程、投资及出资协

议、经营场所及经营能力等情况；

(2) 了解被评估单位执行的会计制度、固定资产折旧政策、存货成本入账和存货发出核算方法等，执行的税率及纳税情况，近几年的债务、借款以及债务成本等情况；

(3) 了解被评估单位业务类型、经营模式、历史经营业绩，包括主要经营业务的收入占比、主要客户分布，以及与关联企业之间的关联交易情况；

(4) 获取近年经审计的资产负债表、损益表、现金流量表以及产品收入和成本费用明细表等财务信息数据；

(5) 了解企业资产配置及实际利用情况，分析相关溢余资产和非经营性资产、负债情况，并与企业管理层取得一致意见；

(6) 通过对被评估单位管理层访谈方式，了解企业的核心经营优势和劣势；未来几年的经营计划以及经营策略，如市场需求、研发投入、价格策略、销售计划、成本费用控制、资金筹措和预计新增投资计划等，以及未来主要经营业务收入和成本构成及其变化趋势等；主要的市场竞争者情况；以及所面临的经营风险，如国家政策风险、市场(行业)竞争风险、产品(技术)风险、财务(债务)风险、汇率风险等；

(7) 与被评估单位管理层访谈了解，查阅相关合同资料等方式，了解业务合作情况、主要的合作基础条件、未来的合作意向等情况；

(8) 对被评估单位管理层提供的未来收益预测资料进行必要的分析、复核，结合被评估单位的人力资源、技术水平、资本结构、经营状况、历史业绩、发展趋势，以及宏观经济因素、所在行业现状与发展前景，与委托人和相关当事人讨论未来各种可能性，并分析未来收益预测资料与评估假设的适用性和匹配性；

(三) 评估结论汇总阶段

对现场评估调查阶段收集的评估资料进行必要地分析、归纳和整理，形成评定估算的依据；根据选定的评估方法，选取正确的计算公式和合理的评估参数，形成初步估算成果；并在确认评估资产范围中没有发生重复评估和遗漏评估的情况下，汇总形成初步评估结论，并进行评估结论的合理性分析。

(四) 编制提交报告阶段

在前述工作基础上，编制初步资产评估报告，与委托人就初步评估报告内容沟通交流意见，并在全面考虑相关意见沟通情况后，对资产评估报告进行修改和完善，经履

行完毕公司内部审核程序后向委托人提交正式资产评估报告书。

九、评估假设

本项目评估中，资产评估师遵循了以下评估假设和限制条件：

（一）基本假设

1. 交易假设

交易假设是假定所有评估资产已经处在交易的过程中，资产评估师根据评估资产的交易条件等模拟市场进行价值评估。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设。

2. 公开市场假设

公开市场假设是对资产拟进入的市场条件以及资产在这样的市场条件下接受何种影响的一种假定。公开市场是指充分发达与完善的市场条件，是指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。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

3. 企业持续经营假设

企业持续经营假设是假设被评估单位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。

4. 资产按现有用途使用假设

资产按现有用途使用假设是指假设资产将按当前的使用用途持续使用。首先假定被评估范围内资产正处于使用状态，其次假定按目前的用途和使用方式还将继续使用下去，没有考虑资产用途转换或者最佳利用条件。

5. 无形资产—土地评估假设

根据2019年6月27日中山市人民政府发布的《中山市人民政府关于印发中山市新型产业用地管理暂行办法的通知》，在城市用地分类“工业用地（M）”大类下，增设“新型产业用地（M0）”中类，容积率3.5-6.0，委估宗地位于该政策覆盖的区域，可转为新型产业用地，经了解当前政府还没有明确的规定，委估宗地可转换至多少容积率的新型

产业用地，本次根据谨慎性原则，假设企业可转为容积率为3.5的新型产业用地，然后扣除相应出让金，同时由于目前没有其他具体规划指标，本次假设其他规划指标与当前用地指标相同。

（二）一般假设

1. 本次评估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。

2. 本次评估没有考虑被评估单位及其资产将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对其评估结论的影响。

3. 假设被评估单位所在地所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等财税政策无重大变化，信贷政策、利率、汇率等金融政策基本稳定。

4. 被评估单位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。

（三）收益法评估特别假设

1. 被评估单位的未来收益可以合理预期并用货币计量；预期收益所对应的风险能够度量；未来收益期限能够确定或者合理预期。

2. 被评估单位目前及未来的管理层合法合规、勤勉尽职地履行其经营管理职能，本次经济行为实施后，亦不会出现严重影响企业发展或损害股东利益情形，并继续保持现有的经营管理模式和管理水平。

3. 未来预测期内被评估单位核心管理人员和技术人员队伍相对稳定，不会出现影响企业经营发展和收益实现的重大变动事项。

4. 被评估单位于评估基准日后采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要性方面保持一致

5. 假设评估基准日后被评估单位的现金流均匀流入，现金流出为均匀流出。

本资产评估报告评估结论在上述假设条件下在评估基准日时成立，当上述假设条件发生较大变化时，签名资产评估师及本评估机构将不承担由于假设条件改变而推出不同评估结论的责任。



十、评估结论

根据国家有关资产评估的规定，我们本着独立、公正和客观的原则及执行了必要的评估程序，在本报告所述之评估目的、评估假设与限制条件下，得到被评估单位股东全部权益于评估基准日的市场价值评估结论。

（一）相关评估结果情况

1. 资产基础法评估值

采用资产基础法对企业股东全部权益价值进行评估，得出被评估单位在评估基准日的评估结果如下：

评估基准日，被评估单位股东权益账面值43,356.65万元，评估值137,559.00万元，评估增值94,202.35万元，增值率217.27%。其中：总资产账面值84,699.10万元，评估值178,284.86万元，评估增值93,585.76万元，增值率110.49%。负债账面值41,342.45万元，评估值40,725.86万元，评估减值616.59万元，减值率1.49%。

2. 收益法评估值

采用收益法对企业股东全部权益价值进行评估，得出的评估基准日的评估结果如下：

被评估单位股东权益账面值为 43,356.65 万元，评估值 35,090.00 万元，评估减值 8,266.65 万元，减值率 19.07%。

（二）评估结果差异分析及最终评估结论

1. 不同方法评估结果的差异分析

本次评估采用资产基础法得出的股东全部权益价值为137,559.00万元，比收益法测算得出的股东全部权益价值35,090.00万元高102,469.00万元，高292.02%。

不同评估方法的评估结果差异的原因主要是各种评估方法对资产价值考虑的角度不同，资产基础法是从企业各项资产现时重建的角度进行估算，其中房屋建筑物及土地增值较大，其中土地受中深大桥修建和中山市土地政策调整的影响，区域产业升级及规划变更，土地用途可由一般工业用转为新型产业用地，企业所在地块增值特别明显；收益法是从企业未来综合获利能力去考虑，企业未来盈利能力一般，且有部分土地目前闲置，企业未能将资产的效益充分发挥出来，因此收益法结果相对较低。

2. 评估结论的选取

根据《资产评估执业准则—企业价值》，对同一评估对象采用多种评估方法时，应当结合评估目的、不同评估方法使用数据的质量和数量，采用定性或者定量的方式形成评估结论。

被评估单位在以前的经营过程中，盈利能力一般，也未形成明显的超额收益能力，并且管理层的预测，在可预见的将来，该状况也不会发生根本性的变化；企业在历年的经营过程中，形成了专利等无形资产，本次资产基础法中进行了辨认和合理评估；企业为以大型钢结构设备制造为主营业务，为重资产企业，其核心资产为存货—工程施工及房屋土地，存货—工程施工很好的反映了正在施工尚未完工的建造合同成本和合同毛利，房屋土地在市场上较易得到验证，较好地反映了目前企业的资产价值，同时受中深大桥修建和中山市土地政策调整的影响，区域产业升级及规划变更，土地用途可由一般工业用转为新型产业用地，企业所在地块增值特别明显；在这种情况下，采用资产基础法可以合理的反映被评估单位的股东全部权益价值，相比收益法有着更好的针对性和准确性，故本次评估最终采用资产基础法的评估结论。

通过以上分析，我们选用资产基础法评估结果作为本次被评估单位股东全部权益价值评估结论。经评估，被评估单位股东全部权益价值为人民币137,559.00万元。

评估结论根据以上评估工作得出。

（三）评估结论与账面价值比较变动情况及原因说明

本次采用资产基础法的评估结论，主要增减值分析如下：

资产基础法评估结果汇总表

评估基准日：2022年3月31日

金额单位：人民币万元

序号	项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	流动资产	35,352.07	35,017.18	-334.89	-0.95
2	非流动资产	49,347.03	143,267.68	93,920.65	190.33
3	其中：固定资产	25,081.08	32,076.46	6,995.38	27.89
4	在建工程	573.87	575.05	1.18	0.21
5	无形资产	23,692.08	110,616.17	86,924.09	366.89
6	资产总计	84,699.10	178,284.86	93,585.76	110.49
7	流动负债	8,671.60	8,671.60	0.00	0.00
8	非流动负债	32,670.85	32,054.26	-616.59	-1.89
9	负债总计	41,342.45	40,725.86	-616.59	-1.49
10	股东权益	43,356.65	137,559.00	94,202.35	217.27

1. 流动资产

流动资产账面值为35,352.07万元，评估值为35,017.18万元，减值334.89万元，主要系由于在产品按照考虑企业实际成本利润率确定评估值所致。

2. 固定资产—房屋建筑物

房屋建筑物类账面净值合计为20,618.86万元，评估净值合计为26,749.15万元，增值6,130.29万元，主要原因是：

(1) 企业是按规定年限折旧，而评估是以房屋建筑物的实际使用情况确定成新率和评估值。

(2) 建筑安装成本的上涨。

3. 固定资产—设备

设备账面净值4,462.21万元，评估净值5,327.32万元，增值865.10万元，增值率为19.39%。

经分析，本次评估增值的原因主要有以下几点：

(1) 机器设备：由于企业财务对机器设备的折旧较快，账面净值较低，而评估是依据设备的经济耐用年限结合设备的实际状况确定成新率的，比较客观地反映了设备的实际价值，二者有差异，致使评估增值。

(2) 车辆：由于企业财务对车辆设备的折旧较快，账面净值较低，同时对广州车牌考虑了竞牌费，故导致评估增值。

(3) 电子设备：尽管近年来电子类设备更新较快，价格下滑幅度较大，但由于企业财务对电子设备的折旧较快，而评估是依据设备的经济耐用年限结合设备的实际状况确定成新率的，二者有差异，致使评估增值。

4. 在建工程

在建工程账面值为573.87万元，评估值为575.05万元，增值1.18万元，增值主要原因系根据合理建设周期考虑了资金成本。

5. 无形资产—土地使用权

本次企业土地使用权在满足上述价值定义的前提下，评估值为110,547.20万元，增值86,857.99万元，增值率366.66%，主要增值原因系受中深大桥修建和中山市土地政策调整的影响，委估宗地所处区域产业升级及规划变更，土地用途可由一般工业用转为

新型产业用地，委估宗地目前的市场价值大幅上升形成增值；（2）近年来随着中山市的经济逐步发展，土地价格有所上涨，导致土地价值上升形成增值。

6. 无形资产—其他无形资产

本次将账面上未反映的专利及专利申请纳入评估范围，故导致评估增值。

7. 负债

负债账面值为41,342.45万元，评估值为40,725.86万元，减值616.59万元。负债减值的主要原因是由于无需支付考虑所得税造成的。

评估结论详细情况见评估结果汇总表和评估明细申报表。

（四）关于评估结论的其他考虑因素

鉴于被评估单位本身为非上市公司，本次评估对象为股东全部权益价值，资产基础法和收益法评估过程中未考虑控制权和流动性的影响，最终评估结论未考虑控制权和流动性的影响。

（五）评估结论有效期

依据现行评估准则规定，本评估报告揭示的评估结论在本报告载明的评估假设没有重大变化的基础上，且通常只有当经济行为实施日与评估基准日相距不超过一年时，才可以使用本评估报告结论，即评估结论有效期自评估基准日2022年3月31日至2023年3月30日。

超过上述评估结论有效期时不得使用本评估报告结论实施经济行为。

（六）有关评估结论的其他说明

评估基准日以后的评估结论有效期内，如果评估对象涉及的资产数量及作价标准发生变化时，委托人可以按照以下原则处理：

1. 当资产数量发生变化时，应根据原评估方法对资产数额进行相应调整；
2. 当资产价格标准发生变化、且对资产评估结果产生明显影响时，委托人应及时聘请有资格的资产评估机构重新确定评估价值；
3. 对评估基准日后，资产数量、价格标准的变化，委托人在实施经济行为时应给予充分考虑。

十一、特别事项说明



评估报告使用人在使用本评估报告时，应关注以下特别事项对评估结论可能产生的影响，并在依据本报告自行决策、实施经济行为时给予充分考虑：

(一) 权属等主要资料不完整或者存在瑕疵的情形：

1、截至评估基准日，被评估单位的部分房产尚未办理不动产权证，建筑面积由企业根据建设工程规划许可证及决算材料填报提供。若将来办出的不动产权证书的建筑面积与本次申报存在差异，该部分建筑面积应根据产权证书进行调整。未办理不动产权证房屋的具体明细如下：

序号	建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积 (m ²)	备注
1	地磅房	钢混	2012/11/30	16	建字第 282042011040029 号
2	分段装焊工场	钢结构	2012/11/30	11,612.00	建字第 282042010110006 号
3	油漆油料化学品库	钢混	2012/11/30	737	建字第 282042011040027 号
4	1#液氮气化站	钢混	2012/11/30	8.33	建字第 282042010120083 号
5	油性废弃物间	钢混	2012/11/30	224	建字第 282042011040028 号
6	1#配电房	钢混	2012/11/30	959	建字第 282042010120084 号
7	1#天然气调压混配站	钢混	2012/12/31	113	建字第 282042011040030 号
8	生产生活辅助楼	钢混	2012/12/31	6,613.00	建字第 282042010110007 号
9	公共厕所	钢混	2012/12/31	108.38	建字第 282042010110029 号
10	南区公共厕所	钢混	2015/12/29	168.38	
11	电梯及剪压床加工及装配车间、剪压床焊接件车间、外场道路及管网	钢结构	2018/11/1	30,053.53	建字第 271212016080027 号

2、被评估单位仅将船体联合车间，打砂、涂装车间房屋建筑物转让给关联方中船海洋与防务装备股份有限公司并回租，未将上述建筑物所对应的土地使用权未分割转让，考虑到中船海洋与防务装备股份有限公司与被评估单位是关联方且交易实质为一种融资方式，故不考虑已转让房屋与对应土地权属不一致因素对土地使用权价值的影响，仍将上述已转让房屋对应的土地使用权纳入评估范围并按设定用途进行评估。

(二) 委托人未提供的其他关键资料说明：

无。

(三) 评估基准日存在的未决事项、法律纠纷等不确定因素：

资产评估师未获悉企业截至评估基准日存在的未决事项、法律纠纷等不确定因素。委托方与被评估单位亦明确说明不存在未决事项、法律纠纷等不确定事项。

(四) 重要的利用专家工作及报告情况：

1. 利用专业报告：

执行本次评估业务过程中，我们通过合法途径获得了以下专业报告，并审慎参考

利用了专业报告的相关内容：

(1) 致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的专项审计报告致同审字[2022]第110C020921号；

本资产评估报告的账面资产类型与账面金额业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具的专项审计报告文号：致同审字[2022]第110C020921号。该审计报告的意见为：“我们审计了中山广船国际船舶及海洋工程有限公司财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年3月31日的资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-3月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中山广船国际船舶及海洋工程有限公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年3月31日的财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-3月的经营成果和现金流量”。资产评估专业人员根据所采用的评估方法对财务报表的使用要求对其进行了分析和判断，但对相关财务报表是否公允反映评估基准日企业的财务状况和当期经营成果、现金流量发表专业意见并非资产评估专业人员的责任。

根据现行评估准则的相关规定，我们对利用相关专业报告仅承担引用不当的相关责任。

(五) 重大期后事项：

评估基准日至本资产评估报告出具日之间，委托人与被评估单位已明确告知不存在重大期后事项。

(六) 评估程序受限的有关情况、评估机构采取的弥补措施及对评估结论影响的说明：

无。

(七) 担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项的性质、金额及与评估对象的关系：

序号	租赁标的	出租人	承租人	租赁期限	租金
1	员工宿舍、场地	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	广东广船国际电梯机电设备有限公司	2021年1月1日至2025年12月31日	土地租金574万元/年（不含税价）；宿舍租金及其他费用400元/月/间（含税价）；配套设备等其他按实际发生或分摊费用确定



2	船体联合车间, 打砂、涂装车间, 部件焊装工厂	中船海洋与防务装备股份有限公司	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	2021年1月1日至2022年12月31日	船体联合车间每月租金 53.60 万元 (不含增值税), 打砂、涂装车间每月租金 12.61 万元 (不含增值税), 部分焊装工厂每月租金 42.90 万元 (不含增值税)
3	927 项设备	广州永联钢结构有限公司	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	2021年1月1日至2022年12月30日	租赁费用按设备折旧额结算

由于承租方及出租方均为关联方, 且为部分资产出租及承租, 本次未考虑该事项可能带来的影响。

评估师通过现场调查, 除上述披露事项以外, 亦未发现其他相关事项。但基于资产评估师核查手段的局限性, 以及担保、或有负债 (资产) 等形成的隐蔽性, 评估机构不能对上述事项是否完整发表确定性意见。

(八) 本次资产评估对应的经济行为中, 可能对评估结论产生重大影响的瑕疵情形:

此次资产评估对应的经济行为中, 我们未发现可能对评估结论产生重大影响的瑕疵事项。

(九) 其他需要说明的事项

1. 本资产评估报告中, 所有以万元为金额单位的表格或者文字表述, 如存在总计数与各分项数值之和出现尾差, 均为四舍五入原因造成。

2. 资产评估师获得的被评估单位盈利预测是本评估报告收益法的基础。资产评估师对被评估单位提供的盈利预测进行了必要的调查、分析、判断, 与被评估单位管理层多次讨论, 经被评估单位调整和完善后, 评估机构采信了被评估单位盈利预测的相关数据及主要假设。资产评估师对被评估单位盈利预测的审慎利用, 不应被视为对被评估单位未来盈利实现能力的保证。

3. 根据2019年6月27日中山市人民政府发布的《中山市人民政府关于印发中山市新型产业用地管理办法的通知》, 在城市用地分类“工业用地(M)”大类下, 增设“新型产业用地(M0)”中类, 容积率3.5-6.0, 被评估单位所在用地位于政策规定的范围内, 因此委估宗地有着政策优势, 且近期周边的大部分成交案例均为新型产业用地, 本次采用近期的成交的新型产业用地案例进行比较分析, 然后扣除相应需要补缴的出让金得到土地当前的市场价值, 从而更能体现委估宗地当前政策优势带来的价值影响。

经了解当前政府还没有明确的规定，委估宗地可转换至多少容积率的新型产业用地，也没有明确具体的其他规划指标，故本次根据谨慎性原则，设定转为容积率3.5的新型产业用地扣除相应出让金计算，未考虑其他规划指标带来的影响，将来出来具体规划指标，应进行相应调整。

评估报告使用人在使用本资产评估报告时，应当充分关注前述特别事项对评估结论的影响。

十二、评估报告使用限制说明

(一) 本资产评估报告仅限于为本报告所列明的评估目的和经济行为的用途使用。

(二) 委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和本资产评估报告载明的使用范围使用本资产评估报告的，本评估机构及资产评估师不承担责任。

(三) 除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为本报告的的使用人。

(四) 资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对评估对象可实现价格的保证。

(五) 如本评估项目涉及国有资产，并按相关规定需履行国有资产管理部门备案、核准程序的，本评估报告需经国有资产监督管理部门备案后方可正式使用，且评估结论仅适用于本报告所示经济行为。

(六) 本资产评估报告包含若干附件及评估明细表，所有附件及评估明细表亦构成本报告的重要组成部分，但应与本报告正文同时使用才有效。对被用于使用范围以外的用途，如被出示给非资产评估报告使用人或是通过其他途径掌握本报告的非资产评估报告使用人，本评估机构及资产评估师不对此承担任何义务或责任，不因本报告而提供进一步的咨询，亦不提供证词、出席法庭或其他法律诉讼过程中的聆讯，并保留向非资产评估报告使用人追究由此造成损失的权利。

(七) 本资产评估报告内容的解释权属本评估机构，除国家法律、法规有明确的特殊规定外，其他任何单位、部门均无权解释；评估报告的全部或者部分内容被摘抄、引用或者披露于公开媒体，需经本评估机构审阅相关内容后，并征得本评估机构、签字

评估师书面同意。法律、法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

十三、评估报告日

资产评估报告日是评估结论形成的日期，本资产评估报告日为2022年5月27日。

（本页以下无正文）



(本页无正文)

评估机构

上海东洲资产评估有限公司



法定代表人

王小敏

签字资产评估师

钮坤



刘国全



评估报告日

2022年5月27日

公司地址 200050 中国·上海市延安西路 889 号太平洋企业中心 19 楼

联系电话 021-52402166 (总机) 021-62252086 (传真)

网址 www.dongzhou.com.cn



资产评估报告

(报告附件)

项目名称 中船投资发展有限公司拟转让中山广船国际船舶及海洋工程有限公司 51%股权涉及该公司股东全部权益价值


报告编号 东洲评报字【2022】第 0994 号

序号 附件名称

1. 与评估目的相对应的经济行为文件
2. 委托人和被评估单位法人营业执照
3. 被评估单位专项审计报告
4. 被评估单位房地产权证及其其他权利证明
5. 评估委托人和相关当事方承诺函
6. 资产评估委托合同
7. 上海东洲资产评估有限公司营业执照
8. 上海东洲资产评估有限公司从事证券业务资产评估许可证
9. 上海东洲资产评估有限公司资产评估资格证书
10. 负责该评估业务的资产评估师资格证明文件
11. 资产评估机构及资产评估师承诺函

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022051018413
报告名称：	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司 2019年度、2020年度、2021年度 及 2022年1-3月 审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第110C020921号
被审（验）单位名称：	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年05月26日
报备日期：	2022年05月26日
签字人员：	董旭(110000032650)， 聂生永(110101560603)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

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

审计报告

致同审字（2022）第 110C020921 号

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中山广船国际船舶及海洋工程有限公司（以下简称中山广船公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 3 月 31 日的资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中山广船公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 3 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中山广船公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

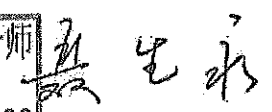
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师
董旭
110000032650



中国注册会计师
聂生永
110101560603



中国·北京

二〇二二年五月二十六日

公司资产负债表

编制单位：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

单位：人民币元

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

公司资产负债表（续）

编制单位：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

单位：人民币元

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

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

单位：人民币元

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

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

单位：人民币元

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

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

2022年1-3月

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

法定代表人：_____ 主管会计工作的公司负责人：_____ 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	700,000,000.00						-268,097,675.94	431,902,324.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	700,000,000.00						-268,097,675.94	431,902,324.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,029,290.38	1,029,290.38
（一）综合收益总额							1,029,290.38	1,029,290.38
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
（五）专项储备								
1. 本期提取					2,643,987.29			2,643,987.29
2. 本期使用					-2,643,987.29			-2,643,987.29
（六）其他								
四、本年年末余额	700,000,000.00						-267,068,385.56	432,931,614.44

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

本公司属金属制品业行业。主要经营活动：金属制品业。主要客户系船舶制造行业。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2021 年 5 月 26 日批准。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票

- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 账龄组合

- 应收账款组合 2: 中船集团范围内关联方组合

C、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

- 合同资产组合 1: 与产品建造相关的合同资产

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1: 账龄组合

- 其他应收款组合 2: 中船集团范围内关联方组合

- 其他应收款组合 3: 未逾期押金及保证金组合

- 其他应收款组合 4: 备用金及职工借款组合

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

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

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

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

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

如果逾期超过90日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

7、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、12。

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

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

10、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

11、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、12。

12、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

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

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

14、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

15、收入

2020年1月1日以前

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

2020 年 1 月 1 日以后

(1) 一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

17、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

18、租赁

2021年1月1日以前

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

(1) 本公司作为出租人

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

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

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

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

2021年1月1日以后

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为出租人

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

经营租赁

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

19、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定提取安全生产费用。

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

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

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019年度会计政策变更

①新金融工具准则

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

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

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

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

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

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

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

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

2020年度会计政策变更

①新收入准则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
财务报表附注

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

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

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

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

五、财务报表项目注释

1、货币资金

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

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

2、应收票据

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

（续上表）

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

（1）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

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

（续上表）

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

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	66,438,325.23	119,223,978.80	241,651,846.17	426,598,572.80
其中：0-6个月	64,437,381.67	104,920,086.81	183,367,493.02	426,598,572.80
7-12个月	2,000,943.56	14,303,891.99	58,284,353.15	
1至2年	20,862,358.40	13,506,308.14	12,025,553.40	7,627,800.46
2至3年			3,872,031.84	6,613,864.32
3至4年	871,354.50	871,354.50	2,009,848.37	
4至5年				
5年以上				
小计	88,172,038.13	133,601,641.44	259,559,279.78	440,840,237.58
减：坏账准备	10,004.75	9,739.24	53,286.55	2,874.43
合计	88,162,033.38	133,591,902.20	259,505,993.23	440,837,363.15

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
财务报表附注

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.03.31				2021.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按组合计提坏账准备	88,172,038.13	100.00	10,004.75	0.01	88,162,033.38	133,601,641.44	100.00	9,739.24	0.01	133,591,902.20
其中：										
账龄组合	2,000,944.21	2.27	10,004.75	0.50	1,990,939.46	2,000,943.81	1.50	9,739.24	0.49	1,991,204.57
关联方组合	86,171,093.92	97.73			86,171,093.92	131,600,697.63	98.50			131,600,697.63
合计	88,172,038.13	100.00	10,004.75	0.01	88,162,033.38	133,601,641.44	100.00	9,739.24	0.01	133,591,902.20
(续上表)										
类别	2020.12.31				2019.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	预期信用损失率(%)
按组合计提坏账准备	259,559,279.78	100.00	53,286.55	0.02	259,505,993.23	440,840,237.58	100.00	2,874.43	0.00	440,837,363.15
其中：										
账龄组合	27,065,110.35	10.43	53,286.55	0.20	27,011,823.80	574,886.50	0.13	2,874.43	0.50	572,012.07
关联方组合	232,494,169.43	89.57			232,494,169.43	440,265,351.08	99.87			440,265,351.08
合计	259,559,279.78	100.00	53,286.55	0.02	259,505,993.23	440,840,237.58	100.00	2,874.43	0.00	440,837,363.15

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

① 截至2022年03月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

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

组合计提项目：关联方组合

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

② 截至2021年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
财务报表附注

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

组合计提项目：关联方组合

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

③ 截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

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

组合计提项目：关联方组合

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

④ 截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

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

组合计提项目：关联方组合

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

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-3月计提、收回或转回的坏账准备情况：

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

2021年计提、收回或转回的坏账准备情况：

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

2020年计提、收回或转回的坏账准备情况：

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

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

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况:

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

(4) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2022年03月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

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

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2022.03.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	71,519,986.73	100.00	36,969,507.19	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	71,519,986.73	100.00	36,969,507.19	100.00

(续上表)

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	22,811,520.81	100.00	34,773,194.63	100.00
1至2年				

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

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

(2) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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

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

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

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

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

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

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

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

5、其他应收款

项目	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款	1,547,148.59	659,264.87	669,075.81	476,651.10
合计	1,547,148.59	659,264.87	669,075.81	476,651.10

(1) 其他应收款

①按账龄披露

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
财务报表附注

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

① 按款项性质披露

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

续上表:

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

② 各报告期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 03 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

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

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

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

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

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

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

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

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
财务报表附注

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

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

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

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

截至2019年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

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

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

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

(续上表)

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

(续上表)

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

其他变动

2020 年 12 月 31 日余额

(续上表)

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

⑤ 各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

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

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

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
财务报表附注

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

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

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

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

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

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

6、存货

(1) 存货分类

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
财务报表附注

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

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

（续上表）

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

7、合同资产

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

（续上表）

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

(2) 按项目分析

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

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

8、其他流动资产

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

9、固定资产

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

(1) 固定资产

① 固定资产情况

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

(续上表)

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

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

(续上表)

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

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

(续上表)

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

4. 2019.12.31				
四、账面价值				
1. 2019.12.31 账面价值	224,648,391.29	61,738,063.90	542,913.27	286,929,368.46
2. 2018.12.31 账面价值	356,168,088.06	70,589,713.77	668,024.55	427,425,826.38

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书原因
分段装焊工场	72,436,085.78	19,898,560.81	52,537,524.97	正在办理中
电梯及剪压床加工及装配车间、剪压床焊接件车间、外场道路及管网	66,608,357.83	6,648,105.50	59,960,252.33	正在办理中
生产生活辅助楼	16,884,765.51	3,711,021.44	13,173,744.07	正在办理中
1#配电房	6,170,849.66	1,787,712.08	4,383,137.58	正在办理中
油漆油料化学品库	3,409,136.61	1,497,918.86	1,911,217.75	正在办理中
油性废弃物间	1,180,087.72	518,505.07	661,582.65	正在办理中
1#天然气调压混配站	785,892.95	230,210.67	555,682.28	正在办理中
公共厕所	569,517.25	444,151.29	125,365.96	正在办理中
地磅房	513,708.27	155,126.14	358,582.13	正在办理中
南区公共厕所	176,265.67	110,281.75	65,983.92	正在办理中
1#液氮气化站	507.2	150.08	357.12	正在办理中
合计	168,735,174.45	35,001,743.69	133,733,430.76	

10、在建工程

项目	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	5,738,667.73	4,696,080.38	10,508,075.40	10,238,594.90
合计	5,738,667.73	4,696,080.38	10,508,075.40	10,238,594.90

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	2022.03.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
单身宿舍二阶段	2,339,490.07		2,339,490.07	2,339,490.07		2,339,490.07
电梯与剪压床建设项目	1,175,486.51		1,175,486.51			
电梯试验塔项目	1,978,983.31		1,978,983.31	1,978,983.31		1,978,983.31
班组房建设集装箱				377,607.00		377,607.00
集装箱活动办公室采购	21,400.00		21,400.00			

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

项目	2022.03.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
生产管理系统	71,095.46		71,095.46			
全站仪 22G101008001	152,212.38		152,212.38			
合计	5,738,667.73		5,738,667.73	4,696,080.38		4,696,080.38

(续上表)

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

②各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	2022.03.31
单身宿舍二阶段	2,339,490.07				86.366.29		2,339,490.07
电梯试验塔项目	1,978,983.31						1,978,983.31
电梯与剪压床建设项目		1,175,486.51					1,175,486.51
合计	4,318,473.38	1,175,486.51			86.366.29		5,493,959.89

(续上表)

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	2021.12.31
单身宿舍二阶段	2,339,490.07				86.366.29		2,339,490.07
电梯试验塔项目	7,525,252.44		5,546,269.13				1,978,983.31
合计	9,864,742.51		5,546,269.13		86.366.29		4,318,473.38

(续上表)

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

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

(续上表)

工程名称	2018.12.31	本期增加	转入 固定 资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	2019.12.31
单身宿舍 二阶段	2,339,490.07				86.366.29		2,339,490.07
电梯试验 塔项目		7,525,252.44					7,525,252.44
电梯与剪 压床建设 项目	7,696,374.29		7,696,374.29				
分段装焊 工场		132,075.47					132,075.47
合计	10,035,864.36	7,657,327.91	7,696,374.29		86.366.29		9,996,817.98

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

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

(续上表)

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1. 2021.12.31	307,982,018.76	443,705.98	308,425,724.74
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022.03.31	307,982,018.76	443,705.98	308,425,724.74
二、累计摊销			
1. 2021.12.31	69,535,167.42	413,105.98	69,948,273.40
2. 本期增加金额	1,554,800.46	1,800.00	1,556,600.46
(1) 计提	1,554,800.46	1,800.00	1,556,600.46
3. 本期减少金额			
4. 2022.03.31	71,089,967.88	414,905.98	71,504,873.86
三、减值准备			
1. 2021.12.31			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022.03.31			
四、账面价值			
1. 2022.03.31 账面价值	236,892,050.88	28,800.00	236,920,850.88
2. 2021.12.31 账面价值	238,446,851.34	30,600.00	238,477,451.34

(续上表)

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
财务报表附注

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

2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2021.12.31			
四、账面价值			
1. 2021.12.31 账面价值	238,446,851.34	30,600.00	238,477,451.34
2. 2020.12.31 账面价值	244,666,053.18		244,666,053.18

(续上表)

项目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1.2019.12.31	307,982,018.76	407,705.98	308,389,724.74
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020.12.31	307,982,018.76	407,705.98	308,389,724.74
二、累计摊销			
1.2019.12.31	57,096,763.75	407,705.98	57,504,469.73
2.本期增加金额	6,219,201.83		6,219,201.83
(1) 计提	6,219,201.83		6,219,201.83
3.本期减少金额			
4.2020.12.31	63,315,965.58	407,705.98	63,723,671.56
三、减值准备			
1.2019.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020.12.31			
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值	244,666,053.18		244,666,053.18
2.2019.12.31 账面价值	250,885,255.01		250,885,255.01

(续上表)

项目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1. 2018.12.31	307,982,018.76	407,705.98	308,389,724.74
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2019.12.31	307,982,018.76	407,705.98	308,389,724.74
二、累计摊销			
1. 2018.12.31	50,877,561.91	361,404.49	51,238,966.40
2.本期增加金额	6,219,201.84	46,301.49	6,265,503.33
(1) 计提	6,219,201.84	46,301.49	6,265,503.33

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

3.本期减少金额			
4. 2019.12.31	57,096,763.75	407,705.98	57,504,469.73
三、减值准备			
1. 2018.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2019.12.31			
四、账面价值			
1. 2019.12.31 账面价值	250,885,255.01		250,885,255.01
2. 2018.12.31 账面价值	257,104,456.85	46,301.49	257,150,758.34

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

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

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

(2) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2019 年度				
2020 年度				55,770,264.72
2021 年度			27,594,330.91	27,594,330.91
2022 年度	5,863,789.20	6,498,639.11	6,498,639.11	6,498,639.11
合 计	5,863,789.20	6,498,639.11	34,092,970.02	89,863,234.74

13、应付票据

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

14、应付账款

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

(1) 截止2022年03月31日期未账龄超过1年的重要应付账款

项目	2022.03.31	未偿还或未结转的原因	账龄
广东运通重工有限公司	1,641,716.70	未到结算期	1-2年、2-3年
广州昊翔防腐技术有限公司	1,552,472.20	未到结算期	2-3年
中船第九设计研究院工程有限公司	631,420.00	未到结算期	1-2年
江门市泽星钢结构工程有限公司	463,739.66	未到结算期	3-4年
上海振华工程咨询有限公司	335,327.65	未到结算期	5年以上
江阴荣港管件制造有限公司	296,611.19	未到结算期	1-2年
武汉敦信钢结构设计有限公司	281,824.54	未到结算期	1-2年
岳阳广昕广发机电工程有限公司	153,675.22	未到结算期	4-5年
中山市民众镇新胜土石方工程队	147,500.00	未到结算期	4-5年
中山市正吉五金有限公司	111,215.87	未到结算期	5年以上
合计	5,615,503.03		

(2) 截止2021年12月31日期未账龄超过1年的重要应付账款

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

(3) 截止2020年12月31日期末账龄超过1年的重要应付账款

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

(4) 截止2019年12月31日期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2019.12.31	未偿还或未结转的原因	账龄
江门市泽星钢结构工程有限公司	663,739.66	未到结算期	1-2年
上海振华工程咨询有限公司	335,327.65	未到结算期	3-4年、5年以上
江苏鑫鹏钢结构工程有限公司	257,209.66	未到结算期	1-2年
南通克莱克空气处理设备有限公司	244,100.92	未到结算期	1-2年
岳阳广听广发机电工程有限公司	153,675.22	未到结算期	2-3年
中山市民众镇新胜土石方工程队	147,500.00	未到结算期	2-3年
广州协安建设工程有限公司	121,354.48	未到结算期	5年以上
中山市正吉五金有限公司	111,215.87	未到结算期	4-5年
东莞市精诚厨具实业有限公司	96,901.55	未到结算期	5年以上
中太建设集团股份有限公司	90,803.80	未到结算期	3-4年
合计	2,221,828.81		

15、合同负债

(1) 账龄分析

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
财务报表附注

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

(2) 项目分析

项目	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2020.01.01
9117A 交银 LNG 罐	12,716,400.00	12,716,400.00	6,358,200.00	
9113BMoby 客滚船 2# 项目	2,880,000.00	2,880,000.00		
注塑机	129,040.93	138,092.83	55,020.51	370,755.80
动力费	6,513.40	6,513.40		
9131 欢乐谷陆公园一期进口设备钢结构制作项目	2,006.67			
9118APO1# 滚装船滚装设备项目		796,800.00		
9118BPO2# 滚装船滚装设备项目		796,800.00		
9121 贵火华电阳江青洲三海上风电项目			20,318,000.00	
9109 三峡阳西沙扒导管架项目			19,848,918.75	
9100 华电揭阳神泉海上风电单桩项目			12,243,154.03	
9110 中海客滚船滚装设备钢结构			3,840,000.00	
9111 希腊贴水尼古拉斯天然气联合循环燃气轮机厂风道项目			1,754,704.78	
电梯试验塔拆除项目			423,024.00	423,024.00
9084 海湾沿岸成长企业烯烃设施钢结构项目			202,182.52	
9101DA042WingCowIEJ 项目			8,278.24	
9089-1 阳江抽水蓄能电站引水钢支管制作项目				11,218,229.45
9089-2 梅州抽水蓄能电站引水钢支管制作项目				8,732,938.25
9083JGSummit 阶段 1 扩建项目				918,906.92
9087-3 比斯玛雅 A980 项目				193,687.95
9094 阳江南鹏岛 300KW 风电项目				4,550,000.00
合计	15,733,961.00	17,334,606.23	65,051,482.83	26,407,542.37

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

16、应付职工薪酬

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

(续上表)

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

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	126,794.26	27,825,286.32	27,600,495.29	351,585.29
离职后福利-设定提存计划		228,922.97	228,922.97	
辞退福利		1,038,621.99	1,038,621.99	
一年内到期的其他福利				
合计	126,794.26	29,092,831.28	28,868,040.25	351,585.29

(续上表)

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

(1) 短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.03.31
工资、奖金、津贴和补贴		1,261,472.58	1,261,472.58	
职工福利费		260,861.20	260,861.20	
社会保险费		69,068.37	69,068.37	
其中：1. 医疗保险费		64,838.84	64,838.84	

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
财务报表附注

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

2. 工伤保险费		4,229.53	4,229.53	
3. 生育保险费				
住房公积金		158,601.00	158,601.00	
工会经费和职工教育经费	284,926.52	26,628.18	46,117.92	265,436.78
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬		8,655,640.21	8,655,640.12	0.09
合计	284,926.52	10,432,271.54	10,451,761.19	265,436.87

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴		5,602,729.69	5,602,729.69	
职工福利费		1,431,726.89	1,431,726.89	
社会保险费		184,603.76	184,603.76	
其中：1. 医疗保险费		155,749.17	155,749.17	
2. 工伤保险费		14,245.45	14,245.45	
3. 生育保险费		14,609.14	14,609.14	
住房公积金		622,582.00	622,582.00	
工会经费和职工教育经费	351,585.29	16,970.88	83,629.65	284,926.52
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬		40,413,194.83	40,413,194.83	
合计	351,585.29	48,271,808.05	48,338,466.82	284,926.52

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴		20,339,738.61	20,339,738.61	
职工福利费		1,987,791.98	1,987,791.98	
社会保险费		1,427,598.62	1,427,598.62	
其中：1. 医疗保险费		1,229,069.75	1,229,069.75	
2. 工伤保险费		6,053.04	6,053.04	
3. 生育保险费		192,475.83	192,475.83	
住房公积金		2,755,963.00	2,755,963.00	

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

工会经费和职工教育经费	126,794.26	275,572.12	50,781.09	351,585.29
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬		1,038,621.99	1,038,621.99	
合 计	126,794.26	27,825,286.32	27,600,495.29	351,585.29

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴		7,021,140.29	7,021,140.29	
职工福利费		1,127,479.52	1,127,479.52	
社会保险费		396,203.82	396,203.82	
其中：1. 医疗保险费		329,416.80	329,416.80	
2. 工伤保险费		20,281.45	20,281.45	
3. 生育保险费		46,505.57	46,505.57	
住房公积金		661,368.00	661,368.00	
工会经费和职工教育经费	47,468.98	114,082.67	34,757.39	126,794.26
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬		56,011.94	56,011.94	
合 计	47,468.98	9,376,286.24	9,296,960.96	126,794.26

(2) 设定提存计划

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

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利		770,748.40	770,748.40	
其中：1. 基本养老保险费		740,911.50	740,911.50	

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

2. 失业保险费	29,836.90	29,836.90
3. 企业年金缴费		
4. 其他		
其他长期职工福利		
合计	770,748.40	770,748.40

(续上表)

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

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利		789,603.78	789,603.78	
其中：1. 基本养老保险费		748,587.20	748,587.20	
2. 失业保险费		41,016.58	41,016.58	
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
其他长期职工福利				
合计		789,603.78	789,603.78	

17、应交税费

税项	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	22,669.79	11,778,446.33	270,289.64	2,211,323.31
房产税	786,353.55		22,108.21	57,616.78
土地使用税	280,463.43			
城市维护建设税	1,586.89	824,491.24	18,920.27	154,792.60
教育费附加	1,133.49	588,922.32	13,514.48	110,566.14
个人所得税	219.49	26,971.01	13,443.53	8,016.57
印花税	55,778.60	130,627.20	122,761.20	21,163.70
合计	1,148,205.24	13,349,458.10	461,037.33	2,563,479.10

18、其他应付款

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

(1) 应付利息

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

(2) 其他应付款

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

截止 2022 年 03 月 31 日期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2022.03.31	未偿还或未结转的原因	账龄
瑞昌市昌泰钢结构有限责任公司	301,600.00	未到结算期	1-2 年
江西远安船舶工程有限公司	300,800.00	未到结算期	1-2 年
九江金文船舶工程有限公司	300,400.00	未到结算期	1-2 年
中山市科创钢结构有限公司	300,000.00	未到结算期	1-2 年、2-3 年
中山市应华钢结构有限公司	300,000.00	未到结算期	1-2 年
江西盛广船舶工程有限公司	100,800.00	未到结算期	1-2 年
湖口海顺船舶工程有限公司	100,000.00	未到结算期	1-2 年
中山远洋物业服务有限公司	50,000.00	未到结算期	1-2 年
合 计	1,753,600.00		

截止 2021 年 12 月 31 日期末账龄超过 1 年的重要应付账款

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
财务报表附注

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

中山市民众镇新胜土石方工程队	50,000.00	未到结算期	1-2年
合计	2,004,600.00		

截止2020年12月31日期末账龄超过1年的重要应付账款

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

截止2019年12月31日期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2019.12.31	未偿还或未结转的原因	账龄
广船国际有限公司	22,404,664.42	未到结算期	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年
广州市广利船舶人力资源服务有限公司 中山分公司	2,824,000.00	未到结算期	1-2年
合计	25,228,664.42		

19、一年内到期的非流动负债

项目	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	315,555.56	315,555.56	31,555.56	118,400,000.00
合计	315,555.56	315,555.56	31,555.56	118,400,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2022.03.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	315,555.56	315,555.56	31,555.56	
信用借款				118,400,000.00
合计	315,555.56	315,555.56	31,555.56	118,400,000.00

20、长期借款

项目	2022.03.31	利率区间	2021.12.31	利率区间
抵押借款	320,315,555.56	3.55%	320,315,555.56	3.55%
信用借款				
小计	320,315,555.56		320,315,555.56	
减：一年内到期的长期借款	315,555.56		315,555.56	

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

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

21、预计负债

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

说明：

①2019年末预计负债项目如下列示：

单位：万元

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

②2020年末预计负债项目如下列示：

单位：万元

项 目	预计收入	预计成本	已转毛利	预计负债金额
9091奥尤陶勒盖铜金矿传	2,616.00	2,811.00	-145.78	49.22

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
财务报表附注

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

送带钢结构项目				
9095智利克夫拉达布兰卡 铜矿传送带项目	1,770.00	2,181.00	-185.25	225.75
9111希腊贴水尼古拉斯天 然气联合循环燃气轮机厂 风道项目	1,455.00	1,673.00	-186.76	31.24
合计	5,841.00	6,665.00	-517.78	306.22

③2021年末预计负债项目如下列示：

单位：万元

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

④2022年3月31日预计负债项目如下列示：

单位：万元

项目	预计收入	预计成本	已转毛利	预计负债金额
9124香港一体化废物处理 项目	7,226.91	7,307.49	-61.07	19.51
9092香港迪士尼冰雪奇缘 主题项目	2,337.75	2,530.34	-191.82	0.77
合计	9,564.66	9,837.83	-252.89	20.28

22、递延收益

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

(续上表)

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

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
----	------------	------	------	------------

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

基地建设补助	1,498,934.97	62,182.80	1,436,752.17
优质项目资助	5,580,917.10	192,999.60	5,387,917.50
合 计	7,079,852.07	255,182.40	6,824,669.67

(续上表)

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

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

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

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

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

23、实收资本

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

(续上表)

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

(续上表)

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

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

(续上表)

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

24、专项储备

项 目	安全生产费	合计
2018.12.31		
本期增加	2,718,294.43	2,718,294.43
本期减少	2,718,294.43	2,718,294.43
2019.12.31		
本期增加	8,743,914.24	8,743,914.24
本期减少	8,743,914.24	8,743,914.24
2020.12.31		
本期增加	2,643,997.29	2,643,997.29
本期减少	2,643,997.29	2,643,997.29
2021.12.31		
本期增加		
本期减少		
2022.03.31		

25、未分配利润

项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上年年末未分配利润	-267,068,385.56	-268,097,675.94	-273,235,559.20	-296,244,906.09
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	-267,068,385.56	-268,097,675.94	-273,235,559.20	-296,244,906.09
加: 本年归属于母公司所有者的 净利润	634,849.91	1,029,290.38	5,137,883.26	23,009,346.89

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

减：提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
年末未分配利润	-266,433,535.65	-267,068,385.56	-268,097,675.94	-273,235,559.20

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

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

(续上表)

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	557,513,150.36	537,019,350.50	508,371,863.94	514,927,927.76
其他业务	21,990,881.59	11,544,607.13	56,721,856.41	39,821,253.02

(2) 营业收入、营业成本产品类型划分

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

(续上表)

主要产品类型	2020年度	2019年度
--------	--------	--------

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

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

27、税金及附加

项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	4,242.14	1,115,582.69	198,658.06	351,737.79
教育费附加	2,273.24	478,106.85	85,139.18	150,744.75
地方教育费附加	1,515.50	318,737.91	56,759.43	100,496.51
房产税	852,723.93	3,361,078.35	2,876,592.52	2,748,457.53
土地使用税	280,463.43	1,121,853.80	934,878.16	1,121,853.88
车船使用税		3,515.12	3,515.12	3,491.52
印花税	55,778.60	484,632.50	571,859.50	301,750.30
其他	21.91	57.82		
合计	1,197,016.75	6,883,565.04	4,727,401.97	4,778,532.28

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、管理费用

项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	2,601,477.94	13,300,159.63	6,812,372.44	1,797,259.50
折旧及摊销	1,627,211.70	6,600,070.34	6,678,378.66	4,218,676.62
业务招待费	13,834.00	18,538.00	14,000.50	10,553.51
咨询费、中介机构费		45,881.52	72,201.62	101,084.60
差旅费	5,401.31	33,419.48	19,280.01	6,325.37
办公费	92,974.37	445,789.65	493,414.51	325,355.11

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
财务报表附注

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

保险费	52,144.23	49,126.30	90,297.26	100,716.49
修理费	358,351.93	2,970,246.12	1,587,794.18	1,635,512.18
交通费	95,782.23	529,341.97	578,374.85	118,719.81
警卫消防费	352,901.43	1,288,473.51	1,217,539.66	466,522.62
劳动保护费	8,621.06	135,731.10	127,755.81	1,069.20
其他	5,000.00	281,469.00	39,340.73	212,382.19
合计	5,213,700.20	25,698,246.62	17,730,750.23	8,994,177.20

29、研发费用

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

30、财务费用

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

31、其他收益

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

32、信用减值损失（损失以“-”号填列）

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

合 计	-322.51	43,460.35	-48,016.89	19,955.35
-----	---------	-----------	------------	-----------

33、资产减值损失（损失以“-”号填列）

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

34、资产处置收益

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

说明：2019年度大额固定资产处置利得系与中船防务关联交易，详见六、关联方及关联交易 3、关联方资产处置交易说明。

35、营业外收入

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

其中，政府补助明细如下：

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

36、营业外支出

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

37、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
-----	-----------	--------	--------	--------

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

按税法及相关规定计算的当期所得税

递延所得税调整

合 计

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	634,849.91	1,029,290.38	5,137,883.28	50,009,346.99
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	158,712.48	257,322.60	1,284,470.82	12,502,336.75
不可抵扣的成本、费用和损失		1,853.80		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-158,712.48	-259,176.40	-1,280,502.60	-12,502,336.75
其他			-3,968.22	
所得税费用				

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	634,849.91	1,029,290.38	5,137,883.26	23,009,346.89
加: 信用减值损失	322.51	-43,460.35	48,016.89	-19,955.35
资产减值损失		391,761.44	3,130,000.00	10,440,000.00
固定资产折旧	5,413,211.77	21,685,137.29	21,722,146.54	25,350,185.25
无形资产摊销	1,556,600.46	6,224,601.84	6,219,201.83	6,265,503.33
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-82,614.40	-1,116.45	-36,467,575.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			13,701.20	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	2,840,000.00	11,517,777.78	959,133.65	563,997.60
投资损失（收益以“-”号填列）				

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）				
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,227,553.14	35,546,393.05	-152,189,125.08	38,864,877.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,972,191.66	118,713,428.31	180,733,441.06	-357,773,727.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,474,587.78	-181,332,555.72	16,964,295.12	102,691,652.82
其他				
经营活动产生的现金流量净额	10,715,035.39	13,649,759.62	82,737,578.02	-187,075,693.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	31,297,231.80	26,075,254.83	30,672,521.05	2,233,967.22
减：现金的期初余额	26,075,254.83	30,672,521.05	2,233,967.22	28,331,147.17
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	5,221,976.97	-4,597,266.22	28,438,553.83	-26,097,179.95

(2) 现金及现金等价物的构成

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

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022.03.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	6,423,779.98	6,423,779.98	6,423,779.98	6,423,779.98	在建工程保证金

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

无形资产	228,431,892.07	229,931,756.41	235,931,213.77		贷款抵押
合计	234,855,672.05	236,355,536.39	242,354,993.75	6,423,779.98	

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

本公司最终控制方为中国船舶工业集团有限公司。

2、本公司的其他关联方情况

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

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
财务报表附注

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

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中船重工物资贸易集团广州有限公司	采购商品		248,648.71	4,078,033.88	
广州华茂中心	采购商品		23,434.00	24,550.00	
中船工业成套物流（广州）有限公司	采购商品		199,362,593.57	307,097,508.18	33,907,293.29
广州造船厂有限公司	采购商品		8,707.15	85,980.22	93,425.22
广州广船人力资源服务有限公司	采购商品	42,720.85	3,501,911.42	3,379,138.84	1,107,023.68
中船贸易广州有限公司	采购商品		2,562,994.69	2,556,035.85	
广州文船重工有限公司	采购商品			45,862.73	
中船海洋与防务装备股份有限公司	采购商品			1,515,179.63	4,788,627.17
广州造船厂医院	采购商品			38,002.80	
广州永联钢结构有限公司	采购商品	11,967,330.25	36,622,181.94	3,917,174.34	270,042,067.31
广东广船国际电梯机电设备有限公司	采购商品		1,550,576.05	411,695.53	378,640.78
广州广船海洋工程装备有限公司	采购商品		369,056.49	959,848.66	236,526.91
广船国际有限公司	采购商品	400,227.41	4,325,511.43	1,719,705.15	1,087,263.93
广州市广利船舶人力资源服务有限公司	采购商品	31,507.15	1,607,238.48	956,622.25	10,845,914.16
中船第九设计研究院工程有限公司	采购商品			657,943.40	62,735.85
广州龙穴管业有限公司	采购商品	3,027,923.55	5,599,569.85		
广州黄船海洋工程有限公司	采购商品		7,589,747.77		
中国船舶集团物资有限公司	采购商品	15,088,375.21	6,561,509.39		
广州市红帆酒店有限公司	采购商品		900.00		

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中船工业成套物流（广州）有限公司	出售商品	1,532,655.65	13,836,688.34	5,537,469.27	229,539.71
中船海洋与防务装备股份有限公司	出售商品			43,051.75	
中船海洋与防务装备股份有限公司	出售商品			209,178.76	

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

中船海洋与防务装备股份有限公司	出售商品			680,428.57	5,051,618.43
广州文船重工有限公司	出售商品			3,973.45	
广州永联钢结构有限公司	出售商品	53,679,058.02	101,796,980.12	22,449,937.15	384,975,818.81
广东广船国际电梯机电设备有限公司	出售商品	1,649,211.61	2,733,223.65	1,023,713.67	3,713,045.33
广船国际有限公司	出售商品	7,128,963.72	469,974,466.02	134,323,676.41	165,745,020.98
广州市红帆酒店有限公司	出售商品				107,826.87

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

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

② 公司承租

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

(3) 关联方资产处置利得

交易方名称	交易资产种类	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中船海洋与防	房屋建筑物				36,467,575.30

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

财务报表附注

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

务装备股份有 限公司			
广东广船国际 电梯机电设备 有限公司	设备		1,116.45
广州广船海洋 工程装备有限 公司	设备	55,100.64	
广船国际有限 公司	设备	27,513.76	

说明：2019年8月，中山广船国际船舶及海洋工程有限公司、广船国际有限公司、中船海洋与防务设备股份有限公司三方签订固定资产转让协议，中山广船国际船舶及海洋工程有限公司向中船海洋与防务设备股份有限公司转让共三项固定资产（船体连合车间、打砂、涂装车间、部件焊装工场），根据上海东洲资产评估有限公司出具的资产评估报告东洲评报字【2019】第（0982）号约定资产交易转让价格为15,743.326296万元人民币（不含增值税）。综上所述，转让日固定资产账面净值系12,096.57万元，确认资产处置收益3,646.76万元。

（4）关联方资金拆借情况

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
财务报表附注

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

(5) 其他关联交易

① 关联方存款利息收入

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

② 关联方存款余额

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

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

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

(续上表)

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广船国际有限公司	58,481,358.24		135,709,374.66	
应收账款	广州永联钢结构有限公司	160,434,512.54		290,929,704.19	

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
财务报表附注

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

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中船海洋与防务装备股份有限公司	871,354.50		7,497,061.40	
应收账款	广东广船国际电梯有限公司	11,811,563.81		6,129,210.83	
应收账款	广州文船重工有限公司	4,490.00			
应收账款	中船工业成套物流（广州）有限公司	890,890.34			
预付账款	中船工业成套物流（广州）有限公司	12,821,823.82		17,776,677.34	
预付账款	中船海洋与防务装备股份有限公司	7,855,200.00		7,855,200.00	
其他应收款	广州市广利船舶人力资源服务有限公司	128,666.43			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	广州永联钢结构有限公司	5,953,368.79		4,404,550.10	198,652,950.00
应付账款	广州市广利船舶人力资源服务有限公司	6,793.39		647,266.90	526,799.67
应付账款	中船海洋与防务装备股份有限公司南海机电分公司				3,406,839.78
应付账款	中船第九设计研究院工程有限公司	631,420.00	631,420.00	697,420.00	206,500.00
应付账款	上海振华工程咨询有限公司	335,327.65	335,327.65	335,327.65	335,327.65
应付账款	上海中船勘院岩土工程有限公司	50,411.53	50,411.53	50,411.53	50,411.53
应付账款	中船工业成套物流（广州）有限公司	3,428,801.86	4,393,314.26	3,680,414.11	15,577,167.12
应付账款	广州广船人力资源服务有限公司		17,413.00	580.00	246,280.00
应付账款	广州广船海洋工程装备有限公司		283,753.82	1,939,811.99	
应付账款	广东广船国际电梯机电设备有限公司	7,200.00		1,354,953.07	
应付账款	广州市红帆酒店有限公司			8,665.43	
应付账款	广州龙穴管业有限公司	3,725,951.62	304,398.02	184,547.46	
应付账款	广船国际有限公司	179,155.00		3,488,411.59	

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司
财务报表附注

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

项目名称	关联方	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	广州红帆科技有限公司			3,492.00	
应付账款	广州文船重工有限公司			51,824.88	
应付账款	广州造船厂有限公司		8,957.00	17,415.80	
应付账款	广州华茂中心			14,664.00	
应付账款	中船贸易广州有限公司			2,888,320.50	
应付账款	广州黄船海洋工程有限公司	428,820.75	428,820.75		
应付账款	广州造船厂医院		65,699.00		
应付账款	中船勘察设计研究院有限公司		112,273.60		
应付账款	大连船舶工业工程公司船管厂分厂			2,440.80	
应付票据	中船工业成套物流(广州)有限公司			61,608,930.36	619,269.66
应付票据	中国船舶集团物资有限公司	15,887,655.09	11,386,990.37		
其他应付款	广船国际有限公司			22,870,118.03	22,844,988.11
其他应付款	广州市广利船舶人力资源服务有限公司			3,206,000.00	3,176,000.00
合同负债	广船国际有限公司	2,880,000.00	4,473,600.00	56,673,096.78	4,973,024.00
合同负债	广州永联钢结构有限公司	12,716,400.00	12,716,400.00	6,358,200.00	19,951,167.70

七、资产负债表日后事项

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

中山广船国际船舶及海洋工程有限公司

2022 年 5 月 26 日