

中船科技股份有限公司
2021 年度、2022 年 1-6 月
备考合并财务报表审阅报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



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:	110101562022277022552
报告名称:	中船科技股份有限公司 2021 年度、 2022 年 1-6 月备考合并财务报表审阅报告
报告文号:	致同专字 (2022) 第 110A025037 号
被审 (验) 单位名称:	中船科技股份有限公司
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 09 月 30 日
报备日期:	2022 年 09 月 30 日
签字人员:	张伟 (110001650254), 胡慰 (110101310082)
 (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。

目 录

审阅报告	1-2
备考合并资产负债表	1-2
备考合并利润表	3
备考合并财务报表附注	4-129

审阅报告

致同专字（2022）第 110A025037 号

中船科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中船科技股份有限公司（以下简称中船科技公司）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2021 年度、2022 年 1-6 月份的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是中船科技公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映中船科技的备考财务状况和备考经营成果。

本审阅报告仅供中船科技股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送
重大资产重组之申报材料时使用，不得用作其他任何用途。



中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师
张伟
110001650254

中国注册会计师

中国注册会计师
胡慰
110101310082

二〇二二年九月三十日

备考合并资产负债表

编制单位：中船科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,260,113,936.37	8,385,203,686.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	37,674,656.39	40,707,260.69
应收账款	六、3	8,731,288,376.41	6,905,618,364.27
应收款项融资	六、4	232,922,167.98	1,475,702,457.64
预付款项	六、5	1,018,670,106.37	1,218,360,819.69
其他应收款	六、6	434,793,600.75	468,303,375.82
其中：应收利息			
应收股利		9,261,263.18	9,830,225.97
存货	六、7	6,636,813,078.19	8,273,611,015.93
合同资产	六、8	1,691,211,955.32	1,191,694,006.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	345,062,107.17	242,992,921.68
其他流动资产	六、10	504,737,439.68	570,065,914.94
流动资产合计		26,893,287,424.63	28,772,259,823.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、11	385,276,662.55	406,436,759.69
设定受益计划净资产			
长期股权投资	六、12	945,494,369.31	844,641,697.26
其他权益工具投资	六、13	214,200,982.27	214,009,235.13
其他非流动金融资产	六、14	101,830,000.00	100,100,000.00
投资性房地产	六、15	414,959,015.46	422,250,835.82
固定资产	六、16	5,776,596,922.56	5,828,369,395.56
在建工程	六、17	704,934,543.72	563,219,152.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、18	568,125,025.49	675,411,848.03
无形资产	六、19	417,135,526.20	378,201,221.07
开发支出	六、20	151,224,266.69	96,262,184.58
商誉			
长期待摊费用	六、21	59,268,587.05	51,563,037.38
递延所得税资产	六、22	426,995,282.40	388,086,264.61
其他非流动资产	六、23	1,971,528,229.44	1,652,701,070.31
非流动资产合计		12,137,569,413.14	11,621,252,702.24
资产总计		39,030,856,837.77	40,393,512,525.71

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：

周辉

黄印来

袁顺

备考合并资产负债表（续）

编制单位：中船科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、24	3,509,089,388.89	1,997,567,120.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、25	2,118,495,666.46	5,800,342,691.87
应付账款	六、26	8,231,502,148.37	6,520,365,944.35
预收款项	六、27	5,138.86	375,518.23
合同负债	六、28	2,649,180,402.86	4,984,379,805.82
应付职工薪酬	六、29	107,100,550.21	11,059,224.40
应交税费	六、30	167,172,734.91	145,796,300.77
其他应付款	六、31	1,096,294,851.05	919,115,344.96
其中：应付利息			
应付股利		113,862,673.60	2,350,118.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、32	2,534,782,825.01	1,082,080,569.84
其他流动负债	六、33	681,776,037.81	867,050,408.55
流动负债合计		21,095,399,744.43	22,328,132,929.62
非流动负债：			
长期借款	六、34	4,749,286,148.80	5,229,226,731.58
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、35	444,309,544.37	462,466,069.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、36	37,627,163.97	34,260,000.00
预计负债	六、37	683,304,020.41	587,687,679.84
递延收益	六、38	162,128,648.53	158,851,883.73
递延所得税负债	六、22	9,989,030.84	9,875,000.24
其他非流动负债	六、39	672,550,000.00	653,900,000.00
非流动负债合计		6,759,194,556.92	7,136,267,365.22
负债合计		27,854,594,301.35	29,464,400,294.84
股东权益：			
归属于母公司股东权益		10,699,565,265.44	10,494,602,595.88
少数股东权益		476,697,270.98	434,509,634.99
股东权益合计		11,176,262,536.42	10,929,112,230.87
负债和股东权益总计		39,030,856,837.77	40,393,512,525.71

公司法定代表人：周辉

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



备考合并利润表

编制单位：中船科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度
一、营业收入	六、40	9,135,079,413.63	18,768,698,189.94
减：营业成本	六、40	7,933,887,567.90	15,964,754,824.45
税金及附加	六、41	26,726,135.52	79,410,731.18
销售费用	六、42	291,889,758.63	673,081,847.03
管理费用	六、43	225,953,126.89	505,268,412.64
研发费用	六、44	173,004,709.72	772,694,129.88
财务费用	六、45	166,731,812.27	221,849,014.31
其中：利息费用		187,642,127.38	380,741,144.99
利息收入		62,687,632.08	213,924,281.82
加：其他收益	六、46	39,004,314.58	88,948,694.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	81,102,626.23	408,159,663.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		85,852,672.05	145,299,979.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、48	1,730,000.00	100,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-84,858,319.50	-101,831,397.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-8,440,559.84	-272,750,061.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、51	-323,050.31	45,768,147.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		345,101,313.86	720,034,276.48
加：营业外收入	六、52	3,251,737.51	3,937,392.54
减：营业外支出	六、53	12,061,788.33	17,111,827.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		336,291,263.04	706,859,841.41
减：所得税费用	六、54	12,815,756.24	-9,451,315.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		323,475,506.80	716,311,156.92
（一）按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		323,475,506.80	716,311,156.92
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		322,251,411.30	712,655,561.23
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,224,095.50	3,655,595.69
五、其他综合收益的税后净额		1,403,716.54	-5,298,132.69
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,403,716.54	-5,298,132.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,403,716.54	-5,298,132.69
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		324,879,223.34	711,013,024.23
归属于母公司股东的综合收益总额		323,655,127.84	707,357,428.54
归属于少数股东的综合收益总额		1,224,095.50	3,655,595.69

公司法定代表人：

周辉

周辉

主管会计工作的公司负责人：

和

黄来印

公司会计机构负责人：

袁顺

袁顺印

备考合并财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中船科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经中华人民共和国国家经济体制改革委员会批准，由江南造船（集团）有限责任公司（以下简称江南造船集团）发起设立，于 1997 年 5 月 28 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 913100001322836634 的营业执照，注册资本为 736,249,883.00 元，股份总数为 736,249,883 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 1997 年 6 月 3 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属土木工程建筑行业。主要经营活动为房屋建筑工程，承担境外和境内国际国内招标工程的勘察、咨询、设计和监理项目；承包境外工程和境内国际国内招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述工程的劳务人员；国内外工程咨询、可行性研究、项目评估、勘察，设计、监理，室内装饰、非标准设备设计、环境评价，承包上述工程项目所需设备、材料出口及代购代销，起重机械制造（限分支），从事货物及技术的进出口业务，机电设备销售，技术劳务输出，船舶装饰工程领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。

2、合并财务报表范围

本公司 2021 年度、2022 年 1-6 月纳入合并范围的子公司情况详见附注八、在其他主体中的权益。

二、重组交易的基本情况

1、交易基本情况

本次交易方案包括发行股份购买资产和募集配套资金两部分。本次募集配套资金以发行股份购买资产的成功实施为前提条件，但最终募集配套资金成功与否或是否足额募集不影响本次发行股份购买资产行为的实施。

（1）发行股份购买资产

公司拟通过发行股份的方式购买交易对方持有的标的资产，即中国船舶重工集团海装风电股份有限公司（以下简称“中国海装”）100%股份、中船重工（武汉）凌久电气有限公司（以下简称“凌久电气”）10%少数股权、洛阳双瑞风电叶片有限公司（以下简称“洛阳双瑞”）44.64%少数股权、中国船舶集团风电发展有限公司（以下简称“中船风电”）88.58%股权和中船重工海为（新疆）新能源有限公司（以下简称“新疆海为”）100%股权。

本次交易完成后，公司将直接持有中国海装 100%股份和新疆海为 100%股权，并将通过直接和间接方式合计持有凌久电气 100%股权、洛阳双瑞 100%股权和中船风电 100%股权。

本次交易标的资产的交易价格将以符合相关法律法规要求的资产评估机构所出具的，并经有权国有资产监督管理部门备案的评估报告所载明的评估值为基础，由交易各方协商确定。

（2）募集配套资金

公司拟向不超过 35 名符合条件的特定投资者，以询价的方式非公开发行人民币普通股（A 股）募集配套资金，募集配套资金总额不超过本次发行股份购买资产交易价格的 100%。募集配套资金所发行股份数量不超过本次发行股份购买资产完成后公司总股本的 30%。

本次募集配套资金在扣除本次交易相关费用后，拟用于补充公司和标的公司流动资金或偿还债务、标的公司相关项目建设等。其中用于补充流动资金、偿还债务的比例将不超过交易作价的 25%，或不超过募集配套资金总额的 50%。若未来证券监管机构对募集配套资金的用途颁布新的法规或监管意见，则公司将根据新的法规和监管意见予以调整。

2、交易基本情况

（1）中国海装

中国船舶重工集团海装风电股份有限公司前身为中船重工（重庆）海装风电设备有限公司，系根据中国船舶集团有限公司《船重规[2003]967 号》文批准，由中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司等重庆地区 9 家企业共同投资组建。于 2004 年 1 月 9 日取得重庆市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，营业执照统一社会信用代码为 915000007562347987，注册资本人民币 131,862.1574 万元，法定代表人：王满昌。

中国海装主要从事大型风力发电机组及核心零部件的开发研制、生产、销售，目前已形成以风力发电主机为产业核心，包括叶片、控制系统、变桨系统等风电配套产品及风电场工程建设在内的产业体系。中国海装的主要产品及服务包括各型号风机、叶片等风机核心零部件、风电场工程建设等。

（2）凌久电气

中船重工（武汉）凌久电气有限公司系中船重工（武汉）凌久高科有限公司和部分自然人共同出资设立。于 2010 年 10 月 19 日取得武汉市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，营业执照统一社会信用代码为 914201005623289644，注册资本人民币 2,000.00 万元，法定代表人：徐火生。

凌久电气是一家主要从事风力发电控制系统以及大型水面通航监控系统的设计、研发、生产和销售的高新技术企业。

凌久电气风电控制系统领域的主要产品为兆瓦级风电机组主控系统、变桨系统、风电变流器及风电场监控系统等；大型水面通航监控系统领域的主要产品为船闸监控系统、升船机监控系统、闸门启闭机监控系统等。

（3）洛阳双瑞

洛阳双瑞风电叶片有限公司系中国船舶重工集团公司第七二五研究所和中国船舶重工

集团海装风电股份有限公司共同出资设立。于 2008 年 9 月 26 日取得洛阳市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，营业执照统一社会信用代码为 91410300680767204H，注册资本人民币 43,351.2064 万元，法定代表人：史俊虎。

洛阳双瑞的主要产品为风力发电机组核心零部件之一的风电叶片，包括：海上风电 4.X-10MW、陆上风电 1.5-4.XMW 等系列化叶片。目前，洛阳双瑞可批量生产的陆上和海上风电叶片有 19 个长度类型，超过 30 种型号，产品长度覆盖范围 42.2-102 米，产品可适用于国内各种环境下的 I 类、II 类、III 类、弱 III 类、S 类等多个等级的风场，不同型号产品分别取得国际权威的 DNV-GL（挪威船级社）、DEWI-OCC（德国风能认证中心）、TUV-Nord（德国汉德技术监督服务有限公司）设计认证和中国船级社、北京鉴衡型式认证。

（4）中船风电

中国船舶集团风电发展有限公司系根据中国船舶集团有限公司印发的《中船战发[2020]932 号》文件，同意由中国船舶集团有限公司、中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司、中国船舶集团投资有限公司以及中国船舶重工集团海装风电股份有限公司合资设立。于 2021 年 4 月 14 日取得北京市大兴区市场监督管理局核发的企业法人营业执照，营业执照统一社会信用代码为 91110115MA029T5253，注册资本人民币 149,818.44 万元，法定代表人：吴兴旺。

中船风电主要通过中船风电投资与中船风电工程两家子公司从事风电产业的投资、开发与运营管理以及新能源工程建设服务。在风电产业投资、开发与运营管理方面，中船风电通过中船风电投资从事风电场的投资、开发、运营管理与投资管理业务。在新能源工程建设服务业务方面，中船风电通过中船风电工程从事风电场整体解决方案、风电场建设项目工程总承包、风电场单项施工业务、风机基础施工及风机安装、海上电缆敷设及升压站建设、风电场运行维护等业务。

（5）新疆海为

中船重工海为（新疆）新能源有限公司系中国船舶重工集团公司第七一三研究所投资设立。于 2010 年 4 月 23 日取得沙依巴克区市场监督管理局核发的企业法人营业执照，营业执照统一社会信用代码为 91650000552446182Q，注册资本人民币 13,166.9497 万元，法定代表人：李进卫。

新疆海为主要从事风电场及光伏电站的投资、开发与运营管理以及新能源工程建设服务。在新能源发电方面，新疆海为已建成 4 个风电场、4 个光伏电站，依靠风力发电设备与光伏发电设备生产电能。在新能源工程建设服务方面，新疆海为从事新能源发电工程、输电工程、变电站工程的施工与总承包业务。

三、备考合并财务报表的编制基础及方法

1、备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组》（2022 年修订）的规定，本公司为本次重大资产重组之目的，编制了备考合并财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2021 年度和 2022 年 1-6 月的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附

注。

本备考合并财务报表按照财政部颁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。此外，还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本备考合并财务报表系假设本次重组已于报告期初（即 2021 年 1 月 1 日，以下简称“合并基准日”）完成，并按照本次重组完成后的股权架构编制，即假设 2021 年 1 月 1 日，本公司已持有标的公司 100% 股权并持续经营。

2、备考合并财务报表的编制方法

鉴于本公司与本次重大资产重组所收购的标的公司在本次重组前后均受同一实际控制人所控制，按照企业会计准则相关规定，本备考合并财务报表按照同一控制下的企业合并的要求编制。编制方法具体如下：

（1）本备考合并财务报表采用的会计政策和会计估计符合《企业会计准则》的规定，与公司实际采用的会计政策、会计估计一致。

（2）基于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的股东权益按“归属于母公司股东权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露本公司财务信息。

（3）本备考合并财务报表编制时未考虑本次合并中的交易成本及中介费用。

（4）本备考合并财务报表编制时未考虑本次重组中可能产生的流转税及其他税项。

（5）本备考合并财务报表编制时未考虑非公开发行股份募集重组配套资金事项。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本备考合并财务报表按照企业会计准则和附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的备考财务状况以及 2021 年度、2022 年 1-6 月的备考经营成果等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并。

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下

因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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，计入留存收益。

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有

方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限

（包括考虑续约选择权）。

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

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

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

A、应收票据

- 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：其他客户组合
- 应收账款组合 2：关联方组合
- 应收账款组合 3：政府及事业单位款组合
- 应收账款组合 4：应收可再生能源补贴款组合

合同资产

- 合同资产组合 1：其他客户组合
- 合同资产组合 2：关联方组合
- 合同资产组合 3：政府及事业单位款组合

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/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

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: 政府及事业单位款组合
- 其他应收款组合 2: 备用金及职工借款组合
- 其他应收款组合 3: 未逾期押金保证金组合
- 其他应收款组合 4: 关联方组合
- 其他应收款组合 5: 其他客户组合

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

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、土地整理成本、合同履约成本、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。发出时采用个别计价法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

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

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	5-40	4-5	2.38-19.00
机器设备	3-20	4-5	4.75-19.20
电子设备	3-15	4-5	6.33-31.67
运输设备	2-10	4-5	9.50-47.50
其他设备	3-12	4-5	7.92-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

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

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

（5）固定资产处置

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件系统	1-10 年	直线法
专利权	1-10 年	直线法
非专利技术	10 年	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期

损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（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）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

24、收入

（1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

工程设计、勘察、咨询和监理收入

工程设计、勘察、咨询和监理服务，属于在某一时段内履行的履约义务。根据产出法确

认提供服务的履约进度，并按照履约进度确认收入。确认履约进度的方法为，按合同约定区分业务各阶段，在提交阶段成果并得到业主确认后，根据业主确认的已完成合同约定工作量占合同约定总额的比例确定合同履约进度。

工程总承包收入

工程总承包收入分为工程施工总承包和工程配套设备总承包

1) 工程施工总承包分为固定造价总承包合同和成本加成总承包合同，属于在某一时段内履行的履约义务。根据产出法确认提供服务的履约进度，并按照履约进度确认收入。确认履约进度的方法为：

固定造价总承包合同：本公司依据已签订的合同价款和项目预算确定预计总收入，在月度结束时，项目管理部门根据各项目部报送的工作月报，确定已完成合同工作量，与合同预计总工作量比较确定履约进度。

成本加成总承包合同：本公司依据已签订合同的项目预算确定预计总收入，在月度结束时，项目管理部根据业主及监理方确认的工作量，与合同预计总工作量比较确定履约进度。

2) 工程配套设备总承包，属于在某一时点履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已经根据合同约定将产品交付给客户且已经客户验收确认，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移，商品的法定所有权已经转移时确认收入。

土地整理服务收入

本公司根据合作协议和项目委托书的约定，提供相关区域内的土地整理和基础设施建设服务，属于在某一时段内履行的履约义务。本公司收取的土地整理费用包括经双方结算确认的成本费用和利润，于年末或期末按照经委托方审核确认的实际完成的土地整理工程量与项目委托方进行结算，项目委托方根据每期结算情况与本公司约定相关费用的支付时间，对于收款期超过 1 年的已结算价款，本公司根据长期应收款的现值确认收入，折现率按银行同期贷款利率确定。

船舶配件收入

本公司提供的船舶配件制造和销售，属于在某一时点履行的履约义务。在公司已根据合同约定将产品交付给购货方、由客户确认接收产品，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移，商品的法定所有权已经转移时确认收入。

风机总装

公司风机总装销售根据合同条款，已将商品交付给客户且客户已安装验收并取得客户出具的验收文件，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，公司确认收入。

风机配件

公司风机配件销售时，货物已发出，客户确认货物已收到且签字确认作为收入确认的时点。

电力销售

本公司电力产品销售于电力供应至各电厂所在地的省电网公司时，予以按照相应合同或协议价款的公允价值确认电力产品销售收入实现。

提供劳务

本公司在提供劳务的过程中确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者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。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

28、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、29。

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

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

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

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

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

租赁变更

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的

租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、安全生产费用

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。

31、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和

向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

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

应收账款预期信用损失的计量

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 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。变更后的会计政策参见附注四、28。

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

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

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

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

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

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注四、29 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

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

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

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

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

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
固定资产	5,982,663,392.43	-126,442,585.33		5,856,220,807.10
使用权资产		126,442,585.33	76,263,115.33	202,705,700.66
长期待摊费用	89,955,685.78		-3,720,148.38	89,955,685.78
负债				
一年内到期的非流动负债	952,529,793.26		619,498.11	953,149,291.37

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
租赁负债		251,319,651.01	71,923,468.84	323,243,119.85
长期应付款	251,319,651.01	-251,319,651.01		

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下:

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产:			
固定资产	5,828,369,395.56	6,201,755,402.95	-373,386,007.39
在建工程	563,219,152.80	542,573,170.33	20,645,982.47
使用权资产	675,411,848.03		675,411,848.03
长期待摊费用	51,563,037.38	55,280,358.79	-3,717,321.41
存货	8,273,611,015.93	8,274,117,153.68	-506,137.75
资产总计	15,392,174,449.70	15,073,726,085.75	318,448,363.95
负债:			
其他应付款	464,115,344.96	467,424,822.08	-3,309,477.12
一年内到期的非流动负债	1,082,080,569.84	980,674,314.01	101,406,255.83
租赁负债	462,466,069.83		462,466,069.83
应交税费	145,796,300.77	144,273,820.59	1,522,480.18
长期应付款		243,636,964.77	-243,636,964.77
负债总计	2,154,458,285.40	1,836,009,921.45	318,448,363.95

(续上表)

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	15,964,754,824.45	15,965,109,865.51	-355,041.06
财务费用	221,849,014.31	212,844,728.13	9,004,286.18
管理费用	505,268,412.64	508,673,996.51	-3,405,583.87
研发费用	772,694,129.88	772,856,009.87	-161,879.99
销售费用	673,081,847.03	673,046,444.54	35,402.49
所得税费用	-9,451,315.51	-10,520,369.42	1,069,053.91

②企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)。

解释 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理(以下简称 试运行销售)”。企业发生试运行销售的,应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定,对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,并追溯调整比较财务报表。

解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称 亏损合同）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号“关于亏损合同的判断”未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本公司对申报期内发生的“试运行销售”进行追溯调整，同时调整比较报表。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	(2021 年 12 月 31 日/2021 年度)	(2020 年 12 月 31 日/2020 年度)
因执行企业会计准则解释第 15 号，公司和联营企业对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。	长期股权投资	22,568,471.73	252,552.22
	在建工程	-376,335.58	376,335.58
	固定资产	128,426,232.56	
	营业收入	130,848,255.30	463,276.51
	营业成本	2,798,358.32	86,940.93
	投资收益	22,568,471.73	252,552.22

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	备注
根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，为了更准确地对金融工具中应收票据进行后续计量，进一步完善公司应收款项的风险管控措施，更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，结合公司实际情况，对应收票据计提坏账准备的会计估计进行变更	经公司总经理办公会第二十三次会议审议通过	自 2021 年 10 月 1 号起执行	

受影响的报表项目和金额

受影响的主要报表项目	影响金额	备注
2021.12.31 资产负债表项目		
应收票据	-532,870.00	
2021 年度利润表项目		
信用减值损失	-532,870.00	

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、9、10、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1、5、7

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 种	计税依据	法定税率%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	1、2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率%
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	15
江苏海装风电设备有限公司	15
中船重工（武汉）凌久电气有限公司	15
重庆科凯前卫风电设备有限责任公司	15
洛阳双瑞风电叶片有限公司	15
大连双瑞风电叶片有限公司	15
中船风电投资（北京）有限公司	15
中船风电工程技术（天津）有限公司	15
中船第九设计研究院工程有限公司	15
重庆华昭电气设备有限公司	15
新疆海装风电设备有限公司	15
正镶白旗盛元风力发电有限公司	15
镶黄旗盛世鑫源风力发电有限责任公司	15
木垒县统原宏燊新能源开发有限公司	15
敦煌海装新能源有限公司	15
重庆盛川南天门风力发电有限公司	15
重庆盛隆风力发电有限公司	15
广西中船风光新能源有限公司	15
宣恩盛宣风力发电有限公司	15
哈密盛天风力发电有限公司	15
广西中船海上风力发电有限公司	15
中船风电（张掖）新能源有限公司	15
中船风电（高台）新能源有限公司	15
中船（昌吉）新能源投资有限公司	15
吉木乃县海为支油风电有限公司	15
巴州海为新能源有限公司	15
若羌海为新能源有限公司	15
尉犁海为新能源有限公司	15
哈密海新能源有限公司	15
若羌海新能源有限公司	15
新疆海为新能电力工程有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率%
乌鲁木齐市达坂城海为支油风电有限公司	15
中船风电（高台）开发投资有限公司	20
除上述以外的其他纳税主体	25

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），中国海装及下属子公司中船重工（武汉）凌久电气有限公司享受自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156号），本公司下属子公司正镶白旗盛元风力发电有限公司、重庆盛川南天门风力发电有限公司、寿阳县盛寿风力发电有限公司、木垒县统原宏燊新能源开发有限公司销售自产的利用风力生产的电力产品，对增值税实行即征即退 50% 的税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74号），本公司下属子公司吉木乃县海为支油风电有限公司、乌鲁木齐市达坂城海为支油风电有限公司、哈密海新能源有限公司销售自产的利用风力生产的电力产品，对增值税实行即征即退 50% 的税收优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税[2016]36号）附件 3 第一条第（十九）款第 7 项的规定，本公司下属子公司中船重工海为（新疆）新能源有限公司为统借统还业务取得的利息收入免征增值税优惠。

（2）所得税

中国海装根据重庆市科学技术厅、重庆市财政厅、重庆市国家税务局颁发的编号为 GR201951101178 高新技术企业证书，中国海装被认定为国家高新技术企业，有效期为 3 年，自 2019 年起至 2021 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

中国海装下属子公司重庆华昭电气设备有限公司于 2021 年 11 月 12 日取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局颁发的编号为 GR202151100432 高新技术企业证书，有效期为 3 年。根据企业所得税法的规定，自 2021 年起 3 年内减按 15% 的税率征收企业所得税。

中国海装下属子公司江苏海装风电设备有限公司于 2019 年 11 月 7 日，被认定为国家高新技术企业，取得编号为 GR201932001986 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。根据企业所得税法的规定，从 2019 年起 3 年内适用 15% 的企业所得税税率。

中国海装下属子公司中船重工（武汉）凌久电气有限公司根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局颁发的编号为 GR201942000242 高新技术企业证书，被认定为国家高新技术企业，有效期为 3 年，自 2019 年起 3 年内减按 15%

的税率征收企业所得税。

中国海装下属子公司重庆科凯前卫风电设备有限责任公司于 2019 年 11 月 21 日，被认定为国家高新技术企业，取得编号为 GR201951100583 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。根据企业所得税法的规定，从 2019 年起 3 年内适用 15% 的企业所得税税率。

中国海装下属子公司洛阳双瑞风电叶片有限公司根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局及河南省地方税务局颁发的编号为 GR201941000937 高新技术企业证书，被认定为国家高新技术企业，有效期为 3 年，自 2019 年起 3 年内减按 15% 的税率征收企业所得税。

中国海装下属子公司大连双瑞风电叶片有限公司注册地为辽宁，根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局及辽宁省地方税务局颁发的编号为 GR202021200116 高新技术企业证书，本公司被认定为国家高新技术企业，有效期为 3 年，自 2020 年起 3 年内减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据各地区高新技术企业认定管理机构办公室通知，中国海装及下属子公司江苏海装风电设备有限公司、中船重工（武汉）凌久电气有限公司、重庆科凯前卫风电设备有限责任公司、洛阳双瑞风电叶片有限公司已陆续开展 2022 年度高新技术企业复审工作，并拟于 2022 年 12 月 31 日前取得新的高新技术企业证书。

中船风电下属子公司中船风电投资（北京）有限公司根据北京市科学技术局、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为 GR201911001134 高新技术企业证书，被认定为国家高新技术企业，有效期为 3 年，从 2019 年起 3 年内减按 15% 的税率征收企业所得税。

中船风电下属子公司中船风电工程技术（天津）有限公司根据天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局颁发的编号为 GR201912000718 高新技术企业证书，被认定为国家高新技术企业，有效期为 3 年，从 2019 年起 3 年内减按 15% 的税率征收企业所得税。

中船风电下属子公司中船风电（高台）开发投资有限公司根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

中船风电下属子公司中船风电投资（北京）有限公司根据北京市科学技术局、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为 GR201911001134 高新技术企业证书，被认定为国家高新技术企业，有效期为 3 年，从 2019 年起 3 年内减按 15% 的税率征收企业所得税。该公司已开展 2022 年度高新技术企业复审工作。

中船风电下属子公司中船风电工程技术（天津）有限公司根据天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局颁发的编号为 GR201912000718 高新技术企业证书，被认定为国家高新技术企业，有效期为 3 年，从 2019 年起 3 年内减按 15% 的税率征收企业所得税。该公司已开展 2022 年度高新技术企业复审工作。

中船第九设计研究院工程有限公司于 2020 年 11 月 28 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的证书编号为 GR2020310066261 的高新技术企业证书，税收优惠期间为 2020 年至 2022 年，故 2022 年 1-6 月企业所得税减按 15% 的优惠税率计缴。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称《企业所得税法》）及其实施条例和《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）的规定，现将深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题公告如下：“一、2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税”“五、根据《财政部国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税[2009]69 号）第一条及第二条的规定，企业既符合西部大开发 15% 优惠税率条件，又符合《企业所得税法》及其实施条例和国务院规定的各项税收优惠条件的，可以同时享受。在涉及定期减免税的减半期内，可以按照企业适用税率计算的应纳税额减半征税。”

根据财政部、税务总局、国家发展改革委财政部公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的规定，本公司下属子公司吉木乃县海为支油风电有限公司、巴州海为新能源有限公司、若羌海为新能源有限公司、尉犁海为新能源有限公司、哈密海新能源有限公司、若羌海新能源有限公司、新疆海为新能电力工程有限公司、乌鲁木齐齐市达坂城海为支油风电有限公司，所从事的产业属于《西部地区鼓励类产业目录》中所规定的产业项目，自 2021 年至 2030 年期间，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施细则规定，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、城市交通、电力、水利等国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司下属子公司若羌海新能源有限公司从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的公共基础设施项目，公司 2016 年取得第一笔生产经营收入，2016 年至 2018 年免征企业所得税，2019 年至 2021 年，减半征收企业所得税。本公司下属子公司哈密海新能源有限公司从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的公共基础设施项目，公司 2018 年取得第一笔生产经营收入，2018 年至 2020 年免征企业所得税，2021 年至 2023 年，减半征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	80,311.19	89,014.16
银行存款	1,559,224,559.06	903,239,127.73
财务公司存款	5,057,661,889.15	6,716,690,414.40
其他货币资金	643,147,176.97	765,185,130.10
合 计	7,260,113,936.37	8,385,203,686.39

注：期末受限资金情况详见附注六、55、所有权或使用权受到限制的资产。

2、应收票据

票据种类	2022.6.30			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	20,843,962.39		20,843,962.39	34,059,730.69		34,059,730.69
商业承兑 汇票	16,964,594.00	133,900.00	16,830,694.00	7,184,000.00	536,470.00	6,647,530.00
合 计	37,808,556.39	133,900.00	37,674,656.39	41,243,730.69	536,470.00	40,707,260.69

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	64,371,179.33	
商业承兑票据	37,000,000.00	
合 计	101,371,179.33	

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,808,556.39	100.00	133,900.00	0.35	37,674,656.39
其中：					
银行承兑汇票	20,843,962.39	55.13			20,843,962.39
商业承兑汇票	16,964,594.00	44.87	133,900.00	0.79	16,830,694.00
合 计	37,808,556.39	100.00	133,900.00	0.35	37,674,656.39

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类 别	2021.12.31		2021.12.31		账面价值
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率 (%)	
	金额	比例 (%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,243,730.69	100.00	536,470.00	1.30	40,707,260.69
其中：					
银行承兑汇票	34,059,730.69	82.58			34,059,730.69
商业承兑汇票	7,184,000.00	17.42	536,470.00	7.47	6,647,530.00
合 计	41,243,730.69	100.00	536,470.00	1.30	40,707,260.69

按组合计提坏账准备：

名 称	2022.6.30			2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑 汇票组合	20,843,962.39			34,059,730.69		
商业承兑 汇票组合	16,964,594.00	133,900.00	0.79	7,184,000.00	536,470.00	7.47
合 计	37,808,556.39	133,900.00	0.35	41,243,730.69	536,470.00	1.30

（3）本期计提、收回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2021.12.31	536,470.00
本期计提	52,900.00
本期收回	455,470.00
2022.6.30	133,900.00

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	5,074,150,178.40	3,658,685,354.29
1 至 2 年	2,239,095,509.81	1,827,910,528.75
2 至 3 年	1,264,690,828.82	1,447,555,488.05
3 至 4 年	410,626,087.91	181,788,070.43
4 至 5 年	116,972,861.45	156,337,600.55
5 年以上	170,002,953.54	118,825,707.46
小 计	9,275,538,419.93	7,391,102,749.53
减：坏账准备	544,250,043.52	485,484,385.26
合 计	8,731,288,376.41	6,905,618,364.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		2022.6.30 坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备	84,460,060.95	0.91	80,487,428.95	95.30	3,972,632.00
按组合计提坏账准备	9,191,078,358.98	99.09	463,762,614.57	5.05	8,727,315,744.41
其中：					
关联方组合	209,840,652.20	2.26			209,840,652.20
政府及事业单位款组合	158,523,809.70	1.71			158,523,809.70
应收可再生能源补贴款组合	1,353,225,831.39	14.59	38,394,617.33	2.84	1,314,831,214.06
其他客户组合	7,469,488,065.69	80.53	425,367,997.24	5.69	7,044,120,068.45
合 计	9,275,538,419.93	100.00	544,250,043.52	5.87	8,731,288,376.41

续：

类 别	账 面 余 额		2021.12.31 坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备	88,117,800.95	1.19	84,145,168.95	95.49	3,972,632.00
按组合计提坏账准备	7,302,984,948.58	98.81	401,339,216.31	5.50	6,901,645,732.27
其中：					
关联方组合	183,344,008.84	2.48			183,344,008.84
政府及事业单位款组合	31,497,094.14	0.43			31,497,094.14
应收可再生能源补贴款组合	1,111,630,894.27	15.04	35,422,692.07	3.19	1,076,208,202.20
其他客户组合	5,976,512,951.33	80.86	365,916,524.24	6.12	5,610,596,427.09
合 计	7,391,102,749.53	100.00	485,484,385.26	6.57	6,905,618,364.27

按单项计提坏账准备：

名 称	2022.6.30			
	账 面 余 额	坏 账 准 备	预期信用损 失率 (%)	计 提 理 由
内蒙古久和能源装备有限公司	52,536,185.60	52,536,185.60	100.00	预计无法收回
北京京城新能源有限公司	20,038,326.25	20,038,326.25	100.00	预计无法收回
湖南建工集团有限公司	3,972,632.00			预计可以收回
德国 TGE 公司	3,187,850.00	3,187,850.00	100.00	预计无法收回
大连联众长兴造船有限公司	1,506,000.00	1,506,000.00	100.00	预计无法收回
KEPPEL Kazakhstan LLP	1,383,758.86	1,383,758.86	100.00	预计无法收回
龙口中集来福士海洋工程有限公司	1,004,000.00	1,004,000.00	100.00	预计无法收回
其他金额较小的单位汇总	831,308.24	831,308.24	100.00	预计无法收回
合 计	84,460,060.95	80,487,428.95	—	

续：

名 称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
内蒙古久和能源装备有限公司	52,536,185.60	52,536,185.60	100.00	预计无法收回
北京京城新能源有限公司	20,038,326.25	20,038,326.25	100.00	预计无法收回
湖南建工集团有限公司	3,972,632.00			预计可以收回
德国 TGE 公司	3,187,850.00	3,187,850.00	100.00	预计无法收回
大连联众长兴造船有限公司	1,506,000.00	1,506,000.00	100.00	预计无法收回
KEPPELKazakhstanLLP	1,383,758.86	1,383,758.86	100.00	预计无法收回
龙口中集来福士海洋工程有限公司	1,004,000.00	1,004,000.00	100.00	预计无法收回
其他金额较小的单位汇总	4,489,048.24	4,489,048.24	100.00	预计无法收回
合 计	88,117,800.95	84,145,168.95	—	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：关联方组合

账 龄	2022.6.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	181,811,158.40			154,442,542.71		
1 至 2 年	3,718,636.42			4,471,608.75		
2 至 3 年	3,310,857.38			3,429,857.38		
3 至 4 年				21,000,000.00		
4 至 5 年	21,000,000.00					
合 计	209,840,652.20			183,344,008.84		

组合计提项目：政府及事业单位款组合

账 龄	2022.6.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	158,523,809.70			31,497,094.14		
合 计	158,523,809.70			31,497,094.14		

组合计提项目：应收可再生能源补贴款组合

账 龄	2022.6.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	641,408,734.03			474,094,308.45		
1 至 2 年	396,114,548.70	13,450,636.51	3.40	338,908,149.60	11,945,708.99	3.52
2 至 3 年	239,952,070.89	16,019,157.93	6.68	236,476,805.33	16,376,696.08	6.93

账 龄	2022.6.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
3至4年	39,443,091.78	3,883,145.95	9.84	38,230,102.20	3,901,744.92	10.21
4至5年	24,278,374.70	3,133,434.36	12.91	23,921,528.69	3,198,542.08	13.37
5年以上	12,029,011.29	1,908,242.58	15.86			
合 计	1,353,225,831.39	38,394,617.33	2.84	1,111,630,894.27	35,422,692.07	3.19

组合计提项目：其他客户组合

账 龄	2022.6.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信 用损 失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1年以内	4,165,540,927.70	37,429,605.54	0.90	3,094,121,377.03	22,346,704.15	0.72
1至2年	1,854,758,442.00	86,644,920.43	4.67	1,437,172,785.80	77,186,083.18	5.37
2至3年	978,522,929.02	104,421,526.66	10.67	1,203,385,971.34	124,643,080.65	10.36
3至4年	352,350,693.47	84,781,187.91	24.06	101,412,909.12	27,433,674.23	27.05
4至5年	16,320,389.47	10,096,072.67	61.86	59,469,905.80	33,356,979.79	56.09
5年以上	101,994,684.03	101,994,684.03	100.00	80,950,002.24	80,950,002.24	100.00
合 计	7,469,488,065.69	425,367,997.24	5.69	5,976,512,951.33	365,916,524.24	6.12

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2021.12.31	485,484,385.26
本期计提	66,154,018.36
本期收回或转回	7,388,360.10
2022.6.30	544,250,043.52

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
张北华源风电有限公司	783,269,627.80	8.44	14,929,501.16
厦门东源新能源科技有限公司	434,995,200.00	4.69	33,696,349.38
国网新疆电力有限公司巴州供电公司	414,059,091.77	4.46	12,296,770.16
中国电建集团贵州工程有限公司	327,793,478.00	3.53	12,614,870.20
国网新疆电力有限公司哈密供电公司	308,373,900.03	3.32	6,826,937.44
合 计	2,268,491,297.60	24.44	80,364,428.34

中船科技股份有限公司
备考合并财务报表附注
2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、应收款项融资

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应收票据	209,082,241.78	1,380,450,230.54
应收账款	23,839,926.20	95,252,227.10
小 计	232,922,167.98	1,475,702,457.64
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	232,922,167.98	1,475,702,457.64

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	783,475,611.82	76.92	990,518,985.17	81.30
1 至 2 年	55,232,695.88	5.42	59,897,391.20	4.92
2 至 3 年	20,806,457.49	2.04	2,563,128.55	0.21
3 年以上	159,155,341.18	15.62	165,381,314.77	13.57
合 计	1,018,670,106.37	100.00	1,218,360,819.69	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
中建港航局集团有限公司	159,191,380.94	15.63
常熟市梅李镇城镇经营投资有限公司	150,000,000.00	14.73
道生天合材料科技（上海）股份有限公司	70,369,300.00	6.91
中交第三航务工程局有限公司	55,020,000.00	5.40
南京高速齿轮制造有限公司	48,318,417.53	4.74
合 计	482,899,098.47	47.41

(3) 账龄超过一年的大额预付款情况

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%	账龄	未结算的原因
常熟市梅李镇城镇经营投资有限公司	150,000,000.00	14.41	3 年以上	拆迁安置未完成
上海泰胜风能装备股份有限公司	11,726,005.23	1.13	1-2 年	未到结算期
合 计	161,726,005.23	15.54		

6、其他应收款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应收股利	9,261,263.18	9,830,225.97
其他应收款	425,532,337.57	458,473,149.85
合 计	434,793,600.75	468,303,375.82

(1) 应收股利

项 目	2022.6.30	2021.12.31
大连船舶海装新能源有限公司		568,962.79
国电南京自动化股份有限公司	5,453,546.25	5,453,546.25
重庆市能源投资集团公司	3,807,716.93	3,807,716.93
小 计	9,261,263.18	9,830,225.97
减：坏账准备		
合 计	9,261,263.18	9,830,225.97

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	223,577,199.81	234,217,450.33
1 至 2 年	158,572,391.81	178,855,845.22
2 至 3 年	47,689,209.24	50,431,228.08
3 至 4 年	35,475,617.44	8,682,211.77
4 至 5 年	9,164,828.99	8,239,908.40
5 年以上	51,736,445.33	52,234,629.86
小 计	526,215,692.62	532,661,273.66
减：坏账准备	100,683,355.05	74,188,123.81
合 计	425,532,337.57	458,473,149.85

② 按款项性质披露

项 目	2022.6.30			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
保证金、备用金及押金	282,131,248.02		282,131,248.02	225,645,595.87		225,645,595.87
关联方往来款	97,159,375.39		97,159,375.39	108,903,546.99		108,903,546.99
外部单位款项	132,848,776.43	95,960,733.21	36,888,043.22	132,365,906.59	70,676,866.80	61,689,039.79
应收暂付款	7,987,465.91		7,987,465.91	7,064,897.92		7,064,897.92
其他	6,088,826.87	4,722,621.84	1,366,205.03	58,681,326.29	3,511,257.01	55,170,069.28
合 计	526,215,692.62	100,683,355.05	425,532,337.57	532,661,273.66	74,188,123.81	458,473,149.85

③ 本期计提、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	19,594,686.60	1,900,022.66	52,693,414.55	74,188,123.81
2021 年 12 月 31 日余额 在本期				
-转入第二阶段	-23,711.15	23,711.15		
-转入第三阶段		-22.66	22.66	
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	16,439,981.07	8,049,818.02	2,868,204.26	27,358,003.35
本期转回	862,772.11			862,772.11
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	35,148,184.41	9,973,529.17	55,561,641.47	100,683,355.05

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

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
中国船舶重工集团重 庆船舶工业有限公司	关联方往来款	74,257,424.09	1-2 年	14.11	
大连船舶海装新能源 有限公司	外部单位款项	45,671,134.14	4 年以内	8.68	25,566,907.31
盐城晶瑞开发建设有 限公司	保证金	35,000,000.00	2 年以内	6.65	
兴城市财政局	保证金	30,000,000.00	1 年以内	5.70	
山东国创精密机械有 限公司	保证金	30,000,000.00	1 年以内	5.70	
合 计		214,928,558.23		40.84	25,566,907.31

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.6.30			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	924,467,129.94	33,128,443.69	891,338,686.25	560,784,523.59	33,128,443.69	527,656,079.90
在产品	601,956,022.70		601,956,022.70	268,563,548.40		268,563,548.40

中船科技股份有限公司
备考合并财务报表附注
2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.6.30			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
库存商品	575,424,466.52	205,177.94	575,219,288.58	1,257,326,447.59	17,696,956.57	1,239,629,491.02
周转材料	14,106,548.44		14,106,548.44	14,793,917.11		14,793,917.11
土地整理成本	73,983,562.41		73,983,562.41	70,933,206.97		70,933,206.97
合同履约成本	1,469,654,679.75		1,469,654,679.75	1,299,519,091.21		1,299,519,091.21
发出商品	3,133,529,134.38	122,974,844.32	3,010,554,290.06	4,975,490,525.64	122,974,844.32	4,852,515,681.32
合 计	6,793,121,544.14	156,308,465.95	6,636,813,078.19	8,447,411,260.51	173,800,244.58	8,273,611,015.93

(2) 存货跌价准备

项 目	2021.12.31	本期增加 计提	本期减少		2022.6.30
			其他	转回或转销	
原材料	33,128,443.69				33,128,443.69
库存商品	17,696,956.57	205,177.94		17,696,956.57	205,177.94
发出商品	122,974,844.32				122,974,844.32
合 计	173,800,244.58	205,177.94		17,696,956.57	156,308,465.95

存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	无生产对象的钢板按市值或按预计完工产品的估计售价减去估计将要发生的成本费用和税费后的金额、相关商品已被市场淘汰	
库存商品	按库存商品的估计售价减去估计的销售费用和税费后的金额确定低于账面价值	对外销售
发出商品	同类产品售价乘以成新率作为可变现净值，确定其低于账面价值	

8、合同资产

项 目	2022.6.30			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
工程承包项目相关的合同资产	1,726,734,838.73	41,211,019.68	1,685,523,819.05	1,216,041,313.61	37,734,770.25	1,178,306,543.36
质保金相关的合同资产	2,009,649,641.50	13,764,461.66	1,995,885,179.84	1,641,384,775.92	11,836,960.35	1,629,547,815.57
小 计	3,736,384,480.23	54,975,481.34	3,681,408,998.89	2,857,426,089.53	49,571,730.60	2,807,854,358.93
减：列示于其他非流动资产的合同资产	2,003,934,964.46	13,737,920.89	1,990,197,043.57	1,627,991,681.51	11,831,329.00	1,616,160,352.51
合 计	1,732,449,515.77	41,237,560.45	1,691,211,955.32	1,229,434,408.02	37,740,401.60	1,191,694,006.42

中船科技股份有限公司
备考合并财务报表附注
2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	账面余额		2022.6.30 减值准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备	48,980,948.89	2.83	22,489,935.05	45.92	26,491,013.84
其中：					
工程承包项目相关的 合同资产	48,980,948.89	2.83	22,489,935.05	45.92	26,491,013.84
质保金相关的合同资产					
按组合计提坏账准备	1,683,468,566.88	97.17	18,747,625.40	1.11	1,664,720,941.48
其中：					
关联方组合	170,839,368.15	9.86			170,839,368.15
政府及事业单位款组合	103,498,894.66	5.97			103,498,894.66
其他客户组合	1,409,130,304.07	81.34	18,747,625.40	1.33	1,390,382,678.67
合 计	1,732,449,515.77	100.00	41,237,560.45	2.38	1,691,211,955.32

(续)

类 别	账面余额		2021.12.31 减值准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备	48,980,948.89	3.98	22,489,935.05	45.92	26,491,013.84
其中：					
工程承包项目相关的合同资产	48,980,948.89	3.98	22,489,935.05	45.92	26,491,013.84
质保金相关的合同资产					
按组合计提坏账准备	1,180,453,459.13	96.02	15,250,466.55	1.29	1,165,202,992.58
其中：					
关联方组合	162,228,282.66	13.20			162,228,282.66
政府事业单位组合	28,133,018.86	2.29			28,133,018.86
其他客户组合	990,092,157.61	80.53	15,250,466.55	1.54	974,841,691.06
合 计	1,229,434,408.02	100.00	37,740,401.60	3.07	1,191,694,006.42

按单项计提坏账准备：

名 称	2022.6.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率 (%)	
北京中关村开发建设 股份有限公司	48,980,948.89	22,489,935.05	45.92	预计可收回金额 [注]

续：

名 称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
北京中关村开发建设股份有限公司	48,980,948.89	22,489,935.05	45.92	预计可收回金额 [注]

[注]本公司与北京中关村建设工程合同纠纷案

2011 年 6 月，本公司与北京中关村开发建设股份有限公司新疆分公司（会同北京中关村开发建设股份有限公司一并简称北京中关村）签订《建设工程施工合同》，约定由本公司承接乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）文化体育中心钢结构工程中的钢结构工程制作与安装部分。项目钢结构部分已于 2013 年 6 月至 8 月间全部进行了验收，且验收结论为合格。本公司于 2015 年 1 月向北京中关村递交竣工结算报告以及完整的结算资料，项目建设方乌鲁木齐经济技术开发区建设工程管理中心也委托专业造价咨询公司对项目进行审价，审价后的工程结算总造价为 9,306.36 万元，但北京中关村以各种理由推脱，至今钢结构部分尚未进行最终结算。期间，北京中关村向本公司支付部分工程款共计人民币 1,367.00 万元整。本案于 2018 年 3 月 14 日在新疆高级人民法院进行了证据交换，而后，于 2018 年 6 月 21 日正式开庭一次。本公司要求北京中关村按照审价后的工程结算总造价 9,306.36 万元和签证变更部分 297.32 万元进行结算，并支付尚欠工程款 8,236.68 万元、欠付工程款所产生的利息损失 1,744.89 万元及承担本案的诉讼费用。2019 年 5 月 23 日新疆高级人民法院组织事实情况调查，2019 年 6 月 4 日在新疆高级人民法院进行证据材料质证并补充相关证据，2019 年 11 月 18 日收到新疆高级人民法院作出新疆文体中心项目一审判决书，要求北京中关村于判决生效之日起十日内向本公司支付工程款共计 4,132.09 万元及利息 652.41 万元，以及从 2018 年 3 月 31 日起至款项实际给付之日止的利息。2019 年 12 月 30 日收到北京中关村不服一审判决的通知，其向最高人民法院提起上诉。最高人民法院第六巡回法庭于 2020 年 5 月 17 日开庭审理此案，2020 年 10 月 27 日二审法庭终审判决撤销新疆维吾尔自治区高级人民法院民事判决书（〔2018〕新民初 2 号）并改判北京中关村、北京中关村新疆分公司向本公司支付工程款 2,649.10 万元支付利息 134.80 万元，以及从 2014 年 10 月 1 日起至款项实际给付之日止的利息（以欠付工程款 2,649.10 万元为基数，自 2014 年 10 月 1 日起至 2019 年 8 月 19 日按照中国人民银行同期同类贷款利率计算，自 2019 年 8 月 20 日起至实际给付之日止按照同期全国银行间同业拆解中心公布的贷款市场报价利率计算），驳回本公司其他诉讼请求。2021 年 4 月公司就二审判决向最高人民法院审监庭提起再审申请，同年 5 月最高人民法院受理再审，2021 年 8 月最高人民法院审监庭驳回我公司再审申请。2021 年 4 月公司在申请再审的同时也向新疆维吾尔自治区高级人民法院申请强制执行二审判决，经新疆维吾尔自治区高级人民法院裁定由乌鲁木齐市中级人民法院负责强制执行，目前案件还在执行过程中。

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	合同资产减值准备
2021.12.31	37,740,401.60
本期计提	3,629,427.39
本期收回或转回	132,268.54
2022.6.30 减值准备金额	41,237,560.45

中船科技股份有限公司
备考合并财务报表附注
2021年度、2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、一年内到期的非流动资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
1年内到期的长期应收款	20,000,000.00	20,000,000.00
1年内到期的合同资产	325,062,107.17	222,992,921.68
合 计	345,062,107.17	242,992,921.68

10、其他流动资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
待抵扣进项税额	472,032,444.69	539,963,219.75
预缴税费	20,700,382.84	18,068,107.62
委托贷款	12,000,000.00	12,000,000.00
其他	4,612.15	34,587.57
合 计	504,737,439.68	570,065,914.94

11、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	2022.6.30.			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
分期收款提供劳务	78,523,521.30		78,523,521.30	178,294,261.07		178,294,261.07
其中：未实现融资收益						
其他	326,753,141.25		326,753,141.25	248,142,498.62		248,142,498.62
小 计	405,276,662.55		405,276,662.55	426,436,759.69		426,436,759.69
减：1年内到期的长期应收款	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	385,276,662.55		385,276,662.55	406,436,759.69		406,436,759.69

（2）坏账准备计提情况

类别	2022.6.30				
	账面余额	坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	405,276,662.55	100.00			405,276,662.55
其中：分期收款提供劳务	78,523,521.30	19.38			78,523,521.30
其他	326,753,141.25	80.62			326,753,141.25
合 计	405,276,662.55	100.00			405,276,662.55

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

类别	账面余额		2021.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	426,436,759.69	100.00			426,436,759.69
其中：分期收款提供 劳务	178,294,261.07	41.81			178,294,261.07
其他	248,142,498.62	58.19			248,142,498.62
合 计	426,436,759.69	100.00			426,436,759.69

中船科技股份有限公司
备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、长期股权投资

被投资单位	2021.12.31	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	2022.6.30	减值准备期末余额
①合营企业										
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	42,404,613.71			698,255.09					43,102,868.80	
小计	42,404,613.71			698,255.09					43,102,868.80	
②联营企业										
内蒙古乌达莱新能源有限公司	490,235,970.58			77,853,449.65					568,089,420.23	
江苏华电灌云风力发电有限公司	95,114,244.85			5,309,010.09					100,423,254.94	
上海江南船舶管业有限公司	65,780,654.32			7,828.90					65,788,483.22	
山东能源海装风电有限公司	45,789,857.71			295,186.49					46,085,044.20	
上海江舟投资发展有限公司	20,508,361.89			-80,733.62					20,427,628.27	
广州龙穴管业有限公司	17,544,341.53			634,161.31					18,178,502.84	
徐州中船阳光投资发展有限公司	17,740,236.18			144,473.89					17,884,710.07	
中船（漳州）新能源科技有限公司		15,000,000.00							15,000,000.00	
上海大川元干燥设备有限公司	12,138,037.83			1,177,074.29					13,315,112.12	
上海九新投资发展有限公司	12,125,054.57			2,646.57					12,127,701.14	
云南能投海装新能源设备有限公司	10,530,306.53			-278,007.22					10,252,299.31	
上海九舟投资发展有限公司	10,040,230.83			-67,559.34					9,972,671.49	
上海振南工程咨询监理有限责任公司	4,444,786.73			156,885.95					4,601,672.68	
哈密泰巽新能源有限公司	245,000.00								245,000.00	
小计	802,237,083.55	15,000,000.00		85,154,416.96					902,391,500.51	
合计	844,641,697.26	15,000,000.00		85,852,672.05					945,494,369.31	

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、其他权益工具投资

项 目	2022.6.30	2021.12.31
中船财务有限责任公司	61,090,064.89	58,764,930.64
中船重工（重庆）西南装备研究院有限公司	50,660,266.34	50,326,014.89
江苏新能海力海上风力发电有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
华能（庄河）清洁能源有限责任公司	30,600,500.00	30,600,500.00
华能盛东如东海上风力发电有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00
上海银行股份有限公司	12,729,420.65	13,856,605.99
中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司	3,226,107.51	3,242,843.06
海华新能源（鄞城）有限公司		1,326,000.00
北京中船信息科技有限公司	818,222.88	815,940.55
珠海市金湾区建金生态城市建设有限公司	66,400.00	66,400.00
宁德漳湾片道路建设投资有限公司	10,000.00	10,000.00
合 计	214,200,982.27	214,009,235.13

14、其他非流动金融资产

种 类	2022.6.30	2021.12.31
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	101,830,000.00	100,100,000.00
合 计	101,830,000.00	100,100,000.00

15、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2021.12.31	477,921,228.41	76,826,292.79	554,747,521.20
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	1,285,644.03		1,285,644.03
其他转出	1,285,644.03		1,285,644.03
4.2022.6.30	476,635,584.38	76,826,292.79	553,461,877.17
二、累计折旧和累计摊销			
1.2021.12.31	97,989,864.21	34,506,821.17	132,496,685.38
2.本期增加金额	4,913,871.99	1,700,781.96	6,614,653.95
计提或摊销	4,913,871.99	1,700,781.96	6,614,653.95
3.本期减少金额	608,477.62		608,477.62
其他转出	608,477.62		608,477.62
4.2022.6.30	102,295,258.58	36,207,603.13	138,502,861.71
三、减值准备			
1.2021.12.31			

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022.6.30			
四、账面价值			
1.2022.6.30 账面价值	374,340,325.80	40,618,689.66	414,959,015.46
2.2021.12.31 账面价值	379,931,364.20	42,319,471.62	422,250,835.82

(2) 未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
设计研发中心（149 大楼）	304,502,191.40	办理中

16、固定资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	5,775,987,728.58	5,827,791,646.29
固定资产清理	609,193.98	577,749.27
合 计	5,776,596,922.56	5,828,369,395.56

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1.2021.12.31	3,000,734,604.71	4,101,823,149.99	113,676,578.07	281,230,498.42	7,497,464,831.19
2.本期增加金额	2,623,994.81	208,368,577.00	298,230.08	6,347,731.45	217,638,533.34
(1) 购置	1,338,350.78	54,391,981.82	298,230.08	4,501,831.23	60,530,393.91
(2) 在建工程转入		13,533,319.95		1,845,900.22	15,379,220.17
(3) 其他增加	1,285,644.03	140,443,275.23			141,728,919.26
3.本期减少金额		1,024,239.31	692,513.47	2,902,103.42	4,618,856.20
处置或报废		1,024,239.31	692,513.47	2,902,103.42	4,618,856.20
4.2022.6.30	3,003,358,599.52	4,309,167,487.68	113,282,294.68	284,676,126.45	7,710,484,508.33
二、累计折旧					
1.2021.12.31	464,854,059.88	984,285,906.28	56,949,553.23	163,583,665.51	1,669,673,184.90
2.本期增加金额	59,374,853.19	186,265,523.32	5,113,224.34	17,952,692.71	268,706,293.56
(1) 计提	58,766,375.57	123,189,634.81	5,113,224.34	17,952,692.71	205,021,927.43
(2) 其他增加	608,477.62	63,075,888.51			63,684,366.13
3.本期减少金额		575,906.88	548,736.67	2,758,055.16	3,882,698.71
处置或报废		575,906.88	548,736.67	2,758,055.16	3,882,698.71
4.2022.6.30	524,228,913.07	1,169,975,522.72	61,514,040.90	178,778,303.06	1,934,496,779.75

中船科技股份有限公司
备考合并财务报表附注
2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
三、减值准备					
1.2021.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2022.6.30					
四、账面价值					
1.2022.6.30 账面价值	2,479,129,686.45	3,139,191,964.96	51,768,253.78	105,897,823.39	5,775,987,728.58
2.2021.12.31 账面价值	2,535,880,544.83	3,117,537,243.71	56,727,024.84	117,646,832.91	5,827,791,646.29

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
设计研发中心	778,071,773.21	尚在办理过程中
配电室及控制室	6,531,427.34	尚在办理过程中
综合办公楼	4,773,313.54	尚在办理过程中
其他房屋、建筑物	75,104,124.19	尚在办理过程中
合 计	864,480,638.28	

(2) 固定资产清理

项 目	2022.6.30	2021.12.31
设备报废	609,193.98	577,749.27

注：期末受限固定资产情况详见附注六、55、所有权或使用权受到限制的资产

17、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面净值
哈密十三间房一期 49.5MW 风电项目	242,747,545.81		242,747,545.81
沽源县高山堡乡风电场 50MW 项目	161,880,100.86		161,880,100.86
象山海上风电总装基地	60,520,247.62		60,520,247.62
密山 455.5MW 风电场新建工程一期项目	55,885,507.09		55,885,507.09
敦煌海装北湖第三风电场 1 期 49.5MW 风电项目	43,029,833.35	36,317,661.48	6,712,171.87
张掖百万千瓦清洁能源基地叶片生产基地建设项目	32,683,975.67		32,683,975.67
张掖百万千瓦清洁能源基地风电机组总装基地项目	17,924,632.63		17,924,632.63
达坂城二期 49.5MW 风电项目	16,534,331.72	1,211,292.72	15,323,039.00
广西千万千瓦级清洁能源基地一期项目	13,900,285.94		13,900,285.94
武宁路 303 号园区更新改造	13,444,485.21		13,444,485.21
重点工业设备上云解决方案应用推广公共服务平台	13,020,493.74		13,020,493.74

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

镶黄旗宝格丁高勒风电场项目	9,327,203.20		9,327,203.20
中船海装宣恩椿木营风电场	8,849,856.52	8,849,856.52	
大型风电叶片全尺寸静态测试平台项目	6,259,372.26		6,259,372.26
吉木乃风电二期 49.5MW 项目	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他项目	64,535,877.52	9,230,394.70	55,305,482.82
合 计	765,543,749.14	60,609,205.42	704,934,543.72

续:

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
哈密十三间房一期 49.5MW 风电项目	232,427,005.41		232,427,005.41
沽源县高山堡乡风电场 50MW 项目	149,091,709.21		149,091,709.21
密山 455.5MW 风电场新建工程一期项目	55,574,159.24		55,574,159.24
敦煌海装北湖第三风电场 1 期 49.5MW 风电项目	38,829,086.61	36,330,067.09	2,499,019.52
达坂城二期 49.5MW 风电项目	16,534,331.72	1,211,292.72	15,323,039.00
30 米级风电运维工作船建造	10,798,982.81		10,798,982.81
武宁路 303 号园区更新改造	9,533,917.30		9,533,917.30
中船海装宣恩椿木营风电场	8,836,553.44	8,835,266.09	1,287.35
张掖百万千瓦清洁能源基地叶片生产基地建设项目	8,181,019.64		8,181,019.64
象山海上风电总装基地	8,054,697.45		8,054,697.45
镶黄旗宝格丁高勒风电场项目	7,782,316.50		7,782,316.50
张掖百万千瓦清洁能源基地风电机组总装基地项目	6,513,207.00		6,513,207.00
大型风电叶片全尺寸静态测试平台项目	6,259,372.26		6,259,372.26
吉木乃风电二期 49.5MW 项目	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他项目	58,095,795.44	6,916,375.33	51,179,420.11
合 计	621,512,154.03	58,293,001.23	563,219,152.80

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.12.31	本期增加	本期转入固定 资产、使用权 资产等	其他减少	2022.6.30
哈密十三间房一期 49.5MW 风电项目	232,427,005.41	10,320,540.40			242,747,545.81
沽源县高山堡乡风电 场 50MW 项目	149,091,709.21	12,788,391.65			161,880,100.86
密山 455.5MW 风电场 新建工程一期项目	55,574,159.24	311,347.85			55,885,507.09
敦煌海装北湖第三风 电场 1 期 49.5MW 风电 项目	38,829,086.61	4,200,746.74			43,029,833.35
海上风电总装基地	9,573,234.30	32,929,526.05			42,502,760.35
张掖百万千瓦清洁能 源基地叶片生产基地	8,181,019.64	24,502,956.03			32,683,975.67

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2021.12.31	本期增加	本期转入固定 资产、使用权 资产等	其他减少	2022.6.30
建设项目					
张掖百万千瓦清洁能源 基地风电机组总装 基地项目	6,513,207.00	11,411,425.63			17,924,632.63
达坂城二期 49.5MW 风电项目	16,534,331.72				16,534,331.72
广西千万千瓦级清洁 能源基地一期项目	13,660,492.28	239,793.66			13,900,285.94
武宁路 303 号园区更 新改造	9,533,917.30	3,910,567.91			13,444,485.21
重点工业设备上云解 决方案应用推广公共 服务平台	3,637,743.85	9,382,749.89			13,020,493.74
镶黄旗宝格丁高勒风 电场项目	7,782,316.50	1,544,886.70			9,327,203.20
中船海装宣恩椿木营 风电场	8,836,553.44	13,303.08			8,849,856.52
盛元正镶白旗乌宁巴 图风电场项目	1,276,359.58	5,860,306.08			7,136,665.66
大型风电叶片全尺寸 静动态测试平台项目	6,259,372.26				6,259,372.26
吉木乃风电二期 49.5MW 项目	5,000,000.00				5,000,000.00
30 米级风电运维工作 船建造	10,798,982.81	2,734,337.14	13,533,319.95		
合 计	583,509,491.15	120,150,878.81	13,533,319.95		690,127,050.01

续：

工程名称	预算数	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	工程累计 投入占预 算的比例 (%)	工程 进度 (%)	资金 来源
哈密十三间房一期 49.5MW 风电项目	452,817,600.00	32,059,976.27			59.75	59.75	自筹
沽源县高山堡乡风电 50MW 项目	397,244,100.00				40.61	40.61	自筹
密山 455.5MW 风电 场新建工程一期项目	3,725,249,200.00				2.90	2.90	自筹、 借款
敦煌海装北湖第三风 电场 1 期 49.5MW 风 电项目	400,031,700.00				10.81	10.81	自筹、 借款
海上风电总装基地	475,100,000.00				0.10	0.07	自筹、 借款
张掖百万千瓦清洁能 源基地叶片生产基地 建设项目	110,010,000.00				35.67	35.67	自筹
张掖百万千瓦清洁能 源	60,910,000.00				40.12	40.12	自筹

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	工程累计 投入占预 算的比例 (%)	工程 进度 (%)	资金 来源
基地风电机组总装基地 项目							自筹
达坂城二期 49.5MW 风电 项目							自筹、 借款
广西千万千瓦级清洁能 源基地一期项目	9,472,392,500.00				0.01	0.01	自有资 金
武宁路 303 号园区更新改 造	29,870,000.00				45.01	45.00	自筹
重点工业设备上云解决 方案应用推广公共服务 平台	21,672,400.00				0.60	0.60	自筹
镶黄旗宝格丁高勒风电 场项目	1,062,307,000.00	51,873,301.54			88.77	88.77	自筹、 借款
中船海装宣恩椿木营风 电场	778,564,200.00				1.13	1.13	自筹
盛元正镶白旗乌宁巴图 风电场项目	416,020,000.00	4,833,696.53			99.97	99.97	自筹
大型风电叶片全尺寸静 动态测试平台项目	3,589,817.28				0.69	0.69	自筹
吉木乃风电二期 49.5MW 项目							自筹
30 米级风电运维工作船 建造	13,256,637.15				1.02	1.00	自筹
合 计	17,616,642,654.43	88,766,974.34					

18、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合 计
一、账面原值：				
1.2021.12.31	626,913,670.52	140,443,275.23	23,003,337.55	790,360,283.30
2.本期增加金额	1,822,248.30		11,339,116.85	13,161,365.15
租入	1,822,248.30		11,339,116.85	13,161,365.15
3.本期减少金额	1,061,735.52	140,443,275.23		141,505,010.75
其他减少	1,061,735.52	140,443,275.23		141,505,010.75
4. 2022.6.30	627,674,183.30		34,342,454.40	662,016,637.70
二、累计折旧				
1.2021.12.31	47,559,880.35	60,914,487.60	6,474,067.32	114,948,435.27
2.本期增加金额	35,777,581.39	2,161,400.91	4,080,083.15	42,019,065.45
计提	35,777,581.39	2,161,400.91	4,080,083.15	42,019,065.45
3.本期减少金额		63,075,888.51		63,075,888.51
其他减少		63,075,888.51		63,075,888.51
4. 2022.6.30	83,337,461.74		10,554,150.47	93,891,612.21

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021年度、2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合 计
三、减值准备				
1.2021.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2022.6.30				
四、账面价值				
1.2022.6.30 账面价值	544,336,721.56		23,788,303.93	568,125,025.49
2.2021.12.31 账面价值	579,353,790.17	79,528,787.63	16,529,270.23	675,411,848.03

注：期末受限使用权资产情况详见附注六、55、所有权或使用权受到限制的资产

19、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件系统	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2021.12.31	322,891,265.02	120,682,249.77	549,855.48	162,676,249.75	606,799,620.02
2.本期增加金额	41,296,437.59	11,301,981.18	4,203.54		52,602,622.31
（1）购置	41,296,437.59	1,703,128.94	4,203.54		43,003,770.07
（2）在建工程转入		9,598,852.24			9,598,852.24
3.本期减少金额					
4.2022.6.30	364,187,702.61	131,984,230.95	554,059.02	162,676,249.75	659,402,242.33
二、累计摊销					
1.2021.12.31	36,586,553.83	87,223,409.18	546,553.61	93,740,510.79	218,097,027.41
2.本期增加金额	3,993,948.77	3,837,375.28	3,881.10	5,833,112.03	13,668,317.18
计提	3,993,948.77	3,837,375.28	3,881.10	5,833,112.03	13,668,317.18
3.本期减少金额					
4.2022.6.30	40,580,502.60	91,060,784.46	550,434.71	99,573,622.82	231,765,344.59
三、减值准备					
1.2021.12.31		2,206,571.53		8,294,800.01	10,501,371.54
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2022.6.30		2,206,571.53		8,294,800.01	10,501,371.54
四、账面价值					
1.2022.6.30 账面价值	323,607,200.01	38,716,874.96	3,624.31	54,807,826.92	417,135,526.20
2.2021.12.31 账面价值	286,304,711.19	31,252,269.06	3,301.87	60,640,938.95	378,201,221.07

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地	10,823,885.95	尚在办理过程中

20、开发支出

项 目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.6.30
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
工业互联网标识解析电气机械和器材制造业二级节点	12,278,840.39	4,146,494.37				16,425,334.76
海上浮式风电工程应用技术研究	83,983,344.19	50,815,587.74				134,798,931.93
合 计	96,262,184.58	54,962,082.11				151,224,266.69

21、长期待摊费用

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.6.30
			本期摊销	其他减少	
运输支架	15,093,406.05	2,498,539.84	3,538,468.18		14,053,477.71
模具改造	11,412,166.03	11,497,033.64	3,400,317.57		19,508,882.10
保密用房适应性改造	6,965,140.60		124,377.51		6,840,763.09
装修费	4,964,651.35	879,210.39	1,103,943.45		4,739,918.29
水土保持费	3,480,473.25	403,505.29	154,127.04		3,729,851.50
其他	9,647,200.10	2,499,718.13	1,751,223.87		10,395,694.36
合 计	51,563,037.38	17,778,007.29	10,072,457.62		59,268,587.05

22、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
减值准备	817,023,396.62	126,174,318.62	758,513,392.62	118,787,074.46
内部交易未实现利润	397,513,846.76	59,661,509.09	530,385,184.38	79,589,975.46
可抵扣亏损	632,584,791.65	104,428,307.08	462,020,128.31	70,608,939.11
预计负债	683,304,020.43	104,847,938.86	587,687,679.88	89,011,012.78
长期应付职工薪酬（三类人员统筹外费用，含一年内到期部分）	37,107,163.97	5,643,074.60	33,740,000.00	5,138,000.00
应付职工薪酬	1,062,882.36	265,720.59	1,067,778.40	266,944.60
应付账款及其他流动负债（已预提尚未支付费用）	48,446,657.16	7,266,998.57	43,383,846.59	6,507,576.99
递延收益	109,740,066.66	18,707,414.99	106,136,041.43	18,176,741.21
小 计	2,726,782,825.61	426,995,282.40	2,522,934,051.61	388,086,264.61

中船科技股份有限公司
备考合并财务报表附注
2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	58,317,579.12	9,989,030.84	56,804,396.64	9,875,000.24
合 计	58,317,579.12	9,989,030.84	56,804,396.64	9,875,000.24

(2) 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	2022.6.30	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	112,071,904.12	114,423,516.41
可抵扣亏损	529,316,918.34	420,662,130.42
合 计	641,388,822.46	535,085,646.83

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.6.30	2021.12.31
2022 年	18,723,184.01	49,296,704.26
2023 年	24,241,037.22	24,241,037.22
2024 年	33,429,889.21	33,429,889.21
2025 年	24,299,250.35	24,310,933.67
2026 年	240,757,453.33	240,757,453.33
2027 年	75,183,470.69	1,633,149.47
2028 年		
2029 年		
2030 年		
2031 年	46,992,963.26	46,992,963.26
2032 年	65,689,670.27	
合 计	529,316,918.34	420,662,130.42

23、其他非流动资产

项 目	2022.6.30			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
合同资产	1,895,086,250.13	15,272,513.81	1,879,813,736.32	1,629,112,135.60	12,951,783.09	1,616,160,352.51
预付采购设备及工程项目款	91,714,493.12		91,714,493.12	36,540,717.80		36,540,717.80
合 计	1,986,800,743.25	15,272,513.81	1,971,528,229.44	1,665,652,853.40	12,951,783.09	1,652,701,070.31

中船科技股份有限公司
备考合并财务报表附注
2021年度、2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、短期借款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
保证借款	20,017,500.00	20,016,944.44
信用借款	3,489,071,888.89	1,977,550,176.39
合 计	3,509,089,388.89	1,997,567,120.83

25、应付票据

项 目	2022.6.30	2021.12.31
商业承兑汇票	67,598,396.35	234,595,360.68
银行承兑汇票	2,050,897,270.11	5,565,747,331.19
合 计	2,118,495,666.46	5,800,342,691.87

26、应付账款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
材料采购款	5,764,181,943.49	4,458,432,862.60
工程设备款	2,071,340,120.82	1,641,796,445.04
其他成本费用类款项	395,980,084.06	420,136,636.71
合 计	8,231,502,148.37	6,520,365,944.35

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
中国江苏国际经济技术合作集团有限公司	90,429,840.08	未完工结算
江苏亨通高压海缆有限公司	40,563,306.46	未完工结算
重庆长征重工有限责任公司	21,164,850.50	未完工结算
重庆重通成飞新材料有限公司	18,399,618.86	未完工结算
中交三航局工程物资有限公司	15,029,952.02	未完工结算
大连华锐重工集团股份有限公司	13,533,498.34	未完工结算
中交三航局第二工程有限公司	12,433,048.95	未完工结算
福建省二建建设集团有限公司	10,917,317.53	未完工结算
中建八局第三建设有限公司	10,894,080.84	未完工结算
云南能投海装新能源设备有限公司	10,577,801.47	未完工结算
合 计	243,943,315.05	

27、预收款项

项 目	2022.6.30	2021.12.31
1年以内	5,138.86	375,518.23
合 计	5,138.86	375,518.23

28、合同负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
预收风机货款	1,700,048,391.41	3,781,778,124.70
工程款	594,504,605.43	873,652,360.54
船舶配件款	310,443,278.78	253,277,146.48
勘察、设计费	31,747,252.29	41,249,354.82
审图费及其他	12,029,451.34	12,274,360.93
其他	407,423.61	22,148,458.35
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	2,649,180,402.86	4,984,379,805.82

29、应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
短期薪酬	10,545,203.89	639,220,652.99	545,455,307.76	104,310,549.12
离职后福利-设定提存计划	514,020.51	71,031,208.15	68,755,227.57	2,790,001.09
辞退福利		5,421,842.05	5,421,842.05	
合 计	11,059,224.40	715,673,703.19	619,632,377.38	107,100,550.21

(1) 短期薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	4,605,796.68	411,684,681.71	327,267,395.73	89,023,082.66
职工福利费		30,451,446.14	24,051,788.87	6,399,657.27
社会保险费	250,155.34	32,445,900.26	32,382,039.56	314,016.04
其中：1. 医疗保险费	227,782.78	30,643,995.76	30,586,859.35	284,919.19
2. 工伤保险费	17,256.19	1,602,162.38	1,595,438.09	23,980.48
3. 生育保险费	5,116.37	199,742.12	199,742.12	5,116.37
住房公积金		35,500,510.95	34,634,751.95	865,759.00
工会经费和职工教育经费	5,688,580.37	8,579,434.05	6,560,651.77	7,707,362.65
其他短期薪酬	671.50	120,558,679.88	120,558,679.88	671.50
合 计	10,545,203.89	639,220,652.99	545,455,307.76	104,310,549.12

(2) 设定提存计划

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
离职后福利	514,020.51	71,031,208.15	68,755,227.57	2,790,001.09
其中：基本养老保险费	362,659.27	48,842,147.27	48,715,610.77	489,195.77
失业保险费	10,848.04	1,562,254.97	1,558,307.11	14,795.90
企业年金缴费	140,513.20	20,626,805.91	18,481,309.69	2,286,009.42
合 计	514,020.51	71,031,208.15	68,755,227.57	2,790,001.09

30、应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31
增值税	100,834,896.46	53,384,554.35
企业所得税	60,697,150.83	54,959,163.26
土地增值税		2,513,680.96
城市维护建设税	610,684.71	2,046,795.79
教育费附加	435,858.66	1,791,452.42
地方教育费附加	111,016.18	40,865.97
房产税	2,063,696.94	3,030,783.56
土地使用税	195,287.50	339,751.85
个人所得税	1,795,666.35	25,093,575.05
其他税费	428,477.28	2,595,677.56
合 计	167,172,734.91	145,796,300.77

31、其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应付股利	113,862,673.60	2,350,118.70
其他应付款	982,432,177.45	916,765,226.26
合 计	1,096,294,851.05	919,115,344.96

(1) 应付股利

项 目	2022.6.30	2021.12.31
普通股股利	113,862,673.60	2,350,118.70
合 计	113,862,673.60	2,350,118.70

重要的超过1年未支付的应付股利：

股东名称	应付股利金额
水利部新疆维吾尔自治区水利水电勘测设计研究院	2,025,000.00
合 计	2,025,000.00

(2) 其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
保证金及押金	48,469,004.83	42,604,684.76
专利费、技术使用及转让费	4,279,247.43	4,279,247.43
扣职工款		3,104,688.06
已计提尚未支付的其他各项费用	7,563,312.93	21,437,204.31
代扣代缴社会保险及住房公积金等	11,631,873.86	9,039,422.02
子公司向其他股东借款	196,306,823.01	80,112,206.98
代收代付及暂收款项	111,354,260.20	155,146,124.75

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.6.30	2021.12.31
外部单位往来款项	583,094,492.21	584,116,122.20
其他	19,733,162.98	16,925,525.75
合 计	982,432,177.45	916,765,226.26

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
中船工业成套物流有限公司	70,897,347.64	关联方借款未到期
重庆华渝电气集团有限公司	69,013,551.70	未到结算期
中国船舶工业集团有限公司	28,129,624.56	搬迁补偿款为本公司收到中船集团垫付的上海世博搬迁补偿款核销固定资产清理后的余额
合 计	168,040,523.90	

32、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
一年内到期的长期借款及利息	2,459,702,020.05	955,553,821.07
一年内到期的租赁负债	75,080,804.96	126,526,748.77
合 计	2,534,782,825.01	1,082,080,569.84

一年内到期的长期借款及利息

项 目	2022.6.30	2021.12.31
质押借款	23,840,357.51	7,011,764.10
抵押借款	16,135,376.73	32,115,699.46
保证借款	331,574,131.88	31,918,640.28
信用借款	2,088,152,153.93	884,507,717.23
合 计	2,459,702,020.05	955,553,821.07

33、其他流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
待转销项税额	348,795,326.70	617,433,869.66
委托贷款	332,980,711.11	249,616,538.89
合 计	681,776,037.81	867,050,408.55

34、长期借款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
质押借款	1,108,431,970.25	1,074,753,340.86
抵押借款	223,067,751.73	239,048,074.46
保证借款	828,398,493.88	843,229,420.10
信用借款	5,049,089,953.01	4,027,749,717.23
小 计	7,208,988,168.87	6,184,780,552.65

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.6.30	2021.12.31
减：一年内到期的长期借款	2,459,702,020.07	955,553,821.07
合 计	4,749,286,148.80	5,229,226,731.58

35、租赁负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
租赁付款额	633,349,831.29	711,738,177.68
未确认融资费用	-113,959,481.96	-122,745,359.08
小计	519,390,349.33	588,992,818.60
减：一年内到期的租赁负债	75,080,804.96	126,526,748.77
合 计	444,309,544.37	462,466,069.83

36、长期应付职工薪酬

项 目	2022.6.30	2021.12.31
设定受益计划净负债	34,260,000.00	34,260,000.00
辞退福利	3,367,163.97	
小 计	37,627,163.97	34,260,000.00
减：一年内到期的长期应付职工薪酬		
合 计	37,627,163.97	34,260,000.00

(1) 设定受益计划变动情况

①设定受益计划义务现值：

项 目	本期金额	上期金额
一、2021.12.31	34,260,000.00	40,640,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	4,220,745.59	1,220,000.00
1. 当期服务成本	4,220,745.59	
2. 过去服务成本		-40,000.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		1,260,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本		-4,650,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）		-4,650,000.00
四、其他变动	-853,581.62	-2,950,000.00
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	-853,581.62	-2,950,000.00
五、2022.6.30	37,627,163.97	34,260,000.00

注：根据《财政部关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》（财企〔2009〕117号），中船九院公司依据精算机构韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司出具的“三类人员”(离休、退休和内退)费用的精算报告并经国资委以《关于中国船舶工业集团公

司所属中船第九设计研究院工程有限公司资产重组暨上市中离退休人员相关费用有关问题的批复》(国资分配〔2016〕88号)同意，对三类人员费用进行了预提。

②设定受益计划净负债（净资产）：

项 目	本期金额	上期金额
一、2021.12.31	34,260,000.00	40,640,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		1,220,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本		-4,650,000.00
四、其他变动		-2,950,000.00
五、2022.6.30	34,260,000.00	34,260,000.00

37、预计负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
产品质量保证	674,263,138.79	587,687,679.84
未决诉讼	9,040,881.62	
合 计	683,304,020.41	587,687,679.84

38、递延收益

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
政府补助	158,851,883.73	40,571,358.49	37,294,593.69	162,128,648.53
合 计	158,851,883.73	40,571,358.49	37,294,593.69	162,128,648.53

39、其他非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
委托贷款	672,550,000.00	653,900,000.00
合 计	672,550,000.00	653,900,000.00

40、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,064,108,996.08	7,908,765,394.72	18,625,634,621.22	15,912,031,489.97
其他业务	70,970,417.55	25,122,173.18	143,063,568.72	52,723,334.48
合 计	9,135,079,413.63	7,933,887,567.90	18,768,698,189.94	15,964,754,824.45

(2) 主营业务收入、成本按业务类型划分

主要产品类型	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
风机总装	6,109,204,668.24	5,468,837,908.18	12,864,038,697.58	11,129,437,844.06
工程总承包	1,884,814,220.97	1,694,126,898.57	2,825,130,468.38	2,681,583,366.96
工程服务	551,043,165.71	476,115,532.11	1,286,191,359.29	1,132,403,342.04
发电收入	370,239,213.78	143,617,144.67	908,935,473.73	317,991,826.78
风机配件	137,371,252.23	121,539,758.27	683,985,882.90	628,721,723.95
船舶配件	11,436,475.15	4,528,152.92	43,269,037.88	19,317,005.85
土地整理服务			11,492,202.27	382,151.88
其他			2,591,499.19	2,194,228.45
合 计	9,064,108,996.08	7,908,765,394.72	18,625,634,621.22	15,912,031,489.97

41、税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
房产税	7,186,435.65	17,626,105.65
印花税	6,938,304.52	22,013,984.34
城市维护建设税	5,000,390.22	17,514,123.31
土地使用税	3,707,427.70	8,158,285.77
教育费附加	2,832,102.47	8,778,515.79
地方教育费附加	987,510.45	4,646,750.72
其他	73,964.51	672,965.60
合 计	26,726,135.52	79,410,731.18

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项

42、销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
售后服务费	206,359,392.76	514,094,291.35
职工薪酬	44,525,913.86	95,506,420.63
差旅费	7,644,268.86	18,607,184.75
咨询费及中介机构费	11,307,643.51	12,816,295.48
招标费用	8,267,466.51	7,728,379.79
广告费及业务宣传费	4,272,442.49	7,348,296.79
业务招待费	2,433,101.42	4,095,246.64
项目前期服务费		1,725,459.93
保险费	14,105.68	1,371,813.37
租赁费	1,898,359.18	1,256,954.76
其他	5,167,064.36	8,531,503.54
合 计	291,889,758.63	673,081,847.03

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

43、管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
职工薪酬（含 5 险 1 金）	142,580,175.77	280,722,894.52
停工损失	13,518,450.03	25,083,253.25
折旧及摊销	21,749,990.85	64,483,579.18
中介咨询费	4,946,874.31	33,159,025.20
差旅费	3,990,994.48	14,635,807.99
办公费	3,636,177.21	13,927,987.86
招待费	3,085,777.81	9,716,385.85
租赁费	3,864,642.72	10,167,858.73
劳务费	3,254,492.31	5,883,043.20
保险费（不含社保）	2,264,927.76	2,791,283.10
其他	23,060,623.64	44,697,293.76
合 计	225,953,126.89	505,268,412.64

44、研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
材料费及设备费	51,286,301.02	387,067,678.87
人工费	61,787,973.70	173,600,971.70
外协费	28,579,493.81	147,798,394.38
无形资产摊销	7,511,852.38	10,647,261.05
差旅费	3,899,374.48	8,201,654.50
其他	19,939,714.33	45,378,169.38
合 计	173,004,709.72	772,694,129.88

45、财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
利息支出	189,211,387.98	416,479,243.40
减：利息资本化	1,569,260.60	35,738,098.41
利息收入	62,687,632.08	213,924,281.82
汇兑损益	-1,112,236.79	-725,904.73
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	42,889,553.76	55,758,055.87
合 计	166,731,812.27	221,849,014.31

46、其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
政府补助	34,473,237.81	71,180,399.19
增值税即征即退	3,805,998.71	15,313,455.18

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

增值税进项税加计递减	128,882.71	1,829,466.42
代扣个税手续费返还	596,195.35	625,373.69
合 计	39,004,314.58	88,948,694.48

注：政府补助的具体信息，详见附注六、57、政府补助

47、投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	85,852,672.05	145,299,979.54
处置长期股权投资产生的投资收益		274,098,282.35
金融工具持有期间的投资收益（其中：其他权益工具投资）		4,249,589.64
其他权益工具投资的股利收入		39,559.16
银行理财产品		3,441,863.02
债务重组净损益及其他		-64,287.14
承兑汇票贴息	-4,750,045.82	-18,905,322.75
合 计	81,102,626.23	408,159,663.82

48、公允价值变动收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
交易性金融资产	1,730,000.00	100,000.00
其中：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	1,730,000.00	100,000.00
合 计	1,730,000.00	100,000.00

49、信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
应收票据坏账损失	402,570.00	820,872.09
应收账款坏账损失	-58,765,658.26	-49,778,968.87
其他应收款坏账损失	-26,495,231.24	-52,873,301.16
合 计	-84,858,319.50	-101,831,397.94

50、资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
存货跌价损失	-205,177.94	-165,120,062.48
在建工程减值损失	-2,316,204.19	-110,471,051.69
无形资产减值损失		-2,206,571.53
合同资产减值损失	-3,501,328.84	6,848,004.60
其 他	-2,417,848.87	-1,800,380.41
合 计	-8,440,559.84	-272,750,061.51

51、资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
固定资产处置利得	-323,050.31	45,768,147.18
合 计	-323,050.31	45,768,147.18

52、营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	67,181.94	9,087.70	67,181.94
与企业日常活动无关的政府补助	100,000.00	245,000.00	100,000.00
其他	3,084,555.57	3,683,304.84	3,084,555.57
合 计	3,251,737.51	3,937,392.54	3,251,737.51

53、营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
预计未决诉讼损失	9,040,881.62		9,040,881.62
赔偿金、违约金及罚款支出	2,694,268.16	15,027,685.10	2,694,268.16
公益性捐赠支出	99,045.00	827,602.98	99,045.00
非流动资产毁损报废损失	96,790.67	641,112.39	96,790.67
盘亏损失		83,377.20	
其他	130,802.88	532,049.94	130,802.88
合 计	12,061,788.33	17,111,827.61	12,061,788.33

54、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	51,724,774.03	72,926,334.56
递延所得税费用	-38,909,017.79	-82,377,650.07
合 计	12,815,756.24	-9,451,315.51

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
利润总额	336,291,263.04	706,859,841.41
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	84,072,815.76	176,714,960.35
某些子公司适用不同税率的影响	-25,131,399.35	-57,548,924.34
对以前期间当期所得税的调整	-16,433,355.28	-10,431,628.43
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-12,476,945.85	-16,129,242.17
非应税收入的影响（以“-”填列）	-550,668.09	-7,761,375.09
不可抵扣的成本、费用和损失	2,139,834.73	5,328,548.94

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,713,372.22	-200,339.87
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）	-5,687,075.88	-13,978,702.30
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	26,993,296.58	40,443,492.78
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-28,013,479.30	-85,773,089.01
软件退税以后年度补交		
公共基础设施项目所得税“三免三减半”影响	-13,810,639.30	-40,115,016.37
合计	12,815,756.24	-9,451,315.51

55、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31	受限原因
货币资金	1,563,787,197.81	1,693,156,874.77	承兑汇票保证金、履约保函保证金、提取利息的定期存款本金及利息、诉讼保全冻结存款
应收款项融资	4,150,000.00	1,018,289,998.88	票据池业务质押
应收账款	168,934,965.20	150,234,148.84	应收账款质押
使用权资产		117,035,197.82	融资租赁抵押
固定资产	357,691,692.08	368,673,327.37	抵押借款、融资租赁抵押物、诉讼查封
长期应收款	37,536,137.76	12,926,137.76	质押借款
合 计	2,132,099,992.85	3,360,315,685.44	

56、外币货币性项目

项 目	2022.6.30 外币余额	折算汇率	2022.6.30 折算人民币余额
货币资金			24,909,324.95
其中：美元	3,671,490.00	6.7114	24,640,837.99
欧元	4,647.32	7.0084	32,570.28
日元	48,013.00	4.9136	235,916.68
应收账款			8,202,709.72
其中：美元	1,222,205.46	6.7114	8,202,709.72
应付账款			17,883,061.16
其中：欧元	2,551,661.03	7.0084	17,883,061.16
短期借款			147,077.65
其中：美元	21,914.60	6.7114	147,077.65

续：

项 目	2021.12.31 外币余额	折算汇率	2021.12.31 折算人民币余额
货币资金			23,429,838.81
其中：美元	3,669,185.60	6.3757	23,393,626.63
欧元	4,647.32	7.2197	33,552.26

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31 外币余额	折算汇率	2021.12.31 折算人民币余额
日 元	48,013.00	0.0554	2,659.92
应收账款			7,792,415.35
其中：美元	1,222,205.46	6.3757	7,792,415.35
应付账款			8,576,847.15
其中：欧元	1,187,978.33	7.2197	8,576,847.15
短期借款			139,720.92
其中：美元	21,914.60	6.3757	139,720.92

中船科技股份有限公司
备考合并财务报表附注
2021年度、2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

57、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022年1-6月 计入损益的金额	2021年度 计入损益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
地方财政扶持、补助款	财政拨款	12,790,658.04	14,477,331.01	其他收益、 营业外收入	与收益相关
5.0MW 双馈式变速恒频近海风电机组补贴	财政拨款	10,767,058.50		其他收益	与收益相关
科研补助款、奖励款	财政拨款	2,464,200.00	11,924,450.00	其他收益	与收益相关
企业奖励款、品牌奖励款	财政拨款	2,057,947.79	1,358,700.00	其他收益	与收益相关
产业发展专项	财政拨款	1,680,000.00		其他收益	与收益相关
风电机组智能健康管理关键技术研究	财政拨款	1,190,000.00		其他收益	与收益相关
海上浮式风电装备关键技术研究	财政拨款	1,000,000.00	6,008,400.00	其他收益	与收益相关
长叶片海上风电机组关键技术	财政拨款	719,994.00		其他收益	与收益相关
事业单位离退休费用	财政拨款	532,812.86		其他收益	与收益相关
土地补偿款、出让金	财政拨款	509,624.32	1,019,248.64	其他收益	与收益相关
人才、培训、失业、就业、社保稳岗补贴	财政拨款	512,898.77	5,436,672.52	其他收益	与收益相关
残疾人超比例奖励	财政拨款	115,148.20		其他收益	与收益相关
上海市普陀区百强企业奖励	财政拨款	100,000.00		营业外收入	与收益相关
大型风电装备绿色设计平台与集成示范	财政拨款		11,900,000.00	其他收益	与收益相关
风电能源用智能门式起重机械装备首台突破	财政拨款		8,400,000.00	其他收益	与收益相关
重大新产品补助	财政拨款		4,901,100.00	其他收益	与收益相关
船舶工业智能制造协同服务平台	财政拨款		3,190,000.00	其他收益	与收益相关
风电装备故障诊断微服务平台项目	财政拨款		1,610,000.00	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政拨款		241,734.99	其他收益	与收益相关
基础设施配套补助、标准化补助	财政拨款		173,233.73	其他收益	与收益相关

中船科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2021年度、2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2022年1-6月 计入损益的金额	2021年度 计入损益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
船舶跳板启闭装置优化研究	财政拨款		424,528.30	其他收益	与收益相关
新型VLGC及LNG系列液化气船绿色关键工艺系统集成（工信部参研）	财政拨款		360,000.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	132,895.33		其他收益	与收益相关
合 计		34,573,237.81	71,425,399.19		

七、合并范围的变动

1、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例%	股权 处置 方式	丧失控 制权的 时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
江南德瑞斯 （南通）船用 设备制造有限 公司	152,300,000.00	100.00	挂牌 转让	2021 年 12 月	注 1	-59,645,643.27
哈密盛新景峡 风力发电有限 公司	1,755,705,818.44	100.00	挂牌 转让	2021 年 8 月	注 2	232,501,908.59
盛天巴里坤三 塘湖风力发电 有限公司	816,632,161.60	100.00	挂牌 转让	2021 年 8 月	注 3	101,242,017.03

注 1：公司已收取全部股权转让款项，完成资产交割，并协助收购方完成了江南德瑞斯（南通）船用设备制造有限公司的工商变更。

注 2：公司已收取全部股权转让款项，完成资产交割，并协助收购方完成了哈密盛新景峡风力发电有限公司的工商变更。

注 3：公司已收取全部股权转让款项，完成资产交割，并协助收购方完成了盛天巴里坤三塘湖风力发电有限公司的工商变更。

2、其他

（1）本公司新纳入合并范围的主体

2022 年 1-6 月

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
1	中船风电（张掖）新能源投资有限公司	甘肃	风电场开发	100.00	100.00
2	中船风电（双鸭山）新能源开发有限公司	黑龙江	风电场开发	100.00	100.00
3	中船风电（集贤县）新能源有限公司	黑龙江	风电场开发	100.00	100.00
4	中船风光（上海）综合能源服务有限公司	上海	风电场开发	100.00	100.00
5	中船风电（广西）新能源开发有限公司	广西	风电场开发	100.00	100.00
6	中船（漳州）新能源科技有限公司	福建	风电场开发	51.00	51.00
7	中船（昌吉）新能源投资有限公司	新疆	风电场开发	100.00	100.00
8	中船润泽沽源新能源有限公司	河北	风电场开发	65.00	65.00

2021 年度

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	广西中船风光新能源有限公司	广西	风电场开发	100.00	100.00
2	广西中船北港新能源科技有限公司	广西	风电场开发	60.00	60.00
3	中船风电（张掖）新能源有限公司	甘肃	风电场开发	100.00	100.00
4	中船风电（高台）新能源有限公司	甘肃	风电场开发	100.00	100.00
5	中船风电（高台）开发投资有限公司	甘肃	风电场开发	100.00	100.00
6	中船风电（张掖）开发投资有限公司	甘肃	风电场开发	51.9048	51.9048
7	中船风电（兴城）清洁能源开发有限公司	辽宁	风电场开发	100.00	100.00
8	中船风电（兴城）能源投资有限公司	辽宁	风电场开发	100.00	100.00
9	鄞城海装风电装备制造有限公司	山东	风电设备	100.00	100.00
10	广东海装海上风电研究中心有限公司	广东	风电设备	100.00	100.00
11	新星市海装风电设备有限公司	新疆	风电设备	100.00	100.00

(2) 本公司其他不再纳入合并范围的原子公司

2021 年度

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	乐亭县盛亭海上风力发电有限公司	河北	风电场开发	100.00	100.00	公司注销
2	原平市盛忻风力发电有限公司	山西	风电场开发	100.00	100.00	公司注销
3	海阳盛新海上风力发电有限公司	山东	风电场开发	100.00	100.00	公司注销
4	阳曲县盛阳风力发电有限公司	山西	风电场开发	100.00	100.00	公司注销
5	阳城县盛泽风力发电有限公司	山西	风电场开发	51.00	51.00	公司注销
6	沁水盛端风力发电有限公司	山西	风电场开发	51.00	51.00	公司注销
7	京山盛京风力发电有限公司	湖北	风电场开发	100.00	100.00	公司注销
8	通山县盛通风力发电有限公司	湖北	风电场开发	100.00	100.00	公司注销
9	靖边海装风力发电有限公司	陕西	风电场开发	100.00	100.00	公司注销
10	密山向化风力发电有限公司	黑龙江	风电场开发	100.00	100.00	公司注销
11	密山马家岗风力发电有限公司	黑龙江	风电场开发	100.00	100.00	公司注销
12	密山承紫河风力发电有限公司	黑龙江	风电场开发	100.00	100.00	公司注销

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为 子公司的原因
13	密山柳毛风力发电有限公司	黑龙江	风电场开发	100.00	100.00	公司注销
14	密山连珠山风力发电有限公司	黑龙江	风电场开发	100.00	100.00	公司注销
15	密山庆康风力发电有限公司	黑龙江	风电场开发	100.00	100.00	公司注销
16	密山杨木风力发电有限公司	黑龙江	风电场开发	100.00	100.00	公司注销

注：2022 年 1-6 月，本公司无其他不再纳入合并范围的原子公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
中船卓栋科技发展（上海）有限公司	上海	上海	制造业	100.00		投资设立
中船第九设计研究院工程有限公司	上海	上海	工程勘察设计	100.00		同一控制下企业合并
中船华海船用设备有限公司	上海	上海	船用设备制造	100.00		同一控制下企业合并
上海新程公司	上海	上海	船用设备销售		100.00	投资设立
中船勘察设计研究院有限公司	上海	上海	勘察设计		100.00	同一控制下企业合并
上海久远工程承包有限公司	上海	上海	工程承包		100.00	同一控制下企业合并
上海振华工程咨询有限公司	上海	上海	工程监理		100.00	同一控制下企业合并
上海九宏实业有限公司	上海	上海	服务商品零售		100.00	同一控制下企业合并
上海崇明中船建设有限公司	上海	上海	工程承包		100.00	同一控制下企业合并
上海中船九院工程咨询有限公司	上海	上海	审图		100.00	同一控制下企业合并
泸州市叙永县中船九院园区建设发展有限公司	叙永县	叙永县	市政设施管理		88.00	投资设立
上海船鑫工程建设有限公司	上海	上海	市政道路工程建筑		85.00	非同一控制下企业合并
常熟梅李城乡一体化建设有限公司	常熟	常熟	土地整理		70.00	同一控制下企业合并
上海中船工业大厦科技发展有限公司	上海	上海	技术咨询		71.66	同一控制下企业合并
温岭中船九院建设发展有限责任公司	浙江	浙江	工程承包		100.00	投资设立

中船科技股份有限公司
备考合并财务报表附注
2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海中船勘院岩土工程有限公司	上海	上海	岩土施工		100.00	同一控制下企业合并
上海普舟实业有限公司	上海	上海	零售		100.00	同一控制下企业合并
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	重庆	重庆	风电设备	100.00		同一控制下企业合并
内蒙古海装风电设备有限公司	内蒙	内蒙	风电设备		100.00	出资设立
江苏海装风电设备有限公司	江苏	江苏	风电设备		100.00	出资设立
新疆海装风电设备有限公司	新疆	新疆	风电设备		100.00	出资设立
重庆海装风电工程技术有限公司	重庆	重庆	工程服务		100.00	出资设立
敦煌海装风电设备有限公司	敦煌	敦煌	风电设备		90.00	出资设立
大连海装风电设备有限公司	大连	大连	风电设备		100.00	出资设立
重庆市航升科技发展有限公司	重庆	重庆	风电设备		100.00	同一控制下企业合并
中船重工（武汉）凌久电气有限公司	武汉	武汉	风机控制系统		90.00	同一控制下企业合并
重庆科凯前卫风电设备有限责任公司	重庆	重庆	风机控制系统		100.00	同一控制下企业合并
重庆华昭电气设备有限公司	重庆	重庆	风力发电成套设备		100.00	同一控制下企业合并
洛阳双瑞风电叶片有限公司	洛阳	洛阳	风电叶片		55.36	同一控制下企业合并
大连双瑞风电叶片有限公司	大连	大连	风电叶片	55.36		同一控制下企业合并
江苏双瑞风电叶片有限公司	盐城	盐城	风电叶片	55.36		同一控制下企业合并
厦门双瑞风电叶片有限公司	厦门	厦门	风电叶片	55.36		同一控制下企业合并
新疆新星双瑞风电叶片有限公司	新疆	新疆	风电叶片	55.36		同一控制下企业合并
晋城海装风电设备有限公司	晋城	晋城	风电设备		84.78	出资设立
重庆海装风电销售有限公司	重庆	重庆	风电设备		100.00	出资设立
中船重工涿州海装风电有限公司	涿州	涿州	风电设备		100.00	出资设立
中船海装风电（象山）有限公司	宁波	宁波	风电设备		100.00	出资设立
象山海装风电设备有限公司	象山	象山	风电设备	100.00		出资设立
鄞城海装风电装备制造有限公司	鄞城	鄞城	风电设备		100.00	出资设立
海野新能源（鄞城）有限公司	鄞城	鄞城	风电设备	100.00		出资设立
海联新能源（曹县）有限公司	曹县	曹县	风电设备	80.00		出资设立
海盛新能源（曹县）有限公司	曹县	曹县	风电设备	80.00		出资设立
广东海装海上风电研究中心有限公司	徐闻县	徐闻县	风电设备		100.00	出资设立
塔城市海装风电设备有限公司	塔城	塔城	风电设备	100.00		出资设立
广东海装风电设备有限公司	湛江	湛江	风电设备	100.00		出资设立
新星市海装风电设备有限公司	哈密	哈密	风电设备		100.00	出资设立

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
中国船舶集团风电发展有限公司	北京	北京	风电场开发	100.00		同一控制下企业合并
中船风电工程技术（天津）有限公司	天津	天津	风电场建设		100.00	同一控制下企业合并
广西中船风光新能源有限公司	广西	广西	风电场开发		100.00	投资设立
广西中船北港新能源科技有限公司	广西	广西	风电场开发		60.00	投资设立
中船风电投资（北京）有限公司	北京	北京	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并
中船风电（张掖）新能源投资有限公司	甘肃	甘肃	风电场开发	100.00		投资设立
中船风电（双鸭山）新能源开发有限公司	黑龙江	黑龙江	风电场开发	100.00		投资设立
中船风电（集贤县）新能源有限公司	黑龙江	黑龙江	风电场开发	100.00		投资设立
中船风光（上海）综合能源服务有限公司	上海	上海	风电场开发	100.00		投资设立
中船风电（广西）新能源开发有限公司	广西	广西	风电场开发	100.00		投资设立
中船（漳州）新能源科技有限公司	福建	福建	风电场开发	51.00		投资设立
中船（昌吉）新能源投资有限公司	新疆	新疆	风电场开发	100.00		投资设立
正镶白旗盛元风力发电有限公司	内蒙	内蒙	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并
镶黄旗盛世鑫源风力发电有限责任公司	内蒙	内蒙	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并
沽源盛高风力发电有限公司	河北	河北	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并
寿阳县盛寿风力发电有限公司	山西	山西	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并
木垒县统原宏燊新能源开发有限公司	新疆	新疆	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并
密山北方天润风力发电有限公司	黑龙江	黑龙江	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并
密山智一风力发电有限公司	黑龙江	黑龙江	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并
密山兴凯湖滨风力发电有限公司	黑龙江	黑龙江	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并
敦煌海装新能源有限公司	甘肃	甘肃	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并
重庆盛川南天门风力发电有限公司	重庆	重庆	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并
重庆盛隆风力发电有限公司	重庆	重庆	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
宣恩盛宣风力发电有限公司	湖北	湖北	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并
成武县盛泽风力发电有限公司	山东	山东	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并
哈密盛天风力发电有限公司	新疆	新疆	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并
广西中船海上风力发电有限公司	广西	广西	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并
中船风电（张掖）新能源有限公司	甘肃	甘肃	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并
中船风电（高台）新能源有限公司	甘肃	甘肃	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并
中船风电（高台）开发投资有限公司	甘肃	甘肃	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并
中船风电（张掖）开发投资有限公司	甘肃	甘肃	风电场开发		51.90	同一控制下企业合并
中船风电（兴城）清洁能源开发有限公司	辽宁	辽宁	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并
中船风电（兴城）能源投资有限公司	辽宁	辽宁	风电场开发		100.00	同一控制下企业合并
中船润泽沽源新能源有限公司	河北	河北	风电场开发		65.00	同一控制下企业合并
沽源县盛高风力发电有限公司	河北	河北	风电场开发		65.00	同一控制下企业合并
中船重工海为（新疆）新能源有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	风力发电	100.00		同一控制下企业合并
乌鲁木齐市达坂城海为支油风电有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	风力发电		100.00	投资设立
吉木乃县海为支油风电有限公司	吉木乃县	吉木乃县	风力发电		100.00	投资设立
巴州海为新能源有限公司	巴州	巴州	太阳能发电		55.00	投资设立
若羌海为新能源有限公司	若羌	若羌	太阳能发电		55.00	投资设立
尉犁海为新能源有限公司	尉犁	尉犁	太阳能发电		100.00	投资设立
哈密海新能源有限公司	哈密	哈密	太阳能发电		100.00	投资设立
若羌海新能源有限公司	若羌	若羌	太阳能发电		100.00	投资设立
新疆海为新能电力工程有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	风电设备建设		100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

2022 年 1-6 月

子公司名称	少数股东 持股比例%	归属于少数股 东的损益	向少数股东宣 告分派的股利	少数股东权益 余额
常熟梅李城乡一体化建设有限公司	30.00	-1,358,991.67		27,490,610.28
上海船鑫工程建设有限公司	15.00	-339,734.03		14,857,603.39
泸州市叙永县中船九院园区建设发展有限公司	12.00	429.61		15,186,563.22
上海中船工业大厦科技发展有限公司	28.34	-187,443.10		269,648,176.56
广西中船北港新能源科技有限公司	40.00			20,000,000.00
中船(漳州)新能源科技有限公司	51.00			24,500,000.00
中船风电(张掖)开发投资有限公司	48.10			10,100,000.00
中船润泽沽源新能源有限公司	35.00			16,975,000.00
巴州海为新能源有限公司	45.00	1,955,040.09		35,827,563.47
若羌海为新能源有限公司	45.00	1,499,888.74		32,282,589.13
晋城海装风电设备有限公司	15.22	-251,719.37		3,870,774.46
敦煌海装风电设备有限公司	10.00	-93,374.77		5,958,390.47
合计	—	1,224,095.50		476,697,270.98

2021 年度

子公司名称	少数股东 持股比例%	归属于少数股 东的损益	向少数股东宣 告分派的股利	少数股东权益 余额
常熟梅李城乡一体化建设有限公司	30.00	122,521.38		28,849,601.95
上海船鑫工程建设有限公司	15.00	35,276.22		15,199,899.44
泸州市叙永县中船九院园区建设发展有限公司	12.00	40,632.56		15,186,133.61
上海中船工业大厦科技发展有限公司	28.34	334,150.37		269,835,619.66
广西中船北港新能源科技有限公司	40.00			20,000,000.00
中船风电(张掖)开发投资有限公司	48.10			10,100,000.00
巴州海为新能源有限公司	45.00	1,706,951.23		34,141,947.19
若羌海为新能源有限公司	45.00	1,632,795.32		31,022,174.08
晋城海装风电设备有限公司	15.22	-10,192.72		4,122,493.82
敦煌海装风电设备有限公司	10.00	-206,538.67		6,051,765.24
合计	—	3,655,595.69		434,509,634.99

[注]: 2021 年度, 中船华海船用设备有限公司收购了江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司少数股东持有的 50% 股权, 江南德瑞斯(南通)船用设备制造有限公司成为中船华海船用设备有限公司全资子公司, 其中影响 2021 年度少数股东损益金额为 -4,513,588.65 元。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

① 资产情况

子公司名称	2022.6.30		
	流动资产	非流动资产	资产合计
常熟梅李城乡一体化建设有限公司	229,373,187.35	6,913,384.50	236,286,571.85
上海船鑫工程建设有限公司	162,121,243.94	670,011.60	162,791,255.54
泸州市叙永县中船九院园区建设发展有限公司	103,851,674.28	306,790,062.97	410,641,737.25
上海中船工业大厦科技发展有限公司	83,916,303.06	1,125,476,066.32	1,209,392,369.38
广西中船北港新能源科技有限公司	2,154,174.77	48,009,955.79	50,164,130.56
中船(漳州)新能源科技有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
中船风电(张掖)开发投资有限公司	11,075,367.37	17,940,871.52	29,016,238.89
中船润泽沽源新能源有限公司	52,521,879.12	164,182,129.51	216,704,008.63
巴州海为新能源有限公司	94,437,400.44	105,330,404.82	199,767,805.26
若羌海为新能源有限公司	87,771,378.60	96,744,315.45	184,515,694.05
晋城海装风电设备有限公司	173,684,814.47	2,218,196.23	175,903,010.70
敦煌海装风电设备有限公司	393,449,289.34	4,147,404.90	397,596,694.24

续:

子公司名称	2021.12.31		
	流动资产	非流动资产	资产合计
常熟梅李城乡一体化建设有限公司	225,441,728.78	106,684,124.27	332,125,853.05
上海船鑫工程建设有限公司	172,120,975.89	975,702.59	173,096,678.48
泸州市叙永县中船九院园区建设发展有限公司	125,554,586.01	238,391,394.33	363,945,980.34
上海中船工业大厦科技发展有限公司	70,729,706.41	1,144,685,872.42	1,215,415,578.83
广西中船北港新能源科技有限公司	50,011,462.62		50,011,462.62
中船风电(张掖)开发投资有限公司	14,486,793.00	6,513,207.00	21,000,000.00
巴州海为新能源有限公司	81,034,066.41	110,387,790.36	191,421,856.77
若羌海为新能源有限公司	74,818,390.69	100,780,759.96	175,599,150.65
晋城海装风电设备有限公司	188,513,770.23	2,394,274.39	190,908,044.62
敦煌海装风电设备有限公司	90,775,206.33	4,161,153.11	94,936,359.44

② 负债情况

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	2022.6.30		
	流动负债	非流动负债	负债合计
常熟梅李城乡一体化建设有限公司	144,651,204.25		144,651,204.25
上海船鑫工程建设有限公司	63,361,055.76	379,510.52	63,740,566.28
泸州市叙永县中船九院园区建设发展有限公司	46,541,244.70	237,545,799.06	284,087,043.76
上海中船工业大厦科技发展有限公司	257,916,799.31		257,916,799.31
广西中船北港新能源科技有限公司	164,130.56		164,130.56
中船（漳州）新能源科技有限公司			
中船风电（张掖）开发投资有限公司	8,016,238.89		8,016,238.89
中船润泽沽源新能源有限公司	168,745,408.63		168,745,408.63
巴州海为新能源有限公司	95,150,997.57	25,000,000.00	120,150,997.57
若羌海为新能源有限公司	112,776,607.11		112,776,607.11
晋城海装风电设备有限公司	150,470,852.62		150,470,852.62
敦煌海装风电设备有限公司	338,012,789.53		338,012,789.53

续：

子公司名称	2021.12.31		
	流动负债	非流动负债	负债合计
常熟梅李城乡一体化建设有限公司	25,183,335.89	210,777,177.29	235,960,513.18
上海船鑫工程建设有限公司	71,136,242.02	627,773.55	71,764,015.57
泸州市叙永县中船九院园区建设发展有限公司	24,468,729.21	212,926,137.76	237,394,866.97
上海中船工业大厦科技发展有限公司	263,278,600.51		263,278,600.51
广西中船北港新能源科技有限公司	11,462.62		11,462.62
中船风电（张掖）开发投资有限公司			
巴州海为新能源有限公司	85,550,863.03	30,000,000.00	115,550,863.03
若羌海为新能源有限公司	46,660,986.03	60,000,000.00	106,660,986.03
晋城海装风电设备有限公司	163,822,014.22		163,822,014.22
敦煌海装风电设备有限公司	34,418,707.05		34,418,707.05

③损益情况

子公司名称	2022 年 1-6 月		
	营业收入	净利润	综合收益总额
常熟梅李城乡一体化建设有限公司	4,498,679.61	-4,529,972.27	-4,529,972.27
上海船鑫工程建设有限公司	16,921,398.07	-2,264,893.54	-2,264,893.54
泸州市叙永县中船九院园区建设发展有限公司		3,580.12	3,580.12
上海中船工业大厦科技发展有限公司	28,650,574.50	-661,408.25	-661,408.25
广西中船北港新能源科技有限公司			
中船（漳州）新能源科技有限公司			

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	2022 年 1-6 月		
	营业收入	净利润	综合收益总额
中船风电（张掖）开发投资有限公司			
中船润泽洁源新能源有限公司			
巴州海为新能源有限公司	13,204,577.67	4,344,533.53	4,344,533.53
若羌海为新能源有限公司	11,915,805.32	3,333,086.08	3,333,086.08
晋城海装风电设备有限公司	7,636,370.54	-1,653,872.32	-1,653,872.32
敦煌海装风电设备有限公司	191,849,557.52	-933,747.68	-933,747.68

续：

子公司名称	2021 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
常熟梅李城乡一体化建设有限公司	11,492,202.27	408,404.60	408,404.60
上海船鑫工程建设有限公司	80,115,139.98	267,659.13	267,659.13
泸州市叙永县中船九院园区建设发展有限公司		338,604.65	338,604.65
上海中船工业大厦科技发展有限公司	57,301,149.00	1,179,076.79	1,179,076.79
广西中船北港新能源科技有限公司			
中船风电（张掖）开发投资有限公司			
巴州海为新能源有限公司	25,114,335.38	3,793,224.95	3,793,224.95
若羌海为新能源有限公司	24,763,690.65	3,628,434.04	3,628,434.04
晋城海装风电设备有限公司	185,192,245.61	-66,969.22	-66,969.22
敦煌海装风电设备有限公司	24,247,787.62	-2,065,386.70	-2,065,386.70

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	上海	上海	船用设备制造		50.00	权益法核算
上海江南船舶管业有限公司	上海	上海	制造业	45.00		权益法核算
广州龙穴管业有限公司	广州	广州	制造业	28.57		权益法核算
徐州中船阳光投资发展有限公司	徐州	徐州	棚户区改造		10.00	权益法核算
上海大川元干燥设备有限公司	上海	上海	专用设备制造		49.00	权益法核算
上海九新投资发展有限公司	上海	上海	住宅房屋建筑		40.00	权益法核算
上海江舟投资发展有限公司	上海	上海	保障房开发		49.00	权益法核算
上海九舟投资发展有限公司	上海	上海	保障房开发		49.00	权益法核算

注：本公司子公司中船第九设计研究院工程有限公司在中船阳光投资发展有限公司的董事会派有代表，能够参与其经营政策的制定，能够对其施加重大影响。

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）重要合营企业的主要财务信息

项 目	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	
	2022.6.30/2022 年 1-6 月	2021.12.31/2021 年度
流动资产	218,590,557.98	204,989,446.55
其中：现金和现金等价物	108,949,476.01	126,391,177.64
非流动资产	24,563,561.26	23,400,117.11
资产合计	243,154,119.24	228,389,563.66
流动负债	142,251,836.45	118,950,554.86
非流动负债	14,696,545.20	24,629,781.38
负债合计	156,948,381.65	143,580,336.24
归属于母公司所有者权益	86,205,737.59	84,809,227.42
按持股比例计算的净资产份额	43,102,868.80	42,404,613.71
对合营企业权益投资的账面价值	43,102,868.80	42,404,613.71
营业收入	139,960,056.30	469,385,927.72
财务费用	438,954.74	-274,431.68
所得税费用	488,221.20	3,028,878.52
净利润	1,396,510.17	23,285,827.58
持续经营的净利润	1,396,510.17	23,285,827.58
综合收益总额	1,396,510.17	23,285,827.58
收到的来自合营企业的股利		29,730,000.00

（3）重要联营企业的主要财务信息

项 目	徐州中船阳光投资发展有限公司	
	2022.6.30/2022 年 1-6 月	2021.12.31/2021 年度
流动资产	1,000,668,887.39	1,047,923,638.95
非流动资产	70,119.81	121,993.30
资产合计	1,000,739,007.20	1,048,045,632.25
流动负债	765,098,475.71	813,849,839.61
非流动负债		
负债合计	765,098,475.71	813,849,839.61
归属于母公司所有者权益	235,640,531.49	234,195,792.64
按持股比例计算的净资产份额	23,564,053.15	23,419,579.26
对联营企业权益投资的账面价值	23,564,053.15	23,419,579.26
调整事项	-5,679,343.08	-15,279,395.28
-内部交易未实现利润	-5,679,343.08	-930,817.60
-其他（红字冲减长期委托贷款）		-14,348,577.67
营业收入	9,174,311.93	2,794,591,612.54
净利润	1,444,738.85	330,196,314.55
综合收益总额	1,444,738.85	330,196,314.55

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	上海九新投资发展有限公司	
	2022.6.30/2022 年 1-6 月	2021.12.31/2021 年度
流动资产	243,239,012.06	252,034,468.79
资产合计	243,239,012.06	252,034,468.79
流动负债	212,919,759.22	221,721,832.37
负债合计	212,919,759.22	221,721,832.37
归属于母公司所有者权益	30,319,252.84	30,312,636.42
按持股比例计算的净资产份额	12,127,701.14	12,125,054.57
对联营企业权益投资的账面价值	12,127,701.14	12,125,054.57
营业收入		5,001,089.91
净利润	6,616.42	318,518.28
综合收益总额	6,616.42	318,518.28

续：

项 目	上海江舟投资发展有限公司	
	2022.6.30/2022 年 1-6 月	2021.12.31/2021 年度
流动资产	41,689,037.35	48,231,426.03
资产合计	41,689,037.35	48,231,426.03
流动负债		6,377,626.20
负债合计		6,377,626.20
归属于母公司所有者权益	41,689,037.35	41,853,799.83
按持股比例计算的净资产份额	20,427,628.27	20,508,361.89
对联营企业权益投资的账面价值	20,427,628.27	20,508,361.89
净利润	-164,762.48	-7,543,258.48
综合收益总额	-164,762.48	-7,543,258.48

续：

项 目	上海九舟投资发展有限公司	
	2022.6.30/2022 年 1-6 月	2021.12.31/2021 年度
流动资产	20,352,390.82	20,584,947.02
资产合计	20,352,390.82	20,584,947.02
流动负债		94,680.00
负债合计		94,680.00
归属于母公司所有者权益	20,352,390.82	20,490,267.02
按持股比例计算的净资产份额	9,972,671.49	10,040,230.83
对联营企业权益投资的账面价值	9,972,671.49	10,040,230.83
净利润	-137,876.20	-16,982,831.77
综合收益总额	-137,876.20	-16,982,831.77

中船科技股份有限公司
备考合并财务报表附注
2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	上海大川原干燥设备有限公司	
	2022.6.30/2022 年 1-6 月	2021.12.31/2021 年度
流动资产	140,969,898.83	107,751,787.05
非流动资产	2,508,350.37	2,395,073.95
资产合计	143,478,249.20	110,146,861.00
流动负债	116,304,551.00	85,375,355.22
负债合计	116,304,551.00	85,375,355.22
归属于母公司所有者权益	27,173,698.20	24,771,505.78
按持股比例计算的净资产份额	13,315,112.12	12,138,037.84
对联营企业权益投资的账面价值	13,315,112.12	12,138,037.84
营业收入	52,754,474.08	161,207,705.11
净利润	2,402,192.42	11,272,895.01
综合收益总额	2,402,192.42	11,272,895.01
收到的来自联营企业的股利		1,729,137.08

续：

项 目	上海江南船舶管业有限公司	
	2022.6.30/2022 年 1-6 月	2021.12.31/2021 年度
流动资产	530,049,422.17	457,486,125.35
非流动资产	146,357,304.11	148,092,394.97
资产合计	676,406,726.28	605,578,520.32
流动负债	450,210,096.91	379,313,732.94
非流动负债	80,000,000.00	80,085,555.55
负债合计	530,210,096.91	459,399,288.49
归属于母公司所有者权益	146,196,629.37	146,179,231.83
按持股比例计算的净资产份额	65,788,483.22	65,780,654.32
对联营企业权益投资的账面价值	65,788,483.22	65,780,654.32
营业收入	76,877,139.61	421,486,862.57
净利润	17,397.54	2,651,397.56
综合收益总额	17,397.54	2,651,397.56

续：

项 目	广州龙穴管业有限公司	
	2022.6.30/2022 年 1-6 月	2021.12.31/2021 年度
流动资产	304,953,040.29	253,194,180.78
非流动资产	56,650,629.35	72,608,214.73
资产合计	361,603,669.64	325,802,395.51
流动负债	272,524,807.86	233,584,903.42

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	广州龙穴管业有限公司	
	2022.6.30/2022 年 1-6 月	2021.12.31/2021 年度
非流动负债	25,450,920.45	30,809,226.33
负债合计	297,975,728.31	264,394,129.75
归属于母公司所有者权益	63,627,941.33	61,408,265.76
按持股比例计算的净资产份额	18,178,502.84	17,544,341.53
对联营企业权益投资的账面价值	18,178,502.84	17,544,341.53
营业收入	201,329,237.65	323,973,664.93
净利润	2,219,675.57	-3,559,081.55
持续经营的净利润	2,219,675.57	-3,559,081.55
综合收益总额	2,219,675.57	-3,559,081.55

续:

项 目	内蒙古乌达莱新能源有限公司	
	2022.6.30/2022 年 1-6 月	2021.12.31/2021 年度
流动资产	539,381,882.11	350,507,317.52
非流动资产	2,874,853,827.61	2,852,731,706.02
资产合计	3,414,235,709.72	3,203,239,023.54
流动负债	379,015,888.12	418,654,525.43
非流动负债	1,614,996,271.01	1,616,047,131.53
负债合计	1,994,012,159.13	2,034,701,656.96
归属于母公司所有者权益		
按持股比例计算的净资产份额	568,089,420.24	459,343,051.34
对联营企业权益投资的账面价值	568,089,420.24	459,343,051.34
营业收入	301,399,060.93	365,489,980.38
净利润	194,633,624.13	201,797,382.33
持续经营的净利润		
综合收益总额	194,633,624.13	201,797,382.33

(4) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	2022.6.30/2022 年 1-6 月	2021.12.31/2021 年度
联营企业		
投资账面价值合计	176,607,271.13	156,124,195.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	5,483,075.31	4,446,569.11
其他综合收益		
综合收益总额	5,483,075.31	4,446,569.11

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
中国船舶工业集团 有限公司	上海市浦东大 道 1 号	国有资产 投资经营 管理	320 亿元	37.38	41.28

本公司最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注八、2。

报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	合营企业
江苏华电灌云风力发电有限公司	联营企业
内蒙古乌达莱新能源有限公司	联营企业
上海江南船舶管业有限公司	联营企业
上海江舟投资发展有限公司	联营企业
上海九新投资发展有限公司	联营企业
上海大川原干燥设备有限公司	联营企业
上海九舟投资发展有限公司	联营企业
上海振南工程咨询监理有限责任公司	联营企业
广州龙穴管业有限公司	联营企业
徐州中船阳光投资发展有限公司	联营企业
云南能投海装新能源设备有限公司	联营企业
上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	合营企业的子公司
徐州隆嘉置业有限公司	联营企业的子公司

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
大连船舶工业工程公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工集团装备制造有限公司	受同一最终控制方控制
郑州海为电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
中船财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船重工（重庆）西南装备研究院有限公司	受同一最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
中船重工鹏力（南京）大气海洋信息系统有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	受同一实际控制方控制
湖北华舟应急装备科技有限公司	受同一实际控制方控制
中船重工信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业集团公司第六〇四研究院	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	受同一最终控制方控制
重庆海升实业有限公司	受同一最终控制方控制
北京船舶工业管理干部学院	受同一最终控制方控制
北京蓝波今朝科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京思睿投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
北京中船嘉园物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
北京中船信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京中船远航广告传媒有限公司	受同一最终控制方控制
北京中船咨询有限公司	受同一最终控制方控制
北京瑞驰菲思工程咨询有限责任公司	受同一最终控制方控制
渤海船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
渤海造船厂集团有限公司	受同一最终控制方控制
常熟市梅李聚沙文化旅游发展有限公司	受同一最终控制方控制
常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工集团船务工程有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工集团有限公司	受同一最终控制方控制
大连船用阀门有限公司	受同一最终控制方控制
大连船用推进器有限公司	受同一最终控制方控制
大连中船新材料有限公司	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
广州船舶及海洋工程设计研究院	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
广州海荣实业有限公司	受同一最终控制方控制
广州黄船海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
广州文冲船舶修造有限公司	受同一最终控制方控制
广州文冲船厂有限责任公司	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
广州翼翔工程有限公司	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
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	受同一最终控制方控制
广州中船文冲实业有限公司	受同一最终控制方控制
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司	受同一最终控制方控制
海鹰企业集团有限责任公司	受同一最终控制方控制
汉光（福州）信息技术有限公司	受同一最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
湖北海洋工程装备研究院有限公司	受同一最终控制方控制
沪东中华造船（集团）有限公司	受同一最终控制方控制
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	受同一最终控制方控制
沪东中华造船集团高级技工学校	受同一最终控制方控制
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	受同一最终控制方控制
沪东重机有限公司	受同一最终控制方控制
江南造船（集团）有限责任公司	受同一最终控制方控制
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司	受同一最终控制方控制
江南重工有限公司	受同一最终控制方控制
江西朝阳机械有限公司	受同一最终控制方控制
九江精密测试技术研究所	受同一最终控制方控制
九江中船贸易有限公司	受同一最终控制方控制
九江中船长安消防设备有限公司	受同一最终控制方控制
玖隆钢铁物流有限公司	受同一最终控制方控制
南京中船绿洲机器有限公司	受同一最终控制方控制
青岛北海船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
青岛海西重机有限责任公司	受同一最终控制方控制
青岛武船麦克德莫特海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
山西江淮重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
上海宝南置业有限公司	受同一最终控制方控制
上海船舶工程质量检测有限公司	受同一最终控制方控制
上海船舶研究设计院	受同一最终控制方控制
上海船厂船舶有限公司	受同一最终控制方控制
上海船厂投资管理有限公司	受同一最终控制方控制
上海东船物流有限公司	受同一最终控制方控制
上海东欣软件工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海东真船舶工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海衡拓实业发展有限公司	受同一最终控制方控制
上海沪东造船阀门有限公司	受同一最终控制方控制
上海沪旭设备工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海华船物业服务有限公司	受同一最终控制方控制
上海华船资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
上海江南实业有限公司	受同一最终控制方控制
上海江南造船厂有限公司	受同一最终控制方控制
上海江南造船集团职工医院	受同一最终控制方控制
上海江南长兴造船有限责任公司	受同一最终控制方控制
上海江南职业技能培训中心	受同一最终控制方控制
上海凌耀船舶工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海卢浦大桥投资发展有限公司	受同一最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
上海南云置业有限公司	受同一最终控制方控制
上海齐耀重工有限公司	受同一最终控制方控制
上海瑞苑房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
上海瑞舟房地产发展有限公司	受同一最终控制方控制
上海申博信息工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海外高桥造船海洋工程项目管理有限公司	受同一最终控制方控制
上海外高桥造船海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海外高桥造船有限公司	受同一最终控制方控制
上海扬子国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制
上海长兴金属处理有限公司	受同一最终控制方控制
上海中船船舶设计技术国家工程研究中心有限公司	受同一最终控制方控制
上海中船临港船舶装备有限公司	受同一最终控制方控制
上海中船三井造船柴油机有限公司	受同一最终控制方控制
上海中船文化传媒有限责任公司	受同一最终控制方控制
上海中船重工船舶推进设备有限公司	受同一最终控制方控制
上海中原电子技术工程有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳辽海装备有限责任公司	受同一最终控制方控制
天津新港船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	受同一最终控制方控制
武昌船舶重工集团有限公司	受同一最终控制方控制
武船重型工程股份有限公司	受同一最终控制方控制
武汉海王机电工程技术有限公司	受同一最终控制方控制
武汉海王新能源工程技术有限公司	受同一最终控制方控制
武汉齐腾投资集团有限公司	受同一最终控制方控制
武汉武船重型装备工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
武汉长海电力推进和化学电源有限公司	受同一最终控制方控制
宜昌船舶柴油机有限公司	受同一最终控制方控制
镇江中船现代发电设备有限公司	受同一最终控制方控制
中船保险经纪有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船澄西船舶修造有限公司	受同一最终控制方控制
中船澄西扬州船舶有限公司	受同一最终控制方控制
中船动力研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中船动力有限公司	受同一最终控制方控制
中船动力镇江有限公司	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
中船工业成套物流有限公司	受同一最终控制方控制
中船广西船舶及海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
中船桂江造船有限公司	受同一最终控制方控制
中船国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
上海中船国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中船海洋动力部件有限公司	受同一最终控制方控制
中船海洋探测技术研究院有限公司	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
中船海洋装备创新园区投资有限公司	受同一最终控制方控制
中船航海科技有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船华南船舶机械有限公司	受同一最终控制方控制
中船黄埔文冲船舶有限公司	受同一最终控制方控制
中船九江海洋装备（集团）有限公司	受同一最终控制方控制
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	受同一最终控制方控制
中船融资租赁（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
中船上海船舶工业有限公司	受同一最终控制方控制
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
中船永志泰兴电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
中船邮轮科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
中船智能科技（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
中船置业有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工海鑫工程管理（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工汉光科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工环境工程有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工黄冈贵金属有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工科技投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	受同一最终控制方控制
中船重型装备有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶（香港）航运租赁有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶报社	受同一最终控制方控制
中国船舶电站设备有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业贸易上海有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资东北有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业系统工程研究院	受同一最终控制方控制
中国船舶及海洋工程设计研究院	受同一最终控制方控制
中国船舶集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	受同一最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司七六所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工船舶设计研究中心有限公司	受同一最终控制方控制
中国舰船研究设计中心	受同一最终控制方控制
中国舰船研究院	受同一最终控制方控制
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
重庆川东船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆东港船舶产业有限公司	受同一最终控制方控制
重庆前卫科技集团有限公司	受同一最终控制方控制
北京北方喜利得产品维修服务有限公司	受同一最终控制方控制
中船国际建设工程管理咨询（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
中船大连造船厂产业发展有限公司	受同一最终控制方控制
海装（北美）有限公司	受同一最终控制方控制
邯郸中船汉光科工有限责任公司	受同一最终控制方控制
河北汉光重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
湖北海山科技有限公司	受同一最终控制方控制
连云港杰瑞电子有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳七星科贸发展有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳双瑞达特铜有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳双瑞防腐工程技术有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳双瑞科技产业控股集团有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳双瑞特种装备有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	受同一最终控制方控制
南京中船绿洲环保有限公司	受同一最终控制方控制
青岛杰瑞工控技术有限公司	受同一最终控制方控制

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
厦门双瑞材料研究院有限公司	受同一最终控制方控制
厦门双瑞船舶涂料有限公司	受同一最终控制方控制
山海关船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
山西汾西重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
陕西柴油机重工有限公司	受同一最终控制方控制
上海瑞洋船舶科技有限公司	受同一最终控制方控制
深圳中船网络科技有限公司	受同一最终控制方控制
天津中船重工海盾科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
武汉船用机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
武汉迈力特通信有限公司	受同一最终控制方控制
武汉数字工程研究所	受同一最终控制方控制
武汉长海高新技术有限公司	受同一最终控制方控制
西安天虹电气有限公司	受同一最终控制方控制
扬州海通电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
宜昌江峡船用机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船九江精达科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
中船文化科技（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工（上海）节能技术发展有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工（沈阳）抗微生物科技有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工电机科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工海为郑州高科技有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团国际工程有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工商业保理有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易集团有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工中南装备有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船重工重庆液压机电有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工重庆长平机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业集团公司第七〇八研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资西南有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业综合技术经济研究院	受同一最终控制方控制
中国船舶集团物资有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶科学研究中心	受同一最终控制方控制
中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	受同一最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
中国船舶重工集团公司规划发展战略研究中心	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团长江科技有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	受同一最终控制方控制
重庆安特瑞润滑设备有限公司	受同一最终控制方控制
重庆齿轮箱有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆华渝电气集团有限公司	受同一最终控制方控制
重庆华渝重工机电有限公司	受同一最终控制方控制
重庆江增机械有限公司	受同一最终控制方控制
重庆佩特电气有限公司	受同一最终控制方控制
重庆前卫无线电能传输研究院有限公司	受同一最终控制方控制
重庆前卫毅美模塑科技有限公司	受同一最终控制方控制
重庆清平机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆渝舸华汽车配件有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆长征重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆重齿运维动力设备有限责任公司	受同一最终控制方控制
昆山吉海实业有限公司	受同一最终控制方控制
国电南京自动化股份有限公司	中国海装之原股东
重庆红江机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆跃进机械厂有限公司	受同一最终控制方控制
九江中船消防设备有限公司	受同一最终控制方控制
上海东鼎钢结构有限公司	受同一最终控制方控制
上海东方船舶物资有限公司	受同一最终控制方控制
上海华泾电站设备有限公司	受同一最终控制方控制
上海中船工业科技园管理发展有限公司	受同一最终控制方控制
中船风光（上海）综合能源服务有限公司	受同一最终控制方控制
中船恒宇能源（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
中船上银供应链科技（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资华东有限公司	受同一最终控制方控制
中船（邯郸）派瑞氢能科技有限公司	受同一实际控制方控制
大连海目修船有限公司	受同一实际控制方控制
中国船舶重工集团公司第七研究院	受同一实际控制方控制
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	受同一实际控制方控制
中国船级社质量认证公司	受同一实际控制方控制

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
中国船舶工业物资西南有限责任公司	材料采购	1,736,151,881.70	888,290,386.57
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	材料采购	460,528,329.41	2,394,459,737.50
中船澄西船舶修造有限公司	材料采购	114,375,122.12	348,131,371.68
中国船舶重工集团国际工程有限公司	服务费、购建固定资产工程款	42,989,732.23	3,040,322.65
中船重工电机科技股份有限公司	材料采购	29,114,275.57	148,417,310.48
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	材料、设备采购	21,545,627.56	34,981,761.61
重庆海升实业有限公司	材料采购、工程施工	16,060,332.14	17,120,859.75
重庆安特瑞润滑设备有限公司	材料采购	13,697,080.46	12,534,894.90
中船重工物资贸易集团有限公司	材料、设备采购	10,876,838.63	164,485,805.03
重庆齿轮箱有限责任公司	材料采购、服务费	10,478,471.22	623,001,106.54
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	材料采购	9,661,338.72	7,151,901.74
中国船舶集团物资有限公司	材料采购	8,931,158.98	14,515,705.79
洛阳七星科贸发展有限公司	材料采购	7,498,088.40	14,258,933.54
扬州海通电子科技有限公司	材料采购	6,168,327.95	8,452,300.87
中船重工海为郑州高科技有限公司	材料采购、服务费	5,476,953.65	14,457,652.08
上海瑞洋船舶科技有限公司	材料采购	5,351,930.07	154,646.02
陕西柴油机重工有限公司	材料采购	5,174,338.43	6,829,044.24
中船工业成套物流有限公司	工程款	4,005,625.07	
重庆重齿运维动力设备有限责任公司	材料采购	3,339,472.14	1,780,798.65
重庆清平机械有限责任公司	材料、设备采购	3,147,142.88	34,609,920.38
中船重工信息科技有限公司	材料采购、服务费、购买固定资产	3,096,237.17	1,566,371.70
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	材料采购	2,761,658.41	
中船保险经纪有限责任公司	材料采购、服务费	2,349,218.40	4,939,150.66
湖北海山科技有限公司	材料、设备采购	2,161,591.65	2,479,274.33
北京北方喜利得产品维修服务有限公司	材料采购	2,072,169.23	6,356,300.94
重庆江增机械有限公司	材料采购	1,528,561.80	465,292.92
上海华船资产管理有限公司	物业管理费	1,427,604.57	7,201,438.12
天津新港船舶重工有限责任公司	材料采购	1,350,556.64	
大连中船新材料有限公司	材料采购	1,138,564.13	2,799,885.26
中国舰船研究院	材料采购、服务费	1,044,247.78	3,088.68
山西江淮重工有限责任公司	材料采购	749,941.42	2,599,825.14

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
重庆长征重工有限责任公司	材料采购	658,679.07	3,452,442.47
大连海目修船有限公司	材料采购	652,290.30	
厦门双瑞船舶涂料有限公司	材料采购	608,938.01	
重庆佩特电气有限公司	材料采购	438,518.58	7,271,509.75
大连船舶工业工程公司	材料采购、服务费	438,156.60	226,415.10
北京瑞驰菲思工程咨询有限责任公司	工程服务	317,693.31	37,641.51
中船永志泰兴电子科技有限公司	材料采购	230,258.85	
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	船舶配件款	212,563.63	403,298.16
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	材料采购	210,656.64	407,179.23
中国船舶报社	服务费	149,056.60	257,059.47
江苏华电灌云风力发电有限公司	材料采购	139,380.53	
北京中船信息科技有限公司	服务费	117,000.88	347,768.21
厦门双瑞材料研究院有限公司	材料采购	111,803.05	257,490.56
重庆川东船舶重工有限责任公司	材料采购	105,486.73	402,654.87
中国船舶重工集团公司规划发展战略研究中心	服务费	103,471.71	356,132.07
青岛杰瑞工控技术有限公司	材料采购	24,292.04	24,292.04
北京船舶工业管理干部学院	培训费	19,386.80	311,433.98
上海华船物业服务有限公司	服务费	16,258.69	144,653.66
重庆前卫科技集团有限公司	材料采购	7,515.04	381,592.04
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	服务费	2,830.00	647,548.67
中船文化科技（北京）有限公司	材料采购、服务费	943.40	34,764.14
中国船舶工业物资东北有限公司	服务费	618.06	884.96
中国船舶科学研究中心	服务费	300.00	
大连船舶重工集团有限公司	采购商品、购建固定资产		86,486,247.82
广州文船重工有限公司	购建固定资产工程款		39,855,344.67
中船广西船舶及海洋工程有限公司	材料采购、工程款		36,088,495.58
宜昌江峡船用机械有限责任公司	材料采购		18,016,599.12
重庆华渝重工机电有限公司	材料采购		16,857,898.69
昆山吉海实业有限公司	材料采购		7,998,938.08
大连船舶重工集团装备制造有限公司	工程施工		7,666,548.65
九江中船长安消防设备有限公司	工程款、服务费		7,467,029.82
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	服务费		4,646,291.76
上海振南工程咨询监理有限责任公司	工程款、监理费		4,504,290.29
郑州海为电子科技有限公司	配件、服务费		2,323,150.16
云南能投海装新能源设备有限公司	材料采购		1,733,344.98
中船重工海鑫工程管理（北京）有限公司	咨询费		1,080,133.05
上海江南造船厂有限公司	退休职工托管费		926,831.02

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
重庆渝舸华汽车配件有限责任公司	材料采购		858,102.26
上海中船临港船舶装备有限公司	工程款		782,542.04
上海外高桥造船海洋工程有限公司	工程款		564,159.29
中船重工汉光科技股份有限公司	购买办公用品		530,929.20
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	工程款		478,219.04
中船重工重庆液压机电有限公司	材料采购		350,433.64
北京中船远航广告传媒有限公司	服务费		330,188.67
中船重工电机科技股份有限公司太原分公司	材料采购、服务费		297,035.40
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司	工程款		123,620.36
广州翼翔工程有限公司	工程款		76,146.79
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	工程款		70,194.69
汉光（福州）信息技术有限公司	设备款		49,557.52
中国船舶工业综合技术经济研究院	服务费		46,037.74
中国船舶重工国际贸易有限公司	服务费		30,000.00
广州船舶及海洋工程设计研究院	咨询费		28,301.89
连云港杰瑞电子有限公司	材料采购		27,566.38
中船国际建设工程管理咨询（北京）有限公司	咨询费		26,526.00
上海江南职业技能培训中心	服务费		26,019.41
中国船舶重工集团公司七六所	服务费		5,544.56
北京中船咨询有限公司	服务费		4,354.87
沪东中华造船（集团）有限公司	工程款		4,000.00
湖北华舟应急装备科技有限公司	材料采购		3,080.53
重庆前卫毅美模塑科技有限公司	材料采购		2,500.00
北京中船嘉园物业管理有限公司	服务费		1,698.11
江南造船（集团）有限责任公司	设备款		943.40
中船上海船舶工业有限公司	服务费		500.00
合计		2,538,818,517.05	5,020,419,194.14

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
沪东中华造船（集团）有限公司	船舶配件、承包、勘察、设计、咨询	254,233,043.71	93,607,514.13
中国船舶工业贸易有限公司	承包、勘察、设计、咨询	91,276,415.09	877,358.49
中国船舶重工国际贸易有限公司	承包、勘察、设计、咨询	57,861,284.00	
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	承包、勘察、设计、咨询	46,504,587.16	1,428,679.25
渤海造船厂集团有限公司	承包、勘察、设计、咨询	10,134,370.18	14,386,370.74

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	承包、勘察、设计、咨询	7,751,813.21	37,524,145.15
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	承包、勘察、设计、咨询	7,339,733.28	14,245,592.03
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	销售商品	4,867,256.64	
重庆齿轮箱有限责任公司	销售商品	4,373,848.26	16,814,467.43
中国舰船研究设计中心	承包、勘察、设计、咨询	3,535,931.13	
广船国际有限公司	船舶配件、承包、勘察、设计、咨询	3,351,486.69	7,364,070.32
中国船舶集团有限公司	承包、勘察、设计、咨询	3,040,000.00	9,214,054.54
青岛武船麦克德莫特海洋工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询	2,885,605.26	1,969,811.32
中国船舶科学研究中心	销售商品承包、勘察、设计、咨询	1,496,226.41	2,528,591.51
中船黄埔文冲船舶有限公司	船舶配件、承包、勘察、设计、咨询	1,166,106.09	22,644,541.78
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	销售商品	1,148,459.28	993,880.51
上海东鼎钢结构有限公司	承包、勘察、设计、咨询	1,061,320.75	
上海瑞苑房地产开发有限公司	承包、勘察、设计、咨询	972,477.07	501,487.17
江南造船（集团）有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询	767,258.34	125,825,313.82
重庆前卫科技集团有限公司	销售商品承包、勘察、设计、咨询	700,026.55	374,822.28
中船（邯郸）派瑞氢能科技有限公司	销售商品	636,874.33	
重庆红江机械有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询	595,419.80	595,419.80
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	承包、勘察、设计、咨询	385,746.06	
中国船舶工业物资华东有限公司	承包、勘察、设计、咨询	296,081.27	
上海华船资产管理有限公司	船舶配件、承包、勘察、设计、咨询	291,066.09	2,091,951.75
中船工业成套物流有限公司	船舶配件、承包、勘察、设计、咨询	285,137.88	261,135.28
中船重工（重庆）西南装备研究院有限公司	承包、勘察、设计、咨询	267,452.82	420,283.01
中船邮轮科技发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询	251,886.79	322,933.01
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	船舶配件、承包、勘察、设计、咨询	239,825.83	3,530,950.22
中国船舶重工集团国际工程有限公司	销售商品、承包、勘察、设计、咨询	193,607.84	3,541,431.71
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	销售商品	183,308.63	506,170.79
天津新港船舶重工有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询	160,377.36	
上海外高桥造船有限公司	承包、勘察、设计、咨询	128,301.88	51,029,547.29

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
重庆江增船舶重工有限公司	承包、勘察、设计、咨询	125,943.40	
广州文冲船厂有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询	123,132.74	305,359.83
上海中船三井造船柴油机有限公司	承包、勘察、设计、咨询	115,698.11	2,146,458.19
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	承包、勘察、设计、咨询	112,641.51	
中国船舶工业贸易上海有限公司	承包、勘察、设计、咨询	109,550.10	
中船海洋动力部件有限公司	承包、勘察、设计、咨询	98,775.47	113,962.26
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	承包、勘察、设计、咨询	95,094.34	566,037.73
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	销售商品	94,339.62	5,705,969.29
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	承包、勘察、设计、咨询	94,339.62	
大连船舶重工集团装备制造有限公司	承包、勘察、设计、咨询	70,754.72	13,761,061.94
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	承包、勘察、设计、咨询	66,037.74	
中船置业有限公司	承包、勘察、设计、咨询	57,740.11	
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	承包、勘察、设计、咨询	52,830.19	
上海沪东造船阀门有限公司	承包、勘察、设计、咨询	51,766.06	931,788.99
沈阳辽海装备有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询	47,169.81	65,094.34
大连船舶重工集团有限公司	承包、勘察、设计、咨询	43,773.58	6,942,995.28
北京中船信息科技有限公司	承包、勘察、设计、咨询	38,001.89	4,655,283.02
上海中船工业科技园管理发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询	35,529.74	
上海沪旭设备工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询	28,235.85	43,773.60
中船恒宇能源（上海）有限公司	承包、勘察、设计、咨询	20,725.70	
中船上银供应链科技（上海）有限公司	承包、勘察、设计、咨询	17,764.87	
南京中船绿洲环保有限公司	销售商品承包、勘察、设计、咨询	16,754.72	1,522,618.14
重庆安特瑞润滑设备有限公司	销售商品	15,653.09	
上海东方船舶物资有限公司	承包、勘察、设计、咨询	14,804.04	
广州黄船海洋工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询	14,150.94	99,056.60
中国船舶及海洋工程设计研究院	船舶配件、承包、勘察、设计、咨询	12,830.19	1,283,179.19
上海华泾电站设备有限公司	承包、勘察、设计、咨询	8,882.43	
上海中船临港船舶装备有限公司	承包、勘察、设计、咨询	1,509.44	754.72
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询	-37,735.85	37,735.85
上海江南长兴造船有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询		71,154,691.20
上海江舟投资发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询		33,168,610.28

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
上海九舟投资发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询		14,258,028.81
江苏华电灌云风力发电有限公司	销售商品		10,478,962.72
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	承包、勘察、设计、咨询		7,908,018.87
九江精密测试技术研究所	承包、勘察、设计、咨询		6,485,324.77
徐州中船阳光投资发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询		5,443,436.67
中国船舶重工集团公司第七二五研究所（洛阳船舶材料研究所）	销售商品、提供劳务		5,221,238.94
上海瑞舟房地产发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询		3,773,963.33
沪东重机有限公司	承包、勘察、设计、咨询		3,754,754.71
重庆重齿运维动力设备有限责任公司	销售商品		3,693,805.32
中船动力研究院有限公司	承包、勘察、设计、咨询		2,981,037.72
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	销售商品		2,830,188.68
中船融资租赁（上海）有限公司	承包、勘察、设计、咨询		2,737,038.91
中船工业成套物流（广州）有限公司	船舶配件		2,731,858.40
上海外高桥造船海洋工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询		2,730,419.82
武汉齐腾投资集团有限公司	承包、勘察、设计、咨询		2,283,367.92
中船海洋装备创新园区投资有限公司	承包、勘察、设计、咨询		2,265,811.33
中国船舶工业系统工程研究院	承包、勘察、设计、咨询		2,008,797.48
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	电力工程施工总承包承包、勘察、设计、咨询		1,910,320.27
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	销售服务提供服务承包、勘察、设计、咨询		1,819,840.64
武昌船舶重工集团有限公司	承包、勘察、设计、咨询		1,735,849.05
云南能投海装新能源设备有限公司	销售商品		1,713,362.63
中船广西船舶及海洋工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询		1,468,867.92
中船重工中南装备有限责任公司	销售商品		1,250,383.34
重庆川东船舶重工有限责任公司	销售商品承包、勘察、设计、咨询		1,201,886.80
上海江南造船厂有限公司	承包、勘察、设计、咨询		1,092,932.07
上海中船文化传媒有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询		1,075,881.19
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	承包、勘察、设计、咨询		938,679.25
北京思睿投资发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询		750,943.40
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	承包、勘察、设计、咨询		669,811.32
中船财务有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询		601,268.75
重庆跃进机械厂有限公司	承包、勘察、设计、咨询		595,419.80
上海船舶研究设计院	承包、勘察、设计、咨询		544,811.30
南京中船绿洲机器有限公司	承包、勘察、设计、咨询		513,897.16

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
上海船厂投资管理有限公司	承包、勘察、设计、咨询		509,433.96
上海卢浦大桥投资发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询		506,270.55
上海长兴金属处理有限公司	承包、勘察、设计、咨询		396,226.42
上海中原电子技术工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询		283,018.87
广州文冲船舶修造有限公司	承包、勘察、设计、咨询		274,528.30
宜昌船舶柴油机有限公司	承包、勘察、设计、咨询		273,584.91
中船海洋与防务装备股份有限公司	船舶配件、承包、勘察、设计、咨询		272,211.01
中船澄西船舶修造有限公司	承包、勘察、设计、咨询		257,547.17
山西江淮重工有限责任公司	销售商品承包、勘察、设计、咨询		207,547.18
山海关船舶重工有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询		207,547.17
中船海洋探测技术研究院有限公司	承包、勘察、设计、咨询		207,156.19
上海江南船舶管业有限公司	承包、勘察、设计、咨询		173,584.91
中船澄西扬州船舶有限公司	承包、勘察、设计、咨询		169,811.32
青岛北海船舶重工有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询		165,867.92
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	承包、勘察、设计、咨询		155,362.26
武汉长海电力推进和化学电源有限公司	承包、勘察、设计、咨询		118,971.70
武汉武船重型装备工程有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询		104,457.11
武汉海王新能源工程技术有限公司	承包、勘察、设计、咨询		90,566.04
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	承包、勘察、设计、咨询		90,000.00
上海船厂船舶有限公司	承包、勘察、设计、咨询		81,006.94
江西朝阳机械有限公司	承包、勘察、设计、咨询		77,934.55
中船重工科技投资发展有限公司	承包、勘察、设计、咨询		75,471.70
中船动力镇江有限公司	承包、勘察、设计、咨询		61,320.75
中船重工黄冈贵金属有限公司	承包、勘察、设计、咨询		50,945.28
广州文船重工有限公司	提供服务		47,169.81
中船永志泰兴电子科技有限公司	承包、勘察、设计、咨询		42,452.83
中船桂江造船有限公司	船舶配件		40,944.25
中船航海科技有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询		32,075.47
中国船舶电站设备有限公司	承包、勘察、设计、咨询		27,556.61
海鹰企业集团有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询		24,720.75
中国船舶工业股份有限公司	承包、勘察、设计、咨询		24,245.28
中船重工信息科技有限公司	承包、勘察、设计、咨询		23,499.99
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	承包、勘察、设计、咨询		17,563.21
上海东欣软件工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询		16,113.22
中船动力有限公司	承包、勘察、设计、咨询		13,230.19

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
上海中船国际贸易有限公司	承包、勘察、设计、咨询		12,978.31
上海中船重工船舶推进设备有限公司	承包、勘察、设计、咨询		11,320.75
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	承包、勘察、设计、咨询		3,867.92
武汉海王机电工程技术有限公司	承包、勘察、设计、咨询		754.72
中船智能科技（上海）有限公司	承包、勘察、设计、咨询		754.72
北京蓝波今朝科技有限公司	承包、勘察、设计、咨询		471.70
上海东真船舶工程有限公司	承包、勘察、设计、咨询		471.70
上海外高桥造船海洋工程项目管理有限公司	承包、勘察、设计、咨询		471.70
中船华南船舶机械有限公司	船舶配件		0.01
大连船用推进器有限公司	承包、勘察、设计、咨询		-36,520.00
渤海船舶重工有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询		-40,000.00
上海振南工程咨询监理有限责任公司	承包、勘察、设计、咨询		-1,028,943.36
合计		509,929,029.85	658,620,735.06

(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 1-6 月确认的租赁收益	2021 年度确认的租赁收益
中船工业成套物流有限公司	房屋建筑物	8,119,596.58	16,239,193.16
上海华船资产管理有限公司	房屋建筑物	53,715.55	92,083.80
合计		8,173,312.13	16,331,276.96

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月应支付的租赁款项	2021 年度应支付的租赁款项
重庆前卫科技集团有限公司	房屋租赁	3,941,571.00	11,861,734.83
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	房屋租赁	1,542,857.14	3,085,714.28
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	土地、房屋、设备	1,012,761.49	5,062,481.34
天津中船重工海盾科技发展有限公司	房屋租赁	724,165.48	1,448,330.96
重庆华渝电气集团有限公司	房屋租赁	669,357.78	1,406,966.24
中船上海船舶工业有限公司	房屋租赁	167,064.22	334,128.44
洛阳七星科贸发展有限公司	房屋租赁	68,076.00	136,152.00
洛阳双瑞特种装备有限公司	土地租赁		796,785.33
中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	房屋租赁		580,049.89
山西江淮重工有限责任公司	厂房租赁		366,972.48

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月应支付的租赁款项	2021 年度应支付的租赁款项
合计		8,125,853.11	25,079,315.79

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月	2021 年度
重庆前卫科技集团有限公司	房屋租赁		33,381,437.44
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	房屋租赁		14,770,910.08
重庆华渝电气集团有限公司	房屋租赁		2,855,221.84
天津中船重工海盾科技发展有限公司	房屋租赁		2,326,002.10
合计			53,333,571.46

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月利息支出	2021 年度利息支出
重庆前卫科技集团有限公司	房屋租赁	610,702.13	1,465,819.31
中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	房屋租赁	290,799.18	701,676.48
重庆华渝电气集团有限公司	房屋租赁	31,589.79	106,731.15
天津中船重工海盾科技发展有限公司	房屋租赁	33,106.18	102,643.49
合计		966,197.28	2,376,870.43

（3）关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司	4,624.30 万美元	2020/7/9	2023/7/8	否

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中国船舶重工集团有限公司	87,456,000.00	2020/3/13	2029/3/11	否
中国船舶重工集团有限公司	344,000,000.00	2016/10/27	2031/10/27	否
中国船舶重工集团有限公司	600,000,000.00	2019/4/1	最后一台机组质保期结束后 30 日	否
中国船舶重工集团有限公司	300,000,000.00	2020/9/17	2022/12/1	否
中国船舶重工集团有限公司	1,600,000,000.00	2019/4/1	2022/12/31	否
中国船舶重工集团有限公司	400,000,000.00	2019/10/25	2022/6/14	是
中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	180,096,742.47	2017/6/12	2022/1/20	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已履行完毕
中国船舶重工集团有限公司	500,000,000.00	2020/8/4	2021/3/9	是
中国船舶重工集团有限公司	300,000,000.00	2020/9/4	2021/12/20	是
中国船舶重工集团有限公司	1,100,000,000.00	2019/4/1	2021/1/31	是
中国船舶重工集团有限公司	500,000,000.00	2020/9/4	2021/5/13	是
中国船舶重工集团有限公司	500,000,000.00	2020/7/16	2021/8/21	是
中国船舶重工集团有限公司	300,000,000.00	2020/8/4	2021/11/1	是
中国船舶重工集团有限公司	200,000,000.00	2020/9/22	2021/12/25	是
中国船舶重工集团有限公司	1,000,000,000.00	2019/1/28	2020/10/19	是
中国船舶重工集团有限公司	400,000,000.00	2020/3/6	2020/12/31	是
泸州市叙永县中船九院园区建设发展有限公司	176,000,000.00	2020/11/06	2033/11/24	否

说明：叙永县公司同中国农业发展银行叙永县支行签署了借款合同，合同项下的最高借款金额为 500,000,000.00 元，截至 2022 年 6 月 30 日，叙永县公司共取得借款 237,207,120.00 元。中船九院公司为该项借款合同中 176,000,000.00 元借款提供担保。根据担保合同之规定，中船九院为叙永县公司提供的担保金额为 176,000,000.00 元。

（4）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	9,000,000.00	2022/6/24	2023/6/23
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	25,000,000.00	2022/6/20	2023/6/20
重庆华渝电气集团有限公司	70,184,000.00	2022/5/1	2023/4/31
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	20,000,000.00	2022/4/28	2023/4/21
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	31,000,000.00	2022/3/15	2023/3/10
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	19,000,000.00	2022/3/15	2023/3/10
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	55,950,000.00	2022/3/14	2023/3/14
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	40,000,000.00	2022/1/21	2023/1/20
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	35,000,000.00	2022/1/21	2023/1/20
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	32,000,000.00	2022/1/21	2023/1/20
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	20,000,000.00	2022/1/21	2023/1/20
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	25,000,000.00	2021/12/22	2024/12/20
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	130,000,000.00	2021/11/12	2024/11/8
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	9,000,000.00	2021/11/12	2024/11/8
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	96,000,000.00	2021/10/22	2024/10/21
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	25,000,000.00	2021/10/22	2024/10/21
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	25,000,000.00	2021/10/22	2024/10/21
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	180,000,000.00	2021/7/29	2024/7/26
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	60,000,000.00	2021/7/29	2024/7/26

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	45,000,000.00	2021/7/5	2024/6/28
重庆前卫科技集团有限公司	20,000,000.00	2021/5/7	2022/5/7
重庆华渝电气集团有限公司	70,184,000.00	2021/5/1	2022/4/30
重庆前卫科技集团有限公司	20,000,000.00	2021/4/23	2022/4/23
重庆前卫科技集团有限公司	20,000,000.00	2021/3/24	2021/11/8
重庆前卫科技集团有限公司	30,000,000.00	2021/3/3	2022/3/3
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	72,000,000.00	2020/10/13	2021/10/13
中船工业成套物流有限公司	283,400.00	2020/9/24	无固定期限
中船工业成套物流有限公司	2,267,200.00	2020/7/23	无固定期限
重庆前卫科技集团有限公司	25,000,000.00	2020/6/29	2021/6/29
中船工业成套物流有限公司	283,400.00	2020/6/16	无固定期限
重庆前卫科技集团有限公司	10,000,000.00	2020/5/29	2021/5/28
重庆华渝电气集团有限公司	70,184,000.00	2020/5/1	2021/4/30
重庆前卫科技集团有限公司	20,000,000.00	2020/4/16	2021/4/16
中船工业成套物流有限公司	2,267,200.00	2020/3/19	无固定期限
重庆前卫科技集团有限公司	30,000,000.00	2020/3/12	2021/3/12
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	56,000,000.00	2020/3/9	2020/11/25
重庆前卫科技集团有限公司	10,000,000.00	2020/1/21	2021/1/21
中船工业成套物流有限公司	4,251,000.00	2020/1/19	无固定期限
重庆前卫科技集团有限公司	20,000,000.00	2020/1/10	2021/1/8
重庆前卫科技集团有限公司	20,000,000.00	2019/11/27	2020/11/27
中船重工（重庆）西南装备研究院有限公司	50,000,000.00	2019/11/18	2020/11/18
重庆前卫科技集团有限公司	10,000,000.00	2019/11/7	2020/11/6
中船工业成套物流有限公司	3,967,600.00	2019/11/6	无固定期限
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	45,000,000.00	2019/10/30	2022/10/28
中船重工（重庆）西南装备研究院有限公司	50,000,000.00	2019/9/27	2020/9/25
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	72,000,000.00	2019/9/27	2020/9/25
中船工业成套物流有限公司	5,384,600.00	2019/6/26	无固定期限
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	22,950,000.00	2019/6/26	2020/6/24
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	89,500,000.00	2019/6/26	2024/6/28
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	58,900,000.00	2019/6/26	2024/6/28
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	18,650,000.00	2019/6/26	2024/6/28
中船重工（重庆）西南装备研究院有限公司	200,000,000.00	2019/6/26	2020/6/24
中船重工（重庆）西南装备研究院有限公司	50,000,000.00	2019/6/19	2020/6/19
重庆前卫科技集团有限公司	15,000,000.00	2019/6/18	2020/6/18
重庆前卫科技集团有限公司	10,000,000.00	2019/5/21	2020/5/21
中船工业成套物流有限公司	1,983,800.00	2019/5/14	无固定期限
中船工业成套物流有限公司	6,801,600.00	2019/3/14	无固定期限
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	56,000,000.00	2019/3/7	2020/3/6

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	40,000,000.00	2019/1/23	2022/1/21
中船工业成套物流有限公司	7,793,500.00	2019/1/22	无固定期限
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	32,000,000.00	2019/1/22	2022/1/21
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	30,000,000.00	2019/1/22	2022/1/21
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	13,000,000.00	2019/1/22	2022/1/21
中船工业成套物流有限公司	4,959,500.00	2019/1/11	无固定期限
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	81,000,000.00	2018/12/19	2021/11/13
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	29,000,000.00	2018/12/19	2021/11/13
中船工业成套物流有限公司	3,684,200.00	2018/12/14	无固定期限
中船工业成套物流有限公司	3,684,200.00	2018/11/23	无固定期限
中国船舶工业集团有限公司	50,000,000.00	2018/10/31	2022/9/17
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	15,000,000.00	2018/10/25	2021/10/25
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	15,000,000.00	2018/10/25	2021/10/25
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	10,000,000.00	2018/10/25	2021/10/25
中船工业成套物流有限公司	2,550,600.00	2018/10/17	无固定期限
中船工业成套物流有限公司	4,251,000.00	2018/9/5	无固定期限
中船工业成套物流有限公司	1,133,600.00	2018/8/9	无固定期限
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	180,000,000.00	2018/8/1	2021/7/30
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	60,000,000.00	2018/8/1	2021/7/30
中船工业成套物流有限公司	3,553,020.00	2018/7/2	无固定期限
中船工业成套物流有限公司	2,200,000.00	2018/6/21	无固定期限
中国船舶重工集团公司	1,300,000,000.00	2018/6/13	2020/6/12
中船工业成套物流有限公司	3,117,400.00	2018/4/25	无固定期限
中国船舶重工集团有限公司	300,000,000.00	2018/4/24	2020/8/3
中船工业成套物流有限公司	3,117,400.00	2018/3/21	无固定期限
中船工业成套物流有限公司	3,363,127.64	2018/1/30	无固定期限
中国船舶重工集团公司	500,000,000.00	2017/9/6	2020/7/23
中国船舶工业集团有限公司	100,000,000.00	2014/5/28	2022/9/17
中国船舶工业集团有限公司	320,000,000.00	2012/9/20	2022/6/15
中国船舶工业集团有限公司	340,000,000.00	2012/6/20	2022/6/15
拆出:			
徐州中船阳光投资发展有限公司	200,000,000.00	2016/10/18	2021/10/18
徐州中船阳光投资发展有限公司	400,000,000.00	2017/1/10	2021/10/18
中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	12,000,000.00	2020/7/13	2021/7/13
中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	12,000,000.00	2021/7/13	2022/7/13

说明：本期资金拆入的利息支出（包括融资服务费）合计金额为 20,676,051.92 元。

中船科技股份有限公司
备考合并财务报表附注
2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 关键管理人员薪酬

项目	2022 年 1-6 月（万元）	2021 年度（万元）
关键管理人员薪酬	232.34	896.79

(6) 关联方资金存放

2022 年 1-6 月

关联方	存款余额	利息收入
中船财务有限责任公司	5,057,661,889.15	41,969,325.84

2021 年度

关联方	存款余额	利息收入
中船财务有限责任公司	6,716,690,414.40	110,659,265.39

(7) 关联方借款情况

2022 年 1-6 月

关联方	借款金额	利息支出
中船财务有限责任公司	4,509,951,150.00	86,340,322.22

2021 年度

关联方	借款金额	利息支出
中船财务有限责任公司	4,011,258,500.00	111,968,034.45

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.06.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	内蒙古乌达莱新能源有限公司	170,077,903.40	11,502,830.43	194,078,147.48	14,289,373.19
	沪东中华造船（集团）有限公司	43,693,464.84		42,773,196.93	
	江南造船（集团）有限责任公司	32,124,277.46		20,973,658.85	
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	21,100,000.00		21,000,000.00	
	沪东中华造船集团长兴造船有限公司	18,857,176.04		18,857,176.04	
	江苏华电灌云风力发电有限公司	9,696,081.62	89,839.47	-	
	广船国际有限公司	8,653,499.31		6,435,463.00	
	徐州中船阳光投资发展有限公司	7,839,407.58		15,713,283.15	
	云南能投海装新能源设备有限公司	7,401,556.84	266,266.51	7,401,556.84	289,416.53

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.06.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国船舶工业贸易有限公司	6,558,000.00		6,000,000.00	
	渤海造船厂集团有限公司	5,813,113.00		148,113.00	
	上海外高桥造船有限公司	5,666,613.85		6,154,041.37	
	中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	5,578,481.25		5,679,483.88	
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所	5,500,000.00		-	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	5,200,593.88		10,747,081.94	
	中国船舶集团物资有限公司	4,425,180.15		-	
	重庆齿轮箱有限责任公司	4,317,390.46		4,774,941.93	
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	3,176,771.37		3,878,161.37	
	徐州隆嘉置业有限公司	3,048,207.46	1,354,621.91	11,563,952.35	778,801.89
	中国舰船研究设计中心	2,793,001.00		-	
	广州文冲船舶修造有限公司	2,599,977.76		2,627,475.76	
	中国船舶重工集团国际工程有限公司	2,208,007.92		640,510.00	
	北京思睿投资发展有限公司	1,689,622.65		1,689,622.65	
	中船重型装备有限公司	1,417,901.27		1,417,901.27	
	九江精密测试技术研究所	1,317,059.04		59,645.14	
	北京中船信息科技有限公司	1,295,000.00		1,295,000.00	
	上海江南长兴造船有限责任公司	1,290,484.00		5,156,645.00	
	武汉武船重型装备工程有限责任公司	1,256,745.57		1,256,745.57	
	中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	1,222,000.00		1,222,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所	1,204,858.88		99,483.76	
	中国船舶科学研究中心	1,141,888.00		21,888.00	
	上海齐耀重工有限公司	1,141,336.24		-	
	上海东鼎钢结构有限公司	1,125,000.00		-	
	中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	1,119,953.80		1,019,953.80	
	上海华船资产管理有限公司	1,088,897.68		866,653.70	
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	1,021,100.92		545,703.27	
	天津新港船舶重工有限责任公司	912,016.40		742,016.40	
	中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	817,463.53		969,737.13	
	重庆前卫科技集团有限公司	796,167.01		84,240.02	
	大连船舶重工集团装备制造有限公司	777,500.00		777,500.00	
	中国船舶重工集团公司第七一八研究所	770,775.30		112,308.50	
	武昌船舶重工集团有限公司	768,842.00		759,898.60	
	中国船舶集团有限公司	697,600.00		-	
	南京中船绿洲环保有限公司	663,960.00		1,046,200.00	
	中船（邯郸）派瑞氢能科技有限公司	647,701.20		-	
	上海船厂船舶有限公司	555,981.00		567,981.00	

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目 名称	关联方	2022.06.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中船置业有限公司	521,947.00	1,080.74	521,947.00	1,065.00
	中国船舶工业系统工程研究院	488,800.00		488,800.00	
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	430,500.00		-	
	大连船舶重工集团有限公司	425,632.08		424,500.00	
	上海中船三井造船柴油机有限公司	409,000.00		457,000.00	
	上海江南造船厂有限公司	387,638.13		387,638.13	
	中国船舶及海洋工程设计研究院	385,453.16		385,453.16	
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	378,600.00		378,600.00	
	山海关船舶重工有限责任公司	377,499.60		437,499.60	
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	321,560.00		321,560.00	
	中船海洋与防务装备股份有限公司	298,535.47		562,535.47	
	中船华南船舶机械有限公司	294,942.86		294,942.86	
	中国船舶重工集团公司第七一九研究所	294,509.69		294,509.69	
	上海江南船舶管业有限公司	246,000.00		246,000.00	
	上海沪东造船阀门有限公司	242,458.21		-	
	上海瑞舟房地产发展有限公司	203,500.00		203,500.00	
	中船动力有限公司	169,616.00		169,616.00	
	中船工业成套物流有限公司	165,775.40		928,022.13	
	重庆江增船舶重工有限公司	133,500.00		-	
	渤海船舶重工有限责任公司	125,609.38		125,609.38	
	镇江中船现代发电设备有限公司	125,000.00		125,000.00	
	上海凌耀船舶工程有限公司	100,000.00		100,000.00	
	武船重型工程股份有限公司	96,000.00		96,000.00	
	中船九江海洋装备（集团）有限公司	96,000.00		96,000.00	
	上海瑞苑房地产开发有限公司	93,400.00		40,400.00	
	中船澄西船舶修造有限公司	78,787.50		78,787.50	
	湖北海洋工程装备研究院有限公司	72,900.00		72,900.00	
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	70,380.00		70,380.00	
	青岛北海船舶重工有限责任公司	49,498.53		241,838.15	
	中船财务有限责任公司	45,088.00		45,088.00	
	上海中船工业科技园管理发展有限公司	38,956.52		-	
	中国船舶重工集团公司第七一二研究所	37,135.00		37,135.00	
	广州文冲船厂有限责任公司	34,455.00		33,374.43	
	江西朝阳机械有限公司	31,000.00		31,000.00	
	中船重工海为郑州高科技有限公司	20,857.06		-	
	上海外高桥造船海洋工程有限公司	20,000.00		20,000.00	
	大连船舶重工集团船务工程有限公司	16,278.00	16,278.00	16,278.00	16,278.00
	上海东方船舶物资有限公司	15,692.28		-	

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目 名称	关联方	2022.06.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	九江中船消防设备有限公司	14,218.35		-	
	上海卢浦大桥投资发展有限公司	7,000.00		7,000.00	
	大连船用推进器有限公司	3,701.20		3,701.20	
	武汉船用机械有限责任公司	2,470.00		2,470.00	
	重庆东港船舶产业有限公司	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
	陕西柴油机重工有限公司	1,572.00		1,572.00	
	上海东船物流有限公司	890.00		890.00	
	青岛武船麦克德莫特海洋工程有限公司	618.00		618.00	
	上海沪旭设备工程有限公司	500.00		30,500.00	
	上海江舟投资发展有限公司			1,656,245.86	
	中船融资租赁（上海）有限公司			1,504,627.12	
	武汉长海高新技术有限公司			792,000.00	
	南京中船绿洲机器有限公司			559,041.00	
	中船重工中南装备有限责任公司			524,923.36	
	山西江淮重工有限责任公司			220,000.00	
	重庆重齿运维动力设备有限责任公司			188,323.17	
	中船工业成套物流（广州）有限公司			91,759.40	
	沈阳辽海装备有限责任公司			69,000.00	
	中船重工黄冈贵金属有限公司			54,002.00	
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所 （洛阳船舶材料研究所）			29,000.00	
	九江中船长安消防设备有限公司			14,218.35	
小计		408,444,034.10	13,232,917.06	412,641,173.66	15,376,934.61
应收 票据	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	13,001,005.00			
	中船航海科技有限责任公司	1,260,000.00			
	青岛武船麦克德莫特海洋工程有限公司	963,000.00			
	大连船舶重工集团装备制造有限公司			5,932,500.00	
	青岛武船麦克德莫特海洋工程有限公司			2,088,000.00	
	沪东重机有限公司			590,000.00	
	江西朝阳机械有限公司			200,000.00	
	广船国际有限公司			30,707.65	
小计		15,224,005.00		8,841,207.65	
应收款 项融资	中国船舶工业物资西南有限责任公司	1,571,007.46			
	南京中船绿洲环保有限公司	400,000.00			
	中国船舶重工集团公司第七一八研究所	397,207.80		1,010,776.50	
	中船重工中南装备有限责任公司	283,500.00			
	重庆华渝电气集团有限公司			1,059,983.19	
	重庆华渝重工机电有限公司			800,000.00	

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.06.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小计		2,651,715.26		2,870,759.69	
预付账款	郑州海为智能装备有限公司	24,175,239.95			
	中船保险经纪有限责任公司	7,581,521.85		7,258,930.32	
	山海关船舶重工有限责任公司	4,398,000.00			
	中国船舶集团物资有限公司	1,168,520.80			
	洛阳双瑞橡塑科技有限公司	1,066,618.17		44,284.59	
	中船重工海为郑州高科技有限公司	351,211.50			
	中国船舶工业综合技术经济研究院	342,300.00			
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	339,714.29		339,714.29	
	九江中船长安消防设备有限公司	148,300.00			
	厦门双瑞材料研究院有限公司	145,054.00			
	英辉南方造船（广州番禺）有限公司	123,632.00			
	北京船舶工业管理干部学院	90,300.00			
	中船重工物资贸易集团重庆有限公司	70,176.58			
	中国船舶重工集团公司第七一四研究所	6,600.00		6,830.00	
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	6,000.00		6,000.00	
	中船文化科技（北京）有限公司	3,701.80			
	厦门双瑞船舶涂料有限公司	60.00		60.00	
	中船重工物资贸易集团有限公司			65,490,031.14	
	中船澄西船舶修造有限公司			43,443,660.00	
	中国船舶工业物资西南有限责任公司			25,600,000.00	
	广州文船重工有限公司			16,912,960.52	
	中船工业成套物流有限公司			1,568,222.46	
	天津新港船舶重工有限责任公司			457,838.70	
	重庆齿轮箱有限责任公司			11,920.00	
	中国船舶工业物资东北有限公司			698.40	
小计		40,016,950.94		161,141,150.42	
其他应收款	中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	74,257,424.09		77,745,706.27	
	中国船舶集团有限公司	15,451,663.65		15,451,663.65	
	中国船舶重工集团有限公司	2,232,514.05		8,287,305.57	
	常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	920,699.39		920,699.39	
	中国船舶集团物资有限公司	800,000.00		800,000.00	
	中船重工（重庆）西南装备研究院有限公司	721,752.92		961,752.92	
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	704,424.36		704,424.36	

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目 名称	关联方	2022.06.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中船财务有限责任公司	562,222.22		1,405,555.55	
	中国船舶重工集团国际工程有限公司	383,737.91			
	中国船舶重工集团公司第七一八研究所	346,750.00		733,138.48	
	中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	252,026.80		228,026.80	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	216,750.00		216,750.00	
	中船海洋动力部件有限公司	104,702.00			
	中国船舶工业集团有限公司	71,370.00			
	洛阳七星科贸发展有限公司	50,000.00		50,000.00	
	中船国际建设工程管理咨询（北京）有限公司	30,000.00		385,861.00	
	中船九江精达科技股份有限公司	16,700.00		16,700.00	
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	10,000.00			
	上海振南工程咨询监理有限责任公司	9,738.00		9,738.00	
	北京船舶工业管理干部学院	6,000.00			
	中国船舶工业综合技术经济研究院	4,300.00		4,300.00	
	中船上海船舶工业有限公司	3,600.00		7,200.00	
	江南造船（集团）有限责任公司	1,500.00		1,500.00	
	上海船厂投资管理有限公司	1,500.00		1,500.00	
	中船重工物资贸易集团有限公司			500,000.00	
	中船重工电机科技股份有限公司太原分公司			77,700.00	
	湖北海山科技有限公司			66,600.00	
	中船重工海为郑州高科技有限公司			66,600.00	
	江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司			59,300.00	
	扬州海通电子科技有限公司			50,000.00	
	重庆清平机械有限责任公司			50,000.00	
	上海瑞洋船舶科技有限公司			44,400.00	
	中船工业成套物流有限公司			37,125.00	
	上海船厂船舶有限公司			20,000.00	
小计		97,159,375.39		108,903,546.99	
其他非 流动金 融资产	中船财务有限责任公司	101,830,000.00		100,100,000.00	
其他流 动资产	中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00	
其他非 流动资 产	中国船舶重工集团国际工程有限公司	275,510.00			
	中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	113,328.20		113,328.20	
	南京中船绿洲环保有限公司			171,800.00	

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.06.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	武汉长海高新技术有限公司			88,000.00	
	中船重工中南装备有限责任公司			58,324.82	
	重庆前卫科技集团有限公司			4,433.68	
小计		388,838.20		435,886.70	
一年内到期的非流动资产	中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	293,604.28		298,920.20	
小计		293,604.28		298,920.20	
合同资产	常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	115,373,984.50		115,373,984.50	
	徐州隆嘉置业有限公司	56,880,733.95	284,403.67		
	沪东中华造船（集团）有限公司	12,337,390.94		15,439,264.98	
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	7,585,441.95			
	广船国际有限公司	7,315,054.54		7,690,243.50	
	上海外高桥造船有限公司	5,169,541.79		5,169,541.79	
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	4,813,555.28		3,003,926.60	
	中国船舶重工国际贸易有限公司	3,022,013.61			
	沪东中华造船集团长兴造船有限公司	2,760,278.93		339,622.64	
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所	2,673,495.80			
	中国船舶集团有限公司	2,400,000.00			
	上海外高桥造船海洋工程有限公司	1,893,816.04		1,893,816.04	
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	1,764,212.18		1,764,212.18	
	中船海洋探测技术研究院有限公司	1,258,671.28			
	海鹰企业集团有限责任公司	1,178,096.88			
	中船置业有限公司	862,866.92	4,314.33	1,064,810.31	751,917.46
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	323,308.24		323,308.24	
	中船工业成套物流（广州）有限公司	308,700.00		308,700.00	
	渤海造船厂集团有限公司	232,998.58		182,184.91	
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	216,580.19		216,580.19	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	185,000.00		2,606,408.00	
	上海中船三井造船柴油机有限公司	17,699.12		17,699.12	
	江南造船（集团）有限责任公司	4,245.28		4,245.28	
	青岛北海船舶重工有限责任公司	3,396.23			
	中国船舶及海洋工程设计研究院	1,886.79		1,886.79	
	上海江南长兴造船有限责任公司			4,676,409.66	
	九江精密测试技术研究所			1,561,913.90	
	徐州中船阳光投资发展有限公司			1,033,141.68	

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.06.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海沪东造船阀门有限公司			621,192.66	
小计		228,582,969.02	288,718.00	163,293,092.97	751,917.46
应收股利	国电南京自动化股份有限公司	5,453,546.25		5,453,546.25	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.06.30	2021.12.31
应付账款	中国船舶工业物资西南有限责任公司	985,063,186.11	326,822,776.14
	中船重工物资贸易集团重庆有限公司	539,246,459.58	445,437,432.73
	重庆齿轮箱有限责任公司	192,367,391.24	355,604,866.64
	中船重工电机科技股份有限公司	65,179,228.64	158,290,964.70
	中船澄西船舶修造有限公司	29,444,026.00	
	重庆长征重工有限责任公司	27,710,863.14	25,867,710.50
	中船重工物资贸易集团武汉有限公司	27,248,254.35	17,444,542.80
	重庆华渝重工机电有限公司	21,564,501.22	21,725,653.88
	陕西柴油机重工有限公司	14,282,153.69	12,672,860.69
	中船重工物资贸易集团有限公司	12,856,668.64	11,015,453.62
	扬州海通电子科技有限公司	12,157,969.19	18,514,377.00
	重庆海升实业有限公司	11,132,948.73	10,259,665.40
	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	10,624,950.30	10,532,435.40
	云南能投海装新能源设备有限公司	10,577,801.47	10,577,801.47
	大连船舶重工集团有限公司	10,341,960.13	10,341,960.13
	宜昌江峡船用机械有限责任公司	10,050,835.63	23,354,135.63
	重庆清平机械有限责任公司	9,790,259.95	27,332,889.45
	山海关船舶重工有限责任公司	9,593,198.23	9,593,198.23
	重庆江增机械有限公司	8,110,869.05	8,610,361.00
	重庆佩特电气有限公司	8,072,623.48	12,584,785.92
	上海外高桥造船海洋工程有限公司	7,360,000.00	7,860,000.00
	洛阳双瑞橡塑科技有限公司	6,458,150.17	
	山西江淮重工有限责任公司	5,147,699.90	7,638,744.12
	重庆安特瑞润滑设备有限公司	5,102,218.98	7,283,825.43
	洛阳七星科贸发展有限公司	4,259,259.76	54,227.53
	中国船舶集团物资有限公司	4,137,981.90	7,350,443.10
	上海衡拓实业发展有限公司	3,689,655.20	3,689,655.20
	中船重工海为郑州高科技有限公司	3,364,898.07	3,313,758.45
	中船重工船舶设计研究中心有限公司	2,795,000.00	
	湖北海山科技有限公司	2,421,700.00	2,709,700.00

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.06.30	2021.12.31
	北京中船信息科技有限公司	2,354,074.21	2,354,074.21
	江南重工有限公司	2,135,584.91	5,929,758.08
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	2,039,000.00	
	重庆重齿运维动力设备有限责任公司	2,035,334.14	400,579.42
	大连船舶重工集团装备制造有限公司	1,732,640.00	1,732,640.00
	大连中船新材料有限公司	1,686,789.13	1,347,411.75
	中国船舶重工集团国际工程有限公司	1,467,458.12	621,346.57
	江南造船集团(上海)房地产开发经营有限公司	1,260,682.12	1,260,682.12
	北京北方喜利得产品维修服务有限公司	1,106,458.50	1,096,530.94
	上海瑞洋船舶科技有限公司	1,058,620.00	865,850.00
	广州文船重工有限公司	645,500.00	645,500.00
	重庆渝舸华汽车配件有限责任公司	642,623.59	1,002,323.59
	昆山吉海实业有限公司	551,025.00	
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所	495,071.08	242,517.97
	重庆川东船舶重工有限责任公司	353,531.45	234,331.45
	北京中船远航广告传媒有限公司	350,000.00	350,000.00
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	345,486.73	
	中国船舶工业综合技术经济研究院	280,000.00	280,000.00
	中国船舶重工集团公司第七一四研究所	235,800.00	
	九江中船贸易有限公司	169,571.60	169,571.60
	厦门双瑞材料研究院有限公司	163,719.00	163,719.00
	上海船厂船舶有限公司	162,000.00	162,000.00
	中船重工重庆长平机械有限责任公司	145,100.00	145,100.00
	郑州海为电子科技有限公司	130,299.90	203,277.50
	中船重工重庆液压机电有限公司	106,229.51	216,209.51
	中船重工信息科技有限公司	88,500.00	88,500.00
	广州翼翔工程有限公司	83,000.00	83,000.00
	中国船级社质量认证公司	80,000.00	
	中船重工环境工程有限公司	59,154.00	59,154.00
	无锡齐耀华东隔振科技有限公司	48,000.00	48,000.00
	中国船舶重工集团公司第七二二研究所	33,700.00	33,700.00
	青岛杰瑞工控技术有限公司	32,190.00	29,032.04
	连云港杰瑞电子有限公司	19,150.00	19,150.00
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	4,410.10	4,410.10
	湖北华舟应急装备科技有限公司	1,253.10	
	中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	55.00	55.00
	深圳中船网络科技有限公司	21.00	21.00
	中船重工(武汉)凌久高科有限公司	0.74	0.74

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.06.30	2021.12.31
	沪东中华造船（集团）有限公司		3,482,595.25
	上海船舶研究设计院		673,584.91
	重庆前卫科技集团有限公司		12,488.00
	重庆前卫毅美模塑科技有限公司		2,500.00
小计		2,082,254,745.68	1,580,443,839.91
应付票据	中国船舶工业物资西南有限责任公司	1,231,479,242.26	993,961,378.05
	中船重工物资贸易集团重庆有限公司	363,238,834.18	1,721,611,744.22
	重庆齿轮箱有限责任公司	183,863,552.20	456,051,100.00
	中船重工物资贸易集团有限公司	19,232,773.12	93,754,371.12
	中船澄西船舶修造有限公司	14,518,300.00	163,017,150.00
	重庆前卫科技集团有限公司	4,079,652.00	9,710,262.07
	重庆佩特电气有限公司	3,307,500.00	767,000.00
	中国船舶集团物资有限公司	2,550,000.00	890,000.00
	重庆海升实业有限公司	1,323,664.93	9,482,339.91
	重庆安特瑞润滑设备有限公司	754,720.00	2,817,845.48
	重庆江增机械有限公司	499,491.95	
	重庆华渝重工机电有限公司	380,000.00	762,699.91
	湖北海山科技有限公司	321,000.00	1,412,200.00
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	311,000.00	10,690,000.00
	重庆长征重工有限责任公司	240,500.00	22,392,900.00
	洛阳七星科贸发展有限公司	122,223.70	40,000.00
	中船重工海为郑州高科技有限公司	46,211.50	3,509,000.00
	中船重工电机科技股份有限公司		30,544,300.00
	陕西柴油机重工有限公司		28,004,721.92
	北京北方喜利得产品维修服务有限公司		11,147,700.00
	重庆清平机械有限责任公司		5,191,600.00
	宜昌江峡船用机械有限责任公司		4,876,300.00
	重庆华渝电气集团有限公司		2,964,990.13
	扬州海通电子科技有限公司		2,200,200.00
	重庆川东船舶重工有限责任公司		796,200.00
	山西江淮重工有限责任公司		558,674.00
	昆山吉海实业有限公司		418,000.00
	中船重工重庆液压机电有限公司		290,900.00
	青岛杰瑞工控技术有限公司		42,660.00
	重庆渝舸华汽车配件有限责任公司		11,000.00
小计		1,826,268,665.84	3,577,917,236.81
合同负债/其他流动负债	中国船舶工业物资西南有限责任公司	147,854,156.00	
	沪东中华造船（集团）有限公司	99,441,110.62	287,301,853.69

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.06.30	2021.12.31
	沪东中华造船集团长兴造船有限公司	29,034,804.49	29,418,714.16
	上海瑞苑房地产开发有限公司	21,324,888.43	21,324,888.43
	广西中船海上风力发电有限公司	19,240,691.73	
	海装（北美）有限公司	18,904,051.75	
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	15,850,808.78	
	中国船舶工业贸易上海有限公司	12,979,898.22	12,979,898.22
	上海齐耀重工有限公司	11,995,411.57	12,444,314.71
	中国船舶重工集团国际工程有限公司	11,647,798.67	
	上海江南长兴造船有限责任公司	11,075,329.98	
	九江精密测试技术研究所	9,826,032.83	9,825,987.55
	常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	7,138,918.00	7,138,918.00
	中国船舶及海洋工程设计研究院	5,441,541.04	7,123,738.29
	上海江舟投资发展有限公司	5,239,116.52	1,310,965.14
	江南造船（集团）有限责任公司	3,791,169.98	3,791,169.98
	中船风光（上海）综合能源服务有限公司	3,465,876.11	
	上海外高桥造船有限公司	3,210,984.73	1,744,012.25
	广州文冲船舶修造有限公司	2,482,076.13	2,482,076.13
	渤海造船厂集团有限公司	2,297,169.81	6,700,839.53
	广船国际有限公司	2,049,538.72	2,335,284.97
	九江中船消防设备有限公司	1,800,684.35	
	北京思睿投资发展有限公司	1,689,622.65	1,689,622.65
	中船黄埔文冲船舶有限公司	1,427,255.13	1,220,816.60
	中国船舶工业贸易有限公司	1,387,614.68	55,788,990.83
	中船重型装备有限公司	1,147,598.90	1,198,496.97
	云南能投海装新能源设备有限公司	831,858.41	
	上海九舟投资发展有限公司	750,422.57	750,422.57
	中船重工（上海）节能技术发展有限公司	557,522.12	630,000.00
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	517,128.44	
	中船澄西船舶修造有限公司	360,550.46	360,550.46
	中国船舶重工集团公司第七二二研究所	266,037.74	
	中船重工中南装备有限责任公司	177,214.00	
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	132,463.13	132,463.13
	中船海洋动力部件有限公司	104,702.00	
	上海华船资产管理有限公司	63,418.00	20,992.45
	哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司	33,396.23	33,396.23
	中船海洋探测技术研究院有限公司	29,325.00	27,665.09
	武昌船舶重工集团有限公司	8,943.40	
	中船华南船舶机械有限公司	7,857.86	7,857.86
	青岛北海船舶重工有限责任公司	5,660.38	

中船科技股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.06.30	2021.12.31
	上海沪东造船阀门有限公司	4,274.26	
	大连船舶重工集团有限公司	1,132.08	
	上海中船临港船舶装备有限公司	800.00	754.72
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	800.00	754.72
	广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	165.15	165.15
	重庆前卫科技集团有限公司		70,063,194.45
	中国船舶重工国际贸易有限公司		40,196,271.56
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所		23,051,022.92
	江苏华电灌云风力发电有限公司		4,871,793.38
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所		3,560,862.36
	徐州隆嘉置业有限公司		2,594,339.62
	九江中船长安消防设备有限公司		1,800,684.35
	中国舰船研究设计中心		752,830.19
	中船置业有限公司		574,128.44
	中国船舶工业系统工程研究院		262,018.76
	广州文冲船厂有限责任公司		116,750.17
	北京中船信息科技有限公司		754.72
小计		455,597,821.05	615,630,261.40
其他应付款	重庆华渝电气集团有限公司	95,666,393.87	95,853,702.11
	中船工业成套物流有限公司	71,047,107.16	70,985,083.11
	中国船舶工业集团有限公司	28,129,624.56	28,129,624.56
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	24,050,004.52	100,615,369.13
	常熟市梅李聚沙文化旅游发展有限公司	12,228,754.62	6,605,102.62
	中国船舶重工集团有限公司	9,504,706.81	13,580,322.04
	中国船舶重工集团公司第七〇九研究所	5,660,000.00	
	西安天虹电气有限公司	3,634,325.31	3,634,325.31
	重庆前卫科技集团有限公司	2,173,473.00	
	江苏华电灌云风力发电有限公司	1,645,271.01	1,645,271.01
	中国船舶集团有限公司	834,698.54	834,698.54
	重庆华渝重工机电有限公司	508,590.52	510,090.52
	中国船舶工业物资西南有限责任公司	364,437.71	1,211,855.06
	中国船舶重工集团公司第七一八研究所	260,000.00	
	中船重工物资贸易集团重庆有限公司	200,304.62	197,049.32
	中国船舶重工集团公司第七二二研究所	185,000.00	185,000.00
	中国船舶电站设备有限公司	100,000.00	
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	83,000.00	83,000.00
	沪东中华造船（集团）有限公司	50,000.00	
	上海华船资产管理有限公司	50,000.00	88,000.00
	中船重工信息科技有限公司	29,500.00	

中船科技股份有限公司
备考合并财务报表附注
2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.06.30	2021.12.31
	上海中船国际贸易有限公司	20,000.00	20,000.00
	上海中船临港船舶装备有限公司	20,000.00	20,000.00
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	20,000.00	300,000.00
	南京中船绿洲环保有限公司	17,760.00	160,000.00
	深圳中船网络科技有限公司	8,450.00	
	天津中船重工海盾科技发展有限公司	2,810.00	
	江南重工有限公司	2,200.00	2,200.00
	中国船舶重工集团长江科技有限公司	0.02	0.02
	武汉海王机电工程技术有限公司		300,000.00
	中国船舶重工集团国际工程有限公司		188,021.93
	中船海洋动力部件有限公司		120,000.00
	北京中船信息科技有限公司		50,000.00
	上海沪旭设备工程有限公司		40,000.00
	中国船舶工业物资东北有限公司		20,000.00
	中国船舶及海洋工程设计研究院		15,191.81
	重庆重齿运维动力设备有限责任公司		6,535.00
小计		256,496,412.27	325,400,442.09
应付股利	山海关船舶重工有限责任公司	325,118.70	325,118.70
小计		325,118.70	325,118.70

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司及其子公司已开立尚未履行完毕的保函情况如下：

项 目	担保类型	金额
已开立尚未履行完毕的保函	履约保函	513,950,752.00
	预付款保函	158,917,182.11
	农民工工资保函	14,512,796.00
	投标保函	1,830,130.00
	质量保函	1,626,427.17
	备料款保函	10,675.42

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司之子公司中船第九设计研究院工程有限公司（以下简称中船九院公司）收到山东省潍坊市中级人民法院开庭传票。山东省建设集团有限公司（以下简称山东建设集团）与中船九院公司（被告一）、山东省中船阳光投资发展有限公司（被告二，以下简称山东阳光投资）建设工程施工合同纠纷一案，案号为〔2019〕鲁 07 民初 1313 号。山东建设

集团认为：2014 年 11 月 28 日，中船九院公司作为潍坊昌乐九龙湖社区回迁小区工程项目（以下简称回迁工程项目）设计及项目管理方，与其签订《潍坊昌乐九龙湖社区回迁小区工程施工承包协议》，中船九院公司将回迁工程项目发包给山东建设集团施工。现山东建设集团认为其已依约施工，回迁工程项目已竣工并交付，但中船九院公司至今尚未足额支付山东建设集团工程款；山东阳光投资作为回迁工程项目的建设方，应当在欠付中船九院公司工程款范围内对山东建设集团承担付款责任。山东建设集团请求山东省潍坊市中级人民法院判令中船九院公司支付原告工程款 9,553.06 万元及利息；山东阳光投资在欠付中船九院公司工程款范围内承担付款责任；

该案件经于 2020 年 6 月、9 月、11 月等数次庭审，山东省潍坊市中级人民法院判决如下：1. 被告中船九院公司支付原告山东建设集团工程款 2,116.64 万元及相应利息（利息以 2,116.64 万元为基数，自 2018 年 12 月 15 日至 2019 年 8 月 19 日期间依同期银行贷款利率计算，2019 年 8 月 20 日起至付款之日止，按 LPR 标准计算），于本判决生效后十日内履行完毕；2. 被告山东阳光投资在欠付工程款额 2,116.64 万元的范围内对原告山东建设集团承担支付责任；3. 驳回原告山东建设集团的其他诉讼请求。此外，山东阳光投资在欠付工程款额 2,116.64 万元的范围内对原告山东建设集团承担支付责任，且原告已对山东阳光投资部分资产进行了诉前保全。结合判决、诉前保全情况，该案件虽未对中船九院公司构成影响，但是中船九院公司正就本判决积极准备上诉。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、公司作为原告诉上海迎舟钢结构有限公司承揽合同纠纷案

本公司与上海迎舟钢结构有限公司（以下简称迎舟公司）于 2011 年 7 月签署了《承揽制作合同》，该合同中约定，本公司委托迎舟公司在位于新疆乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）文化体育中心工程提供钢结构制作及安装服务。后被迎舟公司于 2011 年 10 月正式开始提供涉讼承揽服务。后因迎舟公司资金链断裂、公司经营不善，法定代表人涉嫌犯罪等原因，于 2012 年 12 月 7 日停止提供相关服务，考虑到上述情况，且为了维护本公司在新疆乌鲁木齐涉案工程的正常施工，本公司于 2013 年 2 月 22 日向迎舟公司送达了中止协议的函件。由本公司接管后进行施工。现涉案钢结构工程已于 2013 年 6 月至 8 月期间验收合格，且投入使用多年。经查，本案施工过程中，迎舟公司向案外人北京中关村收取款项 3,355.18 万元，本公司向案外人上海潮润经贸有限公司支付了材料款 3,229.64 万元，直接向迎舟公司支付工程款 3,064.39 万元以及代迎舟公司向上海市奉贤区奉城镇社区和稳定服务中心、上海市奉贤区人民法院分别支付了工人工资及其 303.62 万元（共计 9,952.83 万元），扣除工程总价款 6,203.07 万元后，本公司认为迎舟公司应向本公司返还人民币 3,749.77 万元及其相关利息，为保证公司利益本公司同时将迎舟公司的各股东作为连带责任人，于 2021 年 11 月向新疆维吾尔自治区高级人民法院提起上诉，现已收到传票，该案将于 2022 年 9 月 5 日开庭审理。

2、公司作为原告诉杨桂珍、胡天宝、李云龙、贾桂兰、李春梅合同纠纷案

本公司之子公司密山北方天润风力发电有限公司为开发黑龙江省密山市 9 个风电场项

目，曾与哈尔滨威运能源技术开发有限公司及哈尔滨新威运新能源有限公司（均由胡天宝实际控制）签订系列代理合同，合同总金额 18100 万元。其中 7 个风电场项目未如期核准，并产生 5,275 万元费用。根据双方系列合同的约定，如代理方未能在期限内完成核准，则应返还北方天润已付款项。后因代理方未按合同约定支付北方天润 7 个未核准项目已发生的 5,275 万元费用，北方天润于 2021 年 6 月 15 日，以代理方的实际控制人及股东（杨桂珍、胡天宝、李云龙、贾桂兰、李春梅）为被告，向黑龙江省鸡西市中级人民法院提起诉讼。请求：（1）判令被告立即向原告支付 5,275 万元；（2）判令被告承担本案全部诉讼费用。目前案件正在审理中。

3、公司作为原告申请北京万源工业有限公司仲裁裁决案

2021 年，本公司之子公司洛阳双瑞风电叶片有限公司（以下简称洛阳双瑞）作为申请人向北京仲裁委员会提交《仲裁申请书》，北京仲裁委员会于 2021 年 1 月 18 日受理该案，并于 2021 年 5 月 16 日开庭审理该案。2021 年 12 月 20 日，北京仲裁委员会作出（2021）京仲裁字第 2750 号《裁决书》，裁决如下：（1）确认申请人对被申请人享有风机叶片货款 2,048 万元的债权；（2）确认申请人对被申请人享有模具采购款 1,808,185 元的债权；（3）确认申请人对被申请人享有风机叶片货款逾期付款利息共计 1,207,082.66 元的债权；（4）确认申请人对被申请人享有模具采购款的逾期利息共计 110,166.42 元的债权；（5）确认申请人对被申请人享有律师费 76,000 元的债权；（6）确认申请人对被申请人享有本案仲裁费 221,187.75 元的债权。

因万源工业不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，长征火箭工业有限公司向北京市第一中级人民法院申请万源工业破产清算，北京市第一中级人民法院于 2020 年 12 月 25 日作出（2020）京 01 破申 741 号《民事裁定书》，裁定受理万源工业的破产清算申请。

截至 2022 年 6 月 30 日，洛阳双瑞已申报破产债权。

4、公司作为原告诉内蒙古久和能源装备有限公司买卖合同纠纷案

2019 年 1 月，本公司之子公司洛阳双瑞风电叶片有限公司作为原告向杭州市中级人民法院提交《民事起诉状》，杭州市中级人民法院于 2019 年 1 月 30 日受理此案，并于 2019 年 7 月 10 日开庭审理此案。2019 年 10 月 25 日，杭州市中级人民法院作出（2019）浙 01 民初 360 号《民事判决书》，判决如下：（1）久和装备支付洛阳双瑞货款 47,965,190.6 元，并支付利息损失 797,421.29 元（暂计至 2019 年 6 月 5 日，自 2019 年 6 月 6 日至实际清偿日止的利息损失以 47,965,190.6 元货款未清偿部分为基数按中国人民银行同期贷款基准利率另行给付）。

2020 年 11 月 6 日，洛阳双瑞以久和装备的财产不足以清偿债务为由，向杭州市中级人民法院递交《执行案件移送破产审查申请书》，杭州市中级人民法院于 2020 年 11 月 24 日作出（2020）浙 01 执 77 号《执行决定书》，将以久和装备为执行人的案件移送内蒙古自治区鄂尔多斯市中级人民法院进行破产审查，鄂尔多斯市中级人民法院于 2021 年 2 月 4 日作出（2021）内 06 破申 1 号《民事裁定书》，裁定受理对久和装备的破产清算申请。

截至 2022 年 6 月 30 日，洛阳双瑞已申报破产债权。

5、公司作为原告诉商都县天硕风电装备科技发展有限公司租赁合同纠纷案

2020 年，本公司之子公司洛阳双瑞风电叶片有限公司作为原告向乌兰察布市中级人民法院递交《起诉状》，商都天硕及河南天之硕于 2021 年 4 月 29 日提出管辖权异议申请，请求将该案移送至河南省洛阳市中级人民法院管辖。2022 年 1 月 12 日，乌兰察布市中级人民法院作出（2021）内 09 民初 34 号《民事判决书》，判决如下：（1）解除洛阳双瑞与商都天硕 2019 年 9 月 16 日签订的《租赁合同》，以及 2019 年 9 月 20 日签订的《补充协议 1》《补充协议 2》，2020 年 7 月 25 日签订的《补充协议 3》；（2）商都天硕向洛阳双瑞返还已支付的租金 1,900 万元及相应的财务费用（以 1,900 万元为本金，从 2020 年 8 月 15 日起，按照年利率 6.75% 计算到实际返还之日止）；（3）商都天硕向洛阳双瑞支付违约金 5,750 万元；（4）商都天硕向洛阳双瑞支付为实现债权所支付的律师费用 50 万元；（5）河南天之硕对第（2）（3）（4）项给付义务承担连带责任。

2022 年 1 月 26 日，商都天硕及河南天之硕不服一审判决，向内蒙古自治区高级人民法院提起上诉。截至 2022 年 6 月 30 日，该案二审尚未开庭。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-352,659.04	319,234,404.84
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	34,573,237.81	71,425,399.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		3,441,863.02
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		-64,287.14
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,730,000.00	100,000.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,657,740.00	28,452,326.05

中船科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年度、2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,880,442.09	-12,787,410.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,987,373.26	-47,832,121.18
小 计	21,740,503.42	361,970,174.40
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,951,901.20	32,620,341.01
少数股东权益影响额（税后）	8,753.56	-454,020.81
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	18,779,848.66	329,803,854.20



中船科技股份有限公司

2022 年 9 月 30 日



2010年3月30日



姓名: 张伟
性别: 男
出生日期: 1978-2-10
工作单位: 北京会计师事务所有限公司
身份证号: 110108197802100016



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
姓名: 张伟
身份证号: 110108197802100016

注册会计师(普通合伙)
Signature of the CPA
2012年7月1日

签字: 张伟
注册会计师(普通合伙)
2012年7月1日

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

注册会计师(普通合伙)
Signature of the CPA
2012年7月1日

注册会计师(普通合伙)
Signature of the CPA
2012年7月1日

注意: 注册会计师(普通合伙) 张伟
一、本证书由财政部、国家税务总局、人力资源和社会保障部共同制定。
二、本证书由财政部、国家税务总局、人力资源和社会保障部共同颁发。
三、本证书由财政部、国家税务总局、人力资源和社会保障部共同管理。
四、本证书由财政部、国家税务总局、人力资源和社会保障部共同监督。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the identification certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPAs when the CPA stops conducting auditing business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss in the newspaper.

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

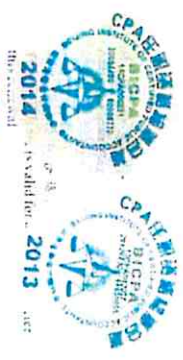
注册会计师(普通合伙)
Signature of the CPA
2012年7月12日

注册会计师(普通合伙)
Signature of the CPA
2012年7月12日

姓名: 张华
 性别: 男
 出生日期: 1985-03-10
 身份证号: 110101198503101010
 工作单位: 北京华信会计师事务所(普通合伙)



姓名: 张华
 性别: 男
 出生日期: 1985-03-10
 身份证号: 110101198503101010
 工作单位: 北京华信会计师事务所(普通合伙)
 执业证书编号: 110101198503101010



姓名: 张华
 身份证号: 110101198503101010

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA
 姓名: 张华
 身份证号: 110101198503101010
 原工作单位: 北京华信会计师事务所(普通合伙)
 新工作单位: 北京华信会计师事务所(普通合伙)
 变更日期: 2013年6月5日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA
 姓名: 张华
 身份证号: 110101198503101010
 原工作单位: 北京华信会计师事务所(普通合伙)
 新工作单位: 北京华信会计师事务所(普通合伙)
 变更日期: 2013年11月23日

年度检验登记
 Annual Inspection Registration
 姓名: 张华
 身份证号: 110101198503101010
 变更日期: 2013年11月23日

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



会计师事务所

执业证书



名称: 普通合伙企业 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)



名称 致同会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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，不得开展法律、法规禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022年03月10日

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制