

中船科技股份有限公司  
二〇二三年度  
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



## 目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
公司资产负债表	7-8
公司利润表	9
公司现金流量表	10
公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-177



## 审计报告

致同审字（2024）第 110A014300 号

中船科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中船科技股份有限公司（以下简称中船科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中船科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）风力发电机组收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 和附注五、48。

#### 1、 事项描述



2023年度中船科技公司主营业务收入为14,358,345,583.83元，其中风力发电机组销售收入7,764,145,303.24元，占主营业务收入的比例为54.07%。营业收入是中船科技的关键业绩指标之一，风力发电机组销售收入占主营业务收入的比例较高，存在中船科技管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此我们将风力发电机组收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对风力发电机组销售收入确认主要执行了以下审计程序：

(1) 了解、评价和测试与风力发电机组收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 检查主要客户风力发电机组销售合同，了解和评估收入确认的具体方法及其合理性，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括风力发电机组销售合同、运输单据、销售发票、客户签署的确认文件、回款凭证等；

(4) 选取样本，对主要客户风力发电机组销售收入执行函证程序；

(5) 对风力发电机组销售收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(6) 针对资产负债表日前后确认的风力发电机组销售收入，选取样本执行截止性测试，检查运输单据、客户签署的确认文件等支持性凭证，以评估收入是否确认在恰当的期间；

(7) 检查与收入确认相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。

### (二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11、32和附注五、3。

#### 1、事项描述

截至2023年12月31日，中船科技公司应收账款余额为12,753,616,454.14元，坏账准备余额为841,698,728.03元。由于应收账款金额较大，且应收账款预期信用损失的计提需要中船科技公司管理层识别已发生减值的项目和客观





证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提主要执行了以下审计程序：

(1) 了解、评价与应收账款坏账准备计提有关的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制流程运行的有效性。

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征和减值迹象。

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对。

(4) 对于按信用风险特征组合计算坏账准备的应收账款，评估管理层的组合划分及预期信用损失模型计量的方法的合理性，并测试模型中使用原始数据的准确性和完整性以及账龄划分的准确性；同时获取应收账款坏账准备计提表，重新计算了按预期信用损失模型计算的坏账准备金额是否充分、准确。

(5) 选取样本对应收账款执行函证程序，并结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款可收回金额判断的合理性。

(6) 检查了与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中做出恰当披露。

## 四、其他信息

中船科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中船科技公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中船科技公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。



(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就中船科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。


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

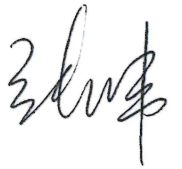
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



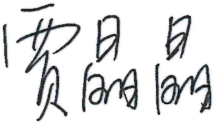
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师  
张伟  
(项目合伙人)  




中国注册会计师  
贾晶晶  

中国·北京

二〇二四年四月二十六日







## 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中船科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	7,231,132,129.17	8,167,798,525.73
交易性金融资产			
应收票据	五、2	79,046,625.08	57,011,181.19
应收账款	五、3	11,911,917,726.11	8,517,613,074.85
应收款项融资	五、4	500,630,884.38	1,244,081,922.21
预付款项	五、5	176,484,817.24	492,757,451.17
其他应收款	五、6	460,139,660.14	400,975,359.23
其中：应收利息			
应收股利		11,245,813.21	7,711,856.59
存货	五、7	4,549,097,125.11	5,766,041,315.92
合同资产	五、8	1,870,383,324.95	2,245,248,697.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	59,075,523.05	501,318,566.70
其他流动资产	五、10	621,525,256.09	815,338,546.30
流动资产合计		27,459,433,071.32	28,208,184,640.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11		327,722,522.39
长期股权投资	五、12	1,035,066,562.59	972,730,492.04
其他权益工具投资	五、13	247,833,557.60	229,798,901.19
其他非流动金融资产	五、14		297,600,000.00
投资性房地产	五、15	397,179,196.80	443,979,972.11
固定资产	五、16	5,767,897,795.80	5,711,262,678.14
在建工程	五、17	6,831,002,254.89	2,106,971,083.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、18	617,933,984.42	341,615,816.45
无形资产	五、19	489,988,538.74	432,957,919.98
开发支出	五、20	361,491,990.78	291,798,352.80
商誉			
长期待摊费用	五、21	70,772,280.72	65,412,686.13
递延所得税资产	五、22	645,955,528.27	504,991,903.85
其他非流动资产	五、23	4,156,238,667.80	2,200,555,728.53
非流动资产合计		20,621,360,358.41	13,927,398,057.57
资产总计		48,080,793,429.73	42,135,582,698.49





# 合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 中船科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五、25	1,164,451,723.61	3,347,230,331.68
交易性金融负债			
应付票据	五、26	3,801,108,574.27	5,029,470,164.07
应付账款	五、27	10,242,039,644.35	8,993,673,385.29
预收款项	五、28	328,839.77	71,570.53
合同负债	五、29	1,304,860,817.89	1,757,160,654.66
应付职工薪酬	五、30	14,164,913.85	13,088,022.35
应交税费	五、31	206,732,167.03	189,669,325.58
其他应付款	五、32	362,636,229.99	487,103,571.23
其中: 应付利息			
应付股利		325,118.70	69,687,680.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、33	2,568,171,955.64	2,591,951,111.15
其他流动负债	五、34	677,167,384.92	545,386,063.08
流动负债合计		20,341,662,251.32	22,954,804,199.62
非流动负债:			
长期借款	五、35	14,611,840,803.74	5,551,583,159.54
应付债券			
租赁负债	五、36	486,108,660.50	251,913,743.36
长期应付款	五、37		2,338,679.24
长期应付职工薪酬	五、38	17,976,262.33	18,886,776.54
预计负债	五、39	766,737,484.35	733,802,405.29
递延收益	五、40	162,030,657.95	157,572,644.49
递延所得税负债	五、22	152,700,379.48	72,845,065.47
其他非流动负债	五、41	177,522,935.79	672,550,000.00
非流动负债合计		16,374,917,184.14	7,461,492,473.93
负债合计		36,716,579,435.46	30,416,296,673.55
股东权益:			
股本	五、42	1,506,521,728.00	736,249,883.00
其他权益工具			
资本公积	五、43	8,149,365,336.73	6,017,365,097.09
减: 库存股			
其他综合收益	五、44	51,237,156.22	40,434,100.71
专项储备	五、45	12,509,439.21	7,466,161.54
盈余公积	五、46	276,298,571.08	272,878,742.61
未分配利润	五、47	898,352,452.52	777,317,083.90
归属于母公司股东权益合计		10,894,284,683.76	7,851,711,068.85
少数股东权益		469,929,310.51	3,867,574,956.09
股东权益合计		11,364,213,994.27	11,719,286,024.94
负债和股东权益总计		48,080,793,429.73	42,135,582,698.49

公司法定代表人:

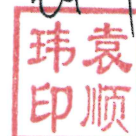
主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

吴三旺

袁华

袁顺







## 合并利润表

2023年度

编制单位：中船科技股份有限公司

单位：人民币元


项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、48	14,486,240,647.30	18,805,367,069.93
减：营业成本	五、48	12,246,764,488.05	16,091,420,936.51
税金及附加	五、49	88,722,249.03	77,339,828.07
销售费用	五、50	837,803,854.60	878,237,530.61
管理费用	五、51	640,074,789.93	527,054,380.91
研发费用	五、52	481,908,839.08	505,215,895.43
财务费用	五、53	370,358,028.06	304,044,811.93
其中：利息费用		475,990,205.58	418,033,783.52
利息收入		121,864,202.34	133,427,835.48
加：其他收益	五、54	58,318,601.06	127,978,295.98
投资收益(损失以“-”号填列)	五、55	555,171,644.68	172,311,252.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		144,090,192.36	164,832,766.34
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)	五、56	6,209,895.47	1,360,000.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、57	-274,813,098.43	-131,624,218.53
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、58	10,710,449.09	-117,388,287.06
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、59	14,181,668.08	-214,150.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		190,387,558.50	474,476,579.39
加：营业外收入	五、60	2,789,825.37	5,666,964.95
减：营业外支出	五、61	33,605,433.05	27,172,393.25
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		159,571,950.82	452,971,151.09
减：所得税费用	五、62	17,601,259.72	15,165,650.52
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		141,970,691.10	437,805,500.57
(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)		141,970,691.10	437,805,500.57
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)		161,819,588.65	305,069,713.68
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-19,848,897.55	132,735,786.89
五、其他综合收益的税后净额		6,569,923.01	16,413,836.81
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		6,569,923.01	16,413,836.81
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		6,569,923.01	16,413,836.81
1. 重新计量设定受益计划变动额		617,000.00	1,575,500.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		5,952,923.01	14,838,336.81
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		148,540,614.11	454,219,337.38
归属于母公司股东的综合收益总额		168,389,511.66	321,483,550.49
归属于少数股东的综合收益总额		-19,848,897.55	132,735,786.89
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.1074	0.2025
(二) 稀释每股收益			

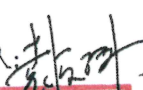
同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-9,453,841.69元，上期被合并方实现的净利润为：329,003,730.91元。

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：

  
**旺吴印兴**

  
**华常印荣**

  
**玮袁印顺**





# 合并现金流量表

2023年度

编制单位：中船科技股份有限公司

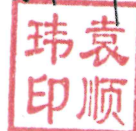
单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,137,026,845.49	15,691,930,882.84
收到的税费返还		5,333,953.74	389,248,097.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、63	590,087,311.90	1,026,856,478.50
经营活动现金流入小计		13,732,448,111.13	17,108,035,459.22
购买商品、接受劳务支付的现金		12,257,006,872.86	14,383,932,716.21
支付给职工以及为职工支付的现金		1,584,590,907.59	1,511,942,972.97
支付的各项税费		584,199,804.64	671,713,981.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、63	1,249,705,377.93	931,578,990.10
经营活动现金流出小计		15,675,502,963.02	17,499,168,660.62
经营活动产生的现金流量净额		-1,943,054,851.89	-391,133,201.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		433,400,483.45	170,926,000.00
取得投资收益收到的现金		14,230,448.28	21,345,605.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,748,907.33	53,829,544.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,132,211,816.94	248,783,691.23
收到其他与投资活动有关的现金	五、63	619,288,542.03	1,223,212,551.39
投资活动现金流入小计		2,218,880,198.03	1,718,097,392.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,112,068,962.54	1,908,954,629.95
投资支付的现金		11,000,000.00	450,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、63	1,395,691,560.99	786,500,000.00
投资活动现金流出小计		8,518,760,523.53	3,145,454,629.95
投资活动产生的现金流量净额		-6,299,880,325.50	-1,427,357,236.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		13,025,000.00	29,475,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,025,000.00	29,475,000.00
取得借款收到的现金		12,784,775,705.97	7,647,809,547.10
收到其他与筹资活动有关的现金	五、63	769,784,718.02	576,820,869.64
筹资活动现金流入小计		13,567,585,423.99	8,254,105,416.74
偿还债务支付的现金		5,603,515,070.95	4,703,079,974.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		582,343,974.15	403,740,709.15
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、63	1,226,369,193.27	781,215,743.38
筹资活动现金流出小计		7,412,228,238.37	5,888,036,427.14
筹资活动产生的现金流量净额		6,155,357,185.62	2,366,068,989.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,672,296.55	3,412,280.91
五、现金及现金等价物净增加额		-2,084,905,695.22	550,990,832.12
加：期初现金及现金等价物余额		7,232,801,817.68	6,681,810,985.56
六、期末现金及现金等价物余额		5,147,896,122.46	7,232,801,817.68

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





# 合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：中船科技股份有限公司

项目	本期金额											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额		736,249,883.00			2,444,017,760.42		23,784,366.75	6,464,219.40	242,453,429.64	587,596,555.04	327,767,416.07	4,348,333,630.32
加：会计政策变更										-4,146,829.51	-4,094,642.36	-8,241,471.87
前期差错更正												
同一控制下企业合并其他					3,573,347,336.67		16,649,733.96	1,001,942.14	30,425,312.97	213,867,358.37	3,543,902,182.38	7,379,193,866.49
二、本年初余额		736,249,883.00			6,017,365,097.09		40,434,100.71	7,466,161.54	272,878,742.61	777,317,083.90	3,867,574,956.09	11,719,286,024.94
三、本年增减变动金额		770,271,845.00			2,132,000,239.64		10,803,055.51	5,043,277.67	3,419,828.47	121,035,368.62	-3,397,645,645.58	-355,072,030.67
(一) 综合收益总额					2,132,000,239.64		6,569,923.01			161,819,588.65		148,540,614.11
(二) 股东投入和减少资本		770,271,845.00			2,129,229,325.32							-470,846,751.71
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					2,770,914.32							2,912,526,170.32
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									3,419,828.47	-36,551,087.53	-3,386,143,836.35	-3,383,372,922.03
2. 对股东的分配									3,419,828.47	-3,419,828.47	-4,798,384.40	-37,929,643.46
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								5,043,277.67				5,163,750.39
2. 本期使用								74,487,795.60				75,318,942.26
(六) 其他								-69,444,517.93				-70,155,191.87
四、本年年末余额		1,506,521,728.00			8,149,365,336.73		51,237,156.22	12,509,439.21	276,298,571.08	898,352,452.52	469,929,310.51	11,364,213,994.27

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

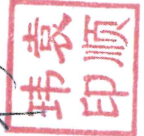


汪荣

常



袁



# 合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：中船科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	736,249,883.00					23,690,669.65	7,427,481.70	237,152,675.38	507,125,198.57	329,071,254.66	4,284,734,923.38
加：会计政策变更									-79,054.52	-328,241.99	-417,296.51
前期差错更正											
同一控制下企业合并 其他						329,594.25		21,424,541.90	103,638,573.19	3,416,444,899.51	7,099,377,307.49
二、本年年初余额	736,249,883.00					24,020,263.90	7,427,481.70	259,577,217.28	610,684,717.24	3,745,187,912.18	11,383,704,934.36
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						16,413,836.81	38,679.84	14,301,525.33	166,632,366.66	122,387,043.91	335,581,090.58
(一) 综合收益总额						16,413,836.81			305,069,713.68	132,735,786.89	454,219,337.38
(二) 股东投入和减少资本										13,667,361.97	25,475,000.00
1. 股东投入的普通股										29,475,000.00	25,475,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	736,249,883.00					40,434,100.71	7,466,161.54	272,878,742.61	777,317,083.90	3,867,574,956.09	11,719,286,024.94

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





## 公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中船科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		784,059,518.81	400,379,027.97
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	19,600,910.26	19,071,761.57
应收款项融资			
预付款项		632,473.01	
其他应收款	十五、2	117,797,455.15	90,418,108.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产		26,965,272.14	26,491,013.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			103,860,000.00
其他流动资产			7,061,320.74
<b>流动资产合计</b>		<b>949,055,629.37</b>	<b>647,281,232.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	10,973,813,215.87	2,773,916,220.25
其他权益工具投资		12,037,689.62	11,772,340.06
其他非流动金融资产			297,600,000.00
投资性房地产		73,318,040.13	76,801,641.69
固定资产		5,578,996.93	6,011,198.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		60,094.37	75,044.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		124,464.82	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,064,932,501.74</b>	<b>3,166,176,444.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,013,988,131.11</b>	<b>3,813,457,677.23</b>







公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：中船科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		7,985,242.73	10,691,266.32
预收款项		316.65	1,438.84
合同负债		250,003.92	
应付职工薪酬		3,006,278.78	3,265,166.10
应交税费		5,069,622.55	4,783,331.87
其他应付款		36,937,594.20	35,812,360.93
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,782,361.11	
其他流动负债		7,732.08	
流动负债合计		55,039,152.02	54,553,564.06
非流动负债：			
长期借款		453,500,000.00	
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,727,137.60	2,660,800.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		456,227,137.60	2,660,800.21
负债合计		511,266,289.62	57,214,364.27
股本		1,506,521,728.00	736,249,883.00
其他权益工具			
资本公积		9,721,031,061.80	2,746,090,416.10
减：库存股			
其他综合收益		8,181,412.82	7,982,400.65
专项储备			
盈余公积		164,478,868.68	161,059,040.21
未分配利润		102,508,770.19	104,861,573.00
股东权益合计		11,502,721,841.49	3,756,243,312.96
负债和股东权益总计		12,013,988,131.11	3,813,457,677.23

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：

*吴兴*

*常华*

*袁顺*





# 公司利润表

2023年度

编制单位：中船科技股份有限公司

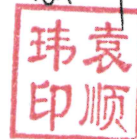
单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	17,867,363.77	15,885,883.39
减：营业成本	十五、4	3,686,494.83	-3,526,697.09
税金及附加		2,484,010.88	1,287,166.42
销售费用			
管理费用		28,974,383.00	27,657,072.73
研发费用		2,500,000.00	4,982,926.12
财务费用		-17,000,231.69	-21,049,980.83
其中：利息费用		3,231,569.45	
利息收入		20,386,825.89	21,064,963.58
加：其他收益		269,150.33	80,567.38
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、5	30,869,794.42	38,534,306.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,216,147.96	651,890.72
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)		5,650,000.00	1,360,000.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		189,403.18	6,474,850.67
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,383.21	22,421.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		34,198,671.47	53,007,542.20
加：营业外收入			0.35
减：营业外支出		386.75	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		34,198,284.72	53,007,542.55
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		34,198,284.72	53,007,542.55
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		34,198,284.72	53,007,542.55
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		199,012.17	-2,175,154.85
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		199,012.17	-2,175,154.85
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		199,012.17	-2,175,154.85
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		34,397,296.89	50,832,387.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





## 公司现金流量表

2023年度

编制单位：市加科技股份有限公司


单位：人民币元


项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,978,512.63	28,655,283.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		794,120.51	2,581,796.34
经营活动现金流入小计		20,772,633.14	31,237,080.06
购买商品、接受劳务支付的现金		5,135,906.72	3,010,719.09
支付给职工以及为职工支付的现金		22,036,099.31	21,564,702.16
支付的各项税费		3,324,497.01	1,696,321.92
支付其他与经营活动有关的现金		9,156,270.51	9,661,481.45
经营活动现金流出小计		39,652,773.55	35,933,224.62
经营活动产生的现金流量净额		-18,880,140.41	-4,696,144.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		427,148,665.58	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		28,886,898.39	39,183,609.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		507.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		115,880,052.49	558,407,500.00
投资活动现金流入小计		571,916,124.06	747,591,109.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		704,488.77	957,104.49
投资支付的现金		455,000,000.00	450,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		510,000,000.00	200,000,000.00
投资活动现金流出小计		965,704,488.77	650,957,104.49
投资活动产生的现金流量净额		-393,788,364.71	96,634,005.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		455,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		455,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,080,467.40	44,174,992.98
支付其他与筹资活动有关的现金		9,163,569.90	
筹资活动现金流出小计		45,244,037.30	51,659,992.98
筹资活动产生的现金流量净额		409,755,962.70	-51,659,992.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		217.15	662.45
五、现金及现金等价物净增加额		-2,912,325.27	40,278,530.12
加：期初现金及现金等价物余额		73,620,233.12	33,341,703.00
六、期末现金及现金等价物余额		70,707,907.85	73,620,233.12

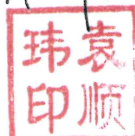
公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

吴兴  


常荣  


袁顺  




# 公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

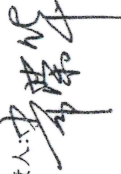
项目	本期金额						股东权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	736,249,883.00			2,746,090,416.10		7,982,400.65		161,059,040.21	104,861,573.00	3,756,243,312.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	736,249,883.00			2,746,090,416.10		7,982,400.65		161,059,040.21	104,861,573.00	3,756,243,312.96
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	770,271,845.00			6,974,940,645.70		199,012.17		3,419,828.47	-2,352,802.81	7,746,478,528.53
（一）综合收益总额						199,012.17			34,198,284.72	34,397,296.89
（二）股东投入和减少资本	770,271,845.00			6,974,940,645.70						7,745,212,490.70
1. 股东投入的普通股	770,271,845.00			6,974,940,645.70						7,745,212,490.70
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,506,521,728.00			9,721,031,061.80		8,181,412.82		164,478,868.68	102,508,770.19	11,502,721,341.49

公司法定代表人：





主管会计工作的公司负责人：





公司会计机构负责人：







# 公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：中船科技股份有限公司

项目	上期金额				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股				
	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	736,249,883.00					2,746,090,416.10		3,749,585,918.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	736,249,883.00					2,746,090,416.10		3,749,585,918.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额					10,157,555.50			10,157,555.50
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						5,300,754.26		5,300,754.26
2. 对股东的分配						5,300,754.26		5,300,754.26
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	736,249,883.00				7,982,400.65	2,746,090,416.10	104,861,573.00	3,756,243,312.96

公司法定代表人：

老云



主管会计工作的公司负责人：

李陈华



公司会计机构负责人：

孙坤



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

中船科技股份有限公司（以下简称本公司）前身为“江南重工股份有限公司”，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）有限责任公司作为独家发起人，以募集方式于 1997 年 5 月 28 日在上海设立的股份有限公司，设立时股本为 13,201 万元。公司于 1997 年 6 月 3 日在上海证券交易所上市。

经国务院国有资产监督管理委员会以《关于江南重工股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（国资产权〔2006〕258 号）文件批复同意，2006 年 4 月 7 日，公司非流通股股东通过向流通股股东每 10 股支付 3.2 股对价股份完成股权分置改革。

经 2007 年第一次临时股东大会审议通过以及根据中船工业集团下发的《关于同意江南重工股份有限公司名称变更使用“中船”字样的函》（船工资〔2007〕771 号），公司名称由“江南重工股份有限公司”变更为“中船江南重工股份有限公司”。

经国务院国有资产监督管理委员会以《关于中船江南重工股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权〔2013〕71 号）文件批复同意，2013 年 2 月 27 日，公司控股股东江南造船（集团）有限责任公司将其所持有的公司股票 162,666,059 股无偿划转至中国船舶工业集团有限公司。

经 2014 年第一次临时股东大会审议通过，公司名称由“中船江南重工股份有限公司”变更为“中船钢构工程股份有限公司”。

经 2016 年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准中船钢构工程股份有限公司向中船集团等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕2125 号）核准，2016 年 10 月，公司向中国船舶工业集团有限公司发行 135,471,113 股购买中船第九设计研究院工程有限公司 100% 股权，向常熟市梅李聚沙文化旅游发展有限公司发行 1,454,958 股购买常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司 20% 股权。

经 2017 年第一次临时股东大会审议通过，公司名称由“中船钢构工程股份有限公司”变更为“中船科技股份有限公司”。

经 2022 年第一次临时股东大会审议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意中船科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2023〕1590 号）批复同意，2023 年 8 月，公司向中国船舶重工集团有限公司等 30 个特定对象发行 770,271,845 股股份及支付现金 45,500.00 万元购买中船海装风电有限公司 100% 股权、中国船舶集团风电发展有限公司 88.58% 股权、中船海为（新疆）新能源有限公司 100% 股权、洛阳双瑞风电叶片有限公司 44.64% 少数股权、中船重工（武汉）凌久电气有限公司 10% 少数股权。此次发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组完成后，公司总股本变更为 1,506,521,728 股，注册资本变更为人民币 1,506,521,728.00 元。

公司统一社会信用代码为 913100001322836634，法定代表人为吴兴旺，住所为上海市上川路 361 号。

公司属于风电行业，本公司及下属子公司（以下统称“本公司”）经营范围主要为：风力发电机组研发、生产、销售及技术引进与开发应用；制造及销售风力发电机零部件；风机制造、风电场建设运营方面的技术服务与技术咨询；电力的投资、开发、建设、经营及管理；电力工程施工总承包；机电安装工程总承包；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、设计和监理项目等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第三十次会议于 2024 年 4 月 26 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、19、20 和附注三、25。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及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、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提的坏账准备金额 $\geq$ 1000 万元



账龄超过 1 年的重要预付款项	账龄超过 1 年的预付款项期末余额 $\geq 1000$ 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	账龄超过 1 年的其他应付款期末余额 $\geq 1000$ 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	账龄超过 1 年的应付账款期末余额 $\geq 5000$ 万元
重要的在建工程	单个项目在建工程余额 $\geq 5000$ 万元
重要的投资活动项目	单项投资活动现金流入或现金流出金额 $\geq 1000$ 万元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额 $\geq 1000$ 万元
重要的非全资子公司	单个子公司期末少数股东权益金额 $\geq 5000$ 万元
重要的联营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值期末金额 $\geq 5000$ 万元

## 6、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，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

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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

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投资收益；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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （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应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

### 8、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。

### 9、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。

## 10、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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11、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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

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

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

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

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

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

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

### （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、12。

#### （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务工具投资；
- 《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、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

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

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

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：中船集团合并范围内关联方组合
- 应收账款组合 3：政府单位及事业单位款组合
- 应收账款组合 4：应收可再生能源补贴款

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：中船集团合并范围内关联方组合
- 合同资产组合 2：政府单位及事业单位款组合
- 合同资产组合 3：其他客户组合

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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### 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：政府及事业单位应收款项组合

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：中船集团合并范围内关联方组合

其他应收款组合 5：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收工程款等款项。

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

#### 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 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

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

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

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (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。

### 12、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

### 13、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、发出商品、合同履约成本、土地整理成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照一次转销法计入成本费用。

14、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、21。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

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

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

## （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5—40	4—5	19.20-2.38
机器设备	3—20	0—5	33.33-4.75
运输设备	2—10	0—5	50.00-9.50
电子设备	3—15	0—5	33.33-6.33
其他	3—12	0—5	33.33-7.92

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、21。

（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。

## 17、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、21。

## 18、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。

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权、专利权、非专利技术、海域使用权等。

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	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	20-50 年	预计受益年限	直线法
软件使用权	1-10 年	预计受益年限	直线法
专利权	1-10 年	预计受益年限	直线法
非专利技术	10 年	预计受益年限	直线法
海域使用权	10 年	预计受益年限	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、21。

## 20、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括人工费、外协费、材料费及设备费、折旧与摊销、差旅费、研发管理费、燃料动力费、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。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。

## 21、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、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。

## 23、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。

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

#### 设定受益计划

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

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （4）辞退福利

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

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

### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有

关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 24、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。

## 25、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，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。

## （2）具体方法

本公司的营业收入主要分类为风力发电机组、风机配件、发电收入、工程设计、勘察咨询和监理、工程总承包和船舶配件收入等，收入确认具体方法如下：

### ① 风力发电机组收入

公司风力发电机组销售根据合同条款，已将商品交付给客户且客户已安装并取得客户确认文件，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。

### ② 风机配件收入

公司风机配件销售时，如为公司承担运输，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；如为客户自行提货，货物已出库，客户确认已提货物且签字确认作为收入确认的时点。

### ③ 发电收入

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的实现。

### ④ 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。

### ⑤ 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

A. 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，项目管理部门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。

B. 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。

### ⑥ 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。

## 26、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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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。

## 27、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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

## 28、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 29、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、30。

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

### 短期租赁

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

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

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

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

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

#### 融资租赁

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

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

#### 经营租赁

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

#### 租赁变更

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

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

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

## 30、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、21。

## 31、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按照财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号文）提取安全生产费用。

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

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

## 32、重大会计判断和估计

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

### 收入确认

本公司经评估后满足“某一时段内履行”履约义务条件的工程施工总承包合同相关收入在一段时间内按照履约进度确认。对于固定造价总承包合同，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；对于成本加成总承包合同，在月度结束时，项目管理部门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。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

### 金融资产的分类

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

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

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

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

#### 应收账款预期信用损失的计量

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

#### 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。

### 33、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

##### ① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	123,484,599.62
递延所得税负债	128,077,946.58

续：

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-3,648,124.91
净利润	3,648,124.91
其中：归属于母公司股东权益	3,292,630.13
少数股东权益	355,494.78

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	452,540,639.74	52,451,264.11	504,991,903.85
递延所得税负债	12,152,329.49	60,692,735.98	72,845,065.47
未分配利润	781,463,913.41	-4,146,829.51	777,317,083.90
少数股东权益	3,871,669,598.45	-4,094,642.36	3,867,574,956.09

续：

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	7,331,475.16	7,834,175.36	15,165,650.52
净利润	445,639,675.93	-7,834,175.36	437,805,500.57
其中：归属于母公司股东权益	309,137,488.67	-4,067,774.99	305,069,713.68
少数股东权益	136,502,187.26	-3,766,400.37	132,735,786.89

## (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内不存在重要会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3、5、6、9、13
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
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2
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%
中船第九设计研究院工程有限公司	15
中船勘察设计研究院有限公司	15
上海中船九院工程咨询有限公司	15
中船海装风电有限公司	15
中船凌久电气（武汉）有限公司	15
重庆科凯前卫电气有限公司	15
重庆华昭电气设备有限公司	15
洛阳双瑞风电叶片有限公司	15
中国船舶集团风电发展有限公司	15
中船风电清洁能源科技（北京）有限公司	15
中船风电工程技术（天津）有限公司	15
巴州海为新能源有限公司	15
哈密海新能源有限公司	15
吉木乃县海为风电有限公司	15
若羌海为新能源有限公司	15
若羌海新能源有限公司	15
尉犁海为新能源有限公司	15
乌鲁木齐市海为风电有限公司	15
新疆中船海为电力科技有限公司	15
新疆海装风电设备有限公司	15
重庆海装风电工程技术有限公司	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
敦煌海装新能源有限公司	15
重庆盛隆风力发电有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率%
哈密盛天风力发电有限公司	15
广西中船风光新能源有限公司	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
哈密中船泰巽新能源有限公司	15
木垒县统原宏燊新能源开发有限公司	15
上海振华工程咨询有限公司	20
上海久远工程承包有限公司	20
上海九宏实业有限公司	20
上海崇明中船建设有限公司	20
中船风光（上海）综合能源服务有限公司	20
中船（漳州）新能源科技有限公司	20
中船风电（广西）新能源开发有限公司	20
中船风电（绥中）清洁能源发展有限公司	20
中船风电（双鸭山）电力综合开发有限公司	20
中船风电（友谊县）新能源开发有限公司	20
中船风电（锡林郭勒）新能源投资有限公司	20
密山智一风力发电有限公司	20
中船风电（张掖）开发投资有限公司	20
中船风光（武汉）综合能源服务有限公司	20
中船风电（木兰县）新能源开发有限公司	20
中船风电邱县新能源有限公司	20
中船风电新能源开发（通榆）有限公司	20

## 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)，下属子公司中船海装风电有限公司、重庆科凯前卫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《关于风力发电增值税政策的通知》(财税[2015]74号)，吉木乃县海为风电有限公司、乌鲁木齐市海为风电有限公司、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。

### （2）企业所得税

#### ① 高新技术企业企业所得税优惠政策

中船第九设计研究院工程有限公司经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认定为高新技术企业，证书编号为 GR202331001696，发证时间为 2023 年 11 月 15 日，证书有效期为三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

中船勘察设计研究院有限公司经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认定为高新技术企业，证书编号为 GR202331002345，发证时间为 2023 年 11 月 15 日，证书有效期为三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

上海中船九院工程咨询有限公司经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认定为高新技术企业，证书编号为 GR202331008041，发证时间为 2023 年 12 月 12 日，证书有效期为三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

中船海装风电有限公司经重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202251102199，发证时间为 2022 年 11 月 28 日，证书有效期为三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

中船凌久电气（武汉）有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202242006260，发证时间为 2022 年 11 月 29 日，证书有效期为三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

重庆科凯前卫电气有限公司经重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202251100786，发证时间为 2022 年 10 月 12 日，证书有效期为三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

重庆华昭电气设备有限公司经重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202151100432，发证时间为 2021 年 11 月 12 日，证书有效期为三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

洛阳双瑞风电叶片有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202241002546，发证时间为 2022 年 12 月 1 日，证书有效期为三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

中国船舶集团风电发展有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202211008823，发证时间为 2022 年 12 月 30 日，证书有效期为三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

中船风电清洁能源科技（北京）有限公司经北京市科学技术局、北京市财政局、国家税



务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202211003197，发证时间为 2022 年 12 月 1 日，证书有效期为三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

中船风电工程技术（天津）有限公司经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202212001500，发证时间为 2022 年 12 月 19 日，证书有效期为三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

新疆中船海为电力科技有限公司经新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202165000239，发证时间为 2021 年 11 月 25 日，证书有效期为三年。按《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## ② 西部大开发企业所得税优惠政策

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，延续西部大开发企业所得税政策，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。下属子公司吉木乃县海为风电有限公司、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、新疆中船海为电力科技有限公司、乌鲁木齐市海为风电有限公司、新疆海装风电设备有限公司、重庆海装风电工程技术有限公司、正镶白旗盛元风力发电有限公司、镶黄旗盛世鑫源风力发电有限责任公司、敦煌海装新能源有限公司、重庆盛隆风力发电有限公司、哈密盛天风力发电有限公司、广西中船风光新能源有限公司、广西中船海上风力发电有限公司、中船风电（张掖）新能源有限公司、中船风电（高台）新能源有限公司、哈密中船泰巽新能源所、木垒县统原宏燊新能源开发有限公司从事的产业属于《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。

## ③ 公共基础设施项目企业所得税优惠政策

根据国务院发布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例(2019 修订)》(国务院令 512 号)和《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]第 46 号)的规定，2008 年 1 月 1 日以后经批准的公共基础设施项目，其投资经营的所得，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。《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(财税[2008]第 116 号)中列明了可以享受该税收优惠的具体项目，其中包括本公司下属子公司从事的风力发电项目。本公司取得上述优惠备案的子公司及对应所得税减免期间列示如下：

公司名称	所得税免税期间	所得税减半征收期间
哈密海新能源有限公司	2018 年至 2020 年	2021 年至 2023 年
正镶白旗盛元风力发电有限公司	2023 年至 2025 年	2026 年至 2028 年
镶黄旗盛世鑫源风力发电有限责任公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年

寿阳县盛寿风力发电有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
木垒县统原宏燊新能源开发有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
哈密盛天风力发电有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
沽源县盛高风力发电有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
中船风光（上海）综合能源服务有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年
敦煌海装新能源有限公司	2022 年至 2024 年（一期）	2025 年至 2027 年（一期）
敦煌海装新能源有限公司	2023 年至 2025 年（二期）	2026 年至 2028 年（二期）

#### ④ 符合条件的小微企业所得税减免

根据《财政部 国家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]第 13 号)的规定，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。优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。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)的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税[2019]13 号规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税[2023]12 号)，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据上述相关文件的规定，下属子公司上海振华工程咨询有限公司、上海久远工程承包有限公司、上海九宏实业有限公司、上海崇明中船建设有限公司、中船风光（上海）综合能源服务有限公司、中船（漳州）新能源科技有限公司、中船风电（广西）新能源开发有限公司、中船风电（绥中）清洁能源发展有限公司、中船风电（双鸭山）电力综合开发有限公司、中船风电（友谊县）新能源开发有限公司、中船风电（锡林郭勒）新能源投资有限公司、密山智一风力发电有限公司、中船风电（张掖）开发投资有限公司、中船风光（武汉）综合能源服务有限公司、中船风电（木兰县）新能源开发有限公司、中船风电邱县新能源有限公司、中船风电新能源开发（通榆）有限公司满足小型微利企业条件，适用上述企业所得税税收优惠政策。

### (3) 其他

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 10 号)规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为进一步支持小微企业发展，现将有关税费政策公告如下：一、由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育

附加。2023 年，公司下属子公司上海新程华海国际贸易发展有限公司、上海振华工程咨询有限公司、上海九宏实业有限公司、上海久远工程承包有限公司满足小型微利企业条件，适用上述优惠政策。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	87,830.58	88,378.35
银行存款	459,584,333.56	1,284,180,414.35
存放财务公司款项	6,096,365,416.38	6,485,788,194.15
其他货币资金	645,836,419.51	348,741,541.11
存款应计利息	29,258,129.14	48,999,997.77
<b>合 计</b>	<b>7,231,132,129.17</b>	<b>8,167,798,525.73</b>

本公司期末银行存款及存放财务公司款项中，使用受到限制的银行存款金额为人民币 1,437,399,587.20 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 586,255,166.94 元），主要系提取利息的定期存款本金等。

本公司期末其他货币资金主要系履约保证金、保函保证金及银行承兑汇票保证金等。其中：使用受到限制的其他货币资金金额为人民币 645,836,419.51 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 348,741,541.11 元）。

### 2、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	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	40,000,000.00		40,000,000.00	54,287,368.34		54,287,368.34
商业承兑汇票	39,046,625.08		39,046,625.08	2,723,812.85		2,723,812.85
<b>合 计</b>	<b>79,046,625.08</b>		<b>79,046,625.08</b>	<b>57,011,181.19</b>		<b>57,011,181.19</b>

#### (1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	40,000,000.00
商业承兑票据	
<b>合 计</b>	<b>40,000,000.00</b>

#### (2) 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		
商业承兑票据		700,000.00
<b>合 计</b>		<b>700,000.00</b>

(3) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 预期信用损 失率(%)	账面 价值
	金额	比例(%)	金额			
按组合计提坏账准备	79,046,625.08	100.00				79,046,625.08
其中:						
银行承兑汇票	40,000,000.00	50.60				40,000,000.00
商业承兑汇票	39,046,625.08	49.40				39,046,625.08
<b>合 计</b>	<b>79,046,625.08</b>	<b>100.00</b>				<b>79,046,625.08</b>

续:

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备 预期信用损 失率(%)	账面 价值
	金额	比例(%)	金额			
按组合计提坏账准备	57,011,181.19	100.00				57,011,181.19
其中:						
银行承兑汇票	54,287,368.34	95.22				54,287,368.34
商业承兑汇票	2,723,812.85	4.78				2,723,812.85
<b>合 计</b>	<b>57,011,181.19</b>	<b>100.00</b>				<b>57,011,181.19</b>

按按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目:

名 称	期末余额			上年年末余额		
	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	40,000,000.00			54,287,368.34		
商业承兑汇票	39,046,625.08			2,723,812.85		
<b>合 计</b>	<b>79,046,625.08</b>			<b>57,011,181.19</b>		

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,234,646,309.92	5,352,320,908.45
1 至 2 年	2,787,465,544.22	2,033,317,590.49
2 至 3 年	1,588,587,757.31	844,089,011.39
3 至 4 年	462,595,848.94	517,391,526.10
4 至 5 年	394,226,249.57	124,154,195.94

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	286,094,744.18	230,464,639.83
小计	12,753,616,454.14	9,101,737,872.20
减：坏账准备	841,698,728.03	584,124,797.35
合计	11,911,917,726.11	8,517,613,074.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	131,717,130.89	1.03	131,717,130.89	100.00			
按组合计提坏账准备	12,621,899,323.25	98.97	709,981,597.14	5.62			11,911,917,726.11
其中：账龄组合	11,162,438,428.38	87.52	660,828,263.95	5.92			10,501,610,164.43
中船集团合并范 围内关联方组合	248,984,429.67	1.95					248,984,429.67
政府单位及事业 单位款组合	70,240,228.69	0.55					70,240,228.69
应收可再生能源 补贴款	1,140,236,236.51	8.94	49,153,333.19	4.31			1,091,082,903.32
合计	12,753,616,454.14	100.00	841,698,728.03	6.60			11,911,917,726.11

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	93,198,839.21	1.02	93,198,839.21	100.00			
按组合计提坏账准备	9,008,539,032.99	98.98	490,925,958.14	5.45			8,517,613,074.85
其中：账龄组合	7,652,759,770.32	84.08	452,694,763.83	5.92			7,200,065,006.49
中船集团合并范 围内关联方组合	134,726,106.94	1.48					134,726,106.94
政府单位及事业 单位款组合	52,125,064.09	0.57					52,125,064.09
应收可再生能源 补贴款	1,168,928,091.64	12.84	38,231,194.31	3.27			1,130,696,897.33
合计	9,101,737,872.20	100.00	584,124,797.35	6.42			8,517,613,074.85

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额		期末余额		计提依据
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
内蒙古久和能源装备有限公司	55,499,103.37		55,499,103.37	100.00	预计无法收回

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
中机国能电力工程有限公司	29,256,076.20	29,256,076.20	100.00	预计无法收回
北京万源工业有限公司	19,515,401.96	19,515,401.96	100.00	预计无法收回
其他较小单位合计	27,446,549.36	27,446,549.36	100.00	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>131,717,130.89</b>	<b>131,717,130.89</b>	<b>100.00</b>	

续:

名 称	上年年末余额			计提依据
	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
北京万源工业有限公司	20,038,326.25	20,038,326.25	100.00	预计无法收回
其他较小单位合计	20,624,327.36	20,624,327.36	100.00	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>93,198,839.21</b>	<b>93,198,839.21</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	6,640,921,282.30	45,016,647.40	0.68	4,797,288,655.80	45,737,170.29	0.95
1 至 2 年	2,407,433,579.77	112,006,666.94	4.65	1,567,973,568.16	78,545,573.12	5.01
2 至 3 年	1,279,153,753.38	138,075,583.23	10.79	651,115,700.05	71,181,182.57	10.93
3 至 4 年	376,636,511.20	98,722,389.14	26.21	471,153,427.46	116,656,939.84	24.76
4 至 5 年	360,484,789.41	169,198,464.92	46.94	55,221,948.01	30,567,427.17	55.35
5 年以上	97,808,512.32	97,808,512.32	100.00	110,006,470.84	110,006,470.84	100.00
<b>合 计</b>	<b>11,162,438,428.38</b>	<b>660,828,263.95</b>	<b>5.92</b>	<b>7,652,759,770.32</b>	<b>452,694,763.83</b>	<b>5.92</b>

组合计提项目：中船集团合并范围内关联方组合、政府单位及事业单位款组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
中船集团合并范围内关联方组合	248,984,429.67			134,726,106.94		
政府单位及事业单位款组合	70,240,228.69			52,125,064.09		
<b>合 计</b>	<b>319,224,658.36</b>			<b>186,851,171.03</b>		



中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：应收可再生能源补贴款

账龄	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	339,710,522.40			451,638,203.03		
1 至 2 年	340,205,602.95	11,091,548.55	3.26	442,486,901.42	14,964,504.10	3.38
2 至 3 年	301,035,705.59	19,360,381.63	6.43	188,171,659.44	12,511,699.47	6.65
3 至 4 年	83,735,111.94	7,859,310.63	9.39	35,703,682.99	3,501,489.31	9.81
4 至 5 年	24,621,648.87	3,059,251.00	12.43	27,006,116.07	3,472,528.26	12.86
5 年以上	50,927,644.76	7,782,841.38	15.28	23,921,528.69	3,780,973.17	15.81
<b>合 计</b>	<b>1,140,236,236.51</b>	<b>49,153,333.19</b>	<b>4.31</b>	<b>1,168,928,091.64</b>	<b>38,231,194.31</b>	<b>3.27</b>

(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
期初余额	584,124,797.35
本期计提	256,752,889.29
本期收回或转回	
本期核销	541,500.00
其他	1,362,541.39
<b>期末余额</b>	<b>841,698,728.03</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	541,500.00

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	728,291,481.41	319,792,371.64	1,048,083,853.05	5.88	16,854,345.86
客户 2	882,477,240.03	41,125,288.07	923,602,528.10	5.18	6,424,945.84
客户 3	531,605,047.33	111,295,436.00	642,900,483.33	3.61	52,773,865.16
客户 4	476,000,099.59	106,873,316.35	582,873,415.94	3.27	3,889,010.21
客户 5	357,947,816.20	159,677,993.15	517,625,809.35	2.90	5,108,260.10
<b>合 计</b>	<b>2,976,321,684.56</b>	<b>738,764,405.21</b>	<b>3,715,086,089.77</b>	<b>20.83</b>	<b>85,050,427.17</b>

#### 4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	500,630,884.38	1,244,081,922.21
小 计	500,630,884.38	1,244,081,922.21
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>500,630,884.38</b>	<b>1,244,081,922.21</b>

##### (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	294,177,569.71	

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	93,260,734.83	52.85	288,560,517.85	58.56
1 至 2 年	10,134,517.56	5.74	133,330,636.67	27.06
2 至 3 年	23,208,291.40	13.15	27,839,929.53	5.65
3 年以上	49,881,273.45	28.26	43,026,367.12	8.73
<b>合 计</b>	<b>176,484,817.24</b>	<b>100.00</b>	<b>492,757,451.17</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
常熟市梅李镇城镇经营投资有限公司	36,899,038.77	20.91	
叙永资源综合利用经济园区管理委员会	18,452,175.00	10.46	
<b>合 计</b>	<b>55,351,213.77</b>	<b>31.37</b>	<b>—</b>

##### (3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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%
供应商 1	36,899,038.77	20.91
供应商 2	18,452,175.00	10.46
供应商 3	14,951,899.80	8.47
供应商 4	11,122,339.98	6.30
供应商 5	7,750,000.00	4.39
<b>合 计</b>	<b>89,175,453.55</b>	<b>50.53</b>

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	11,245,813.21	7,711,856.59
其他应收款	448,893,846.93	393,263,502.64
<b>合 计</b>	<b>460,139,660.14</b>	<b>400,975,359.23</b>

(1) 应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
国电南京自动化股份有限公司	3,885,924.86	3,885,924.86
江苏华电灌云风力发电有限公司	3,533,956.62	
重庆市能源投资集团有限公司	2,925,931.73	2,925,931.73
上海振南工程咨询监理有限责任公司	900,000.00	900,000.00
小 计	11,245,813.21	7,711,856.59
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>11,245,813.21</b>	<b>7,711,856.59</b>

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	204,266,766.17	235,565,882.44
1 至 2 年	144,054,779.98	59,063,092.67
2 至 3 年	36,980,093.81	99,575,774.20
3 至 4 年	91,687,910.66	45,158,220.79
4 至 5 年	41,171,135.31	6,540,842.01
5 年以上	54,395,218.69	53,027,082.52
小 计	<b>572,555,904.62</b>	<b>498,930,894.63</b>
减：坏账准备	123,662,057.69	105,667,391.99
<b>合 计</b>	<b>448,893,846.93</b>	<b>393,263,502.64</b>

② 按款项性质披露

项 目	期末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、备用金及押金	371,684,980.18	1,391,008.71	370,293,971.47
应收其他单位往来款项	200,870,924.44	122,271,048.98	78,599,875.46
<b>合 计</b>	<b>572,555,904.62</b>	<b>123,662,057.69</b>	<b>448,893,846.93</b>

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、备用金及押金	310,269,756.02	1,470,385.20	308,799,370.82
应收其他单位往来款项	188,661,138.61	104,197,006.79	84,464,131.82
<b>合 计</b>	<b>498,930,894.63</b>	<b>105,667,391.99</b>	<b>393,263,502.64</b>

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月		坏账准备	账面价值
		内的预期信用	损失率(%)		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	492,626,594.48	8.88	43,732,747.55	448,893,846.93	
其中：中船集团合并范围内关联方					
组合	42,333,978.50			42,333,978.50	
备用金及职工借款组合	10,409,246.34			10,409,246.34	
政府及事业单位应收款项					
组合	5,040,749.61			5,040,749.61	
未逾期押金保证金组合	354,675,394.44			354,675,394.44	
账龄组合	80,167,225.59	54.55	43,732,747.55	36,434,478.04	
<b>合 计</b>	<b>492,626,594.48</b>	<b>8.88</b>	<b>43,732,747.55</b>	<b>448,893,846.93</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信	坏账准备	账面价值
		用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	79,929,310.14	100.00	79,929,310.14	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期	整个存续期预期	
	预期信用损失	预期信用损	信用损失(已发	
		失(未发生信	生信用减值)	
		用减值)		
期初余额	32,937,728.46		72,729,663.53	105,667,391.99
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	10,800,019.13		7,260,190.01	18,060,209.14
本期转回				
本期转销				
本期核销			213,714.12	213,714.12
其他变动	-5,000.04		153,170.72	148,170.68
期末余额	43,732,747.55		79,929,310.14	123,662,057.69

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	213,714.12

⑥ 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
内蒙古龙马风能装备有限公司	保证金	53,820,200.79	2 年以内	9.40	
东营广利港开发建设有限责任公司	保证金	50,000,000.00	2 年以内	8.73	
盐城晶瑞开发建设有限公司	保证金	45,000,000.00	3-4 年	7.86	
东营经济技术开发区东汇产业园管理有限公司	保证金	45,000,000.00	1 年以内	7.86	
大连船舶海装新能源有限公司	往来款	44,771,134.14	3-4 年, 4-5 年	7.82	35,816,907.31
合 计		238,591,334.93		41.67	35,816,907.31

7、存货

(1) 存货分类

项 目	账面余额	期末余额	
		跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,128,255,368.18	20,993,247.78	1,107,262,120.40
在产品	399,481,781.50		399,481,781.50
库存商品	1,255,533,097.65	3,071,125.04	1,252,461,972.61
周转材料	14,805,145.54		14,805,145.54

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	期末余额	
		跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
土地整理成本	65,438,882.04		65,438,882.04
合同履约成本	716,278,271.42		716,278,271.42
发出商品	1,119,108,668.32	125,739,716.72	993,368,951.60
<b>合 计</b>	<b>4,698,901,214.65</b>	<b>149,804,089.54</b>	<b>4,549,097,125.11</b>

续:

项 目	账面余额	上年年末余额	
		跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	853,695,605.00	33,097,601.90	820,598,003.10
在产品	330,138,000.04		330,138,000.04
库存商品	553,047,099.56		553,047,099.56
周转材料	16,610,364.09		16,610,364.09
土地整理成本	73,983,562.41		73,983,562.41
合同履约成本	1,263,502,600.10		1,263,502,600.10
发出商品	2,833,901,403.34	125,739,716.72	2,708,161,686.62
<b>合 计</b>	<b>5,924,878,634.54</b>	<b>158,837,318.62</b>	<b>5,766,041,315.92</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	33,097,601.90	3,643,052.37	47,031.33	15,794,437.82		20,993,247.78
库存商品		3,071,125.04				3,071,125.04
发出商品	125,739,716.72					125,739,716.72
<b>合 计</b>	<b>158,837,318.62</b>	<b>6,714,177.41</b>	<b>47,031.33</b>	<b>15,794,437.82</b>		<b>149,804,089.54</b>

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（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/合同履约成本减 值准备的原因
原材料	预计售价减去预计税费后的金额	销售结转
库存商品	预计售价减去预计税费后的金额	
发出商品	预计售价减去预计税费后的金额	

8、合同资产

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
工程承包项目相关的合同资产	2,325,740,324.00	36,796,588.12	2,288,943,735.88



中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金相关的合同资产	2,751,825,667.68	15,104,483.55	2,736,721,184.13
小 计	5,077,565,991.68	51,901,071.67	5,025,664,920.01
减：列示于其他非流动资产的合同资产	3,170,342,717.68	15,061,122.62	3,155,281,595.06
<b>合 计</b>	<b>1,907,223,274.00</b>	<b>36,839,949.05</b>	<b>1,870,383,324.95</b>

续：

项 目	上年年末余额		
	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	2,327,059,558.39	57,446,011.13	2,269,613,547.26
质保金相关的合同资产	2,536,035,691.97	18,067,814.42	2,517,967,877.55
小 计	4,863,095,250.36	75,513,825.55	4,787,581,424.81
减：列示于其他非流动资产的合同资产	2,560,497,002.94	18,164,275.75	2,542,332,727.19
<b>合 计</b>	<b>2,302,598,247.42</b>	<b>57,349,549.80</b>	<b>2,245,248,697.62</b>

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	减值准备		
			金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	50,067,748.89	0.99	23,576,735.05	47.09	26,491,013.84
按组合计提坏账准备	5,027,498,242.79	99.01	28,324,336.62	0.56	4,999,173,906.17
其中：中船集团合并范围内关联方组合	489,714,277.80	9.64			489,714,277.80
政府单位及事业单位款组合	635,932,421.04	12.52			635,932,421.04
其他客户组合	3,901,851,543.95	76.84	28,324,336.62	0.73	3,873,527,207.33
<b>合 计</b>	<b>5,077,565,991.68</b>	<b>100.00</b>	<b>51,901,071.67</b>	<b>1.02</b>	<b>5,025,664,920.01</b>

续：

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	减值准备		
			金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	53,887,460.04	1.11	27,396,446.20	50.84	26,491,013.84
按组合计提坏账准备	4,809,207,790.32	98.89	48,117,379.35	1.00	4,761,090,410.97
其中：中船集团合并范围内关联方组合	172,677,077.67	3.55			172,677,077.67
政府单位及事业单位款组合	227,432,331.23	4.68			227,432,331.23

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他客户组合	4,409,098,381.42	90.66	48,117,379.35	1.09	4,360,981,002.07
<b>合计</b>	<b>4,863,095,250.36</b>	<b>100.00</b>	<b>75,513,825.55</b>	<b>1.55</b>	<b>4,787,581,424.81</b>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	减值准备	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
华仪风能有限公司	1,086,800.00	1,086,800.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>50,067,748.89</b>	<b>23,576,735.05</b>	<b>47.09</b>	

续:

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	减值准备	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
华仪风能有限公司	1,086,800.00	1,086,800.00	100.00	预计无法收回
内蒙古久和能源装备有限公司	2,765,062.40	2,765,062.40	100.00	预计无法收回
北京万源工业有限公司	1,054,648.75	1,054,648.75	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>53,887,460.04</b>	<b>27,396,446.20</b>	<b>50.84</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	合同资产减值准备金额
期初余额	75,513,825.55
本期计提	-19,775,783.97
本期收回或转回	
其他	-3,836,969.91
<b>合计</b>	<b>51,901,071.67</b>

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收质量保证金	59,075,523.05	397,458,566.70
一年内到期的其他非流动金融资产		103,860,000.00
其中：理财产品		103,860,000.00
<b>合计</b>	<b>59,075,523.05</b>	<b>501,318,566.70</b>

10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	606,804,654.08	786,739,740.60
预缴所得税	14,434,231.41	13,975,588.35

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴其他税费	286,370.60	7,561,896.61
重组中介机构费		7,061,320.74
<b>合 计</b>	<b>621,525,256.09</b>	<b>815,338,546.30</b>

11、长期应收款

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收工程款			327,722,522.39			327,722,522.39

## 12、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	追加/ 新增 投资	减少投资	本期增减变动					期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
					权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备		
①合营企业											
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	44,524,320.20				456,775.88					-44,981,096.08	
小计	44,524,320.20				456,775.88					-44,981,096.08	
②联营企业											
上海江南船舶管业有限公司	64,829,776.73				1,042,046.38			1,251,588.93			64,620,234.18
广州龙穴管业有限公司	17,846,227.00			19,020,328.58	1,174,101.58						
徐州中船阳光投资发展有限公司	17,983,588.88				-3,991,236.39						13,992,352.49
上海九新投资发展有限公司	14,564,888.57				178,632.38						14,743,520.95
上海大川原干燥设备有限公司	16,440,337.45				8,910,803.43			6,789,963.95			18,561,176.93
上海振南工程咨询监理有限责任公司	4,272,931.04				757,005.06						5,029,936.10
江苏华电灌云风力发电有限公司	99,040,863.31				3,406,818.39			3,533,956.62			98,913,725.08
云南能投海装新能源设备有限公司	8,948,101.97			8,948,101.97							
山东能源海装风电有限公司	46,185,355.05				464,137.41						46,649,492.46

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	追加/ 新增 投资	减少投资	本期增减变动					期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额	
					权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备			其他
内蒙古乌达莱新能源有限公司	637,849,101.84				131,691,108.24		2,770,914.32				772,311,124.40	
哈密泰巽新能源有限公司	245,000.00										245,000.00	
小 计	928,206,171.84			27,968,430.55	143,633,416.48		2,770,914.32	11,575,509.50			1,035,066,562.59	
<b>合 计</b>	<b>972,730,492.04</b>			<b>27,968,430.55</b>	<b>144,090,192.36</b>		<b>2,770,914.32</b>	<b>11,575,509.50</b>	<b>-44,981,096.08</b>		<b>1,035,066,562.59</b>	

公司长期股权投资本期其他变动主要系公司原持有上海德瑞斯华海船用设备有限公司 50% 股权。本期公司以现金收购方式取得上海德瑞斯华海船用设备有限公司剩余 50% 股权。收购完成后，公司持有上海德瑞斯华海船用设备有限公司 100% 股权，并纳入合并范围。

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
中船财务有限责任公司	62,004,145.91	59,580,638.82
江苏新能海力海上风力发电有限公司	51,501,770.00	48,734,199.28
中船西南（重庆）装备研究院有限公司	50,900,828.86	50,901,037.89
华能（庄河）清洁能源有限责任公司	34,431,700.74	40,473,600.00
华能盛东如东海上风力发电有限责任公司	22,588,803.97	15,000,000.00
上海银行股份有限公司	11,602,235.31	11,485,629.93
广西海风清洁能源有限公司	8,000,000.00	
中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司	3,292,218.50	3,260,685.14
广西广投北部湾海上风力发电有限公司	3,000,000.00	
北京中船信息科技有限公司	435,454.31	286,710.13
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
中船重型装备有限公司		
<b>合 计</b>	<b>247,833,557.60</b>	<b>229,798,901.19</b>

期末其他权益工具投资情况

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
中船财务有限责任公司	2,423,507.09	46,112,446.62	1,642,659.60		
江苏新能海力海上风力发电有限公司	2,767,570.72	11,501,770.00			
中船西南（重庆）装备研究院有限公司	-209.03	900,828.86	77,654.58		
华能（庄河）清洁能源有限责任公司	-6,041,899.26	3,831,200.74	3,294,135.86		
华能盛东如东海上风力发电有限责任公司	7,588,803.97	7,588,803.97			
上海银行股份有限公司	116,605.38	10,873,096.11	777,369.20		
中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司	31,533.36	111,118.50			
北京中船信息科技有限公司	148,744.18	35,454.31			
中船重型装备有限公司				-4,853,132.50	股权已转让
<b>合 计</b>	<b>7,034,656.41</b>	<b>80,954,719.11</b>	<b>5,791,819.24</b>	<b>-4,853,132.50</b>	



中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、其他非流动金融资产

种 类	期末余额	上年年末余额
理财产品		297,600,000.00

15、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.期初余额	537,271,984.45	76,826,292.79	614,098,277.24
2.本期增加金额	22,182,665.03	3,605,000.00	25,787,665.03
(1) 外购	1,121,636.96		1,121,636.96
(2) 固定资产转入	7,191,104.78		7,191,104.78
(3) 企业合并增加	13,869,923.29	3,605,000.00	17,474,923.29
(4) 其他增加			
3.本期减少金额	51,354,657.55		51,354,657.55
(1) 处置			
(2) 其他转出	51,354,657.55		51,354,657.55
4.期末余额	508,099,991.93	80,431,292.79	588,531,284.72
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	132,209,920.04	37,908,385.09	170,118,305.13
2.本期增加金额	24,093,197.35	3,515,722.19	27,608,919.54
(1) 计提或摊销	16,056,908.34	3,467,655.55	19,524,563.89
(2) 企业合并增加	4,197,554.97	48,066.64	4,245,621.61
(3) 其他增加	3,838,734.04		3,838,734.04
3.本期减少金额	6,375,136.75		6,375,136.75
(1) 处置			
(2) 其他转出	6,375,136.75		6,375,136.75
4.期末余额	149,927,980.64	41,424,107.28	191,352,087.92
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	358,172,011.29	39,007,185.51	397,179,196.80
2.期初账面价值	405,062,064.41	38,917,907.70	443,979,972.11

中船科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）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	292,153,752.17	尚在办理中

16、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,765,583,720.28	5,710,469,804.02
固定资产清理	2,314,075.52	792,874.12
合 计	<b>5,767,897,795.80</b>	<b>5,711,262,678.14</b>

## (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	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,843,998,050.73	5,499,460,018.69	127,092,883.51	163,265,771.00	136,121,296.59	7,769,938,020.52
2.本期增加金额	465,206,601.76	1,557,679,917.04	6,569,633.29	29,449,467.49	10,121,879.61	2,069,027,499.19
(1) 购置		210,253,407.76	5,766,069.02	20,865,882.99	9,356,064.02	246,241,423.79
(2) 在建工程转入	405,894,729.79	1,347,426,509.28		6,761,868.42		1,760,083,107.49
(3) 企业合并增加			803,564.27	1,815,016.08	765,815.59	3,384,395.94
(4) 其他增加	59,311,871.97			6,700.00		59,318,571.97
3.本期减少金额	130,126,150.21	1,467,835,311.94	5,177,487.71	5,808,455.65	34,567,259.15	1,643,514,664.66
(1) 处置或报废	595,148.97	19,390,827.44	4,561,635.63	5,675,627.42	34,567,259.15	64,790,498.61
(2) 处置子公司减少	122,339,896.46	1,437,874,185.55	615,852.08	132,828.23		1,560,962,762.32
(3) 其他减少	7,191,104.78	10,570,298.95				17,761,403.73
4.期末余额	2,179,078,502.28	5,589,304,623.79	128,485,029.09	186,906,782.84	111,675,917.05	8,195,450,855.05
二、累计折旧						
1.期初余额	383,131,741.83	1,402,294,753.92	62,897,580.04	105,876,356.75	87,324,247.08	2,041,524,679.62
2.本期增加金额	76,649,428.98	429,752,361.54	11,889,696.52	25,751,784.18	14,373,632.86	558,416,904.08
(1) 计提	70,274,292.23	429,752,361.54	11,449,731.21	24,620,354.09	14,079,147.16	550,175,886.23
(2) 企业合并增加			439,965.31	1,131,430.09	294,485.70	1,865,881.10
(3) 其他增加	6,375,136.75					6,375,136.75
3.本期减少金额	18,444,147.92	156,108,986.40	4,115,491.10	4,248,436.59	31,041,244.97	213,958,306.98
(1) 处置或报废	184,475.96	9,324,353.36	3,930,711.11	4,240,608.18	31,041,244.97	48,721,393.58
(2) 处置子公司减少	14,420,937.92	146,784,633.04	184,779.99	7,828.41		161,398,179.36

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(3) 其他减少	3,838,734.04					3,838,734.04
4.期末余额	441,337,022.89	1,675,938,129.06	70,671,785.46	127,379,704.34	70,656,634.97	2,385,983,276.72
三、减值准备						
1.期初余额		17,943,335.46		201.42		17,943,536.88
2.本期增加金额		34,229,991.00	1,043,843.53			35,273,834.53
(1) 计提		1,307,313.94	1,043,843.53			2,351,157.47
(2) 企业合并增加						
(3) 其他增加		32,922,677.06				32,922,677.06
3.本期减少金额		9,333,311.94		201.42		9,333,513.36
(1) 处置或报废		517,415.44				517,415.44
(2) 处置子公司减少		8,815,896.50		201.42		8,816,097.92
(3) 其他减少						
4.期末余额		42,840,014.52	1,043,843.53			43,883,858.05
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,737,741,479.39	3,870,526,480.21	56,769,400.10	59,527,078.50	41,019,282.08	5,765,583,720.28
2.期初账面价值	1,460,866,308.90	4,079,221,929.31	64,195,303.47	57,389,212.83	48,797,049.51	5,710,469,804.02

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	719,927,976.79	办理中
广西海上风电装备产业园总装基地	104,517,453.82	办理中
中船风电兴城海上风机总装基地	83,863,776.13	办理中
张掖高台叶片生产基地	74,193,425.30	办理中
中船风电双鸭山清洁能源装备基地（一期）	45,432,366.55	办理中
中船海装沽源高山堡乡 50 兆瓦风电场	35,131,745.32	办理中
中船张掖风电机组总装基地配套智慧运维中心	30,448,112.06	办理中
敦煌北湖一期 49.5 兆瓦风电场	18,362,806.07	办理中
其他建筑物	3,142,681.35	办理中

(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额	转入清理的原因
设备报废	2,314,075.52	792,874.12	资产处置

17、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	6,831,002,254.89	2,106,971,083.96
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>6,831,002,254.89</b>	<b>2,106,971,083.96</b>

## (1) 在建工程

## ① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
哈密十三间房风储一体化项目220千伏升压汇集站工程	3,641,134,825.30		3,641,134,825.30	3,519,245.90		3,519,245.90
甘州平山湖百万千瓦级风电基地30万千瓦风电项目	1,189,976,916.51		1,189,976,916.51	134,804,241.08		134,804,241.08
中船北湖二期15万千瓦风电项目	599,372,015.61		599,372,015.61	31,735,751.37		31,735,751.37
中船兴城2号30万千瓦风电项目	443,899,420.33		443,899,420.33	5,486,399.17		5,486,399.17
中船正镶白旗乌宁巴图风电二期100兆瓦风电项目				409,457,957.26		409,457,957.26
敦煌北湖一期49.5兆瓦风电项目				305,204,048.07	32,922,677.06	272,281,371.01
哈密十三间房一期49.5兆瓦风电项目				274,296,572.28		274,296,572.28
中船海装沽源高山堡50兆瓦风电项目				280,864,452.43		280,864,452.43
高台罗成滩330千伏汇集站项目	279,483,426.34		279,483,426.34	249,345,637.30		249,345,637.30
中船风电集贤县200兆瓦风电项目	175,409,840.08		175,409,840.08	2,109,531.57		2,109,531.57
海上风电总装基地	153,968,904.40		153,968,904.40	116,216,751.00		116,216,751.00
广西海上风电装备产业园总装基地建设项目				90,520,686.38		90,520,686.38
天镇中国船舶10万千瓦风电项目	74,626,670.10		74,626,670.10			
张掖高台叶片生产配套设施项目				67,400,923.25		67,400,923.25
密山455.5MW风电场新建工程一期项目	55,890,514.80	55,890,514.80		55,890,514.80	55,890,514.80	
其他项目合计	280,498,154.64	7,367,918.42	273,130,236.22	194,301,888.13	25,370,324.17	168,931,563.96
<b>合 计</b>	<b>6,894,260,688.11</b>	<b>63,258,433.22</b>	<b>6,831,002,254.89</b>	<b>2,221,154,599.99</b>	<b>114,183,516.03</b>	<b>2,106,971,083.96</b>

## ② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
哈密十三间房风储一体化项目 220 千伏升压汇集站工程	3,519,245.90	3,637,615,579.40			23,044,275.44	23,044,275.44	2.48	3,641,134,825.30
甘州平山湖百万千瓦级风电基地 30 万千瓦风电项目	134,804,241.08	1,055,172,675.43			13,840,952.73	13,162,429.44	2.66	1,189,976,916.51
中船北湖二期 15 万千瓦风电项目	31,735,751.37	567,636,264.24			7,039,130.54	6,917,061.47	4.03	599,372,015.61
中船兴城 2 号 30 万千瓦风电项目	5,486,399.17	438,413,021.16			2,907,066.79	2,907,066.79	2.53	443,899,420.33
中船正镶白旗乌宁巴图风电二期 100 兆瓦风电项目	409,457,957.26	39,679,652.74	449,137,610.00		1,998,840.45	1,291,687.67	2.51	
敦煌北湖一期 49.5 兆瓦风电项目	305,204,048.07	2,098,462.71	304,520,377.78	2,782,133.00	2,144,065.93	389,558.30	2.02	
哈密十三间房一期 49.5 兆瓦风电项目	274,296,572.28	16,030,790.13	285,041,892.23	5,285,470.18	32,676,181.55			
中船海装沽源高山堡 50 兆瓦风电项目	280,864,452.43	57,427,370.15	304,722,876.66	33,568,945.92	2,754,839.56			
高台罗成滩 330 千伏汇集站项目	249,345,637.30	30,137,789.04			7,847,999.01	5,447,366.80	4.31	279,483,426.34
中船风电集贤县 200 兆瓦风电项目	2,109,531.57	173,300,308.51			2,146,514.08	2,146,514.08	2.13	175,409,840.08
海上风电总装基地	116,216,751.00	37,752,153.40						153,968,904.40
广西海上风电装备产业园总装 基地建设项目	90,520,686.38	18,323,868.71	108,844,555.09		3,140,311.56	2,376,257.18	3.15	
天镇中国船舶 10 万千瓦风电项目		74,626,670.10			112,012.43	112,012.43	2.41	74,626,670.10
张掖高台叶片生产配套设施项目	67,400,923.25	22,468,588.34	85,487,167.99	4,382,343.60	1,749,305.57	119,636.12	3.70	



中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
合计	1,970,962,197.06	6,170,683,194.06	1,537,754,479.75	46,018,892.70	101,401,495.64	57,913,865.72	--	6,557,872,018.67

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
哈密十三间房风储一体化项目 220 千伏升压汇集站工程	5,612,104,200.00	64.88	64.88	自筹、借款
甘州平山湖百万千瓦级风电基地 30 万千瓦风电项目	1,497,651,400.00	79.46	79.46	自筹、借款
中船北湖二期 15 万千瓦风电项目	761,119,600.00	78.75	78.75	自筹、借款
中船兴城 2 号 30 万千瓦风电项目	1,520,587,000.00	29.19	29.19	自筹、借款
中船正镶白旗乌宁巴图风电二期 100 兆瓦风电项目	567,309,500.00	79.17	100.00	自筹、借款
敦煌北湖一期 49.5 兆瓦风电项目	394,322,200.00	77.93	100.00	自筹、借款
哈密十三间房一期 49.5 兆瓦风电项目	452,817,600.00	64.12	100.00	自筹、借款
中船海装沽源高山堡 50 兆瓦风电项目	358,820,000.00	94.28	100.00	自筹、借款
高台罗成滩 330 千伏汇集站项目	333,160,000.00	83.89	83.89	自筹、借款
中船风电集贤县 200 兆瓦风电项目	1,072,557,200.00	16.35	16.35	自筹、借款
海上风电总装基地	375,100,000.00	41.05	41.05	自筹
广西海上风电装备产业园总装基地建设项目	114,651,150.00	94.94	100.00	自筹、借款
天镇中国船舶 10 万千瓦风电项目	616,100,700.00	12.11	12.11	自筹、借款
张掖高台叶片生产配套设施项目	110,010,000.00	81.69	100.00	自筹、借款

③ 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
密山 455.5MW 风电场新建工程一期项目	55,890,514.80			55,890,514.80
敦煌北湖一期 49.5 兆瓦风电项目	32,922,677.06		32,922,677.06	

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
中船海装宣恩椿木营风电场	8,835,266.09		8,835,266.09	
吉木乃风电二期 49.5MW 项目	5,000,000.00			5,000,000.00
雅丹孤岛微电网项目	3,394,984.42		3,394,984.42	
其他项目	8,140,073.66		5,772,155.24	2,367,918.42
<b>合 计</b>	<b>114,183,516.03</b>		<b>50,925,082.81</b>	<b>63,258,433.22</b>

在建工程减值准备本期减少主要为在建工程转固、公司注销及资产处置所致。

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	434,090,306.87	34,342,454.40	468,432,761.27
2.本期增加金额	367,494,126.95	11,947,155.79	379,441,282.74
(1) 租入	367,494,126.95	11,947,155.79	379,441,282.74
(2) 租赁负债调整			
(3) 其他增加			
3.本期减少金额	34,452,382.70	14,393,140.53	48,845,523.23
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少	34,452,382.70	14,393,140.53	48,845,523.23
4. 期末余额	767,132,051.12	31,896,469.66	799,028,520.78
二、累计折旧			
1.期初余额	112,702,420.72	14,114,524.10	126,816,944.82
2.本期增加金额	96,425,837.93	6,697,276.84	103,123,114.77
(1) 计提	96,425,837.93	6,697,276.84	103,123,114.77
(2) 其他增加			
3.本期减少金额	34,452,382.70	14,393,140.53	48,845,523.23
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少	34,452,382.70	14,393,140.53	48,845,523.23
4. 期末余额	174,675,875.95	6,418,660.41	181,094,536.36
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	592,456,175.17	25,477,809.25	617,933,984.42
2. 期初账面价值	321,387,886.15	20,227,930.30	341,615,816.45

## 19、无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	非专利技术	海域使用权	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	374,582,953.99	150,927,557.57	549,855.48	162,676,249.75	347,716.04	689,084,332.83
2.本期增加金额	52,610,671.39	64,385,599.43	365,738.33			117,362,009.15
(1) 购置	227,924.39	24,458,471.81				24,686,396.20
(2) 内部研发		39,172,191.67				39,172,191.67
(3) 企业合并增加		754,935.95	365,738.33			1,120,674.28
(4) 其他增加	52,382,747.00					52,382,747.00
3.本期减少金额	23,347,354.18	4,615,628.93		21,275,004.89		49,237,988.00
(1) 处置		4,615,628.93		21,275,004.89		25,890,633.82
(2) 处置子公司减少	23,347,354.18					23,347,354.18
(3) 其他减少						
4.期末余额	403,846,271.20	210,697,528.07	915,593.81	141,401,244.86	347,716.04	757,208,353.98
二、累计摊销						
1. 期初余额	43,093,070.27	96,231,673.95	549,855.48	105,697,757.36	52,684.25	245,625,041.31
2.本期增加金额	9,328,414.38	13,790,371.03	85,598.37	12,037,337.89	42,147.40	35,283,869.07
(1) 计提	9,328,414.38	13,337,586.87	85,598.37	12,037,337.89	42,147.40	34,831,084.91
(2) 企业合并增加		452,784.16				452,784.16
(3) 其他增加						
3.本期减少金额	992,863.87	1,922,597.92		12,980,204.88		15,895,666.67
(1) 处置		1,922,597.92		12,980,204.88		14,902,802.80
(2) 处置子公司减少	992,863.87					992,863.87
(3) 其他减少						
4. 期末余额	51,428,620.78	108,099,447.06	635,453.85	104,754,890.37	94,831.65	265,013,243.71
三、减值准备						
1. 期初余额		2,206,571.53		8,294,800.01		10,501,371.54

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	非专利技术	海域使用权	合 计
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额				8,294,800.01		8,294,800.01
(1) 处置				8,294,800.01		8,294,800.01
(2) 其他减少						
4. 期末余额		2,206,571.53				2,206,571.53
四、账面价值						
1. 期末账面价值	352,417,650.42	100,391,509.48	280,139.96	36,646,354.49	252,884.39	489,988,538.74
2. 期初账面价值	331,489,883.72	52,489,312.09		48,683,692.38	295,031.79	432,957,919.98

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海上浮式风电工程应用技术开发	209,918,416.68	48,051,609.16		257,970,025.84
16MW 级海上风电机组关键技术 研究及装备研制	6,927,344.95	28,237,976.01	228,585.26	34,936,735.70
5.XMW、6.XMW、8MW 系列机型关 键技术研究及装备研制项目	44,073,187.82		44,073,187.82	
工业互联网标识解析电气机械和 器材制造业二级节点开发	26,510,174.43	5,956,405.72	32,466,580.15	
百米级大兆瓦陆海叶片系列化开 发		62,175,937.95		62,175,937.95
其他项目开发	4,369,228.92	8,517,088.63	6,477,026.26	6,409,291.29
<b>合 计</b>	<b>291,798,352.80</b>	<b>152,939,017.47</b>	<b>83,245,379.49</b>	<b>361,491,990.78</b>

具体情况详见附注六、研发支出。

21、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他 减少	
装修费	15,402,311.87	16,291,541.59	10,530,908.89		21,162,944.57
运输支架	23,571,498.09	8,018,447.37	13,982,824.96		17,607,120.50
基地改造项目	6,099,448.93	7,144,331.45	3,605,576.20		9,638,204.18
保密用房适应性改造	6,716,385.58		248,755.02		6,467,630.56
电场设备设施升级改造项目	3,928,162.69		611,700.73		3,316,461.96
安家费		11,128,375.60	3,310,398.72		7,817,976.88
模具改造	5,606,751.45	60,176.99	4,732,750.79		934,177.65
锅炉设备供暖工程	698,957.12		191,456.61		507,500.51
其他	3,389,170.40	1,340,369.10	1,409,275.59		3,320,263.91
<b>合 计</b>	<b>65,412,686.13</b>	<b>43,983,242.10</b>	<b>38,623,647.51</b>		<b>70,772,280.72</b>

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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,115,396,055.49	173,806,729.90	894,747,789.81	139,993,340.15
内部交易未实现利润	426,706,098.20	64,040,346.81	509,819,616.96	76,507,374.62
可抵扣亏损	815,385,326.69	128,922,110.26	513,537,811.79	83,692,254.87
预计负债	756,511,375.21	129,695,358.01	733,802,405.29	126,411,862.37

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
已计提未支付的职工薪酬	18,814,499.66	2,973,773.15	19,334,615.59	3,061,976.25
租赁负债	600,372,017.32	123,484,599.62	310,690,031.27	52,451,264.11
递延收益	95,049,227.72	16,187,680.90	87,417,358.90	14,846,344.62
应付账款-暂估或预提	45,632,864.15	6,844,929.62	53,516,579.08	8,027,486.86
<b>小 计</b>	<b>3,873,867,464.44</b>	<b>645,955,528.27</b>	<b>3,122,866,208.69</b>	<b>504,991,903.85</b>
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	80,954,719.11	13,234,062.89	73,920,062.70	12,152,329.49
非同一控制下企业合并资产评估增值	9,325,043.06	2,331,260.77		
使用权资产	617,933,984.42	128,077,946.58	341,615,816.45	60,692,735.98
固定资产折旧	41,143,993.86	9,057,109.24		
<b>小 计</b>	<b>749,357,740.45</b>	<b>152,700,379.48</b>	<b>415,535,879.15</b>	<b>72,845,065.47</b>

(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	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	331,837,283.07	308,004,348.29
可抵扣亏损	495,755,835.56	437,572,592.73
<b>合 计</b>	<b>827,593,118.63</b>	<b>745,576,941.02</b>

(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	期末余额	上年年末余额
2023 年		19,607,814.71
2024 年	29,255,582.60	32,219,353.26
2025 年	73,995,633.16	24,309,553.12
2026 年	229,912,665.89	241,049,479.91
2027 年	36,779,954.25	82,082,830.52
2028 年及以后	125,811,999.66	38,303,561.21
<b>合 计</b>	<b>495,755,835.56</b>	<b>437,572,592.73</b>

23、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,170,342,717.68	15,061,122.62	3,155,281,595.06	2,560,497,002.94	18,164,275.75	2,542,332,727.19
预付采购设备及工程项目款	320,060,635.00		320,060,635.00	47,561,568.04		47,561,568.04
待抵扣进项税额	712,128,707.50		712,128,707.50			
其他	27,843,253.29		27,843,253.29	8,120,000.00		8,120,000.00



中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小 计	4,230,375,313.47	15,061,122.62	4,215,314,190.85	2,616,178,570.98	18,164,275.75	2,598,014,295.23
减：一年内到期的 其他非流动资产	59,372,384.98	296,861.93	59,075,523.05	399,455,375.56	1,996,808.86	397,458,566.70
<b>合 计</b>	<b>4,171,002,928.49</b>	<b>14,764,260.69</b>	<b>4,156,238,667.80</b>	<b>2,216,723,195.42</b>	<b>16,167,466.89</b>	<b>2,200,555,728.53</b>

24、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	2,083,236,006.71	2,083,236,006.71	保证金及定期存款等	保函保证金、银行承兑汇票保证金、履约保证金及计提利息的定期存款等
应收票据	40,000,000.00	40,000,000.00	质押	票据质押
应收账款	667,132,739.34	627,338,888.27	质押	质押借款
固定资产	405,071,262.02	324,746,798.22	抵押、查封	抵押借款、诉讼查封
<b>合 计</b>	<b>3,195,440,008.07</b>	<b>3,075,321,693.20</b>		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	934,996,708.05	934,996,708.05	保证金及定期存款等	保函保证金、银行承兑汇票保证金、履约保证金及计提利息的定期存款等
应收账款	491,158,684.01	474,345,837.85	质押	质押借款
固定资产	405,071,262.02	346,710,057.02	抵押、查封	抵押借款、诉讼查封
应收款项融资	7,844,095.80	7,844,095.80	质押	票据质押
长期应收款	24,388,475.59	24,388,475.59	质押	质押借款
<b>合 计</b>	<b>1,863,459,225.47</b>	<b>1,788,285,174.31</b>		

25、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款		30,026,250.00
信用借款	906,741,432.80	3,069,154,581.68
保理借款	252,199,536.75	
票据贴现借款	5,510,754.06	248,049,500.00
<b>合 计</b>	<b>1,164,451,723.61</b>	<b>3,347,230,331.68</b>

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	1,473,144,281.80	1,612,711,989.95
银行承兑汇票	2,327,964,292.47	3,416,758,174.12
<b>合 计</b>	<b>3,801,108,574.27</b>	<b>5,029,470,164.07</b>

27、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	5,623,667,350.35	5,577,962,369.82
总承包项目工程分包及设备款	2,916,510,336.97	2,488,497,756.88
自建项目工程设备款	1,268,527,559.39	624,912,842.58
其他成本费用类款项	433,334,397.64	302,300,416.01
<b>合 计</b>	<b>10,242,039,644.35</b>	<b>8,993,673,385.29</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
重庆齿轮箱有限责任公司	99,117,117.20	未到结算期
中国江苏国际经济技术合作集团有限公司	86,628,847.19	未到结算期
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	86,533,325.71	未到结算期
中国铁建港航局集团有限公司	79,038,399.76	未到结算期
浙江日风电气股份有限公司	55,140,896.03	未到结算期
<b>合 计</b>	<b>406,458,585.89</b>	

28、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
房租	328,839.77	71,570.53

29、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
风力发电机组及配件	540,267,259.27	1,003,229,849.91
工程承包项目工程款	522,102,413.35	710,491,941.90
船舶配件款	224,451,267.77	19,407,102.72
工程设计、勘察、咨询和监理费	16,608,464.28	23,399,178.33
其他	118,954,349.01	632,581.80
减：列示于其他非流动负债的合同负债	117,522,935.79	
<b>合 计</b>	<b>1,304,860,817.89</b>	<b>1,757,160,654.66</b>

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,634,325.81	1,425,707,700.11	1,425,236,291.13	12,105,734.79
离职后福利-设定提存计划	1,453,696.54	176,333,289.44	175,727,806.92	2,059,179.06
辞退福利		7,791,384.79	7,791,384.79	
<b>合 计</b>	<b>13,088,022.35</b>	<b>1,609,832,374.34</b>	<b>1,608,755,482.84</b>	<b>14,164,913.85</b>

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,468,562.92	952,254,511.17	951,017,247.31	4,705,826.78
职工福利费		95,815,950.79	95,815,950.79	
社会保险费	2,227,415.33	85,112,971.25	86,515,540.15	824,846.43
其中：1. 医疗保险费	2,161,168.65	80,346,404.50	81,757,797.32	749,775.83
2. 工伤保险费	60,727.24	4,231,273.43	4,222,811.09	69,189.58
3. 生育保险费	5,519.44	535,293.32	534,931.74	5,881.02
住房公积金	108,677.00	93,729,536.65	93,791,794.65	46,419.00
工会经费和职工教育经费	5,829,014.30	26,381,622.18	25,682,650.16	6,527,986.32
其他短期薪酬	656.26	172,413,108.07	172,413,108.07	656.26
<b>合 计</b>	<b>11,634,325.81</b>	<b>1,425,707,700.11</b>	<b>1,425,236,291.13</b>	<b>12,105,734.79</b>

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	1,453,696.54	176,301,745.44	175,696,262.92	2,059,179.06
其中：基本养老保险费	1,288,992.25	122,494,632.77	122,353,834.75	1,429,790.27
失业保险费	39,816.37	3,903,837.34	3,899,635.67	44,018.04
企业年金缴费	124,887.92	49,903,275.33	49,442,792.50	585,370.75
其他长期职工福利		31,544.00	31,544.00	
其中：长期带薪缺勤		31,544.00	31,544.00	
<b>合 计</b>	<b>1,453,696.54</b>	<b>176,333,289.44</b>	<b>175,727,806.92</b>	<b>2,059,179.06</b>

31、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	111,826,922.18	89,633,552.83
企业所得税	47,041,327.07	58,774,166.49
城市维护建设税	4,094,765.12	2,157,197.76
教育费附加	1,929,943.11	1,021,898.99
地方教育费附加	1,250,879.92	614,591.11
房产税	3,339,515.22	3,363,120.75

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末余额	上年年末余额
土地使用税	978,923.06	1,035,580.34
个人所得税	31,634,409.18	29,158,153.84
印花税	4,318,370.58	3,593,951.88
其他税费	317,111.59	317,111.59
<b>合 计</b>	<b>206,732,167.03</b>	<b>189,669,325.58</b>

32、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	325,118.70	69,687,680.62
其他应付款	362,311,111.29	417,415,890.61
<b>合 计</b>	<b>362,636,229.99</b>	<b>487,103,571.23</b>

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	325,118.70	69,687,680.62

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来借款	156,043,206.48	174,593,947.25
外部单位往来款项	83,876,316.23	93,319,188.37
代收代付及暂收款项	42,923,691.27	57,290,797.69
外部单位存入保证金及押金	42,652,605.02	48,590,339.07
已计提尚未支付的其他各项费用	25,100,959.56	19,560,352.77
代扣代缴社会保险及住房公积金等	4,925,213.58	13,384,143.10
其他	6,789,119.15	10,677,122.36
<b>合 计</b>	<b>362,311,111.29</b>	<b>417,415,890.61</b>

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
重庆华渝电气集团有限公司	87,947,586.66	借款尚未到期、 往来款尚未到期结算
中船工业成套物流有限公司	46,808,347.64	借款尚未到期
沪东中华造船(集团)有限公司	29,705,000.00	尚未到期结算
中国船舶工业集团有限公司	28,129,624.56	搬迁补偿款
常熟市梅李聚沙文化旅游发展有限公司	12,568,754.62	借款尚未到期
<b>合 计</b>	<b>205,159,313.48</b>	

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,821,763,158.82	2,532,363,221.86
一年内到期的租赁负债	114,263,356.82	58,776,287.91
一年内到期的委托贷款及利息	632,145,440.00	811,601.38
<b>合 计</b>	<b>2,568,171,955.64</b>	<b>2,591,951,111.15</b>

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,661,012,270.00	2,385,847,215.72
质押借款	74,096,254.20	78,219,090.83
抵押借款	41,618,404.17	41,665,559.72
质押及保证借款		26,631,355.59
保证借款	26,586,418.23	
保理借款	18,449,812.22	
<b>合 计</b>	<b>1,821,763,158.82</b>	<b>2,532,363,221.86</b>

34、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
委托贷款	527,678,614.99	332,338,387.08
待转销项税额	148,788,769.93	213,047,676.00
已背书转让未终止确认的票据	700,000.00	
<b>合 计</b>	<b>677,167,384.92</b>	<b>545,386,063.08</b>

35、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	13,932,866,399.53	5,557,244,903.15
质押借款	1,221,401,336.41	2,032,747,442.94
建信融通贴现借款	800,000,000.00	
抵押借款	228,118,404.17	269,565,559.72
质押及保证借款		224,388,475.59
保证借款	198,043,538.23	
保理借款	53,174,284.22	
小 计	<b>16,433,603,962.56</b>	<b>8,083,946,381.40</b>
减：一年内到期的长期借款	1,821,763,158.82	2,532,363,221.86
<b>合 计</b>	<b>14,611,840,803.74</b>	<b>5,551,583,159.54</b>

36、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

租赁付款额	685,536,445.83	362,743,840.00
减：未确认融资费用	85,164,428.51	52,053,808.73
小 计	600,372,017.32	310,690,031.27
减：一年内到期的租赁负债	114,263,356.82	58,776,287.91
<b>合 计</b>	<b>486,108,660.50</b>	<b>251,913,743.36</b>

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 23,825,927.78 元，计入财务费用-利息支出。

37、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
专项应付款		2,338,679.24

(1) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家专项拨款	2,150,000.00		2,150,000.00		研发专项拨款
集团拨付专项款	188,679.24		188,679.24		研发专项拨款
<b>合 计</b>	<b>2,338,679.24</b>		<b>2,338,679.24</b>		

38、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	上年年末余额
设定受益计划净负债	14,590,000.00	16,350,000.00
辞退福利	3,386,262.33	2,536,776.54
其他长期福利		
小 计	17,976,262.33	18,886,776.54
减：一年内到期的长期应付职工薪酬		
<b>合 计</b>	<b>17,976,262.33</b>	<b>18,886,776.54</b>

(1) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项 目	本期金额	上期金额
一、期初余额	16,350,000.00	34,260,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	800,000.00	-14,040,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本	380,000.00	-14,940,000.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	420,000.00	900,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-640,000.00	-1,880,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-640,000.00	-1,880,000.00
四、其他变动	-1,920,000.00	-1,990,000.00

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期金额	上期金额
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	-1,920,000.00	-1,990,000.00
<b>五、期末余额</b>	<b>14,590,000.00</b>	<b>16,350,000.00</b>

设定受益计划净负债：

项 目	本期金额	上期金额
一、期初余额	16,350,000.00	34,260,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	800,000.00	-14,040,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-640,000.00	-1,880,000.00
四、其他变动	-1,920,000.00	-1,990,000.00
<b>五、期末余额</b>	<b>14,590,000.00</b>	<b>16,350,000.00</b>

39、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	9,040,881.62	21,005,881.62	未决诉讼
产品质量保证	757,696,602.73	712,796,523.67	产品质量保证
<b>合 计</b>	<b>766,737,484.35</b>	<b>733,802,405.29</b>	—

40、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	157,572,644.49	32,537,891.50	28,079,878.04	162,030,657.95	财政拨款

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

41、其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
委托贷款	60,000,000.00	672,550,000.00
合同负债	117,522,935.79	
<b>合 计</b>	<b>177,522,935.79</b>	<b>672,550,000.00</b>

42、股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	736,249,883.00	770,271,845.00				770,271,845.00	1,506,521,728.00

根据公司 2022 年第一次临时股东大会审议决议，以及中国证券监督管理委员会《关于同意中船科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可[2023]1590 号）批复，同意公司向中国船舶重工集团有限公司等 30 个特定对象发行 770,271,845 股股份及支付现金 45,500.00 万元购买中船海装风电有限公司 100% 股权、中



国船舶集团风电发展有限公司 88.58%股权、中船海为（新疆）新能源有限公司 100%股权、洛阳双瑞风电叶片有限公司 44.64%少数股权、中船重工（武汉）凌久电气有限公司 10%少数股权。公司本次发行股份购买资产的新增股份 770,271,845 股已于 2023 年 8 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成登记手续。本年新增股本 770,271,845.00 元业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2023）第 110C000393 号验资报告。

#### 43、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,939,745,659.44	5,687,915,373.57	3,558,686,048.25	8,068,974,984.76
其他资本公积	57,609,294.42	2,770,914.32		60,380,208.74
原制度资本公积转入	20,010,143.23			20,010,143.23
<b>合 计</b>	<b>6,017,365,097.09</b>	<b>5,690,686,287.89</b>	<b>3,558,686,048.25</b>	<b>8,149,365,336.73</b>

资本公积-股本溢价增加主要系前述五、42 股本所述公司发行新股所致。资本公积-股本溢价减少主要系公司发行股份购买资产构成同一控制下企业合并，对报表进行同一控制下企业合并所致。

#### 44、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
<b>一、不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>40,434,100.71</b>	<b>6,569,923.01</b>	<b>-4,233,132.50</b>	<b>51,237,156.22</b>
1.重新计量设定受益计划变动额	-17,100,500.00	617,000.00		-16,483,500.00
2.其他权益工具投资公允价值变动	57,534,600.71	5,952,923.01	-4,233,132.50	67,720,656.22
<b>其他综合收益合计</b>	<b>40,434,100.71</b>	<b>6,569,923.01</b>	<b>-4,233,132.50</b>	<b>51,237,156.22</b>

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前发生额	本期发生额			税后归属于母公司
		减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	减：税后归属于少数股东	
<b>一、不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>7,674,656.41</b>		<b>1,104,733.40</b>		<b>6,569,923.01</b>
1.重新计量设定受益计划变动额	640,000.00		23,000.00		617,000.00
2.其他权益工具投资公允价值变动	7,034,656.41		1,081,733.40		5,952,923.01
<b>其他综合收益合计</b>	<b>7,674,656.41</b>		<b>1,104,733.40</b>		<b>6,569,923.01</b>

其他综合收益的税后净额本期发生额为 6,569,923.01 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 6,569,923.01 元；归属于少数股东的其他综合收益的

税后净额的本期发生额为 0.00 元。

#### 45、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,466,161.54	74,487,795.60	69,444,517.93	12,509,439.21

#### 46、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	267,190,137.16	3,419,828.47		270,609,965.63
任意盈余公积	5,688,605.45			5,688,605.45
<b>合 计</b>	<b>272,878,742.61</b>	<b>3,419,828.47</b>		<b>276,298,571.08</b>

#### 47、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	567,596,555.04	507,125,198.57	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	209,720,528.86	103,559,518.67	--
调整后 期初未分配利润	777,317,083.90	610,684,717.24	
加：本期归属于母公司股东的净利润	161,819,588.65	305,069,713.68	--
减：提取法定盈余公积	3,419,828.47	14,301,525.33	净利润的 10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	33,131,259.06	124,135,821.69	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
其他	4,233,132.50		
期末未分配利润	898,352,452.52	777,317,083.90	

调整本期期初未分配利润明细：

（1）由于会计政策变更，影响期初未分配利润-4,146,829.51 元。

（2）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 213,867,358.37 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、33。

## 48、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,358,345,583.83	12,203,844,663.70	18,664,176,516.70	16,038,116,900.12
其他业务	127,895,063.47	42,919,824.35	141,190,553.23	53,304,036.39
<b>合 计</b>	<b>14,486,240,647.30</b>	<b>12,246,764,488.05</b>	<b>18,805,367,069.93</b>	<b>16,091,420,936.51</b>

## (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
风力发电机组及配件	8,585,842,514.22	7,588,159,808.04	12,609,366,494.13	10,961,356,441.92
发电收入	818,705,394.26	339,172,218.84	745,765,518.07	328,370,979.24
工程总承包	3,553,419,633.23	3,173,389,928.53	4,437,134,605.28	4,097,629,508.83
工程设计、勘察、咨询和监理	588,152,063.56	472,852,219.16	531,706,698.63	404,947,614.37
船舶配件	534,504,205.37	434,104,472.25	56,556,667.17	34,151,248.29
其他	277,721,773.19	196,166,016.88	283,646,533.42	211,661,107.47
小 计	14,358,345,583.83	12,203,844,663.70	18,664,176,516.70	16,038,116,900.12
其他业务:				
租赁收入	97,712,665.75	35,524,999.31	112,859,042.13	40,750,591.60
销售材料及其他	30,182,397.72	7,394,825.04	28,331,511.10	12,553,444.79
小 计	127,895,063.47	42,919,824.35	141,190,553.23	53,304,036.39
<b>合 计</b>	<b>14,486,240,647.30</b>	<b>12,246,764,488.05</b>	<b>18,805,367,069.93</b>	<b>16,091,420,936.51</b>

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 营业收入按商品转让时间划分

项 目	本期发生额					
	风力发电机组及配件	发电收入	工程总承包	工程设计、勘察、 咨询和监理	船舶配件	其他
主营业务						
其中：在某一时点确认	8,585,842,514.22	818,705,394.26	337,619,687.28		534,504,205.37	35,779,287.38
在某一时段确认			3,215,799,945.95	588,152,063.56		241,942,485.81
其他业务						
其中：在某一时点确认						30,182,397.72
在某一时段确认						
租赁收入						97,712,665.75
<b>合 计</b>	<b>8,585,842,514.22</b>	<b>818,705,394.26</b>	<b>3,553,419,633.23</b>	<b>588,152,063.56</b>	<b>534,504,205.37</b>	<b>405,616,836.66</b>

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

49、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	22,445,604.82	18,996,801.51
城市维护建设税	21,476,069.06	18,893,671.38
房产税	18,917,298.98	15,365,700.55
教育费附加	16,481,672.53	14,818,704.09
土地使用税	8,756,847.94	8,878,098.36
车船使用税	109,364.23	120,367.47
其他	535,391.47	266,484.71
<b>合 计</b>	<b>88,722,249.03</b>	<b>77,339,828.07</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

50、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	114,790,374.56	113,791,227.51
售后服务费	631,951,416.72	669,265,562.73
差旅费	30,882,972.98	22,234,041.44
咨询费及中介机构费	19,984,209.44	34,573,648.39
招标费用	14,906,888.70	12,462,061.38
广告及业务宣传费	6,186,712.23	6,962,764.09
业务招待费	7,016,741.51	6,604,804.80
其他	12,084,538.46	12,343,420.27
<b>合 计</b>	<b>837,803,854.60</b>	<b>878,237,530.61</b>

51、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	404,466,526.66	344,110,316.14
折旧及摊销	83,159,635.75	71,925,277.10
差旅费	23,248,900.22	11,629,787.59
咨询费及中介机构费	19,987,862.39	20,995,808.60
水电费及物业管理费	15,552,509.05	13,649,603.66
办公费	14,697,945.97	11,505,081.81
租赁费	13,311,193.57	8,332,824.57
业务招待费	12,693,402.90	8,633,325.63
保险费	5,910,102.17	2,068,063.33
党建工作经费	5,871,622.38	3,677,981.89
残疾人就业保障金	4,566,800.31	3,786,653.91
其他	36,608,288.56	26,739,656.68
<b>合 计</b>	<b>640,074,789.93</b>	<b>527,054,380.91</b>

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

52、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	192,385,506.40	196,024,675.36
材料费及设备费	103,349,854.10	114,626,909.16
外协费	86,405,434.22	115,936,267.39
折旧与摊销	32,251,748.16	19,559,730.54
差旅费	17,903,218.75	14,222,223.28
研发管理费	14,646,505.94	14,258,754.95
燃料动力费	4,778,604.42	6,386,631.05
其他	30,187,967.09	24,200,703.70
<b>合 计</b>	<b>481,908,839.08</b>	<b>505,215,895.43</b>

53、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	535,135,713.93	425,716,493.59
减：利息资本化	59,145,508.35	7,682,710.07
利息收入	121,864,202.34	133,427,835.48
汇兑损益	-850,836.43	-133,053.62
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	17,082,861.25	19,571,917.51
<b>合 计</b>	<b>370,358,028.06</b>	<b>304,044,811.93</b>

54、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	47,092,134.08	117,714,472.98
增值税即征即退	5,283,751.62	9,082,521.38
增值税进项加计抵减	5,192,499.07	560,609.55
扣代缴个人所得税手续费返还	750,216.29	620,692.07
<b>合 计</b>	<b>58,318,601.06</b>	<b>127,978,295.98</b>

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

55、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	144,090,192.36	164,832,766.34
处置长期股权投资产生的投资收益	403,705,047.29	7,194,218.80
其他权益工具投资的股利收入	5,791,819.24	2,850,083.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	397,076.16	2,251,550.91
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	3,827,288.33	

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票贴息	-2,416,984.70	-4,817,366.72
其他	-222,794.00	
<b>合 计</b>	<b>555,171,644.68</b>	<b>172,311,252.53</b>

56、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	559,895.47	
其他非流动金融资产	5,650,000.00	1,360,000.00
<b>合 计</b>	<b>6,209,895.47</b>	<b>1,360,000.00</b>

57、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		536,470.00
应收账款坏账损失	-256,752,889.29	-100,528,515.35
其他应收款坏账损失	-18,060,209.14	-31,632,173.18
<b>合 计</b>	<b>-274,813,098.43</b>	<b>-131,624,218.53</b>

58、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	19,775,783.97	-24,819,874.01
存货跌价损失	-6,714,177.41	-14,758,442.75
固定资产减值损失	-2,351,157.47	-17,943,536.88
在建工程减值损失		-59,866,433.42
<b>合 计</b>	<b>10,710,449.09</b>	<b>-117,388,287.06</b>

59、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	9,586,981.93	-214,150.00
在建工程处置利得（损失以“-”填列）	4,594,686.15	
<b>合 计</b>	<b>14,181,668.08</b>	<b>-214,150.00</b>

60、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	15,252.08	22,112.94	15,252.08
政府补助	263,000.00	76,000.00	263,000.00
违约赔偿收入	925,360.08	915,000.00	925,360.08
罚没收入	572,049.93	602,537.56	572,049.93
其他	1,014,163.28	4,051,314.45	1,014,163.28



中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	2,789,825.37	5,666,964.95	2,789,825.37

61、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	50,000.00	338,340.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	918,558.71	1,102,728.55	918,558.71
赔偿金、违约金及罚款支出	1,627,884.48	3,295,649.56	1,627,884.48
未决诉讼	26,641,885.48	21,005,881.62	26,641,885.48
税收滞纳金	3,176,666.04	1,383,509.30	3,176,666.04
其他	1,190,438.34	46,284.22	1,190,438.34
合 计	33,605,433.05	27,172,393.25	33,605,433.05

62、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	81,386,250.70	72,090,350.29
递延所得税费用	-63,784,990.98	-56,924,699.77
合 计	17,601,259.72	15,165,650.52

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额
利润总额	159,571,950.82
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	39,892,987.71
某些子公司适用不同税率的影响	-3,282,533.03
对以前期间当期所得税的调整	26,776,536.10
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-21,805,120.74
无须纳税的收入（以“-”填列）	-946,509.79
不可抵扣的成本、费用和损失	16,049,554.52
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-6,459.14
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）	-20,990,884.92
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	31,339,609.88
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-42,200,231.89
公共基础设施项目所得税“三免三减半”影响	-16,681,328.61
其他	9,455,639.63
所得税费用	17,601,259.72

63、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	80,847,850.14	80,553,367.26
政府补助	51,109,423.85	115,399,550.66
收回保证金、押金及备用金	381,042,461.43	589,552,457.19
收到其他往来款	55,123,810.17	234,390,134.07
诉讼保全冻结存款	16,652,823.00	
其他	5,310,943.31	6,960,969.32
<b>合 计</b>	<b>590,087,311.90</b>	<b>1,026,856,478.50</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	429,624,142.17	409,451,506.72
银行手续费	15,781,273.30	19,104,844.35
支付保证金、押金及备用金	719,618,871.38	400,095,415.72
支付的其他往来款	72,010,736.15	71,298,920.17
诉讼保全冻结存款	7,274,159.91	30,222,823.00
其他	5,396,195.02	1,405,480.14
<b>合 计</b>	<b>1,249,705,377.93</b>	<b>931,578,990.10</b>

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,132,211,816.94	248,783,691.23
理财产品	407,507,076.16	150,206,709.91
处置联营企业收到的现金	26,290,483.45	20,926,000.00
处置固定资产等长期资产收到的现金	19,748,907.33	53,829,544.67
收到的现金股利	13,833,372.12	19,094,054.76
<b>合 计</b>	<b>1,599,591,656.00</b>	<b>492,840,000.57</b>

(4) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款本息	604,733,124.74	1,199,212,551.39
委托贷款本金		24,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	14,555,417.29	
<b>合 计</b>	<b>619,288,542.03</b>	<b>1,223,212,551.39</b>

取得子公司支付的现金净额详见附注五、64、(2)。

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
投资建设风电场	6,641,066,289.08	1,715,992,618.91
购建固定资产等其他长期资产	471,002,673.46	192,962,011.04
理财产品		450,000,000.00
支付其他权益工具投资款	11,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>7,123,068,962.54</b>	<b>2,358,954,629.95</b>

(6) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款本金	1,395,691,560.99	774,500,000.00
委托贷款本金		12,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,395,691,560.99</b>	<b>786,500,000.00</b>

(7) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
委托借款	674,950,000.00	351,950,000.00
往来借款	11,299,303.85	11,533,652.00
受限票据保证金	83,535,414.17	213,337,217.64
<b>合 计</b>	<b>769,784,718.02</b>	<b>576,820,869.64</b>

(8) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并支付的现金对价	455,000,000.00	
购买少数股东股权	13,815,000.00	
融资租赁还本金额		276,178,205.90
委托借款本息	499,727,242.83	301,727,041.19
租赁付款额及保证金	186,919,397.21	146,519,428.40
受限票据保证金	35,827,861.21	32,388,774.62
往来借款	16,455,847.10	14,300,222.34
重组中介费	9,013,569.90	7,485,000.00
其他	9,610,275.02	2,617,070.93
<b>合 计</b>	<b>1,226,369,193.27</b>	<b>781,215,743.38</b>

## (9) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动			非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
其他应付款-往来借款	174,593,947.25	11,299,303.85	34,954,817.37	5,104,772.75			156,043,206.48
其他流动负债-委托贷款	332,338,387.08	614,950,000.00	434,793,454.00	15,183,681.91			527,678,614.99
短期借款	3,347,230,331.68	1,919,392,310.63	4,253,223,038.68	69,102,119.98		81,950,000.00	1,164,451,723.61
长期借款	8,083,946,381.40	10,865,383,395.34	1,810,786,241.52	394,205,448.84		-1,099,145,021.50	16,433,603,962.56
租赁负债	310,690,031.27		94,453,397.21	23,825,927.78		360,309,455.48	600,372,017.32
其他非流动负债-委托贷款	673,361,601.38	60,000,000.00	64,933,788.83	23,717,627.45			692,145,440.00
<b>合 计</b>	<b>12,922,160,680.06</b>	<b>13,471,025,009.82</b>	<b>6,693,144,737.61</b>	<b>531,139,578.71</b>		<b>-656,885,566.02</b>	<b>19,574,294,964.96</b>

长期借款、租赁负债、其他非流动负债包含一年内到期的部分。上表现金流出金额包含已支付的现金利息。

长期借款其他变动主要为处置子公司导致合并范围变动所致，租赁负债其他变动主要为本年新增租赁所致。

64、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	141,970,691.10	437,805,500.57
加：资产减值损失	-10,710,449.09	117,388,287.06
信用减值损失	274,813,098.43	131,624,218.53
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	569,693,947.17	461,470,747.38
使用权资产折旧	103,103,192.77	90,596,626.00
无形资产摊销	32,219,862.58	29,263,091.30
长期待摊费用摊销	38,623,647.51	21,408,649.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-14,181,668.08	214,150.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	903,306.63	1,080,615.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,209,895.47	-1,360,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	406,857,706.00	380,612,602.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-555,171,644.68	-172,311,252.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-140,007,046.03	-44,197,674.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	76,222,055.05	-12,727,025.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,244,046,669.72	2,522,532,625.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,218,959,072.57	-3,055,835,368.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-886,269,252.93	-1,298,698,995.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,943,054,851.89	-391,133,201.40
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,147,896,122.46	7,232,801,817.68
减：现金的期初余额	7,232,801,817.68	6,681,810,985.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,084,905,695.22	550,990,832.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	48,630,627.69
其中：上海德瑞斯华海船用设备有限公司	48,630,627.69

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	63,186,044.98
其中：上海德瑞斯华海船用设备有限公司	63,186,044.98
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-14,555,417.29

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,144,462,903.25
其中：木垒县统原宏燊新能源开发有限公司	500,229,885.06
哈密盛天风力发电有限公司	291,654,532.01
寿阳县盛寿风力发电有限公司	349,219,986.18
重庆盛隆风力发电有限公司	3,358,500.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	12,251,086.31
其中：木垒县统原宏燊新能源开发有限公司	2,186,579.17
哈密盛天风力发电有限公司	384,181.72
寿阳县盛寿风力发电有限公司	8,724,002.48
重庆盛隆风力发电有限公司	956,322.94
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,132,211,816.94

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,147,896,122.46	7,232,801,817.68
其中：库存现金	87,830.58	88,378.35
可随时用于支付的银行存款	5,147,808,291.88	7,232,713,439.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,147,896,122.46	7,232,801,817.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款本金及利息	1,416,555,027.29	559,975,166.94	定期存款本金及利息不能随时支取
保证金	645,836,819.51	344,798,718.11	保函保证金、履约保证金及银行承兑汇票保证金
诉讼保全冻结存款	20,844,159.91	30,222,823.00	诉讼冻结

合 计	2,083,236,006.71	934,996,708.05
-----	------------------	----------------

#### 65、股东权益变动表项目注释

（1）对上年年末余额进行调整的“会计政策变更”项目的调整，系根据企业会计准则解释第 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，进行追溯调整，同时调整比较报表。详见附注三、33、（1）重要会计政策变更。

（2）公司本期同一控制下企业合并导致合并范围的变更，影响期初资本公积增加 3,573,347,336.67 元，影响其他综合收益增加 16,649,733.96 元，影响专项储备增加 1,001,942.14 元，影响盈余公积增加 30,425,312.97 元，影响期初未分配利润增加 213,867,358.37 元，影响期初少数股东权益增加 3,543,902,182.38 元。

#### 66、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			87,539,436.65
其中：美元	12,206,344.40	7.0827	86,453,875.48
欧元	137,819.57	7.8592	1,083,151.57
日元	47,987.57	0.050213	2,409.60
应收账款			17,833,068.87
其中：美元	2,431,697.18	7.0827	17,222,981.65
欧元	77,627.14	7.8592	610,087.22
其他应收款			17,963.18
其中：美元	2,536.21	7.0827	17,963.18
应付账款			75,365,893.49
其中：美元	9,830,996.60	7.0827	69,629,999.64
欧元	729,831.77	7.8592	5,735,893.85

#### 67、租赁

##### （1）作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	160,154,293.25
低价值租赁费用	2,436,975.61
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	40,757,776.46
合 计	203,349,045.32

##### （2）作为出租人

##### 经营租赁

项 目	本期发生额
-----	-------

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

租赁收入	97,712,665.75
------	---------------

## 六、研发支出

### 1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	192,385,506.40	13,736,247.97	196,024,675.36	8,965,428.55
材料费及设备费	103,349,854.10	62,176,659.75	114,626,909.16	59,764,582.91
外协费	86,405,434.22	55,398,457.27	115,936,267.39	104,557,932.99
折旧与摊销	32,251,748.16	2,331,380.32	19,559,730.54	1,227,453.63
差旅费	17,903,218.75	5,550,290.90	14,222,223.28	3,237,954.28
研发管理费	14,646,505.94	4,055,484.62	14,258,754.95	7,411,942.55
燃料动力费	4,778,604.42	285,883.91	6,386,631.05	72,841.24
其他	30,187,967.09	9,404,612.73	24,200,703.70	10,899,545.54
<b>合 计</b>	<b>481,908,839.08</b>	<b>152,939,017.47</b>	<b>505,215,895.43</b>	<b>196,137,681.69</b>

### 2、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
海上浮式风电工程应用技术开发	209,918,416.68	48,051,609.16				257,970,025.84
16MW 级海上风电机组关键技术研究及装备研制	6,927,344.95	28,237,976.01		228,585.26		34,936,735.70
5.XMW、6.XMW、8MW 系列机型关键技术研究及装备研制项目	44,073,187.82				44,073,187.82	
工业互联网标识解析电气机械和器材制造业二级节点开发	26,510,174.43	5,956,405.72		32,466,580.15		
百米级大兆瓦陆海叶片系列化开发		62,175,937.95				62,175,937.95
其他项目开发	4,369,228.92	8,517,088.63		6,477,026.26		6,409,291.29
<b>合 计</b>	<b>291,798,352.80</b>	<b>152,939,017.47</b>		<b>39,172,191.67</b>	<b>44,073,187.82</b>	<b>361,491,990.78</b>



（1）重要的资本化研发项目

项 目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
海上浮式风电工程应用技术开发	等待并网测试	2024 年	运行发电产生发电收入	研究阶段完成后，由项目组下达开工令，各基地车间根据相应研究设计清单进行实物开发，即进入到开发阶段	阶段性验收材料及开工令
16MW 级海上风电机组关键技术研究及装备研制	等待吊装测试	2024 年	样机对外销售	研究阶段完成后，由项目组下达开工令，各基地车间根据相应研究设计清单进行实物开发，即进入到开发阶段	第三方认证报告及开工令
百米级大兆瓦陆海叶片系列化开发	疲劳测试阶段	2024 年	形成相关技术，该技术用于百米及叶片的生产及销售	叶片试制完成，进入测试阶段	开发节点报告

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
中船第九设计研究院工程有限公司	200,000.00	上海	上海	工程勘察设计	100		同一控制下企业合并
中船勘察设计研究院有限公司	13,611.00	上海	上海	勘察设计		100	同一控制下企业合并
上海久远工程承包有限公司	2,500.00	上海	上海	工程承包		100	同一控制下企业合并
上海振华工程咨询有限公司	800.00	上海	上海	工程监理		100	同一控制下企业合并
上海九宏实业有限公司	100.00	上海	上海	服务商品零售		100	同一控制下企业合并
上海崇明中船建设有限公司	100.00	上海	上海	工程承包		100	同一控制下企业合并
上海中船九院工程咨询有限公司	300.00	上海	上海	审图		100	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	12,680.00	叙永县	叙永县	市政设施管理		88	投资设立
上海船鑫工程建设有限公司	10,000.00	上海	上海	市政道路工程建筑		100	非同一控制下企业合并
常熟中船梅李城乡一体化建设有限公司	8,000.00	常熟	常熟	土地整理		70	同一控制下企业合并

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海中船工业大厦科技发展有限公司	95,000.00	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	500.00	浙江	浙江	工程承包		100	投资设立
上海中船勘院岩土工程有限公司	2,000.00	上海	上海	岩土施工		100	同一控制下企业合并
上海普舟实业有限公司	300.00	上海	上海	零售		100	同一控制下企业合并
中船华海船用设备有限公司	12,988.76	上海	上海	船用设备制造	100		同一控制下企业合并
上海新程华海国际贸易发展有限公司	100.00	上海	上海	船用设备制造		100	投资设立
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	1,100.00	上海	上海	船用设备制造		100	非同一控制下企业合并
中船卓栋科技发展有限公司（上海）有限公司	800.00	上海	上海	制造业	100		投资设立
中船海为（新疆）新能源有限公司	13,166.95	乌鲁木齐	乌鲁木齐	风力发电	100		同一控制下企业合并
乌鲁木齐市海为风电有限公司	5,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	风力发电		100	同一控制下企业合并
吉木乃县海为风电有限公司	5,000.00	吉木乃县	吉木乃县	风力发电		100	同一控制下企业合并
哈密海新能源有限公司	9,000.00	哈密	哈密	风力发电		100	同一控制下企业合并
巴州海为新能源有限公司	6,000.00	巴州	巴州	太阳能发电		55	同一控制下企业合并
若羌海为新能源有限公司	6,000.00	若羌	若羌	太阳能发电		55	同一控制下企业合并
尉犁海为新能源有限公司	4,000.00	尉犁	尉犁	太阳能发电		100	同一控制下企业合并
若羌海新能源有限公司	2,000.00	若羌	若羌	太阳能发电		100	同一控制下企业合并
新疆中船海为电力科技有限公司	5,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	风电设备建设		100	同一控制下企业合并
中国船舶集团风电发展有限公司	149,818.44	北京	北京	风电场开发	88.58	11.42	同一控制下企业合并
中船风电工程技术（天津）有限公司	13,000.00	天津	天津	风电场建设		100	同一控制下企业合并
广西中船风光新能源有限公司	500.00	广西	广西	风电场开发		100	同一控制下企业合并
广西中船北港新能源科技有限公司	5,000.00	广西	广西	风电场开发		60	同一控制下企业合并
中船风电（张掖）新能源投资有限公司	10,000.00	甘肃	甘肃	风电场开发		100	同一控制下企业合并
中船风电（双鸭山）新能源开发有限公司	3,000.00	黑龙江	黑龙江	配套设施公司		100	同一控制下企业合并
中船风电（集贤县）新能源有限公司	26,000.00	黑龙江	黑龙江	风电场开发		100	同一控制下企业合并
中船风光（上海）综	300.00	上海	上海	光伏项目开		100	同一控制下

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合能源服务有限公司				发		企业合并
中船风电(广西)新能源开发有限公司	20,000.00	广西	广西	风电场开发	100	同一控制下企业合并
中船(漳州)新能源科技有限公司	5,000.00	福建	福建	配套设施公司	81	同一控制下企业合并
哈密中船泰巽新能源有限公司	118,000.00	新疆	新疆	风电场开发	70	同一控制下企业合并
中船风电(绥中)清洁能源发展有限公司	1,000.00	辽宁	辽宁	风电场开发	100	同一控制下企业合并
中船风光(武汉)综合能源服务有限公司	1,200.00	武汉	武汉	光伏项目开发	100	同一控制下企业合并
中船风电(双鸭山)电力综合开发有限公司	500.00	黑龙江	黑龙江	风电场开发	100	同一控制下企业合并
中船风电(木兰县)新能源开发有限公司	500.00	黑龙江	黑龙江	风电场开发	100	同一控制下企业合并
中船风电邱县新能源有限公司	1,000.00	河北	河北	风电场开发	60	同一控制下企业合并
中船风电(天镇)新能源开发有限公司	12,000.00	山西	山西	风电场开发	100	同一控制下企业合并
中船风电(友谊县)新能源开发有限公司	500.00	黑龙江	黑龙江	风电场开发	100	同一控制下企业合并
中船风电(锡林郭勒)新能源投资有限公司	3,000.00	内蒙	内蒙	风电场开发	100	同一控制下企业合并
中船(漳州)新能源开发有限公司	1,000.00	福建	福建	风电场开发	100	投资设立
中船风电新能源开发(通榆)有限公司	3,000.00	吉林	吉林	配套设施公司	100	同一控制下企业合并
中船风电清洁能源科技(北京)有限公司	100,000.00	北京	北京	风电场开发	100	同一控制下企业合并
中船风电(张掖)新能源有限公司	31,594.00	甘肃	甘肃	风电场开发	100	同一控制下企业合并
中船风电(高台)新能源有限公司	26,700.00	甘肃	甘肃	风电场开发	100	同一控制下企业合并
中船风电(高台)开发投资有限公司	2,700.00	甘肃	甘肃	风电场开发	100	同一控制下企业合并
中船风电(张掖)开发投资有限公司	2,100.00	甘肃	甘肃	风电场开发	51.9048	同一控制下企业合并
正镶白旗盛元风力发电有限公司	19,979.00	内蒙	内蒙	风电场开发	100	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	20,000.00	内蒙	内蒙	风电场开发	100	同一控制下企业合并

## 中船科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中船润泽沽源新能源有限公司	7,000.00	河北	河北	风电场开发	65	同一控制下企业合并
沽源县盛高风力发电有限公司	7,000.00	河北	河北	风电场开发	100	同一控制下企业合并
密山北方天润风力发电有限公司	100.00	黑龙江	黑龙江	风电场开发	100	同一控制下企业合并
密山智一风力发电有限公司	5,000.00	黑龙江	黑龙江	风电场开发	100	同一控制下企业合并
密山兴凯湖滨风力发电有限公司	5,000.00	黑龙江	黑龙江	风电场开发	100	同一控制下企业合并
敦煌海装新能源有限公司	23,000.00	甘肃	甘肃	风电场开发	100	同一控制下企业合并
广西中船海上风力发电有限公司	200.00	广西	广西	风电场开发	100	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	27,000.00	辽宁	辽宁	风电场开发	100	同一控制下企业合并
中船风电(兴城)能源投资有限公司	3,260.00	辽宁	辽宁	风电场开发	100	同一控制下企业合并
中船风电(绥中)能源投资有限公司	1,000.00	辽宁	辽宁	风电场开发	100	同一控制下企业合并
中船风电(敦煌)清洁能源开发有限公司	500.00	甘肃	甘肃	风电场开发	100	同一控制下企业合并
中船风电(哈密)新能源投资有限公司	1,200.00	新疆	新疆	风电场开发	100	同一控制下企业合并
中船(福州)新能源开发有限公司	1,000.00	福建	福建	风电场开发	100	同一控制下企业合并
中船风电临西县新能源有限公司	500.00	河北	河北	风电场开发	100	投资设立
中船风电(青岛)新能源有限公司	500.00	山东	山东	风电场开发	100	投资设立
中船风电(广平县)新能源有限责任公司	500.00	河北	河北	风电场开发	100	投资设立
广西中船董家风力发电有限公司	500.00	广西	广西	风电场开发	80	同一控制下企业合并
中船(高阳)风电新能源开发有限公司	500.00	河北	河北	风电场开发	100	投资设立
中船风电(张北)清洁能源开发有限公司	500.00	河北	河北	风电场开发	100	投资设立
中船风电(锡林郭勒)新能源开发有限公司	500.00	内蒙	内蒙	风电场开发	100	投资设立
中船风电(寿阳)新能源开发有限公司	500.00	山西	山西	风电场开发	100	投资设立
广西中船泉水岭风力发电有限公司	500.00	广西	广西	风电场开发	80	投资设立
中船海装风电有限	131,862.16	重庆	重庆	风电设备	100	同一控制下

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司								企业合并
内蒙古海装风电设备有限公司	5,000.00	内蒙	内蒙	风电设备		100		同一控制下企业合并
江苏海装风电设备有限公司	10,000.00	江苏	江苏	风电设备		100		同一控制下企业合并
新疆海装风电设备有限公司	5,000.00	新疆	新疆	风电设备		100		同一控制下企业合并
重庆海装风电工程技术有限公司	20,000.00	重庆	重庆	工程服务		100		同一控制下企业合并
中船海装(象山)海上风电工程技术服务有限公司	2,600.00	浙江	浙江	工程服务		100		同一控制下企业合并
敦煌海装风电设备有限公司	5,000.00	甘肃	甘肃	风电设备		90		同一控制下企业合并
大连海装风电设备有限公司	5,000.00	辽宁	辽宁	风电设备		100		同一控制下企业合并
重庆市航升科技发展有限公司	800.00	重庆	重庆	风电设备		100		同一控制下企业合并
中船凌久电气(武汉)有限公司	2,000.00	湖北	湖北	风机控制系统	10	90		同一控制下企业合并
重庆科凯前卫电气有限公司	4,000.00	重庆	重庆	风机控制系统		100		同一控制下企业合并
重庆华昭电气设备有限公司	4,000.00	重庆	重庆	风力发电成套设备		100		同一控制下企业合并
洛阳双瑞风电叶片有限公司	43,351.21	河南	河南	风电叶片	44.64	55.36		同一控制下企业合并
大连双瑞风电叶片有限公司	5,000.00	辽宁	辽宁	风电叶片		100		同一控制下企业合并
新疆新星双瑞风电叶片有限公司	2,800.00	新疆	新疆	风电叶片		100		同一控制下企业合并
江苏双瑞风电叶片有限公司	5,000.00	江苏	江苏	风电叶片		100		同一控制下企业合并
厦门双瑞风电科技有限公司	2,500.00	福建	附件	风电叶片		100		同一控制下企业合并
通辽双瑞风电叶片有限公司	2,000.00	内蒙	内蒙	风电叶片		100		同一控制下企业合并
东营双瑞风电有限公司	2,500.00	山东	山东	风电叶片		100		同一控制下企业合并
滨州双瑞风电有限公司	2,000.00	山东	山东	风电叶片		100		同一控制下企业合并
重庆海装风电销售有限公司	500.00	重庆	重庆	风电设备		100		同一控制下企业合并
中船重工涿州海装风电有限公司	10,000.00	河北	河北	风电设备		100		同一控制下企业合并
中船海装风电(象山)有限公司	20,780.00	浙江	浙江	风电设备		100		同一控制下企业合并
象山海装风电设备有限公司	500.00	浙江	浙江	风电设备		100		同一控制下企业合并
海甬新能源(象山)有限公司	2,500.00	浙江	浙江	风力发电		70		同一控制下企业合并

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

海渝新能源（象山）有限公司	2,500.00	浙江	浙江	风力发电	70	同一控制下企业合并
海泓新能源（象山）有限公司	2,500.00	浙江	浙江	风力发电	70	同一控制下企业合并
鄞城海装风电装备制造有限公司	750.00	山东	山东	风电设备	100	同一控制下企业合并
盛联新能源（曹县）有限公司	260.00	山东	山东	风电设备	100	同一控制下企业合并
海鄞新能源（鄞城）有限公司	260.00	山东	山东	风电设备	100	同一控制下企业合并
海联新能源（曹县）有限公司	260.00	山东	山东	风电设备	80	同一控制下企业合并
海盛新能源（曹县）有限公司	260.00	山东	山东	风电设备	80	同一控制下企业合并
广东海装海上风电研究中心有限公司	500.00	广东	广东	风电设备	100	同一控制下企业合并
塔城市海装风电设备有限公司	2,800.00	新疆	新疆	风电设备	100	同一控制下企业合并
广东海装风电设备有限公司	750.00	广东	广东	风电设备	100	同一控制下企业合并
新星市海装风电设备有限公司	2,800.00	新疆	新疆	风电设备	100	同一控制下企业合并
中船海装风电（山东）有限公司	2,800.00	山东	山东	风电设备	100	同一控制下企业合并
双鸭山海装风电设备有限公司	200.00	黑龙江	黑龙江	风电设备	100	出资设立
钦州海装风电设备有限公司	200.00	广西	广西	风电设备	100	同一控制下企业合并
兴城海装风电设备有限公司	200.00	辽宁	辽宁	风电设备	100	同一控制下企业合并
通辽海装风电有限公司	1,500.00	内蒙	内蒙	风电设备	100	出资设立
张掖海装风电设备有限公司	200.00	甘肃	甘肃	风电设备	100	同一控制下企业合并
山西海装风电设备有限公司	200.00	山西	山西	风电设备	100	同一控制下企业合并
中船海风（象山）新能源开发有限公司	1,000.00	浙江	浙江	风力发电	100	同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海中船工业大厦科技发展有限公司	28.34	459,775.00		270,425,585.56

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	上海中船工业大厦科技发展有限公司	
	期末余额	上年年末余额

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

流动资产	58,518,554.21	70,422,654.46
非流动资产	1,068,880,435.62	1,106,266,260.22
<b>资产合计</b>	<b>1,127,398,989.83</b>	<b>1,176,688,914.68</b>
流动负债	172,102,875.51	222,980,677.35
非流动负债	1,077,393.23	1,111,869.81
<b>负债合计</b>	<b>173,180,268.74</b>	<b>224,092,547.16</b>

续：

子公司名称	上海中船工业大厦科技发展有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	57,301,149.04	57,301,149.02
净利润	1,622,353.57	459,389.20
综合收益总额	1,622,353.57	459,389.20
经营活动现金流量	54,297,600.46	55,776,315.52

(4) 子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

① 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司的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”）原持有上海船鑫工程建设有限公司（以下简称“上海船鑫公司”）85%股权，2023 年 11 月中船九院与盛欢、张拥军签订股权转让协议，约定上述股东于 2023 年 12 月向中船九院转让上海船鑫公司 15% 股权。截至 2023 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价为 1,390.24 万元，该项交易导致少数股东权益减少 1,565.68 万元，资本公积增加 175.44 万元。

② 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	上海船鑫工程建设有限公司
购买成本	
--现金	13,902,391.56
购买成本合计	13,902,391.56
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	15,656,825.08
差额	1,754,433.52
其中：调整资本公积	1,754,433.52

## 2、非同一控制下企业合并

### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	2023年2月	48,630,627.69	50.00	现金收购	2023年2月17日	取得控制权	117,563,383.14	7,425,910.27	-62,403,489.91

### （2）合并成本及商誉

项目	上海德瑞斯华海船用设备有限公司
<b>合并成本：</b>	
现金	48,630,627.69
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	48,808,384.41
<b>合并成本合计</b>	<b>97,439,012.10</b>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	97,616,768.81
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-177,756.71

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海德瑞斯华海船用设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	109,134,679.22	109,134,679.22
应收票据	3,574,701.64	3,574,701.64
应收账款	27,111,351.60	27,111,351.60
预付账款	14,111,946.23	14,111,946.23
其他应收款	248,690.86	248,690.86
存货	18,022,218.50	18,022,218.50
其他流动资产	54,034.38	54,034.38
投资性房地产	13,229,301.68	3,823,913.29
固定资产	1,518,514.84	1,118,787.86
无形资产	667,890.12	266,903.29
长期待摊费用	834,517.66	834,517.66



中船科技股份有限公司  
财务报表附注  
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延所得税资产	2,882,183.49	2,882,183.49
负债：		
交易性金融负债	559,895.47	559,895.47
应付账款	51,362,190.32	51,362,190.32
合同负债	20,182,423.66	20,182,423.66
应付职工薪酬	10,353,415.63	10,353,415.63
应交税费	1,377,173.15	1,377,173.15
其他应付款	4,060,712.85	4,060,712.85
预计负债	3,325,924.77	3,325,924.77
递延所得税负债	2,551,525.56	
净资产	97,616,768.81	89,962,192.17
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	97,616,768.81	89,962,192.17

## (4) 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的利得/损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	44,981,096.08	48,808,384.41	3,827,288.33	参考资产评估机构认可的评估值	

## 3、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
中船海装风电有限公司	45.17%	受同一最终控制方控制	2023 年 8 月	资产交割	5,873,666,944.11	-84,539,493.60	14,085,414,682.80	138,851,442.47
中国船舶集团风电发展有限公司	100.00%	受同一最终控制方控制	2023 年 8 月	资产交割	422,006,039.20	83,177,516.73	1,232,636,624.61	103,845,988.11
中船海为（新疆）新能源有限公司	75.95%	受同一最终控制方控制	2023 年 8 月	资产交割	496,192,086.39	63,657,105.74	716,847,258.59	113,684,046.15

公司以发行股份及支付现金方式购买中船海装风电有限公司（以下简称“中船海装”）100%股权，其中向中国船舶重工集团有限公司、重庆船舶工业有限公司等 15 家同受中国船舶集团有限公司（以下简称“中国船舶集团”）实际控制的公司购买中船海装 45.17% 股权，向重庆中金科元私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）、中银金融资产投资有限公司等 13 家少数股东购买中船海装 54.83% 股权。2023 年 8 月，上述交易完成资产交割，由于合并前后合并双方均受同一实际控制人控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并。公司由同一控制下企业合并取得中船海装 45.17% 股权的同时收购少数股东 54.83% 的股权，合计持有中船海装 100.00% 股权。

公司以发行股份及支付现金方式向中国船舶重工集团有限公司、中国船舶集团重庆船舶工业有限公司、中国船舶集团投资有限公司购买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。2023 年 8 月，上述交易完成资产交割，由于合并前后合并双方均受同一实际控制人控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并。同时，中船海装持有中船风电 11.42% 股权，在完成对中船海装 100% 收购后，公司直接和间接合计持有中船风电 100% 股权。

公司以发行股份方式购买中船海为（新疆）新能源有限公司（以下简称“中船海为”）100%股权，其中向中国船舶集团实际控制的中船海为高科技有限公司购买中船海为 75.95%股权，向少数股东前海中船（深圳）智慧海洋私募股权基金合伙企业（有限合伙）购买中船海为 24.05%股权。2023 年 8 月，上述交易完成资产交割，由于合并前后合并双方均受同一实际控制人控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并。公司由同一控制下企业合并取得中船海为 75.95%股权的同时收购少数股东 24.05%股权，合计持有中船海为 100.00%股权。

## （2）合并成本

项 目	中船海装风电有限公司	中国船舶集团风电发展有限公司	中船海为（新疆）新能源有限公司
现金	141,700,000.00	313,300,000.00	
发行的权益性证券的面值	230,032,752.00	135,445,811.00	56,525,805.00
<b>合并成本合计</b>	<b>371,732,752.00</b>	<b>448,745,811.00</b>	<b>56,525,805.00</b>

## （3）被合并方的资产、负债

项 目	中船海装风电有限公司		中国船舶集团风电发展有限公司		中船海为（新疆）新能源有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：						
货币资金	4,734,078,241.69	5,890,719,744.17	1,201,661,926.25	624,388,025.50	145,747,496.89	374,245,800.94
应收票据	13,535,015.00					
应收账款	9,883,643,617.33	7,205,205,475.98	659,033,055.38	509,997,408.12	963,047,422.50	788,808,046.05
应收款项融资	828,407,818.25	1,250,131,922.21				
预付款项	238,607,661.77	273,928,682.57	20,242,559.19	699,850,944.99	34,423,677.57	23,671,042.66
其他应收款	264,416,616.45	208,784,073.58	140,148,862.79	148,890,822.87	17,396,820.09	16,147,182.18
存货	4,280,003,528.83	4,622,148,127.55	5,174,699.25	30,982,804.18	5,988,252.40	631,544.17
合同资产	2,555,463.49	209,680.23	140,741,848.21	128,593,476.23	228,894,648.90	236,308,504.58
一年内到期的非流动资产	58,675,798.40	377,780,451.70				19,678,115.00

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	中船海装风电有限公司		中国船舶集团风电发展有限公司		中船海为（新疆）新能源有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
其他流动资产	366,877,666.70	294,664,142.70	639,677,702.97	326,678,318.53	29,993,298.86	31,621,183.23
流动资产合计	20,670,801,427.91	20,123,572,300.69	2,806,680,654.04	2,469,381,800.42	1,425,491,617.21	1,491,111,418.81
长期应收款						
长期股权投资	168,276,787.01	169,174,320.33	728,254,518.22	638,094,101.84		
其他权益工具投资	314,398,812.98	304,911,729.38	115,207,799.28	104,207,799.28		
其他非流动金融资产						
投资性房地产			193,883,941.70			
固定资产	1,198,524,186.02	1,165,428,679.14	4,027,549,698.13	2,712,609,925.98	1,268,583,595.06	1,325,108,447.76
在建工程	209,169,115.33	184,902,517.86	3,674,435,160.95	1,987,479,123.41	11,874,340.45	15,323,039.00
使用权资产	366,783,875.76	323,780,193.00	2,168,632.70	2,932,626.80	13,734,897.60	14,412,273.69
无形资产	255,141,095.69	263,928,462.73	138,697,448.03	100,826,601.53	12,209,393.94	12,951,595.48
开发支出	356,725,379.82	291,798,352.80				
长期待摊费用	57,088,583.18	42,300,446.50	4,603,018.28	1,194,893.08	3,436,162.57	3,781,243.66
递延所得税资产	455,782,007.76	403,233,102.98	11,303,823.74	7,341,753.32	10,676,337.82	10,795,184.03
其他非流动资产	2,822,046,702.43	2,362,561,282.42	343,726,173.16	8,120,000.00		
非流动资产合计	6,203,936,545.98	5,512,019,087.14	9,239,830,214.19	5,562,806,825.24	1,320,514,727.44	1,382,371,783.62
资产总计	26,874,737,973.89	25,635,591,387.83	12,046,510,868.23	8,032,188,625.66	2,746,006,344.65	2,873,483,202.43
负债：						
短期借款	819,591,036.07	2,968,384,955.57	1,015,175,002.56	49,545,315.00	140,950,000.00	79,091,727.78
应付票据	3,032,729,950.42	4,999,153,351.61			55,240,568.00	25,866,812.46
应付账款	7,294,264,424.37	6,558,750,021.65	1,897,327,835.20	1,211,608,662.76	364,115,812.65	366,189,430.77
预收款项	77,119.53	67,382.48				
合同负债	1,729,314,652.73	1,683,539,498.87	54,008,801.06	103,803,793.17	12,843,623.00	18,257,659.54

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	中船海装风电有限公司		中国船舶集团风电发展有限公司		中船海为（新疆）新能源有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
应付职工薪酬	6,711,948.32	4,097,216.11	1,235,763.28	1,276,771.68	249,042.26	
应交税费	56,116,723.23	130,216,056.42	1,935,647.56	10,584,165.35	2,933,466.17	17,888,426.31
其他应付款	185,987,444.46	151,168,205.65	20,770,539.38	25,077,988.04	24,910,977.80	90,877,342.32
一年内到期的非流动负债	11,867,102.43	67,049,392.02	1,541,632,541.39	1,937,104,251.21	400,933,381.56	560,900,730.26
其他流动负债	209,181,063.12	218,850,037.69	10,577,064.21		598,000,000.00	333,812,724.48
流动负债合计	13,345,841,464.68	16,781,276,118.07	4,542,663,194.64	3,339,000,947.21	1,600,176,871.44	1,492,884,853.92
长期借款	6,682,696,404.16	2,029,000,000.00	5,706,024,163.91	3,106,846,039.54	65,000,000.00	18,000,000.00
租赁负债	323,512,292.54	239,791,685.96			11,785,651.78	11,737,603.65
长期应付款			2,150,000.00	2,338,679.24		
长期应付职工薪酬	3,846,386.04	2,536,776.54				
预计负债	679,568,227.76	715,952,027.62				
递延收益	138,873,140.37	116,828,019.97			3,100,000.00	2,930,000.00
递延所得税负债	98,666,916.93	74,497,435.77	2,968,717.98	3,230,988.91	2,441,551.67	2,577,823.27
其他非流动负债			117,522,935.79		324,000,000.00	672,550,000.00
非流动负债合计	7,927,163,367.80	3,178,605,945.86	5,828,665,817.68	3,112,415,707.69	406,327,203.45	707,795,426.92
负债合计	21,273,004,832.48	19,959,882,063.93	10,371,329,012.32	6,451,416,654.90	2,006,504,074.89	2,200,680,280.84
净资产	5,601,733,141.41	5,675,709,323.90	1,675,181,855.91	1,580,771,970.76	739,502,269.76	672,802,921.59
减：少数股东权益	3,296,732,252.95		87,243,494.57		248,488,160.03	
合并取得的净资产	2,305,000,888.46		1,587,938,361.34		491,014,109.73	
合并成本	371,732,752.00		448,745,811.00		56,525,805.00	
合并差额（计入权益）	1,933,268,136.46		1,139,192,550.34		434,488,304.73	

#### 4、处置子公司

##### （1）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 制点的 判断依 据	处置价款与处置 投资所对应的合 并财务报表层面 享有该子公司净 资产份额的差额	合并财务 报表中与 该子公司 相关的商 誉
重庆盛隆风力发电有限公司	3,358,500.00	100.00	转让	2023 年 8 月	资产交 割	402,618.55	-
木垒县统原宏燊新能源开发有限公司	460,006,763.78	100.00	转让	2023 年 12 月	资产交 割	282,963,261.25	-
哈密盛天风力发电有限公司	11,770,114.94	100.00	转让	2023 年 12 月	资产交 割	-25,784,130.00	-
寿阳县盛寿风力发电有限公司	242,490,000.00	100.00	转让	2023 年 12 月	资产交 割	146,253,327.72	-

续：

子公司名称	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按公允价 值重新计 量产生的 利得/损 失	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值的确 定方法及主要 假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益或 留存收益的 金额
重庆盛隆风力发电有限公司						
木垒县统原宏燊新能源开发有限公司						
哈密盛天风力发电有限公司						
寿阳县盛寿风力发电有限公司						

#### 5、其他原因导致的合并范围的变动

企业名称	变动情况	变动原因
上海德瑞斯华海国际贸易有限公司	减少	注销
晋城海装风电设备有限公司	减少	注销
中船（昌吉）新能源投资有限公司	减少	注销
宣恩盛宣风力发电有限公司	减少	注销
通辽海装风电有限公司	增加	新设

企业名称	变动情况	变动原因
中船海风（象山）新能源开发有限公司	增加	新设
东营双瑞风电有限公司	增加	新设
滨州双瑞风电有限公司	增加	新设
中船（漳州）新能源开发有限公司	增加	新设
中船风电临西县新能源有限公司	增加	新设
中船风电（青岛）新能源有限公司	增加	新设
中船风电（广平县）新能源有限责任公司	增加	新设
中船（高阳）风电新能源开发有限公司	增加	新设
中船风电（张北）清洁能源开发有限公司	增加	新设
中船风电（锡林郭勒）新能源开发有限公司	增加	新设
中船风电（寿阳）新能源开发有限公司	增加	新设
广西中船泉水岭风力发电有限公司	增加	新设

## 6、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海江南船舶管业有限公司	上海	上海	制造业	45.00		权益法
江苏华电灌云风力发电有限公司	江苏	江苏	制造业		48.86	权益法
内蒙古乌达莱新能源有限公司	内蒙	内蒙	制造业		40.00	权益法

### （2）重要联营企业的主要财务信息

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	上海江南船舶管业有限公司		江苏华电灌云风力发电有限公司		内蒙古乌达莱新能源有限公司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	559,531,143.13	488,861,959.81	69,297,195.83	55,556,415.22	1,030,486,836.49	784,866,913.16
非流动资产	142,104,331.32	148,000,200.99	415,662,264.40	465,434,560.53	2,536,994,138.25	2,669,479,115.87
资产合计	701,635,474.45	636,862,160.80	484,959,460.23	520,990,975.75	3,567,480,974.74	3,454,346,029.03
流动负债	478,034,954.03	412,795,990.27	59,638,498.42	94,684,658.28	101,192,794.51	192,576,008.41
非流动负债	80,000,000.00	80,000,000.00	232,201,989.60	232,927,155.40	1,535,510,369.21	1,667,147,266.00
负债合计	558,034,954.03	492,795,990.27	291,840,488.02	327,611,813.68	1,636,703,163.72	1,859,723,274.41
净资产	143,600,520.42	144,066,170.53	193,118,972.21	193,379,162.07	1,930,777,811.02	1,594,622,754.62
其中：少数股东权益						
归属于母公司的所有者权益	143,600,520.42	144,066,170.53	193,118,972.21	193,379,162.07	1,930,777,811.02	1,594,622,754.62
按持股比例计算的净资产份额	64,620,234.18	64,829,776.73	94,364,952.33	94,492,090.56	772,311,124.40	637,849,101.84
调整事项			4,548,772.75	4,548,772.75		
其中：商誉						
未实现内部交易损益						
减值准备						
其他			4,548,772.75	4,548,772.75		
对合营企业权益投资的账面价值	64,620,234.18	64,829,776.73	98,913,725.08	99,040,863.31	772,311,124.40	637,849,101.84
存在公开报价的权益投资的公允价值						

续：

项 目	上海江南船舶管业有限公司		江苏华电灌云风力发电有限公司		内蒙古乌达莱新能源有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	491,232,174.87	475,272,713.59	84,712,175.79	78,901,079.47	582,212,993.48	595,167,107.40
净利润	2,315,658.63	777,789.45	6,972,093.45	8,035,870.34	328,703,210.91	369,032,828.16



中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

项 目	上海江南船舶管业有限公司		江苏华电灌云风力发电有限公司		内蒙古乌达莱新能源有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	2,315,658.63	777,789.45	6,972,093.45	8,035,870.34	328,703,210.91	369,032,828.16
企业本期收到的来自合营企业的股利	1,251,588.93	1,300,882.84				

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		44,524,320.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		2,726,582.83
其他综合收益		
综合收益总额		2,726,582.83
联营企业：		
投资账面价值合计	99,221,478.93	126,486,429.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	8,988,171.46	10,405,149.25
其他综合收益		
综合收益总额	8,988,171.46	10,405,149.25

## 八、政府补助

## 1、计入递延收益的政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
土地补偿款、出让金返还	财政拨款	32,848,842.09		1,019,248.64		31,829,593.45	其他收益	与资产相关
典型居住舱室和公共区域设计建造关键技术研究	财政拨款	26,200,000.00	3,800,000.00			30,000,000.00		与收益相关
海上浮式风电装备研制	财政拨款	23,140,000.00		840,000.00		22,300,000.00	其他收益	与收益相关
海上浮式垂直轴风电装备研制	财政拨款		9,136,000.00			9,136,000.00		与收益相关
海上风电场智能控制及管理平台研制	财政拨款	8,160,000.00	283,099.50		443,099.50	8,000,000.00		与收益相关
双风轮风能转换装置高精度组件制造与系统集成验证	财政拨款	7,141,000.00	80,000.00		200,000.00	7,021,000.00		与收益相关
基础设施配套补助	财政拨款	6,972,657.88		173,233.73		6,799,424.15	其他收益	与资产相关
海洋油气生产平台上部模块智能制造解决方案及关键技术研究	财政拨款	5,950,000.00				5,950,000.00		与收益相关
国家海上风力发电工程技术研究中心广东分中心	财政拨款	5,000,000.00				5,000,000.00		与收益相关
适应高海拔低温型陆上大型国产化风电机组研制	财政拨款		3,690,000.00			3,690,000.00		与收益相关
风电机组用滑动轴承关键技术及应用	财政拨款		3,526,265.00			3,526,265.00		与收益相关
10MW级高承载高效能一体化设计海上风电机组研究及产业化	财政拨款	3,000,000.00				3,000,000.00		与收益相关
江苏省碳达峰碳中和科技创新专项资金	财政拨款	3,000,000.00				3,000,000.00		与收益相关
风力发电装备数字化协同一体化运维平台	财政拨款	2,630,000.00				2,630,000.00		与收益相关

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
重点工业设备上云解决方案应用推广公共服务平台	财政拨款	1,575,000.00				1,575,000.00		与收益相关
AI 与数据驱动的船舶企业智慧综合保障管控平台研发与应用	财政拨款	1,300,000.00				1,300,000.00		与收益相关
“双碳”科技创新重大示范工程“揭榜挂帅”	财政拨款		1,890,000.00	630,000.00		1,260,000.00	其他收益	与收益相关
风电装备数字孪生系统集成与应用示范科研补助	财政拨款	1,080,000.00				1,080,000.00		与收益相关
杨浦区 149 街坊地块新建办公楼项目骨干民防工程建设补贴	财政拨款	1,111,869.81		34,476.58		1,077,393.23	其他收益	与资产相关
深水工程结构及环境安全监测预警技术项目	财政拨款		1,055,600.00			1,055,600.00		与收益相关
多目标优化的区域复杂能源集聚耦合利用技术科研补助	财政拨款	790,000.00	254,207.00			1,044,207.00		与收益相关
中船广西海上风电装备产业园总装基地重大优质工业项目扶持资金	财政拨款		1,000,000.00			1,000,000.00		与资产相关
漂浮式风机系泊系统安全监测装置研制与示范应用	财政拨款		850,000.00			850,000.00		与收益相关
0048 大型海洋船舶基地建造的韧性风险防控关键技术研发及工程产业化示范	财政拨款		800,000.00			800,000.00		与收益相关
山地复杂风荷载下风电机组高性能装配式混合塔筒的设计理论研究	财政拨款	800,000.00				800,000.00		与收益相关
风力发电智能运维模式研究补助	财政拨款	500,000.00	150,000.00			650,000.00		与收益相关
低温余热深度利用技术研究及示范应用	财政拨款	600,000.00				600,000.00		与收益相关
水域岸线更新设计辅助平台	财政拨款	504,000.00				504,000.00		与收益相关
上海海洋工程和船厂水工特种工程技术研究中心	财政拨款		500,000.00			500,000.00		与收益相关
远海岛礁垃圾焚烧灰渣处理高耐久模具	财政拨款	500,000.00				500,000.00		与收益相关

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
和集装箱								
重庆市科学技术局奖项	财政拨款	1,050,000.00			577,500.00	472,500.00		与收益相关
基于人工智能的风电机组轴承状态监测及故障诊断关键技术及应用	财政拨款	900,000.00			470,000.00	430,000.00		与收益相关
16MW 级海上风电机组关键技术研究及装备研制	财政拨款	700,000.00			280,000.00	420,000.00		与收益相关
软土海岸带海洋船舶基地集群式水工构筑物相互影响机制及长期稳定性研究	财政拨款		400,000.00			400,000.00		与收益相关
极地小型邮轮设计建造关键技术	财政拨款	400,000.00				400,000.00		与收益相关
广东省船舶产业聚集区工业互联网平台试验测试环境建设	财政拨款	400,000.00				400,000.00		与收益相关
风暴潮作用下双排钢板桩堤坝结构动力响应机理及溃堤风险控制研究	财政拨款	400,000.00				400,000.00		与收益相关
数字孪生项目	财政拨款	360,000.00				360,000.00		与收益相关
10MW 级中速传动海上风电机组轻量化设计及状态评估关键技术研究	财政拨款		360,000.00			360,000.00		与收益相关
船舶工业 XXXX 动态跟踪及发展策略研究	财政拨款	128,000.00	192,000.00			320,000.00		与收益相关
大容量海上风电机组全工况模拟及并网试验关键技术和装备	财政拨款		269,300.00			269,300.00		与收益相关
大兆瓦风电机组叶片高价值专利补助	财政拨款		500,000.00	250,000.00		250,000.00	其他收益	与收益相关
基于机器学习的碳纤维树脂基复合材料分层损伤定量化监测理论与方法	财政拨款	11,420.00	211,420.00			222,840.00		与收益相关
天山雪松计划项目科研补助	财政拨款	200,000.00				200,000.00		与收益相关
531P2301 核电取排水隧道-地层-海水耦合作用分析及抗震韧性设计研究	财政拨款		200,000.00			200,000.00		与收益相关
面向区域综合能源系统应用的氢储能技	财政拨款		170,000.00			170,000.00		与收益相关

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
术								
重庆英才计划 创新领军、青年拔尖人才	财政拨款	800,000.00	120,000.00	800,000.00		120,000.00	其他收益	与收益相关
大型海上风电机组及关键部件优化设计及批量化制造、安装调试与运行关键技术	财政拨款	6,274,100.00		6,216,764.88		57,335.12	其他收益	与收益相关
18MW 海上风电机组精细化动力学仿真分析与结构优化设计	财政拨款		50,000.00			50,000.00		与收益相关
大规模海上风电接入柔性直流电网的机网交互特性及振荡抑制研究	财政拨款		50,000.00			50,000.00		与收益相关
漂浮式海上风电成套装备研制及应用示范	财政拨款	10,000,000.00		9,999,800.00		200.00	其他收益	与收益相关
基于工业大数据的船舶行业数字资产服务平台	财政拨款		1,400,000.00	1,400,000.00			其他收益	与收益相关
面向船舶领域的数字化工厂服务平台	财政拨款		1,200,000.00	1,200,000.00			其他收益	与收益相关
海装公司可再生能源及氢能技术课题国拨资金	财政拨款	880,000.00		880,000.00			其他收益	与收益相关
“5G+ 工业互联网”高质量网络和公共服务平台	财政拨款	865,000.00		865,000.00			其他收益	与收益相关
大型海上风电机组及关键部件高价值专利培育	财政拨款	500,000.00		500,000.00			其他收益	与收益相关
生产性服务业重点领域总集成	财政拨款		400,000.00	400,000.00			其他收益	与收益相关
船舶工业工程术语标准	财政拨款	320,754.71		320,754.71			其他收益	与收益相关
风电机组网络化协同设计与制造服务平台研发与应用示范	财政拨款	300,000.00		300,000.00			其他收益	与收益相关
超高风力机塔筒振动复合被动控制关键技术及装备研究	财政拨款	100,000.00		100,000.00			其他收益	与收益相关
风力发电复杂风资源特性研究及其应用与验证	财政拨款	100,000.00		100,000.00			其他收益	与收益相关

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
大型海上风电机组叶片测试技术研究与测试系统研制	财政拨款	80,000.00		80,000.00			其他收益	与收益相关
合计		157,572,644.49	32,537,891.50	26,109,278.54	1,970,599.50	162,030,657.95		

## 2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金 额	上期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
海上浮式风电装备试验场工程项目	财政补助		45,850,000.00	其他收益	与收益相关
5.0MW 双馈式变速恒频近海风电机组	财政补助		10,767,058.50	其他收益	与收益相关
漂浮式海上风电成套装备研制及应用示范	财政补助	9,999,800.00		其他收益	与收益相关
大型邮轮研发专项--船厂生产流程再造、设施配置及工艺装备的适应性改造研究	财政补助		8,000,000.00	其他收益	与收益相关
大型海上风电机组及关键部件优化设计及批量化制造、安装调试与运行关键技术	财政补助	6,216,764.88		其他收益	与收益相关
厦门市工信局产值奖励	财政补助	240,530.97	4,446,082.30	其他收益	与收益相关
面向船舶领域的数字化工厂服务平台	财政补助	1,200,000.00	2,800,000.00	其他收益	与收益相关
海上关键技术研发项目补助	财政补助	1,646,000.00	2,220,700.00	其他收益	与收益相关
事业单位离退休费用	财政补助	2,102,824.86	1,107,233.48	其他收益	与收益相关
2021 年度上海工程技术研究中心评估优秀经费	财政补助		3,200,000.00	其他收益	与收益相关
企业研发准备金补助	财政补助		3,178,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市火炬管委会增产增效奖励	财政补助	1,041,592.92	2,030,442.48	其他收益	与收益相关
洛阳高新财政局自主创新示范区专项资金补助	财政补助	640,000.00	2,160,000.00	其他收益	与收益相关
运输线路整改专项补助	财政补助		2,664,858.04	其他收益	与收益相关
重大新产品补助	财政补助		2,500,000.00	其他收益	与收益相关
土地补偿款、出让金返还	财政补助	1,019,248.64	1,019,248.64	其他收益	与资产相关
产业扶持资金（开发区财税局）	财政补助	2,028,700.00		其他收益	与收益相关
高新企业相关补助	财政补助	795,000.00	1,220,000.00	其他收益	与收益相关
浮式海上风电用动态缆关键技术研发与示范应用（江苏亨通公司）	财政补助		1,796,000.00	其他收益	与收益相关
普陀区级财政直接支付内部户产业发展扶持政策补贴款	财政补助		1,770,000.00	其他收益	与收益相关



中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益的金 额	上期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
如东县经济建设专项资金科技创新奖励	财政补助	380,000.00	1,250,000.00	其他收益	与收益相关
洛阳高新区经济运行部省制造业高质量发展资金	财政补助		1,590,000.00	其他收益	与收益相关
邮轮总布置设计技术研究	财政补助		1,500,000.00	其他收益	与收益相关
基于工业大数据的船舶行业数字资产服务平台	财政补助	1,400,000.00		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	财政补助		1,190,000.00	其他收益	与收益相关
重庆英才计划 创新领军、青年拔尖人才	财政补助	800,000.00	360,000.00	其他收益	与收益相关
先进制造业发展专项资金项目补助	财政补助	133,435.21	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
上海市浦东新区发展和改革委员会节能低碳专项资金	财政补助	1,120,000.00		其他收益	与收益相关
天津经济技术开发区贸易发展局 2020-2021 政策扶持款	财政补助	1,064,523.25		其他收益	与收益相关
海上浮式风电装备关键技术开发及应用（湛江市科技计划）	财政补助		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
市工业和信息化专项资金	财政补助		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权高质量发展激励	财政补助	896,300.00		其他收益	与收益相关
杨浦区级财政直接支付中小企业发展专项资金	财政补助		895,000.00	其他收益	与收益相关
海装公司可再生能源及氢能技术课题国拨资金	财政补助	880,000.00		其他收益	与收益相关
“5G+工业互联网”高质量网络和公共服务平台	财政补助	865,000.00		其他收益	与收益相关
海上浮式风电装备关键技术研究	财政补助	840,000.00		其他收益	与收益相关
艏艉跳板启闭装置优化研究	财政补助		830,188.68	其他收益	与收益相关
生产性服务业重点领域总集成	财政补助	400,000.00	400,000.00	其他收益	与收益相关
长叶片海上风电机组关键技术	财政补助		700,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年度普陀区高新技术企业人才专项奖励	财政补助	650,000.00		其他收益	与收益相关
普陀区级财政直接支付内部户款项（2022 年长寿第三批产业发展补贴）	财政补助	640,000.00		其他收益	与收益相关
杨浦财政局返还的科技专项资金	财政补助	123,000.00	486,000.00	其他收益	与收益相关
新型船用生活污水处理装置研制	财政补助		600,000.00	其他收益	与收益相关

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益的金 额	上期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
中小企业发展专项资金	财政补助	554,000.00		其他收益	与收益相关
大型海上风电机组及关键部件高价值专利培育	财政补助	500,000.00		其他收益	与收益相关
企业专精特新发展奖励资金	财政补助	500,000.00		其他收益	与收益相关
上海市普陀区长寿路街道专项扶持补贴	财政补助		500,000.00	其他收益	与收益相关
天津科技局高新领军企业补贴款	财政补助	400,000.00		其他收益	与收益相关
洛阳高新区财政金融局-自主创新奖励	财政补助		400,000.00	其他收益	与收益相关
基础设施配套补助	财政补助	173,233.73	173,233.73	其他收益	与资产相关
上海市金山区财政局园区财政扶持资金	财政补助	263,000.00	76,000.00	营业外收入	与收益相关
船舶工业工程术语标准	财政补助	320,754.71		其他收益	与收益相关
英才计划研究支持配套经费奖励	财政补助		320,000.00	其他收益	与收益相关
普陀财政局区促进质量提升实施意见款	财政补助	317,300.00		其他收益	与收益相关
风电机组网络化协同设计与制造服务平台研发与应用示范	财政补助	300,000.00		其他收益	与收益相关
重庆市两江新区财政局复工复产政策奖励	财政补助		300,000.00	其他收益	与收益相关
两江新区财政局创新主体培育政策资金	财政补助		300,000.00	其他收益	与收益相关
普陀区级财政直接支付内部户支付上海市标准化推进专项资金资金	财政补助		280,000.00	其他收益	与收益相关
普陀区级财政直接支付内部户 2021 年企业自主培训补贴（第二批）	财政补助		277,406.74	其他收益	与收益相关
残疾人超比例奖励	财政补助	148,660.98	115,148.20	其他收益	与收益相关
大兆瓦风电机组叶片高价值专利补助	财政补助	250,000.00		其他收益	与收益相关
新疆维吾尔自治区财政厅国库处-高新技术企业发展专项资金	财政补助	50,000.00	200,000.00	其他收益	与收益相关
两江新区财政局复工复产政策奖励资金	财政补助		200,000.00	其他收益	与收益相关
浦东新区“安商育商”个人所得税部分扶持奖励金	财政补助	184,775.09		其他收益	与收益相关
2022 年专项扶持资金	财政补助	170,000.00		其他收益	与收益相关
2022 年市政小升规县级奖励	财政补助	150,000.00		其他收益	与收益相关

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益的金 额	上期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
海上风电场智能控制及管理平台研制项目款	财政补助		150,000.00	其他收益	与收益相关
浦东新区经济发展财政扶持资金	财政补助	144,000.00		其他收益	与收益相关
普陀区级财政直接支付内部户支付 2021 年度区高新技术企业人才专项激励资金	财政补助		120,000.00	其他收益	与收益相关
超高风力机塔筒振动复合被动控制关键技术及装备研究	财政补助	100,000.00		其他收益	与收益相关
风力发电复杂风资源特性研究及其应用与验证	财政补助	100,000.00		其他收益	与收益相关
2022 年度通过区级企业技术中心评价奖励	财政补助	100,000.00		其他收益	与收益相关
上海市普陀区投资促进办公室百强企业奖励	财政补助		100,000.00	其他收益	与收益相关
杨浦区 149 街坊地块新建办公楼项目骨干民防工程建设补贴	财政补助	34,476.58	11,492.19	其他收益	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	财政补助	5,472,212.26	4,736,380.00	其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>47,355,134.08</b>	<b>117,790,472.98</b>		

## 九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行以及关联方中船财务有限责任公司，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 23.52%（2022 年：25.64%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 41.67%（2022 年：34.46%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

## （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注五、66。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、

向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 76.36%（上年年末：72.19%）。

### 3、金融资产转移

期末，本公司共有账面价值为 280,022,708.55 元的应收账款，办理了附追索权的应收账款保理，账面余额为 299,721,773.55 元，已计提坏账准备 19,699,065.00 元，应收账款质押给银行取得短期借款 252,199,536.75 元，取得长期借款 53,114,642.90 元（其中重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 18,390,170.90 元）。

## 十、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			500,630,884.38	500,630,884.38
（二）其他权益工具投资	11,602,235.31		236,231,322.29	247,833,557.60
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>11,602,235.31</b>		<b>736,862,206.67</b>	<b>748,464,441.98</b>

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本公司持股比例%	控股股东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	18.27	20.18

中国船舶工业集团有限公司及其一致行动人江南造船（集团）有限责任公司合计持有本公司 20.18% 的股权，为公司直接控股股东。中国船舶集团有限公司所控制的关联方合计持有本公司 48.26% 的股权，为公司间接控股股东。本公司实际控制人为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七、1。

## 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、6。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
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
上海振南工程咨询监理有限责任公司	联营企业
徐州中船阳光投资发展有限公司	联营企业
徐州隆嘉置业有限公司	联营企业之子公司
云南能投海装新能源设备有限公司	联营企业

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
安庆中船柴油机有限公司	受同一最终控制方控制
安庆中船动力配套有限公司	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
北京蓝波今朝科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京派瑞华氢能科技有限公司	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
北京中船信息科技有限公司	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
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
船舶档案馆（中国船舶集团有限公司七六所）	受同一最终控制方控制
船舶信息研究中心（中国船舶集团有限公司第七一四研究所）	受同一最终控制方控制
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
大连船舶重工集团装备制造有限公司	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
风帆（哈密）储能有限公司	受同一最终控制方控制
风帆有限责任公司	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
广东广船国际电梯机电设备有限公司	受同一最终控制方控制

广东广船国际海洋科技研究院有限公司	受同一最终控制方控制
广西文船重工有限公司	受同一最终控制方控制
广州红帆科技有限公司	受同一最终控制方控制
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
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
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
杭州瑞利海洋装备有限公司	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
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
湖北信安通科技有限责任公司	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）有限公司工会委员会	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
九江中船消防设备有限公司	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
昆明船舶设备集团有限公司	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
连云港杰瑞自动化有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳船舶材料研究所（中国船舶集团有限公司第七二五研究所）	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
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	受同一最终控制方控制
南方环境有限公司	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



南京中船绿洲机器有限公司	受同一最终控制方控制
派瑞科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛北船管业有限责任公司	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
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
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
山西汾西机电有限公司	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
山西平阳重工机械有限责任公司	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
上海宝南置业有限公司	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
上海东欣软件工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海奉舟置业有限公司	受同一最终控制方控制
上海海迅机电工程有限公司	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
上海华泾电站设备有限公司	受同一最终控制方控制
上海江南船舶管业有限公司	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
上海久华房地产有限公司	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
上海齐耀动力技术有限公司	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
上海瑞洋船舶科技有限公司	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

上海申博信息系统工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海外高桥造船海洋工程设计有限公司	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
上海中船国际贸易有限公司	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
沈阳辽海装饰工程有限公司	受同一最终控制方控制
四川船重生态建设有限公司资阳分公司	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
无锡市海鹰工程装备有限公司	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
武汉船用机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
武汉大海信息系统科技有限公司	受同一最终控制方控制
武汉荷田大酒店有限公司	受同一最终控制方控制
武汉华之洋科技有限公司	受同一最终控制方控制
武汉凌安科技有限公司	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
武汉氢能与燃料电池产业技术研究院有限公司	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
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	受同一最终控制方控制
浙江智强东海发展研究院有限公司	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
郑州海为电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
郑州海为科技服务有限公司	受同一最终控制方控制
郑州海为智能装备有限公司	受同一最终控制方控制
中船（邯郸）派瑞氢能科技有限公司	受同一最终控制方控制
中船（邯郸）派瑞特种气体股份有限公司	受同一最终控制方控制
中船（上海）节能技术有限公司	受同一最终控制方控制
中船（天津）船舶制造有限公司	受同一最终控制方控制
中船安特瑞（重庆）润滑设备有限公司	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
中船财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船成明实业发展（上海）有限公司	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
中船大连造船厂产业发展有限公司	受同一最终控制方控制
中船电子科技有限公司	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
中船动力镇江有限公司	受同一最终控制方控制
中船发动机有限公司	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
中船桂江造船有限公司	受同一最终控制方控制
中船海盾（天津）科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
中船海神医疗科技有限公司	受同一最终控制方控制
中船海为高科技有限公司	受同一最终控制方控制
中船海鑫工程管理（北京）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
中船海洋动力技术服务有限公司	受同一最终控制方控制
中船海洋技术服务（大连）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
中船汉光（福州）信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
中船汉光科技股份有限公司	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
中船华东实业投资有限公司	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
中船吉海（昆山）高科有限公司	受同一最终控制方控制
中船建设工程管理咨询（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
中船九江海洋装备（集团）有限公司	受同一最终控制方控制
中船九江精创科技有限公司	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
中船九江精密测试技术研究所	受同一最终控制方控制
中船蓝海星（北京）文化发展有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船蓝荟（福建）海洋装备会展有限公司	受同一最终控制方控制
中船辽海装备有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船凌久高科（武汉）有限公司	受同一最终控制方控制
中船龙汇实业发展（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
中船绿洲环保（南京）有限公司	受同一最终控制方控制

中船七院上海建筑设计所有限公司	受同一最终控制方控制
中船齐腾科技武汉有限公司	受同一最终控制方控制
中船瑞驰菲思工程咨询（北京）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
中船上银供应链科技（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
中船深圳海科智能技术有限公司	受同一最终控制方控制
中船数字信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
中船双瑞（洛阳）特种装备股份有限公司	受同一最终控制方控制
中船外高桥邮轮供应链（上海）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
中船邮轮产业发展（上海）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
中船西南（重庆）装备研究院有限公司	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
中船重工华北工程有限公司	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
中船重工物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易集团（勐腊）有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易集团上海实业有限公司	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
中船重工远舟（北京）科技有限公司	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
中船重工重庆长平机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船重庆液压机电有限公司	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
中国船舶工业机关服务中心	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
中国船舶工业物资华东有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资华南有限公司	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

中国船舶工业物资中南有限公司	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
中国船舶集团渤海造船有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶集团公司第七〇三研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶集团公司第七〇四研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶集团公司第七一三研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶集团广西造船有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶集团国际工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶集团海舟系统技术有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶集团华南船机有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶集团环境发展有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶集团青岛北海造船有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶集团投资有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶集团武汉船舶工业有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶集团物资有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶集团物资有限公司上海分公司	受同一最终控制方控制
中国船舶集团有限公司北京船舶管理干部学院	受同一最终控制方控制
中国船舶集团有限公司第七二二研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶集团有限公司第七二六研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶集团有限公司第七二三研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶集团有限公司第七〇九研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶集团有限公司第七六〇研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶集团有限公司第七一八研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶集团有限公司第七一二研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶集团有限公司第七一九研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶集团有限公司第七一六研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶集团有限公司第七一七研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶集团有限公司第七一五研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶集团有限公司第七一一研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶集团有限公司第十一研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶集团有限公司规划发展研究中心	受同一最终控制方控制
中国船舶集团有限公司七五〇试验场	受同一最终控制方控制
中国船舶集团有限公司系统工程研究院	受同一最终控制方控制
中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院	受同一最终控制方控制
中国船舶集团长江科技有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶集团重庆船舶工业有限公司	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厦门材料研究院	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
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	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
中国船级社质量认证公司重庆分公司	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（中国船舶集团有限公司第七研究院）	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
重庆齿轮箱有限责任公司	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
重庆海升实业有限公司	受同一最终控制方控制
重庆红江机械有限责任公司	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
重庆江增船舶重工有限公司	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
重庆前卫科技集团有限公司	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
重庆跃进机械厂有限公司	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
国电南京自动化股份有限公司	本公司少数股东
重庆市能源投资集团有限公司	本公司少数股东

## 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	本期发生额	上期发生额
中国船舶工业物资西南有限责任公司	采购商品	6,936,160,918.88	5,652,102,986.08
风帆有限责任公司	资产采购	1,101,970,857.76	80,789,822.85
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	采购商品	179,235,910.30	74,133,040.93
中国船舶集团广西造船有限公司	资产采购	143,197,757.77	44,928,798.90
中国船舶集团物资有限公司	采购商品	137,548,260.60	25,351,667.34
中国船舶集团国际工程有限公司	工程服务	108,213,530.30	131,436,584.58
重庆齿轮箱有限责任公司	采购商品	105,642,966.71	47,949,261.10

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中船重工物资贸易集团重庆有限公司	采购商品	72,093,692.52	543,646,940.02
中船蓝荟(福建)海洋装备会展有限公司	接受劳务	56,603,773.58	
重庆前卫科技集团有限公司	采购商品	40,926,966.37	7,515.04
中国船舶工业物资中南有限公司	采购商品	35,647,577.46	
重庆海升实业有限公司	资产采购	32,455,328.06	15,384,955.89
洛阳七星科贸发展有限公司	采购商品	31,285,786.20	19,629,734.58
中船重工电机科技股份有限公司	采购商品	27,928,644.08	32,312,490.75
中船数字信息技术有限公司	采购商品	25,315,438.80	
上海东鼎钢结构有限公司	工程服务	23,075,221.18	
广州文船重工有限公司	资产采购、接受劳务	20,600,150.17	2,468,584.07
中船海为高科技有限公司	资产采购	18,888,801.25	7,910,761.39
郑州海为智能装备有限公司	采购商品	18,517,927.63	33,929,210.72
中船重工华北工程有限公司	工程服务	17,551,120.82	
重庆齿轮箱有限责任公司	资产采购	14,150,943.40	
沈阳辽海装饰工程有限责任公司	工程服务	13,305,959.00	
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	采购商品	12,246,960.09	45,386,110.90
中船数字信息技术有限公司	工程服务	11,886,069.34	
陕西柴油机重工有限公司	采购商品	11,660,759.63	5,324,780.91
中国船舶集团有限公司第七一一研究所	工程服务	10,228,300.89	
重庆清平机械有限责任公司	采购商品	9,365,796.46	3,139,532.26
中船安特瑞(重庆)润滑设备有限公司	采购商品	8,603,946.67	16,294,500.83
上海华船资产管理有限公司	接受劳务	8,047,699.65	7,579,106.59
重庆海升实业有限公司	采购商品	7,398,262.85	11,816,459.90
中船保险经纪有限责任公司	采购商品	7,314,276.96	384,225.14
中船吉海(昆山)高科有限公司	资产采购	6,415,929.19	11,453,265.52
中国船舶集团有限公司第七一六研究所	采购商品	6,248,144.17	
重庆前卫科技集团有限公司	接受劳务	5,450,163.80	
中船齐腾科技武汉有限公司	采购商品	5,227,425.43	
中船保险经纪有限责任公司	接受劳务	4,326,637.84	3,041,729.37
大连中船新材料有限公司	采购商品	4,256,489.64	3,020,551.07
上海沪旭设备工程有限公司	工程服务	4,192,207.55	
大连船舶重工集团有限公司	工程服务	4,036,524.65	
九江中船长安消防设备有限公司	工程服务	3,957,896.69	417,865.00
上海外高桥造船海洋工程有限公司	工程服务	3,697,396.73	16,768,970.62
中船重工物资贸易集团有限公司	采购商品	3,316,055.68	122,321,929.49
江南重工有限公司	工程服务	3,274,336.28	
南方环境有限公司	工程服务	2,975,743.36	
中国船舶集团物资有限公司	资产采购	2,969,796.15	
中国船舶工业物资华东有限公司	采购商品	2,552,570.03	10,028,570.51

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海中船临港船舶装备有限公司	工程服务	2,443,389.42	1,433,277.52
中船工业成套物流有限公司	工程服务	2,316,416.65	5,018,060.41
山西江淮重工有限责任公司	采购商品	2,254,072.54	1,229,723.91
船舶信息研究中心（中国船舶集团有限公司第七一四研究所）	采购商品	2,100,943.39	
重庆重齿运维动力设备有限责任公司	采购商品	2,011,521.82	4,938,575.60
洛阳船舶材料研究所（中国船舶集团有限公司第七二五研究所）	接受劳务	1,892,352.85	
北京北方喜利得产品维修服务有限公司	采购商品	1,856,800.06	2,072,169.23
北京中船信息科技有限公司	资产采购	1,754,976.13	209,886.44
扬州海通电子科技有限公司	采购商品	1,706,495.66	11,512,771.13
中船海神医疗科技有限公司	工程服务	1,704,561.94	
中船邮轮科技发展有限公司	接受劳务	1,679,245.28	
中船恒宇能源（上海）有限公司	工程服务	1,590,265.49	
北京蓝波今朝科技有限公司	采购商品	1,382,872.94	305,660.38
中船海为高科技有限公司	采购商品、接受劳务	1,320,011.68	4,135,049.06
广东广船国际海洋科技研究院有限公司	接受劳务	1,226,415.10	
厦门双瑞船舶涂料有限公司	接受劳务	1,200,000.00	
中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院	接受劳务	1,142,711.98	330,188.68
中船瑞驰菲思工程咨询（北京）有限公司	接受劳务	1,120,881.40	697,520.19
中船海为高科技有限公司	采购商品	1,041,388.76	226,415.09
厦门双瑞船舶涂料有限公司	采购商品	1,008,761.47	664,993.67
洛阳双瑞防腐工程技术有限公司	接受劳务	998,506.42	
洛阳船舶材料研究所（中国船舶集团有限公司第七二五研究所）	采购商品	966,226.41	
重庆华渝电气集团有限公司	采购商品、接受劳务	938,066.57	4,164,802.01
上海瑞洋船舶科技有限公司	采购商品	803,183.03	10,426,627.24
船舶信息研究中心（中国船舶集团有限公司第七一四研究所）	接受劳务	798,271.66	185,655.66
中船海为高科技有限公司	接受劳务	792,452.83	
上海江南造船厂有限公司	接受劳务	679,429.57	616,290.63
中船数字信息技术有限公司	接受劳务	654,786.95	
宜昌江峡船用机械有限责任公司	采购商品	633,754.87	519,661.06
重庆佩特电气有限公司	采购商品	543,781.40	3,216,762.51
中船吉海（昆山）高科有限公司	采购商品	520,692.81	193,823.03
北京中船信息科技有限公司	接受劳务	513,355.99	621,698.10
重庆长征重工有限责任公司	采购商品	485,973.45	1,762,194.69
中国船舶集团有限公司	接受劳务	480,829.36	
中船蓝海星（北京）文化发展有限责任公司	接受劳务	453,794.90	



中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中船重工船舶设计研究中心有限公司	接受劳务	377,358.49	273,584.90
中国船舶科学研究中心	接受劳务	358,490.56	
洛阳双瑞防腐工程技术有限公司	采购商品	349,573.17	
重庆川东船舶重工有限责任公司	采购商品、接受劳务	339,823.01	105,486.73
中国船舶集团有限公司规划发展研究中心	接受劳务	325,471.70	103,471.71
中船凌久高科（武汉）有限公司	工程服务	325,104.32	
中国船舶报社	接受劳务	324,318.17	433,941.10
洛阳七星科贸发展有限公司	接受劳务	309,679.24	
中船文化科技（北京）有限公司	接受劳务	306,709.96	849.06
山西汾西机电有限公司	工程服务	286,582.32	
中船澄西船舶修造有限公司	采购商品	278,377.44	114,375,122.12
北京蓝波今朝科技有限公司	资产采购	271,731.52	
中船（邯郸）派瑞氢能科技有限公司	接受劳务	267,372.73	
中船重庆液压机电有限公司	采购商品	260,584.03	49,274.33
中国船舶工业物资华东有限公司	工程服务	242,132.00	
中船蓝海星（北京）文化发展有限责任公司	采购商品	226,530.98	
广州红帆科技有限公司	接受劳务	200,593.81	
无锡市海鹰工程装备有限公司	采购商品	192,556.63	
江南造船（集团）有限责任公司	接受劳务	184,801.91	
中船重工物资贸易集团（勐腊）有限公司	接受劳务	174,420.58	7,618.35
中国船舶重工国际贸易有限公司	接受劳务	166,037.74	
船舶档案馆（中国船舶集团有限公司七六所）	接受劳务	162,322.65	
中国船舶集团公司第七〇四研究所	采购商品	150,000.00	
广州造船厂有限公司	工程服务	136,663.45	977,403.10
中船重工环境工程有限公司	工程服务	130,828.21	
厦门双瑞材料研究院有限公司	接受劳务	123,958.51	
中国船舶报社	采购商品	120,693.96	
上海华船资产管理有限公司	工程服务	116,697.25	
中船凌久高科（武汉）有限公司	采购商品	110,437.47	
沪东中华造船（集团）有限公司	接受劳务	106,508.83	
中国船舶集团有限公司北京船舶管理干部学院	接受劳务	101,260.39	43,933.97
中国船舶工业物资东北有限公司	资产采购	83,161.20	
郑州海为电子科技有限公司	采购商品、接受劳务	76,991.15	2,365,629.80
中国船舶工业物资西南有限责任公司	接受劳务	76,840.00	
中船汉光（福州）信息技术有限公司	接受劳务	71,150.45	
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	接受劳务	59,836.18	

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国船舶集团有限公司第十一研究所	接受劳务	59,433.97	
中国船舶集团有限公司规划发展研究中心	采购商品	57,358.49	72,547.17
重庆江增机械有限公司	采购商品	52,669.91	1,528,561.80
中国船舶集团物资有限公司	接受劳务	47,206.07	449.03
中船重工华北工程有限公司	采购商品	37,582.65	
中国舰船研究院（中国船舶集团有限公司第七研究院）	接受劳务	27,875.47	
中船文化科技（北京）有限公司	采购商品	23,584.91	
中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院	采购商品	13,696.23	
湖北海山科技有限公司	采购商品	12,694.69	2,161,591.65
中船重工物业管理有限公司	接受劳务	10,955.50	4,872.00
船舶档案馆（中国船舶集团有限公司七六所）	采购商品	5,283.02	
中船汉光科技股份有限公司	采购商品	4,951.32	
上海中船文化传媒有限责任公司	接受劳务	4,000.00	
邯郸中船汉光科工有限责任公司	采购商品	3,568.14	
中国船舶工业物资东北有限公司	采购商品	1,553.10	
武汉荷田大酒店有限公司	采购商品	348.11	
山海关船舶重工有限责任公司	工程服务		38,920,353.99
中船大连造船厂产业发展有限公司	采购商品		6,677,381.20
中船数字信息技术有限公司	采购商品、接受劳务		4,849,060.21
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	资产采购		4,549,311.47
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	采购商品		3,878,409.49
杭州瑞利海洋装备有限公司	接受劳务		3,288,679.26
厦门双瑞材料研究院有限公司	采购商品		3,028,744.15
上海东鼎钢结构有限公司	采购商品		2,944,585.84
中国船舶集团有限公司第七二二研究所	采购商品		2,761,658.41
沪东中华造船（集团）有限公司	工程服务		2,504,587.16
重庆齿轮箱有限责任公司	接受劳务		2,167,610.61
洛阳船舶材料研究所（中国船舶集团有限公司第七二五研究所）	资产采购		1,883,406.56
上海振南工程咨询监理有限责任公司	工程服务		1,875,471.70
中国舰船研究院（中国船舶集团有限公司第七研究院）	资产采购		1,827,433.62
上海沪旭设备工程有限公司	资产采购		1,416,534.86
天津新港船舶重工有限责任公司	资产采购		1,350,556.64
武汉华之洋科技有限公司	采购商品		1,171,039.82
中船海洋技术服务（大连）有限公司	采购商品		652,290.30
中船双瑞（洛阳）特种装备股份有限公司	采购商品		616,441.53

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中船海鑫工程管理（北京）有限公司	资产采购	480,200.00
大连船舶工业工程公司	接受劳务	438,156.60
中国船舶集团公司第七一三研究所	接受劳务	358,222.52
中船上海船舶工业有限公司	工程服务	334,128.44
中船瑞驰菲思工程咨询（北京）有限公司	资产采购	249,752.06
中船永志泰兴电子科技有限公司	采购商品	230,258.85
中船重工物资贸易集团（勐腊）有限公司	采购商品	183,050.00
江苏华电灌云风力发电有限公司	采购商品	139,380.53
中国船舶集团有限公司第七二二研究所	资产采购	88,495.58
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司	接受劳务	79,428.57
中船重工电机科技股份有限公司	采购商品、接受劳务	29,070.80
船舶信息研究中心（中国船舶集团有限公司第七一四研究所）	资产采购	28,301.89
青岛杰瑞工控技术有限公司	采购商品	24,292.04
中国船舶集团重庆船舶工业有限公司	采购商品	8,640.00
重庆华渝重工机电有限公司	采购商品	4,976.18
上海江南职业技能培训中心	接受劳务	2,330.10
中船重工物资贸易集团有限公司	接受劳务	1,274.34

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沪东中华造船（集团）有限公司	提供劳务	829,441,722.79	480,933,023.55
广西文船重工有限公司	提供劳务	201,235,431.34	55,207,603.72
中国船舶集团有限公司	提供劳务	157,789,088.40	3,859,574.18
中国船舶工业贸易有限公司	提供劳务	148,750,943.40	115,326,415.09
上海江南长兴造船有限责任公司	提供劳务	121,204,121.54	1,573,025.21
中国船舶重工国际贸易有限公司	提供劳务	73,586,816.56	125,380,143.44
江南造船（集团）有限责任公司	提供劳务	68,021,865.97	39,985,884.66
广州文船重工有限公司	提供劳务	58,827,684.10	873,473.58
上海外高桥造船有限公司	销售商品	55,489,948.14	3,798,166.39
中国船舶集团渤海造船有限公司	提供劳务	53,581,392.46	16,562,624.49
上海齐耀重工有限公司	提供劳务	41,857,174.52	
中国船舶集团有限公司第七一六研究所	提供劳务	32,126,657.73	50,633,027.52
中船黄埔文冲船舶有限公司	销售商品	20,495,391.86	1,092,603.72
中国船舶集团海舟系统技术有限公司	提供劳务	20,255,310.66	833,735.84
大连船舶重工集团有限公司	销售商品	17,922,322.24	2,362,831.80
上海瑞舟房地产发展有限公司	提供劳务	17,115,790.08	1,493,037.77
中国船舶集团有限公司第七一五研究所	提供劳务	16,616,471.03	9,346,871.35
大连船舶重工集团有限公司	提供劳务	16,083,826.39	2,609,811.32

## 中船科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国船舶集团公司第七〇四研究所	提供劳务	15,731,207.54	2,487,542.37
中船龙汇实业发展（上海）有限公司	提供劳务	15,402,743.57	
中国船舶集团国际工程有限公司	提供劳务	15,265,044.53	29,997,964.30
风帆（哈密）储能有限公司	提供劳务	14,905,748.88	
中船凌久高科（武汉）有限公司	销售商品	14,521,708.31	4,499,628.32
洛阳船舶材料研究所（中国船舶集团有 限公司第七二五研究所）	销售商品	13,716,814.16	
中船澄西船舶修造有限公司	销售商品	12,967,628.33	
中国船舶及海洋工程设计研究院	提供劳务	10,978,287.53	2,516,198.11
中国船舶集团青岛北海造船有限公司	销售商品	9,811,271.87	
中船黄埔文冲船舶有限公司	提供劳务	9,322,757.44	7,536,796.29
中船（邯郸）派瑞氢能科技有限公司	销售商品	8,241,798.27	5,483,230.95
洛阳船舶材料研究所（中国船舶集团有 限公司第七二五研究所）	提供劳务	6,847,098.90	
上海外高桥造船有限公司	提供劳务	6,678,061.97	4,743,767.60
中国船舶集团公司第七〇三研究所	提供劳务	5,865,195.80	59,751,795.26
中国船舶集团物资有限公司	销售商品	5,725,212.39	
武昌船舶重工集团有限公司	提供劳务	5,116,603.79	1,206,603.78
上海中船重工船舶推进设备有限公司	提供劳务	5,018,867.93	37,500.00
海鹰企业集团有限责任公司	提供劳务	5,004,567.33	
上海瑞苑房地产开发有限公司	提供劳务	4,851,976.76	8,105,719.88
江南造船（集团）有限责任公司	销售商品	4,760,828.50	13,805.31
中国船舶集团公司第七一三研究所	提供劳务	4,742,492.64	2,608,392.55
中国船舶及海洋工程设计研究院	销售商品	4,675,207.53	835,502.38
江南造船集团（上海）房地产开发经营有 限公司	提供劳务	4,485,350.30	20,465,167.66
上海中船三井造船柴油机有限公司	提供劳务	3,892,844.91	2,500,603.78
中船（天津）船舶制造有限公司	提供劳务	3,884,905.61	197,839.62
广船国际有限公司	提供劳务	3,794,232.78	4,776,376.68
中国船舶集团武汉船舶工业有限公司	销售商品	3,565,620.92	183,308.63
中船邮轮科技发展有限公司	提供劳务	3,210,654.05	251,886.79
广州黄船海洋工程有限公司	销售商品	3,136,296.51	
大连船舶重工集团装备制造有限公司	提供劳务	3,113,207.54	70,754.72
中船动力研究院有限公司	提供劳务	2,452,940.58	211,320.75
中船（天津）船舶制造有限公司	销售商品	2,361,592.92	
中国船舶科学研究中心	提供劳务	2,250,094.34	873,584.91
中船（邯郸）派瑞特种气体股份有限公司	提供劳务	2,241,786.49	5,284,273.54
广船国际有限公司	销售商品	2,224,113.90	784,196.44
中国船舶集团有限公司第十一研究所	提供劳务	2,189,917.92	
上海中原电子技术工程有限公司	提供劳务	2,150,943.40	
广州文冲船厂有限责任公司	销售商品	2,032,300.90	

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中船重工中南装备有限责任公司	销售商品	1,920,873.07	209,070.80
中船海洋装备创新园区投资有限公司	提供劳务	1,845,474.72	1,624,145.66
沪东重机有限公司	提供劳务	1,693,227.06	534,905.67
广州文冲船舶修造有限公司	提供劳务	1,614,150.93	53,478.30
中国船舶集团有限公司第七〇九研究所	销售商品	1,529,203.54	226,415.09
沪东中华造船（集团）有限公司	销售商品	1,526,233.69	7,017.70
中国船舶集团有限公司第七六〇研究所	提供劳务	1,325,471.70	240,566.03
重庆齿轮箱有限责任公司	销售商品	1,324,197.41	8,588,516.28
上海卢浦大桥投资发展有限公司	提供劳务	1,236,792.44	51,415.09
上海沪旭设备工程有限公司	提供劳务	1,218,659.43	74,650.94
中国船舶工业物资华东有限公司	提供劳务	1,183,903.75	553,818.79
派瑞科技有限公司	提供劳务	1,174,632.32	
中船海为高科技有限公司	提供劳务	1,117,086.10	200,548.67
中船澄西扬州船舶有限公司	提供劳务	980,814.14	679,245.29
中国船舶集团有限公司第七二三研究所	提供劳务	938,679.25	
中船动力镇江有限公司	提供劳务	927,004.72	2,226,783.02
上海宝南置业有限公司	提供劳务	924,690.57	528,962.26
中国船舶工业股份有限公司	提供劳务	822,104.41	2,119,730.85
中船工业成套物流有限公司	提供劳务	808,974.45	582,651.81
湖北信安通科技有限责任公司	提供劳务	789,200.93	
南方环境有限公司	提供劳务	763,181.65	
中国船舶集团有限公司系统工程研究院	提供劳务	762,075.47	345,471.69
广州文冲船厂有限责任公司	提供劳务	754,456.51	278,698.78
中船华东实业投资有限公司	提供劳务	729,432.15	937,308.03
中船成明实业发展（上海）有限公司	提供劳务	660,377.36	
上海华船资产管理有限公司	提供劳务	637,278.30	915,836.76
中国船舶集团广西造船有限公司	提供劳务	634,302.86	
中国船舶集团有限公司第七一八研究所	销售商品	624,497.34	1,409,900.00
中国船舶工业物资华东有限公司	销售商品	621,789.74	
中船重工（重庆）西南装备研究院有限公司	提供劳务	603,773.58	485,377.34
中国船舶工业贸易上海有限公司	提供劳务	541,551.61	9,638,786.33
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	提供劳务	500,943.40	1,287,566.03
中船绿洲环保（南京）有限公司	提供劳务	452,830.18	
中船财务有限责任公司	提供劳务	445,024.15	
南京中船绿洲机器有限公司	提供劳务	413,207.54	
重庆红江机械有限责任公司	提供劳务	396,946.23	
重庆跃进机械厂有限公司	提供劳务	396,946.23	
中国船舶集团青岛北海造船有限公司	提供劳务	396,226.41	461,320.75
大连船用推进器有限公司	提供劳务	358,490.57	

## 中船科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

洛阳双瑞橡塑科技有限公司	提供劳务	352,966.67	
重庆川东船舶重工有限责任公司	提供劳务	343,396.23	2,830.19
上海江南船舶管业有限公司	提供劳务	325,471.70	380,660.38
江南重工有限公司	提供劳务	311,320.75	
连云港杰瑞自动化有限公司	提供劳务	287,660.38	264,150.94
中船双瑞（洛阳）特种装备股份有限公司	提供劳务	277,358.49	
中国船舶集团环境发展有限公司	提供劳务	260,506.72	
武汉齐腾投资集团有限公司	提供劳务	253,707.55	
上海奉舟置业有限公司	提供劳务	253,104.71	11,218,716.93
中国船舶集团有限公司第七一一研究所	提供劳务	244,618.86	198,490.56
山西平阳重工机械有限责任公司	提供劳务	220,754.72	
中船海洋动力部件有限公司	提供劳务	218,867.93	98,775.47
浙江智强东海发展研究院有限公司	提供劳务	195,283.01	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	提供劳务	180,994.21	
中船数字信息技术有限公司	提供劳务	151,133.02	104,092.45
青岛北船管业有限责任公司	提供劳务	141,509.43	
上海久华房地产有限公司	提供劳务	139,668.81	
中国船舶集团有限公司第七一二研究所	提供劳务	136,792.45	380,198.11
上海中船工业科技园管理发展有限公司	提供劳务	122,873.77	66,415.28
中船重工电机科技股份有限公司	销售商品	119,266.06	88,301.89
中船智能科技（上海）有限公司	提供劳务	112,715.10	
中船恒宇能源（上海）有限公司	提供劳务	98,158.65	38,697.54
中国船舶集团有限公司第七一七研究所	提供劳务	94,339.62	661,698.11
上海外高桥造船海洋工程有限公司	提供劳务	94,339.62	565,283.02
安庆中船动力配套有限公司	提供劳务	94,339.62	169,811.32
中国舰船研究设计中心	提供劳务	84,905.66	3,669,355.15
上海船舶研究设计院	提供劳务	80,061.32	462,264.15
山西江淮重工有限责任公司	提供劳务	75,471.70	
镇江中船现代发电设备有限公司	提供劳务	68,141.59	
中船外高桥邮轮供应链（上海）有限公司	提供劳务	61,301.89	
中船九江精达科技股份有限公司	提供劳务	56,603.77	
上海华船物业服务有限公司	提供劳务	52,999.08	1,088,399.08
中船邮轮产业发展（上海）有限公司	提供劳务	50,403.77	
上海东欣软件工程有限公司	提供劳务	50,329.25	754.72
北京派瑞华氢能源科技有限公司	提供劳务	50,000.00	
武汉大海信息系统科技有限公司	提供劳务	45,508.49	
中船海洋动力技术服务有限公司	提供劳务	43,471.70	
北京中船信息科技有限公司	提供劳务	42,472.66	38,756.61
中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院	提供劳务	37,735.84	

## 中船科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海华泾电站设备有限公司	提供劳务	34,404.74	16,558.79
中船七院上海建筑设计所有限公司	提供劳务	33,018.87	
中船上银供应链科技（上海）有限公司	提供劳务	29,184.17	33,296.79
中船海洋探测技术研究院有限公司	提供劳务	27,665.09	
中船发动机有限公司	提供劳务	26,415.09	105,660.38
中船永志泰兴电子科技有限公司	提供劳务	24,528.30	
中船重庆液压机电有限公司	销售商品	24,442.49	44,056.60
沪东中华造船（集团）有限公司工会委员会	提供劳务	23,584.91	
中国船舶集团有限公司第七二六研究所	提供劳务	22,641.51	
上海中船临港船舶装备有限公司	提供劳务	22,537.74	
上海东鼎钢结构有限公司	销售商品	21,150.43	
山海关船舶重工有限责任公司	销售商品	19,292.04	
中船九江精密测试技术研究所	提供劳务	17,832.08	10,215,416.32
上海海迅机电工程有限公司	销售商品	16,814.16	
广州造船厂有限公司	提供劳务	15,566.04	140,094.33
北京蓝波今朝科技有限公司	提供劳务	11,037.74	
上海外高桥造船海洋工程设计有限公司	提供劳务	8,648.11	
中船重工物资贸易集团上海实业有限公司	提供劳务	5,699.16	
中船桂江造船有限公司	销售商品	2,230.09	218,980.63
洛阳船舶材料研究所（中国船舶集团有限公司第七二五研究所）	销售商品、提供劳务		11,196,777.43
上海东鼎钢结构有限公司	提供劳务		3,360,849.05
青岛武船麦克德莫特海洋工程有限公司	提供劳务		2,893,907.15
九江中船消防设备有限公司	提供劳务		1,958,666.00
中船（上海）节能技术有限公司	销售商品		1,858,407.08
中船海洋与防务装备股份有限公司	提供劳务		1,285,887.20
中国船舶集团有限公司第七二二研究所	提供劳务		1,263,679.25
中国船舶科学研究中心	销售商品		1,056,603.77
洛阳双瑞科技产业控股集团有限公司	销售商品		943,396.23
重庆江增船舶重工有限公司	提供劳务		927,830.19
重庆前卫科技集团有限公司	销售商品		742,042.58
船舶信息研究中心（中国船舶集团有限公司第七一四研究所）	提供劳务		642,909.36
四川船重生态建设有限公司资阳分公司	提供劳务		445,754.71
中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院	销售商品		377,358.49
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	提供劳务		271,559.63
郑州海为科技服务有限公司	提供劳务		157,394.31
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	提供劳务		115,471.70
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司	提供劳务		111,320.76

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国船舶集团有限公司第七〇九研究所	提供劳务	108,490.56
上海沪东造船阀门有限公司	提供劳务	103,532.11
中国船舶集团有限公司七五〇试验场	提供劳务	97,169.81
中船文化科技（北京）有限公司	提供劳务	94,339.63
广州黄船海洋工程有限公司	提供劳务	84,905.66
徐州隆嘉置业有限公司	提供劳务	76,162.07
山海关船舶重工有限责任公司	提供劳务	67,924.53
中国船舶电站设备有限公司	提供劳务	63,891.51
中国船舶集团长江科技有限公司	销售商品	54,433.96
重庆齿轮箱有限责任公司	提供劳务	50,943.40
安庆中船柴油机有限公司	提供劳务	47,169.81
中船九江海洋装备（集团）有限公司	提供劳务	47,169.81
中船辽海装备有限责任公司	提供劳务	47,169.81
上海东方船舶物资有限公司	提供劳务	27,717.74
上海中船国际贸易有限公司	提供劳务	18,575.48
南京中船绿洲环保有限公司	提供劳务	16,754.72
沪东中华造船集团高级技工学校	提供劳务	15,773.58
中船安特瑞（重庆）润滑设备有限公司	销售商品	15,653.09
昆明船舶设备集团有限公司	销售商品	7,075.47
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	销售商品	4,716.98
上海德瑞斯华海船用设备有限公司	销售商品	4,599.55
重庆红江机械有限责任公司	销售商品	2,830.19
重庆江增船舶重工有限公司	销售商品	2,830.19
重庆清平机械有限责任公司	销售商品	2,830.19
重庆长征重工有限责任公司	销售商品	2,830.19
中船瑞驰菲思工程咨询（北京）有限公司	提供劳务	943.40

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
中国船舶集团物资有限公司上海分公司	房屋建筑物	16,239,193.20	16,239,193.18
上海中船工业科技园管理发展有限公司	房屋建筑物	400,661.91	364,238.10
上海华船资产管理有限公司	房屋建筑物	240,252.94	92,083.80
中国船舶集团广西造船有限公司	土地使用权	131,651.39	263,302.73



② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租 赁款项	上期应支付的租 赁款项
中国船舶重工集团公司第七二五研究所 厦门材料研究院	房屋建筑物	5,457,699.08	2,274,041.29
重庆前卫科技集团有限公司	房屋建筑物	4,088,279.44	8,166,794.64
中国船舶集团有限公司第七〇九研究所	房屋建筑物	2,276,571.43	3,231,900.00
重庆华渝电气集团有限公司	房屋建筑物	1,378,715.50	1,051,986.37
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	房屋建筑物	1,750,165.72	1,931,396.09
中船海盾（天津）科技发展有限公司	房屋建筑物	930,400.84	1,448,330.96
中船双瑞（洛阳）特种装备股份有限公司	房屋建筑物	627,963.80	
洛阳船舶材料研究所（中国船舶集团有限 公司第七二五研究所）	房屋建筑物	356,200.62	
中船上海船舶工业有限公司	房屋建筑物	334,128.44	334,128.44
上海华船资产管理有限公司	房屋建筑物	68,571.44	
洛阳七星科贸发展有限公司	房屋建筑物	22,692.00	124,806.00
中国船舶工业物资华南有限公司	房屋建筑物	37,123.69	

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	本期增加	上期增加
中船双瑞（洛阳）特种装备股份有限公司	房屋建筑物	1,201,279.82	
上海华船资产管理有限公司	房屋建筑物	264,814.67	
中国船舶重工集团公司第七二五研究所厦 门材料研究院	房屋建筑物		15,202,731.71

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	本期利息支出	上期利息支出
中国船舶重工集团公司第七二五研究所厦 门材料研究院	房屋建筑物	531,477.50	286,229.27
重庆前卫科技集团有限公司	房屋建筑物	732,331.30	1,276,397.64
中国船舶集团有限公司第七〇九研究所	房屋建筑物	462,849.82	588,425.29
重庆华渝电气集团有限公司	房屋建筑物	143,890.96	48,207.06
中船双瑞（洛阳）特种装备股份有限公司	房屋建筑物	38,168.70	
上海华船资产管理有限公司	房屋建筑物	2,816.54	

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

公司下属子公司泸州市叙永县中船九院园区建设发展有限公司（以下简称“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 2023 年 12 月 31 日，叙永县公司共取得借款 197,757,120.00 元。

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”）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，中船九院公司为叙永县公司提供的担保金额为 174,278,313.64 元。

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
重庆前卫科技集团有限公司	20,000,000.00	2022-04-13	2023-04-13	是
重庆前卫科技集团有限公司	10,000,000.00	2022-09-26	2023-09-26	是

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中国船舶集团有限公司	330,000,000.00	2018-12-27	2028-12-27	
重庆华渝电气集团有限公司	70,184,000.00	2017-4-30	2024-4-30	
中国船舶集团有限公司	10,000,000.00	2021-11-26	2023-11-26	
中船工业成套物流有限公司	2,881,347.64	2018-11-23	无固定期限	
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	4,959,500.00	2019-1-11	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	7,793,500.00	2019-1-22	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	6,801,600.00	2019-3-14	无固定期限	
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	5,384,600.00	2019-6-26	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	3,967,600.00	2019-11-6	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	4,251,000.00	2020-1-19	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	2,267,200.00	2020-3-19	无固定期限	
中船工业成套物流有限公司	283,400.00	2020-6-16	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	
中船工业成套物流有限公司	283,400.00	2020-9-24	无固定期限	
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	8,000,000.00	2021-3-11	2024-3-11	

(5) 委托借款

受贷方	出借方	拆借金额	起始日	到期日	说明
巴州海为新能源有限公司	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	10,000,000.00	2021-10-21	2024-10-21	
巴州海为新能源有限公司	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	15,000,000.00	2021-10-21	2023-11-23	
哈密海新能源有限公司	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	
哈密海新能源有限公司	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	

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

受贷方	出借方	拆借金额	起始日	到期日	说明
哈密海新能源有限公司	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	
哈密海新能源有限公司	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	45,000,000.00	2022-10-26	2023-10-26	
哈密海新能源有限公司	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	185,000,000.00	2023-5-19	2024-5-19	
哈密海新能源有限公司	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	25,000,000.00	2023-6-16	2024-6-14	
哈密海新能源有限公司	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	58,900,000.00	2019-6-26	2024-6-26	
哈密海新能源有限公司	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	130,000,000.00	2021-11-10	2024-11-10	
吉木乃县海为风电有限公司	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	5,000,000.00	2021-7-29	2023-1-31	
吉木乃县海为风电有限公司	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	
吉木乃县海为风电有限公司	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	12,000,000.00	2023-5-22	2024-5-22	
吉木乃县海为风电有限公司	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	175,000,000.00	2021-7-29	2024-7-26	
吉木乃县海为风电有限公司	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	
若羌海新能源有限公司	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	
若羌海新能源有限公司	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	136,500,000.00	2023-5-23	2024-5-17	
若羌海新能源有限公司	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	40,000,000.00	2023-1-18	2026-1-18	
尉犁海为新能源有限公司	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	
尉犁海为新能源有限公司	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	5,000,000.00	2023-6-20	2024-6-14	
尉犁海为新能源有限公司	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	
尉犁海为新能源有限公司	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	
乌鲁木齐市海为风电有限公司	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	21,000,000.00	2021-10-22	2023-1-20	
乌鲁木齐市海为风电有限公司	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	128,000,000.00	2023-5-19	2024-5-29	
乌鲁木齐市海为风电有限公司	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	18,650,000.00	2019-6-26	2024-6-26	
乌鲁木齐市海为风电有限公司	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	75,000,000.00	2021-10-22	2024-10-22	
新疆中船海为电力科技有限公司	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	
新疆中船海为电力科技有限公司	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	

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

受贷方	出借方	拆借金额	起始日	到期日	说明
新疆中船海为电力科技有限公司	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	
新疆中船海为电力科技有限公司	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	20,000,000.00	2023-1-18	2026-1-18	
中船海为（新疆）新能源有限公司	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	
中船海为（新疆）新能源有限公司	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	
中船海为（新疆）新能源有限公司	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	31,000,000.00	2023-3-9	2024-3-8	
中船海为（新疆）新能源有限公司	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	4,500,000.00	2023-5-23	2024-5-17	
中船海为（新疆）新能源有限公司	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	

(6) 其他

① 与中船财务有限责任公司的存贷款

项 目	年末金额/本期发生额	年初金额/上期发生额
存款余额	6,116,123,171.33	6,531,619,309.95
其中：定期存款应计利息	19,757,754.95	45,831,115.80
利息收入	56,890,604.68	68,392,588.28
贷款余额	7,228,842,185.10	5,973,338,454.96
其中：贷款应付利息	5,729,765.34	5,003,946.96
利息支出	179,549,294.15	189,328,319.87

注 1：中船财务有限责任公司贷款余额包括中船财务有限责任公司自营贷款和中国船舶重工集团公司第七一三研究所通过中船财务有限责任公司的委托贷款及委托贷款利息。

注 2：“利息支出”包括中船财务有限责任公司自营贷款利息和中国船舶重工集团公司第七一三研究所通过中船财务有限责任公司的委托贷款利息。

② 与中船财务有限责任公司的委托理财

项 目	年初金额	本年追加	本年收回	年末金额
委托理财	400,000,000.00		400,000,000.00	

续：

关联方名称	委托理财实际收益	
	本年金额	上年金额
中船财务有限责任公司	6,047,076.16	1,566,709.91

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③ 授信业务或其他金融业务

关联方名称	交易内容	总额	实际发生额
中船财务有限责任公司	授信	24,648,820,000.00	9,118,231,156.96

④ 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,009.11 万元	1,028.13 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收票据</b>				
中国船舶工业物资西南有限责任公司	29,400,000.00			
广州黄船海洋工程有限公司	7,544,117.62			
中船九江精密测试技术研究所	1,181,257.46			
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	221,250.00			
上海外高桥造船有限公司			1,708,153.20	
中船桂江造船有限公司			235,075.70	
中国船舶集团环境发展有限公司			472,500.00	
<b>合计</b>	<b>38,346,625.08</b>		<b>2,415,728.90</b>	
<b>应收账款</b>				
沪东中华造船（集团）有限公司	49,852,425.65		9,769,500.82	
广州文船重工有限公司	21,631,979.80		764,584.07	
中国船舶集团有限公司第七一一研究所	21,000,000.00		21,000,000.00	
中船凌久高科（武汉）有限公司	20,542,227.35		4,258,680.92	
海鹰企业集团有限责任公司	11,324,182.76		790,828.81	
江南造船（集团）有限责任公司	9,755,268.72		9,944,138.06	
上海江南长兴造船有限责任公司	9,670,424.54		1,559,894.37	
上海外高桥造船有限公司	9,003,377.63		4,293,626.32	
广西文船重工有限公司	7,987,182.81		4,888,400.00	
中国船舶集团物资有限公司	6,469,490.00			
洛阳船舶材料研究所（中国船舶集团有限公司第七二五研究所）	5,612,110.13			
中船澄西船舶修造有限公司	5,386,387.50		78,787.50	
中船黄埔文冲船舶有限公司	4,870,820.64		3,347,674.72	
中国船舶集团公司第七〇三研究所	4,538,099.29		214,678.90	

## 中船科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中船龙汇实业发展（上海）有限公司	4,193,534.80			
中国船舶及海洋工程设计研究院	3,724,453.16		529,453.16	
中国船舶集团武汉船舶工业有限公司	3,529,067.67		1,778,481.25	
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	3,176,771.37		3,176,771.37	
大连船舶重工集团装备制造有限公司	2,967,500.00		777,500.00	
广州文冲船舶修造有限公司	2,618,468.48		2,623,425.76	
广州文冲船厂有限责任公司	2,442,372.00		27,497.00	
中船海洋探测技术研究院有限公司	2,304,657.74		1,572,894.04	
徐州隆嘉置业有限公司	2,287,500.81	11,437.50	3,228,923.89	21,421.19
重庆齿轮箱有限责任公司	2,117,510.28		2,121,167.21	
中船（邯郸）派瑞氢能科技有限公司	2,103,859.20		1,771,603.80	
上海中船重工船舶推进设备有限公司	2,020,000.00			
上海瑞苑房地产开发有限公司	1,978,496.05		406,909.76	
武昌船舶重工集团有限公司	1,692,298.60		881,298.60	82,500.00
中国船舶集团有限公司第七〇九研究所	1,643,653.80		1,019,953.80	
中船（天津）船舶制造有限公司	1,584,000.00		209,710.00	
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司	1,440,101.12		7,131,995.13	
大连船舶重工集团有限公司	1,433,837.50		3,224,500.00	
北京中船信息科技有限公司	1,296,383.50		1,295,000.00	
中船海为高科技有限公司	1,242,618.00		45,324.00	
中船重工中南装备有限责任公司	1,225,344.00		212,625.00	
广船国际有限公司	1,216,992.22		4,563,878.03	
中国船舶集团物资有限公司上海分公司	1,104,080.67		929,510.81	
上海华船资产管理有限公司	917,976.45		922,088.49	
中国船舶集团渤海造船有限公司	912,125.00		51,280.00	
上海中原电子技术工程有限公司	840,000.00			
中船澄西扬州船舶有限公司	788,663.00		576,000.00	
天津新港船舶重工有限责任公司	742,016.40		742,016.40	
中国船舶集团公司第七〇四研究所	713,000.00			
中国船舶集团环境发展有限公司	659,600.00			
上海船厂船舶有限公司	555,981.00		555,981.00	
徐州中船阳光投资发展有限公司	500,000.00		7,839,407.58	

## 中船科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中船海洋装备创新园区投资有限公司	486,894.40		351,594.40	
湖北信安通科技有限责任公司	413,012.14			
上海中船三井造船柴油机有限公司	410,901.00		179,000.00	
中国船舶集团有限公司第七一六研究所	378,600.00		546,111.32	
山海关船舶重工有限责任公司	377,499.60		449,499.60	
中国船舶集团国际工程有限公司	365,000.00		578,139.00	
中国船舶集团青岛北海造船有限公司	334,458.15		532,838.15	
中国船舶集团公司第七一三研究所	310,540.00		1,126,815.31	
中船海洋与防务装备股份有限公司	298,535.47		298,535.47	
中国船舶集团华南船机有限公司	294,942.86		294,942.86	
中国船舶集团有限公司第七一九研究所	294,509.69		294,509.69	
中船动力研究院有限公司	271,000.00			
上海奉舟置业有限公司	268,291.00			
中国船舶集团有限公司	250,000.60		3,245,903.61	
上海瑞舟房地产发展有限公司	247,060.00		47,250.00	
上海华船物业服务有限公司	237,271.00		1,186,355.00	
浙江智强东海发展研究院有限公司	207,000.00			
中国船舶工业贸易上海有限公司	200,720.84		23,575.00	
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	177,602.34			
郑州海为科技服务有限公司	174,760.00		174,760.00	
中国船舶集团有限公司第七一五研究所	171,968.00		14,199.19	
中船动力镇江有限公司	169,616.00		169,616.00	
重庆江增船舶重工有限公司	150,000.00		150,000.00	
青岛北船管业有限责任公司	150,000.00			
中船九江海洋装备（集团）有限公司	146,000.00		146,000.00	
武汉武船重型装备工程有限责任公司	130,750.00		130,750.00	
中船重工电机科技股份有限公司	130,000.00			
渤海船舶重工有限责任公司	125,609.38		125,609.38	
沪东重机有限公司	100,000.00			
九江中船消防设备有限公司	97,500.00		172,200.00	
中船工业成套物流（广州）有限公司	91,759.40		91,759.40	
中国船舶工业物资华东有限公司	77,527.00		63,971.00	
湖北海洋工程装备研究院有限公司	72,900.00		72,900.00	
上海齐耀动力技术有限公司	67,087.16			

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国船舶科学研究中心	64,888.00		2,288.00	
中船华东实业投资有限公司	63,905.61		676,829.10	
中国船舶集团有限公司第七一二研究所	51,635.00		178,222.00	
中船海洋动力部件有限公司	48,000.00			
派瑞科技有限公司	38,500.00			
中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院	36,000.00			
中船七院上海建筑设计所有限公司	35,000.00			
江西朝阳机械有限公司	31,000.00		31,000.00	
中船九江精密测试技术研究所	20,002.00		1,707,242.53	
上海外高桥造船海洋工程有限公司	20,000.00		20,000.00	
上海海迅机电工程有限公司	19,000.00			
上海振南工程咨询监理有限责任公司	18,300.00			
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
中国船舶集团有限公司第七一八研究所	15,673.00		28,241.00	
上海久华房地产有限公司	12,556.00			
中船（邯郸）派瑞特种气体股份有限公司	7,674.00		4,328,350.59	
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			
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	
中船重工物资贸易集团上海实业有限公司	690.00			
青岛武船麦克德莫特海洋工程有限公司	618.00		618.00	
沪东中华造船集团长兴造船有限公司			12,445,767.52	
江苏华电灌云风力发电有限公司			9,625,147.12	89,513.87
云南能投海装新能源设备有限公司			7,630,802.10	629,243.75
中船（上海）节能技术有限公司			1,470,000.00	
中船重型装备有限公司			1,417,901.27	
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司			1,229,820.00	
重庆前卫科技集团有限公司			840,447.01	
中国船舶集团广西造船有限公司			298,848.61	



中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
船舶信息研究中心（中国船舶集团有限公司第七一四研究所）			280,308.00	
中国船舶集团有限公司第七六〇研究所			255,000.00	
上海江南船舶管业有限公司			246,000.00	
北京思睿投资发展有限公司			139,510.13	
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司			135,632.00	
镇江中船现代发电设备有限公司			125,000.00	
上海凌耀船舶工程有限公司			100,000.00	
武船重型工程股份有限公司			96,000.00	
上海德瑞斯华海船用设备有限公司			75,577.50	
中国船舶集团有限公司系统工程研究院			60,000.00	
南京中船绿洲环保有限公司			53,289.50	
上海沪旭设备工程有限公司			50,000.00	
中船工业成套物流有限公司			47,624.00	
上海中船工业科技园管理发展有限公司			7,631.00	
中船上银供应链科技（上海）有限公司			3,910.00	
<b>合 计</b>	<b>251,806,508.48</b>	<b>27,715.50</b>	<b>163,224,743.13</b>	<b>838,956.81</b>
<b>应收款项融资</b>				
广船国际有限公司	6,840,000.00			
上海凌耀船舶工程有限公司	100,000.00			
中国船舶工业物资西南有限责任公司			797,447.00	
中国船舶集团有限公司第七一八研究所			770,775.30	
<b>合 计</b>	<b>6,940,000.00</b>		<b>1,568,222.30</b>	
<b>预付款项</b>				
上海东鼎钢结构有限公司	14,951,899.80			
中船重工华北工程有限公司	1,547,366.84			
中国船舶集团物资有限公司	1,205,718.84			
中船保险经纪有限责任公司	974,055.50		7,310,610.32	
中国船舶工业机关服务中心	452,110.00			
中国船舶集团公司第七一三研究所	285,714.29		285,714.29	
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	110,000.00		48,036,986.50	
中船重工物资贸易集团（勐腊）有限公司	35,980.00			

## 中船科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国船舶集团有限公司北京船舶管理干部学院	33,800.00		18,200.00	
中国船舶报社	16,256.00			
中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院	11,800.00		12,700.00	
中国船舶工业物资华南有限公司	9,511.00			
中国船舶集团有限公司第七一六研究所	6,000.00		6,000.00	
船舶信息中心（中国船舶集团有限公司第七一四研究所）	2,350.00		7,350.00	
中船重工物资贸易集团有限公司	647.02			
沪东中华造船（集团）有限公司	500.00			
中国船舶集团国际工程有限公司			13,388,564.97	
中国船舶集团广西造船有限公司			34,897,563.94	
中国船舶工业物资西南有限责任公司			2,105,681.19	
中船吉海（昆山）高科有限公司			725,000.00	
英辉南方造船（广州番禺）有限公司			123,632.00	
厦门双瑞船舶涂料有限公司			60.00	
<b>合 计</b>	<b>19,643,709.29</b>		<b>106,918,063.21</b>	
<b>其他应收款</b>				
上海东鼎钢结构有限公司	27,702,500.00		27,702,500.00	
中国船舶集团有限公司	8,614,054.35		14,142,670.05	
上海船舶研究设计院	1,582,139.86			
中国船舶集团物资有限公司	800,000.00		800,000.00	
中船西南（重庆）装备研究院有限公司	721,752.92		721,752.92	
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	704,424.36		704,424.36	
中国船舶及海洋工程设计研究院	513,018.46			
上海振南工程咨询监理有限责任公司	406,545.88	973.80	9,738.00	
中国船舶集团国际工程有限公司	383,737.91		383,737.91	
中国船舶集团有限公司第七一八研究所	346,750.00		346,750.00	
中国船舶集团物资有限公司上海分公司	222,147.64			
中船（邯郸）派瑞特种气体股份有限公司	220,000.00		220,000.00	
中船黄埔文冲船舶有限公司	216,750.00		216,750.00	
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司	74,176.00		1,700.00	

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国船舶集团长江科技有限公司	56,200.00		56,200.00	
中船重工物资贸易集团有限公司	50,000.00		112,835.69	
中船建设工程管理咨询（北京）有限公司	40,788.00		638,000.00	
中船瑞驰菲思工程咨询（北京）有限公司	30,000.00		30,000.00	
上海船厂船舶有限公司	20,000.00		20,000.00	
上海华船资产管理有限公司	12,000.00			
中国船舶工业物资华南有限公司	9,511.00			
中船上海船舶工业有限公司	7,200.00		7,200.00	
广州造船厂有限公司	3,506.00			
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	
中国船舶报社	268.00		1,340.00	
船舶信息研究中心（中国船舶集团有限公司第七一四研究所）	54.00			
中船重工电机科技股份有限公司			93,600.00	
洛阳七星科贸发展有限公司			50,000.00	
上海华船物业服务有限公司			26,638.42	
中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院			18,000.00	
中国船舶集团有限公司北京船舶管理干部学院			600.00	
<b>合 计</b>	<b>42,740,524.38</b>	<b>973.80</b>	<b>46,307,437.35</b>	
<b>合同资产</b>				
沪东中华造船（集团）有限公司	218,233,971.82		35,864,503.99	
广西文船重工有限公司	44,234,123.50		25,369,961.63	
中国船舶重工国际贸易有限公司	62,943,149.91		33,177,193.45	
常熟中船瑞苑房地产开发有限公司	42,075,146.39		42,075,146.39	
中国船舶集团有限公司第七一六研究所	17,932,223.29			
广州文船重工有限公司	17,625,663.72			
上海江南长兴造船有限责任公司	16,818,465.99		37,293.58	
上海瑞苑房地产开发有限公司	13,134,467.54			
江南造船（集团）有限责任公司	8,890,004.54		3,787,264.14	
中国船舶集团公司第七〇三研究所	7,531,437.08		15,611,601.68	
中国船舶及海洋工程设计研究院	5,958,187.03			
中国船舶集团国际工程有限公司	5,942,980.34		669,529.77	
风帆（哈密）储能有限公司	4,350,703.01			
中船海洋探测技术研究院有限公司	2,739,309.60		1,595,720.53	

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国船舶集团有限公司	2,679,072.33		363,024.21	
上海齐耀重工有限公司	2,063,435.93			
上海外高桥造船海洋工程有限公司	1,893,816.04		1,893,816.04	
江南造船集团（上海）房地产开发经营有限公司	1,876,531.20			
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（邯郸）派瑞特种气体股份有限公司	1,745,977.98			
上海瑞舟房地产发展有限公司	1,381,573.05			
中船海洋与防务装备股份有限公司	1,378,789.37		1,378,789.37	
武汉武船重型装备工程有限责任公司	962,389.38		962,389.38	
中国船舶集团广西造船有限公司	784,845.31		216,580.19	
广船国际有限公司	728,483.78		945,713.13	
中船（邯郸）派瑞氢能科技有限公司	679,144.90		619,605.10	
中船龙汇实业发展（上海）有限公司	653,773.58			
中国船舶集团公司第七一三研究所	568,623.86			
中船凌久高科（武汉）有限公司	496,304.00		370,320.08	
中船黄埔文冲船舶有限公司	486,947.75		428,386.28	
中国船舶集团有限公司第七一五研究所	211,448.60			
中国船舶集团有限公司第七〇九研究所	182,628.20		113,328.20	
广州黄船海洋工程有限公司	176,599.60			
南京中船绿洲环保有限公司	171,800.00		171,800.00	
南方环境有限公司	166,373.60			
广州文冲船厂有限责任公司	114,825.00			
中船重工中南装备有限责任公司	94,500.00		23,625.00	
中国船舶集团有限公司第七一八研究所	36,698.40		234,927.20	
北京派瑞华氢能源科技有限公司	5,650.00			
海鹰企业集团有限责任公司			3,232,880.25	
上海外高桥造船有限公司			915,269.91	
沪东中华造船集团长兴造船有限公司			339,622.64	
中国船舶集团渤海造船有限公司			246,615.14	
中船工业成套物流（广州）有限公司			154,350.00	
重庆前卫科技集团有限公司			83,536.69	
上海中船三井造船柴油机有限公司			17,699.12	

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中船桂江造船有限公司			12,372.40	
<b>合计</b>	<b>489,714,277.80</b>		<b>172,677,077.67</b>	
<b>应收股利</b>				
国电南京自动化股份有限公司	3,885,924.86		3,885,924.86	
江苏华电灌云风力发电有限公司	3,533,956.62			
重庆市能源投资集团有限公司	2,925,931.73		2,925,931.73	
<b>合计</b>	<b>10,345,813.21</b>		<b>6,811,856.59</b>	
<b>其他非流动资产</b>				
中国船舶集团国际工程有限公司	22,750,000.00			
重庆海升实业有限公司	1,629,600.00			
<b>合计</b>	<b>24,379,600.00</b>			
<b>其他非流动金融资产</b>				
中船财务有限责任公司			297,600,000.00	
<b>一年内到期的其他非流动金融资产</b>				
中船财务有限责任公司			103,860,000.00	

(2) 应付关联方款项

关联方	期末余额	上年年末余额
<b>应付票据</b>		
中国船舶工业物资西南有限责任公司	2,578,823,057.33	4,025,640,297.14
重庆齿轮箱有限责任公司	10,576,334.15	66,838,576.50
中船澄西船舶修造有限公司	8,129,360.00	2,180,000.00
中船重工物资贸易集团有限公司	4,471,389.68	7,484,087.59
重庆江增机械有限公司	4,196,387.05	
上海瑞洋船舶科技有限公司	4,127,867.80	997,400.00
重庆前卫科技集团有限公司	2,250,718.52	
中船重工电机科技股份有限公司	1,959,745.25	2,303,200.00
重庆华渝电气集团有限公司	1,166,809.00	1,771,944.96
山西江淮重工有限责任公司	1,050,280.50	
重庆长征重工有限责任公司	972,874.99	950,696.60
中船安特瑞（重庆）润滑设备有限公司	830,480.47	3,213,700.00
宜昌江峡船用机械有限责任公司	800,653.10	
厦门双瑞船舶涂料有限公司	720,000.00	
中船大连造船厂产业发展有限公司	263,340.00	5,003,460.00
重庆海升实业有限公司	243,808.00	598,000.00
中船海为高科技有限公司	192,755.00	154,902.00
上海衡拓实业发展有限公司		3,689,655.20

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

陕西柴油机重工有限公司		1,448,363.70
重庆华渝重工机电有限公司		1,077,630.36
扬州海通电子科技有限公司		763,800.00
洛阳七星科贸发展有限公司		509,685.62
重庆清平机械有限责任公司		327,800.00
<b>合 计</b>	<b>2,620,775,860.84</b>	<b>4,124,953,199.67</b>

**应付账款**

中国船舶工业物资西南有限责任公司	2,705,937,950.42	2,282,507,451.95
风帆有限责任公司	411,913,574.34	37,556,500.00
重庆齿轮箱有限责任公司	275,191,867.29	146,129,924.06
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	141,348,656.06	238,724,238.54
中国船舶集团广西造船有限公司	111,081,575.70	16,865,097.50
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	68,105,462.81	909,955.75
中国船舶集团国际工程有限公司	40,070,582.61	6,607,887.95
重庆海升实业有限公司	37,361,145.28	17,699,654.89
中船重工物资贸易集团有限公司	34,530,239.48	6,601,103.89
重庆清平机械有限责任公司	31,617,341.45	9,662,944.19
重庆长征重工有限责任公司	27,625,060.65	27,136,178.91
中国船舶集团物资有限公司	23,650,182.16	15,393,978.54
中船重工电机科技股份有限公司	23,129,394.02	31,574,332.65
重庆华渝重工机电有限公司	21,621,218.61	21,621,218.61
沈阳辽海装饰工程有限公司	15,353,750.76	
上海外高桥造船海洋工程有限公司	13,039,745.05	16,836,441.73
扬州海通电子科技有限公司	12,255,447.43	9,199,142.65
中船海为高科技有限公司	12,088,323.37	8,755,348.59
中船数字信息技术有限公司	11,631,225.87	6,824,163.83
中船吉海（昆山）高科有限公司	10,076,453.50	6,430,311.91
上海瑞洋船舶科技有限公司	9,712,127.06	3,595,990.00
重庆佩特电气有限公司	8,698,309.40	4,484,275.71
宜昌江峡船用机械有限责任公司	7,203,102.53	8,205,390.72
中船澄西船舶修造有限公司	6,676,074.83	27,506,526.00
重庆江增机械有限公司	6,661,652.67	8,110,869.05
陕西柴油机重工有限公司	5,944,694.67	12,833,789.99
山西江淮重工有限责任公司	5,339,659.24	5,909,381.65
中船重工华北工程有限公司	5,264,620.73	
中船安特瑞（重庆）润滑设备有限公司	5,154,388.05	3,298,181.15
上海东鼎钢结构有限公司	4,587,500.00	1,807,691.00
山海关船舶重工有限责任公司	4,398,000.01	21,990,000.00
中船齐腾科技武汉有限公司	4,330,806.48	

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京北方喜利得产品维修服务有限公司	4,269,183.53	1,106,458.50
中国船舶工业物资中南有限公司	3,024,771.27	
南方环境有限公司	2,882,220.00	
中船工业成套物流有限公司	2,617,550.82	
重庆重齿运维动力设备有限责任公司	2,461,383.03	2,391,603.33
洛阳七星科贸发展有限公司	2,282,668.75	4,359,532.00
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	2,015,562.07	5,240,031.33
中船海神医疗科技有限公司	1,926,155.00	
中船邮轮科技发展有限公司	1,780,000.00	
杭州瑞利海洋装备有限公司	1,743,000.00	
大连船舶重工集团有限公司	1,687,832.20	14,405,033.45
厦门双瑞船舶涂料有限公司	1,620,151.00	34,770.00
洛阳双瑞防腐工程技术有限公司	1,460,329.92	
中国船舶集团有限公司第七一一研究所	1,377,202.00	1,425,632.00
湖北海山科技有限公司	1,243,332.22	747,404.00
中国船舶集团有限公司第七一六研究所	1,060,441.32	1,014,793.00
北京蓝波今朝科技有限公司	926,150.94	1,222,641.51
中国船舶集团有限公司综合技术经济研究院	795,600.00	
大连中船新材料有限公司	671,029.52	1,006,402.72
重庆川东船舶重工有限责任公司	580,114.46	240,291.45
九江中船长安消防设备有限公司	568,791.25	
中船瑞驰菲思工程咨询（北京）有限公司	544,434.08	50,430.07
上海中船临港船舶装备有限公司	520,758.00	0.50
江南重工有限公司	370,000.00	
武汉长海高新技术有限公司	350,000.00	
大连船舶重工集团装备制造有限公司	259,896.00	1,732,640.00
重庆华渝电气集团有限公司	254,100.00	
武汉氢能与燃料电池产业技术研究院有限公司	240,000.00	
北京中船信息科技有限公司	205,420.00	265,150.00
中船重工环境工程有限公司	201,756.75	59,154.00
中船九江精创科技有限公司	169,571.60	169,571.60
上海船厂船舶有限公司	162,000.00	162,000.00
中船重庆液压机电有限公司	151,350.00	87,529.51
中船重工重庆长平机械有限责任公司	145,100.00	145,100.00
中国船舶集团公司第七一三研究所	130,410.10	130,410.10
上海华船资产管理有限公司	127,200.00	
郑州海为电子科技有限公司	90,000.00	1,548,371.90
广州翼翔工程有限公司	83,000.00	
无锡市海鹰工程装备有限公司	76,869.00	
中船大连造船厂产业发展有限公司	65,835.00	1,580,040.00

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中船保险经纪有限责任公司	42,261.94	
中国船舶集团有限公司第七二二研究所	33,700.00	33,700.00
广州红帆科技有限公司	22,667.10	
连云港杰瑞电子有限公司	19,150.00	19,150.00
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	55.00	55.00
中船深圳海科智能技术有限公司	21.00	21.00
云南能投海装新能源设备有限公司		10,577,801.47
郑州海为智能装备有限公司		5,899,562.83
上海德瑞斯华海船用设备有限公司		3,518,311.81
中国船舶工业物资华东有限公司		4,114,360.43
洛阳船舶材料研究所（中国船舶集团有限公司第七二五研究所）		1,065,969.23
中国舰船研究院（中国船舶集团有限公司第七研究院）		522,123.89
中船海鑫工程管理（北京）有限公司		480,200.00
中船双瑞（洛阳）特种装备股份有限公司		329,681.00
中国船舶集团有限公司规划发展研究中心		150,000.00
中国船级社质量认证公司重庆分公司		125,000.00
中国船舶报社		80,000.00
厦门双瑞材料研究院有限公司		8,850.00
<b>合 计</b>	<b>4,142,859,157.40</b>	<b>3,070,827,749.04</b>
<b>合同负债</b>		
沪东中华造船（集团）有限公司	122,970,534.52	183,475,578.05
中国船舶工业贸易有限公司	83,567,012.29	27,062,385.32
上海外高桥造船有限公司	58,413,087.57	11,053,793.90
江南造船（集团）有限责任公司	52,918,695.30	18,296,867.98
中国船舶工业贸易上海有限公司	51,758,888.20	3,545,935.96
广船国际有限公司	41,236,432.69	5,224,428.97
中国船舶集团渤海造船有限公司	19,819,543.51	421,698.11
海装（北美）有限公司	18,904,051.75	21,361,578.48
上海中原电子技术工程有限公司	14,985,116.89	
中船澄西船舶修造有限公司	9,528,692.05	360,550.46
中国船舶集团有限公司第七一五研究所	6,070,329.60	376,334.40
上海中船三井造船柴油机有限公司	4,999,796.49	
中船动力镇江有限公司	2,884,955.75	
山海关船舶重工有限责任公司	2,883,185.84	
中国船舶集团青岛北海造船有限公司	2,498,776.56	
中船黄埔文冲船舶有限公司	2,372,704.50	
广州文冲船舶修造有限公司	2,259,167.69	2,279,427.51
上海江南长兴造船有限责任公司	1,871,265.00	11,075,329.98
中船重型装备有限公司		1,147,598.90



中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广州文船重工有限公司	1,362,831.86	
中船（天津）船舶制造有限公司	1,180,796.46	
大连船舶重工集团有限公司	895,548.42	
云南能投海装新能源设备有限公司	831,858.41	940,000.00
上海齐耀动力技术有限公司	569,631.41	
海鹰企业集团有限责任公司	526,460.85	
湖北信安通科技有限责任公司	446,017.70	
连云港杰瑞电子有限公司	415,800.00	
北京思睿投资发展有限公司	375,471.70	139,510.13
沪东重机有限公司	341,901.59	
中船海洋装备创新园区投资有限公司	322,563.67	
中国船舶工业系统工程研究院	262,018.76	262,018.76
广州中船南沙龙穴建设发展有限公司	245,534.03	165.15
中国船舶集团公司第七一三研究所	245,283.02	
连云港杰瑞自动化有限公司	191,773.58	
中国船舶集团有限公司第七一一研究所	178,899.08	26,886.79
中船重工中南装备有限责任公司	33,878.34	200,251.82
中船海洋探测技术研究院有限公司	27,665.09	27,665.09
中船九江精创科技有限公司	17,832.08	2,830.19
中国船舶集团华南船机有限公司	7,857.86	7,857.86
中国船舶工业物资西南有限责任公司		229,883,043.05
上海齐耀重工有限公司		24,676,925.33
上海瑞苑房地产开发有限公司		23,244,002.19
中国船舶集团海舟系统技术有限公司		9,594,620.92
中国船舶集团有限公司第七一六研究所		5,676,054.59
中国船舶及海洋工程设计研究院		2,814,119.51
上海卢浦大桥投资发展有限公司		390,566.03
上海华船资产管理有限公司		59,828.30
中船邮轮产业发展（上海）有限公司		47,169.81
山西平阳重工机械有限责任公司		42,452.83
中国船舶集团有限公司		3,523.79
中船数字信息技术有限公司		1,698.11
上海外高桥造船海洋工程设计有限公司		754.72
上海中船临港船舶装备有限公司		754.72
中船九江精密测试技术研究所		754.72
中船智能科技（上海）有限公司		754.72
上海沪旭设备工程有限公司		283.02
<b>合 计</b>	<b>508,421,860.11</b>	<b>583,726,000.17</b>

其他应付款

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重庆华渝电气集团有限公司	88,006,914.51	87,967,240.03
中船工业成套物流有限公司	47,118,271.99	61,062,735.45
沪东中华造船集团长兴造船有限公司		50,905,215.96
沪东中华造船（集团）有限公司	29,705,000.00	
中国船舶工业集团有限公司	28,129,624.56	28,129,624.56
西安天虹电气有限公司	3,634,325.31	3,634,325.31
中国船舶集团有限公司第七一六研究所	2,054,952.00	3,032,359.80
江苏华电灌云风力发电有限公司	1,327,351.01	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	510,090.52	510,090.52
中国船舶集团国际工程有限公司	388,021.93	188,021.93
中国船舶集团有限公司第七一八研究所	260,000.00	260,000.00
中船重工物资贸易集团有限公司	225,031.32	185,031.32
中国船舶集团公司第七一三研究所	118,733.33	16,200,486.12
上海东欣软件工程有限公司	110,000.00	20,000.00
湖北信安通科技有限责任公司	102,000.00	
武昌船舶重工集团有限公司	100,000.00	
中船数字信息技术有限公司	96,726.50	130,000.00
中船凌久高科（武汉）有限公司	84,000.00	
南方环境有限公司	80,000.00	
中船华东实业投资有限公司	70,120.00	
广船国际有限公司	70,000.00	
上海沪旭设备工程有限公司	65,000.00	
中国船舶集团有限公司第七一二研究所	58,983.96	
上海华船资产管理有限公司	58,000.00	378,000.00
重庆海升实业有限公司	50,000.00	1,000.00
中国舰船研究院（中国船舶集团有限公司第七研究院）	48,903.00	
中国船舶工业物资西南有限责任公司	40,000.00	302,963.76
中船智能科技（上海）有限公司	40,000.00	47,130.00
上海外高桥造船海洋工程设计有限公司	40,000.00	7,000.00
广东广船国际电梯机电设备有限公司	40,000.00	
上海中船工业科技园管理发展有限公司	38,245.00	
中国船舶重工集团有限公司	36,730.46	9,707,346.35
上海久华房地产有限公司	34,992.37	
中国船舶工业物资华东有限公司	21,761.38	
上海中船国际贸易有限公司	20,000.00	25,000.00
北京中船信息科技有限公司	20,000.00	7,000.00
上海申博信息系统工程技术有限公司	20,000.00	
武汉大海信息系统科技有限公司	20,000.00	
中国舰船研究设计中心	8,000.00	

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中船蓝海星（北京）文化发展有限责任公司	7,098.41	7,098.41
上海华泾电站设备有限公司	5,888.64	
中船重工物资贸易集团上海实业有限公司	4,480.67	
上海东方船舶物资有限公司	2,962.28	
中国船舶集团有限公司第七〇九研究所		5,660,000.00
重庆前卫科技集团有限公司		1,970,853.00
杭州瑞利海洋装备有限公司		1,743,000.00
风帆有限责任公司		800,000.00
中国船舶集团有限公司第七二二研究所		250,000.00
中船瑞驰菲思工程咨询（北京）有限公司		166,400.00
中船建设工程管理咨询（北京）有限公司		120,000.00
江南造船（集团）有限责任公司		100,000.00
中船九江精创科技有限公司		100,000.00
中国船舶集团公司第七〇三研究所		60,000.00
船舶信息研究中心（中国船舶集团有限公司第七一四研究所）		50,000.00
中国船舶集团公司第七〇四研究所		30,000.00
上海中船临港船舶装备有限公司		23,890.00
武汉凌安科技有限公司		20,000.00
中国船舶集团有限公司第七一一研究所		11,125.00
上海江南职业技能培训中心		8,800.00
重庆长征重工有限责任公司		5,000.00
中船海盾（天津）科技发展有限公司		2,810.00
<b>合 计</b>	<b>203,706,907.69</b>	<b>276,309,517.07</b>
<b>应付股利</b>		
山海关船舶重工有限责任公司		325,118.70
<b>一年内到期的非流动负债</b>		
中国船舶集团公司第七一三研究所	632,145,440.00	811,601.38
<b>其他流动负债</b>		
中国船舶集团公司第七一三研究所	527,678,614.99	332,338,387.08
<b>其他非流动负债</b>		
中国船舶集团公司第七一三研究所	60,000,000.00	672,550,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司及子公司已开立尚未履行完毕的保函情况如下：

保函种类	金额	单位：万元
履约保函		214,409.26

保函种类	金额
质量保函	87,468.04
备料款保函	46,418.50
预付款保函	24,619.86
投标保函	285.00
农民工工资保函	10.75

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### 大唐丰都新能源有限公司诉中船海装风电有限公司买卖合同纠纷案

2022 年 11 月，大唐丰都新能源有限公司（以下简称“大唐丰都新能源”）向丰都县人民法院提交《起诉状》，对于大唐丰都新能源与本公司子公司中船海装风电有限公司（以下简称“中船海装”）签署的《大唐丰都新能源有限公司丰都县三坝风电场工程 50MW 风力发电机组及附属设备采购合同》等买卖合同项下产生的争议，大唐丰都新能源请求判令中船海装赔偿发电量经济损失人民币 198,866,830.00 元，并承担本案诉讼费用、律师费用及鉴定、保全费用。2023 年 4 月 10 日，丰都县人民法院已开庭审理本案。目前，该案件尚在司法鉴定的过程中。截至本报告报出日，该案件主审法院尚未作出一审判决。本案代理律师认为：①由于大唐丰都新能源提供的基础数据存在重大错误，误导中船海装做出存在重大错误的发电量承诺，该承诺对中船海装应自始无效；②中船海装提供的产品质量合格，无任何违约行为，不应当承担任何赔偿责任。根据本案代理律师的意见，公司认为承担赔偿责任的可能性较低，暂未预提负债。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	49,715,217.02
经审议批准宣告发放的利润或股利	49,715,217.02

截至 2024 年 4 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 年金计划主要内容及重大变化

本公司及下属子公司根据国家有关规定，经公司职工代表大会及董事会审议通过，并报劳动和社会保障局审核确认，实施企业年金计划。公司年金计划所需费用由公司和职工个人共同缴纳，公司将应承担的年金费用视同职工薪酬计入当期损益，同时定期将公司缴费和职工个人缴费归集的款项足额划入托管人开立的受托财产托管账户。企业年金方案实际执行情况无重大变化。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,866,333.79	17,035,454.65
1 至 2 年	1,976,918.80	2,313,350.38
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	445,588.77	600,278.40
小 计	<b>20,288,841.36</b>	<b>19,949,083.43</b>
减：坏账准备	687,931.10	877,321.86
合 计	<b>19,600,910.26</b>	<b>19,071,761.57</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		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	20,288,841.36	100.00	687,931.10	3.39	19,600,910.26
其中：账龄组合	20,282,690.17	99.97	687,931.10	3.39	19,594,759.07
中船集团合并范 围内关联方组合	6,151.19	0.03			6,151.19
合 计	<b>20,288,841.36</b>	<b>100.00</b>	<b>687,931.10</b>	<b>3.39</b>	<b>19,600,910.26</b>

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		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	19,949,083.43	100.00	877,321.86	4.40	19,071,761.57
其中：账龄组合	19,938,820.20	99.95	877,321.86	4.40	19,061,498.34
中船集团合并范 围内关联方组合	10,263.23	0.05			10,263.23
合 计	<b>19,949,083.43</b>	<b>100.00</b>	<b>877,321.86</b>	<b>4.40</b>	<b>19,071,761.57</b>

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	17,860,182.60	44,650.45	0.25	17,025,191.42	45,708.42	0.27
1 至 2 年	1,976,918.80	197,691.88	10.00	2,313,350.38	231,335.04	10.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	445,588.77	445,588.77	100.00	600,278.40	600,278.40	100.00
<b>合 计</b>	<b>20,282,690.17</b>	<b>687,931.10</b>	<b>3.39</b>	<b>19,938,820.20</b>	<b>877,321.86</b>	<b>4.40</b>

组合计提项目：中船集团合并范围内关联方组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
中船集团合并范围内关联方组合	6,151.19			10,263.23		

(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
期初余额	877,321.86
本期计提	-189,390.76
本期收回或转回	
本期核销	
其他	
<b>期末余额</b>	<b>687,931.10</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 6		48,980,948.89	48,980,948.89	70.23	22,489,935.05
客户 7	19,837,101.40		19,837,101.40	28.44	242,342.33
客户 8		476,641.51	476,641.51	0.68	2,383.21
客户 9	445,588.77		445,588.77	0.64	445,588.77
客户 10	6,151.19		6,151.19	0.01	
<b>合 计</b>	<b>20,288,841.36</b>	<b>49,457,590.40</b>	<b>69,746,431.76</b>	<b>100.00</b>	<b>23,180,249.36</b>

中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	117,797,455.15	90,418,108.23
<b>合 计</b>	<b>117,797,455.15</b>	<b>90,418,108.23</b>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,735,555.15	356,220.65
1 至 2 年		90,000,000.00
2 至 3 年	90,000,000.00	
3 至 4 年		1,900.00
4 至 5 年	1,900.00	60,000.00
5 年以上	60,000.00	
小 计	<b>117,797,455.15</b>	<b>90,418,120.65</b>
减：坏账准备		12.42
<b>合 计</b>	<b>117,797,455.15</b>	<b>90,418,108.23</b>

② 按款项性质披露

项 目	期末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、备用金及押金	171,631.77		171,631.77
应收其他单位往来款项	117,625,823.38		117,625,823.38
<b>合 计</b>	<b>117,797,455.15</b>		<b>117,797,455.15</b>

续：

项 目	上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、备用金及押金	248,371.18		248,371.18
应收其他单位往来款项	90,169,749.47	12.42	90,169,737.05
<b>合 计</b>	<b>90,418,120.65</b>	<b>12.42</b>	<b>90,418,108.23</b>

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	117,797,455.15			117,797,455.15
其中：中船集团合并范围内关 联方组合	117,634,073.00			117,634,073.00
备用金及职工借款组 合	97,055.77			97,055.77
政府及事业单位应收 款项组合	60,000.00			60,000.00
未逾期押金保证金组 合	400.00			400.00
账龄组合	5,926.38			5,926.38
<b>合 计</b>	<b>117,797,455.15</b>			<b>117,797,455.15</b>

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

④ 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
期初余额	12.42			12.42
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-12.42			-12.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>				



中船科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑤ 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
中船华海船用设备有限公司	关联方往来	70,039,569.44	0-6 个月、 2-3 年	59.46	
中船勘察设计研究院有限公司	关联方往来	47,511,305.56	0-6 个月、 2-3 年	40.33	
新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院	保证金	95,239.00	0-6 个月	0.08	
江南造船集团(上海)房地产开发经营有限公司	押金	74,176.00	0-6 个月	0.06	
华东医院	押金	60,000.00	5 年以上	0.05	
<b>合 计</b>		<b>117,780,290.00</b>		<b>99.98</b>	

3、长期股权投资

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	10,909,192,981.69		10,909,192,981.69	2,691,240,216.52		2,691,240,216.52
对联营企业投资	64,620,234.18		64,620,234.18	82,676,003.73		82,676,003.73
<b>合 计</b>	<b>10,973,813,215.87</b>		<b>10,973,813,215.87</b>	<b>2,773,916,220.25</b>		<b>2,773,916,220.25</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备 期末余 额
中船第九设计研究院工程有限公司	2,408,907,818.10			2,408,907,818.10		
中船华海船用设备有限公司	230,031,069.69			230,031,069.69		
中船卓栋科技发展有限公司(上海)有限公司	52,301,328.73			52,301,328.73		
中船海装风电有限公司		5,692,836,200.83		5,692,836,200.83		
中国船舶集团风电发展有限公司		1,406,595,800.47		1,406,595,800.47		
中船海为(新疆)新能源有限公司		709,597,620.11		709,597,620.11		
洛阳双瑞风电叶片有限公司		395,444,669.00		395,444,669.00		
中船凌久电气(武汉)有限公司		13,478,474.76		13,478,474.76		

中船科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	2,691,240,216.52	8,217,952,765.17		10,909,192,981.69		

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备 期初余额	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动					期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额	
					权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或 利润	计提 减值 准备 其他			
①联营企业												
上海江南船舶管业有限公司	64,829,776.73				1,042,046.38			1,251,588.93			64,620,234.18	
广州龙穴管业有限公司	17,846,227.00			19,020,328.58	1,174,101.58							
小 计	82,676,003.73			19,020,328.58	2,216,147.96			1,251,588.93			64,620,234.18	
<b>合 计</b>	<b>82,676,003.73</b>			<b>19,020,328.58</b>	<b>2,216,147.96</b>			<b>1,251,588.93</b>			<b>64,620,234.18</b>	

#### 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	757,763.73	202,893.27	-142,578.41	-7,010,298.65
其他业务	17,109,600.04	3,483,601.56	16,028,461.80	3,483,601.56
<b>合 计</b>	<b>17,867,363.77</b>	<b>3,686,494.83</b>	<b>15,885,883.39</b>	<b>-3,526,697.09</b>

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,216,147.96	651,890.72
处置长期股权投资产生的投资收益	1,018,337.00	
其他权益工具投资的股利收入	777,369.20	777,369.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	397,076.16	206,709.91
成本法核算的子公司宣告分配股利	26,460,864.10	36,898,337.01
<b>合 计</b>	<b>30,869,794.42</b>	<b>38,534,306.84</b>

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
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	418,427,869.32	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	36,976,813.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,606,971.63	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	517,722.85	
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	177,756.71	
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	-97,453,841.69	
债务重组损益	-222,794.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,983,793.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,827,288.33	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>336,873,992.78</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	11,484,901.48	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>325,389,091.30</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-24,023,691.77	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>349,412,783.07</b>	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.77	0.1074	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.73	-0.1774	



167



姓名 张伟  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1978-7-10  
 Date of birth  
 工作单位 北京注册会计师协会  
 Working unit  
 身份证号码 3710001650254  
 Identity card No.



证书编号: 110001650254  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2007年 11月 16日  
 Date of Issuance



6

年度检验登  
 Annual Renewal Re  
 本证书经验合格  
 This certificate is valid  
 this renewal.

2009年 3月 20日  
 /y /m /d



姓名: 张伟  
 证书编号: 110001650254



年 月 日  
 /y /m /d

7

8

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
 /y /m /d



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
 /y /m /d



9





姓名 贾晶晶  
 Full name 贾晶晶  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1990-03-25  
 Date of birth 1990-03-25  
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 152122199003252721  
 Identity card No. 152122199003252721



证书编号: 110101560980  
 No. of Certificate 110101560980  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会  
 发证日期: 2020年08月21日  
 Date of Issuance 2020年08月21日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日

注意事项

- 一、注册会计师执行行业，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

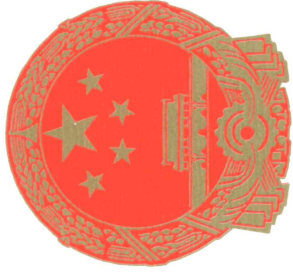
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

### 说明

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

## 会计师事务所 执业证书



名称：北京惠智会计师事务所（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



发证机关：

北京市财政局  
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制





此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

(副本) (20-1)



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5340 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广  
场五层

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资  
报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具  
审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、  
税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经  
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；  
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2024 年 03 月 08 日

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。

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

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