

天海融合防务装备技术股份有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 1-03577 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 1-03577 号

天海融合防务装备技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天海融合防务装备技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母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，我们独立于贵公司，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） 营业收入的确认

1. 事项描述

如财务报表“附注五、（四十四）”所述，2022 年度，贵公司确认的营业收入为 275,461.28 万元，其中贵公司确认 EPC 收入 238,449.38 万元，占主营业务收入总额的比例 87.39%。因 EPC 收入对贵公司的重要性，以及在合同执行过程中，需持续复核及修订合同预



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

算中的成本费用，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将 EPC 收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解和评价与 EPC 收入相关的内部控制的设计和执行的有效性；

(2) 获取主要 EPC 项目合同样本，检查合同价格，评价管理层对预计总收入的估计是否充分；

(3) 选取相关 EPC 项目合同样本，检查关键合同条款和进度确认单、验收报告等，核对账面记录的项目完工进度是否正确；

(4) 选取主要项目进行实地盘点，查看形象进度，与管理层讨论项目的完工进度，并对异常偏差执行进一步的检查程序；

(5) 向客户函证项目关键信息，函证内容包括：项目名称、合同总金额、报告期初和期末分别累计确认的工作量及截止报告期末累计收到的进度款金额。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 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并不涵盖其他信息，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

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们还就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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈立新
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：周园

二〇二三年四月二十一日

合并资产负债表

编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	599,627,596.18	399,663,912.97
交易性金融资产	五、（二）	5,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）		14,804,963.95
应收账款	五、（四）	206,053,602.00	281,563,769.30
应收款项融资	五、（五）	32,574,351.20	11,406,755.00
预付款项	五、（六）	343,082,425.43	95,725,444.04
其他应收款	五、（七）	19,328,092.94	15,059,882.54
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	316,136,169.53	195,855,429.37
合同资产	五、（九）	885,354,759.89	117,951,990.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（十）		72,905,572.73
其他流动资产	五、（十一）	106,797,650.37	66,101,468.42
流动资产合计		2,513,954,647.54	1,271,039,189.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十二）	22,050,943.64	401,100,676.67
长期股权投资	五、（十三）	95,972,681.31	38,271,280.05
其他权益工具投资	五、（十四）	151,518,833.58	126,235,470.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十五）	7,000,314.93	12,485,071.66
固定资产	五、（十六）	576,641,078.10	397,917,004.78
在建工程		121,219,187.52	16,996,291.91
生产性生物资产			
油气资产	五、（十七）		
使用权资产	五、（十八）	132,294,993.25	45,924,372.47
无形资产	五、（十九）	77,376,863.44	92,479,416.62
开发支出			
商誉	五、（二十）		
长期待摊费用	五、（二十一）	12,006,352.47	15,314,362.90
递延所得税资产	五、（二十二）	46,010,787.53	27,324,218.57
其他非流动资产	五、（二十三）	5,674,715.56	5,674,715.56
非流动资产合计		1,247,766,751.33	1,179,722,882.04
资产总计		3,761,721,398.87	2,450,762,071.17

公司负责人：占金锋

主管会计工作负责人：张晓燕

会计机构负责人：吴陈君

合并资产负债表（续）

编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十四）	200,757,899.08	184,830,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			1,071,500.00
应付票据	五、（二十五）	125,163,629.37	65,144,506.33
应付账款	五、（二十六）	550,911,183.08	209,331,830.87
预收款项			
合同负债	五、（二十七）	495,956,915.75	126,850,346.28
应付职工薪酬	五、（二十八）	25,203,300.34	8,731,729.73
应交税费	五、（二十九）	15,388,936.83	7,692,737.63
其他应付款	五、（三十）	177,278,398.63	34,937,942.22
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	五、（三十一）	70,851,869.60	14,147,556.23
其他流动负债	五、（三十二）	42,710,084.93	28,044,501.09
流动负债合计		1,704,222,217.61	680,782,650.38
非流动负债：			
长期借款	五、（三十三）	19,600,000.00	48,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十四）	80,702,115.04	30,049,295.05
长期应付款	五、（三十五）	132,598,119.26	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十六）	5,000,000.00	4,498,450.56
递延所得税负债	五、（二十二）	36,263,954.16	13,434,168.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		274,164,188.46	96,581,914.22
负债合计		1,978,386,406.07	777,364,564.60
股东权益：			
股本	五、（三十七）	1,728,029,133.00	1,728,029,133.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十八）	1,647,464,357.78	1,647,330,369.51
减：库存股	五、（三十九）	50,126,364.75	
其他综合收益	五、（四十）	33,293,409.84	26,017,917.35
专项储备	五、（四十一）	3,422,482.54	2,653,122.79
盈余公积	五、（四十二）	41,192,500.70	41,192,500.70
未分配利润	五、（四十三）	-1,626,960,002.73	-1,767,870,366.18
归属于母公司股东权益合计		1,776,315,516.38	1,677,352,677.17
少数股东权益		7,019,476.42	-3,955,170.60
股东权益合计		1,783,334,992.80	1,673,397,506.57
负债和股东权益总计		3,761,721,398.87	2,450,762,071.17

公司负责人：占金锋

主管会计工作负责人：张晓燕

会计机构负责人：吴陈君

母公司资产负债表

编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		33,663,989.36	7,680,741.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	77,348,896.75	37,021,809.80
应收款项融资			
预付款项		7,852,079.56	1,025,759.84
其他应收款	十三、（二）	809,906,015.55	1,028,483,829.94
其中：应收利息			
应收股利		12,709,902.02	12,709,902.02
存货			
合同资产		2,075,471.64	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,097,707.07	3,947,707.88
流动资产合计		934,944,159.93	1,078,159,849.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	1,523,240,495.87	1,319,251,353.91
其他权益工具投资		127,015,735.38	100,738,961.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,026,955.39	10,392,475.92
固定资产		61,835,045.53	57,645,019.67
在建工程			89,622.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,651,138.66	
无形资产		1,645,401.44	2,405,031.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,036,769.35	3,546,687.02
递延所得税资产		3,718,012.50	3,114,410.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,730,169,554.12	1,497,183,563.14
资产总计		2,665,113,714.05	2,575,343,412.27

公司负责人：占金锋

主管会计工作负责人：张晓燕

会计机构负责人：吴陈君

母公司资产负债表（续）

编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			17,000,000.00
应付账款		10,668,837.44	1,731,810.08
预收款项			
合同负债		8,849,557.53	8,559,599.71
应付职工薪酬		7,939,710.30	808,928.70
应交税费		577,534.88	497,851.27
其他应付款		191,066,971.83	29,121,606.26
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		1,599,885.00	
其他流动负债		1,095,736.36	
流动负债合计		221,798,233.34	72,719,796.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		764,055.59	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			1,477,500.00
递延所得税负债		13,494,432.16	9,434,740.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,258,487.75	10,912,240.48
负债合计		236,056,721.09	83,632,036.50
股东权益：			
股本		1,728,029,133.00	1,728,029,133.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,815,895,068.18	1,815,895,068.18
减：库存股		50,126,364.75	
其他综合收益		38,890,337.89	28,304,221.44
专项储备		159,051.14	
盈余公积		37,502,985.24	37,502,985.24
未分配利润		-	-1,118,020,032.09
股东权益合计		1,141,293,217.74	2,491,711,375.77
负债和股东权益总计		2,665,113,714.05	2,575,343,412.27

公司负责人：占金锋

主管会计工作负责人：张晓燕

会计机构负责人：吴陈君

合并利润表

编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十四）	2,754,612,805.71	1,421,746,409.51
减：营业成本	五、（四十四）	2,489,593,966.64	1,231,350,458.71
税金及附加	五、（四十五）	11,082,442.59	10,044,917.17
销售费用	五、（四十六）	32,089,578.76	10,631,119.82
管理费用	五、（四十七）	142,218,339.74	111,397,046.63
研发费用	五、（四十八）	38,441,251.92	63,253,850.03
财务费用	五、（四十九）	-31,615,223.98	23,514,394.90
其中：利息费用	五、（四十九）	13,052,435.78	11,448,329.94
利息收入	五、（四十九）	4,902,339.58	3,141,207.30
加：其他收益	五、（五十）	14,543,882.11	13,076,842.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十一）	6,239,847.60	5,576,487.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,620,555.35	2,618,930.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	-1,110,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十三）	73,804,281.42	33,878,860.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十四）	-26,122,506.11	-436,227.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十五）	11,901,298.54	46,901.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		152,059,253.60	23,697,486.74
加：营业外收入	五、（五十六）	4,429,064.49	747,819.54
减：营业外支出	五、（五十七）	4,004,045.56	4,044,651.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		152,484,272.53	20,400,655.11
减：所得税费用	五、（五十八）	9,155,985.61	-6,055,523.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		143,328,286.92	26,456,179.10
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		143,328,286.92	26,456,179.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		140,910,363.45	25,970,776.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,417,923.47	485,402.77
五、其他综合收益的税后净额		7,275,492.49	5,038,175.67
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		7,275,492.49	5,038,175.67
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		6,110,418.89	6,106,494.38
（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		6,110,418.89	6,106,494.38
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,165,073.60	-1,068,318.71
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		1,177,308.09	-1,071,500.00
（6）外币财务报表折算差额		-12,234.49	3,181.29
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		150,603,779.41	31,494,354.77
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		148,185,855.94	31,008,952.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,417,923.47	485,402.77
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.0815	0.0150
（二）稀释每股收益		0.0815	0.0150

公司负责人：占金锋

主管会计工作负责人：张晓燕

会计机构负责人：吴陈君

母公司利润表

编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	44,914,543.20	30,379,788.45
减：营业成本	十三、（四）	24,938,486.58	19,936,369.80
税金及附加		685,691.70	881,078.81
销售费用		6,347,472.37	2,985,689.48
管理费用		43,699,442.79	38,894,271.44
研发费用		7,687,585.30	18,894,965.99
财务费用		-9,376,441.86	-453,462.54
其中：利息费用		148,738.00	
利息收入		341,432.75	954,033.70
加：其他收益		1,725,100.00	2,397,180.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	6,500,597.85	6,642,791.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,908,296.05	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,467.56	-3,326,452.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-7,991.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-	
		20,872,463.39	-45,053,596.61
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,435,289.63	1,873,553.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-	
		23,307,753.02	-46,927,149.79
减：所得税费用		-34,567.37	984,748.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-	
		23,273,185.65	-47,911,898.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	
		23,273,185.65	-47,911,898.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		10,586,116.45	6,337,112.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		10,586,116.45	6,337,112.20
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		10,586,116.45	6,337,112.20
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-	
		12,687,069.20	-41,574,786.26
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：占金锋

主管会计工作负责人：张晓燕

会计机构负责人：吴陈君

合并现金流量表

编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,450,329,359.30	1,408,082,744.65
收到的税费返还		25,858,789.76	1,831,609.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十九）	433,899,920.78	272,809,901.32
经营活动现金流入小计		3,910,088,069.84	1,682,724,255.74
购买商品、接受劳务支付的现金		2,808,230,472.39	1,213,638,134.73
支付给职工以及为职工支付的现金		181,064,660.86	160,221,156.92
支付的各项税费		95,568,521.50	42,769,018.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十九）	482,219,674.62	451,112,729.19
经营活动现金流出小计		3,567,083,329.37	1,867,741,039.26
经营活动产生的现金流量净额		343,004,740.47	-185,016,783.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,036,692.79	
取得投资收益收到的现金		5,853,066.79	3,956,091.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,656,521.70	118,984.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		89,546,281.28	4,075,075.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,116,172.61	56,954,644.67
投资支付的现金		84,601,422.96	24,263,051.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		122,442,829.31	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		261,160,424.88	81,217,695.93
投资活动产生的现金流量净额		-171,614,143.60	-77,142,620.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,000,000.00	150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,000,000.00	
取得借款收到的现金		205,421,420.20	255,458,001.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十九）	25,947,296.92	
筹资活动现金流入小计		240,368,717.12	255,608,001.00
偿还债务支付的现金		218,346,407.82	108,229,208.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,514,677.30	10,449,207.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十九）	111,094,155.58	21,857,149.86
筹资活动现金流出小计		336,955,240.70	140,535,565.59
筹资活动产生的现金流量净额		-96,586,523.58	115,072,435.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			32.62
五、现金及现金等价物净增加额		74,804,073.29	-147,086,935.72
加：期初现金及现金等价物余额		173,013,143.87	320,100,079.59
六、期末现金及现金等价物余额		247,817,217.16	173,013,143.87

公司负责人：占金锋

主管会计工作负责人：张晓燕

会计机构负责人：吴陈君

母公司现金流量表

编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,214,967.98	20,079,647.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,663,966.49	179,665,658.52
经营活动现金流入小计		52,878,934.47	199,745,306.09
购买商品、接受劳务支付的现金		10,927,166.00	9,201,636.23
支付给职工以及为职工支付的现金		51,829,315.43	55,085,579.59
支付的各项税费		747,844.81	1,339,313.42
支付其他与经营活动有关的现金		36,281,288.30	70,639,397.67
经营活动现金流出小计		99,785,614.54	136,265,926.91
经营活动产生的现金流量净额		-46,906,680.07	63,479,379.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,001.00	
取得投资收益收到的现金		5,811,454.89	6,430,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,111,455.89	6,436,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,234,457.99	6,429,538.33
投资支付的现金		69,800,000.00	22,763,051.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		123,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		196,034,457.99	29,192,589.59
投资活动产生的现金流量净额		-189,923,002.10	-22,756,589.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		851,999,771.57	171,682,446.77
筹资活动现金流入小计		851,999,771.57	186,682,446.77
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		568,579,750.29	450,496,893.85
筹资活动现金流出小计		583,579,750.29	450,496,893.85
筹资活动产生的现金流量净额		268,420,021.28	-263,814,447.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		31,590,339.11	-223,091,657.49
加：期初现金及现金等价物余额		879,502.71	223,971,160.20
六、期末现金及现金等价物余额		32,469,841.82	879,502.71

公司负责人：占金锋

主管会计工作负责人：张晓燕

会计机构负责人：吴陈君

合并股东权益变动表

编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	本 期													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	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	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,728,029,133.00				1,607,865,982.20		26,017,917.35	2,653,122.79	41,192,500.70	-	1,728,405,978.87	1,677,352,677.17	-3,955,170.60	1,673,397,506.57
加：会计政策变更														
前期差错更正					39,464,387.31						-39,464,387.31			
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,728,029,133.00				1,647,330,369.51		26,017,917.35	2,653,122.79	41,192,500.70	-	1,767,870,366.18	1,677,352,677.17	-3,955,170.60	1,673,397,506.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					133,988.27	50,126,364.75	7,275,492.49	769,359.75		140,910,363.45	98,962,839.21	10,974,647.02		109,937,486.23
（一）综合收益总额							7,275,492.49			140,910,363.45	148,185,855.94	2,417,923.47		150,603,779.41
（二）股东投入和减少资本					133,988.27	50,126,364.75					-49,992,376.48	8,556,723.55		-41,435,652.93
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额						50,126,364.75					-50,126,364.75			-50,126,364.75
4. 其他					133,988.27						133,988.27	8,556,723.55		8,690,711.82
（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								769,359.75			769,359.75			769,359.75
1. 本期提取								6,194,133.14			6,194,133.14			6,194,133.14
2. 本期使用								5,424,773.39			5,424,773.39			5,424,773.39
（六）其他														
四、本期期末余额	1,728,029,133.00				1,647,464,357.78	50,126,364.75	33,293,409.84	3,422,482.54	41,192,500.70	-	1,626,960,002.73	1,776,315,516.38	7,019,476.42	1,783,334,992.80

公司负责人： 占金锋

主管会计工作负责人： 张晓燕

会计机构负责人：吴陈君

合并股东权益变动表

编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	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	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,728,029,133.00				1,610,196,018.94		20,979,741.68	2,811,927.22	41,192,500.70	-	1,648,832,566.34	-350,610.11	1,648,481,956.23
加：会计政策变更													
前期差错更正					39,464,387.31					-39,464,387.31			
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	1,728,029,133.00				1,649,660,406.25		20,979,741.68	2,811,927.22	41,192,500.70	-	1,648,832,566.34	-350,610.11	1,648,481,956.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,330,036.74		5,038,175.67	-158,804.43		25,970,776.33	28,520,110.83	-	24,915,550.34
（一）综合收益总额							5,038,175.67			25,970,776.33	31,008,952.00	485,402.77	31,494,354.77
（二）股东投入和减少资本					-2,330,036.74						-2,330,036.74	4,089,963.26	-6,420,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-2,330,036.74						-2,330,036.74	4,089,963.26	-6,420,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）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								-158,804.43			-158,804.43		-158,804.43
1. 本期提取								2,442,817.88			2,442,817.88		2,442,817.88
2. 本期使用								2,601,622.31			2,601,622.31		2,601,622.31
（六）其他													
四、本期期末余额	1,728,029,133.00				1,647,330,369.51		26,017,917.35	2,653,122.79	41,192,500.70	-	1,677,352,677.17	3,955,170.60	1,673,397,506.57

公司负责人： 占金锋

主管会计工作负责人： 张晓燕

会计机构负责人：吴陈君

母公司股东权益变动表

编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,728,029,133.00				1,815,895,068.18		28,304,221.44		37,502,985.24	-1,118,020,032.09	2,491,711,375.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,728,029,133.00				1,815,895,068.18		28,304,221.44		37,502,985.24	-1,118,020,032.09	2,491,711,375.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						50,126,364.75	10,586,116.45	159,051.14		-23,273,185.65	-62,654,382.81
（一）综合收益总额							10,586,116.45			-23,273,185.65	-12,687,069.20
（二）股东投入和减少资本						50,126,364.75					-50,126,364.75
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额						50,126,364.75					-50,126,364.75
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								159,051.14			159,051.14
1. 本期提取								303,797.88			303,797.88
2. 本期使用								144,746.74			144,746.74
（六）其他											
四、本期期末余额	1,728,029,133.00				1,815,895,068.18	50,126,364.75	38,890,337.89	159,051.14	37,502,985.24	-1,141,293,217.74	2,429,056,992.96

公司负责人： 占金锋

主管会计工作负责人： 张晓燕

会计机构负责人：吴陈君

母公司股东权益变动表

编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,728,029,133.00				1,815,895,068.18		21,967,109.24		37,502,985.24	-1,070,108,133.63	2,533,286,162.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,728,029,133.00				1,815,895,068.18		21,967,109.24		37,502,985.24	-1,070,108,133.63	2,533,286,162.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,337,112.20			-47,911,898.46	-41,574,786.26
（一）综合收益总额							6,337,112.20			-47,911,898.46	-41,574,786.26
（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. 股份支付计入所有者权益的金额											
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、本期期末余额	1,728,029,133.00				1,815,895,068.18		28,304,221.44		37,502,985.24	-1,118,020,032.09	2,491,711,375.77

公司负责人： 占金锋

主管会计工作负责人： 张晓燕

会计机构负责人：吴陈君

天海融合防务装备技术股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

天海融合防务装备技术股份有限公司(原上海佳豪船舶工程设计股份有限公司)由自然人刘楠与自然人卢继诚分别出资 45 万元与 5 万元, 合计 50 万元注册资本组建, 于 2001 年 10 月 29 日成立。2003 年由自然人刘楠、上海佳豪物流发展有限公司分别新增出资 20 万元、30 万元, 合计 50 万元新增注册资本; 2006 年公司将未分配利润 200 万元转增注册资本; 2007 年 2 月公司将盈余公积 133.65 万元和未分配利润 632.35 万元, 合计 766 万元转增注册资本; 2007 年 12 月自然人刘楠与上海佳船投资发展有限公司分别受让自然人卢继诚 5% 的公司股权 53.3 万元与上海佳豪物流发展有限公司 30% 的公司股权 319.80 万元; 2007 年 12 月上海佳船投资发展有限公司、上海紫晨投资有限公司及赵德华等 35 位自然人分别新增出资 119.1412 万元、130.0566 万元、310.5102 万元, 合计 559.708 万元新增注册资本; 2008 年 2 月 1 日公司以 2007 年 12 月 31 日经审计后的净资产 42,686,100.64 元为依据折股, 折合股份 3,600 万股, 每股面值 1 元, 注册资本计人民币 3,600 万元。2008 年 2 月 18 日公司性质由“有限责任公司”变更为“股份有限公司”, 公司名称变更为“上海佳豪船舶工程设计股份有限公司”。2009 年 3 月公司将资本公积 180 万元转增注册资本, 转增基准日期为 2008 年 12 月 31 日, 变更后的注册资本为人民币 3,780 万元。

公司 2009 年第一次临时股东大会决议通过, 申请新增的注册资本为人民币 12,600,000.00 元。向社会公开发行人民币普通股(A股) 12,600,000 股, 每股面值 1.00 元, 计增加人民币 12,600,000.00 元。公司股票已于 2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易, 公司于 2009 年 11 月 9 日在上海市工商行政管理局取得注册号为 310229000615216 的《企业法人营业执照》。

公司 2010 年 3 月 14 日第一届董事会第十三次会议通过, 以 2009 年 12 月 31 日总股本 5,040 万股为基数, 按每 10.00 股由资本公积转增 7 股, 共计转增 3,528 万股, 并于 2010 年 4 月实施。转增后, 总股本由 5,040 万股增至 8,568 万股。

公司 2011 年 1 月 30 日第一届董事会第二十次会议通过, 以 2010 年 12 月 31 日总股本

8,568万股为基数，以资本公积金每10股转增7股，共计5,997.60万股，并于2011年3月实施。转增后，总股本由8,568万股增至14,565.60万股。

公司2012年3月16日第二届董事会第十次会议通过，以2011年12月31日总股本14,565万股为基数，以资本公积每10股转增5股，共计7,282.80万股，并于2012年4月实施。转增后，总股本由14,565.60万股增至21,848.40万股。

公司2013年第二次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]391号《关于核准上海佳豪船舶工程设计股份有限公司向上海沃金石油天然气有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，向特定对象上海沃金石油天然气有限公司非公开发行人民币普通股25,679,860股，向非特定对象非公开发行人民币普通股5,807,814股。此次定向增发后，总股本由21,848.40万股增至24,997.1674万股。

公司2015年10月23日第三届董事会第十七次会议审议通过《关于调整股票期权激励计划对象、期权数量及行权价格的议案》、《关于股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，此次股票期权实际行权对象为43名，行权股票期权数量为2,920,000股，累计增加股本2,920,000.00元，变更后的累计注册资本为人民币252,891,674.00元，累计股本为252,891,674股。

2016年2月，经中国证券监督管理委员会《关于核准上海佳豪船舶工程设计股份有限公司向李露发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]351号）的核准，公司发行股份并募集配套资金增加股本新增注册资本人民币128,939,800.00元，增加股本128,939,800股，增资后注册资本381,831,474.00元。

2016年9月，公司第三届董事会第二十九次会议决议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象、期权数量的议案》和《关于股票期权股权激励计划第二个行权期可行权的议案》，共分两批次行权，于2016年11月和12月两次行权对象共42名，行权数量2,175,000股，累计增加股本2,175,000.00元，增资后的注册资本为人民币384,006,474.00元。

2017年4月，公司第四届董事会第三次会议决议通过了《2016年度利润分配预案》，于2017年5月完成利润分配，资本公积转增股本576,009,711股，完成股利分配方案后公司注册资本变更为人民币960,016,185.00元。

2020年8月14日，在管理人协助下，天海融合防务装备技术股份有限公司（以下简称“公司”或“天海防务”）向上海市第三中级人民法院（以下简称“上海三中院”）提交了

《重整计划（草案）》。经上海三中院同意，公司于同年9月4日召开第二次债权人会议，审议表决通过了《重整计划（草案）》。经上海三中院同意、公司管理人召集，公司于同年9月4日召开出资人组会议，对《权益调整方案》进行表决通过。同年9月10日，公司接到上海三中院通知，上海三中院已裁定批准《重整计划》并终止天海防务重整程序，公司进入到重整计划执行阶段

根据重整计划及上海第三中级人民法院（以下简称“法院”）《民事裁定书》，本次重整以天海防务原有总股本960,016,185股为基数，按照每10股转增8股的比例实施资本公积转增股本，共计转增768,012,948股股份。以上转增形成的768,012,948股股份不向原股东分配，而是全部由重整投资人有条件受让。转增后，公司的总股本由960,016,185股增加至1,728,029,133股。厦门隆海重能投资合伙企业（有限合伙）持有公司216,000,000股股份，占资本公积转增股本后总股本1,728,029,133股的12.50%，成为公司的新控股股东。

经营范围：从事防务装备、船舶产品、新能源科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，船舶工程设计，港口与海洋工程、机电安装工程承包，船舶、机电工程监理领域内的咨询服务，船舶产品的开发研制及四技服务，商务信息咨询，企业形象策划，机电设备的批发与零售，从事货物及技术的进出口业务，自有设备租赁，合同能源管理（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

注册地址：上海市松江区莘砖公路518号10幢8层。本公司实际控制人为厦门隆海重能投资合伙企业（有限合伙）。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月21日批准报出。

本年度合并财务报表范围：

截至2022年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	上海佳船工程监理发展有限公司
2	上海佳豪船海工程研究设计有限公司
3	上海佳豪船舶科技发展有限公司
4	佳豪船舶工程扬州有限公司
5	上海佳豪游艇发展有限公司
6	上海沃金天然气利用有限公司
7	上海捷能天然气运输有限公司
8	新余智海融合创业投资有限公司
9	佳豪（远东）国际有限公司

序号	子公司名称
10	泰州市金海运船用设备有限责任公司
11	泰州市天海融达特种装备有限公司
12	江苏大津重工有限公司
13	隆海重能（宁波）智能装备科技有限公司
14	上海长海船务有限公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自报告期末起 12 个月内不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合

并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

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

除分类为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金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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

（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为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终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项（单项金额重大的标准为 800 万元）及部分单项金额不重大的应收款项，在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收款项，根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄

应收账款组合 2：合并范围内关联方款项

应收账款组合 3：迁徙率及历史损失率

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

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加时会考虑以下因素：

1) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；2) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的是否出现不利变化，如债务人市场份额明显下降、主要产品价格急剧持续下跌、主要原材料价格明显上涨、营运资金严重短缺、资产质量下降等；5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化，如收入、利润等经营指标出现明显不利变化且预期短时间内难以好转；6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化，如技术变革、国家或地方政府拟出台相关政策是否对债务人产生重大不利影响；7) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的是否发生显著变化；8) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机的是否发生显著变化，如母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化；9) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；10) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项（单项金额重大的标准为800万元）及部分单项金额不重大的应收款项，在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收款项，根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：账龄

其他应收款组合2：合并范围内关联方款项

对于划分为账龄组合的其他应收款，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。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括材料采购、原材料、半成品、在产品、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产, 本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产, 本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失, 按应减记金额, 借记“资产减值损失”, 贷记合同资产减值准备; 转回已计提的资产减值准备时, 做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下的企业合并, 按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本; 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理, 并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制, 是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	44-47	5	2.02-2.16
机器设备	5-20	5	4.75-19.00
固定资产装修	10		10.00
运输设备	10-30	5-10	3.00-9.50
通用设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
设计软件	5年	年限平均法
管理软件	5年	年限平均法
专利技术	10年	年限平均法
技术转让费	10年	年限平均法
土地使用权	50年	年限平均法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

(3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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控制权时点按合同价格确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业就该商品享有现实收款权利；

- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 企业已将该商品实物转移到客户；
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体方法

本公司的营业收入，主要包括船海工程 EPC 收入、船海工程技术服务收入、防务装备及产品收入，收入确认的具体政策和方法如下：

(1) 船海工程 EPC 收入

本公司提供的船舶及海工产品建造业务，在合同生效日对合同进行评估，判断合同履约义务是否满足“某一时段内履行”条件。满足“某一时段内履行”条件的，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入、结转成本。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，按累计实际发生的合同成本占合同目标成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。

不满足“某一时段内履行”条件的，本公司在船舶及海工产品完工交付时根据合同或交船文件确定的交易价格一次性确认收入，并一次性结转合同的全部成本。

(2) 船海工程技术服务收入

本公司在完成合同约定的阶段性履约义务，向客户提交设计成果并取得成果确认文件（包括工作量确认函或相关第三方的批准文件等）时，根据合同约定的对应履约阶段金额确认收入。

(3) 防务装备及产品收入

本公司与客户之间的防务装备销售合同通常仅包含转让商品的履约义务，在到货验收完成时点确认收入。

(二十六) 合同成本

本公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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，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）、明确由用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。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（十七）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按应增值额计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

(二) 不同企业所得税税率纳税主体的说明

纳税主体名称	所得税税率
天海融合防务装备技术股份有限公司	25%
上海佳豪船海工程研究设计有限公司	15%
江苏大津重工有限公司	15%
其他子公司	25%

(三) 重要税收优惠及批文

1. 子公司上海佳豪船海工程研究设计有限公司于 2020 年 11 月 12 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的高新技术企业认定证书（高新技术企业证书编号为 GR202031003029），根据国家税务局有关文件规定，2020-2022 年均执行 15%的企业所得税税率。

2. 子公司江苏大津重工有限公司于 2021 年 11 月 30 日公司再次取得高新技术企业证书，证书编号：GR202132003120，证书有效期三年。根据国家税务总局有关文件规定，2021-2023 年均执行 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	881,646.97	987,956.65
银行存款	239,468,819.90	167,183,387.82
其他货币资金	359,277,129.31	231,492,568.50
合计	599,627,596.18	399,663,912.97

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	21,338,624.47	11,889,472.42
保函保证金	170,011,489.59	151,810,376.64
承兑汇票保证金	44,834,436.69	23,755,764.59
定期存单质押借款	112,271,070.45	38,579,625.70
履约保函金	2,304,757.82	615,529.75
诉讼冻结受限	1,050,000.00	
证券账户资金	0.00	309,095.41
期货账户资金	0.00	4,532,703.99
合计	351,810,379.02	231,492,568.50

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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	5,000,000.00	
理财产品	5,000,000.00	
2. 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		
合计	5,000,000.00	

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		12,228,683.65
商业承兑汇票		2,711,874.00
减：坏账准备		135,593.70
合计		14,804,963.95

(四) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	29,109,732.21	8.64	29,109,732.21	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	307,616,246.24	91.36	101,562,644.24	33.02
其中：组合1：账龄	293,477,703.44	87.16	101,562,644.24	34.61
组合2：迁徙率及历史损失率	14,138,542.80	4.20		
合计	336,725,978.45	100.00	130,672,376.45	38.81

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	29,209,732.21	6.50	29,209,732.21	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	420,301,438.79	93.50	138,737,669.49	33.01
其中：组合1：账龄	420,301,438.79	93.50	138,737,669.49	33.01
组合2：迁徙率及历史损失率				
合计	449,511,171.00	100.00	167,947,401.70	37.36

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
青岛北海石油装备技术有限公司	27,036,341.78	27,036,341.78	3年以上	100.00	预计无法收回
江苏米澜纺织印染有限公司	973,390.43	973,390.43	3年以上	100.00	预计无法收回
舟山市海天船舶工程有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
合计	29,109,732.21	29,109,732.21			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收其他客户

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	148,010,332.22	5.00	7,400,516.62	279,528,686.36	5.00	13,976,434.31
1至2年	58,387,256.60	20.00	11,677,451.33	17,210,606.77	20.00	3,442,121.35
2至3年	9,190,876.67	50.00	4,595,438.34	4,486,063.67	50.00	2,243,031.84
3年以上	77,889,237.95	100.00	77,889,237.95	119,076,081.99	100.00	119,076,081.99
合计	293,477,703.44	34.61	101,562,644.24	420,301,438.79	33.01	138,737,669.49

2. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提的坏账准备	29,209,732.21		100,000.00			29,109,732.21
账龄组合计提的坏账准备	138,737,669.49	-37,738,025.25		11,000.00	574,000.00	101,562,644.24
合计	167,947,401.70	-37,738,025.25	100,000.00	11,000.00	574,000.00	130,672,376.45

3. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 11,000.00 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
绿色动力水上运输有限公司	44,732,107.43	13.28	44,691,183.21
南通帆森能源科技有限公司	36,002,723.55	10.69	7,200,544.71
青岛北海石油装备技术有限公司	27,036,341.78	8.03	27,036,341.78
台州市嘉逸天然气有限公司	21,119,971.21	6.27	21,119,971.21
江苏绿能重工装备有限公司	15,966,225.79	4.74	798,311.29
合计	144,857,369.76	43.01	100,846,352.20

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	32,574,351.20	11,406,755.00
合计	32,574,351.20	11,406,755.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	339,985,560.44	99.10	92,336,230.63	96.46
1 至 2 年	1,770,593.26	0.52	2,127,524.13	2.22
2 至 3 年	280,864.46	0.08	614,335.53	0.64
3 年以上	1,045,407.27	0.30	647,353.75	0.68
合计	343,082,425.43	100.00	95,725,444.04	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国船重工集团柴油机有限公司	34,400,000.00	10.03
徐州天安化工有限公司	29,070,000.00	8.47
沪东重机有限公司	22,540,000.00	6.57
厦门太威商贸有限公司	20,000,000.00	5.83
武汉船用机械有限责任公司	13,411,681.41	3.91
合计	119,421,681.41	34.81

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	48,283,440.94	44,815,816.91
减：坏账准备	28,955,348.00	29,755,934.37
合计	19,328,092.94	15,059,882.54

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	4,370,900.00	3,781,602.99
非合并范围内关联方往来	7,716,948.00	7,715,238.00
期货合约保证金	606,600.00	3,459,100.00
往来款	34,203,884.24	29,611,871.33
备用金	552,534.00	248,004.59

款项性质	期末余额	期初余额
其他	832,574.70	
减：坏账准备	28,955,348.00	29,755,934.37
合计	19,328,092.94	15,059,882.54

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,542,924.51	11,178,403.46
1至2年	2,199,827.82	1,733,283.95
2至3年	1,722,895.66	5,761,634.22
3至以上	26,817,792.95	26,142,495.28
减：坏账准备	28,955,348.00	29,755,934.37
合计	19,328,092.94	15,059,882.54

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2022年1月1日余额	12,859,934.37		16,896,000.00	29,755,934.37
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-801,023.87			-801,023.87
本期转回				
本期核销				
其他变动	437.50			437.50
2022年12月31日余额	12,059,348.00	-	16,896,000.00	28,955,348.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏日晨特种装备技术有限公司	往来款	16,896,000.00	4-5年	34.99	16,896,000.00
苏州金融租赁股份有限公司	保证金	5,950,000.00	1年以内	12.32	297,500.00
泰兴市通达航运有限公司	往来款	5,877,073.96	1年以内	12.17	293,853.70
xx 装备部	保证金	2,000,000.00	1年以内	4.14	100,000.00
交通运输部上海打捞局	往来款	1,395,000.00	1-2年	2.89	279,000.00
合计		32,118,073.96		66.51	17,866,353.70

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	166,538,856.50	7,025,731.87	159,513,124.63	69,481,393.42	7,025,731.87	62,455,661.55
周转材料	1,389,150.21		1,389,150.21	2,319,061.34		2,319,061.34
委托加工材料	54,276,525.82		54,276,525.82			
在产品	48,203,687.84	9,153,051.58	39,050,636.26	72,419,158.70	9,153,051.58	63,266,107.12
库存商品	81,981,937.49	20,260,407.09	61,721,530.40	105,726,411.73	40,833,341.38	64,893,070.35
发出商品	185,202.21		185,202.21	33,250.03		33,250.03
合同履约成本				2,888,278.98		2,888,278.98
合计	352,575,360.07	36,439,190.54	316,136,169.53	252,867,554.20	57,012,124.83	195,855,429.37

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,025,731.87					7,025,731.87
在产品	9,153,051.58					9,153,051.58
库存商品	40,833,341.38			20,572,934.29		20,260,407.09

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	57,012,124.83			20,572,934.29		36,439,190.54

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	912,668,700.25	27,313,940.36	885,354,759.89	119,143,425.06	1,191,434.25	117,951,990.81
合计	912,668,700.25	27,313,940.36	885,354,759.89	119,143,425.06	1,191,434.25	117,951,990.81

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
H&C MARINE ENGINEERING(SINGAPORE) PTE. LTD.				76,508,400.00	3,602,827.27	72,905,572.73
合计				76,508,400.00	3,602,827.27	72,905,572.73

与 DJHC8008、DJHC8009 两艘船相关的应收 H&C MARINE ENGINEERING (SINGAPORE) PTE. LTD 509,035,888.00 元于 2022 年全部收回，期末余额为 0。

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	96,859,988.54	60,386,395.90
待认证进项税额	2,893,167.94	
预缴所得税	6,911,386.95	2,824,220.35
待摊费用	133,106.94	74,153.09
合同取得成本		2,816,699.08
合计	106,797,650.37	66,101,468.42

(十二) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	24,437,168.65	2,386,225.01	22,050,943.64				6%-7%
其中：未实现融资收益	662,831.35		662,831.35				
分期收款销售商品							
H&C MARINE ENGINEERING(SINGAPORE) PTE. LTD.				432,527,488.00	31,426,811.33	401,100,676.67	9%
合计	24,437,168.65	2,386,225.01	22,050,943.64	432,527,488.00	31,426,811.33	401,100,676.67	

与 DJHC8008、DJHC8009 两艘船相关的应收 H&C MARINE ENGINEERING (SINGAPORE) PTE. LTD 509,035,888.00 元于 2022 年全部收回，期末余额为 0。

(十三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	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		
一、联营企业											
青岛北海石油装备技术有限公司	5,239,521.63			-2,247,561.19						2,991,960.44	
中船重工(上海)节能技术发展有限公司	8,177,552.00			3,421,893.05			1,600,000.00			9,999,445.05	
中海油佳豪(上海)新能源科技有限公司	208,276.73		208,276.73								
武汉南华工业设备工程股份有限公司	22,590,351.75	11,000,000.00		244,275.63			710,877.36			33,123,750.02	
隆佳安全科技(泰州)有限公司	401,698.00	600,000.00		110,662.11						1,112,360.11	
宁波陆海特种装备技术有限公司	1,346,275.28	1,000,000.00		-1,042,372.45						1,303,902.83	
佳豪船舶技术(上海)有限公司	307,604.66			-287,740.69						19,863.97	
山焦天海有限公司		45,000,000.00		2,421,398.90						47,421,398.90	
合计	38,271,280.05	57,600,000.00	208,276.73	2,620,555.35			2,310,877.36			95,972,681.31	

(十四) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的 股利收入	累计利得	累计 损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收益 转入留存收益 原因
上海衡拓船舶设备有限公司	3,574,391.55	3,466,131.67		3,346,800.00				
长江联合金融租赁有限公司	111,463,749.14	97,272,830.25	3,238,800.00	51,463,749.14				
扬中农村商业银行股份有限公司	10,182,018.23	13,933,360.38	15,131.02	15,131.02				
绿色动力水上运输有限公司	9,521,079.97	10,779,736.19						

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
江苏林海金洋源特种动力技术装备有限公司		783,412.36						
厦门信合蓝创业投资合伙企业（有限合伙）	9,862,195.24			-137,804.76				
钦实（泰州）企业管理有限公司	4,800,000.00							
杭州星辰大海科技有限公司	2,115,399.45			-78,680.00				
合计	151,518,833.58	126,235,470.85	3,253,931.02	54,609,195.40				

(十五) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	16,166,997.54	16,166,997.54
2. 本期增加金额	199,787.35	199,787.35
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	199,787.35	199,787.35
3. 本期减少金额	6,862,665.64	6,862,665.64
(1) 处置		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	6,862,665.64	6,862,665.64
4. 期末余额	9,504,119.25	9,504,119.25
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	3,681,925.88	3,681,925.88
2. 本期增加金额	317,183.58	317,183.58
(1) 计提或摊销	317,183.58	317,183.58
3. 本期减少金额	1,495,305.14	1,495,305.14
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,495,305.14	1,495,305.14
4. 期末余额	2,503,804.32	2,503,804.32
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,000,314.93	7,000,314.93
2. 期初账面价值	12,485,071.66	12,485,071.66

(十六) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	576,641,078.10	397,917,004.78
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	576,641,078.10	397,917,004.78

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产 装修	通用设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额	401,181,689.35	118,587,411.97	65,065,570.80	37,431,760.70	19,417,804.37	12,190,203.64	653,874,440.83
2.本期增加金额	19,368,038.85	19,066,529.11	271,654,628.89	1,713,648.81		4,605,234.25	316,408,079.91
(1) 购置	15,056,434.17	16,228,715.31	1,280,131.88	1,256,488.81		4,605,234.25	38,427,004.42
(2) 在建工程转入	4,311,604.68	2,837,813.80		457,160.00			7,606,578.48
(3) 企业合并增加			270,374,497.01				270,374,497.01
3.本期减少金额	64,869,164.96	3,479,541.64	1,735,566.67	614,295.14	10,169.66		70,708,738.07
(1) 处置或报废	64,869,164.96	3,479,541.64	1,735,566.67	614,295.14	10,169.66		70,708,738.07
(2) 其他							
4.期末余额	355,680,563.24	134,174,399.44	334,984,633.02	38,531,114.37	19,407,634.71	16,795,437.89	899,573,782.67
二、累计折旧							
1.期初余额	85,323,657.90	71,001,301.98	42,649,890.93	28,864,077.43	16,558,966.92	11,559,540.89	255,957,436.05

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资 产装修	通用设备	合计
2.本期增加金额	15,093,114.61	8,419,197.61	55,375,897.22	2,596,716.08	157,298.56	1,878,850.87	83,521,074.95
(1) 计提	15,093,114.61	8,419,197.61	2,652,870.30	2,596,716.08	157,298.56	1,878,850.87	30,798,048.03
(2) 企业合并增加			52,723,026.92				52,723,026.92
3.本期减少金额	11,305,771.38	2,998,538.54	1,657,233.34	574,602.00		9,661.17	16,545,806.43
(1) 处置或报废	11,305,771.38	2,998,538.54	1,657,233.34	574,602.00		9,661.17	16,545,806.43
4.期末余额	89,111,001.13	76,421,961.05	96,368,554.81	30,886,191.51	16,716,265.48	13,428,730.59	322,932,704.57
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	266,569,562.11	57,752,438.39	238,616,078.21	7,644,922.86	2,691,369.23	3,366,707.30	576,641,078.10
2.期初账面价值	315,858,031.45	47,586,109.99	22,415,679.87	8,567,683.27	2,858,837.45	630,662.75	397,917,004.78

注 1：截止报告期末已提足折旧继续使用的固定资产原值 103,209,969.05 元。

注 2：未办妥产权证书的固定资产 92,775,781.74 元。

(十七)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	121,219,187.52	16,996,291.91
工程物资		
减：减值准备		
合计	121,219,187.52	16,996,291.91

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高港新厂区工程	34,606,709.44		34,606,709.44	15,979,235.64		15,979,235.64
800吨固定起重机	39,823,008.85		39,823,008.85			
60吨固定起重机	22,123,893.80		22,123,893.80			
电磁双梁半门式起重机	15,973,653.92		15,973,653.92			
54米驳岸加固工程	6,234,326.44		6,234,326.44			
其他零星工程	2,457,595.07		2,457,595.07			
喷砂涂装房设备				927,433.63		927,433.63
北京办事处装修工程				89,622.64		89,622.64
合计	121,219,187.52		121,219,187.52	16,996,291.91		16,996,291.91

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期转入长期待摊费用	期末余额
高港新厂区工程	66,000,000.00	15,979,235.64	18,627,473.80			34,606,709.44
800吨固定起重机	45,000,000.00		39,823,008.85			39,823,008.85
60吨固定起重机	25,000,000.00		22,123,893.80			22,123,893.80
电磁双梁半门式起重机	16,000,000.00		15,973,653.92			15,973,653.92
54米驳岸加固工程	9,800,000.00		6,234,326.44			6,234,326.44
其他零星工程			7,226,359.75	4,768,764.68		2,457,595.07

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期转入长期待摊费用	期末余额
喷砂涂装房设备	2,620,000.00	927,433.63		927,433.63		
北京办事处装修工程	2,500,000.00	89,622.64	2,385,321.11		2,474,943.75	
合计	166,920,000.00	16,996,291.91	112,394,037.67	5,696,198.31	2,474,943.75	121,219,187.52

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	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(%)	资金来源
高港新厂区工程	52.43	52.43	1,815,342.31	1,241,021.48	4.67	自筹
应急救援艇吊多功能试验台						自筹
54米驳岸加固工程	63.62	63.62				自筹
其他零星工程						自筹
喷砂涂装房设备						自筹
电磁双梁半门式起重机	99.84	99.84				自筹
北京办事处装修工程	100.00	100.00				自筹
800吨固定起重机	88.50	88.50				自筹
60吨固定起重机	88.50	88.50				自筹
合计			1,815,342.31	1,241,021.48	4.67	

(十八)使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	56,854,375.35		56,854,375.35
2.本期增加金额	149,812,322.05	1,611,428.12	151,423,750.17
(1) 新增租赁	149,812,322.05	1,611,428.12	151,423,750.17
3.本期减少金额	43,089,732.16		43,089,732.16
(1) 处置	43,089,732.16		43,089,732.16
4.期末余额	163,576,965.24	1,611,428.12	165,188,393.36
二、累计折旧			
1.期初余额	10,930,002.88		10,930,002.88
2.本期增加金额	34,610,096.86	154,734.24	34,764,831.10
(1) 计提	34,610,096.86	154,734.24	34,764,831.10
(2) 其他			
3.本期减少金额	12,801,433.87		12,801,433.87
(1) 处置	12,801,433.87		12,801,433.87
(2) 其他			
4.期末余额	32,738,665.87	154,734.24	32,893,400.11
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	130,838,299.37	1,456,693.88	132,294,993.25
2.期初账面价值	45,924,372.47		45,924,372.47

(十九)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	技术转让费	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	99,479,079.89	25,020,000.00	26,374,025.55	5,554,212.03	226,000.00	156,653,317.47
2.本期增加金额				493,126.98		493,126.98
(1) 购置				493,126.98		493,126.98
3.本期减少金额	15,365,349.90					15,365,349.90

项目	土地使用权	专利权	软件	技术转让费	商标权	合计
(1) 处置	15,365,349.90					15,365,349.90
4.期末余额	84,113,729.99	25,020,000.00	26,374,025.55	6,047,339.01	226,000.00	141,781,094.55
二、累计摊销						
1.期初余额	14,248,638.21	6,961,252.64	23,373,897.97	4,493,432.98	226,000.00	49,303,221.80
2.本期增加金额	1,856,192.07	346,673.68	1,296,449.68	32,875.13		3,532,190.56
(1) 计提	1,856,192.07	346,673.68	1,296,449.68	32,875.13		3,532,190.56
3.本期减少金额	3,301,860.30					3,301,860.30
(1) 处置	3,301,860.30					3,301,860.30
4.期末余额	12,802,969.98	7,307,926.32	24,670,347.65	4,526,308.11	226,000.00	49,533,552.06
三、减值准备						
1.期初余额		13,809,900.00		1,060,779.05		14,870,679.05
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额		13,809,900.00		1,060,779.05		14,870,679.05
四、账面价值						
1.期末账面价值	71,310,760.01	3,902,173.68	1,703,677.90	460,251.85		77,376,863.44
2.期初账面价值	85,230,441.68	4,248,847.36	3,000,127.58			92,479,416.62

(二十) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海沃金天然气利用有限公司	220,138,302.17			220,138,302.17
上海捷能天然气运输有限公司	944,098.31			944,098.31
泰州市金海运船用设备有限公司	1,183,872,275.68			1,183,872,275.68
合计	1,404,954,676.16			1,404,954,676.16

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
上海沃金天然气利用有限公司	220,138,302.17			220,138,302.17
上海捷能天然气运输有限公司	944,098.31			944,098.31
泰州市金海运船用设备有限公司	1,183,872,275.68			1,183,872,275.68
合计	1,404,954,676.16			1,404,954,676.16

(二十一)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
鸿洲游艇俱乐部会员费	797,727.15		70,909.08		726,818.07
室外绿化工程	20,639.41		20,284.66		354.75
租入固定资产改良支出	3,798,113.44		1,428,775.72		2,369,337.72
汽车管束大检费用	992,292.38	800,050.20	392,713.43		1,399,629.15
脚手架	1,352,631.38		1,014,473.52		338,157.86
托盘及滚轮架	559,742.58		419,807.04		139,935.54
门式托架	1,378,143.19		1,033,607.28		344,535.91
小拼装场地轨道梁	53,321.44		39,991.08		13,330.36
租赁厂房改造费用	2,835,704.32		1,262,185.81		1,573,518.51
腾讯企业邮箱	83,595.38		34,591.20		49,004.18
办公场所更新改造	3,442,452.23	2,555,343.75	946,065.56		5,051,730.42
合计	15,314,362.90	3,355,393.95	6,663,404.38		12,006,352.47

(二十二)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	28,218,638.01	163,577,195.47	27,324,218.57	157,667,724.09
租赁负债	17,792,149.52	117,038,369.74		
小计	46,010,787.53	280,615,565.21	27,324,218.57	157,667,724.09
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	13,521,341.23	55,674,548.17	10,598,397.39	45,496,674.66
可辨认资产按公允价值计量产生	2,727,000.07	18,180,000.52	2,835,771.22	18,905,141.51
使用权资产	20,015,612.86	131,919,993.25		
小计	36,263,954.16	205,774,541.94	13,434,168.61	64,401,816.17

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,716,617,611.41	1,563,705,798.03
可抵扣亏损	569,204,605.91	423,145,611.49
合计	2,285,822,217.32	1,986,851,409.52

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022年度		20,854,087.79	
2023年度	169,334,116.37	107,991,792.34	
2024年度	218,343,440.01	213,177,929.30	
2025年度	152,732,910.58	19,978,521.19	
2026年度	24,321,190.49	61,143,280.87	
2027年度	4,472,948.46		
合计	569,204,605.91	423,145,611.49	

(二十三)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	5,674,715.56		5,674,715.56	5,674,715.56		5,674,715.56
合计	5,674,715.56		5,674,715.56	5,674,715.56		5,674,715.56

(二十四)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	198,757,899.08	184,820,000.00
信用借款		10,000.00
保证借款	2,000,000.00	
合计	200,757,899.08	184,830,000.00

(二十五)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	125,163,629.37	65,144,506.33
合计	125,163,629.37	65,144,506.33

(二十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	529,774,400.28	166,260,538.06
1年以上	21,136,782.80	43,071,292.81
合计	550,911,183.08	209,331,830.87

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏大津清洁能源装备产业园有限公司	1,927,800.23	项目未完工结算
重庆市渝万建设集团有限公司上海分公司	932,281.00	项目未完工结算
上海广成涂装技术工程有限公司	868,000.00	项目未完工结算
合计	3,728,081.23	—

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
已完工未结算	483,505,610.01	78,863,191.03
预收货款	12,451,305.74	47,987,155.25
合计	495,956,915.75	126,850,346.28

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	7,770,142.76	188,333,549.57	171,906,240.13	24,197,452.20
离职后福利-设定提存计划	961,586.97	15,496,513.62	15,452,252.45	1,005,848.14
辞退福利		66,750.00	66,750.00	
一年内到期的其他福利				
合计	8,731,729.73	203,896,813.19	187,425,242.58	25,203,300.34

2. 短期职工薪酬情况

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	7,170,766.66	168,536,359.71	152,627,603.79	23,079,522.58
职工福利费	95.00	2,497,622.09	2,482,970.09	14,747.00
社会保险费	544,241.60	9,795,005.62	9,332,320.83	1,006,926.39

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	430,496.24	8,682,790.62	8,256,664.35	856,622.51
工伤保险费	16,397.86	550,049.89	551,904.67	14,543.08
生育保险费	97,347.50	562,165.11	523,751.81	135,760.80
住房公积金	54,439.50	7,327,229.15	7,285,652.42	96,016.23
工会经费和职工教育经费	600.00	30,680.00	31,040.00	240.00
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		146,653.00	146,653.00	
合计	7,770,142.76	188,333,549.57	171,906,240.13	24,197,452.20

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	905,821.94	15,021,938.49	14,982,479.99	945,280.44
失业保险费	55,765.03	474,575.13	469,772.46	60,567.70
企业年金缴费				
合计	961,586.97	15,496,513.62	15,452,252.45	1,005,848.14

(二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,500,675.03	2,473,733.62
企业所得税	7,100,479.90	3,186,785.78
土地增值税	1,298,351.49	
房产税	747,799.58	678,002.54
个人所得税	501,365.69	476,669.99
城市维护建设税	378,965.67	267,704.94
教育费附加	308,203.15	396,691.86
印花税	413,960.18	30,601.08
土地使用税	134,609.62	134,609.62
其他税费	4,526.52	47,938.20
合计	15,388,936.83	7,692,737.63

(三十)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	177,278,398.63	34,937,942.22
合计	177,278,398.63	34,937,942.22

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
非合并范围内关联方往来款	20,290,704.42	1,271,800.00
其他单位往来款	94,382,174.79	30,378,472.19
押金、保证金	8,286,463.28	938,575.71
收到的员工持股计划款	25,946,123.46	
股权转让款	23,000,000.00	
其他	5,372,932.68	2,349,094.32
合计	177,278,398.63	34,937,942.22

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
泰州市高港高新区开发建设有限责任公司	934,000.00	供应商保证金
江苏天津清洁能源装备产业园有限公司	600,000.00	对方未催付
佳豪船舶技术(上海)有限公司	625,000.00	股权投资款
合计		—

(三十一)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	34,515,614.90	
一年内到期的租赁负债	36,336,254.70	14,147,556.23
合计	70,851,869.60	14,147,556.23

(三十二)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	42,710,084.93	28,044,501.09
合计	42,710,084.93	28,044,501.09

(三十三)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	19,600,000.00	19,600,000.00	4.05%
抵押借款		29,000,000.00	4.85%
合计	19,600,000.00	48,600,000.00	

(三十四)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	126,816,932.56	48,047,669.70
减：未确认融资费用	9,778,562.82	3,850,818.43
减：一年内到期的租赁负债	36,336,254.70	14,147,556.22
合计	80,702,115.04	30,049,295.05

(三十五)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	167,113,734.16	
其中：未确认融资费用	18,440,565.38	
减：一年内到期的长期应付款	34,515,614.90	
合计	132,598,119.26	

(三十六)递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	4,498,450.56	5,000,000.00	4,498,450.56	5,000,000.00	
合计	4,498,450.56	5,000,000.00	4,498,450.56	5,000,000.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海市奉贤区经济委员会政府补助	3,020,950.56		3,020,950.56			与资产相关
江海直达节能环保集装箱船	300,000.00		300,000.00			与收益相关
多功能海上施工自升平台研发与产业链构建	1,177,500.00		1,177,500.00			与收益相关
2022年省科技成果转化专项资金		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
合计	4,498,450.56	5,000,000.00	4,498,450.56		5,000,000.00	

(三十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,728,029,133.00						1,728,029,133.00

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,588,913,972.78			1,588,913,972.78
其他资本公积	58,416,396.73	133,988.27		58,550,385.00
合计	1,647,330,369.51	133,988.27		1,647,464,357.78

(三十九) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
员工持股计划		50,126,364.75		50,126,364.75
合计		50,126,364.75		50,126,364.75

(四十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	27,084,819.41	9,033,362.73			2,922,943.84	6,110,418.89	33,195,238.30

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	27,084,819.41	9,033,362.73			2,922,943.84	6,110,418.89	33,195,238.30
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,066,902.06	1,165,073.60				1,165,073.60	98,171.54
其中：现金流量套期储备	-1,071,500.00	1,177,308.09				1,177,308.09	105,808.09
外币财务报表折算差额	4,597.94	-12,234.49				-12,234.49	-7,636.55
其他综合收益合计	26,017,917.35	10,198,436.33			2,922,943.84	7,275,492.49	33,293,409.84

(四十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	2,653,122.79	6,194,133.14	5,424,773.39	3,422,482.54
合计	2,653,122.79	6,194,133.14	5,424,773.39	3,422,482.54

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	41,144,260.50			41,144,260.50
任意盈余公积	48,240.20			48,240.20
合计	41,192,500.70			41,192,500.70

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-1,728,405,978.87	-1,754,376,755.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-39,464,387.31	-39,464,387.31
调整后期初未分配利润	-1,767,870,366.18	-1,793,841,142.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,910,363.45	25,970,776.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-1,626,960,002.73	-1,767,870,366.18

调整期初未分配利润明细：

1、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-39,464,387.31元。

(四十四)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,728,446,120.26	2,481,242,891.22	1,402,482,523.54	1,229,798,689.93
二、其他业务小计	26,166,685.45	8,351,075.42	19,263,885.97	1,551,768.78
合计	2,754,612,805.71	2,489,593,966.64	1,421,746,409.51	1,231,350,458.71

2. 主营业务收入（分产品）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 船海工程 EPC 收入	2,384,493,802.12	2,206,539,660.23	961,415,712.69	878,064,997.86
(2) 钢结构建造收入	38,356,931.49	31,466,176.14	97,042,388.51	90,274,601.29
(3) 防务装备及产品收入	56,684,214.54	43,036,753.12	68,187,216.30	38,440,235.39
(4) 能源业务收入	132,545,630.60	121,416,413.02	111,307,294.26	99,086,935.41
(5) 船海工程技术服务收入	91,854,348.32	55,163,450.54	93,731,035.93	58,123,844.38
(6) 大宗商品贸易收入	17,202,393.12	15,016,797.89	64,316,631.13	58,860,441.81
(7) 其他产品收入	7,308,800.07	8,603,640.28	6,482,244.72	6,947,633.79
合计	2,728,446,120.26	2,481,242,891.22	1,402,482,523.54	1,229,798,689.93

3. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	船海工程 EPC 收入	钢结构建造收入	防务装备及产品收入	能源业务收入	船海工程技术服务收入	大宗商品贸易收入	其他产品收入	其他业务收入
在某一时点确认		38,356,931.49	56,684,214.54	132,545,630.60		17,202,393.12	7,308,800.07	26,166,685.45
在某一时段内确认	2,384,493,802.12				91,854,348.32			
合计	2,384,493,802.12	38,356,931.49	56,684,214.54	132,545,630.60	91,854,348.32	17,202,393.12	7,308,800.07	26,166,685.45

(四十五)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,945,883.36	3,373,342.99
教育费附加	2,561,784.94	3,220,517.76
房产税	2,823,127.24	2,608,903.00

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	1,298,351.49	
土地使用税	554,214.36	538,438.48
车船使用税	15,979.66	37,567.09
印花税	801,116.85	249,190.71
其他	81,984.69	16,957.14
合计	11,082,442.59	10,044,917.17

(四十六)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,857,871.57	4,013,344.59
房租及物业费	386,179.41	98,649.32
运输费	626,229.89	206,712.18
折旧费	1,601,817.87	93,246.99
销售代理费	19,433,078.05	2,606,528.68
其他小额汇总	2,184,401.97	3,612,638.06
合计	32,089,578.76	10,631,119.82

(四十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,269,974.02	54,557,936.11
房租及物业费	599,465.08	1,468,877.92
固定资产折旧	9,755,240.49	11,539,387.46
无形资产摊销	3,093,483.59	3,189,223.93
差旅费	2,462,021.84	2,598,244.42
聘请中介机构费用	2,343,239.54	4,840,227.16
咨询费	5,780,471.62	6,468,644.44
业务招待费	9,033,965.16	8,409,697.98
办公费	11,758,624.54	4,851,264.12
其他小额汇总	9,121,853.86	13,473,543.09
合计	142,218,339.74	111,397,046.63

(四十八)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	32,056,451.39	31,697,567.82

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料费用	673,617.96	19,355,011.03
折旧费用	2,507,135.85	3,091,062.63
无形资产摊销	278,400.00	738,657.02
其他相关费用	2,925,646.72	8,371,551.53
合计	38,441,251.92	63,253,850.03

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,052,435.78	11,448,329.94
减：利息收入	4,902,339.58	3,141,207.30
汇兑损失	339,062.21	13,333,773.44
减：汇兑收益	43,036,551.73	32.62
手续费支出	2,930,216.82	1,861,178.64
其他支出	1,952.52	12,352.80
合计	-31,615,223.98	23,514,394.90

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	14,543,882.11	13,076,842.82	与收益相关
合计	14,543,882.11	13,076,842.82	

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业升级专项资金	3,490,000.00	1,130,000.00	与收益相关
2011年重点技术项目改造款	3,020,950.56		与资产相关
军民融合专项资金	2,600,000.00	2,750,000.00	与收益相关
创新积分奖励	1,414,200.00	688,650.00	与收益相关
多功能海上施工自升平台研发与产业链构建	1,177,500.00		与收益相关
经济小区扶持资金	520,000.00	420,000.00	与收益相关
上海张江高新技术产业项目	500,000.00		与收益相关
西来桥镇人民政府2021年企业奖励	350,000.00		与收益相关
服务业发展引导资金	300,000.00		与收益相关
江海直达节能环保集装箱船	300,000.00		与收益相关
2021年高质量发展政策兑现资金	175,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
镇级财政扶持款	152,000.00		与收益相关
无人艇成果转化项目		3,000,000.00	与收益相关
创新十条奖励		1,031,558.72	与收益相关
收到扬中市财政局扶持企业专户 2021 商务发展专项资金（第一批）		500,000.00	与收益相关
海上搜救关键技术研究与示范		480,000.00	与收益相关
引航母船设计制造工程总集成总承包		400,000.00	与收益相关
基于协同制造互联网设计及建造成本优化		360,000.00	与收益相关
高质量专项第九批（产业技术创新）		300,000.00	与收益相关
经济小区扶持资金		270,000.00	与收益相关
自主品牌扶持补贴		200,000.00	与收益相关
多功能海上施工自升平台研发与产业链构建		199,780.00	与收益相关
经济小区扶持资金		180,000.00	与收益相关
企业创新奖补		150,000.00	与收益相关
其他	544,231.55	1,016,854.10	与收益相关
合计	14,543,882.11	13,076,842.82	

(五十一) 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	2,620,555.35	2,618,930.88
处置长期股权投资产生的投资收益	353,500.80	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-13,064.39	401,464.92
其他权益工具投资持有期间的投资收益	3,253,931.02	2,556,091.70
其他	24,924.82	
合计	6,239,847.60	5,576,487.50

(五十二) 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
交易性金融资产		
衍生金融资产	-1,110,000.00	
合计	-1,110,000.00	

(五十三)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	37,838,025.25	-6,208,850.70
其他应收款信用减值损失	801,023.87	-5,434,680.90
应收票据信用减值损失	135,593.70	-94,731.93
一年内到期的非流动资产信用减值损失	3,602,827.27	84,311.03
长期应收款信用减值损失	31,426,811.33	45,532,813.12
合计	73,804,281.42	33,878,860.62

(五十四)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-26,122,506.11	-436,227.52
合计	-26,122,506.11	-436,227.52

(五十五)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	11,802,875.71	46,901.07
终止原租赁合同	98,422.83	
合计	11,901,298.54	46,901.07

(五十六)营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
非同一控制企业合并形成的营业外收入	3,503,826.31		3,503,826.31
与日常活动无关的政府补助		19,500.00	
保险赔偿	846,781.63		846,781.63
无法支付的应付款项	3,855.00	324,679.27	3,855.00
罚款收入	13,200.00	7,280.00	13,200.00
其他	61,401.55	396,360.27	61,401.55
合计	4,429,064.49	747,819.54	4,429,064.49

(五十七) 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
对外捐赠	416,800.00	91,642.00	416,800.00
非流动资产损坏报废损失	170,488.32	290,718.21	170,488.32
罚款支出	999,409.52	422,565.96	999,409.52
赔偿支出	2,200,000.00	2,135,611.18	2,200,000.00
法院扣款		1,026,338.00	
其他支出	217,347.72	77,775.82	217,347.72
合计	4,004,045.56	4,044,651.17	4,004,045.56

(五十八) 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费用	8,582,065.78	1,393,872.70
递延所得税费用	-69,164.24	-1,248,656.02
其他	643,084.07	-6,200,740.67
合计	9,155,985.61	-6,055,523.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	152,484,272.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,121,068.13
子公司适用不同税率的影响	-7,411,603.81
调整以前期间所得税的影响	643,084.07
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,165,948.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-24,733,935.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,281,529.12
研发费用加计扣除的影响	-9,910,105.10
所得税费用	9,155,985.61

(五十九)现金流量表

1. 收到的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	4,902,339.58	3,141,207.30
政府补助收入	15,029,830.17	2,354,707.39
资金往来收到的现金	160,502,490.55	106,102,095.79
保证金、押金、备用金	26,814,491.38	70,287,124.38
年初受限货币资金本期收回	226,650,769.10	90,924,766.46
合计	433,899,920.78	272,809,901.32

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	52,971,549.12	74,966,052.40
银行手续费	2,932,169.34	1,873,531.44
保证金及押金	9,360,128.76	26,814,491.38
资金往来支付的现金	65,145,448.38	120,807,884.87
期末受限货币资金	351,810,379.02	226,650,769.10
合计	482,219,674.62	451,112,729.19

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到员工持股计划款	25,946,123.46	
持股计划款利息	1,173.46	
合计	25,947,296.92	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东权益支付的现金	150,000.00	6,570,000.00
支付使用权资产租赁款	51,367,790.83	8,000,000.00
支付贷款保证金		6,800,000.00
贷款手续费		487,149.86
融资租赁保证金	9,450,000.00	
回购库存股	50,126,364.75	
合计	111,094,155.58	21,857,149.86

(六十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	143,328,286.92	26,456,179.10
加：资产减值准备	26,122,506.11	-33,878,860.62
信用减值损失	-73,804,281.42	436,227.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	29,619,926.47	26,766,198.94
使用权资产折旧	34,764,831.10	10,930,002.89
无形资产摊销	3,532,190.56	4,334,222.19
长期待摊费用摊销	6,663,404.38	7,471,968.81
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）	12,071,786.86	-46,901.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		290,718.21
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,110,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	13,054,388.30	13,309,508.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,239,847.60	-5,576,487.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,686,568.96	-1,279,657.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	22,829,785.55	1,961,784.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-120,280,740.16	-95,539,745.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-949,880,425.82	-268,013,006.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,218,799,498.18	127,361,063.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	343,004,740.47	-185,016,783.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	247,817,217.16	173,013,143.87
减：现金的期初余额	173,013,143.87	320,100,079.59
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	74,804,073.29	-147,086,935.72

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：上海长海船务有限公司	123,000,000.00
上海九多实业有限公司	3,064,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：上海长海船务有限公司	828,594.01
上海九多实业有限公司	2,792,976.68
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	

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	247,817,217.16	173,013,143.87
其中：库存现金	881,646.97	987,956.65
可随时用于支付的银行存款	239,468,819.90	167,183,387.82
可随时用于支付的其他货币资金	7,466,750.29	4,841,799.40
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	246,963,085.92	173,013,143.87

所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	351,810,379.02	存单质押贷款、保证金
固定资产	169,307,720.90	抵押借款
无形资产	49,526,205.74	抵押借款
投资性房地产	7,000,314.93	抵押
合计	577,644,620.59	—

(六十一) 外币货币性项目

1. 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			
其中：美元	24,498,671.47	6.9646	170,623,447.32
欧元	624,506.35	7.4229	4,635,648.19
港币	3,455.16	0.89327	3,086.39

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	343,000.00	6.9646	2,388,857.8
应付账款			
其中：美元	22,213,400.00	6.9646	154,707,445.64
港币	168,949.38	0.89327	150,917.41

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

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
上海长海船务有限公司	2022-12-31	146,000,000.00	100.00	股权转让	2022-12-31	股转协议	0.00	0.00
上海九多实业有限公司	2022-8-31	3,064,400.00	100.00	股权转让	2022-9-30	股转协议	17,601,897.56	596,495.93

2. 合并成本及商誉

合并成本	上海长海船务有限公司	上海九多实业有限公司
现金	146,000,000.00	3,064,400.00
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		
其他		
合并成本合计	146,000,000.00	3,064,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	149,503,826.31	3,064,400.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,503,826.31	0.00

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	上海长海船务有限公司		上海九多实业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	828,594.01	828,594.01	2,792,976.68	2,792,976.68
应收款项	10,526,000.00	10,526,000.00	14,436,985.08	14,436,985.08

公司名称	上海长海船务有限公司		上海九多实业有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
预付款项	40,137.62	40,137.62	100,935.00	100,935.00
其他应收款	8,312.50	8,312.50	5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动资产	16,358,070.00	16,358,070.00		
长期应收款	19,213,774.99	19,213,774.99		
固定资产	217,651,470.09	217,651,470.09		
负债：				
应付账款			7,279,288.19	7,279,288.19
合同负债			14,352.04	14,352.04
应交税费	118.00	118.00	82,430.64	82,430.64
其他应付款	716.64	716.64	11,890,425.89	11,890,425.89
一年内到期的非流动负债	18,382,712.44	18,382,712.44		
长期应付款	96,738,985.82	96,738,985.82		
净资产：	149,503,826.31	149,503,826.31	3,064,400.00	3,064,400.00
减：少数股东权益				
取得的归属于收购方份额	149,503,826.31	149,503,826.31	3,064,400.00	3,064,400.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
上海佳豪船舶科技发展有限公司	上海市	上海漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路518号10幢7层702室	服务业	100.00	设立
上海佳豪船海工程研究设计有限公司	上海市	上海漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路518号10幢7层701室	服务业	100.00	设立
上海佳豪游艇运营有限公司	上海市	青浦区崧秀路555号3幢1层D区117室	服务业	83.33	设立
上海佳船工程监理发展有限公司	上海市	上海漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路518号10幢6层601室	服务业	100.00	设立
上海佳豪游艇发展有限公司	上海市	上海市奉贤区目华北路388号898室	制造业	82.00	设立
佳豪船舶工程扬州有限公司	江苏省扬州市	扬州市荷花池南街69号（汶河文化产业园二楼）	服务业	70.00	设立
上海沃金天然气利用有限公司	上海市	上海市浦东新区民雷路319号1楼东侧	工业	100.00	非同一控制下企业合并
沃金天然气利用金华有限公司	浙江省金华市	浙江省浦江县体育场东路51号办公楼104-2号房间	工业	100.00	设立
上海佳豪沃金新能源有限公司	上海市	上海市嘉定区安亭镇安驰路249号1层	工业	100.00	设立
上海捷能天然气运输有限公司	上海市	宝山区泰和路1005号3号楼C座96室	服务业	100.00	非同一控制下企业合并
上海佳船机械设备进出口有限公司	上海市	上海漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路668号207室	服务业	100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
佳豪（远东）国际有限公司	中国香港	RM D 10/F TOWER A BILLION CTR1 WANG KWONG ROAD KOWLOON BAY KLN HONG KONG	服务业	100.00	设立
新余智海融合创业投资有限公司	江西省新余市	江西省新余市渝水区仙来区管理委员会	投资、管理	100.00	设立
泰州市金海运船用设备有限责任公司	江苏省泰州市	泰州市创新大道 66 号	工业	100.00	非同一控制下企业合并
宁德金海运船用设备有限责任公司	福建省宁德市	福建省宁德市东侨经济开发区漳湾工业园区新港路 6 号冠云大厦 1708	工业	100.00	设立
上海金海隆智能科技有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区业盛路 188 号 450 室	工业	100.00	设立
江苏大津重工有限公司	江苏省扬中市	江苏省扬中市西来桥镇北胜村 606 号	工业	100.00	同一控制下企业合并
江苏佳美海洋工程装备有限公司	江苏省扬中市	镇江市扬中市西来桥镇北胜村 606 号	工业	100.00	同一控制下企业合并
泰州泰船重工装备有限公司	江苏省泰州市	泰州市高港区口岸街道龙窝北路 104 号	工业	85.00	设立
隆海重能（宁波）智能装备科技有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市北仑区梅山大道商务中心三号办公楼 1681 室	工业	100.00	设立
泰州市天海融达特种装备有限公司	江苏省泰州市	泰州市高港区新港大道 6 号	工业	100.00	设立
上海长海船务有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区业盛路 188 号 A-838F 室	自有船舶经营性租赁	100.00	非同一控制下企业合并
上海九多实业有限公司	上海市	上海市普陀区宜昌路 458 弄 8 号三楼 3699 室	贸易	70.00	非同一控制下企业合并
江苏九多焊接技术有限公司	江苏省扬中市	镇江市扬中市西来桥镇北胜村 606 号	贸易	70.00	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛北海石油装备技术有限公司	山东省青岛市	青岛西海岸出口加工区红石崖十一号线以西，十四号线以北 0119 室	制造业	29.73		权益法核算
山焦天海有限公司	天津市	天津自贸试验区（东疆保税港区）澳洲路 6262 号查验库办公区 202 室	商务服务业	45.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额
	山焦天海有限公司	青岛北海石油装备技术有限公司	青岛北海石油装备技术有限公司
流动资产	142,226,196.21	38,604,397.05	39,979,825.74
其中：现金和现金等价物	5,953,294.70	2,293.70	3,315.93
非流动资产	219,996.16	61,984,367.88	67,201,385.90
资产合计	142,446,192.37	100,588,764.93	107,181,211.64
流动负债	36,392,695.11	52,935,955.87	49,970,088.08
非流动负债	0.00	38,681,595.03	40,679,999.72

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额
	山焦天海有限公司	青岛北海石油装备技术有限公司	青岛北海石油装备技术有限公司
负债合计	36,392,695.11	91,617,550.90	90,650,087.80
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	106,053,497.26	8,971,214.03	16,531,123.84
按持股比例计算的净资产份额	47,724,073.77	2,667,141.93	4,914,703.12
调整事项			
其中：商誉			
内部交易未实现利润			
其他			
对合营企业权益投资的账面价值	47,421,398.90	2,991,960.44	5,138,605.43
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	739,217,229.52	1,496,663.11	3,572,755.25
财务费用	-845,802.01	1,670,484.57	1,748,485.31
所得税费用	2,022,327.7		
净利润	6,053,497.26	-7,559,909.81	-1,472,215.73
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	6,053,497.26	-7,559,909.81	-1,472,215.73
本年度收到的来自合营企业的股利			

3. 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	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	45,559,321.98	33,031,758.42
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	2,772,275.26	3,993,534.73
其他综合收益		
综合收益总额	2,772,275.26	3,993,534.73

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司各职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过各职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的

合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过客户的信用评价以及对应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。本公司报告期内无面临的重大利率风险。

（2）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的风险。本公司报告期内无面临的重大汇率风险。

（3）其他价格风险

本公司报告期内无持有其他上市公司的权益投资。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	200,757,899.08		200,757,899.08

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	529,774,400.28	21,136,782.80	550,911,183.08
其他应付款	136,933,067.78	4,681,413.41	141,614,481.19
合计	867,465,367.14	25,818,196.21	893,283,563.35

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	184,830,000.00		184,830,000.00
应付账款	166,260,538.06	43,071,292.81	209,331,830.87
其他应付款	29,788,033.06	5,149,909.16	34,937,942.22
合计	380,878,571.12	48,221,201.97	429,099,773.09

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册 资本	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
厦门隆海重能 投资合伙企业 (有限合伙)	厦门市集美区杏 林湾路 492 号 2101 单元 A23	一般项目：以自有资金从事投资活 动。（除依法须经批准的项目外，凭 营业执照依法自主开展经营活动）。	1000 万 元人民 币	12.50%	12.50%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，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

合营或联营企业名称	与本公司关系
佳豪船舶技术（上海）有限公司	子公司的联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海佳船企业发展有限公司	公司持股 5% 以上股东的一致行动人
上海佳豪企业发展集团有限公司	公司持股 5% 以上股东为该公司法定代表人
上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司	公司持股 5% 以上股东为该公司控股股东的法定代表人

其他关联方名称	与本公司关系
上海佳豪游艇俱乐部有限公司	公司持股 5% 以上股东为该公司控股股东的法定代表人
苏州佳豪太阳湖游艇俱乐部有限公司	公司持股 5% 以上股东为该公司控股股东的法定代表人
上海鼎船环保科技有限公司	公司 5% 以上股东担任其董事长
绿色动力水上运输有限公司	公司持股 5% 以上股东为该公司控股股东的法定代表人
宁德市天海军民融合装备与信息技术研究院	持股 5% 以上股东系该公司法人
钦实（香港）有限公司	公司监事为该公司控股股东

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
佳豪船舶技术（上海）有限公司	采购劳务	3,717,000.00	9,000,000.00	否	1,237,735.85
隆佳安全科技（泰州）有限公司	采购商品	14,159.30			
武汉南华工业设备工程股份有限公司	采购商品及劳务	8,429,914.69	33,000,000.00	否	
武汉鱼鹰科技有限公司	采购商品	165,048.55			

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佳豪船舶技术（上海）有限公司	技术咨询管理费	2,045,000.00	2,122,641.25
隆佳安全科技（泰州）有限公司	销售商品	421,238.93	262,932.74
苏州佳豪太阳湖游艇俱乐部有限公司	咨询费		428,709.94
宁波陆海特种装备技术有限公司	销售商品	371,353.98	
钦实（香港）有限公司	监理服务	528,612.00	
武汉南华工业设备工程股份有限公司	销售商品	2,300,884.96	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
苏州佳豪太阳湖游艇俱乐部有限公司	天海融合防务装备技术股有限公司	租赁服务费		450,000.00
天海融合防务装备技术股有限公司	上海佳豪企业发展集团有限公司	房屋建筑物	15,000.00	
上海佳豪企业发展集团有限公司	天海融合防务装备技术股有限公司	房屋建筑物	910,133.35	390,743.76

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天海融合防务装备技术股份有限公司	江苏大津重工有限公司	100,569,600.00	2021年11月1日	2024年8月31日	否
天海融合防务装备技术股份有限公司	江苏大津重工有限公司	33,523,200.00	2021年11月1日	2023年11月30日	否
天海融合防务装备技术股份有限公司	江苏大津重工有限公司	169,164,000.00	2021年12月23日	2024年8月31日	否
天海融合防务装备技术股份有限公司	江苏大津重工有限公司	51,000,000.00	2022年3月28日	2026年3月28日	否
天海融合防务装备技术股份有限公司	江苏大津重工有限公司	13,820,000.00	2022年3月28日	2026年3月28日	否
天海融合防务装备技术股份有限公司	江苏大津重工有限公司	10,180,000.00	2022年3月28日	2026年3月28日	否
天海融合防务装备技术股份有限公司	江苏大津重工有限公司	45,000,000.00	2022年3月28日	2026年3月28日	否
天海融合防务装备技术股份有限公司	江苏大津重工有限公司	126,000,000.00	2022年3月14日	2023年3月13日	否
天海融合防务装备技术股份有限公司	江苏大津重工有限公司	46,100,000.00	2022年3月28日	2023年8月31日	否
天海融合防务装备技术股份有限公司	江苏大津重工有限公司	384,134,700.00	2022年4月18日	2026年10月16日	否
天海融合防务装备技术股份有限公司	江苏大津重工有限公司	90,000,000.00	2022年6月18日	2023年6月18日	否
天海融合防务装备技术股份有限公司	江苏大津重工有限公司	2,000,000.00	2022年8月26日	2023年8月26日	否
天海融合防务装备技术股份有限公司	江苏大津重工有限公司	23,000,000.00	2022年8月26日	2023年8月30日	否
天海融合防务装备技术股份有限公司	江苏大津重工有限公司	25,520,000.00	2021年2月26日	2022年2月15日	是
天海融合防务装备技术股份有限公司	江苏大津重工有限公司	20,040,000.00	2021年3月8日	2022年3年8日	是
天海融合防务装备技术股份有限公司	江苏大津重工有限公司	15,000,000.00	2021年11月30日	2022年11月30日	是
天海融合防务装备技术股份有限公司	江苏大津重工有限公司	15,000,000.00	2021年12月10日	2022年12月10日	是
天海融合防务装备技术股份有限公司	江苏大津重工有限公司	9,300,000.00	2021年12月10日	2022年12月10日	是

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	695.22 万元	646.17 万元

6. 其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	绿色动力水上运输有限公司	44,732,107.43	44,691,183.21	44,732,107.25	44,546,193.77
	上海佳豪游艇俱乐部有限公司	1,521,800.00	1,521,800.00	1,521,800.00	1,521,800.00
	青岛北海石油装备技术有限公司	27,036,341.78	27,036,341.78	27,136,341.78	27,136,341.78
	佳豪船舶技术（上海）有限公司	3,295,000.00	352,250.00	2,250,000.00	112,500.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	隆佳安全科技(泰州)有限公司	214,624.12	10,731.21	297,114.00	14,855.70
	钦实(香港)有限公司	528,612.00	26,430.60		
	武汉南华工业设备工程股份有限公司	540,000.00	27,000.00		
	宁波陆海特种装备技术有限公司	419,630.00	20,981.50		
一年内到期的非流动资产	H&C MARINE ENGINEERING(SINGAPORE) PTE. LTD.			76,508,400.00	3,602,827.27
长期应收款	H&C MARINE ENGINEERING(SINGAPORE) PTE. LTD.			432,527,488.00	31,426,811.33
预付款项					
	上海衡拓船舶设备有限公司	2,000,000.00			
	上海佳豪企业发展集团有限公司	66,857.14		29,714.29	
	佳豪船舶技术(上海)有限公司			1,000,000.00	
其他应收款					
	绿色动力水上运输有限公司	749,784.00	749,784.00	749,784.00	749,784.00
	上海佳豪企业发展集团有限公司	92,910.00	16,115.50	89,200.00	6,360.00
	上海佳船企业发展有限公司	6,613,750.00	6,613,750.00	6,613,750.00	6,613,750.00
	宁德市天海军民融合装备与信息技术研究院	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
	上海佳豪游艇俱乐部有限公司	232,504.00	116,252.00	232,504.00	46,500.80

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	江苏大津清洁能源装备产业园有限公司		600,000.00
	佳豪船舶技术(上海)有限公司	625,000.00	625,000.00
	上海佳豪企业发展集团有限公司	18,254,200.00	46,800.00
	武汉南华工业设备工程股份有限公司	1,411,504.42	
应付账款			
	江苏大津清洁能源装备产业园有限公司		1,927,800.23
	上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司		10,773.00
	绿色动力水上运输有限公司	90,550.00	90,550.00
	上海佳豪企业发展集团有限公司	8,300.00	
	佳豪船舶技术(上海)有限公司	900,000.00	
	武汉南华工业设备工程股份有限公司	1,113,360.82	
	隆佳安全科技(泰州)有限公司	1,922,509.74	

(七) 关联方承诺

1. 上海佳船企业发展有限公司（以下简称“佳船企业”）及其实际控制人刘楠先生承诺江苏大津重工有限公司（以下简称“大津重工”）2018年至2022年实现的经审计的净利润分别为7,000.00万元、9,330.00万元、11,956.00万元、12,104.00万元和12,343.00万元，如大津重工截至2022年期末实现的经审计的补偿测算期间累计净利润存在低于52,733.00万元的情况，佳船企业及其实际控制人刘楠先生将按照另行签署的相关盈利补偿协议的约定对天海防务予以补偿。

大津重工2018年度-2022年度累计实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为3,326.28万元，未完成2018年度-2022年度累计业绩承诺。根据《盈利补偿协议》约定，佳船企业及刘楠先生应补偿金额为73,079.94万元。根据《盈利补偿协议》约定，在会计师事务所出具专项审核意见后7个工作日内书面通知佳船企业、刘楠先生及时履行补偿责任。

2023年1月，上市公司收到刘楠先生及佳船企业《刘楠及佳船企业关于变更业绩承诺的申请》，考虑到大津船厂对上市公司核心板块船海工程建造业务的支撑作用，出于维护上市公司长期稳健发展、避免上市公司陷入讼累等考虑，上市公司配合刘楠先生及佳船企业提交了相关业绩承诺变更申请。本着督促合同对手方合规履约，以及维护上市公司长期健康发展的角度，上市公司将在监管机构审核同意的前提下，履行相关程序，妥善处理相关业绩补偿事项。如监管机构不同意业绩承诺变更事项，上市公司将根据《盈利补偿协议》约定，敦促刘楠先生及佳船企业对上市公司进行补偿。

2. 若本公司2021-2023年三个会计年度累计净利润（指扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润）低于人民币6亿元，则不足部分由厦门隆海重能投资合伙企业（有限合伙）或其指定主体在第三个完整会计年度的审计报告公布后三个月内向天海防务以现金方式予以补足。

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司根据中国证券监督管理委员会上海监管局（以下简称“上海证监局”）出具的《行政处罚决定书》（沪[2022]16号），对全资子公司金海运2017年虚构相关游乐设施贸易业务，虚增利润进行调整。	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	未分配利润	-39,464,387.31
		资本公积	39,464,387.31

2016年3月至2017年12月，公司的全资子公司泰州市金海运船用设备有限责任公司（以下简称“金海运”）通过虚构相关游乐设施贸易业务，虚增金海运2017年营业收入6,144.32万元，虚增营业成本2,197.89万元，导致天海防务2017年年报虚增利润总额3,946.44万元，占天海防务2017年年报利润总额（21,728.41万元）的18.16%。

本次追溯调整仅对上海证监局出具的《行政处罚决定书》（沪[2022]16号）所认定的相关事项进行差错更正。对金海运重大资产重组业绩承诺的完成情况，公司将根据后续进展再做相应处理。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,100,000.00	1.33	1,100,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	81,353,326.75	98.67	4,004,430.00	4.92
其中：组合1：账龄	5,942,150.00	7.21	4,004,430.00	67.39
组合2：合并范围内关联方款项	75,411,176.75	91.46		
合计	82,453,326.75	100.00	5,104,430.00	6.19

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,100,000.00	2.62	1,100,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	40,956,922.30	97.38	3,935,112.50	9.61
其中：组合1：账龄	8,063,750.00	19.17	3,935,112.50	48.80
组合2：合并范围内关联方款项	32,893,172.30	78.21		
合计	42,056,922.30	100.00	5,035,112.50	11.97

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
舟山市海天船舶工程有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
合计	1,100,000.00	1,100,000.00	—	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收其他客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,448,000.00	5.00	72,400.00	1,822,250.00	5.00	91,112.50
1至2年	365,150.00	20.00	73,030.00	2,652,500.00	20.00	530,500.00
2至3年	540,000.00	50.00	270,000.00	551,000.00	50.00	275,500.00
3年以上	3,589,000.00	100.00	3,589,000.00	3,038,000.00	100.00	3,038,000.00
合计	5,942,150.00	67.39	4,004,430.00	8,063,750.00	48.80	3,935,112.50

②信用风险组合2（合并范围内关联方）

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	50,260,776.75			25,040,400.00		
1至2年	25,040,400.00			98,772.30		
3年以上	110,000.00			7,754,000.00		
合计	75,411,176.75			32,893,172.30		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	1,100,000.00					1,100,000.00
组合	3,935,112.50	69,317.50				4,004,430.00
合计	5,035,112.50	69,317.50				5,104,430.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海佳豪船海工程研究设计有限公司	52,383,400.00	63.53	
江苏大津重工有限公司	22,917,776.75	27.79	
舟山市海天船舶工程有限公司	1,100,000.00	1.33	1,100,000.00
交通运输部上海打捞局	1,098,000.00	1.33	54,900.00
泰州三福船舶有限公司	1,085,000.00	1.32	1,085,000.00
合计	78,584,176.75	—	2,239,900.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	12,709,902.02	12,709,902.02
其他应收款项	804,599,792.91	1,023,196,457.24
减：坏账准备	7,403,679.38	7,422,529.32
合计	809,906,015.55	1,028,483,829.94

2. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
泰州市金海运船用设备有限责任公司	12,709,902.02	12,709,902.02
减：坏账准备		
合计	12,709,902.02	12,709,902.02

(2) 账龄超过1年的重要应收股利

项目	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
泰州市金海运船用设备有限责任公司	12,709,902.02	子公司建设二期厂房需要大量资金，母公司主动要求延后支付分红款	2-3年	否
合计	12,709,902.02	—	—	—

3. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来款	797,003,351.32	1,015,673,016.92
非合并范围内关联方往来	7,416,934.00	7,416,934.00

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金		50,000.00
其他往来	179,507.59	56,506.32
减：坏账准备	7,403,679.38	7,422,529.32
合计	797,196,113.53	1,015,773,927.92

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	797,206,258.91	237,264,705.83
1至2年		54,417,509.99
2至3年		37,637,708.39
3年以上	7,363,534.00	693,876,533.03
减：坏账准备	7,403,679.38	7,422,529.32
合计	797,196,113.53	1,015,773,927.92

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2022年1月1日余额	7,422,529.32			7,422,529.32
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-18,849.94			-18,849.94
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	7,403,679.38	-	-	7,403,679.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏天津重工有限公司	合并范围内关联方	424,421,981.50	0-2年	52.75	
上海佳豪船舶科技发展有限公司	合并范围内关联方	122,491,314.81	1-5年	15.22	

天海融合防务装备技术股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海沃金天然气利用有限公司	合并范围内关联方	90,561,020.25	0-2年	11.26	
上海佳豪游艇运营有限公司	合并范围内关联方	41,888,199.12	1-5年	5.21	
泰州市金海运船用设备有限责任公司	合并范围内关联方	31,613,643.89	1年以内	3.93	
合计		710,976,159.57		—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,672,842,414.32	1,245,554,735.80	1,427,287,678.52	2,554,357,413.06	1,273,069,734.54	1,281,287,678.52
对联营、合营企业投资	95,952,817.35		95,952,817.35	37,963,675.39		37,963,675.39
合计	2,768,795,231.67	1,245,554,735.80	1,523,240,495.87	2,592,321,088.45	1,273,069,734.54	1,319,251,353.91

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
上海佳船工程监理有限公司	11,777,510.03			11,777,510.03		
上海佳豪船舶与海洋工程研发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海佳豪船舶科技发展有限公司	118,000,000.00			118,000,000.00		118,000,000.00
佳豪船舶工程扬州有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
上海佳豪游艇发展有限公司	20,172,606.00			20,172,606.00		20,172,606.00
上海沃金天然气利用有限公司	256,689,343.11			256,689,343.11		150,229,277.70
上海捷能天然气运输有限公司	1,820,656.89			1,820,656.89		
上海佳船机械设备进出口有限公司	27,514,998.74		27,514,998.74			
新余智海融合创业投资有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		3,500,000.00
泰州市金海运船用设备有限公司	1,495,000,000.00			1,495,000,000.00		953,652,852.10
江苏大津重工有限公司	568,482,298.29			568,482,298.29		
上海长海船务有限公司		146,000,000.00		146,000,000.00		
合计	2,554,357,413.06	146,000,000.00	27,514,998.74	2,672,842,414.32		1,245,554,735.80

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
一、联营企业											
青岛北海石油装备技术有限公司	5,239,521.63			-2,247,561.19						2,991,960.44	
中船重工(上海)节能技术发展有限公司	8,177,552.00			3,421,893.05			1,600,000.00			9,999,445.05	
中海油佳豪(上海)新能源科技有限公司	208,276.73		208,276.73								
武汉南华工业设备工程股份有限公司	22,590,351.75	11,000,000.00		244,275.63			710,877.36			33,123,750.02	
隆佳安全科技(泰州)有限公司	401,698.00	600,000.00		110,662.11						1,112,360.11	
宁波陆海特种装备技术有限公司	1,346,275.28	1,000,000.00		-1,042,372.45						1,303,902.83	
山焦天海有限公司		45,000,000.00		2,421,398.90						47,421,398.90	
合计	37,963,675.39	57,600,000.00	208,276.73	2,908,296.05			2,310,877.36			95,952,817.35	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	42,652,879.79	24,478,210.40	28,090,089.70	19,936,369.80
二、其他业务小计	2,261,663.41	460,276.18	2,289,698.75	
合计	44,914,543.20	24,938,486.58	30,379,788.45	19,936,369.80

(五) 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	2,908,296.05	3,811,326.22
处置长期股权投资产生的投资收益	353,501.80	
处置交易性金融资产的投资收益		401,464.92
其他权益工具投资持有期间的投资收益	3,238,800.00	2,430,000.00
合计	6,500,597.85	6,642,791.14

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,647,037.29	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,506,896.98	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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	3,503,826.31	
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值	15,131.02	

项目	金额	备注
变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	100,000.00	
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,132,940.43	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	5,784,509.66	
23. 少数股东影响额	2,045,523.07	
合计	18,809,918.44	

(二) 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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.06	1.56	0.0815	0.0150	0.0815	0.0150
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.99	0.93	0.0707	0.0089	0.0707	0.0089

天海融合防务装备技术股份有限公司

二〇二三年四月二十一日

第 17 页至第 94 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____