

河南柴油机重工有限责任公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-2 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-7
财务报表附注	8-98

审计报告

致同审字（2022）第 110B024442 号

河南柴油机重工有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了河南柴油机重工有限责任公司（以下简称“河柴重工”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 2 月 28 日的资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年 1-2 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河柴重工 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 2 月 28 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-2 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估河柴重工的持续经营能力，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河柴重工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河柴重工的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师
宋智云
110001590339



中国注册会计师

中国注册会计师
魏琰琰
110101300167



二〇二二年七月二十七日

资产负债表

编制单位：河南柴油机重工有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年2月28日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	72,982,964.44	291,620,851.35	272,546,778.53
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	63,489,644.31	75,401,311.70	181,535,103.33
应收账款	五、3	1,173,995,262.67	1,183,224,498.64	1,745,348,105.42
应收款项融资	五、4	5,252,109.60	9,279,635.00	11,427,577.42
预付款项	五、5	122,911,682.79	144,180,920.83	77,707,829.22
其他应收款	五、6	77,448,856.85	74,298,803.49	94,731,843.13
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	566,910,343.81	475,360,084.87	384,999,872.54
合同资产	五、8	9,336,747.50	19,001,444.00	25,746,014.14
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、9	27,341,262.52	21,317,774.93	13,464,953.33
流动资产合计		2,119,668,874.49	2,293,685,324.81	2,807,508,077.06
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
设定受益计划净资产				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、10	691,812,640.84	672,446,336.79	666,414,110.55
在建工程	五、11	187,531,152.20	215,077,752.84	220,058,414.46
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五、12	287,990,266.08	290,663,249.96	305,896,338.75
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、13	31,264,950.93	30,716,851.50	31,282,047.39
其他非流动资产	五、14	121,314,138.71	123,400,137.23	111,951,413.60
非流动资产合计		1,319,913,148.76	1,332,304,328.32	1,335,602,324.75
资产总计		3,439,582,023.25	3,625,989,653.13	4,143,110,401.81



资产负债表（续）

编制单位：河南柴油机重工有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年2月28日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、15	330,838,527.77	470,176,027.77	330,636,625.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、16	76,507,576.56	97,832,902.00	70,528,720.29
应付账款	五、17	383,510,083.46	370,552,730.36	820,589,694.86
预收款项				
合同负债	五、18	18,533,912.16	19,603,120.30	4,072,024.36
应付职工薪酬	五、19	1,373,535.03		36,999,226.19
应交税费	五、20	832,133.45	880,132.71	3,597,091.90
其他应付款	五、21	14,017,611.99	16,746,809.50	14,477,302.46
其中：应付利息				
应付股利		175,537.33	175,537.33	175,537.33
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、22	5,166,666.67	3,816,666.67	140,022,867.61
其他流动负债	五、23	22,382,789.89	41,058,027.50	50,503,610.89
流动负债合计		853,162,836.98	1,020,666,416.81	1,471,427,163.56
非流动负债：				
长期借款	五、24	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	五、25	570,130,000.00	570,130,000.00	546,230,000.00
长期应付职工薪酬	五、26	24,320,000.00	24,200,000.00	26,850,000.00
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债	五、27	13,608,219.91	10,471,266.34	9,823,679.66
非流动负债合计		908,058,219.91	904,801,266.34	882,903,679.66
负债合计		1,761,221,056.89	1,925,467,683.15	2,354,330,843.22
所有者权益：				
实收资本	五、28	1,229,058,845.00	1,229,058,845.00	1,229,058,845.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、29	673,304,808.76	673,304,808.76	673,304,808.76
减：库存股				
其他综合收益	五、30	-3,476,500.00	-3,476,500.00	-2,278,000.00
专项储备	五、31	136,089.21	479,388.98	808,564.94
盈余公积	五、32	41,190,721.01	41,190,721.01	41,190,721.01
未分配利润	五、33	-261,852,997.62	-240,035,293.77	-153,305,381.12
所有者权益合计		1,678,360,966.36	1,700,521,969.98	1,788,779,558.59
负债和所有者权益总计		3,439,582,023.25	3,625,989,653.13	4,143,110,401.81

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：河南柴油机重工有限责任公司

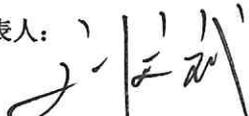
单位：人民币元

项目	附注	2022年1-2月	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、34	36,429,838.84	516,511,119.38	1,090,573,042.87
减：营业成本	五、35	29,928,245.25	432,499,966.49	846,884,635.51
税金及附加	五、35	829,532.42	3,388,913.92	7,772,411.69
销售费用	五、36	4,059,076.37	34,769,450.69	39,284,750.61
管理费用	五、37	14,719,768.57	86,057,255.74	101,573,914.99
研发费用	五、38	2,648,367.72	50,040,950.09	47,190,262.44
财务费用	五、39	2,848,825.22	16,777,012.30	27,187,395.32
其中：利息费用		2,641,500.00	18,772,997.29	29,156,395.10
利息收入		5,194.92	2,273,155.45	2,196,988.75
加：其他收益	五、40		15,712,878.40	2,809,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收				
益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、41	266,987.05	1,818,063.81	-17,844,046.61
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	-4,050,983.23	-1,020,091.22	-13,889,704.15
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、43		2,004,516.67	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-22,387,972.89	-88,507,062.19	-8,245,078.45
加：营业外收入	五、44	41,299.61	426,176.46	1,370,141.26
减：营业外支出	五、45	19,130.00	686,091.87	215,451.97
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-22,365,803.28	-88,766,977.60	-7,090,389.16
减：所得税费用	五、46	-548,099.43	-2,037,064.95	7,511,642.71
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-21,817,703.85	-86,729,912.65	-14,602,031.87
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-21,817,703.85	-86,729,912.65	-14,602,031.87
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额			-1,198,500.00	-1,028,500.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			-1,198,500.00	-1,028,500.00
1、重新计量设定受益计划变动额			-1,198,500.00	-1,028,500.00
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
5、其他				
(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				
6、外币财务报表折算差额				
7、其他				
六、综合收益总额		-21,817,703.85	-87,928,412.65	-15,630,531.87

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





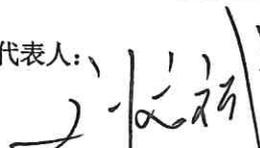
现金流量表

编制单位：河南柴油机重工有限责任公司

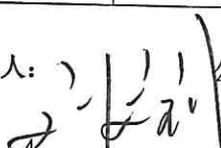
单位：人民币元

项目	附注	2022年1-2月	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		48,101,304.16	557,478,744.10	732,498,167.91
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	5,194.92	17,986,033.85	6,157,788.75
经营活动现金流入小计		48,106,499.08	575,464,777.95	738,655,956.66
购买商品、接受劳务支付的现金		81,029,305.59	256,378,453.18	617,079,855.20
支付给职工以及为职工支付的现金		36,377,909.77	175,852,979.20	149,939,550.46
支付的各项税费		674,475.07	8,496,547.11	57,829,398.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	6,945,327.57	36,671,428.72	33,323,247.23
经营活动现金流出小计		125,027,018.00	477,399,408.21	858,172,051.17
经营活动产生的现金流量净额		-76,920,518.92	98,065,369.74	-119,516,094.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,565,668.25	59,819,214.22	43,546,032.68
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,565,668.25	59,819,214.22	43,546,032.68
投资活动产生的现金流量净额		-2,565,668.25	-59,819,214.22	-43,546,032.68
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			640,000,000.00	730,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47		23,900,000.00	10,730,000.00
筹资活动现金流入小计			663,900,000.00	740,730,000.00
偿还债务支付的现金		140,000,000.00	635,950,000.00	733,575,390.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		259,000.00	20,339,795.46	37,219,717.24
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		140,259,000.00	656,289,795.46	770,795,107.90
筹资活动产生的现金流量净额		-140,259,000.00	7,610,204.54	-30,065,107.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-164,947.50	-49,333.32	13,964.60
五、现金及现金等价物净增加额		-219,910,134.67	45,807,026.74	-193,113,270.49
加：期初现金及现金等价物余额		252,067,403.67	206,260,376.93	399,373,647.42
六、期末现金及现金等价物余额	五、48	32,157,269.00	252,067,403.67	206,260,376.93

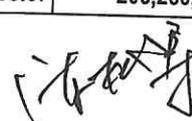
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



编制单位：河南柴油机重工有限责任公司

所有者权益变动表（一）

2022年1-2月

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,229,058,845.00		673,304,808.76		-3,476,500.00	479,388.98	41,190,721.01	-240,035,293.77	1,700,521,969.98
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,229,058,845.00		673,304,808.76		-3,476,500.00	479,388.98	41,190,721.01	-240,035,293.77	1,700,521,969.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的资本									
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. 对所有者的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	1,229,058,845.00		673,304,808.76		-3,476,500.00	136,089.21	41,190,721.01	-261,852,997.62	1,678,360,966.36

公司法定代表人：

姜洪利

主管会计工作的公司负责人：

姜洪利

公司会计机构负责人：

姜洪利

编制单位：河南柴油机重工有限责任公司



所有者权益变动表（二）

2021年度

单位：人民币元

	本期金额										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,229,058,845.00				673,304,808.76		-2,278,000.00	808,564.94	41,190,721.01	-153,305,381.12	1,788,779,558.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,229,058,845.00				673,304,808.76		-2,278,000.00	808,564.94	41,190,721.01	-153,305,381.12	1,788,779,558.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额							-1,198,500.00	-329,175.96		-86,729,912.65	-88,257,588.61
（二）所有者投入和减少资本							-1,198,500.00			-86,729,912.65	-87,928,412.65
1. 所有者投入的资本											
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. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								-329,175.96			-329,175.96
2. 本期使用								3,081,146.09			3,081,146.09
（六）其他								-3,410,322.05			-3,410,322.05
四、本期末余额	1,229,058,845.00				673,304,808.76		-3,476,500.00	479,388.98	41,190,721.01	-240,035,293.77	1,700,521,969.98

公司法定代表人：

王保林

主管会计工作的公司负责人：

王保林

公司会计机构负责人：

王保林

所有者权益变动表 (三)

2020年度

编制单位：河南柴油机重工有限责任公司

单位：人民币元



项目	本期金额										
	实收资本	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	所有者权益合计
优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,229,058,845.00			673,304,808.76			-1,249,500.00	1,993,398.31	41,190,721.01	-138,703,349.25	1,805,594,923.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,229,058,845.00			673,304,808.76			-1,249,500.00	1,993,398.31	41,190,721.01	-138,703,349.25	1,805,594,923.83
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-1,028,500.00	-1,184,833.37		-14,602,031.87	-16,815,365.24
(一) 综合收益总额							-1,028,500.00			-14,602,031.87	-15,630,531.87
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
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. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								-1,184,833.37			-1,184,833.37
2. 本期使用								3,080,695.24			3,080,695.24
(六) 其他								-4,265,528.61			-4,265,528.61
四、本期末余额	1,229,058,845.00			673,304,808.76			-2,278,000.00	808,564.94	41,190,721.01	-153,305,381.12	1,788,779,558.59

公司法定代表人：

李洪波

主管会计工作的公司负责人：

李洪波

公司会计机构负责人：

李洪波

财务报表附注

一、公司基本情况

河南柴油机重工有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为河南柴油机厂，于 1958 年 5 月 10 日成立。2007 年 6 月 5 日，经国防科学技术工业委员会以《关于河南柴油机集团有限责任公司实行军民品分立有关问题的批复》（科工改[2007]532 号）号文件批复同意，并经中国船舶重工集团公司以《中国船舶重工集团公司关于同意设立河南柴油机重工有限责任公司的批复》（船重资[2007]698 号）文件批准，以河南柴油机集团有限责任公司实施军民品分立后划分出的军品相关资产和负债作为出资设立河南柴油机重工有限责任公司。经过一系列注册资本及股权变更后，本公司于 2016 年 5 月成为中国船舶集团重工动力股份有限公司（以下简称“中国动力”）全资子公司。

2017 年 3 月，中国动力向本公司增资 25,830 万元，此次增资完成后，本公司注册资本变更为 64,530 万元，中国动力出资 64,530 万元，占本公司注册资本的 100%。

2018 年 7 月，中国动力以现金方式向本公司增资 11,963 万元，此次增资完成后，本公司注册资本变更为 76,493 万元，中国动力出资 76,493 万元，占本公司注册资本的 100%。

2019 年 1 月，经本公司股东决定，本公司注册资本由 76,493 万元增加至 122,905.88 万元，其中原股东中国动力以现金方式向本公司增资 11,747.35 万元，增资后出资总额占公司注册资本的 71.79%；新增股东中国船舶重工集团有限公司以国有独享资本公积向本公司增资 2,135.88 万元，占公司注册资本的 1.74%；新增股东军民融合海洋防务(大连)产业投资企业(有限合伙)、国家军民融合产业投资基金有限责任公司和中银金融资产投资有限公司分别以现金方式向本公司增资 16,019.11 万元、10,160.33 万元和 6,350.21 万元，分别占公司注册资本的 13.03%、8.27%和 5.17%。

经中国动力 2019 年第二次临时股东大会审议通过，并经中国证监会以《关于核准中国船舶重工集团动力股份有限公司向中国华融资产管理股份有限公司等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2019〕2994 号）文件核准，中国动力于 2020 年 3 月 26 日取得军民融合海洋防务(大连)产业投资企业(有限合伙)、国家军民融合产业投资基金有限责任公司和中银金融资产投资有限公司所持有本公司 26.47% 的股权。此次股权变更完成后，本公司注册资本为 122,905.88 万元，其中中国动力出资 120,770.00 万元，占公司注册资本的 98.26%；中国船舶重工集团有限公司出资 2,135.88 万元，占公司注册资本的 1.74%。

本公司统一社会信用代码为 914103006634395595；法定代表人：刘文斌；注册地址为洛阳市涧西区中州西路 173 号。

公司所属行业为制造业；经营范围为：内燃机及配件的研制和销售；电器机械及器材、输配电及控制设备、金属材料及制品、塑料门窗及制品、金属工具、金属加工机中械、通用零部件的制造，销售；金属表面热处理及加工；金属、有色金属锻压加工；金属铸件、机械产品铸件的生产、销售；技术贸易；技术服务；从事货物和技术进出口业务(国家有专项规定应审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外)；房屋租赁。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2022 年 7 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、10、附注三、13 和附注三、19。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 2 月 28 日的公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-2 月的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：中船集团范围内关联方组合
- 应收账款组合 3：政府单位及事业单位款项组合
- 应收账款组合 4：其他组合

C、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

- 合同资产组合 1：处于质保期内的质保金
- 合同资产组合 2：与产品建造相关的合同资产

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

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

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

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

8、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照使用次数分次计入成本费用。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20—40	3-10	2.25—4.85
机器设备	10—17	3-10	9.70—5.29
电子设备	5	3-10	19.40—18.00
运输设备	5—12	3-10	19.40—7.50
办公设备	5	3-10	19.40—18.00
其他设备	5—10	3-10	19.40—9.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021 年 1 月 1 日以前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限

两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、15。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

13、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
非专利技术	10	直线法
软件	5-10	直线法
商标权	10	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

项后，进入开发阶段。

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

15、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

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

17、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

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

设定受益计划

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

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

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

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

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

19、收入

（1）一般原则

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

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

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收

入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、7（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

本公司柴油机及配套业务收入确认的具体方法如下：

本公司向客户销售柴油机及配套件业务，经评估后一般不满足“某一时段内履行”履约义务条件，于客户取得产品控制权时，确认营业收入并结转相应成本。

20、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

②取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

23、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

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

(1) 本公司作为出租人

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

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

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日以后

(1) 租赁的识别

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

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、24。

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

短期租赁

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

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

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

- 生产设备
- 运输车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

24、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

25、安全生产费用

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，按一定比例提取安全生产费用。

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

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

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

设定受益计划负债

本公司已对离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2020 年度会计政策变更

① 新收入准则

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

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

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
	应收账款	-106,258,405.19
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产和其他非流动资产；将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债；将运输费用调整至营业成本。	合同资产	1,660,767.10
	其他非流动资产	104,597,638.09
	预收账款	-15,765,440.99
	合同负债	5,008,537.68
	其他流动负债	1,813,723.30
	其他非流动负债	8,943,180.01

② 企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

2021 年度会计政策变更

① 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、23 和 24。

作为承租人

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

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

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

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

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。在首次执行日，本公司按照附注五、28 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

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

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

作为出租人

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

执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目无影响。

(2) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表			
项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
应收账款	1,440,761,115.55	1,334,502,710.36	-106,258,405.19
合同资产		1,660,767.10	1,660,767.10
流动资产合计	2,571,836,698.64	2,467,239,060.55	-104,597,638.09
非流动资产：			
其他非流动资产	38,668,557.00	143,266,195.09	104,597,638.09
非流动资产合计	1,251,993,596.61	1,356,591,234.70	104,597,638.09
资产总计	3,823,830,295.25	3,823,830,295.25	
流动负债：			
预收款项	15,765,440.99		-15,765,440.99
合同负债		5,008,537.68	5,008,537.68
其他流动负债		1,813,723.30	1,813,723.30
流动负债合计	1,316,735,371.42	1,307,792,191.41	-8,943,180.01
非流动负债：			
其他非流动负债		8,943,180.01	8,943,180.01
非流动负债合计	701,500,000.00	710,443,180.01	8,943,180.01
负债合计	2,018,235,371.42	2,018,235,371.42	

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	7

教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

本公司于 2018 年 12 月取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201841001503，有效期三年，2018 年度至 2020 年度减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。本公司于 2021 年 12 月通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为 GR202141002826，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》之有关规定，本公司自 2021 年起减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	15,382.92	13,082.88	27,365.77
银行存款	32,141,886.08	252,054,320.79	206,233,011.16
其中：财务公司存款	5,145,765.61	226,610,808.70	154,999,964.06
其他货币资金	40,825,695.44	39,553,447.68	66,286,401.60
合计	72,982,964.44	291,620,851.35	272,546,778.53

注 1：本公司其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金、信用证保证金及履约保证金等。

注 2：报告期各期末，本公司使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票保证金	26,708,174.56	29,583,500.00	53,762,220.29
信用证保证金	10,453,538.74	5,888,660.87	7,647,000.00
履约保证金	3,663,982.14	4,081,286.81	4,877,181.31
合计	40,825,695.44	39,553,447.68	66,286,401.60

2、应收票据

票据种类	2022.02.28		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	26,746,910.47		26,746,910.47
商业承兑汇票	36,927,370.69	184,636.85	36,742,733.84
合计	63,674,281.16	184,636.85	63,489,644.31

(续上表)

票据种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	32,039,111.51		32,039,111.51
商业承兑汇票	43,580,100.69	217,900.50	43,362,200.19
合计	75,619,212.20	217,900.50	75,401,311.70

(续上表)

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	80,934,215.17		80,934,215.17
商业承兑汇票	101,106,420.26	505,532.10	100,600,888.16
合计	182,040,635.43	505,532.10	181,535,103.33

(1) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.02.28		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,639,019.80	9,786,910.47	31,044,904.80	18,400,161.45		37,578,972.39
商业承兑票据		8,870,000.00		19,574,550.06		11,118,196.98
合计	21,639,019.80	18,656,910.47	31,044,904.80	37,974,711.51		48,697,169.37

(2) 按坏账计提方法分类

类别	2022.02.28				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,674,281.16	100.00	184,636.85	0.29	63,489,644.31
其中：商业承兑汇票	36,927,370.69	57.99	184,636.85	0.50	36,742,733.84
银行承兑汇票	26,746,910.47	42.01			26,746,910.47
合计	63,674,281.16	100.00	184,636.85	0.29	63,489,644.31

(续上表)

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,619,212.20	100.00	217,900.50	0.29	75,401,311.70
其中：商业承兑汇票	43,580,100.69	57.63	217,900.50	0.50	43,362,200.19
银行承兑汇票	32,039,111.51	42.37			32,039,111.51
合计	75,619,212.20	100.00	217,900.50	0.29	75,401,311.70

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	182,040,635.43	285.89	505,532.10	0.28	181,535,103.33
其中：商业承兑汇票	101,106,420.26	158.79	505,532.10	0.50	100,600,888.16
银行承兑汇票	80,934,215.17	127.11			80,934,215.17
合计	182,040,635.43	285.89	505,532.10	0.28	181,535,103.33

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-2 月计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 33,263.65 元。

2021 年计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 287,631.60 元。

2020 年计提坏账准备金额 329,827.10 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	467,495,123.34	478,924,712.12	1,036,427,959.40
1 至 2 年	587,278,137.50	572,313,811.93	618,104,511.34
2 至 3 年	129,130,296.58	140,974,379.08	110,050,145.62
3 至 4 年	34,820,016.57	35,775,378.85	26,466,015.05
4 至 5 年	11,324,749.41	11,502,749.41	828,023.91
5 年以上	61,176,477.56	61,199,339.78	71,953,948.44
小计	1,291,224,800.96	1,300,690,371.17	1,863,830,603.76

账龄	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
减：坏账准备	117,229,538.29	117,465,872.53	118,482,498.34
合计	1,173,995,262.67	1,183,224,498.64	1,745,348,105.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.02.28				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	26,859,824.17	2.08	26,859,824.17	100.00	
按组合计提坏账准备	1,264,364,976.79	97.92	90,369,714.12	7.15	1,173,995,262.67
其中：账龄组合	397,864,833.80	30.81	90,369,714.12	22.71	307,495,119.68
中船集团合并范围内关联方组合	364,885,157.30	28.26			364,885,157.30
政府单位及事业单位款项组合	501,614,985.69	38.85			501,614,985.69
合计	1,291,224,800.96	100.00	117,229,538.29	9.08	1,173,995,262.67

(续上表)

类别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	26,859,824.17	2.07	26,859,824.17	100.00	
按组合计提坏账准备	1,273,830,547.00	97.93	90,606,048.36	7.11	1,183,224,498.64
其中：账龄组合	421,281,985.09	32.39	90,606,048.36	21.51	330,675,936.73
中船集团合并范围内关联方组合	351,438,623.42	27.02			351,438,623.42
政府单位及事业单位款项组合	501,109,938.49	38.53			501,109,938.49
合计	1,300,690,371.17	100.00	117,465,872.53	9.03	1,183,224,498.64

(续上表)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	33,564,423.70	1.80	33,564,423.70	100.00	
按组合计提坏账准备	1,830,266,180.06	98.20	84,918,074.64	4.64	1,745,348,105.42
其中：账龄组合	571,838,749.31	30.68	84,918,074.64	14.85	486,920,674.67

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
中船集团合并范围内关联方组合	801,544,624.78	43.01			801,544,624.78
政府单位及事业单位款项组合	456,882,805.97	24.51			456,882,805.97
合计	1,863,830,603.76	100.00	118,482,498.34	6.36	1,745,348,105.42

① 截至 2022 年 02 月 28 日坏账准备计提情况：

A.按单项计提坏账准备：

名称	2022.02.28			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
河南蓝鹰机械设备有限公司	7,115,301.09	7,115,301.09	100.00	预计无法收回
河南省独有天一经贸有限公司	4,687,068.38	4,687,068.38	100.00	预计无法收回
山西平阳重工机械有限责任公司	65,426.83	65,426.83	100.00	预计无法收回
郑州宇动新能源有限公司	14,103,927.87	14,103,927.87	100.00	预计无法收回
重庆川东船舶重工有限责任公司	888,100.00	888,100.00	100.00	预计无法收回
合计	26,859,824.17	26,859,824.17	100.00	

B.按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2022.02.28		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	140,198,528.16	700,992.63	0.50
1 至 2 年	151,382,104.55	15,138,210.46	10.00
2 至 3 年	36,595,188.40	10,978,556.52	30.00
3 至 4 年	20,239,604.51	16,191,683.61	80.00
4 至 5 年	10,445,686.41	8,356,549.13	80.00
5 年以上	39,003,721.77	39,003,721.77	100.00
合计	397,864,833.80	90,369,714.12	22.71

组合计提项目：其他

项目	2022.02.28		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
中船集团范围内关联方组合	364,885,157.30		

政府单位及事业单位款项组合	501,614,985.69
---------------	----------------

合计	866,500,142.99
-----------	-----------------------

② 截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

A. 按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
河南蓝鹰机械设备有限公司	7,115,301.09	7,115,301.09	100.00	预计无法收回
河南省独有天一经贸有限公司	4,687,068.38	4,687,068.38	100.00	预计无法收回
山西平阳重工机械有限责任公司	65,426.83	65,426.83	100.00	预计无法收回
郑州宇动新能源有限公司	14,103,927.87	14,103,927.87	100.00	预计无法收回
重庆川东船舶重工有限责任公司	888,100.00	888,100.00	100.00	预计无法收回
合计	26,859,824.17	26,859,824.17	100.00	

B. 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	180,079,786.35	900,398.91	0.50
1 至 2 年	129,414,727.85	12,941,472.79	10.00
2 至 3 年	40,942,233.70	12,282,670.11	30.00
3 至 4 年	21,194,966.79	16,955,973.43	80.00
4 至 5 年	10,623,686.41	8,498,949.13	80.00
5 年以上	39,026,583.99	39,026,583.99	100.00
合计	421,281,985.09	90,606,048.36	21.51

组合计提项目：其他

项目	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
中船集团范围内关联方组合	351,438,623.42		
政府单位及事业单位款项组合	501,109,938.49		
合计	852,548,561.91		

③ 截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
河南蓝鹰机械设备有限公司	7,249,946.85	7,249,946.85	100.00	预计无法收回
河南省独有天一经贸有限公司	4,687,068.38	4,687,068.38	100.00	预计无法收回
山西平阳重工机械有限责任公司	6,585,380.60	6,585,380.60	100.00	预计无法收回
郑州宇动新能源有限公司	14,103,927.87	14,103,927.87	100.00	预计无法收回
重庆川东船舶重工有限责任公司	938,100.00	938,100.00	100.00	预计无法收回
合计	33,564,423.70	33,564,423.70	100.00	

按组合计提坏账准备：

A. 组合计提项目：账龄组合

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	366,028,646.45	1,826,032.81	0.50
1 至 2 年	101,493,559.75	10,149,355.98	10.00
2 至 3 年	38,251,734.53	11,475,520.36	30.00
3 至 4 年	22,413,619.55	17,930,895.64	80.00
4 至 5 年	574,595.91	459,676.73	80.00
5 年以上	43,076,593.12	43,076,593.12	100.00
合计	571,838,749.31	84,918,074.64	14.85

B. 组合计提项目：其他

项目	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
中船集团范围内关联方组合	801,544,624.78		
政府单位及事业单位款项组合	456,882,805.97		
合计	1,258,427,430.75		

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-2 月计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 236,334.24 元。

2021 年计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 1,016,625.81 元。

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2019.12.31	101,218,178.39
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	101,218,178.39
本期计提	17,264,319.95
本期收回或转回	
本期核销	
2020.12.31	118,482,498.34

(4) 各报告期末未按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 02 月 28 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例%	坏账准 备期末 余额
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	214,161,496.71	16.59	
客户 1	144,741,951.80	11.21	
客户 2	103,116,626.26	7.99	
客户 3	88,529,417.60	6.86	
客户 4	57,640,724.50	4.46	
合计	608,190,216.87	47.11	

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例%	坏账准 备期末 余额
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	211,636,211.13	16.27	
客户 1	144,741,951.80	11.13	
客户 2	103,116,626.26	7.93	
客户 3	88,529,417.60	6.81	
客户 4	57,640,724.50	4.43	
合计	605,664,931.29	46.57	

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例%	坏账准 备期末 余额
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	632,432,444.60	33.93	

客户 1	134,416,383.46	7.21	
TTSONLTD	92,531,971.24	4.96	462,659.86
客户 3	86,306,535.50	4.63	
客户 4	70,945,449.00	3.81	
合计	1,016,632,783.80	54.54	462,659.86

4、应收款项融资

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	5,252,109.60	9,279,635.00	11,427,577.42
应收账款			
小计	5,252,109.60	9,279,635.00	11,427,577.42
减：其他综合收益-公允价值变动			
合计	5,252,109.60	9,279,635.00	11,427,577.42

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2022.02.28		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	110,732,797.72	90.09	130,356,823.64	90.41	72,662,925.75	93.51
1至2年	8,991,113.30	7.32	10,547,525.42	7.32	3,484,412.20	4.48
2至3年	1,984,864.90	1.61	2,073,664.90	1.44	1,146,641.69	1.48
3年以上	1,202,906.87	0.98	1,202,906.87	0.83	413,849.58	0.53
合计	122,911,682.79	100.00	144,180,920.83	100.00	77,707,829.22	100.00

(2) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2022年02月28日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中船重工物资贸易集团有限公司	26,250,226.85	21.36
中车资阳机车有限公司资阳曲轴分公司	11,128,464.94	9.05
海茵茨曼动力控制（嘉兴）有限公司	10,122,620.00	8.24
马勒德国（MAHLEGERMANG）	7,665,398.24	6.24
江龙游艇科技股份有限公司珠海分公司	5,300,000.00	4.31
合计	60,466,710.03	49.20

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

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例%
中船重工物资贸易集团有限公司	31,970,029.76	22.17
海茵茨曼动力控制（嘉兴）有限公司	15,284,740.71	10.60
中车资阳机车有限公司资阳曲轴分公司	11,128,464.94	7.72
上海特柯动力工程有限公司	7,360,131.86	5.10
马勒德国（MAHLE GERMANG）	6,034,372.19	4.19
合计	71,777,739.46	49.78

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

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
大连海跃船舶装备有限公司	10,435,000.00	13.43
中船重工物资贸易集团有限公司	9,189,392.10	11.83
卡特能源解决方案公司	4,971,924.25	6.40
梅克斯公司（MWH）	4,296,252.56	5.53
马勒德国（MAHLE GERMANG）	4,248,966.82	5.47
合计	33,141,535.73	42.60

6、其他应收款

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	77,448,856.85	74,298,803.49	94,731,843.13
合计	77,448,856.85	74,298,803.49	94,731,843.13

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	10,273,507.54	6,901,195.34	39,039,563.69
1 至 2 年	33,928,111.86	34,143,679.86	20,566,888.03
2 至 3 年	19,442,813.12	19,446,893.12	29,239,441.13
3 至 4 年	14,130,046.16	14,130,046.16	6,592,616.67
4 至 5 年			
5 年以上	1,529,910.96	1,529,910.96	1,660,061.96
小计	79,304,389.64	76,151,725.44	97,098,571.48

账龄	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
减：坏账准备	1,855,532.79	1,852,921.95	2,366,728.35
合计	77,448,856.85	74,298,803.49	94,731,843.13

② 按款项性质披露

项目	2022.02.28		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	3,688,751.58		3,688,751.58
备用金及职工借款	34,000.00		34,000.00
应收其他单位往来款	75,581,638.06	1,855,532.79	73,726,105.27
合计	79,304,389.64	1,855,532.79	77,448,856.85

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	3,240,787.41		3,240,787.41
备用金及职工借款	38,500.00		38,500.00
应收其他单位往来款	72,872,438.03	1,852,921.95	71,019,516.08
合计	76,151,725.44	1,852,921.95	74,298,803.49

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	3,135,572.47		3,135,572.47
备用金及职工借款	426,573.16		426,573.16
应收其他单位往来款	93,536,425.85	2,366,728.35	91,169,697.50
合计	97,098,571.48	2,366,728.35	94,731,843.13

③ 各报告期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 02 月 28 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	72,462,879.96			72,462,879.96
其中：未逾期押金及保证金组合	3,688,751.58			3,688,751.58
备用金及职工借款组合	34,000.00			34,000.00
中国船舶集团内关联方组合	22,486.52			22,486.52
政府单位及事业单位款项组合	68,717,641.86			68,717,641.86
合计	72,462,879.96			72,462,879.96

截至 2022 年 02 月 28 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
账龄组合	6,832,426.68	27.02	1,846,449.79	4,985,976.89
合计	6,832,426.68	27.02	1,846,449.79	4,985,976.89

截至 2022 年 02 月 28 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备：					
鲍海荣	9,083.00	100.00	9,083.00		预计无法收回
合计	9,083.00	100.00	9,083.00		

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备：	69,832,383.74			69,832,383.74
其中：未逾期押金及保证金组合	3,240,787.41			3,240,787.41
备用金及职工借款组合	38,500.00			38,500.00
中国船舶集团内关联方组合	121,749.10			121,749.10
政府单位及事业单位款项组合	66,431,347.23			66,431,347.23
合计	69,832,383.74			69,832,383.74

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
账龄组合	6,310,258.70	29.22	1,843,838.95	4,466,419.75
合计	6,310,258.70	29.22	1,843,838.95	4,466,419.75

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备：					
鲍海荣	9,083.00	100.00	9,083.00		预计无法收回
合计	9,083.00	100.00	9,083.00		

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	91,087,402.26			91,087,402.26
其中：未逾期押金及保证金组合	3,135,572.47			3,135,572.47
备用金及职工借款组合	426,573.16			426,573.16
中国船舶集团内关联方组合	51,717.76			51,717.76
政府单位及事业单位款项组合	87,473,538.87			87,473,538.87
合计	91,087,402.26			91,087,402.26

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
账龄组合	5,406,626.22	32.59	1,762,185.35	3,644,440.87
合计	5,406,626.22	32.59	1,762,185.35	3,644,440.87

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备：					
农民工工资保证金	595,460.00	100.00	595,460.00		预计无法收回
鲍海荣	9,083.00	100.00	9,083.00		预计无法收回
合计	604,543.00	100.00	604,543.00		

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	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)	
2021 年 12 月 31 日余额		1,843,838.95	9,083.00	1,852,921.95
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		2,610.84		2,610.84
本期转回				

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 02 月 28 日余额		1,846,449.79	9,083.00	1,855,532.79

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额		1,762,185.35	604,543.00	2,366,728.35
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		81,653.60		81,653.60
本期转回			595,460.00	595,460.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		1,843,838.95	9,083.00	1,852,921.95

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额		1,012,285.79	1,104,543.00	2,116,828.79
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提		749,899.56		749,899.56
本期转回			500,000.00	500,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		1,762,185.35	604,543.00	2,366,728.35

④ 各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 02 月 28 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
洛阳市税务局	军品销项税	68,173,488.86	1-4 年	85.96	
中国船舶重工集团公司第七一 一研究所	科研项目款	2,031,004.00	1 年以内、2- 3 年、3-4 年	2.56	
淮北矿业股份有限公司宿州瓦 斯利用电厂	保证金	1,523,000.00	1 年以内	1.92	7,615.00
山西耀元煤层气开发有限公司	保证金	600,000.00	5 年以上	0.76	600,000.00
中车株洲电力机车有限公司	保证金	530,106.00	1 年以内	0.67	2,650.53
合计		72,857,598.86		91.87	610,265.53

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

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
洛阳市税务局	军品销项税	65,907,347.23	1-4 年	86.55	
中国船舶重工集团公司第七 一研究所	科研项目款	2,031,004.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年	2.67	
淮北矿业股份有限公司宿 州瓦斯利用电厂	保证金	1,523,000.00	1 年以内	2.00	7,615.00
山西耀元煤层气开发有 限公司	保证金	600,000.00	5 年以上	0.79	600,000.00
客户 5	保证金	500,000.00	1-2 年	0.66	
合计		70,561,351.23		92.66	607,615.00

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

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
洛阳市税务局	军品销项税	86,627,448.87	1-4 年	89.22	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	科研款、保证金	1,186,800.00	1-2 年、2-3 年	1.22	
山西耀元煤层气开发有限公司	保证金	600,000.00	5 年以上	0.62	600,000.00
农民工工资保证金	保证金	595,460.00	2-3 年	0.61	595,460.00
客户 5	保证金	500,000.00	1 年以内	0.66	
合计		89,509,708.87		92.18	1,195,460.00

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2022.02.28		
	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	233,875,186.22	5,161,819.81	228,713,366.41
在产品	256,052,113.36	30,591,733.56	225,460,379.80
库存商品	101,065,790.51	15,629,745.52	85,436,044.99
委托加工物资	27,300,552.61		27,300,552.61
合计	618,293,642.70	51,383,298.89	566,910,343.81

(续上表)

存货种类	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	209,291,284.61	5,161,819.81	204,129,464.80
在产品	197,617,301.25	30,591,733.56	167,025,567.69
库存商品	87,945,803.23	11,692,534.51	76,253,268.72
委托加工物资	27,951,783.66		27,951,783.66
合计	522,806,172.75	47,446,087.88	475,360,084.87

(续上表)

存货种类	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	182,030,426.96	3,966,560.78	178,063,866.18

在产品	182,829,993.08	41,106,358.90	141,723,634.18
库存商品	47,774,854.21	2,334,456.40	45,440,397.81
委托加工物资	19,771,974.37		19,771,974.37
合计	432,407,248.62	47,407,376.08	384,999,872.54

(2) 各报告期末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.02.28
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,161,819.81					5,161,819.81
在产品	30,591,733.56					30,591,733.56
库存商品	11,692,534.51	3,937,211.01				15,629,745.52
合计	47,446,087.88	3,937,211.01				51,383,298.89

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,966,560.78	1,195,259.03				5,161,819.81
在产品	41,106,358.90			10,514,625.34		30,591,733.56
库存商品	2,334,456.40	9,358,078.11				11,692,534.51
合计	47,407,376.08	10,553,337.14		10,514,625.34		47,446,087.88

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,672,491.35	294,069.43				3,966,560.78
在产品	36,575,571.89	4,530,787.01				41,106,358.90
库存商品	7,130,990.49			4,796,534.09		2,334,456.40
合计	47,379,053.73	4,824,856.44		4,796,534.09		47,407,376.08

8、合同资产

项目	2022.02.28			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	105,437,077.40	1,360,337.50	104,076,739.90	117,074,000.20	1,246,565.28	115,827,434.92
小计	105,437,077.40	1,360,337.50	104,076,739.90	117,074,000.20	1,246,565.28	115,827,434.92
减：列示于其他非流动资产的合同资产	96,096,877.40	1,356,885.00	94,739,992.40	98,019,900.20	1,193,909.28	96,825,990.92
合计	9,340,200.00	3,452.50	9,336,747.50	19,054,100.00	52,656.00	19,001,444.00

（续上表）

项目	2020.12.31			2020.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	111,394,660.20	265,185.86	111,129,474.34	106,258,405.19		106,258,405.19
小计	111,394,660.20	265,185.86	111,129,474.34	106,258,405.19		106,258,405.19
减：列示于其他非流动资产 的合同资产	85,612,740.20	229,280.00	85,383,460.20	104,597,638.09		104,597,638.09
合计	25,781,920.00	35,905.86	25,746,014.14	1,660,767.10		1,660,767.10

9、其他流动资产

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税额	25,866,982.37	19,843,494.78	13,464,953.33
预缴其他税费	1,474,280.15	1,474,280.15	
合计	27,341,262.52	21,317,774.93	13,464,953.33

10、固定资产

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	691,812,640.84	672,446,336.79	666,414,110.55
固定资产清理			
合计	691,812,640.84	672,446,336.79	666,414,110.55

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2021.12.31	366,730,057.80	773,430,671.13	11,161,753.46	196,702,453.33	1,348,024,935.72
2.本期增加金额	28,567,231.53			32,876.11	28,600,107.64
(1) 购置	112,844.04			25,663.72	138,507.76
(2) 在建工程转入	28,454,387.49			7,212.39	28,461,599.88
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2022.02.28	395,297,289.33	773,430,671.13	11,161,753.46	196,735,329.44	1,376,625,043.36
二、累计折旧					
1.2021.12.31	131,126,724.51	441,440,067.57	7,133,167.29	95,878,639.56	675,578,598.93

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额	1,477,936.09	5,347,933.19	79,386.46	2,328,547.85	9,233,803.59
(1) 计提	1,477,936.09	5,347,933.19	79,386.46	2,328,547.85	9,233,803.59
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2022.02.28	132,604,660.60	446,788,000.76	7,212,553.75	98,207,187.41	684,812,402.52
三、减值准备					
1.2021.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2022.02.28					
四、账面价值					
1.2022.02.28 账面价值	262,692,628.73	326,642,670.37	3,949,199.71	98,528,142.03	691,812,640.84
2.2021.12.31 账面价值	235,603,333.29	331,990,603.56	4,028,586.17	100,823,813.77	672,446,336.79

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2020.12.31	365,277,560.62	737,380,077.00	11,075,732.69	180,316,397.56	1,294,049,767.87
2.本期增加金额	1,452,497.18	37,818,895.47	89,672.99	19,113,173.47	58,474,239.11
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	1,452,497.18	37,818,895.47	89,672.99	19,113,173.47	58,474,239.11
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,326,563.10		3,172,508.16	4,499,071.26
(1) 处置或报废		1,326,563.10		3,172,508.16	4,499,071.26
(2) 其他减少					
4.2021.12.31	366,730,057.80	773,430,671.13	11,161,753.46	196,702,453.33	1,348,024,935.72
二、累计折旧					
1.2020.12.31	122,098,862.69	412,453,521.47	6,657,135.17	86,426,137.99	627,635,657.32
2.本期增加金额	9,027,861.82	30,268,690.41	476,032.12	12,026,071.41	51,798,655.76

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 计提	9,027,861.82	30,268,690.41	476,032.12	12,026,071.41	51,798,655.76
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		1,282,144.31		2,573,569.84	3,855,714.15
(1) 处置或报废		1,282,144.31		2,573,569.84	3,855,714.15
(2) 其他减少					
4.2021.12.31	131,126,724.51	441,440,067.57	7,133,167.29	95,878,639.56	675,578,598.93
三、减值准备					
1.2020.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2021.12.31					
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面价值	235,603,333.29	331,990,603.56	4,028,586.17	100,823,813.77	672,446,336.79
2.2020.12.31 账面价值	243,178,697.93	324,926,555.53	4,418,597.52	93,890,259.57	666,414,110.55

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2019.12.31	329,498,682.37	710,553,133.52	10,707,719.73	167,503,582.75	1,218,263,118.37
2.本期增加金额	35,778,878.25	27,639,798.71	368,012.96	13,126,265.98	76,912,955.90
(1) 购置				82,901.17	82,901.17
(2) 在建工程转入	35,778,878.25	27,639,798.71	368,012.96	13,043,364.81	76,830,054.73
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		812,855.23		313,451.17	1,126,306.40
(1) 处置或报废		812,855.23		313,451.17	1,126,306.40
(2) 其他减少					
4.2020.12.31	365,277,560.62	737,380,077.00	11,075,732.69	180,316,397.56	1,294,049,767.87
二、累计折旧					
1.2019.12.31	113,360,154.27	384,422,486.45	6,201,708.35	75,196,480.80	579,180,829.87
2.本期增加金额	8,738,708.42	28,818,057.86	455,426.82	11,453,429.39	49,465,622.49
(1) 计提	8,738,708.42	28,818,057.86	455,426.82	11,453,429.39	49,465,622.49

(2) 其他增加					
3.本期减少金额	787,022.84			223,772.20	1,010,795.04
(1) 处置或报废	787,022.84			223,772.20	1,010,795.04
(2) 其他减少					
4.2020.12.31	122,098,862.69	412,453,521.47	6,657,135.17	86,426,137.99	627,635,657.32
三、减值准备					
1.2019.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2020.12.31					
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	243,178,697.93	324,926,555.53	4,418,597.52	93,890,259.57	666,414,110.55
2.2019.12.31 账面价值	216,138,528.10	326,130,647.07	4,506,011.38	92,307,101.95	639,082,288.50

11、在建工程

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	187,531,152.20	215,077,752.84	220,058,414.46
工程物资			
合计	187,531,152.20	215,077,752.84	220,058,414.46

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	2022.02.28		
	账面余额	减值准备	账面净值
船用高速柴油机生产能力及产业化升级项目	40,346,404.85		40,346,404.85
舰船动力柴油机自主化能力建设项目	51,611,483.18		51,611,483.18
智能制造项目	86,405,053.05		86,405,053.05
“十二五”信息化建设项目	1,676,588.45		1,676,588.45
在建安装设备	16,291,284.52	8,799,661.85	7,491,622.67
合计	196,330,814.05	8,799,661.85	187,531,152.20

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
船用高速柴油机生产能力及产业化升级项目	40,796,394.12		40,796,394.12
舰船动力柴油机自主化能力建设项目	78,535,405.79		78,535,405.79
智能制造项目	87,341,088.29		87,341,088.29
“十二五”信息化建设项目	1,676,588.45		1,676,588.45
在建安装设备	15,527,938.04	8,799,661.85	6,728,276.19
合计	223,877,414.69	8,799,661.85	215,077,752.84

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
船用高速柴油机生产能力及产业化升级项目	40,354,400.75		40,354,400.75
舰船动力柴油机自主化能力建设项目	64,660,974.57		64,660,974.57
智能制造项目	105,909,575.43		105,909,575.43
“十二五”信息化建设项目	1,617,954.70		1,617,954.70
在建安装设备	16,315,170.86	8,799,661.85	7,515,509.01
合计	228,858,076.31	8,799,661.85	220,058,414.46

②各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2022.02.28
船用高速柴油机生产能力及产业化升级项目	40,796,394.12	61,383.68	511,372.95					40,346,404.85
舰船动力柴油机自主化能力建设项目	78,535,405.79	54,517.70	26,978,440.31					51,611,483.18
智能制造项目	87,341,088.29	5,538.99	941,574.23					86,405,053.05
“十二五”信息化建设项目	1,676,588.45							1,676,588.45
在建安装设备	15,527,938.04	793,558.87	30,212.39					16,291,284.52
合计	223,877,414.69	914,999.24	28,461,599.88					196,330,814.05

(续上表)

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	2021.12.31
船用高速柴油 机生产能力及 产业化升级项 目	40,354,400.75	441,993.37						40,796,394.12
舰船动力柴油 机自主化能力 建设项目	64,660,974.57	24,702,262.66	10,827,831.44					78,535,405.79
智能制造项目	105,909,575.43	22,923,899.43	41,492,386.57					87,341,088.29
“十二五”信息 化建设项目	1,617,954.70	58,633.75						1,676,588.45
在建安装设备	16,315,170.86	5,366,788.28	6,154,021.10					15,527,938.04
合计	228,858,076.31	53,493,577.49	58,474,239.11					223,877,414.69

(续上表)

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	2020.12.31
船用高速柴油机 生产能力及产业 化升级项目	75,297,245.77	1,948,633.23	36,891,478.25					40,354,400.75
舰船动力柴油机 自主化能力建设 项目	54,249,727.60	25,924,737.37	15,513,490.40					64,660,974.57
智能制造项目	104,577,790.50	21,280,407.71	19,948,622.78					105,909,575.43
“十二五”信息 化建设项目	353,022.50	1,264,932.20						1,617,954.70
在建安装设备	16,578,266.47	4,213,367.69	4,476,463.30					16,315,170.86
合计	251,056,052.84	54,632,078.20	76,830,054.73					228,858,076.31

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2022.02.28	
			工程累计投入占 预算比例%	工程进度
船用高速柴油机生产能力 及产业化升级项目	557,100,000.00	国拨资金及自筹资金	28.00	28.00%
舰船动力柴油机自主化能 力建设项目	146,450,000.00	国拨资金及自筹资金	82.04	82.04%
智能制造项目	289,800,000.00	自筹资金	62.00	62.00%
“十二五”信息化建设项目	1,650,000.00	国拨资金及自筹资金	99.00	99.00%
在建安装设备	18,000,000.00	自筹资金	95.00	95.00%
合计	1,013,000,000.00			

（续上表）

工程名称	2021.12.31		2020.12.31	
	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	工程累计投入占 预算比例%	工程进度
船用高速柴油机生产能力及产业化升级项目	28.00	28.00%	13.87	13.87%
舰船动力柴油机自主化能力建设项目	82.00	82.00%	54.75	54.75%
智能制造项目	62.00	62.00%	43.80	43.80%
“十二五”信息化建设项目	99.00	99.00%	98.06	98.06%
在建安装设备	93.00	93.00%	92.50	92.50%

③各报告期期末在建工程减值准备

项目	计提金额			计提原因
	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31	
在建安装设备			8,799,661.85	项目暂停
合计			8,799,661.85	

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件系统	专利技术	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值						
1.2021.12.31	308,460,000.00	21,417,205.81	2,471,049.16	79,576,500.43	1,040,000.01	412,964,755.41
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
(3) 其他减少						
4.2022.02.28	308,460,000.00	21,417,205.81	2,471,049.16	79,576,500.43	1,040,000.01	412,964,755.41
二、累计摊销						
1.2021.12.31	79,737,600.00	9,000,021.42	2,275,815.57	30,664,068.13	624,000.33	122,301,505.45
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件系统	专利技术	非专利技术	商标权	合计
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
(3) 其他减少						
4.2022.02.28	80,765,800.00	9,263,391.14	2,294,735.14	32,009,229.38	641,333.67	124,974,489.33
三、减值准备						
1.2021.12.31						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.2022.02.28						
四、账面价值						
1.2022.02.28 账面价值	227,694,200.00	12,153,814.67	176,314.02	47,567,271.05	398,666.34	287,990,266.08
2.2021.12.31 账面价值	228,722,400.00	12,417,184.39	195,233.59	48,912,432.30	415,999.68	290,663,249.96

(续上表)

项目	土地使用权	软件系统	专利技术	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值						
1.2020.12.31	308,460,000.00	20,638,444.71	2,471,049.16	79,576,500.43	1,040,000.01	412,185,994.31
2.本期增加金额		778,761.10				778,761.10
(1) 购置		778,761.10				778,761.10
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
(3) 其他减少						
4.2021.12.31	308,460,000.00	21,417,205.81	2,471,049.16	79,576,500.43	1,040,000.01	412,964,755.41
二、累计摊销						
1.2020.12.31	73,568,400.00	7,445,856.49	2,162,298.15	22,593,100.63	520,000.29	106,289,655.56
2.本期增加金额	6,169,200.00	1,554,164.93	113,517.42	8,070,967.50	104,000.04	16,011,849.89
(1) 计提	6,169,200.00	1,554,164.93	113,517.42	8,070,967.50	104,000.04	16,011,849.89

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件系统	专利技术	非专利技术	商标权	合计
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
(3) 其他减少						
4.2021.12.31	79,737,600.00	9,000,021.42	2,275,815.57	30,664,068.13	624,000.33	122,301,505.45
三、减值准备						
1.2020.12.31						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.2021.12.31						
四、账面价值						
1.2021.12.31 账面价值	228,722,400.00	12,417,184.39	195,233.59	48,912,432.30	415,999.68	290,663,249.96
2.2020.12.31 账面价值	234,891,600.00	13,192,588.22	308,751.01	56,983,399.80	519,999.72	305,896,338.75

(续上表)

项目	土地使用权	软件系统	专利技术	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值						
1.2019.12.31	308,460,000.00	20,612,029.62	2,471,049.16	55,327,144.42	1,040,000.01	387,910,223.21
2.本期增加金额		26,415.09		24,249,356.01		24,275,771.10
(1) 购置		26,415.09		24,249,356.01		24,275,771.10
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
(3) 其他减少						
4.2020.12.31	308,460,000.00	20,638,444.71	2,471,049.16	79,576,500.43	1,040,000.01	412,185,994.31
二、累计摊销						
1.2019.12.31	67,399,200.00	5,855,518.05	1,733,185.34	17,060,586.19	416,000.25	92,464,489.83

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件系统	专利技术	非专利技术	商标权	合计
2.本期增加金额	6,169,200.00	1,590,338.44	429,112.81	5,532,514.44	104,000.04	13,825,165.73
(1) 计提	6,169,200.00	1,590,338.44	429,112.81	5,532,514.44	104,000.04	13,825,165.73
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
(3) 其他减少						
4.2020.12.31	73,568,400.00	7,445,856.49	2,162,298.15	22,593,100.63	520,000.29	106,289,655.56
三、减值准备						
1.2019.12.31						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4.2020.12.31						
四、账面价值						
1.2020.12.31 账面价值	234,891,600.00	13,192,588.22	308,751.01	56,983,399.80	519,999.72	305,896,338.75
2.2019.12.31 账面价值	241,060,800.00	14,756,511.57	737,863.82	38,266,558.23	623,999.76	295,445,733.38

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2022.02.28		2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：						
资产减值准备	180,813,006.17	27,121,950.93	177,029,009.99	26,554,351.50	177,826,982.58	26,674,047.39
长期应付职工薪酬	27,620,000.00	4,143,000.00	27,750,000.00	4,162,500.00	30,720,000.00	4,608,000.00
小计	208,433,006.17	31,264,950.93	204,779,009.99	30,716,851.50	208,546,982.58	31,282,047.39

(2) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异			36,999,226.19
可抵扣亏损	179,572,380.72	160,204,284.39	
合计	179,572,380.72	160,204,284.39	36,999,226.19

(3) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
2031 年	160,204,284.39	160,204,284.39	
2032 年	19,498,096.33		
合计	179,702,380.72	160,204,284.39	

14、其他非流动资产

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
预付工程款	26,574,146.31	26,574,146.31	26,567,953.40
一年以上的合同资产	94,739,992.40	96,825,990.92	85,383,460.20
合计	121,314,138.71	123,400,137.23	111,951,413.60

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	330,838,527.77	470,176,027.77	330,636,625.00
合计	330,838,527.77	470,176,027.77	330,636,625.00

16、应付票据

种类	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	76,507,576.56	97,832,902.00	70,528,720.29
合计	76,507,576.56	97,832,902.00	70,528,720.29

17、应付账款

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
材料及半成品采购款	351,117,606.05	335,297,972.09	781,904,927.95
长期资产采购款	32,392,477.41	35,254,758.27	38,684,766.91
合计	383,510,083.46	370,552,730.36	820,589,694.86

其中，各报告期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31	未偿还或未结转的原因
北京明航技术研究所有限责任公司	7,757,483.80	7,757,483.80	9,711,483.80	未到结算期
山西汾西重工有限责任公司	8,204,667.74	8,204,667.74	125,292,112.00	未到结算期
中船重工物资贸易集团公司	15,494,561.50	15,080,592.73	56,673,250.72	未到结算期

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国船舶重工集团公司第七一一研究所	23,712,609.39	23,465,668.52	26,880,507.57	未到结算期
洛阳河柴能源工程有限公司	4,620,891.69	4,620,891.69	5,223,176.69	未到结算期
上海孚世海船舶机电设备有限公司			11,958,952.59	未到结算期
湘电集团有限公司	4,673,272.67	4,673,272.67	39,618,272.67	未到结算期
诺华高压技术中国有限公司	744,593.50	3,987,885.60	6,268,585.60	未到结算期
合计	65,208,080.29	67,790,462.75	281,626,341.64	

18、合同负债

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31	2020.01.01
预收合同款	32,142,132.07	30,074,386.63	13,895,704.02	13,951,717.69
小计	32,142,132.07	30,074,386.63	13,895,704.02	13,951,717.69
减：计入其他非流动负债的合同负债	13,608,219.91	10,471,266.34	9,823,679.66	8,943,180.01
合计	18,533,912.16	19,603,120.30	4,072,024.36	5,008,537.68

19、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.02.28
短期薪酬		34,211,383.48	32,837,848.45	1,373,535.03
离职后福利-设定提存计划		3,540,061.32	3,540,061.32	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		37,751,444.80	36,377,909.77	1,373,535.03

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	36,999,226.19	116,738,941.63	153,738,167.82	
离职后福利-设定提存计划		21,260,983.81	21,260,983.81	
辞退福利		853,827.57	853,827.57	
一年内到期的其他福利				
合计	36,999,226.19	138,853,753.01	175,852,979.20	

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	25,601,650.56	144,358,394.30	132,960,818.67	36,999,226.19
离职后福利-设定提存计划		16,677,840.82	16,677,840.82	
辞退福利		300,890.97	300,890.97	
一年内到期的其他福利				
合计	25,601,650.56	161,337,126.09	149,939,550.46	36,999,226.19

(1) 短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.02.28
工资、奖金、津贴和补贴		27,371,324.92	26,624,188.70	747,136.22
职工福利费		2,797,402.89	2,797,402.89	
社会保险费		1,218,154.75	1,218,154.75	
其中：1. 医疗保险费		1,069,605.41	1,069,605.41	
2. 工伤保险费		148,549.34	148,549.34	
3. 生育保险费				
住房公积金		1,993,897.00	1,993,897.00	
工会经费和职工教育经费		830,603.92	204,205.11	626,398.81
合计		34,211,383.48	32,837,848.45	1,373,535.03

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	36,999,226.19	86,290,630.78	123,289,856.97	
职工福利费		7,804,921.96	7,804,921.96	
社会保险费		7,387,036.37	7,387,036.37	
其中：1. 医疗保险费		6,734,728.59	6,734,728.59	
2. 工伤保险费		651,848.78	651,848.78	
3. 生育保险费		459.00	459.00	
住房公积金		12,308,736.48	12,308,736.48	
工会经费和职工教育经费		2,947,616.04	2,947,616.04	
合计	36,999,226.19	116,738,941.63	153,738,167.82	

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	25,601,650.56	117,468,891.15	106,071,315.52	36,999,226.19
职工福利费		6,904,928.68	6,904,928.68	
社会保险费		5,668,156.28	5,668,156.28	
其中：1. 医疗保险费		5,325,133.06	5,325,133.06	
2. 工伤保险费		343,023.22	343,023.22	
3. 生育保险费				
住房公积金		12,072,843.50	12,072,843.50	
工会经费和职工教育经费		2,243,574.69	2,243,574.69	
合计	25,601,650.56	144,358,394.30	132,960,818.67	36,999,226.19

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	18,286,827.73	122,186,410.05	114,871,587.22	25,601,650.56
职工福利费		7,021,335.16	7,021,335.16	
社会保险费		7,448,046.99	7,448,046.99	
其中：1. 医疗保险费		6,568,000.61	6,568,000.61	
2. 工伤保险费		416,164.75	416,164.75	
3. 生育保险费		463,881.63	463,881.63	
住房公积金		11,148,812.00	11,148,812.00	
工会经费和职工教育经费		2,340,204.47	2,340,204.47	
合计	18,286,827.73	150,144,808.67	142,829,985.84	25,601,650.56

(2) 设定提存计划

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.02.28
离职后福利		3,540,061.32	3,540,061.32	
其中：1. 基本养老保险费		2,636,932.32	2,636,932.32	
2. 失业保险费		115,494.00	115,494.00	
3. 企业年金缴费		787,635.00	787,635.00	
4. 其他				
其他长期职工福利				
合计		3,540,061.32	3,540,061.32	

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利		21,260,983.81	21,260,983.81	
其中：1. 基本养老保险费		16,160,427.36	16,160,427.36	
2. 失业保险费		724,478.81	724,478.81	
3. 企业年金缴费		4,376,077.64	4,376,077.64	
4. 其他				
其他长期职工福利				
合计		21,260,983.81	21,260,983.81	

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利		16,677,840.82	16,677,840.82	
其中：1. 基本养老保险费		12,205,250.72	12,205,250.72	
2. 失业保险费		557,432.06	557,432.06	
3. 企业年金缴费		3,915,158.04	3,915,158.04	

4. 其他

其他长期职工福利

合计	16,677,840.82	16,677,840.82
----	---------------	---------------

20、应交税费

税项	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税			2,821,378.37
房产税	488,512.84	437,935.92	426,870.89
土地使用税	325,659.54	210,159.34	260,560.53
个人所得税	5,361.13	208,417.74	16,540.83
其他税费	12,599.94	23,619.71	71,741.28
合计	832,133.45	880,132.71	3,597,091.90

21、其他应付款

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
应付利息			
应付股利	175,537.33	175,537.33	175,537.33
其他应付款	13,842,074.66	16,571,272.17	14,301,765.13
合计	14,017,611.99	16,746,809.50	14,477,302.46

(1) 应付股利

股东名称	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
中国船舶重工集团有限公司	175,537.33	175,537.33	175,537.33
合计	175,537.33	175,537.33	175,537.33

(2) 其他应付款

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
保证金及押金	6,092,320.58	7,297,237.84	4,109,862.20
代扣代缴社会保险及住房公积金等	1,383,298.86	1,607,207.38	330,925.33
代付报销款	924,511.37	1,775,450.22	1,352,886.95
外部单位往来款项	5,441,943.85	5,891,376.73	8,508,090.65
合计	13,842,074.66	16,571,272.17	14,301,765.13

22、一年内到期的非流动负债

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	1,866,666.67	266,666.67	136,152,867.61

一年内到期的长期应付款			
一年内到期的租赁负债			
一年内到期的长期应付职工薪酬	3,300,000.00	3,550,000.00	3,870,000.00
合计	5,166,666.67	3,816,666.67	140,022,867.61

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	1,866,666.67	266,666.67	136,152,867.61
合计	1,866,666.67	266,666.67	136,152,867.61

23、其他流动负债

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	3,725,879.42	3,083,315.99	1,806,441.52
已背书未到期但未终止确认的票据	18,656,910.47	37,974,711.51	48,697,169.37
合计	22,382,789.89	41,058,027.50	50,503,610.89

24、长期借款

项目	2022.02.28	利率区间	2021.12.31	利率区间	2020.12.31	利率区间
信用借款	301,866,666.67	3.16%-3.2%	300,266,666.67	3.16%-3.2%	436,152,867.61	3.16%-3.2%
小计	301,866,666.67		300,266,666.67		436,152,867.61	
减：一年内到期的长期借款	1,866,666.67		266,666.67		136,152,867.61	
合计	300,000,000.00		300,000,000.00		300,000,000.00	

25、长期应付款

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款			
专项应付款	570,130,000.00	570,130,000.00	546,230,000.00
合计	570,130,000.00	570,130,000.00	546,230,000.00

(1) 专项应付款

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.02.28
基建国拨资金	570,130,000.00			570,130,000.00
合计	570,130,000.00			570,130,000.00

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基建国拨资金	546,230,000.00	23,900,000.00		570,130,000.00
合计	546,230,000.00	23,900,000.00		570,130,000.00

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基建国拨资金	535,500,000.00	10,730,000.00		546,230,000.00
合计	535,500,000.00	10,730,000.00		546,230,000.00

26、长期应付职工薪酬

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
设定受益计划净负债	25,000,000.00	25,140,000.00	26,810,000.00
辞退福利	2,620,000.00	2,610,000.00	3,910,000.00
其他长期福利			
小计	27,620,000.00	27,750,000.00	30,720,000.00
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	3,300,000.00	3,550,000.00	3,870,000.00
合计	24,320,000.00	24,200,000.00	26,850,000.00

(1) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项目	2022 年 1-2 月	2021 年度	2020 年度
一、期初余额	25,140,000.00	26,810,000.00	28,500,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	110,000.00	820,000.00	870,000.00
1. 当期服务成本			
2. 过去服务成本			
3. 结算利得（损失以“-”表示）			
4. 利息净额	110,000.00	820,000.00	870,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本		1,410,000.00	1,210,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）		1,410,000.00	1,210,000.00
四、其他变动	-250,000.00	-3,900,000.00	-3,770,000.00
1. 结算时消除的负债			
2. 已支付的福利	-250,000.00	-3,900,000.00	-3,760,000.00
3. 其他			-10,000.00
五、期末余额	25,000,000.00	25,140,000.00	26,810,000.00

设定受益计划净负债：

项目	2022 年 1-2 月	2021 年度	2020 年度
一、期初余额	25,140,000.00	26,810,000.00	28,500,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	110,000.00	820,000.00	870,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本		1,410,000.00	1,210,000.00
四、其他变动	-250,000.00	-3,900,000.00	-3,770,000.00
五、期末余额	25,000,000.00	25,140,000.00	26,810,000.00

27、其他非流动负债

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
结算期 1 年以上的合同负债	13,608,219.91	10,471,266.34	9,823,679.66
合计	13,608,219.91	10,471,266.34	9,823,679.66

28、实收资本

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
中国船舶重工集团动力股份有限公司	882,403,495.00	71.79	325,296,533.00		207,700,028.00	98.26
中国船舶重工集团有限公司	21,358,817.00	1.74			21,358,817.00	1.74
军民融合海洋防务（大连）产业投资企业（有限合伙）	160,191,130.00	13.03		160,191,130.00		
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	101,603,325.00	8.27		101,603,325.00		
中银金融资产投资有限公司	63,502,078.00	5.17		63,502,078.00		
合计	1,229,058,845.00	100.00	325,296,533.00	325,296,533.00	229,058,845.00	100.00

注：经中国动力 2019 年第二次临时股东大会审议通过，并经中国证监会以《关于核准中国船舶重工集团动力股份有限公司向中国华融资产管理股份有限公司等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2019〕2994 号）文件核准，中国动力于 2020 年 3 月 26 日取得军民融合海洋防务(大连)产业投资企业(有限合伙)、国家军民融合产业投资基金有限责任公司和中银金融资产投资有限公司所持有本公司 26.47%的股权。

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
中国船舶重工集团动力股份有限公司	1,207,700,028.00	98.26			1,207,700,028.00	98.26
中国船舶重工集团有限公司	21,358,817.00	1.74			21,358,817.00	1.74
合计	1,229,058,845.00	100.00			1,229,058,845.00	100.00

（续上表）

股东名称	2021.12.31		本期 增加	本期 减少	2022.02.28	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
中国船舶重工集团动力股份有限公司	1,207,700,028.00	98.26			1,207,700,028.00	98.26
中国船舶重工集团有限公司	21,358,817.00	1.74			21,358,817.00	1.74
合计	1,229,058,845	100.00			1,229,058,845.00	100.00

29、资本公积

项目	资本溢价	其他资本公积	其中：国有独 享资本公积	合计
2019.12.31	673,304,808.76			673,304,808.76
本期增加				
本期减少				
2020.12.31	673,304,808.76			673,304,808.76
本期增加				
本期减少				
2021.12.31	673,304,808.76			673,304,808.76
本期增加				
本期减少				
2022.02.28	673,304,808.76			673,304,808.76

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、其他综合收益

项目	2019.12.31	本期发生金额				2020.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	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	-1,249,500.00	-1,210,000.00		-181,500.00	-1,028,500.00	-2,278,000.00
1.重新计算设定受益计划变动额	-1,249,500.00	-1,210,000.00		-181,500.00	-1,028,500.00	-2,278,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
3.其他权益工具投资公允价值变动						
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						
其他综合收益合计	-1,249,500.00	-1,210,000.00		-181,500.00	-1,028,500.00	-2,278,000.00

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	2020.12.31	本期发生金额				2021.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	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	-2,278,000.00	-1,410,000.00		-211,500.00	-1,198,500.00	-3,476,500.00
1.重新计算设定受益计划变动额	-2,278,000.00	-1,410,000.00		-211,500.00	-1,198,500.00	-3,476,500.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
3.其他权益工具投资公允价值变动						
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						
其他综合收益合计	-2,278,000.00	-1,410,000.00		-211,500.00	-1,198,500.00	-3,476,500.00

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	2021.12.31	本期发生金额					2022.02.28
		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：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他 综合收益	-3,476,500.00						-3,476,500.00
1.重新计算设定受益计划变 动额	-3,476,500.00						-3,476,500.00
2.权益法下不能转损益的其 他综合收益							
3.其他权益工具投资公允价 值变动							
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							
其他综合收益合计	-3,476,500.00						-3,476,500.00

31、专项储备

项目	安全生产费	合计
2019.12.31	1,993,398.31	1,993,398.31
本期增加	3,080,695.24	3,080,695.24
本期减少	4,265,528.61	4,265,528.61
2020.12.31	808,564.94	808,564.94
本期增加	3,081,146.09	3,081,146.09
本期减少	3,410,322.05	3,410,322.05
2021.12.31	479,388.98	479,388.98
本期增加	36,697.50	36,697.50
本期减少	379,997.27	379,997.27
2022.02.28	136,089.21	136,089.21

32、盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2019.12.31	41,190,721.01		41,190,721.01
本期增加			
本期减少			
2020.12.31	41,190,721.01		41,190,721.01
本期增加			
本期减少			
2021.12.31	41,190,721.01		41,190,721.01
本期增加			
本期减少			
2022.02.28	41,190,721.01		41,190,721.01

33、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
调整前上年年末未分配利润	-240,035,293.77	-153,305,381.12	-138,703,349.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-240,035,293.77	-153,305,381.12	-138,703,349.25
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-21,817,703.85	-86,729,912.65	-14,602,031.87
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	-261,852,997.62	-240,035,293.77	-153,305,381.12

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2022年1-2月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,788,712.17	27,355,876.75	503,934,176.54	428,826,188.74	1,080,573,426.07	844,803,007.35
其他业务	3,641,126.67	2,572,368.50	12,576,942.84	3,673,777.75	9,999,616.80	2,081,628.16
合计	36,429,838.84	29,928,245.25	516,511,119.38	432,499,966.49	1,090,573,042.87	846,884,635.51

(2) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型	2022年1-2月	
	收入	成本
主营业务：		
动力装备整机	12,425,009.75	11,319,872.91
配件及其他	20,363,702.42	16,036,003.84
小计	32,788,712.17	27,355,876.75
其他业务：		
材料销售及其他	3,641,126.67	2,572,368.50
小计	3,641,126.67	2,572,368.50
合计	36,429,838.84	29,928,245.25

(续上表)

主要产品类型	2021 年度	
	收入	成本
主营业务：		
动力装备整机	150,117,178.37	139,217,181.40
配件及其他	353,816,998.17	289,609,007.34
小计	503,934,176.54	428,826,188.74
其他业务：		
材料销售及其他	12,576,942.84	3,673,777.75
小计	12,576,942.84	3,673,777.75
合计	516,511,119.38	432,499,966.49

(续上表)

主要产品类型	2020 年度	
	收入	成本
主营业务：		
动力装备整机	700,148,706.28	570,713,292.77
配件及其他	380,424,719.79	274,089,714.58
小计	1,080,573,426.07	844,803,007.35
其他业务：		
材料销售及其他	9,999,616.80	2,081,628.16
小计	9,999,616.80	2,081,628.16
合计	1,090,573,042.87	846,884,635.51

(3) 营业收入分解信息

项目	2022 年 1-2 月			合计
	动力装备整机	配件及其他	材料销售及其他	
主营业务收入	12,425,009.75	20,363,702.42		32,788,712.17
其中：在某一时刻确认	12,425,009.75	20,363,702.42		32,788,712.17
在某一时段确认				
其他业务收入			3,641,126.67	3,641,126.67
其中：在某一时刻确认			3,641,126.67	3,641,126.67
在某一时段确认				
合计	12,425,009.75	20,363,702.42	3,641,126.67	36,429,838.84

(续上表)

项目	2021 年度			
	动力装备整机	配件及其他	材料销售及其他	合计
主营业务收入	150,117,178.37	353,816,998.17		503,934,176.54
其中：在某一时刻确认	150,117,178.37	353,816,998.17		503,934,176.54
在某一时期确认				
其他业务收入			12,576,942.84	12,576,942.84
其中：在某一时刻确认			12,576,942.84	12,576,942.84
在某一时期确认				
合计	150,117,178.37	353,816,998.17	12,576,942.84	516,511,119.38

(续上表)

项目	2020 年度			
	动力装备整机	配件及其他	材料销售及其他	合计
主营业务收入	700,148,706.28	380,424,719.79		1,080,573,426.07
其中：在某一时刻确认	700,148,706.28	380,424,719.79		1,080,573,426.07
在某一时期确认				
其他业务收入			9,999,616.80	9,999,616.80
其中：在某一时刻确认			9,999,616.80	9,999,616.80
在某一时期确认				
合计	700,148,706.28	380,424,719.79	9,999,616.80	1,090,573,042.87

35、税金及附加

项目	2022 年 1-2 月	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税		426,670.47	2,815,588.34
教育费附加		304,764.62	2,011,134.53
房产税	488,512.88	1,550,606.90	1,473,922.01
土地使用税	325,659.54	840,479.86	1,042,242.12
车船使用税	2,760.00	12,840.00	16,220.64
印花税	12,600.00	249,747.66	401,920.40
其他		3,804.41	11,383.65
合计	829,532.42	3,388,913.92	7,772,411.69

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
职工薪酬	2,062,336.09	9,253,665.00	12,764,876.24
服务费	1,087,535.03	11,079,297.64	16,399,998.38
差旅费	618,899.47	8,963,496.91	6,918,341.66
业务招待费	101,741.30	2,021,703.71	1,540,004.69
办公会议费	72,085.32	1,257,712.41	829,007.97
折旧费	87,506.85	399,281.21	345,490.41
其他	28,972.31	1,794,293.81	487,031.26
合计	4,059,076.37	34,769,450.69	39,284,750.61

37、管理费用

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
职工薪酬	9,133,700.10	47,256,848.37	67,240,736.23
折旧费	1,983,824.14	10,713,363.20	5,469,530.05
无形资产摊销	2,672,983.88	16,011,849.89	13,825,165.73
水电费	307,644.99	2,410,037.77	3,175,640.63
办公会议费	189,176.16	1,061,418.52	1,299,291.95
修理费	54,362.56	1,742,811.72	1,674,055.55
差旅费	46,767.94	975,761.35	729,503.69
其他	331,308.80	5,885,164.92	8,159,991.16
合计	14,719,768.57	86,057,255.74	101,573,914.99

38、研发费用

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
职工薪酬	1,173,755.45	6,602,409.90	5,894,990.93
材料费	295,938.11	24,215,910.24	22,275,022.77
燃料动力费	235,082.37	8,646,767.22	6,337,131.54
外协费	53,896.22	2,816,482.76	2,692,165.32
固定资产使用费	698,385.29	3,306,189.39	2,305,080.83
差旅费	9,339.64	877,790.48	881,323.48
专用费	85,911.50	3,040,930.00	5,993,511.42
其他	96,059.14	534,470.10	811,036.15
合计	2,648,367.72	50,040,950.09	47,190,262.44

39、财务费用

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
利息支出	2,641,500.00	18,772,997.29	29,156,395.10
利息收入	5,194.92	2,273,155.45	2,196,988.75
汇兑损益	164,947.50	49,333.32	-13,964.60
手续费及其他	47,572.64	227,837.14	241,953.57
合计	2,848,825.22	16,777,012.30	27,187,395.32

40、其他收益

补助项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助		15,681,300.00	2,809,000.00	与收益相关
个人所得税手续费返还		31,578.40		
合计		15,712,878.40	2,809,000.00	

说明：政府补助的具体信息详见附注五、50、政府补助。

41、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
应收票据坏账损失	33,263.65	287,631.60	-329,827.10
应收账款坏账损失	236,334.24	1,016,625.81	-17,264,319.95
其他应收款坏账损失	-2,610.84	513,806.40	-249,899.56
合计	266,987.05	1,818,063.81	-17,844,046.61

42、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-3,937,211.01	-38,711.80	-4,824,856.44
在建工程减值损失			-8,799,661.85
合同资产减值损失	-113,772.22	-981,379.42	-265,185.86
合计	-4,050,983.23	-1,020,091.22	-13,889,704.15

43、资产处置收益

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		2,004,516.67	
合计		2,004,516.67	

44、营业外收入

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
政府补助			1,151,800.00
非流动资产毁损报废利得		150.44	
其他	41,299.61	426,026.02	218,341.26
合计	41,299.61	426,176.46	1,370,141.26

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度	与资产相关/ 与收益相关
高新津贴			1,151,800.00	与收益相关
合计			1,151,800.00	

说明：计入营业外收入的政府补助情况，详见附注五、50、政府补助。

其中，计入非经常性损益的金额

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
捐赠利得			
政府补助			1,151,800.00
盘盈利得			
非流动资产毁损报废利得		150.44	
其他	41,299.61	426,026.02	218,341.26
合计	41,299.61	426,176.46	1,370,141.26

45、营业外支出

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废损失		632,374.04	115,511.36
其他	19,130.00	53,717.83	99,940.61
合计	19,130.00	686,091.87	215,451.97

其中，计入非经常性损益的金额

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废损失		632,374.04	115,511.36
其他	19,130.00	53,717.83	99,940.61
合计	19,130.00	686,091.87	215,451.97

46、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		-2,602,260.84	10,871,225.21
递延所得税调整	-548,099.43	565,195.89	-3,359,582.50
合计	-548,099.43	-2,037,064.95	7,511,642.71

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
利润总额	-22,365,803.28	-88,766,977.60	-7,090,389.16
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-3,354,870.49	-13,315,046.64	-1,063,558.37
某些子公司适用不同税率的影响			
对以前期间当期所得税的调整		-2,602,260.84	3,276,846.84
权益法核算的合营企业和联营企业损益			
无须纳税的收入（以“-”填列）			
不可抵扣的成本、费用和损失	40,958.67	291,251.65	2,799,201.07
税率变动对期初递延所得税余额的影响			
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-5,549,883.93	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,924,714.45	24,030,642.66	5,549,883.93
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-158,902.06	-4,891,767.85	-3,050,730.77
其他			
所得税费用	-548,099.43	-2,037,064.95	7,511,642.71

47、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
利息收入	5,194.92	2,273,155.45	2,196,988.75
政府补助及其他		15,712,878.40	3,960,800.00
合计	5,194.92	17,986,033.85	6,157,788.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
付现的期间费用	3,497,976.19	34,302,074.46	32,200,904.93
金融机构手续费	47,572.64	227,837.14	241,953.57

往来款及其他	3,399,778.74	2,141,517.12	880,388.73
合计	6,945,327.57	36,671,428.72	33,323,247.23

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
基建国拨资金		23,900,000.00	10,730,000.00
合计		23,900,000.00	10,730,000.00

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-2月	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-21,817,703.85	-86,729,912.65	-14,602,031.87
加：资产减值损失	4,050,983.23	1,020,091.22	13,889,704.15
信用减值损失	-266,987.05	-1,818,063.81	17,844,046.61
固定资产折旧	9,233,803.59	51,798,655.76	49,465,622.49
使用权资产折旧			
无形资产摊销	2,672,983.88	16,011,849.89	13,825,165.73
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-2,004,516.67	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		632,223.60	115,511.36
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	2,714,315.50	17,852,997.29	28,146,395.10
投资损失（收益以“—”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-548,099.43	565,195.89	-3,359,582.50
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）			
存货的减少（增加以“—”号填列）	-95,487,469.95	-90,398,924.13	106,497,391.77
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	47,211,749.25	613,321,995.84	-592,761,622.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-24,684,094.09	-422,186,222.49	261,423,305.19
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-76,920,518.92	98,065,369.74	-119,516,094.51

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

当期新增的使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	32,157,299.00	252,067,403.67	206,260,376.93
减：现金的期初余额	252,067,403.67	206,260,376.93	399,373,647.42
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	-219,910,134.67	45,807,026.74	-193,113,270.49

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2022.02.28	2021 年度	2020 年度
一、现金	32,157,269.00	252,067,403.67	206,260,376.93
其中：库存现金	15,382.92	13,082.88	27,365.77
可随时用于支付的银行存款	32,141,886.08	252,054,320.79	206,233,011.16
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	32,157,269.00	252,067,403.67	206,260,376.93

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.02.28 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	40,825,695.44	39,553,447.68	66,286,401.60	保证金
合计	40,825,695.44	39,553,447.68	66,286,401.60	

50、政府补助**(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况**

补助项目	种类	2021 年度计入 损益的金额	2021 年度 计入损益的 列报项目	与资产相关/与收益 相关
中国船舶集团船用气体机项目 资金	财政拨款	3,290,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主轴瓦与连杆瓦国拨项目资金	财政拨款	2,120,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
高速机项目款	财政拨款	2,078,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
总体设计技术及实验验证项目拨款	财政拨款	2,240,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
柴油机关键运动件精密成型及强化技术研制经费	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
洛阳市涧西区财政局企业研发财政补助专项资金	财政拨款	1,120,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
柴油机高精度关键铸件铸造技术及试验验证款	财政拨款	600,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
洛阳市涧西区财政局企业研发财政补助市级配套资金	财政拨款	573,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
洛阳市财政局高速大功率柴油机集成式净化消音装置项目款	财政拨款	480,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
发电模块项目款	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
洛阳市涧西区财政局企业研发财政补助第二批市级配套资金	财政拨款	268,300.00	其他收益	与收益相关的政府补助
关键铸件铸造项目资金	财政拨款	250,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
首台套销售奖励补贴	财政拨款	250,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
洛阳市财政局外经贸专项资金	财政拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
洛阳市财政局知识产权专项资金	财政拨款	32,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
合计		15,681,300.00		

(续上表)

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
总体设计技术及实验验证项目拨款	财政拨款	700,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
稳就业扶持资金	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
关键运动件精密成型及强化技术研究及验证项目	财政拨款	400,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
洛阳市涧西区商务局加工贸易资金	财政拨款	400,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
高精度关键铸件项目	财政拨款	350,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
高新技术企业新认定奖	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
远程运维项目款	财政拨款	180,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
活塞超高负荷项目款	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
洛阳市企业专利分析导航项目补助	财政拨款	39,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
高新津贴	财政拨款	1,151,800.00	营业外收入	与收益相关的政府补助
合计		3,960,800.00		

六、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

以公允价值计量的项目和金额：

于2022年02月28日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			5,252,109.60	5,252,109.60
持续以公允价值计量的资产总额			5,252,109.60	5,252,109.60
持续以公允价值计量的负债总额				

（续上表）

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

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			9,279,635.00	9,279,635.00
持续以公允价值计量的资产总额			9,279,635.00	9,279,635.00
持续以公允价值计量的负债总额				

（续上表）

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

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			11,427,577.42	11,427,577.42
持续以公允价值计量的资产总额			11,427,577.42	11,427,577.42
持续以公允价值计量的负债总额				

本公司第二层次公允价值计量项目主要系银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，票

面金额与公允价值相近，在计量日以账面金额确定为公允价值。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
中国船舶重工集团动力股份有限公司	河北保定	通用设备制造业	216,068.21	98.26	98.26

本公司实际控制人为中国船舶集团有限公司。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国舰船研究设计中心	受同一最终控制方控制
中船广西船舶及海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
中船桂江造船有限公司	受同一最终控制方控制
山西汾西重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船重工重庆智能装备工程设计有限公司	受同一最终控制方控制
天津新港船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团国际工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资华东有限公司	受同一最终控制方控制
中船动力研究院有限公司	受同一最终控制方控制
武昌船舶重工集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	受同一最终控制方控制
广船国际有限公司	受同一最终控制方控制
重庆 ABB 江津涡轮增压系统有限公司	受同一最终控制方控制
北京船舶工业管理干部学院	受同一最终控制方控制
北京蓝海翌能新能源集团有限公司	受同一最终控制方控制
渤海造船厂集团有限公司	受同一最终控制方控制
大连渔轮有限公司	受同一最终控制方控制
河北汉光重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
沪东中华造船（集团）有限公司	受同一最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
江南造船（集团）有限责任公司	受同一最终控制方控制
南京中船绿洲机器有限公司	受同一最终控制方控制
山西江淮重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船海洋与防务装备股份有限公司	受同一最终控制方控制
中船上海船舶工业有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工电机科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业集团公司第十一研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶工业集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业系统工程研究院	受同一最终控制方控制
中国船舶重工国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第十二研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团有限公司	受同一最终控制方控制
重庆川东船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆华渝电气集团有限公司	受同一最终控制方控制

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-2 月	2021 年度	2020 年度
山西汾西重工有限责任公司	购买商品、接受劳务	8,083,185.84	22,674,000.00	20,038,500.00
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	购买商品、接受劳务	4,227,702.65	1,468,887.08	4,466,460.18
中船重工物资贸易集团有限公司	购买商品、接受劳务	2,911,483.37	15,819,474.84	11,925,172.43
重庆江增船舶重工有限公司	购买商品、接受劳务	2,433,592.66	9,165,339.53	13,015,595.73
陕西柴油机重工有限公司	购买商品、接受劳务	1,559,646.02	10,681,940.72	11,894,205.31
中船重工电机科技股份有限公司	购买商品、接受劳务	2,026,031.85	9,103,826.54	10,541,944.99
重庆 ABB 江津涡轮增压系统有限公司	购买商品、接受劳务	1,481,058.41	9,386,657.52	16,598,440.14
中国船舶重工集团公司第十二研究所	购买商品、接受劳务	1,432,384.06	11,031,791.16	1,973,012.39
中国船舶工业物资有限公司	购买商品、接受劳务	1,028,757.35		8,961,716.81
重庆长征重工有限责任公司	购买商品、接受劳务	150,442.48		
上海大华联轴器厂有限公司	购买商品、接受劳务	64,270.79	1,526,037.87	1,737,677.18
大连海跃船舶装备有限公司	购买商品、接受劳务		15,144,690.26	21,508,584.07
中国船舶集团物资有限公司	购买商品、接受劳务		7,093,928.55	
重庆跃进机械厂有限公司	购买商品、接受劳务		2,198,724.99	220,683.21
重庆江增机械有限公司	购买商品、接受劳务		1,599,757.17	93,316.11
重庆红江机械有限责任公司	购买商品、接受劳务		947,925.66	
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	购买商品、接受劳务		633,098.67	553,696.47
山西汾西热能科技有限公司	购买商品、接受劳务		627,806.20	779,900.64
安庆中船动力配套有限公司	购买商品、接受劳务		567,061.52	66,902.65
重庆衡山机械有限责任公司	购买商品、接受劳务		431,684.92	
武汉重工铸锻有限责任公司	购买商品、接受劳务		185,646.02	796,070.80
镇江中船现代发电设备有限公司	购买商品、接受劳务		176,991.15	150,442.48
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	购买商品、接受劳务		133,039.29	170,378.67

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国船舶重工集团公司第七二三研究所	购买商品、 接受劳务	115,500.00	
重庆长瑞实业有限公司	购买商品、 接受劳务	59,575.23	
中船重工汉光科技股份有限公司	购买商品、 接受劳务	55,095.22	38,071.68
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	购买商品、 接受劳务	54,818.58	42,173.45
安庆中船柴油机有限公司	购买商品、 接受劳务	51,150.44	
中船动力镇江有限公司	购买商品、 接受劳务		1,660,377.36
上海新中动力机厂有限公司	购买商品、 接受劳务		1,636,845.13
上海众惠自动化工程技术有限公司	购买商品、 接受劳务		865,486.73
上海齐耀重工有限公司	购买商品、 接受劳务		719,441.35
上海齐耀系统工程有限公司	购买商品、 接受劳务		227,160.13
山西江淮重工有限责任公司	购买商品、 接受劳务		174,690.27
重庆齿轮箱有限责任公司	购买商品、 接受劳务		130,088.50
中国船舶重工国际贸易有限公司	购买商品、 接受劳务		92,057.48
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	购买商品、 接受劳务		15,929.20
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	购买商品、 接受劳务		10,088.50

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交 易内容	2022 年 1-2 月	2021 年度	2020 年度
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	销售商品、 提供劳务	9,927,400.75	19,631,765.35	171,784,608.94
中国舰船研究设计中心	销售商品、 提供劳务	13,747,919.12	37,124,149.56	
中船黄埔文冲船舶有限公司	销售商品、 提供劳务	639,278.32		35,142,899.40
广船国际有限公司	销售商品、 提供劳务	89,623.93	207,761.35	4,339,875.40
中船广西船舶及海洋工程有限公司	销售商品、 提供劳务		21,460,177.00	
中船桂江造船有限公司	销售商品、 提供劳务		18,622,949.64	4,094,750.80
山西汾西重工有限责任公司	销售商品、 提供劳务		17,648,000.00	
中船重工重庆智能装备工程设计有	销售商品、		9,789,504.42	3,650,495.58

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交 易内容	2022 年 1-2 月	2021 年度	2020 年度
限公司	提供劳务			
天津新港船舶重工有限责任公司	销售商品、 提供劳务		7,043,529.02	459,995.04
中国船舶重工集团公司第七一一研 究所	销售商品、 提供劳务		2,190,442.48	30,670,240.71
中国船舶重工集团公司第七六〇研 究所	销售商品、 提供劳务		1,692,574.70	184,234.16
中国船舶重工集团国际工程有限 公司	销售商品、 提供劳务		1,518,867.93	915,094.34
中国船舶工业物资华东有限公司	销售商品、 提供劳务		1,460,000.00	5,650,000.00
中船动力研究院有限公司	销售商品、 提供劳务		548,672.57	
武昌船舶重工集团有限公司	销售商品、 提供劳务		502,767.69	116,625.49
中国船舶重工集团公司七五〇试 验场	销售商品、 提供劳务		251,130.62	
中国船舶工业系统工程研究院	销售商品、 提供劳务		146,017.70	238,938.05
中国船舶重工集团公司第七二五研 究所	销售商品、 提供劳务		131,504.42	
重庆跃进机械厂有限公司	销售商品、 提供劳务		130,128.32	
沪东中华造船（集团）有限公司	销售商品、 提供劳务		76,913.69	18,347,181.59
中国船舶工业物资东北有限公司	销售商品、 提供劳务		50,983.72	
青岛北海船舶重工有限责任公司	销售商品、 提供劳务		43,348.33	1,504,424.78
重庆长征重工有限责任公司	销售商品、 提供劳务		30,973.45	
中国船舶电站设备有限公司	销售商品、 提供劳务		18,981.65	6,391.68
无锡赛思亿电气科技有限公司	销售商品、 提供劳务		16,814.16	1,950,442.48
中国船舶重工集团有限公司第七一 〇研究所	销售商品、 提供劳务		16,634.22	
上海华泾电站设备有限公司	销售商品、 提供劳务		5,343.04	265,486.73
洛阳双瑞特种装备有限公司	销售商品、 提供劳务		3,650.90	3,504.00
中国船舶集团物资有限公司	销售商品、 提供劳务		566.04	
渤海船舶重工有限责任公司	销售商品、 提供劳务			3,982,300.88
陕西海泰电子有限责任公司	销售商品、 提供劳务			3,849,302.65

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2022 年 1-2 月	2021 年度	2020 年度
陕西柴油机重工有限公司	销售商品、 提供劳务			992,920.35
山西平阳重工机械有限责任公司	销售商品、 提供劳务			624,424.64
中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	销售商品、 提供劳务			495,283.02
广州文冲船舶修造有限公司	销售商品、 提供劳务			485,529.17
上海齐耀动力技术有限公司	销售商品、 提供劳务			97,310.09
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	销售商品、 提供劳务			63,826.11
河北汉光重工有限责任公司	销售商品、 提供劳务			21,451.33
上海齐耀重工有限公司	销售商品、 提供劳务			20,089.12

(2) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中船财务有限责任公司	300,000,000.00	2019/4/26	2020/4/24	
中船财务有限责任公司	30,000,000.00	2019/11/11	2020/11/10	
中船财务有限责任公司	300,000,000.00	2019/12/11	2020/12/10	
中船财务有限责任公司	300,000,000.00	2020-5-27	2021-5-27	
中船财务有限责任公司	180,000,000.00	2020-10-29	2023-10-27	
中船财务有限责任公司	120,000,000.00	2020-11-10	2023-11-10	
中船财务有限责任公司	30,000,000.00	2021-11-18	2022-11-18	

(3) 关联方存贷款余额

项目名称	关联方	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
存款	中船财务有限责任公司	5,145,765.61	226,610,808.70	154,999,964.06
贷款	中船财务有限责任公司	330,000,000.00	330,000,000.00	630,000,000.00

(4) 其他关联交易

①利息收入

关联方	关联交易内容	2022 年 1-2 月	2021 年度	2020 年度
中船财务有限责任公司	利息收入		2,033,459.69	1,962,585.57

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②利息支出

关联方	关联交易内容	2022年1-2月	2021年度	2020年度
中船财务有限责任公司	利息支出	1,762,500.00	11,199,583.34	18,218,594.44

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.02.28		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	214,161,496.71		211,636,211.13		632,432,444.60	
应收账款	中国舰船研究设计中心	43,887,076.64		29,496,928.04			
应收账款	上海中船重工船舶推进设备有限公司	22,834,800.00		22,834,800.00		30,578,400.00	
应收账款	山西汾西重工有限责任公司	17,648,000.00		17,648,000.00			
应收账款	中船桂江造船有限公司	15,039,486.39		15,499,486.39		6,415,759.00	
应收账款	中船广西船舶及海洋工程有限公司	14,792,500.00		14,792,500.00			
应收账款	中船重工重庆智能装备工程设计有限公司	8,500,412.00		8,500,412.00		2,755,080.00	
应收账款	中船黄埔文冲船舶有限公司	8,104,012.53		10,932,020.53		34,639,750.68	
应收账款	天津新港船舶重工有限责任公司	7,723,604.70		7,723,604.70		505,120.20	
应收账款	中国船舶工业物资华东有限公司	2,451,069.06		2,451,069.06		12,858,569.06	
应收账款	中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	1,839,652.80		1,839,652.80		505,227.50	
应收账款	大连船舶重工集团有限公司	1,419,401.06		1,419,401.06		1,909,401.06	
应收账款	无锡赛思亿电气科技有限公司	1,333,800.00		1,205,800.00			
应收账款	青岛北海船舶重工有限责任公司	1,122,947.80		1,122,947.80		1,082,500.00	
应收账款	陕西海泰电子有限责任公司	1,087,428.00		1,087,428.00		5,437,140.00	
应收账款	重庆川东船舶重工有限责任公司	888,100.00	888,100.00	888,100.00	888,100.00	938,100.00	938,100.00
应收账款	西安平阳科技发展有限公司	761,179.00		761,179.00		761,179.00	
应收账款	沪东中华造船(集团)有限公司	695,283.20		698,452.40		17,971,315.20	
应收账款	武昌船舶重工集团有限公司	417,482.90		418,762.50		4,831,791.20	
应收账款	大连渔轮有限公司	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00
应收账款	中船重工发动机有限公司	281,003.50		281,003.50		281,003.50	
应收账款	广船国际有限公司	179,275.04		78,000.00		4,827,500.00	
应收账款	中国船舶重工集团公司第七二五研究所	148,600.00		148,600.00		31,064.20	
应收账款	中国船舶电站设备有限公司	112,500.00		112,500.00		117,854.02	
应收账款	山西江淮重工有限责任公司	97,074.00		97,074.00		113,524.00	
应收账款	中国船舶工业系统工程研究院	90,000.00		90,000.00		75,000.00	
应收账款	山西平阳重工机械有限责任公司	65,426.83	65,426.83	65,426.83	65,426.83	6,585,380.60	6,585,380.60

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.02.28		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中船动力研究院有限公司	62,000.00		62,000.00			
应收账款	中国船舶重工集团柴油机有限公司	52,360.00		241,549.51			
应收账款	中国船舶重工集团公司七五〇试验场	14,181.00		14,181.00			
应收账款	中国船舶重工集团公司第七一一研究所			192,700.00		34,770,700.00	
应收账款	青岛海西重工有限责任公司			52,360.00			
应收账款	无锡赛思亿电气科技有限公司					1,855,600.00	
应收账款	渤海船舶重工有限责任公司					4,500,000.00	
应收账款	陕西柴油机重工有限公司					950,000.00	
应收账款	广州文冲船舶修造有限公司					498,647.96	
应收账款	武汉长海电力推进和化学电源有限公司					340,000.00	
应收账款	青岛海西船舶柴油机有限公司					259,760.68	
应收账款	中船工业成套物流（广州）有限公司					99,085.00	
应收账款	上海齐耀动力技术有限公司					85,000.00	
应收账款	大连船舶工业海洋工程有限公司					51,868.00	
应收账款	洛阳双瑞特种装备有限公司					3,959.52	
应收账款	宜昌船舶柴油机有限公司					380.40	
小计		366,170,153.16	1,313,526.83	352,752,150.25	1,313,526.83	809,428,105.38	7,883,480.60
应收票据	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	25,260,680.00		35,029,300.00			
应收票据	中国船舶工业物资华东有限公司	1,100,000.00		1,310,000.00			
应收票据	上海中船重工船舶推进设备有限公司			2,055,000.00			
应收票据	山西平阳重工机械有限责任公司			1,500,000.00			
应收票据	武汉船用机械有限责任公司					72,000,000.00	
应收票据	广船国际有限公司					7,382,000.00	
应收票据	中船黄埔文冲船舶有限公司					6,956,000.00	
应收票据	武昌船舶重工集团有限公司					4,818,000.00	
应收票据	南京中船绿洲机器有限公司					1,400,000.00	
应收票据	中国船舶重工集团新能源有限责任公司					1,293,399.00	
应收票据	中国船舶重工集团公司第七一九研究所					290,000.00	
应收票据	江西中船阀门成套装备有限公司					154,710.00	
应收票据	重庆华渝电气集团有限公司					100,080.00	
应收票据	中国船舶工业系统工程研究院					59,400.00	
小计		26,360,680.00		39,894,300.00		94,453,589.00	
应收款项融资	中船桂江造船有限公司	2,300,000.00		1,840,000.00			
应收款项融资	中船广西船舶及海洋工程有限公司	1,455,000.00		1,455,000.00			

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.02.28		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	中国船舶重工集团柴油机有限公司	123,859.60				460,443.42	
应收款项融资	上海中船重工船舶推进设备有限公司			291,185.00			
应收款项融资	中船黄埔文冲船舶有限公司					1,000,000.00	
应收款项融资	青岛北海船舶重工有限责任公司					422,500.00	
小计		3,878,859.60		3,586,185.00		1,882,943.42	
预付账款	中船重工物资贸易集团有限公司	26,250,226.85		31,970,029.76		9,189,392.10	
预付账款	上海齐耀重工有限公司	787,031.27		787,031.27			
预付账款	九江七所精密机电科技有限公司	103,844.96		103,844.96			
预付账款	安庆中船柴油机有限公司	23,500.00		23,500.00			
预付账款	中国船舶重工集团公司第七二五研究所	20,232.20		12,980.00		12,980.00	
预付账款	河北汉光重工有限责任公司	6,315.90		6,315.90			
预付账款	中船重工汉光科技股份有限公司	5,731.40		32,201.40		29,459.00	
预付账款	重庆长征重工有限责任公司			15,057.05			
预付账款	大连海跃船舶装备有限公司					10,435,000.00	
预付账款	重庆衡山机械有限责任公司					100,000.00	
预付账款	中国船舶重工集团公司第七二二研究所					47,430.00	
预付账款	邯郸派瑞电器有限公司					2,352.00	
小计		27,196,882.58		32,950,960.34		19,816,613.10	
其他应收款	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	2,031,004.00		2,031,004.00		1,186,800.00	
其他应收款	北京船舶工业管理干部学院	10,000.00		2,200.00			
其他应收款	中国船舶重工集团公司第七一四研究所	4,000.00		4,000.00			
其他应收款	北京蓝波今朝科技有限公司			210,000.00			
其他应收款	重庆长征重工有限责任公司			75,000.00			
其他应收款	中国船舶重工集团公司第十二研究所					300,000.00	
其他应收款	重庆江增机械有限公司					180,000.00	
小计		2,045,004.00		2,322,204.00		1,666,800.00	
合同资产	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	6,012,400.00		6,012,400.00		15,953,547.20	
合同资产	中船桂江造船有限公司	1,212,500.00		1,212,500.00			
合同资产	中船广西船舶及海洋工程有限公司	1,212,500.00		1,212,500.00			
合同资产	中国船舶工业物资华东有限公司			85,500.00			
合同资产	上海中船重工船舶推进设备有限公司					2,647,200.00	
合同资产	中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所					254,000.00	
小计		8,437,400.00		8,522,900.00		18,854,747.20	
其他非流动资产	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	84,692,000.00		84,692,000.00		79,684,852.80	

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.02.28		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	上海中船重工船舶推进设备有限公司	2,647,200.00		2,647,200.00			
其他非流动资产	中船桂江造船有限公司	1,304,600.00		1,304,600.00		2,176,930.00	
其他非流动资产	中船黄埔文冲船舶有限公司	990,000.00		990,000.00		990,000.00	
其他非流动资产	中国船舶电站设备有限公司	106,907.40		106,907.40		106,907.40	
其他非流动资产	中国船舶工业物资华东有限公司	85,500.00					
其他非流动资产	中船海洋与防务装备股份有限公司					463,500.00	
其他非流动资产	渤海船舶重工有限责任公司					29,450.00	
小计		89,826,207.40		89,740,707.40		83,451,640.20	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
应付票据	山西汾西重工有限责任公司	8,000,000.00	8,000,000.00	
应付票据	中船重工物资贸易集团有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	2,500,000.00
应付票据	中国船舶重工集团公司第十二研究所	5,870,000.00	8,870,000.00	
应付票据	陕西柴油机重工有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00	2,000,000.00
应付票据	中国船舶工业物资有限公司	3,300,000.00		3,500,000.00
应付票据	重庆江增船舶重工有限公司	2,000,000.00	4,000,000.00	
应付票据	重庆跃进机械厂有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	
应付票据	中船重工电机科技股份有限公司	1,700,000.00	2,750,000.00	
应付票据	上海大华联轴器厂有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	
应付票据	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	1,179,402.00	1,179,402.00	6,170,000.00
应付票据	重庆红江机械有限责任公司	800,000.00	800,000.00	
应付票据	无锡齐耀华东隔振科技有限公司	500,000.00	600,000.00	100,000.00
应付票据	上海齐耀重工有限公司	400,000.00	400,000.00	
应付票据	武汉重工铸锻有限责任公司	300,000.00	300,000.00	
应付票据	中国船舶工业集团有限公司		6,800,000.00	
应付票据	山西汾西热能科技有限公司		200,000.00	
应付票据	安庆中船动力配套有限公司		200,000.00	
应付票据	重庆衡山机械有限责任公司		100,000.00	
应付票据	镇江中船现代发电设备有限公司		50,000.00	
应付票据	上海齐耀系统工程有限公司			200,000.00
小计		40,549,402.00	50,749,402.00	14,470,000.00
应付账款	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	30,340,740.98	25,563,436.98	34,562,190.15

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	中船重工物资贸易集团有限公司	26,979,382.88	21,214,364.41	107,945,255.67
应付账款	山西汾西重工有限责任公司	17,338,667.74	8,204,667.74	183,446,929.31
应付账款	中船重工电机科技股份有限公司	10,509,340.18	8,219,924.19	8,467,167.31
应付账款	大连海跃船舶装备有限公司	9,854,549.54	9,854,549.54	13,772,123.85
应付账款	重庆江增船舶重工有限公司	5,606,531.00	3,856,571.29	31,913,749.59
应付账款	洛阳河柴能源工程有限公司	4,620,891.69	4,620,891.69	5,223,176.69
应付账款	陕西柴油机重工有限公司	3,287,787.43	1,525,387.43	5,806,155.00
应付账款	重庆跃进机械厂有限公司	2,909,585.26	2,395,388.52	1,230,148.96
应付账款	中国船舶工业物资有限公司	2,560,102.71	1,397,606.91	951,605.84
应付账款	重庆 ABB 江津涡轮增压系统有限公司	2,444,127.57	2,860,736.59	12,012,214.56
应付账款	中船重工鹏力(南京)智能装备系统有限公司	2,093,790.00	2,093,790.00	3,654,400.00
应付账款	陕西海泰电子有限责任公司	1,958,904.00	1,958,904.00	
应付账款	中船重工信息科技有限公司	1,788,010.00	1,788,010.00	2,714,509.80
应付账款	中国船舶重工集团公司第十二研究所	1,773,895.74	578,141.27	1,562,468.28
应付账款	上海大华联轴器厂有限公司	1,613,298.27	1,602,353.32	1,312,999.57
应付账款	重庆齿轮箱有限责任公司	1,439,211.17	1,274,609.39	1,454,609.39
应付账款	重庆红江机械有限责任公司	1,436,444.26	446,421.89	386,980.63
应付账款	上海齐耀重工有限公司	937,184.72	841,417.30	284,435.41
应付账款	安庆中船柴油机有限公司	742,402.82		
应付账款	安庆中船动力配套有限公司		446,998.82	81,379.30
应付账款	武汉重工铸锻有限责任公司	578,900.00	521,428.50	469,560.00
应付账款	重庆长征重工有限责任公司	523,420.10	518,919.65	51,148.54
应付账款	山西汾西热能科技有限公司	456,296.36	430,446.80	489,292.61
应付账款	无锡齐耀华东隔振科技有限公司	370,751.37	318,782.37	450,743.35
应付账款	北京蓝波今朝科技有限公司	348,124.13	558,124.13	558,124.13
应付账款	重庆衡山机械有限责任公司	282,544.00	342,883.57	236,463.34
应付账款	中国船舶重工集团国际工程有限公司	260,000.00	260,000.00	210,000.00
应付账款	洛阳双瑞精铸钛业有限公司	213,341.05	213,341.05	213,341.05
应付账款	九江七所精密机电科技有限公司	199,095.64	199,095.64	184,417.94
应付账款	中船重工环境工程有限公司	193,641.51	193,641.51	876,305.23
应付账款	重庆江增机械有限公司	164,888.96	163,555.60	242,573.60
应付账款	中船重工双威智能装备有限公司	146,480.00	146,480.00	292,990.00
应付账款	宜昌英汉超声电气有限公司	130,000.00	130,000.00	130,000.00

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	山西江淮重工有限责任公司	126,496.00	126,496.00	126,496.00
应付账款	中船重工发动机有限公司	123,740.32	123,740.32	123,740.32
应付账款	深圳中船网络科技有限公司	68,742.00	68,742.00	68,742.00
应付账款	中国船舶重工集团公司第七二二研究所	58,009.80	58,009.80	79,318.00
应付账款	河北汉光重工有限责任公司	25,062.09	25,062.09	27,746.19
应付账款	上海齐耀系统工程有限公司	19,081.12	19,081.12	397,111.96
应付账款	山西汾西机电有限公司	14,398.00	14,398.00	14,398.00
应付账款	连云港杰瑞电子有限公司	2,475.00	2,475.00	2,475.00
应付账款	中国船舶工业物资云贵有限公司	442.80	442.80	442.80
应付账款	上海新中动力机厂有限公司			1,279,935.00
应付账款	镇江中船现代发电设备有限公司			170,000.00
应付账款	邯郸派瑞电器有限公司			2,076.48
小计		134,540,778.21	105,179,317.23	423,479,940.85
其他应付款	重庆江增机械有限公司	312,000.00	312,000.00	492,000.00
其他应付款	中国船舶重工集团有限公司	273,998.00	273,998.00	273,998.00
其他应付款	中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	98,400.00	98,400.00	98,400.00
其他应付款	安庆中船柴油机有限公司	25,300.00	25,300.00	
其他应付款	重庆江增船舶重工有限公司	10,321.20	10,321.20	10,321.20
其他应付款	中国船舶重工集团公司第七二三研究所	4,200.00	4,200.00	
其他应付款	重庆长瑞实业有限公司	3,058.41	3,058.41	
其他应付款	中国船舶重工集团公司第七一一研究所			57,041.11
其他应付款	中国船舶工业物资有限公司			600.00
小计		727,277.61	727,277.61	932,360.31
应付股利	中国船舶重工集团有限公司	175,537.33	175,537.33	175,537.33
合同负债	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	2,870,442.48	2,870,442.48	
合同负债	上海中船重工船舶推进设备有限公司	389,380.54	389,380.54	
合同负债	陕西柴油机重工有限公司	88,495.58	88,495.58	
合同负债	上海华泾电站设备有限公司			45,520.62
合同负债	上海乐舟发电设备有限公司			4,738.07
小计		3,348,318.60	3,348,318.60	50,258.69

项目名称	关联方	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
其他非流动负债	上海华泾电站设备有限公司	45,520.62	45,520.62	
其他非流动负债	上海齐耀重工有限公司	1,132.74	1,132.74	1,132.74
其他非流动负债	中船重工物资贸易集团有限公司	10.64	10.64	10.64
其他非流动负债	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所			177,016.64
小计		46,664.00	46,664.00	178,160.02

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 2 月 28 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 2 月 28 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
非流动性资产处置损益		2,004,516.67	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		15,712,878.40	3,960,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			

河南柴油机重工有限责任公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,169.61	-259,915.41	2,889.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	22,169.61	17,457,479.66	3,963,689.29
减：非经常性损益的所得税影响数	3,325.44	2,618,621.95	594,553.39
非经常性损益净额	18,844.17	14,838,857.71	3,369,135.90
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	18,844.17	14,838,857.71	3,369,135.90



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
瑞岳华

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 1 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
瑞岳华(特殊普通合伙)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 1 月 12 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
瑞岳华(特殊普通合伙)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 6 月 5 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
瑞岳华

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 6 月 5 日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
瑞华

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年 4 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
致同

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年 4 月 20 日

12



姓名
Full name 宋 云

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1982-09-20

工作单位
Working unit 瑞岳华会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card 610525198209202231



姓名: 宋 云
证书编号: 110001590339



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

7



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



1100009972741

姓名: 魏瑛琪
证件编号: 110101300167

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

年月日

姓名: 魏瑛琪
证件编号: 110101300167

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

年月日

社名: 魏瑛琪
Full name: 魏瑛琪

性别: 女
Sex: 女

出生日期: 1988-08-19
Date of birth: 1988-08-19

工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: 321322198808192248
Identity card No.: 321322198808192248

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出所
CPA Firm

转入所
CPA Firm

转出所
CPA Firm

转入所
CPA Firm

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出所
CPA Firm

转入所
CPA Firm

转出所
CPA Firm

转入所
CPA Firm

证书编号: 110101300167
No. of certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年12月27日
Date of issuance



2014
2015
2016

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 北京华通汇峰会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 惠瑞

主任会计师: 惠瑞

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息。
备案、许可、监
管信息



名称 致同会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
负责人 李惠琦

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

审计报告、验资报告、清算报告、其他经营活动；依法开展经营项目的经营活动；法律、法规、规章和国家政策禁止和限制类项目的经营活动；不得从本所承接的经营活动中，从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动；不得从本所承接的经营活动中，从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

登记机关



2022年03月10日

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

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制