

中船动力（集团）有限公司
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
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-7
资产负债表	8-9
利润表	10
现金流量表	11
所有者权益变动表	12-14
财务报表附注	15-147

审计报告

致同审字（2022）第 110B024457 号

中船动力（集团）有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中船动力（集团）有限公司（以下简称“中船动力集团”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 2 月 28 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年 1-2 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中船动力集团 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 2 月 28 日的合并及公司财务状况；2020 年度、2021 年度、2022 年 1-2 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中船动力集团的财务报告过程。

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，就可能导致对中船动力集团的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中船动力集团不能持续经营。

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

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

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



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

中国·北京

二〇二二年七月二十七日

合并资产负债表

编制单位：中船动力（集团）有限公司

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	3,240,357,113.02	3,544,179,411.20	3,128,764,272.41
交易性金融资产	五、2	807,353,333.33	802,350,000.00	401,120,000.00
衍生金融资产				
应收票据	五、3	747,781,806.84	822,035,642.03	1,085,290,128.91
应收账款	五、4	1,359,154,046.93	1,303,979,625.89	1,548,740,106.95
应收款项融资				
预付款项	五、5	937,745,106.57	901,023,039.68	547,353,676.94
其他应收款	五、6	45,971,309.56	44,764,882.03	57,474,080.97
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	2,083,605,721.17	1,818,930,077.30	1,884,086,530.52
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	45,554,149.94	54,949,325.18	55,070,518.83
流动资产合计		9,267,522,587.36	9,292,212,003.31	8,707,899,315.53
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	五、9	230,554,930.74	230,032,453.31	215,317,016.87
其他权益工具投资	五、10	65,694,255.74	65,916,208.32	55,356,994.97
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、11	480,310,627.82	482,263,241.86	306,730,969.82
固定资产	五、12	4,121,930,877.78	4,156,072,281.85	3,444,717,674.96
在建工程	五、13	259,994,910.45	263,747,863.61	1,146,008,030.53
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、14	10,999,964.46	11,767,417.17	
无形资产	五、15	398,760,945.98	400,657,928.92	445,158,039.24
开发支出	五、16	40,571,142.49	40,450,676.69	11,303,940.13
商誉				
长期待摊费用	五、17			
递延所得税资产	五、18	290,496,539.76	288,841,255.03	286,637,746.37
其他非流动资产	五、19	5,771,242.81	4,913,364.25	25,112,055.96
非流动资产合计		5,905,085,438.03	5,944,662,691.01	5,936,342,468.85
资产总计		15,172,608,025.39	15,236,874,694.32	14,644,241,784.38

合并资产负债表（续）

编制单位：中船动力（集团）有限公司

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、20			5,005,458.33
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、21	727,326,681.63	802,449,015.15	730,480,338.80
应付账款	五、22	1,740,106,731.19	1,705,281,801.94	1,765,270,918.63
预收款项	五、23			42,214,462.59
合同负债	五、24	2,268,448,170.84	2,190,807,122.44	1,420,946,575.11
应付职工薪酬	五、25	41,464,740.88	20,121,928.65	19,872,806.97
应交税费	五、26	22,171,793.78	53,589,815.81	63,903,062.98
其他应付款	五、27	334,801,953.57	374,097,712.85	270,713,477.89
其中：应付利息				
应付股利		50,000.00	50,000.00	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、28	43,279,061.78	47,537,063.97	295,417,609.73
其他流动负债	五、29	288,020,663.68	280,404,838.85	205,412,514.99
流动负债合计		5,465,619,797.35	5,474,289,299.66	4,819,237,226.02
非流动负债：				
长期借款	五、30	286,838,666.67	286,692,000.00	509,141,541.63
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、31	7,302,999.51	7,558,040.98	
长期应付款	五、32	226,853,296.55	226,862,302.05	218,266,280.06
长期应付职工薪酬	五、33	113,300,000.00	102,798,188.50	93,802,278.75
预计负债	五、34	415,975,456.23	436,831,143.09	294,410,041.52
递延收益	五、35	459,456,813.81	468,651,685.91	535,454,523.73
递延所得税负债	五、18	5,340,987.41	5,374,280.30	3,790,398.30
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,515,068,220.18	1,534,767,640.83	1,654,865,063.99
负债合计		6,980,688,017.53	7,009,056,940.49	6,474,102,290.01
所有者权益：				
实收资本	五、36	5,200,000,000.00	5,200,000,000.00	5,200,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、37	2,337,385,290.99	2,337,410,121.66	2,336,141,594.19
减：库存股				
其他综合收益	五、38	-1,745,983.76	6,840,110.35	
专项储备	五、39	4,529,273.11	3,469,409.46	
盈余公积	五、40	1,098,051.98	1,098,051.98	
未分配利润	五、41	14,695,961.04	40,345,004.47	-773,889.25
归属于母公司所有者权益合计		7,555,962,593.36	7,589,162,697.92	7,535,367,704.94
少数股东权益		635,957,414.50	638,655,055.91	634,771,789.43
所有者权益合计		8,191,920,007.86	8,227,817,753.83	8,170,139,494.37
负债和所有者权益总计		15,172,608,025.39	15,236,874,694.32	14,644,241,784.38

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中船动力（集团）有限公司

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、42	700,681,216.63	6,598,940,778.76	5,998,770,704.10
减：营业成本	五、42	651,383,411.23	5,540,880,449.60	4,924,218,782.68
税金及附加	五、43	8,773,422.29	47,918,180.98	38,361,054.82
销售费用	五、44	13,446,690.35	141,442,795.57	142,928,733.50
管理费用	五、45	62,498,494.50	393,457,119.74	339,286,467.20
研发费用	五、46	32,729,595.67	496,444,889.21	761,717,125.53
财务费用	五、47	-5,275,190.34	-50,756,225.47	3,215,316.70
其中：利息费用		825,241.84	17,267,207.62	22,553,663.57
利息收入		8,108,116.83	58,214,832.36	47,618,162.99
加：其他收益	五、48	33,778,508.42	179,192,817.60	403,173,448.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	3,222,181.12	16,134,805.25	9,893,458.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,222,181.12	12,499,336.75	1,355,979.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、50	5,003,333.33	12,590,000.00	1,120,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-15,682.75	10,489,310.64	88,211,146.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-8,870,602.84	-229,121,562.03	-331,485,854.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、53	3,060.04	1,884,069.36	5,668,018.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,754,409.75	20,723,009.95	-34,376,558.69
加：营业外收入	五、54	1,653,949.14	26,608,163.47	32,196,371.32
减：营业外支出	五、55	10,556.45	965,835.98	2,248,301.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,111,017.06	46,365,337.44	-4,428,488.97
减：所得税费用	五、56	418,403.10	-1,193,865.54	10,746,505.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,529,420.16	47,559,202.98	-15,174,994.12
（一）按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,529,420.16	47,559,202.98	-15,174,994.12
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,649,043.43	42,216,945.70	-19,085,750.57
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,880,376.73	5,342,257.28	3,910,756.45
五、其他综合收益的税后净额		-8,586,094.11	6,755,331.35	-655,928.41
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-8,586,094.11	6,840,110.35	-655,928.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-8,586,094.11	6,840,110.35	-655,928.41
1、重新计量设定受益计划变动额		-8,397,434.42	-2,135,221.00	
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		-188,659.69	8,975,331.35	-655,928.41
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-84,779.00	
六、综合收益总额		-37,115,514.27	54,314,534.33	-15,830,922.53
归属于母公司股东的综合收益总额		-34,235,137.54	49,057,056.05	-19,741,678.98
归属于少数股东的综合收益总额		-2,880,376.73	5,257,478.28	3,910,756.45

公司法定代表人：

李 豫

主管会计工作的公司负责人：

王 浩

公司会计机构负责人：

张 明

合并现金流量表

编制单位：中船动力（集团）有限公司

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		791,784,856.32	8,532,568,232.98	6,437,336,391.66
收到的税费返还		613,852.20	15,337,340.25	15,220,503.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	34,342,615.78	338,771,398.99	526,237,274.82
经营活动现金流入小计		826,741,324.30	8,886,676,972.22	6,978,794,169.68
购买商品、接受劳务支付的现金		913,502,511.10	5,901,370,500.92	5,042,315,280.43
支付给职工以及为职工支付的现金		142,611,164.68	934,349,290.59	790,608,492.81
支付的各项税费		48,207,419.51	321,913,403.08	311,470,554.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	31,505,220.10	371,152,016.16	408,927,115.59
经营活动现金流出小计		1,135,826,315.39	7,528,785,210.75	6,553,321,443.13
经营活动产生的现金流量净额		-309,084,991.09	1,357,891,761.47	425,472,726.55
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			561,360,000.00	300,158,177.30
取得投资收益收到的现金		3,574,873.02	6,214,076.85	19,695,025.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,050.00	11,570,393.49	12,160,873.48
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	五、57	217,999,777.13	1,705,662,789.99	937,706,183.50
投资活动现金流入小计		221,582,700.15	2,284,807,260.33	1,269,720,259.68
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,247,091.31	114,226,836.85	330,070,683.75
投资支付的现金		900,000.00	954,800,000.00	505,339,363.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、57	310,000,000.00	1,467,498,842.00	1,122,706,183.50
投资活动现金流出小计		326,147,091.31	2,536,525,678.85	1,958,116,230.25
投资活动产生的现金流量净额		-104,564,391.16	-251,718,418.52	-688,395,970.57
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				52,019,640.89
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金			10,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57		8,940,000.00	42,170,000.00
筹资活动现金流入小计			18,940,000.00	109,189,640.89
偿还债务支付的现金			472,500,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			15,930,962.19	84,054,935.69
其中：子公司支付少数股东的现金股利			1,890,000.00	5,880,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			3,016,799.22	
筹资活动现金流出小计			491,447,761.41	148,054,935.69
筹资活动产生的现金流量净额			-472,507,761.41	-38,865,294.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,147,236.84	-4,742,391.31	-10,874,130.86
五、现金及现金等价物净增加额		-415,796,619.09	628,923,190.23	-312,662,669.68
加：期初现金及现金等价物余额		2,291,678,504.33	1,662,755,314.10	1,975,417,983.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,875,881,885.24	2,291,678,504.33	1,662,755,314.10

公司法定代表人：

李 璋

主管会计工作的公司负责人：

王 浩

公司会计机构负责人：

王 浩

合并所有者权益变动表（一）

编制单位：中船动力（集团）有限公司 2022年1-2月
 单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	5,200,000,000.00			2,337,410,121.66		6,840,110.35	3,469,409.46	1,098,051.98		40,345,004.47	638,655,055.91	8,227,817,753.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,200,000,000.00			2,337,410,121.66		6,840,110.35	3,469,409.46	1,098,051.98		40,345,004.47	638,655,055.91	8,227,817,753.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-24,830.67		-8,586,094.11	1,059,863.65			-25,649,043.43	-2,697,641.41	-35,897,745.97
（一）综合收益总额						-8,586,094.11						
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				-24,830.67								
（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							1,059,863.65					
2.本期使用							3,066,796.99					
（六）其他							-2,006,933.34					
四、本期期末余额	5,200,000,000.00			2,337,385,290.99		-1,745,983.76	4,529,273.11	1,098,051.98		14,695,961.04	635,957,414.50	8,191,920,007.86

法定代表人：李豫

主管会计工作负责人：王波

会计机构负责人：

(Signature)

合并所有者权益变动表（二）

编制单位：中船动力（集团）有限公司 2021年 单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	5,200,000,000.00				2,336,141,594.19						-773,889.25	634,771,789.43	8,170,139,494.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	5,200,000,000.00				2,336,141,594.19								8,170,139,494.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,268,527.47	6,840,110.35	3,469,409.46	1,098,051.98			41,118,893.72	3,883,266.48	57,678,259.46
（一）综合收益总额					1,268,527.47	6,840,110.35					42,216,945.70	5,257,478.28	54,314,534.33
（二）所有者投入和减少资本													1,268,527.47
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配					1,268,527.47						-1,098,051.98	-1,940,000.00	1,268,527.47
1.提取盈余公积													
2.对所有者的分配													-1,940,000.00
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							3,469,409.46					565,788.20	4,035,197.66
1.本期提取							19,469,623.91					2,589,254.85	22,058,878.76
2.本期使用							-16,000,214.45					-2,023,466.65	-18,023,681.10
（六）其他													
四、本期末余额	5,200,000,000.00				2,337,410,121.66	6,840,110.35	3,469,409.46	1,098,051.98			40,345,004.47	638,655,055.91	8,227,817,753.83

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

公司资产负债表

编制单位：中船动力（集团）有限公司

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		70,310,263.71	69,102,700.47	51,197,638.43
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	十三、1	15,708,435.46	32,815,697.00	
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款	十三、2	7,040,373.94	7,006,100.00	
其中：应收利息				
应收股利				
存货		5,351,586.38	1,886,792.46	
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		496,310.77	236,603.49	48,113.21
流动资产合计		98,906,970.26	111,047,893.42	51,245,751.64
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	7,562,858,938.31	7,562,858,938.31	7,562,858,938.31
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		1,768,908.17	1,771,987.48	
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		3,385,577.86	3,448,273.75	
无形资产		80,567.85		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		7,568,093,992.19	7,568,079,199.54	7,562,858,938.31
资产总计		7,667,000,962.45	7,679,127,092.96	7,614,104,689.95

公司资产负债表（续）

编制单位：中船动力（集团）有限公司

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				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		24,417,247.25	27,346,309.78	
预收款项				
合同负债			3,584,070.80	
应付职工薪酬		2,759,729.14	1,783,328.30	
应交税费		59,256.72	2,069,095.51	
其他应付款		14,411,694.91	14,522,093.72	
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		328,052.68	288,230.95	
其他流动负债			465,929.20	
流动负债合计		41,975,980.70	50,059,058.26	
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
租赁负债		3,196,216.97	3,208,935.66	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,196,216.97	3,208,935.66	
负债合计		45,172,197.67	53,267,993.92	
所有者权益：				
实收资本		5,200,000,000.00	5,200,000,000.00	5,200,000,000.00
资本公积		2,414,878,579.20	2,414,878,579.20	2,414,878,579.20
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		1,098,051.98	1,098,051.98	
未分配利润		5,852,133.60	9,882,467.86	-773,889.25
所有者权益合计		7,621,828,764.78	7,625,859,099.04	7,614,104,689.95
负债和所有者权益总计		7,667,000,962.45	7,679,127,092.96	7,614,104,689.95

公司法定代表人：

李峰

主管会计工作的公司负责人：

王屹

公司会计机构负责人：

王屹

公司利润表

编制单位：中船动力（集团）有限公司

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	十三、4	17,387,995.98	82,246,102.06	
减：营业成本	十三、4	12,397,902.00	35,655,697.16	
税金及附加		149,190.74	930,830.92	
销售费用		384,951.46	399,468.68	
管理费用		8,471,671.64	43,783,125.48	801,886.79
研发费用		7,293.27	4,396,707.72	
财务费用		7,321.13	-568,632.11	-27,997.18
其中：利息费用		27,103.04		
利息收入		20,842.50		
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		14,105,504.88	
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）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,030,334.26	11,754,409.09	-773,889.61
加：营业外收入				0.36
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,030,334.26	11,754,409.09	-773,889.25
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,030,334.26	11,754,409.09	-773,889.25
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,030,334.26	11,754,409.09	11,754,409.09
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				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		-4,030,334.26	11,754,409.09	-773,889.25

公司法定代表人：

李峰

主管会计工作的公司负责人：

王浩

公司会计机构负责人：

李峰

公司现金流量表

编制单位：中船动力（集团）有限公司

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		32,705,697.00	61,538,026.00	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		79,269.97	18,581,431.74	28,482.54
经营活动现金流入小计		32,784,966.97	80,119,457.74	28,482.54
购买商品、接受劳务支付的现金		18,417,123.19	13,776,165.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		10,586,675.60	40,683,342.16	
支付的各项税费		1,681,613.31	4,097,568.96	
支付其他与经营活动有关的现金		694,823.63	15,762,644.05	850,485.00
经营活动现金流出小计		31,380,235.73	74,319,720.17	850,485.00
经营活动产生的现金流量净额		1,404,731.24	5,799,737.57	-822,002.46
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			14,105,504.88	
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			84,500.00	
投资活动现金流入小计			14,190,004.88	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,000.00	2,195,226.83	
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		30,000,000.00	10,084,500.00	
投资活动现金流出小计		30,140,000.00	12,279,726.83	
投资活动产生的现金流量净额		-30,140,000.00	1,910,278.05	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				52,019,640.89
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				52,019,640.89
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				52,019,640.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		-28,735,268.76	7,710,015.62	51,197,638.43
加：期初现金及现金等价物余额		58,907,654.05	51,197,638.43	
六、期末现金及现金等价物余额				
		30,172,385.29	58,907,654.05	51,197,638.43

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表（一）

编制单位：中船动力（集团）有限公司 单位：人民币元

2022年1-2月

项 目	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	5,200,000,000.00				2,414,878,579.20				1,098,051.98	9,882,467.86	7,625,859,099.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,200,000,000.00				2,414,878,579.20				1,098,051.98	9,882,467.86	7,625,859,099.04
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.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	5,200,000,000.00				2,414,878,579.20				1,098,051.98	5,852,133.60	7,621,828,764.78

法定代表人：李峰

主管会计工作负责人：王浩

会计机构负责人：李峰

公司所有者权益变动表（二）

项 目	2021年							所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	5,200,000,000.00				2,414,878,579.20			7,614,104,689.95
加：会计政策变更 前期差错更正 其他								
二、本年初余额	5,200,000,000.00				2,414,878,579.20			7,614,104,689.95
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.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
2.对所有者的分配								
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	5,200,000,000.00				2,414,878,579.20			7,625,859,099.04

单位：人民币元

编制单位：中船动力（集团）有限公司

法定代表人：

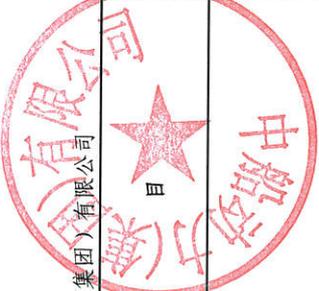
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司所有者权益变动表（三）

编制单位：中船动力（集团）有限公司
 2020年
 单位：人民币元

项 目	其他权益工具				资本公积	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
	实收资本	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,200,000,000.00				2,414,878,579.20					-773,889.25	7,614,104,689.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额	5,200,000,000.00				2,414,878,579.20					-773,889.25	-773,889.25
（二）所有者投入和减少资本	5,200,000,000.00				2,414,878,579.20						7,614,878,579.20
1.所有者投入的普通股	5,200,000,000.00				2,414,878,579.20						7,614,878,579.20
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.提取一般风险准备											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	5,200,000,000.00				2,414,878,579.20					-773,889.25	7,614,104,689.95



法定代表人：

姜海

主管会计工作负责人：

王浩

会计机构负责人：

孙明

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中船动力（集团）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系根据《中国船舶集团有限公司关于组建中船动力（集团）有限公司的通知》（中船战发〔2020〕216号）文件批准，于2020年11月27日投资设立的有限责任公司。本公司设立时注册资本为人民币520,000万元，其中，中国船舶工业股份有限公司（以下简称“中国船舶”）以其所持有的沪东重机有限公司100.00%的股权作价出资，占公司注册资本的63.77%；中国船舶工业集团有限公司（以下简称“中船工业集团”）以其所持有的中船动力有限公司100.00%的股权、中船动力研究院有限公司51.00%的股权以及上海中船三井造船柴油机有限公司15.00%的股权出资，占公司注册资本的36.23%。

本公司统一社会信用代码为9130115MA1HBFUKX6；法定代表人：李瑄。本公司的营业期限为：2020年11月27日至2070年11月26日。

经营范围：一般项目：（一）通用设备（不含特种设备制造）（船用动力设备及其零部件），发动机及发电机组、环境保护专用设备、机械电气设备、隧道施工专用机械、锻件和金属结构的设计、制作、销售、安装、维修、租赁及相关的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，核电设备成套及工程技术研发，有色金属铸造、黑色金属铸造；（二）船用配套设备、润滑油、化工产品及其原料（不含许可类化工产品）的销售及售后服务；（三）普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）、信息技术咨询服务；（四）机械设备租赁，非居住房地产租赁；（五）计量服务；（六）装卸搬运、港口经营（限分支机构）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2、合并财务报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共11户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并范围见本财务报表附注六、合并范围的变动所述。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出

的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自

同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

（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。领用或发出存货，对于性质和用途相似的存货，采用相同的成本计算方法确定发出存货的成本。对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本；其他存货一般情况采用加权平均法（移动加权平均法或月末一次加权平均法）。

（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

周转材料（含低值易耗品和包装物）采用一次转销法或五五摊销法进行摊销。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，

在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（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	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地资产	按照证载年限	—	—
房屋及建筑物	10-50	5	1.9-9.5
机器设备	8-20	5	4.75-11.875
运输工具	10	5	9.5
电子设备	8	5	11.875
其他	8-12	5	7.92-11.875

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

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

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

(5) 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。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件系统、专利技术、非专利技术等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	与证载年限一致
软件	8年	预计提供经济利益的期限、合同协议规定或受益年限
专利技术	10年	预计提供经济利益的期限、合同协议规定或受益年限

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

24、收入

2020年1月1日以前

（1）一般原则

①销售商品

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

认商品销售收入的实现。

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司向客户销售的产品，一般于产品交付客户并验收合格时，本公司确认收入；本公司向客户提供的其他服务，于客户接受服务的期间或完成服务并经客户验收合格时确认收入。

2020年1月1日以后

（1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有

权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（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

① 动力设备及机电设备

本公司动力设备及机电设备，经评估后一般不满足“某一时段内履行”履约义务条件的，于客户取得产品控制权时，确认营业收入并结转相应成本；经评估后满足“某一时段内履行”履约义务条件的，在该段时间内采用投入法按照履约进度确认收入并结转相应成本。

② 其他产品销售及服务

本公司向客户销售的其他产品，一般于产品交付客户并验收合格时，客户取得产品控制权，本公司确认收入；本公司向客户提供的其他服务，于客户接受服务的期间或完成服务并经客户验收合格时确认收入。

25、合同成本（2020年1月1日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

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

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

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

式的所得税影响。

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

28、租赁

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、29。

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

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

租赁变更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。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、安全生产费用

本公司据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的有关规定计提和使用安全生产费。提取安全生产费时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。按规定范围使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待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。

安全生产费年度结余资金结转下年度使用，当年计提安全生产费不足的，超出部分按正常成本费用渠道列支，不再补提安全生产费。

31、重大会计判断和估计

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

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

设定受益计划负债

本公司已原有离退休人员、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。

33、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段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

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。

2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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)
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；将与部分制造与安装业务相关的已结算未完工、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。	预收款项	-1,445,703,397.41
	合同负债	1,291,832,493.63
	其他流动负债	153,870,903.78

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 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

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、28 和 29。

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、29对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

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

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

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

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
预付账款	547,353,676.94	-249,922.88		547,103,754.06
使用权资产		249,922.88	12,297,761.46	12,547,684.34
资产总额	14,644,241,784.38		12,297,761.46	14,656,539,545.84
负债				
一年内到期的非流动负债	295,417,609.73		2,942,600.86	298,360,210.59
租赁负债			9,355,160.60	9,355,160.60

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
负债总额	6,474,102,290.01		12,297,761.46	6,486,400,051.47

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。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无应披露的会计估计变更事项。

(3) 首次执行新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

① 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

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动负债：			
预收款项	1,504,118,862.79	58,415,465.38	-1,445,703,397.41
合同负债		1,291,832,493.63	1,291,832,493.63
其他流动负债	469,835.24	154,340,739.02	153,870,903.78

② 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
预付款项	547,353,676.94	547,103,754.06	-249,922.88
非流动资产：			
使用权资产		12,547,684.34	12,547,684.34
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	263,722,781.66	266,665,382.52	2,942,600.86
非流动负债：			
租赁负债		9,355,160.60	9,355,160.60

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	13%、9%、6%、5%、3%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	1%、2%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	如下所述

本公司主要纳税主体的企业所得税税率列示如下：

公司名称	所得税率(%)
中船动力（集团）有限公司	25.00
中船动力研究院有限公司	15.00
中船海洋动力技术服务有限公司	15.00
中船动力镇江有限公司	15.00
镇江中船现代发电设备有限公司	15.00
安庆中船柴油机有限公司	15.00
安庆船用电器有限责任公司	15.00
安庆中船动力配套有限公司	15.00
沪东重机有限公司	15.00
上海中船三井造船柴油机有限公司	15.00
上海沪东造船柴油机配套有限公司	25.00
中船海洋动力部件有限公司	15.00

2、税收优惠及批文

本公司下属公司中船动力研究院有限公司于2019年10月28日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201931002491，有效期三年。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，中船动力研究院有限公司2019年度至2021年度减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司下属公司中船海洋动力技术服务有限公司于2020年12月4日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202031006926，有效期三年。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，中船海洋动力技术服务有限公司自2020年起减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司下属公司中船动力镇江有限公司于2017年11月17日取得高新技术企业证书，编号为GR201732000152，有效期三年，2017年度至2019年度减按15%的优惠税率计缴企业所得税。中船动力镇江有限公司于2020年通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为GR202032005444，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，中船动力镇江有限公司自2020年起减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司下属公司镇江中船现代发电设备有限公司于2018年11月28日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201832004265，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。镇江中船现代发电设备有限公司于2021年通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为GR202132011000，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，镇江中船现代发电设备有限公司自2021年起减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司下属公司安庆中船柴油机有限公司于2017年7月20日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201734001072，有效期三年，2017年度至2019年度减按15%的优惠税率计缴企业所得税。安庆中船柴油机有限公司于2020年通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为GR202034000056，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，安庆中船柴油机有限公司自2020年起减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司下属公司安庆船用电器有限责任公司于2019年9月9日通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为GR201934000010，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，安庆船用电器有限责任公司2019年度至2021年度减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司下属公司安庆中船动力配套有限公司于2020年10月30日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202034002860，有效期三年。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，安庆中船动力配套有限公司自2020年起减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司下属公司沪东重机有限公司于2017年11月23日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201731002771，有效期三年，2017年度至2019年度减按15%的优惠税率计缴企业所得税。沪东重机有限公司于2020年11月通过高新技术企业复审，证书编号为GR202031004193，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，沪东重机有限公司自2020年起减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司下属公司上海中船三井造船柴油机有限公司于2017年10月23日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201731000940，有效期三年，2017年度至2019年度减按15%的优惠税率计缴企业所得税。上海中船三井造船柴油机有限公司于2020年11月通过高新技术企业复审，证书编号为GR202031003124，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，上海中船三井造船柴油机有限公司自2020年起减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司下属公司中船海洋动力部件有限公司于2018年11月27日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201831003082，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。中船海洋动力部件有限公司于2021年通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为GR202131000324，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，中船海洋动力部件有限公司自2021年起减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	6,795.70	5,544.43	6,827.97
银行存款	1,171,863,275.04	554,028,855.42	177,203,543.23
财务公司存款	2,036,583,439.22	2,968,505,537.77	2,918,815,882.02
其他货币资金	31,903,603.06	21,639,473.58	32,738,019.19
合计	3,240,357,113.02	3,544,179,411.20	3,128,764,272.41

各期末，本公司受到限制的货币资金情况如下表所示：

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
定期存款应计利息	22,553,135.97	20,776,933.29	8,641,416.84
信用证保证金	9,294,324.00	2,680,846.00	8,977,275.00
银行承兑汇票保证金	18,949,985.68	15,367,185.68	17,819,489.53
履约保证金	3,592,882.13	3,591,041.90	5,570,076.94
其他	400.00	400.00	700.00
合计	54,390,727.78	42,416,406.87	41,008,958.31

2、交易性金融资产

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融资产	807,353,333.33	802,350,000.00	401,120,000.00
其中：理财产品	807,353,333.33	802,350,000.00	401,120,000.00
合计	807,353,333.33	802,350,000.00	401,120,000.00

3、应收票据

票据种类	2022.02.28		2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	685,435,703.39		685,435,703.39	765,689,538.58		765,689,538.58
商业承兑汇票	62,346,103.45		62,346,103.45	56,346,103.45		56,346,103.45
合计	747,781,806.84		747,781,806.84	822,035,642.03		822,035,642.03

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	911,131,116.91		911,131,116.91
商业承兑汇票	174,159,012.00		174,159,012.00
合计	1,085,290,128.91		1,085,290,128.91

（1）各报告期期末本公司已质押的应收票据

种类	各期期末已质押金额		
	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑票据	5,207,000.00	22,693,598.03	16,807,000.00
合计	5,207,000.00	22,693,598.03	16,807,000.00

（2）各报告期期末本公司已背书但尚未到期的应收票据

种类	2022.02.28		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	223,264,634.60		234,591,608.12	
合计	223,264,634.60		234,591,608.12	

（续上表）

种类	2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	163,947,270.77	
商业承兑票据		
合计	163,947,270.77	

4、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			
其中: 0-6个月	822,535,479.51	762,033,866.78	577,967,641.85
7-12个月	64,544,620.94	66,199,935.36	206,002,408.57
1年以内小计:	887,080,100.45	828,233,802.14	783,970,050.42
1至2年	151,166,165.17	177,367,070.70	343,357,846.90
2至3年	195,432,409.58	168,327,052.97	141,289,884.95
3至4年	85,458,908.83	85,415,203.06	290,685,279.23
4至5年	58,144,088.35	66,164,070.11	11,528,750.00
5年以上	27,859,436.75	24,384,389.39	30,459,768.76
小计	1,405,141,109.13	1,349,891,588.37	1,601,291,580.26
减: 坏账准备	45,987,062.20	45,911,962.48	52,551,473.31
合计	1,359,154,046.93	1,303,979,625.89	1,548,740,106.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	4,633,302.11	0.33	4,523,049.11	97.62	110,253.00
按组合计提坏账准备	1,400,507,807.02	99.67	41,464,013.09	2.96	1,359,043,793.93
其中: 账龄组合	397,335,836.18	28.28	40,497,906.33	10.19	356,837,929.85
中船集团范围内关联方组合	867,568,423.20	61.74	966,106.76	0.11	866,602,316.44
政府单位及事业单位款项组合	135,603,547.64	9.65	-	-	135,603,547.64
合计	1,405,141,109.13	100.00	45,987,062.20	3.27	1,359,154,046.93

(续)

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	4,637,557.02	0.34	4,527,304.02	97.62	110,253.00
按组合计提坏账准备	1,345,254,031.35	99.66	41,384,658.46	3.08	1,303,869,372.89
其中: 账龄组合	362,320,278.65	26.84	40,416,091.70	11.15	321,904,186.95
中船集团范围内关联方组合	848,041,801.18	62.82	968,566.76	0.11	847,073,234.42
政府单位及事业单位款项组合	134,891,951.52	9.99	-	-	134,891,951.52
合计	1,349,891,588.37	100.00	45,911,962.48	3.40	1,303,979,625.89

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

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	3,358,118.10	0.21	3,165,175.35	94.25	192,942.75
按组合计提坏账准备	1,597,933,462.16	99.79	49,386,297.96	3.09	1,548,547,164.20
其中：账龄组合	330,633,043.06	20.65	48,372,351.03	14.63	282,260,692.03
中船集团范围内关联方组合	880,002,344.00	54.96	1,013,946.93	0.12	878,988,397.07
政府单位及事业单位款项组合	387,298,075.10	24.19	-	-	387,298,075.10
合计	1,601,291,580.26	100.00	52,551,473.31	3.28	1,548,740,106.95

① 截至2022年02月28日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2022.02.28			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
中国石油集团济柴动力有限公司	1,009,902.03	1,009,902.03	100.00	预计无法收回
浙江欧华造船股份有限公司	756,518.50	756,518.50	100.00	预计无法收回
淄博桑特动力设备有限公司	668,000.00	668,000.00	100.00	预计无法收回
上海正茂船舶设备进出口有限公司	673,953.80	673,953.80	100.00	预计无法收回
泰州口岸船舶有限公司	513,395.50	403,142.50	78.52	根据诉讼情况计提
Ocean Tankers (Private) Limited	502,812.28	502,812.28	100.00	预计无法收回
江苏宏强船舶重工有限公司	393,600.00	393,600.00	100.00	预计无法收回
大连渔轮有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
华泰重工(南通)有限公司	49,420.00	49,420.00	100.00	预计无法收回
中基日造重工有限公司	15,700.00	15,700.00	100.00	预计无法收回
合计	4,633,302.11	4,523,049.11	97.62	/

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	336,630,478.51	93,580.67	0.03
1至2年	17,167,313.14	1,716,731.32	10.00
2至3年	1,470,602.66	441,180.80	30.00
3至4年	14,645,945.83	11,716,756.67	80.00
4至5年	4,459,195.85	3,567,356.68	80.00
5年以上	22,962,300.19	22,962,300.19	100.00
合计	397,335,836.18	40,497,906.33	10.19

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	867,568,423.20	966,106.76	0.11
政府单位及事业单位款项组合	135,603,547.64		
合计	1,003,171,970.84	966,106.76	

② 截至2021年12月31日坏账准备计提情况：

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 (%)	
中国石油集团济柴动力有限公司	1,009,902.03	1,009,902.03	100.00	预计无法收回
浙江欧华造船股份有限公司	756,518.50	756,518.50	100.00	预计无法收回
淄博桑特动力设备有限公司	668,000.00	668,000.00	100.00	预计无法收回
上海正茂船舶设备进出口有限公司	673,953.80	673,953.80	100.00	预计无法收回
泰州口岸船舶有限公司	513,395.50	403,142.50	78.52	根据诉讼情况计提相应的坏账准备
Ocean Tankers (Private) Limited	507,067.19	507,067.19	100.00	预计无法收回
江苏宏强船舶重工有限公司	393,600.00	393,600.00	100.00	预计无法收回
大连渔轮有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
华泰重工(南通)有限公司	49,420.00	49,420.00	100.00	预计无法收回
中基日造重工有限公司	15,700.00	15,700.00	100.00	预计无法收回
合计	4,637,557.02	4,527,304.02	97.62	/

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	301,328,126.92	137,442.99	0.05
1至2年	17,145,310.77	1,714,531.08	10.00
2至3年	1,510,411.46	453,123.44	30.00
3至4年	14,212,209.06	11,369,767.27	80.00
4至5年	6,914,967.61	5,531,974.09	80.00
5年以上	21,209,252.83	21,209,252.83	100.00
合计	362,320,278.65	40,416,091.70	11.15

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	848,041,801.18	968,566.76	0.11
政府单位及事业单位款项组合	134,891,951.52		
合计	982,933,752.70	968,566.76	

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 (%)	
浙江欧华造船股份有限公司	773,520.00	773,520.00	100.00	预计无法收回
淄博桑特动力设备有限公司	668,000.00	668,000.00	100.00	预计无法收回
泰州口岸船舶有限公司	596,085.25	403,142.50	67.63	根据诉讼情况计提相应的坏账准备
Ocean Tankers (Private) Limited	518,933.26	518,933.26	100.00	预计无法收回
江苏宏强船舶重工有限公司	393,600.00	393,600.00	100.00	预计无法收回
华泰重工(南通)有限公司	49,420.00	49,420.00	100.00	预计无法收回
中基日造重工有限公司	15,700.00	15,700.00	100.00	预计无法收回
江苏安泰动力机械有限公司	318,432.00	318,432.00	100.00	预计无法收回
山东桑特节能工程有限公司	24,427.59	24,427.59	100.00	预计无法收回
合计	3,358,118.10	3,165,175.35	94.25	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	241,831,325.18	108,799.11	0.04
1至2年	20,159,136.24	2,015,913.62	10.00
2至3年	26,963,114.79	8,088,934.45	30.00
3至4年	14,145,586.02	11,316,468.82	80.00
4至5年	3,458,229.00	2,766,583.20	80.00
5年以上	24,075,651.83	24,075,651.83	100.00
合计	330,633,043.06	48,372,351.03	14.63

组合计提项目：其他

项目	2020.12.31		预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
中船集团范围内关联方组合	880,002,344.00	1,013,946.93	0.12
政府单位及事业单位款项组合	387,298,075.10		
合计	1,267,300,419.10	1,013,946.93	

(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、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2021.12.31	45,911,962.48
本期计提	18,182.72
本期收回或转回	
本期核销	
其他变动	56,917.00
2020.12.31	45,987,062.20

2021年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2021.12.31	52,551,473.31
本期计提	-5,892,831.43
本期收回或转回	
本期核销	766,313.76
其他变动	19,634.36
2020.12.31	45,911,962.48

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	140,379,937.68
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	140,379,937.68
本期计提	-83,022,306.34
本期收回或转回	
本期核销	4,808,110.50
其他变动	1,952.47
2020.12.31	52,551,473.31

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额		
	2022年1-2月	2021年	2020年
实际核销的应收账款		766,313.76	4,808,110.50

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
2021年	江苏安泰动力机械有限公司	货款	318,432.00	公司破产	否
2021年	广东蓝海海运有限公司	货款	174,347.00	逾期确认无法收回	否
2021年小计			492,779.00		
2020年	浙江正和造船有限公司	货款	1,943,570.05	公司破产	否
2020年	中船重工船业有限公司（舟山）	货款	761,627.50	逾期确认无法收回	否
2020年	泰州三福船舶工程有限公司	货款	729,131.79	逾期确认无法收回	否
2020年	南通明德重工有限公司	货款	534,190.20	逾期确认无法收回	否
2020年	安庆市东方物贸有限责任公司	货款	445,090.96	逾期确认无法收回	否
2020年	温岭市东海船舶修造厂	货款	390,000.00	逾期确认无法收回	否
2020年	大连渤海物资有限公司	货款	4,500.00	逾期确认无法收回	否
2020年小计			4,808,110.50		

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2022年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
沪东中华造船（集团）有限公司	241,614,056.54	17.20	
A4单位	131,447,696.00	9.35	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	127,982,141.58	9.11	
广船国际有限公司	117,845,274.00	8.39	85,330.00
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	97,619,559.50	6.95	146,800.00
合计	716,508,727.62	51.00	232,130.00

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
沪东中华造船（集团）有限公司	242,711,766.54	17.98	

中船动力（集团）有限公司
财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
广船国际有限公司	139,816,931.00	10.36	85,330.00
A4单位	131,447,696.00	9.74	
中国船舶重工集团公司第七一一 研究所	127,416,331.15	9.44	
中国船舶重工集团公司第七〇四 研究所	97,568,729.50	7.23	146,800.00
合计	738,961,454.19	54.75	232,130.00

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
中船重型装备有限公司	250,130,399.98	15.62	-
A4单位	192,210,000.00	12.00	-
沪东中华造船（集团）有限公司	167,762,656.54	10.48	-
中国船舶重工集团公司第七〇四研 究所	108,409,329.50	6.77	146,800.00
B单位	93,811,828.50	5.86	-
合计	812,324,214.52	50.73	146,800.00

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2022.02.28		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	899,465,111.10	95.92	777,080,807.19	86.24
1至2年	26,973,738.56	2.88	112,165,623.58	12.45
2至3年	2,644,696.65	0.28	4,075,048.65	0.45
3年以上	8,661,560.26	0.92	7,701,560.26	0.85
合计	937,745,106.57	100.00	901,023,039.68	100.00

（续上表）

账龄	2020.12.31	
	金额	比例%
1年以内	505,901,485.57	92.43
1至2年	27,546,618.97	5.03
2至3年	11,164,469.76	2.04
3年以上	2,741,102.64	0.50
合计	547,353,676.94	100.00

(2) 各报告期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%
中船国际贸易有限公司	335,790,994.54	35.81
中国船舶工业贸易有限公司	145,981,311.86	15.57
中船工业成套物流有限公司	106,570,296.51	11.36
大连华锐船用曲轴有限公司	41,885,558.00	4.47
MAN Energy Solutions	14,731,201.53	1.57
合计	644,959,362.44	68.78

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%
中船国际贸易有限公司	294,486,456.69	32.68
中国船舶工业贸易有限公司	207,406,415.31	23.02
中船工业成套物流有限公司	92,761,238.96	10.30
大连华锐船用曲轴有限公司	24,386,282.00	2.71
MAN Energy Solutions	13,020,043.17	1.45
合计	632,060,436.13	70.15

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

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中船国际贸易有限公司	225,486,086.03	41.20
中国船舶工业贸易有限公司	76,850,616.05	14.04
中船工业成套物流有限公司	40,229,823.07	7.35
罗润供油设备贸易(苏州)有限公司	11,821,545.59	2.16
Doosan Heavy Industry& Construction Co.,LTD	10,861,781.39	1.98
合计	365,249,852.13	66.73

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	45,971,309.56	44,764,882.03	57,474,080.97
合计	45,971,309.56	44,764,882.03	57,474,080.97

(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			
其中：0-6个月	10,822,103.46	8,620,187.52	29,905,004.43
7-12个月	5,974,907.50	6,058,995.78	6,207,709.02
1年以内小计：	16,797,010.96	14,679,183.30	36,112,713.45
1至2年	11,343,179.55	12,127,079.65	6,032,262.12
2至3年	5,376,384.93	5,506,384.93	2,681,736.96
3至4年	507,048.86	507,048.86	33,031,153.77
4至5年	33,005,953.77	33,005,953.77	89,508.19
5年以上	27,122,700.67	27,122,700.67	32,306,654.84
小计	94,152,278.74	92,948,351.18	110,254,029.33
减：坏账准备	48,180,969.18	48,183,469.15	52,779,948.36
合计	45,971,309.56	44,764,882.03	57,474,080.97

② 按款项性质披露

项目	2022.02.28			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	9,433,316.50	3,500,000.00	5,933,316.50	10,802,455.48	3,500,000.00	7,302,455.48
备用金及职工借款	1,453,538.82		1,453,538.82	1,420,856.17		1,420,856.17
代其他单位垫付款项	297,888.19		297,888.19	196,521.07		196,521.07
应收其他单位往来款	82,967,535.23	44,680,969.18	38,286,566.05	80,528,518.46	44,683,469.15	35,845,049.31
合计	94,152,278.74	48,180,969.18	45,971,309.56	92,948,351.18	48,183,469.15	44,764,882.03

(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	11,892,736.89	3,500,000.00	8,392,736.89
备用金及职工借款	1,708,628.62		1,708,628.62
代其他单位垫付款项	102,066.97		102,066.97
应收其他单位往来款	96,550,596.85	49,279,948.36	47,270,648.49
合计	110,254,029.33	52,779,948.36	57,474,080.97

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	34,697,985.66			34,697,985.66
其中：未逾期押金及保证金组合	5,997,426.84			5,997,426.84
备用金及职工借款组合	1,775,543.06			1,775,543.06
中船集团范围内关联方组合	71,269.99			71,269.99
政府单位及事业单位款项组合	26,853,745.77			26,853,745.77
合计	34,697,985.66			34,697,985.66

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	37,287,825.63	69.77	26,014,501.73	11,273,323.90
合计	37,287,825.63	69.77	26,014,501.73	11,273,323.90

截至2022年02月28日，处于第三阶段的坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
MTU Friedrichshafen GmbH	16,600,543.44	100.00	16,600,543.44	
安徽华夏大数据投资发展有限公司	3,500,000.00	100.00	3,500,000.00	
浙江欧华造船股份有限公司	1,365,472.90	100.00	1,365,472.90	
MAN Energy Solutions	156,806.24	100.00	156,806.24	
MAHLE Industriemotoren-komponenten GmbH	165,313.08	100.00	165,313.08	
DUAP AG	109,853.87	100.00	109,853.87	
武汉重工铸锻有限责任公司	268,477.92	100.00	268,477.92	
合计	22,166,467.45	100.00	22,166,467.45	

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	35,703,157.42			35,703,157.42
其中：未逾期押金及保证金组合	6,880,573.78			6,880,573.78
备用金及职工借款组合	1,716,399.59			1,716,399.59
中船集团范围内关联方组合	252,438.28			252,438.28
政府单位及事业单位款项组合	26,853,745.77			26,853,745.77
合计	35,703,157.42			35,703,157.42

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	35,078,726.31	74.17	26,017,001.70	9,061,724.61
合计	35,078,726.31	74.17	26,017,001.70	9,061,724.61

截至2021年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
MTU Friedrichshafen GmbH	16,600,543.44	100.00	16,600,543.44	
安徽华夏大数据投资发展有限公司	3,500,000.00	100.00	3,500,000.00	
浙江欧华造船股份有限公司	1,365,472.90	100.00	1,365,472.90	
MAN Energy Solutions	156,806.24	100.00	156,806.24	
MAHLE Industriemotoren-komponenten GmbH	165,313.08	100.00	165,313.08	
DUAP AG	109,853.87	100.00	109,853.87	
武汉重工铸锻有限责任公司	268,477.92	100.00	268,477.92	
合计	22,166,467.45	100.00	22,166,467.45	

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	未来12个月 账面余额 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	47,643,852.85		47,643,852.85
其中：未逾期押金及保证金组合	7,248,724.66		7,248,724.66
备用金及职工借款组合	2,099,738.99		2,099,738.99
中船集团范围内关联方组合	302,113.20		302,113.20
政府单位及事业单位款项组合	37,993,276.00		37,993,276.00
合计	47,643,852.85		47,643,852.85

截至2020年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
账龄组合	76.04	31,201,236.27	9,830,228.12
合计	76.04	31,201,236.27	9,830,228.12

截至2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

项目	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
MTU Friedrichshafen GmbH	100.00	16,600,543.44	
安徽华夏大数据投资发展有限公司	100.00	3,500,000.00	
浙江欧华造船股份有限公司	100.00	1,478,168.65	
合计	100.00	21,578,712.09	

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2021年12月31日余额		26,017,001.70	22,166,467.45	48,183,469.15
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		-1,999.97		-1,999.97
本期转回		500.00		500.00

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及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
本期核销				
其他变动				
2022年02月28日余额		26,014,501.73	22,166,467.45	48,180,969.18

（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		31,201,236.27	21,578,712.09	52,779,948.36
2020年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-268,477.92	268,477.92	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-4,915,756.65	431,973.19	-4,483,783.46
本期转回		-	112,695.75	112,695.75
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		26,017,001.70	22,166,467.45	48,183,469.15

（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	4,646,886.60	48,515,203.71	4,978,168.65	58,140,258.96
2019年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-16,600,543.44	16,600,543.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,646,886.60	-541,953.60		-5,188,840.20
本期转回				
本期核销		171,470.40		171,470.40
其他变动				
2020年12月31日余额		31,201,236.27	21,578,712.09	52,779,948.36

④ 各报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
实际核销的其他应收款			171,470.40

其中，重要的其他应收款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
2020年	上海中房集团华东置业股份公司	购房款	165,690.40	诉讼失败	否

④ 各报告期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
日本新日奔工机株式会社	工程款	24,716,559.42	5年以上	26.25	24,716,559.42
镇江交通产业集团有限公司	搬迁补偿收入	20,756,445.00	1-2年、4-5年	22.05	
MTU Friedrichshafen GmbH	预付款	16,600,543.44	4-5年	17.63	16,600,543.44
镇江高新技术产业开发区	不动产转让	5,649,220.00	1-2年、4-5年	6.00	
安徽华夏大数据投资发展有限公司	保证金	3,500,000.00	2-3年	3.72	3,500,000.00
合计		71,222,767.86		75.65	44,817,102.86

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
日本新日奔工机株式会社	工程款	24,716,559.42	5年以上	26.59	24,716,559.42
镇江交通产业集团有限公司	搬迁补偿收入	20,756,445.00	1-2年、4-5年	22.33	
MTU Friedrichshafen GmbH	预付款	16,600,543.44	4-5年	17.86	16,600,543.44
镇江高新技术产业开发区	不动产转让	5,649,220.00	1-2年	6.08	
安徽华夏大数据投资发展有限公司	保证金	3,500,000.00	2-3年	3.77	3,500,000.00
合计		71,222,767.86		76.63	44,817,102.86

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
日本新日奔工机株式会社	设备预付款	24,716,559.42	5年以上	22.42	24,716,559.42
镇江交通产业集团有限公司	搬迁补偿收入	20,756,445.00	1年以内、 2-3年	18.83	
镇江高新技术产业开发 区	不动产转让	16,947,660.00	1年以内	15.37	
MTU Friedrichshafen GmbH	预付款	16,600,543.44	3-4年	15.06	16,600,543.44
中国太平洋财产保险股 份有限公司上海分公司	保险理赔款	8,287,175.02	0-6个月	7.52	-
合计		87,308,382.88		79.19	41,317,102.86

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	919,680,354.18	268,814,953.51	650,865,400.67
在产品	1,270,920,567.44	128,432,856.28	1,142,487,711.16
库存商品	340,155,455.70	74,811,036.12	265,344,419.58
周转材料	2,822,775.65		2,822,775.65
发出商品	21,058,534.69	31,621.69	21,026,913.00
其他	1,058,501.11		1,058,501.11
合计	2,555,696,188.77	472,090,467.60	2,083,605,721.17

(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	796,641,546.68	215,668,167.75	580,973,378.93
在产品	1,071,018,933.94	122,458,492.18	948,560,441.76
库存商品	388,980,967.32	119,504,888.34	269,476,078.98
周转材料	2,778,478.87		2,778,478.87
发出商品	16,862,028.26	763,612.98	16,098,415.28
其他	1,043,283.48		1,043,283.48
合计	2,277,325,238.55	458,395,161.25	1,818,930,077.30

(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	679,860,348.41	147,103,862.02	532,756,486.39
在产品	986,891,637.70	64,688,596.30	922,203,041.40
库存商品	429,132,439.38	85,856,399.29	343,276,040.09
周转材料	1,610,737.26	-	1,610,737.26
发出商品	80,782,408.46	330,012.84	80,452,395.62
其他	3,787,829.76	-	3,787,829.76
合计	2,182,065,400.97	297,978,870.45	1,884,086,530.52

(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	215,668,167.75	2,473,188.29	54,359,675.09	3,686,077.62		268,814,953.51
在产品	122,458,492.18	8,022,343.26	37,096,381.50	37,667,436.66	1,476,924.00	128,432,856.28
库存商品	119,504,888.34	3,722,467.87		107,039.34	48,309,280.75	74,811,036.12
发出商品	763,612.98			731,991.29		31,621.69
合计	458,395,161.25	14,217,999.42	91,456,056.59	42,192,544.91	49,786,204.75	472,090,467.60

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	147,103,862.02	80,683,157.43		12,118,851.70		215,668,167.75
在产品	64,688,596.30	99,490,184.15		41,720,288.27		122,458,492.18
库存商品	85,856,399.29	48,314,681.08		14,666,192.03		119,504,888.34
发出商品	330,012.84	633,539.37		199,939.23		763,612.98
合计	297,978,870.45	229,121,562.03		68,705,271.23		458,395,161.25

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	123,310,704.31	29,865,934.29		6,072,776.58		147,103,862.02
在产品	127,372,253.85	196,682,722.57		205,491,713.50	53,874,666.62	64,688,596.30
库存商品	89,058,395.14	46,720,036.68		49,922,032.53		85,856,399.29
发出商品	541,937.02	227,740.81		439,664.99		330,012.84
合计	340,283,290.32	273,496,434.35		261,926,187.60	53,874,666.62	297,978,870.45

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、其他流动资产

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税额	45,206,712.20	54,603,680.24	55,070,518.83
预缴所得税及其他税费	347,437.74	345,644.94	
合 计	45,554,149.94	54,949,325.18	55,070,518.83

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期股权投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动							2022.02.28	减值准备期末余额	
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
①合营企业											
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	89,226,078.66			1,047,301.47						90,273,380.13	
镇江中船日立造船机械有限公司	54,598,771.17			80,530.96		-24,830.67				54,654,471.46	
中船安庆基尔发动机有限公司	54,821,914.81			1,032,058.75			1,960,337.64			53,893,635.92	
安庆大发柴油机金属结构有限公司	11,372,939.26			55,233.65						11,428,172.91	
小计	210,019,703.90	-	-	2,215,124.83	-	-24,830.67	1,960,337.64			210,249,660.42	
②联营企业											
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	69,239,419.70									69,239,419.70	57,989,419.70
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	3,962,749.41			1,007,056.29			1,614,535.38			3,355,270.32	
上海船舶动力创新中心有限公司	4,800,000.00	900,000.00								5,700,000.00	
小计	78,002,169.11	900,000.00	-	1,007,056.29	-	-	1,614,535.38			78,294,690.02	57,989,419.70
合计	288,021,873.01	900,000.00	-	3,222,181.12	-	-24,830.67	3,574,873.02			288,544,350.44	57,989,419.70

（续上表）

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	减值准备期末余额	
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
①合营企业											
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	80,194,353.74			9,031,724.92						89,226,078.66	
镇江中船日立造船机械有限公司	54,571,462.96			287,600.17		-5,291.96	255,000.00			54,598,771.17	
中船安庆基尔发动机有限公司	55,217,416.81			1,433,606.35			1,829,108.35			54,821,914.81	
安庆大发柴油机金属结构有限公司	11,530,170.59			337,268.67			494,500.00			11,372,939.26	
小计	201,513,404.10	-	-	11,090,200.11	-	-5,291.96	2,578,608.35			210,019,703.90	
②联营企业											
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	69,239,419.70									69,239,419.70	57,989,419.70
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	2,553,612.77			1,409,136.64						3,962,749.41	
上海船舶动力创新中心有限公司		4,800,000.00								4,800,000.00	
小计	71,793,032.47	4,800,000.00	-	1,409,136.64	-	-	-			78,002,169.11	57,989,419.70
合计	273,306,436.57	4,800,000.00	-	12,499,336.75	-	-5,291.96	2,578,608.35			288,021,873.01	57,989,419.70

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准备	期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
①合营企业											
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	77,392,993.28			2,801,360.46						80,194,353.74	
镇江中船日立造船机械有限公司	54,292,679.20			348,401.93		-69,618.17				54,571,462.96	
中船安庆基尔发动机有限公司	55,099,182.17			2,392,502.23			2,274,267.59			55,217,416.81	
安庆大发柴油机金属结构有限公司	10,981,117.69			549,052.90						11,530,170.59	
小计	197,765,972.34	-	-	6,091,317.52	-	-69,618.17	2,274,267.59			201,513,404.10	
②联营企业											
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	83,699,034.11			-5,278,118.16		-181,496.25	9,000,000.00	57,989,419.70		69,239,419.70	57,989,419.70
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	2,010,832.29			542,780.48						2,553,612.77	
小计	85,709,866.40	-	-	-4,735,337.68	-	-181,496.25	9,000,000.00	57,989,419.70		71,793,032.47	57,989,419.70
合计	283,475,838.74	-	-	1,355,979.84	-	-251,114.42	11,274,267.59	57,989,419.70		273,306,436.57	57,989,419.70

10、其他权益工具投资

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
南京中船绿洲机器有限公司	50,986,632.74	51,179,733.19	40,760,001.72
徽商银行股份有限公司	8,971,623.00	9,204,475.13	9,220,993.25
交通银行股份有限公司	5,736,000.00	5,532,000.00	5,376,000.00
合计	65,694,255.74	65,916,208.32	55,356,994.97

(续上表)

项目	2022年1-2月 确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	转入 原因
南京中船绿洲机器有限公司		25,632,804.12			
徽商银行股份有限公司		5,976,295.00			
交通银行股份有限公司		3,997,483.61			
合计		35,606,582.73			

(续上表)

项目	2021年确认 的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	转入 原因
南京中船绿洲机器有限公司		25,825,904.57			
徽商银行股份有限公司		6,209,147.13			
交通银行股份有限公司	380,400.00	3,793,483.61			
合计	380,400.00	35,828,535.31			

(续上表)

项目	2020年确认 的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	转入 原因
南京中船绿洲机器有限公司	97,377.86	15,406,173.10			
徽商银行股份有限公司		6,225,665.25			
交通银行股份有限公司	378,000.00	3,637,483.61			
合计	475,377.86	25,269,321.96			

11、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2021.12.31	414,083,111.36	112,131,955.24	526,215,066.60
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022.02.28	414,083,111.36	112,131,955.24	526,215,066.60

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1.2021.12.31	28,545,254.01	15,406,570.73	43,951,824.74
2.本期增加金额	1,567,180.34	385,433.70	1,952,614.04
（1）计提或摊销	1,567,180.34	385,433.70	1,952,614.04
3.本期减少金额			
4.2022.02.28	30,112,434.35	15,792,004.43	45,904,438.78
三、减值准备			
1.2021.12.31			
2.本期增加金额			
3、本期减少金额			
4.2022.02.28			
四、账面价值			
1. 2022.02.28 账面价值	383,970,677.01	96,339,950.81	480,310,627.82
2. 2021.12.31 账面价值	385,537,857.35	96,725,384.51	482,263,241.86

（续上表）

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31	278,089,256.93	70,618,004.53	348,707,261.46
2.本期增加金额	221,305,579.80	64,268,053.57	285,573,633.37
（1）在建工程转入	221,305,579.80		221,305,579.80
（2）无形资产转入		64,268,053.57	64,268,053.57
3.本期减少金额	85,311,725.37	22,754,102.86	108,065,828.23
（1）其他转出	85,311,725.37	22,754,102.86	108,065,828.23
4.2021.12.31	414,083,111.36	112,131,955.24	526,215,066.60
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020.12.31	31,601,099.37	10,375,192.27	41,976,291.64
2.本期增加金额	5,107,170.98	8,379,207.77	13,486,378.75
（1）计提或摊销	5,107,170.98	1,984,354.86	7,091,525.84
（2）累计摊销转入		6,394,852.91	6,394,852.91
3.本期减少金额	8,163,016.34	3,347,829.31	11,510,845.65
（1）其他转出	8,163,016.34	3,347,829.31	11,510,845.65
4. 2021.12.31	28,545,254.01	15,406,570.73	43,951,824.74
三、减值准备			
1.2020.12.31			
2.本期增加金额			
3、本期减少金额			
4. 2021.12.31			
四、账面价值			

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 2021.12.31 账面价值	385,537,857.35	96,725,384.51	482,263,241.86
2. 2020.12.31 账面价值	246,488,157.56	60,242,812.26	306,730,969.82

（续上表）

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2019.12.31	278,738,640.26	70,618,004.53	349,356,644.79
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	649,383.33		649,383.33
(1) 处置	649,383.33		649,383.33
4.2020.12.31	278,089,256.93	70,618,004.53	348,707,261.46
二、累计折旧和累计摊销			
1.2019.12.31	22,712,674.54	8,876,462.54	31,589,137.08
2.本期增加金额	8,888,424.83	1,498,729.73	10,387,154.56
(1) 计提或摊销	8,888,424.83	1,498,729.73	10,387,154.56
3.本期减少金额			
4. 2020.12.31	31,601,099.37	10,375,192.27	41,976,291.64
三、减值准备			
1.2019.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2020.12.31			
四、账面价值			
1. 2020.12.31 账面价值	246,488,157.56	60,242,812.26	306,730,969.82
2. 2019.12.31 账面价值	256,025,965.72	61,741,541.99	317,767,507.71

截至2022年02月28日未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
研发大楼及附属建筑物	330,574,914.85	正在办理中

12、固定资产

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	4,121,930,877.78	4,156,072,281.85	3,444,717,674.96
固定资产清理	-	-	-
合计	4,121,930,877.78	4,156,072,281.85	3,444,717,674.96

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2021.12.31	3,099,677,141.50	3,843,494,030.49	76,340,297.49	879,631,427.94	7,899,142,897.42
2. 本期增加金额	731,698.94	1,118,946.04		6,606,679.61	8,457,324.59
(1) 购置				61,769.91	61,769.91
(2) 在建工程转入	731,698.94	1,118,946.04		6,544,909.70	8,395,554.68
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额	198,142.56	43,000.00		124,583.07	365,725.63
(1) 处置或报废	198,142.56	43,000.00		124,583.07	365,725.63
(2) 其他减少					
4. 2022.02.28	3,100,210,697.88	3,844,569,976.53	76,340,297.49	886,113,524.48	7,907,234,496.38
二、累计折旧					
1. 2021.12.31	1,039,065,649.53	2,075,431,398.37	61,242,010.25	560,844,922.68	3,736,583,980.83
2. 本期增加金额	8,813,195.02	25,142,005.75	452,199.48	8,179,702.56	42,587,102.81
(1) 计提	8,813,195.02	25,142,005.75	452,199.48	8,179,702.56	42,587,102.81
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额	149,287.06	38,700.00		118,568.34	306,555.40
(1) 处置或报废	149,287.06	38,700.00		118,568.34	306,555.40
(2) 其他减少					
4. 2022.02.28	1,047,729,557.49	2,100,534,704.12	61,694,209.73	568,906,056.90	3,778,864,528.24
三、减值准备					
1. 2021.12.31	47,544.38	6,439,090.36			6,486,634.74
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额	47,544.38				47,544.38
(1) 处置或报废	47,544.38				47,544.38
(2) 其他减少					
4. 2022.02.28		6,439,090.36			6,439,090.36
四、账面价值					
1. 2022.02.28 账面价值	2,052,481,140.39	1,737,596,182.05	14,646,087.76	317,207,467.58	4,121,930,877.78
2. 2021.12.31 账面价值	2,060,563,947.59	1,761,623,541.76	15,098,287.24	318,786,505.26	4,156,072,281.85

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及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	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	2,743,341,660.02	3,358,586,453.82	78,457,505.81	776,107,218.63	6,956,492,838.28
2. 本期增加金额	429,134,156.73	417,716,503.61	1,645,773.96	106,044,872.20	954,541,306.50
(1) 购置	89,376.81	879,893.76	897,522.95	28,288,471.30	30,155,264.82
(2) 在建工程转入	343,733,054.55	416,836,609.85	748,251.01	77,756,400.90	839,074,316.31
(3) 其他增加	85,311,725.37				85,311,725.37
3. 本期减少金额		4,114,436.08	3,762,982.28	4,013,829.00	11,891,247.36
(1) 处置或报废		4,114,436.08	3,762,982.28	4,013,829.00	11,891,247.36
(2) 其他减少					
4. 2021.12.31	3,172,475,816.75	3,772,188,521.35	76,340,297.49	878,138,261.83	7,899,142,897.42
二、累计折旧					
1. 2020.12.31	979,503,058.93	1,949,821,798.78	61,400,948.74	514,304,456.73	3,505,030,263.18
2. 本期增加金额	59,549,841.49	128,568,936.82	3,412,859.18	49,591,369.14	241,123,006.63
(1) 计提	51,386,825.15	128,568,936.82	3,412,859.18	49,591,369.14	232,959,990.29
(2) 其他增加	8,163,016.34				8,163,016.34
3. 本期减少金额		2,992,391.37	3,513,235.37	3,063,662.24	9,569,288.98
(1) 处置或报废		2,992,391.37	3,513,235.37	3,063,662.24	9,569,288.98
(2) 其他减少					
4. 2021.12.31	1,039,052,900.42	2,075,398,344.23	61,300,572.55	560,832,163.63	3,736,583,980.83
三、减值准备					
1. 2020.12.31	47,544.38	6,697,355.76			6,744,900.14
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额		258,265.40			258,265.40
(1) 处置或报废		258,265.40			258,265.40
(2) 其他减少					
4. 2021.12.31	47,544.38	6,439,090.36			6,486,634.74
四、账面价值					
1. 2021.12.31 账面价值	2,133,375,371.95	1,690,351,086.76	15,039,724.94	317,306,098.20	4,156,072,281.85
2. 2020.12.31 账面价值	1,763,791,056.71	1,402,067,299.28	17,056,557.07	261,802,761.90	3,444,717,674.96

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及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	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	2,676,647,440.56	3,093,215,959.97	77,306,582.78	668,541,735.87	6,515,711,719.18
2. 本期增加金额	67,158,927.47	274,950,933.52	4,306,503.01	113,200,993.07	459,617,357.07
(1) 购置		229,282.52		1,060,808.77	1,290,091.29
(2) 在建工程转入	67,158,927.47	260,338,003.87	4,306,503.01	112,140,184.30	443,943,618.65
(3) 其他增加		14,383,647.13			14,383,647.13
3. 本期减少金额	464,708.01	9,580,439.67	3,155,579.98	5,635,510.31	18,836,237.97
(1) 处置或报废	464,708.01	9,580,439.67	3,155,579.98	5,635,510.31	18,836,237.97
(2) 其他减少					
4. 2020.12.31	2,743,341,660.02	3,358,586,453.82	78,457,505.81	776,107,218.63	6,956,492,838.28
二、累计折旧					
1. 2019.12.31	896,887,163.95	1,816,335,894.08	59,354,269.71	435,010,677.95	3,207,588,005.69
2. 本期增加金额	82,652,982.85	142,531,441.02	4,923,994.07	82,086,045.24	312,194,463.18
(1) 计提	82,652,982.85	128,147,793.89	4,923,994.07	82,086,045.24	297,810,816.05
(2) 其他增加		14,383,647.13			14,383,647.13
3. 本期减少金额	37,087.87	9,045,536.32	2,877,315.04	2,792,266.46	14,752,205.69
(1) 处置或报废	37,087.87	9,045,536.32	2,877,315.04	2,792,266.46	14,752,205.69
(2) 其他减少					
4. 2020.12.31	979,503,058.93	1,949,821,798.78	61,400,948.74	514,304,456.73	3,505,030,263.18
三、减值准备					
1. 2019.12.31	47,544.38	6,697,355.76			6,744,900.14
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	47,544.38	6,697,355.76			6,744,900.14
四、账面价值					
1. 2020.12.31 账面价值	1,763,791,056.71	1,402,067,299.28	17,056,557.07	261,802,761.90	3,444,717,674.96
2. 2019.12.31 账面价值	1,779,712,732.23	1,270,182,710.13	17,952,313.07	233,531,057.92	3,301,378,813.35

② 各报告期暂时闲置的固定资产情况

项 目	2022.02.28				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
房屋及建筑物					
机器设备	18,386,046.80	9,336,055.49	2,430,821.14	6,619,170.17	
电子设备					
运输设备					
合 计	18,386,046.80	9,336,055.49	2,430,821.14	6,619,170.17	

(续上表)

项 目	2021.12.31				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
房屋及建筑物					
机器设备	18,386,046.80	9,167,075.42	2,430,821.14	6,788,150.24	
电子设备					
运输设备					
合 计	18,386,046.80	9,167,075.42	2,430,821.14	6,788,150.24	

(续上表)

项 目	2020.12.31				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
房屋及建筑物					
机器设备	18,215,106.62	8,119,254.26	2,430,821.14	7,665,031.22	
电子设备					
运输设备					
合 计	18,215,106.62	8,119,254.26	2,430,821.14	7,665,031.22	

13、在建工程

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	259,994,910.45	263,747,863.61	1,146,008,030.53
工程物资	-	-	-
合 计	259,994,910.45	263,747,863.61	1,146,008,030.53

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2022.02.28		2021.12.31			2020.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程建设项目	131,669,348.60		131,669,348.60	131,337,046.08		131,337,046.08	295,260,904.30		295,260,904.30
中速柴油机能力建设先期启动项目	43,366,500.67		43,366,500.67	43,068,960.92		43,068,960.92	46,840,361.83		46,840,361.83
“船舶及海洋工程动力系统集成产业化项目”新增项目	14,749,741.11		14,749,741.11	14,749,741.11		14,749,741.11	15,506,944.22		15,506,944.22
双燃料主机制造能力及安全提升项目	9,891,715.68		9,891,715.68	9,465,520.76		9,465,520.76	211,016.55		211,016.55
低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程	571,344.34		571,344.34	420,400.95		420,400.95	168,038,062.75		168,038,062.75
中船动力研究院有限公司研发大楼项目				157,964.61		157,964.61	429,786,044.13		429,786,044.13
双燃料主机试验系统供气系统							15,877,694.93		15,877,694.93
船舶及海洋工程动力系统集成产业化项目							28,194,056.40		28,194,056.40
其他	59,746,260.05		59,746,260.05	64,548,229.18		64,548,229.18	151,152,615.42	4,859,670.00	146,292,945.42
合 计	259,994,910.45		259,994,910.45	263,747,863.61		263,747,863.61	1,150,867,700.53	4,859,670.00	1,146,008,030.53

② 各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	其他减少金额	2022.2.28
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程建设项目	1,654,170,000.00	131,337,046.08	332,302.52			131,669,348.60
中速柴油机能力建设先期启动项目	292,400,000.00	43,068,960.92	297,539.75			43,366,500.67
“船舶及海洋工程动力系统集成产业化项目”新增项目	54,000,000.00	14,749,741.11				14,749,741.11
双燃料主机制造能力及安全提升项目	15,064,000.00	9,465,520.76	426,194.92			9,891,715.68
低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程	219,920,000.00	420,400.95	150,943.39			571,344.34
中船动力研究院有限公司研发大楼项目	896,000,000.00	157,964.61	328,941.60	486,906.21		
合计		199,199,634.43	1,535,922.18	486,906.21		200,248,650.40

(续上表)

工程名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	其他减少金额	2021.12.31
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程建设项目	1,654,170,000.00	295,260,904.30	47,085,226.11	211,009,084.33		131,337,046.08
中速柴油机能力建设先期启动项目	292,400,000.00	46,840,361.83	1,976,166.75	5,747,567.66		43,068,960.92
“船舶及海洋工程动力系统集成产业化项目”新增项目	54,000,000.00	15,506,944.22	500,758.78	1,257,961.89		14,749,741.11
双燃料主机制造能力及安全提升项目	15,064,000.00	211,016.55	9,254,504.21			9,465,520.76
低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程	219,920,000.00	168,038,062.75	3,728,877.04	161,606,417.10	9,740,121.74	420,400.95
中船动力研究院研发大楼项目	896,000,000.00	429,786,044.13	46,787,461.42	476,415,540.94		157,964.61
船舶及海洋工程动力系统集成产业化项目	87,935,000.00	28,194,056.40	11,755,008.34	39,949,064.74		
合计		983,837,390.18	121,088,002.65	895,985,636.66	9,740,121.74	199,199,634.43

（续上表）

工程名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	其他减少 金额	2020.12.31
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程	1,654,170,000.00	339,164,045.31	90,591,073.02	134,494,214.03		295,260,904.30
中速柴油机能力建设先期启动项目	292,400,000.00	138,777,380.75	14,524,479.43	106,461,498.35		46,840,361.83
“船舶及海洋工程动力系统集成产业化项目”新增项目	54,000,000.00	17,423,939.08	4,965,687.78	6,882,682.64		15,506,944.22
双燃料主机制造能力及安全提升项目	15,064,000.00		211,016.55			211,016.55
低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程	219,920,000.00	164,993,557.68	3,044,505.07			168,038,062.75
中船动力研究院研发大楼项目	896,000,000.00	295,329,523.60	139,320,499.62	4,863,979.09		429,786,044.13
船舶及海洋工程动力系统集成产业化项目	87,935,000.00	14,553,550.39	15,138,117.62	1,497,611.61		28,194,056.40
合计		970,241,996.81	267,795,379.09	254,199,985.72		983,837,390.18

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	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率%	工程累计投入占预 算的比例(%)	工程进度	资金来源
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程建设项目	47,823,042.26			64.00	64.00	自筹、贷款
中速柴油机能力建设先期启动项目				55.50	55.50	自筹
“船舶及海洋工程动力系统集成产业化项目”新增项目				77.93	77.93	国拨、自筹
双燃料主机制造能力及安全提升项目				65.66	65.66	自筹
低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程				73.75	73.75	自筹
中船动力研究院有限公司研发大楼项目	4,328,416.14			69.18	100.00	自筹、贷款
合计	52,151,458.40					

（续上表）

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程建设项目	47,823,042.26	619,617.00	1.08	63.96	63.96	自筹、贷款
中速柴油机能力建设先期启动项目				55.40	55.40	自筹
“船舶及海洋工程动力系统集成产业化项目”新增项目				77.93	77.93	国拨、自筹
双燃料主机制造能力及安全提升项目				62.84	62.84	自筹
低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程				73.68	73.68	自筹
中船动力研究院研发大楼项目	4,328,416.14	687,561.00	1.08	69.14	95.00	自筹、贷款
船舶及海洋工程动力系统集成产业化项目				100.00	100.00	国拨
合计	52,151,458.40	1,307,178.00				

（续上表）

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程	47,203,425.26	665,338.80	1.08	61.11	61.11	自筹、贷款
中速柴油机能力建设先期启动项目				54.72	54.72	自筹
“船舶及海洋工程动力系统集成产业化项目”新增项目				77.00	77.00	国拨、自筹
双燃料主机制造能力及安全提升项目				1.40	1.40	自筹
低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程				76.41	76.41	自筹
中船动力研究院研发大楼项目	3,640,855.14	947,214.00	1.08	64.00	70.00	自筹、贷款
船舶及海洋工程动力系统集成产业化项目				86.63	86.63	国拨
合计	50,844,280.40	1,612,552.80				

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.2021.12.31	16,184,045.73			16,184,045.73
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2022.02.08	16,184,045.73			16,184,045.73
二、累计折旧				
1.2021.12.31	4,416,628.56			4,416,628.56
2.本期增加金额				
(1) 计提				
	767,452.71			767,452.71
3.本期减少金额				
4.2022.02.28	5,184,081.27			5,184,081.27
三、减值准备				
1.2021.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2022.02.28				
四、账面价值				
1.2022.02.28 账面价值	10,999,964.46			10,999,964.46
2.2021.12.31 账面价值	11,767,417.17			11,767,417.17

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
2020.12.31				
加：会计政策变更	12,547,684.34			12,547,684.34
1.2021.01.01	12,547,684.34			12,547,684.34
2.本期增加金额				
(1) 租入				
	3,636,361.39			3,636,361.39
3.本期减少金额				
4.2021.12.31	16,184,045.73			16,184,045.73
二、累计折旧				
2020.12.31				
加：会计政策变更				
1.2021.01.01				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
	4,416,628.56			4,416,628.56
3.本期减少金额				
4.2021.12.31	4,416,628.56			4,416,628.56

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
三、减值准备				
2020.12.31				
加：会计政策变更				
1.2021.01.01				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2021.12.31				
四、账面价值				
1.2021.12.31 账面价值	11,767,417.17			11,767,417.17
2.2021.01.01 账面价值	12,547,684.34			12,547,684.34

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件系统	专利权	合计
一、账面原值				
1.2021.12.31	511,886,002.86	48,029,450.18	7,823,235.69	567,738,688.73
2.本期增加金额		81,415.93		81,415.93
(1) 购置		81,415.93		81,415.93
3.本期减少金额				
4.2022.02.28	511,886,002.86	48,110,866.11	7,823,235.69	567,820,104.66
二、累计摊销				
1.2021.12.31	119,344,120.65	39,913,403.47	7,823,235.69	167,080,759.82
2.本期增加金额	1,780,418.26	197,980.60		1,978,398.86
(1) 计提	1,780,418.26	197,980.60		1,978,398.86
3.本期减少金额				
4.2022.02.28	121,124,538.92	40,111,384.07	7,823,235.69	169,059,158.68
三、减值准备				
1.2021.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2022.02.28				
四、账面价值				
1.2022.02.28 账面价值	390,761,463.94	7,999,482.04		398,760,945.98
2.2021.12.31 账面价值	392,541,882.21	8,116,046.71		400,657,928.92

（续上表）

项目	土地使用权	软件系统	专利权	合计
一、账面原值				
1.2020.12.31	553,399,953.57	42,397,756.42	7,823,235.69	603,620,945.68
2.本期增加金额	22,754,102.86	5,631,693.76		28,385,796.62
(1) 购置		5,631,693.76		5,631,693.76
(2) 其他增加	22,754,102.86			22,754,102.86
3.本期减少金额	64,268,053.57			64,268,053.57
(1) 其他减少	64,268,053.57			64,268,053.57
4.2021.12.31	511,886,002.86	48,029,450.18	7,823,235.69	567,738,688.73
二、累计摊销				
1.2020.12.31	111,707,793.63	38,931,877.12	7,823,235.69	158,462,906.44
2.本期增加金额	14,667,597.39	981,526.35		15,649,123.74
(1) 计提	11,319,768.08	981,526.35		12,301,294.43
(2) 其他增加	3,347,829.31			3,347,829.31
3.本期减少金额	7,031,270.37			7,031,270.37
(1) 其他减少	7,031,270.37			7,031,270.37
4.2021.12.31	119,344,120.65	39,913,403.47	7,823,235.69	167,080,759.81
三、减值准备				
1.2020.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2021.12.31				
四、账面价值				
1.2021.12.31 账面价值	392,541,882.21	8,116,046.71		400,657,928.92
2.2020.12.31 账面价值	441,692,159.94	3,465,879.30		445,158,039.24

（续上表）

项目	土地使用权	软件系统	专利权	合计
一、账面原值				
1.2019.12.31	578,283,844.83	40,114,758.41	7,823,235.69	626,221,838.93
2.本期增加金额		2,282,998.01		2,282,998.01
(1) 购置		2,282,998.01		2,282,998.01
3.本期减少金额	24,883,891.26			24,883,891.26
(1) 处置	24,883,891.26			24,883,891.26
4.2020.12.31	553,399,953.57	42,397,756.42	7,823,235.69	603,620,945.68
二、累计摊销				

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及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	专利权	合计
1.2019.12.31	102,733,959.65	37,701,499.34	7,823,235.69	148,258,694.68
2.本期增加金额	11,586,642.43	1,230,377.78		12,817,020.21
(1) 计提	11,586,642.43	1,230,377.78		12,817,020.21
3.本期减少金额	2,612,808.45			2,612,808.45
(1) 处置	2,612,808.45			2,612,808.45
4.2020.12.31	111,707,793.63	38,931,877.12	7,823,235.69	158,462,906.44
三、减值准备				
1.2019.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2020.12.31				
四、账面价值				
1.2020.12.31 账面价值	441,692,159.94	3,465,879.30		445,158,039.24
2.2019.12.31 账面价值	475,549,885.18	2,413,259.07		477,963,144.25

16、开发支出

项目	2021.12.31	本期增加 内部开发 支出	本期减少		2022.02.28
			确认为 无形资产	计入当期 损益	
XXX转产科研样机研制项目	39,375,767.39	120,465.80			39,496,233.19
沪东重机软件开发项目	1,074,909.30				1,074,909.30
合计	40,450,676.69	120,465.80			40,571,142.49

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加 内部开发 支出	本期减少		2021.12.31
			确认为 无形资产	计入当期 损益	
XXX转产科研样机研制项目	11,303,940.13	28,071,827.26			39,375,767.39
沪东重机软件开发项目		1,436,603.27		361,693.97	1,074,909.30
合计	11,303,940.13	29,508,430.53		361,693.97	40,450,676.69

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加 内部开发 支出	本期减少		2020.12.31
			确认为 无形资产	计入当期 损益	
XXX转产科研样机研制项目		11,303,940.13			11,303,940.13
新型高速柴油机性能样机研制	149,305.31	5,330,651.04		5,479,956.35	
合计	149,305.31	16,634,591.17		5,479,956.35	11,303,940.13

17、长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修项目	212,862.93		212,862.93		
跃进河桥梁建设和河道清淤项目前期费用	170,000.00		170,000.00		
合计	382,862.93		382,862.93		

18、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	
	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	400,670,900.11	60,100,635.03	398,343,210.96	59,751,481.65
内部交易未实现利润	1,549,074.89	232,361.23	1,549,074.89	232,361.23
可抵扣亏损	347,200,002.08	52,080,000.32	347,200,002.08	52,080,000.32
预计负债	272,540,844.67	40,881,126.70	272,028,904.12	40,804,335.62
长期应付职工薪酬	34,998,120.17	5,249,718.02	25,666,707.99	3,850,006.20
应付职工薪酬	10,078,374.81	1,511,756.22	10,110,531.40	1,516,579.71
已预提尚未支付费用	639,804,583.52	95,970,687.53	635,944,878.39	95,391,731.76
递延收益	221,646,530.16	33,246,979.54	226,609,889.08	33,991,483.37
其他	8,155,167.78	1,223,275.17	8,155,167.78	1,223,275.17
小计	1,936,643,598.19	290,496,539.76	1,925,608,366.69	288,841,255.03
递延所得税负债：				
其他权益工具公允价值变动	35,606,582.75	5,340,987.41	35,828,535.33	5,374,280.30
小计	35,606,582.75	5,340,987.41	35,828,535.33	5,374,280.30

(续上表)

项目	2020.12.31	
	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	370,343,786.01	55,551,567.91
内部交易未实现利润	1,549,074.89	232,361.23
可抵扣亏损	337,837,905.19	50,675,685.78
预计负债	277,753,653.36	41,663,048.00
长期应付职工薪酬	31,404,438.72	4,710,665.81

项目	2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
应付职工薪酬	12,091,394.80	1,813,709.22
已预提尚未支付费用	640,584,293.37	96,087,644.01
递延收益	231,198,594.86	34,679,789.24
其他	8,155,167.78	1,223,275.17
小计	1,910,918,308.98	286,637,746.37
递延所得税负债：		
其他权益工具公允价值变动	25,269,321.98	3,790,398.30
小计	25,269,321.98	3,790,398.30

(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	356,278,714.92	273,272,924.36	117,729,272.43
可抵扣亏损	790,131,439.54	845,773,608.68	639,135,925.00
合计	1,146,410,154.46	1,119,046,533.04	756,865,197.43

19、其他非流动资产

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
预付房屋、设备款	5,771,242.81		5,771,242.81	4,913,364.25		4,913,364.25
合计	5,771,242.81		5,771,242.81	4,913,364.25		4,913,364.25

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋、设备款	25,112,055.96		25,112,055.96
合计	25,112,055.96		25,112,055.96

20、短期借款

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
质押借款			
抵押借款			
保证借款			5,005,458.33
信用借款			
合计			5,005,458.33

21、应付票据

种类	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票	6,917,298.87	6,240,068.87	4,132,181.60
银行承兑汇票	720,409,382.76	796,208,946.28	726,348,157.20
合计	727,326,681.63	802,449,015.15	730,480,338.80

22、应付账款

(1) 按账龄披露

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	1,576,986,254.68	1,419,689,932.17	1,590,479,441.81
1-2年	102,148,272.00	201,629,058.49	110,676,143.71
2-3年	17,779,358.49	29,122,778.67	40,752,383.42
3年以上	43,192,846.02	54,840,032.61	23,362,949.69
合计	1,740,106,731.19	1,705,281,801.94	1,765,270,918.63

(2) 按性质披露

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
材料及半成品采购款	1,233,515,947.27	1,240,988,837.75	1,145,503,670.47
外协及劳务外包采购款	57,712,670.83	65,464,750.96	93,876,822.41
长期资产采购款	42,299,989.21	59,007,047.63	43,103,951.86
成本费用款	392,244,933.53	326,269,407.79	463,421,990.51
其他	14,333,190.35	13,551,757.81	19,364,483.38
合计	1,740,106,731.19	1,705,281,801.94	1,765,270,918.63

(3) 各报告期末账龄超过1年的重要应付账款

截至2022年2月28日，账龄超过1年的重要应付账款如下表所示：

单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
上海建工二建集团有限公司	60,048,937.19	未到结算期
陕西柴油机重工有限公司	20,916,800.00	未到结算期
中广核研究院有限公司	3,620,629.50	未到结算期
合计	84,586,366.69	

截至2021年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款如下表所示：

单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
上海建工二建集团有限公司	67,094,644.56	未到结算期
陕西柴油机重工有限公司	20,916,800.00	未到结算期
中建八局装饰工程有限公司	5,142,322.83	未到结算期
中广核研究院有限公司	3,620,629.50	未到结算期

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
河南省黄河防爆起重机有限公司	3,564,000.00	未到结算期
合计	100,338,396.89	

截至2020年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款如下表所示：

单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
陕西柴油机重工有限公司	20,860,000.00	未到结算期
中广核研究院有限公司	3,620,629.50	未到结算期
合计	24,480,629.5	

23、预收款项

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
货款			41,648,905.72
其他			565,556.87
合计			42,214,462.59

24、合同负债

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
与动力装备相关	2,268,448,170.84	2,190,807,122.44	1,420,946,575.11
合计	2,268,448,170.84	2,190,807,122.44	1,420,946,575.11

25、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	14,446,720.83	129,165,825.23	109,080,383.01	34,532,163.05
离职后福利-设定提存计划	5,675,207.82	24,626,612.74	23,369,242.73	6,932,577.83
辞退福利		111,440.00	111,440.00	
一年内到期的其他福利				
合计	20,121,928.65	153,903,877.97	132,561,065.74	41,464,740.88

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	17,055,152.78	838,977,421.83	841,585,853.78	14,446,720.83
离职后福利-设定提存计划	2,817,654.19	93,672,183.61	90,814,629.98	5,675,207.82
辞退福利		621,684.63	621,684.63	
一年内到期的其他福利				
合计	19,872,806.97	933,271,290.07	933,022,168.39	20,121,928.65

（续上表）

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	38,730,508.09	747,652,154.25	769,327,509.56	17,055,152.78
离职后福利-设定提存计划	4,319,330.60	40,638,709.74	42,140,386.15	2,817,654.19
辞退福利		390,620.95	390,620.95	
一年内到期的其他福利				
合计	43,049,838.69	788,681,484.94	811,858,516.66	19,872,806.97

(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		89,112,739.92	72,412,877.59	16,699,862.33
职工福利费		4,553,716.17	2,319,449.10	2,234,267.07
社会保险费	2,947,050.57	8,990,459.47	9,192,955.58	2,744,554.46
其中：1. 医疗保险费	2,542,232.62	7,885,271.08	8,082,620.30	2,344,883.40
2. 工伤保险费	146,446.91	490,538.07	497,463.65	139,521.33
3. 生育保险费	258,371.04	614,650.32	612,871.63	260,149.73
住房公积金		9,475,814.00	8,979,210.00	496,604.00
工会经费和职工教育经费	11,499,670.26	1,928,937.80	1,071,732.97	12,356,875.09
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利		1,018,588.00	1,018,588.00	
其他短期薪酬		14,085,569.87	14,085,569.77	0.10
合计	14,446,720.83	129,165,825.23	109,080,383.01	34,532,163.05

(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		583,883,979.91	583,883,979.91	
职工福利费		36,848,055.26	36,848,055.26	
社会保险费	2,818,393.75	54,617,558.07	54,488,901.25	2,947,050.57
其中：1. 医疗保险费	2,448,574.00	47,954,299.52	47,860,640.90	2,542,232.62
2. 工伤保险费	98,434.74	2,910,445.79	2,862,433.62	146,446.91
3. 生育保险费	271,385.01	3,752,812.76	3,765,826.73	258,371.04
住房公积金		57,679,421.66	57,679,421.66	
工会经费和职工教育经费	13,706,759.03	14,280,819.18	16,487,907.95	11,499,670.26
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利		894.67	894.67	
其他短期薪酬	530,000.00	91,666,693.08	92,196,693.08	
合计	17,055,152.78	838,977,421.83	841,585,853.78	14,446,720.83

(续上表)

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	22,448,844.00	533,179,099.50	555,627,943.50	
职工福利费		34,421,620.41	34,421,620.41	
社会保险费	2,867,618.22	40,767,307.64	40,816,532.11	2,818,393.75
其中：1. 医疗保险费	2,458,088.40	36,587,118.99	36,596,633.39	2,448,574.00
2. 工伤保险费	147,583.23	981,530.13	1,030,678.62	98,434.74
3. 生育保险费	261,946.59	3,198,658.52	3,189,220.10	271,385.01
住房公积金		56,260,315.00	56,260,315.00	
工会经费和职工教育经费	13,414,045.87	13,580,661.94	13,287,948.78	13,706,759.03
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬		69,443,149.76	68,913,149.76	530,000.00
合计	38,730,508.09	747,652,154.25	769,327,509.56	17,055,152.78

(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	5,675,207.82	24,074,091.64	22,816,721.63	6,932,577.83
其中：1. 基本养老保险费	4,355,623.72	13,287,515.14	13,678,796.40	3,964,342.46
2. 失业保险费	136,122.50	385,481.75	397,708.58	123,895.67
3. 企业年金缴费	1,183,461.60	10,401,094.75	8,740,216.65	2,844,339.70
其他长期职工福利		552,521.10	552,521.10	
合计	5,675,207.82	24,626,612.74	23,369,242.73	6,932,577.83

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	2,817,654.19	93,672,183.61	90,814,629.98	5,675,207.82
其中：1. 基本养老保险费	2,732,272.82	80,756,239.49	79,132,888.59	4,355,623.72
2. 失业保险费	85,381.37	2,519,818.75	2,469,077.62	136,122.50
3. 企业年金缴费		10,396,125.37	9,212,663.77	1,183,461.60
其他长期职工福利				
合计	2,817,654.19	93,672,183.61	90,814,629.98	5,675,207.82

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	4,319,330.60	40,638,709.74	42,140,386.15	2,817,654.19
其中：1. 基本养老保险费	4,189,498.63	27,075,341.88	28,532,567.69	2,732,272.82
2. 失业保险费	129,831.97	856,345.57	900,796.17	85,381.37

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
3. 企业年金缴费		12,707,022.29	12,707,022.29	
其他长期职工福利				
合计	4,319,330.60	40,638,709.74	42,140,386.15	2,817,654.19

26、应交税费

税项	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
增值税	11,665,595.95	32,957,129.45	46,616,912.77
企业所得税	2,202,290.51	2,107,267.57	2,899,878.01
城市维护建设税	1,063,114.67	2,439,808.04	970,144.17
教育费附加	887,485.08	1,711,949.29	2,326,930.20
房产税	4,385,858.49	2,329,447.93	2,289,318.50
土地使用税	1,583,521.28	2,020,234.10	2,068,224.68
个人所得税	302,001.80	9,443,642.55	6,291,452.92
其他	81,926.00	580,336.88	440,201.73
合计	22,171,793.78	53,589,815.81	63,903,062.98

27、其他应付款

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
应付利息			
应付股利	50,000.00	50,000.00	
其他应付款	334,751,953.57	374,047,712.85	270,713,477.89
合计	334,801,953.57	374,097,712.85	270,713,477.89

(1) 应付股利

股东名称	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
中国船舶工业贸易有限公司	50,000.00	50,000.00	
合计	50,000.00	50,000.00	

(2) 其他应付款

① 按账龄披露

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	227,946,100.65	265,754,031.74	151,023,880.87
1-2年	6,049,750.15	6,506,537.61	15,200,784.17
2-3年	3,897,978.42	4,666,963.75	24,665,778.15
3年以上	96,858,124.35	97,120,179.75	79,823,034.70
合计	334,751,953.57	374,047,712.85	270,713,477.89

② 按款项性质披露

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
保证金及押金	38,336,291.17	39,818,183.10	43,564,029.87
已计提尚未支付的其他各项费用	188,839,953.44	224,827,915.66	130,304,334.86
代扣代缴社会保险及住房公积金等	4,701,951.15	3,971,023.45	3,940,030.30
代收代付及暂收款项	14,764,299.04	15,947,345.25	1,445,679.70
外部单位往来款项	81,573,124.65	86,034,737.59	90,439,185.24
其他	6,536,334.12	3,448,507.80	1,020,217.92
合计	334,751,953.57	374,047,712.85	270,713,477.89

③ 各报告期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31	未偿还或未结转的原因
镇江中船日立造船机械有限公司	64,097,969.24	64,097,969.24	66,590,906.68	建设款
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	20,467,100.00	20,467,100.00	23,704,600.00	押金
陕西柴油机重工有限公司	2,657,500.00	2,657,500.00	2,657,500.00	保证金
ROLLY-ROYCE SOLUTIONGS GMBH		4,086,728.94		未到结算期
合计	87,222,569.24	91,309,298.18	92,953,006.68	

28、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	28,463,239.24	28,174,932.73	263,722,781.66
一年内到期的租赁负债	4,565,822.54	4,494,286.22	—
一年内到期的长期应付职工薪酬	10,250,000.00	14,867,845.02	31,694,828.07
合计	43,279,061.78	47,537,063.97	295,417,609.73

(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	28,463,239.24	28,174,932.73	263,722,781.66
合计	28,463,239.24	28,174,932.73	263,722,781.66

29、其他流动负债

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	288,020,663.68	280,404,838.85	205,412,514.99
预提费用			
合计	288,020,663.68	280,404,838.85	205,412,514.99

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、长期借款

项目	2022.02.28	利率区间	2021.12.31	利率区间
信用借款	315,301,905.91	1.08%-5.20%	314,866,932.73	1.08%-5.20%
减：一年内到期的长期借款	28,463,239.24	1.08%	28,174,932.73	1.08%
合计	286,838,666.67		286,692,000.00	

（续上表）

项目	2020.12.31	利率区间
信用借款	772,864,323.29	1.08%-5.20%
减：一年内到期的长期借款	263,722,781.66	1.08%-3.17%
合计	509,141,541.63	

31、租赁负债

项目	2022.02.28	2021.12.31	2021.01.01
租赁付款额	13,041,792.85	13,311,252.89	13,188,786.81
减：未确认融资费用	1,172,970.80	1,258,925.69	891,025.35
减：一年内到期的租赁负债	4,565,822.54	4,494,286.22	2,942,600.86
合计	7,302,999.51	7,558,040.98	9,355,160.60

32、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	226,853,296.55	226,862,302.05	218,266,280.06
合计	226,853,296.55	226,862,302.05	218,266,280.06

（1）专项应付款

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.02.28
主动力柴油机研制保障条件建设项目拨款	125,500,000.00			125,500,000.00
大缸径中速机建设项目拨款	45,000,000.00			45,000,000.00
二期工程和曲轴生产线建设项目拨款	25,000,000.00			25,000,000.00
扩能改造项目拨款	15,000,000.00			15,000,000.00
土地搬迁补偿款	7,828,748.38			7,828,748.38
柴油机配套园技术改造项目拨款	7,500,000.00			7,500,000.00
其他财政拨款	1,033,553.67		9,005.50	1,024,548.17
合计	226,862,302.05		9,005.50	226,853,296.55

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及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	本期增加	本期减少	2021.12.31
主动力柴油机研制保障条件建设项目	116,560,000.00	8,940,000.00		125,500,000.00
大缸径中速机建设资本金	45,000,000.00			45,000,000.00
二期工程和曲轴生产线建设项目	25,000,000.00			25,000,000.00
扩能改造项目资本金	15,000,000.00			15,000,000.00
土地搬迁补偿款	7,828,748.38			7,828,748.38
柴油机配套园技术改造项目	7,500,000.00			7,500,000.00
其他财政拨款	1,377,531.68	169,610.00	513,588.01	1,033,553.67
合计	218,266,280.06	9,109,610.00	513,588.01	226,862,302.05

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
主动力柴油机研制保障条件建设项目	79,390,000.00	42,170,000.00	5,000,000.00	116,560,000.00
大缸径中速机建设资本金	45,000,000.00			45,000,000.00
二期工程和曲轴生产线建设项目	25,000,000.00			25,000,000.00
扩能改造项目资本金	15,000,000.00			15,000,000.00
土地搬迁补偿款	7,828,748.38			7,828,748.38
柴油机配套园技术改造项目	7,500,000.00			7,500,000.00
其他财政拨款	2,408,560.76	60,000.00	1,091,029.08	1,377,531.68
200万马力提升产能技术改造项目	24,220,000.00		24,220,000.00	
沪临重工扩能项目	71,820,000.00		71,820,000.00	
合计	278,167,309.14	42,230,000.00	102,131,029.08	218,266,280.06

33、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	115,970,000.00	110,064,077.34	118,596,482.26
辞退福利	7,580,000.00	7,601,956.18	6,900,624.56
其他长期福利			
小计	123,550,000.00	117,666,033.52	125,497,106.82
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	10,250,000.00	14,867,845.02	31,694,828.07
合计	113,300,000.00	102,798,188.50	93,802,278.75

(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	110,064,077.34	118,596,482.26	126,965,715.57
二、计入当期损益的设定受益成本	3,331,543.21	20,172,423.15	7,328,591.17
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	3,331,543.21	20,172,423.15	7,328,591.17
三、计入其他综合收益的设定受益成本	9,881,099.31	2,220,000.00	
1. 精算利得（损失以“-”表示）	9,881,099.31	2,220,000.00	
四、其他变动	-7,306,719.86	-30,924,828.07	-15,697,824.48
1. 结算时消除的负债			
2. 已支付的福利	-7,306,719.86	-30,924,828.07	-15,697,824.48
五、期末余额	115,970,000.00	110,064,077.34	118,596,482.26

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	110,064,077.34	118,596,482.26	126,965,715.57
二、计入当期损益的设定受益成本	3,331,543.21	20,172,423.15	7,328,591.17
三、计入其他综合收益的设定受益成本	9,881,099.31	2,220,000.00	
四、其他变动	-7,306,719.86	-30,924,828.07	-15,697,824.48
五、期末余额	115,970,000.00	110,064,077.34	118,596,482.26

34、预计负债

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
产品质量保证	58,736,545.84	62,489,456.69	66,112,103.67
待执行的亏损合同	357,238,910.39	374,341,686.40	228,297,937.85
合计	415,975,456.23	436,831,143.09	294,410,041.52

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.2.28
搬迁补偿	137,937,879.62		1,404,200.48	136,533,679.14
邮轮动力系统及辅助系统集成及调试技术研究	28,448,248.62		3,680,104.18	24,768,144.44
船用中速柴油机扩能改造	34,937,075.50		528,878.10	34,408,197.40
新厂建设项目补贴	30,923,467.59		210,824.76	30,712,642.83
安庆经济开发区中船柴油机配套产业园补助项目	29,100,000.00			29,100,000.00
柴油机铸件扩能技术改造项目	23,088,634.52		346,859.56	22,741,774.96
柴油机车间扩能技术改造项目	55,748,854.08		803,931.26	54,944,922.82
建设投资补助款	8,749,999.92		208,333.34	8,541,666.58
200万马力提升产能技术改造项目	23,925,034.73		787,335.48	23,137,699.25
高端数控龙门铣床技术改造项目	9,765,000.00			9,765,000.00
智能型船用柴油机关键零部件类技术改造项目	12,979,728.94		261,710.07	12,718,018.87
其他	73,047,762.39	719,648.01	1,682,342.88	72,085,067.52
合计	468,651,685.91	719,648.01	9,914,520.11	459,456,813.81

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
搬迁补偿	146,436,117.34		8,498,237.72	137,937,879.62
邮轮动力系统及辅助系统集成及调试技术研究	28,355,538.29	61,362,876.55	61,270,166.22	28,448,248.62
船用中速柴油机扩能改造	38,110,344.10		3,173,268.60	34,937,075.50
新厂建设项目补贴	32,188,416.15		1,264,948.56	30,923,467.59
安庆经济开发区中船柴油机配套产业园补助项目	29,100,000.00			29,100,000.00
柴油机铸件扩能技术改造项目	25,308,232.74		2,219,598.22	23,088,634.52
柴油机车间扩能技术改造项目	61,155,056.24		5,406,202.16	55,748,854.08
建设投资补助款	9,999,999.96		1,250,000.04	8,749,999.92
200万马力提升产能技术改造项目	28,845,551.75		4,920,517.02	23,925,034.73
高端数控龙门铣床技术改造项目	5,859,000.00	3,906,000.00		9,765,000.00
智能型船用柴油机关键零部件类技术改造项目	17,034,404.60		4,054,675.66	12,979,728.94
其他	113,061,862.56	76,381,833.48	116,395,933.65	73,047,762.39
合计	535,454,523.73	141,650,710.03	208,453,547.85	468,651,685.91

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及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	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
搬迁补偿	157,075,780.98		10,639,663.64	146,436,117.34
邮轮动力系统及辅助系统集成及调试技术研究	48,778,570.94	36,190,000.00	56,613,032.65	28,355,538.29
船用中速柴油机扩能改造	42,582,000.00		4,471,655.90	38,110,344.10
新厂建设项目补贴	34,110,048.71		1,921,632.56	32,188,416.15
船用低速双燃料机原理样机研制	29,335,588.76		29,335,588.76	
安庆经济开发区中船柴油机配套产业园补助项目	29,100,000.00			29,100,000.00
船用低速柴油机原理样机研制	28,924,990.98		28,924,990.98	
柴油机铸件扩能技术改造项目	28,792,884.45		3,484,651.71	25,308,232.74
柴油机车间扩能技术改造项目		71,820,000.00	10,664,943.76	61,155,056.24
船用低速机创新工程	11,506,763.44	227,570,000.00	239,076,763.44	
建设投资补助款	11,249,999.99		1,250,000.03	9,999,999.96
200万马力提升产能技术改造项目	9,547,747.82	24,220,000.00	4,922,196.07	28,845,551.75
高端数控龙门铣床技术改造项目	5,859,000.00			5,859,000.00
智能型船用柴油机关键零部件类技术改造项目		17,300,000.00	265,595.40	17,034,404.60
其他	100,137,800.02	105,155,813.46	92,231,750.92	113,061,862.56
合计	537,001,176.09	482,255,813.46	483,802,465.82	535,454,523.73

36、实收资本

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 %
中国船舶工业股份有限公司	3,316,244,415.86	63.77			3,316,244,415.86	63.77
中国船舶工业集团有限公司	1,883,755,584.14	36.23			1,883,755,584.14	36.23
合计	5,200,000,000.00	100.00			5,200,000,000.00	100.00

（续上表）

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 %
中国船舶工业股份有限公司	3,316,244,415.86	63.77			3,316,244,415.86	63.77
中国船舶工业集团有限公司	1,883,755,584.14	36.23			1,883,755,584.14	36.23
合计	5,200,000,000.00	100.00			5,200,000,000.00	100.00

（续上表）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
中国船舶工业股份有限公司			3,316,244,415.86		3,316,244,415.86	63.77
中国船舶工业集团有限公司			1,883,755,584.14		1,883,755,584.14	36.23
合计			5,200,000,000.00		5,200,000,000.00	100.00

37、资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.2.28
资本溢价	2,336,141,594.19			2,336,141,594.19
其他资本公积	1,268,527.47		24,830.67	1,243,696.80
合计	2,337,410,121.66		24,830.67	2,337,385,290.99

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价	2,336,141,594.19			2,336,141,594.19
其他资本公积		1,268,527.47		1,268,527.47
合计	2,336,141,594.19	1,268,527.47		2,337,410,121.66

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价		2,336,141,594.19		2,336,141,594.19
其他资本公积				
合计		2,336,141,594.19		2,336,141,594.19

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、其他综合收益

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,840,110.35	-10,103,051.89		-1,516,957.78	-8,586,094.11	-1,745,983.76
1.重新计算设定受益计划变动额	-2,135,221.00	-9,881,099.31		-1,483,664.89	-8,397,434.42	-10,532,655.42
2.其他权益工具投资公允价值变动	8,975,331.35	-221,952.58		-33,292.89	-188,659.69	8,786,671.66
二、将重分类进损益的其他综合收益						
其他综合收益合计	6,840,110.35	-10,103,051.89		-1,516,957.78	-8,586,094.11	-1,745,983.76

（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		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		8,339,213.35		1,583,882.00	6,840,110.35	-84,779.00	6,840,110.35
1.重新计算设定受益计划变动额		-2,220,000.00			-2,135,221.00	-84,779.00	-2,135,221.00
2.其他权益工具投资公允价值变动		10,559,213.35		1,583,882.00	8,975,331.35		8,975,331.35
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计		8,339,213.35		1,583,882.00	6,840,110.35	-84,779.00	6,840,110.35

39、专项储备

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.2.28
安全生产费	3,469,409.46	3,066,796.99	2,006,933.34	4,529,273.11
合计	3,469,409.46	3,066,796.99	2,006,933.34	4,529,273.11

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费		19,469,623.91	16,000,214.45	3,469,409.46
合计		19,469,623.91	16,000,214.45	3,469,409.46

注：根据财政部、安全监管总局颁布的《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）文件的相关规定，本公司从事建设工程施工、危险品生产与储存、交通运输、冶金、机械制造、武器装备研制生产与试验，按照文件的规定计提并使用安全生产费。

40、盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.2.28
法定盈余公积	1,098,051.98			1,098,051.98
合计	1,098,051.98			1,098,051.98

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积		1,098,051.98		1,098,051.98
合计		1,098,051.98		1,098,051.98

41、未分配利润

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	40,345,004.47	-773,889.25	
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	40,345,004.47	-773,889.25	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-25,649,043.43	42,216,945.70	-19,085,750.57
减：提取法定盈余公积		1,098,051.98	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
其他			-18,311,861.32
年末未分配利润	14,695,961.04	40,345,004.47	-773,889.25

42、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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	692,211,760.91	650,560,331.53	6,531,080,571.22	5,518,502,712.10
其他业务	8,469,455.72	823,079.70	67,860,207.54	22,377,737.50
合计	700,681,216.63	651,383,411.23	6,598,940,778.76	5,540,880,449.60

(续上表)

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	5,929,998,886.44	4,901,323,727.49
其他业务	68,771,817.66	22,895,055.19
合计	5,998,770,704.10	4,924,218,782.68

(2) 主营业务按产品类型划分

主要产品类型	2022年1-2月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
动力装备	626,428,554.89	599,135,197.25	5,849,707,965.52	4,973,524,754.38
机电设备及其他	65,783,206.02	51,425,134.28	681,372,605.70	544,977,957.72
小计	692,211,760.91	650,560,331.53	6,531,080,571.22	5,518,502,712.10

(续上表)

主要产品类型	2020年度	
	收入	成本
动力装备	5,344,213,762.43	4,424,466,393.15
机电设备及其他	585,785,124.01	476,857,334.34
小计	5,929,998,886.44	4,901,323,727.49

43、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	771,608.54	12,823,713.23	7,270,071.35
教育费附加	421,305.21	7,909,817.68	7,363,066.63
地方教育费附加	280,870.13	5,273,211.73	4,908,711.17
房产税	4,375,102.54	8,955,407.70	7,892,096.76
土地使用税	1,310,153.93	7,366,438.91	6,539,157.88
车船使用税	1,320.00	40,051.16	41,194.22
印花税	1,509,081.24	4,836,600.96	3,651,373.04
其他	103,980.70	712,939.61	695,383.77
合计	8,773,422.29	47,918,180.98	38,361,054.82

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

44、销售费用

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
销售服务费	6,086,321.13	110,169,408.88	105,327,084.46
职工薪酬	5,524,995.24	15,995,304.72	17,154,736.53
包装费	441,717.91	1,494,771.31	2,255,375.27
保险费	226,178.31	58,983.31	39,356.41
仓储保管费	224,242.78	2,018,387.79	4,205,642.41
差旅费	130,507.39	2,664,688.22	3,889,717.36
业务招待费	103,742.06	1,320,511.96	946,726.60
广告费	58,075.25	537,149.93	957,970.53
业务经费	16,659.00	312,192.31	1,222,978.49
其他	634,251.28	6,871,397.14	6,929,145.44
合 计	13,446,690.35	141,442,795.57	142,928,733.50

45、管理费用

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
职工薪酬	40,018,457.61	226,398,881.43	188,037,501.85
修理费	5,885,196.22	56,846,350.97	45,988,107.56
折旧费	5,418,657.26	23,250,811.78	19,596,072.92
无形资产摊销	1,771,408.72	8,763,018.07	8,459,894.24
租赁费	1,113,138.16	8,908,790.96	11,425,625.96
业务招待费	564,682.51	6,657,873.34	5,279,866.60
办公费	459,852.19	3,754,741.23	4,472,895.84
保险费	354,990.73	1,345,456.68	1,019,164.22
差旅费	245,320.05	3,697,580.92	2,971,269.64
其他	6,666,791.05	53,833,614.36	52,036,068.37
合 计	62,498,494.50	393,457,119.74	339,286,467.20

46、研发费用

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
工资及劳务费	11,745,995.15	82,875,617.54	108,229,870.03
材料费	10,384,718.78	231,092,348.84	213,670,975.86
管理费	3,307,328.32	50,783,095.42	46,388,003.47
固定资产使用费	2,487,790.80	19,131,098.47	43,320,315.10
设计费	1,717,375.41	26,250,949.82	101,947,902.60

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及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
燃料动力费	785,152.94	26,890,499.60	42,187,877.26
专用费	774,841.20	10,168,290.09	87,550,331.68
外协费	358,351.66	39,046,040.56	103,238,181.67
事务费	180,643.20	3,227,659.67	6,577,760.00
其他	987,398.21	6,979,289.20	8,605,907.86
合 计	32,729,595.67	496,444,889.21	761,717,125.53

47、财务费用

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
利息支出	825,241.84	17,267,207.62	22,553,663.57
利息收入	8,108,116.83	58,214,832.36	47,618,162.99
汇兑损益	1,748,202.29	-12,644,910.06	24,784,146.21
手续费及其他	259,482.36	2,836,309.33	3,495,669.91
合 计	-5,275,190.34	-50,756,225.47	3,215,316.70

48、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
邮轮动力系统及辅助系统集成及调试技术研究	3,680,104.18	32,270,166.22	22,763,032.65	与收益相关
船用柴油机装配试验工艺技术研究	14,717.26	16,544,711.25	8,590,571.49	与收益相关
船用低速机创新工程			196,347,763.44	与收益相关
12X92DF 首台套项目递延收益		13,930,000.00		与资产相关
临港新片区采购补贴		7,057,100.00	1,767,800.00	与收益相关
建设省级引导资金“三重一创”项目		7,014,450.00	6,933,400.00	与收益相关
船用柴油机关键零部件工艺技术研究		6,734,304.33	1,265,695.67	与收益相关
船用柴油机基于数字化的制造验证		5,919,558.63	1,914,238.64	与收益相关
低速机开发验证平台研究及关键技术开发科技项目匹配资金		5,830,000.00		与收益相关
IMO 船舶黑碳减排技术研究		5,770,000.00	220,000.00	与收益相关
柴油机车间扩能改造项目	346,859.56	5,406,202.16	10,664,943.76	与资产相关
临港管委会政府补助-高新技术成果转化		5,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴		731,020.99	6,215,798.74	与收益相关
船用低速柴油机原理样机研制			28,924,990.98	与收益相关
船用低速双燃料机原理样机研制			29,335,588.76	与收益相关
大功率船用柴油机关键件智能制造新模式应用				与收益相关
国家工业强基工程配套			8,500,000.00	与收益相关

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
紧凑型能量利用与消声装置研制			6,066,929.03	与收益相关
选择性催化还原装置应用研究			1,290,000.00	与收益相关
基于 MBD 柴油机数字化制造技术研究	83,321.90		5,192,683.41	与收益相关
船用 400mm 缸径低速双燃料机工程样机研制			7,118,186.01	与收益相关
个人所得税代扣代缴手续费	27,017.61	278,745.36	411,283.87	与收益相关
其他	29,626,487.91	66,706,558.66	59,650,541.74	
合计	33,778,508.42	179,192,817.60	403,173,448.19	

49、投资收益

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,222,181.12	12,499,336.75	1,355,979.84
其他权益工具投资的股利收入		380,400.00	475,377.86
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,255,068.50	8,062,101.10
合计	3,222,181.12	16,134,805.25	9,893,458.80

50、公允价值变动收益

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
交易性金融资产	5,003,333.33	12,590,000.00	1,120,000.00
其中：委托理财	5,003,333.33	12,590,000.00	1,120,000.00
合计	5,003,333.33	12,590,000.00	1,120,000.00

51、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
应收账款坏账损失	-18,182.72	5,892,831.43	83,022,306.34
其他应收款坏账损失	2,499.97	4,596,479.21	5,188,840.20
合计	-15,682.75	10,489,310.64	88,211,146.54

52、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	-8,870,602.84	-229,121,562.03	-273,496,434.35
长期股权投资减值损失			-57,989,419.70
固定资产减值损失			
合计	-8,870,602.84	-229,121,562.03	-331,485,854.05

53、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
固定资产处置利得	3,060.04	1,884,069.36	5,668,018.16
合计	3,060.04	1,884,069.36	5,668,018.16

54、营业外收入

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
无需支付的往来款项		11,613,504.38	13,425,462.36
搬迁补偿		9,932,349.68	12,730,459.60
政府补助	2,606.00	94,731.60	4,609,801.60
其他	1,651,343.14	4,967,577.81	1,430,647.76
合计	1,653,949.14	26,608,163.47	32,196,371.32

注：报告期内，公司的营业外收入全部计入非经常性损益。

55、营业外支出

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
公益性捐赠支出		50,000.00	50,000.00
非常损失			1,947,655.53
非流动资产毁损报废损失	6,145.33	92,902.85	92,648.81
其他	4,411.12	822,933.13	157,997.26
合计	10,556.45	965,835.98	2,248,301.60

56、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	590,022.94	1,009,643.12	-6,344,240.93
递延所得税调整	-171,619.84	-2,203,508.66	17,090,746.08
合计	418,403.10	-1,193,865.54	10,746,505.15

(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	-28,111,017.06	46,365,337.44	-4,428,488.97
按法定税率计算的所得税费用	-7,027,754.27	11,591,334.36	-1,107,122.24
某些子公司适用不同税率的影响	1,038,872.60	-4,346,806.64	-5,358,946.61
对以前期间当期所得税的调整		19,492.62	-8,696,541.59
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-483,327.17	-1,874,900.51	-203,396.98

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及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
无须纳税的收入（以“-”填列）		-57,060.00	-71,306.68
不可抵扣的成本、费用和损失	4,805,903.35	8,288,305.50	10,185,245.81
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）	-11,134,227.85	-135,448.00	-284,185.31
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	17,911,642.59	46,980,975.96	68,717,175.91
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,692,706.15	-61,659,758.83	-52,434,417.16
其他			
所得税费用	418,403.10	-1,193,865.54	10,746,505.15

57、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
政府补助	1,437,999.85	141,044,663.59	378,152,849.21
利息收入	794,239.89	26,964,051.54	50,071,539.07
收到/收回保证金、押金	1,542,327.37	10,872,536.63	10,800,106.29
保险赔款	0.00	2,201,371.00	19,519,028.24
其他营业外收入	385,768.00	1,638,933.35	668,062.57
往来款及其他	30,182,280.67	156,049,842.88	67,025,689.44
合计	34,342,615.78	338,771,398.99	526,237,274.82

（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
支付的营业费用	10,466,189.99	234,491,167.72	307,629,865.04
支付的押金、保证金等	8,930,719.34	7,195,072.85	11,571,831.54
支付备用金	107,628.63	1,455,355.96	1,226,365.89
支付的往来款及其他	12,000,682.14	128,010,419.63	88,499,053.12
合计	31,505,220.10	371,152,016.16	408,927,115.59

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
定期存款及利息	217,999,777.13	1,705,662,789.99	937,706,183.50
合计	217,999,777.13	1,705,662,789.99	937,706,183.50

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

定期存款及利息	310,000,000.00	1,467,498,842.00	1,122,706,183.50
合计	310,000,000.00	1,467,498,842.00	1,122,706,183.50

(5) 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
国拨资金		8,940,000.00	42,170,000.00
合计		8,940,000.00	42,170,000.00

(6) 支付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
租赁负债		2,618,991.00	
委贷融资手续费		397,808.22	
合计		3,016,799.22	

58、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	-28,529,420.16	47,559,202.98	-15,174,994.12
加：信用减值损失	15,682.75	-10,489,310.64	-88,211,146.54
资产减值损失	8,870,602.84	229,121,562.03	331,485,854.05
固定资产折旧、投资性房地产折旧	44,454,546.55	238,067,161.27	306,699,240.88
使用权资产折旧	767,452.71	4,416,628.56	
无形资产摊销	2,063,569.16	14,285,649.29	14,315,749.94
长期待摊费用摊销			382,862.93
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）	-3,060.04	-1,884,069.36	-5,668,018.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,145.33	92,902.85	-49,511.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,003,333.33	-12,590,000.00	-1,120,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,663,075.16	-12,089,247.77	33,427,794.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,222,181.12	-16,134,805.25	-9,893,458.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-171,619.84	-2,203,508.66	17,090,746.08
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）	-273,546,246.71	-163,965,108.81	-54,675,000.83

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2022年1-2月	2021年度	2020年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,220,893.85	-62,570,154.56	7,741,303.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,903,160.22	1,106,274,859.54	-110,878,695.02
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-309,084,991.09	1,357,891,761.47	425,472,726.55
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	1,875,881,885.24	2,291,678,504.33	1,662,755,314.10
减：现金的期初余额	2,291,678,504.33	1,662,755,314.10	1,975,417,983.78
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	-415,796,619.09	628,923,190.23	-312,662,669.68

(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	1,875,881,885.24	2,291,678,504.33	1,662,755,314.10
其中：库存现金	6,795.70	5,544.43	6,827.97
可随时用于支付的银行存款	1,875,875,089.54	2,291,672,959.90	1,662,378,008.41
可随时用于支付的其他货币资金			370,477.72
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	1,875,881,885.24	2,291,678,504.33	1,662,755,314.10

59、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	54,390,727.78	42,416,406.87	41,008,958.31	定期存款应计利息、保证金等
应收票据	5,207,000.00	22,693,598.03	16,807,000.00	票据质押
合计	1,369,682,227.78	1,275,194,504.90	1,482,815,958.31	

60、外币货币性项目

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.02.28			2021.12.31		
	期末外币余 额	折算 汇率	期末折算人民 币余额	期末外币余 额	折算 汇率	期末折算人民 币余额
货币资金			210,588,301.23			158,852,723.30
其中：美元	26,663,472.01	6.3222	168,571,802.74	23,944,639.71	6.3757	152,663,839.40
欧元	5,810,187.23	7.0659	41,054,201.95	694,421.82	7.2197	5,013,517.21
日元	8,159,830.71	0.0547	446,342.74	11,358,956.32	0.0554	629,286.18
瑞士法郎	75,651.94	6.8201	515,953.80	78,261.94	6.9776	546,080.51
应收账款			51,291,160.16			41,247,800.13
其中：美元	4,979,277.27	6.3222	31,479,986.74	4,011,200.64	6.3757	25,574,211.92
欧元	2,267,929.79	7.0659	16,024,965.10	1,768,603.46	7.2197	12,768,786.40
瑞士法郎	555,154.37	6.8201	3,786,208.32	416,303.86	6.9776	2,904,801.81

（续上表）

项 目	2020.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			163,670,444.50
其中：美元	24,655,376.47	6.5249	160,873,865.93
欧元	347,112.45	8.0250	2,785,577.41
日元	173,794.00	0.0633	11,001.16
英镑			
应收账款			40,133,864.72
其中：美元	4,967,688.68	6.5249	32,413,671.87
欧元	962,017.80	8.0250	7,720,192.85

六、合并范围的变动

1、同一控制下企业合并

(1) 本公司2020年度发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
沪东重机有限公司	100.00	合并前后同受中国船舶集团控制	2020年12月31日	取得被合并方控制权的日期	4,537,164,486.38	17,170,121.22	4,210,692,959.66	224,172,184.05
中船动力有限公司	100.00	合并前后同受中国船舶集团控制	2020年12月31日	取得被合并方控制权的日期	1,296,587,007.76	-39,680,028.24	1,299,325,745.96	-32,203,815.59
中船动力研究院有限公司	51.00	合并前后同受中国船舶集团控制	2020年12月31日	取得被合并方控制权的日期	395,975,554.42	11,895,227.12	346,932,917.54	195,984.73

根据《中国船舶集团有限公司关于组建中船动力（集团）有限公司的通知》（中船战发〔2020〕216号）文件批准，中国船舶与中船工业集团合资设立本公司，其中，中国船舶以其持有的沪东重机有限公司（以下简称“沪东重机”）100%股权作价出资，占本公司注册资本的63.77%；中船工业集团以其持有的中船动力有限公司（以下简称“中船动力”，现更名为“中船动力镇江有限公司”）100%股权、中船动力研究院有限公司（以下简称“动力研究院”）51.00%股权、上海中船三井造船柴油机有限公司（以下简称“中船三井”）15%股权作价出资，占本公司注册资本的36.23%。沪东重机、中船动力以及动力研究院合并前后均受中国船舶集团有限公司控制，故该项企业合并构成同一控制下的企业合并。沪东重机、中船动力以及动力研究院已于2020年12月31日完成全部的股权变更手续，自股权变成手续完成之日，本公司取得上述公司控制权，以2020年12月31日作为合并日。

(2) 合并成本

项目	沪东重机有限公司	中船动力镇江有限公司	中船动力研究院有限公司
现金			
非现金资产的账面价值			
发行或承担的债务的账面价值			
发行的权益性证券的面值	3,316,040,000.00	849,330,192.00	474,961,313.00
或有对价			
合并成本合计	3,316,040,000.00	849,330,192.00	474,961,313.00

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）被合并方的资产、负债

沪东重机有限公司、中船动力镇江有限公司以及中船动力研究院有限公司在合并日、上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

项 目	沪东重机有限公司		中船动力镇江有限公司		中船动力研究院有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	9,964,758,588.91	10,009,243,597.72	3,703,496,758.87	3,754,118,599.09	1,645,301,012.21	1,545,647,958.92
货币资金	786,054,055.17	689,692,434.28	333,320,088.30	432,429,537.41	274,736,342.04	356,118,505.86
交易性金融资产			401,120,000.00			
应收票据	786,054,055.17	689,692,434.28	315,906,088.57	287,852,532.39	8,900,000.00	4,193,889.13
应收账款	1,296,157,178.14	1,173,780,295.93	222,770,181.16	219,859,796.31	90,522,579.07	51,877,504.39
预付账款	462,256,090.11	549,431,749.22	72,848,524.57	96,464,799.73	19,876,209.76	20,281,683.49
其他应收款	13,394,582.36	3,317,195.16	40,767,375.33	20,463,494.50	5,263,763.58	5,602,218.79
存货	1,334,015,737.93	1,537,286,731.18	417,597,492.23	445,319,861.82	132,473,300.36	120,301,371.04
其他流动资产	14,810,981.32	14,495,530.17	1,120,203.11	202,453,170.23	39,091,221.19	37,483,485.73
长期股权投资	524,592,427.72	519,765,235.46	184,842,085.36	253,643,737.07	80,194,353.74	77,392,993.28
其他权益工具投资			55,356,994.97	56,128,675.45		
投资性房地产			69,248,202.56	71,638,532.41	237,482,767.26	246,128,975.30
固定资产	2,088,116,505.55	1,945,599,370.83	1,215,742,875.01	1,210,991,385.48	144,877,574.08	149,103,376.16
在建工程	654,126,248.30	767,750,679.00	54,308,333.24	113,921,061.96	437,573,448.99	299,476,836.60
无形资产	133,905,555.87	136,754,461.07	185,818,366.18	213,076,436.31	171,804,680.76	175,756,068.91
开发支出	11,303,940.13					149,305.31
长期待摊费用				170,000.00		212,862.93
递延所得税资产	176,515,082.67	200,530,123.42	107,617,892.32	101,629,487.03	2,504,771.38	1,568,882.00
其他非流动资产			25,112,055.96	28,076,090.99		

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	沪东重机有限公司		中船动力镇江有限公司		中船动力研究院有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
负债：	4,110,376,427.57	4,117,410,267.35	1,863,060,985.43	1,874,488,691.73	514,953,511.06	427,195,684.89
短期借款			5,005,458.33	5,005,916.67		
应付票据	543,561,401.67	516,424,199.80	212,488,951.96	212,003,055.64		
应付款项	1,225,142,178.67	1,262,460,350.85	343,711,875.52	379,985,603.39	256,773,152.95	178,773,841.59
预收款项	10,838,715.54	9,228,568.41	31,763,764.37	49,186,896.97		
合同负债	1,149,811,394.70	1,101,726,555.21	245,495,107.48	180,410,358.91	32,299,526.99	15,139,646.02
应付职工薪酬	5,170,475.82	27,537,795.06	13,254,602.58	12,799,112.05	1,447,728.57	2,712,931.58
应交税费	44,822,537.15	61,935,282.00	14,794,352.08	18,004,205.52	4,286,173.75	4,142,413.07
其他应付款	111,944,080.14	169,035,813.96	121,851,079.10	90,235,677.46	39,156,958.95	36,459,441.50
一年内到期的非流动负债	500,165.00	34,544,861.11	254,219,916.66	14,000,000.00	9,002,700.00	
其他流动负债	169,296,706.30	128,520,229.45	33,037,761.29	23,923,181.90	3,724,266.43	1,897,327.67
长期借款	287,374,318.69	281,918,301.90	79,592,583.34	333,818,277.78	142,174,639.60	157,679,289.60
长期应付款	116,560,000.00	175,430,000.00	101,706,280.06	131,837,309.14		
长期应付职工薪酬			43,927,106.82	51,297,275.98		
预计负债	265,380,304.08	209,927,964.86	29,029,737.44	28,377,465.86		908,166.60
递延收益	179,974,149.81	138,720,344.74	329,392,010.10	339,698,204.09	26,088,363.82	29,482,627.26
递延所得税负债			3,790,398.30	3,906,150.37		
净资产	5,854,382,161.34	5,891,833,330.37	1,840,435,773.44	1,879,629,907.36	1,130,347,501.15	1,118,452,274.03
减：少数股东权益	734,391,377.83	738,074,133.94	86,134,757.14	84,974,747.35	60,985,207.50	57,833,677.89
合并取得的净资产	5,119,990,783.51	5,153,759,196.43	1,754,301,016.30	1,794,655,160.01	1,069,362,293.65	1,060,618,596.14
合并成本	3,316,040,000.00		849,330,192.00		474,961,313.00	
合并差额（计入权益）	1,803,950,783.51		904,970,824.3		594,400,980.65	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
沪东重机有限公司	上海市	上海市	船舶配套制造	100.00		同一控制下企业合并
中船海洋动力部件有限公司	上海市	上海市	船舶配套制造		84.71	同一控制下企业合并
上海沪东造船柴油机配套有限公司	上海市	上海市	船舶配套制造		69.82	同一控制下企业合并
上海中船三井造船柴油机有限公司	上海市	上海市	船舶配套制造	15.00	51.00	同一控制下企业合并
中船动力研究院有限公司	上海市	上海市	船舶配套制造	51.00	49.00	同一控制下企业合并
中船海洋动力技术服务有限公司	上海市	上海市	船舶配套及技术服务		95.00	同一控制下企业合并
中船动力镇江有限公司	江苏省镇江市	江苏省镇江市	船舶配套制造	100.00		同一控制下企业合并
镇江中船现代发电设备有限公司	江苏省镇江市	江苏省镇江市	船舶配套制造		58.00	同一控制下企业合并
安庆中船柴油机有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	船舶配套制造	100.00		同一控制下企业合并
安庆船用电器有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	船舶配套制造	100.00		同一控制下企业合并
安庆中船动力配套有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	船舶配套制造		80.00	同一控制下企业合并

2、在合营安排或联营企业中的权益

其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2022.02.28/ 2022年1-2月	2021.12.31/ 2021年度	2020.12.31/ 2020年度
合营企业：			
投资账面价值合计	210,249,660.42	210,019,703.9	-39,469,400.24
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	2,215,124.83	10,324,171.45	5,184,260.90
其他综合收益			
综合收益总额	2,215,124.83	10,324,171.45	
联营企业：			5,184,260.90
投资账面价值合计	20,305,270.32	20,012,749.41	13,803,612.77
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	-351,813.35	-39,469,400.24	-4,769,290.65
其他综合收益			
综合收益总额	-351,813.35	-39,469,400.24	-4,769,290.65

八、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）交易性金融资产		807,353,333.33		807,353,333.33
（二）其他权益工具投资	14,707,623.00		50,986,632.74	65,694,255.74
持续以公允价值计量的资产总额	14,707,623.00	807,353,333.33	50,986,632.74	873,047,589.07
持续以公允价值计量的负债总额				

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）交易性金融资产		802,350,000.00		802,350,000.00
（二）其他权益工具投资	14,736,475.13		51,179,733.19	65,916,208.32
持续以公允价值计量的资产总额	14,736,475.13	802,350,000.00	51,179,733.19	868,266,208.32
持续以公允价值计量的负债总额				

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）交易性金融资产		401,120,000.00		401,120,000.00
（二）其他权益工具投资	14,596,993.25		40,760,001.72	55,356,994.97
持续以公允价值计量的资产总额	14,596,993.25	401,120,000.00	40,760,001.72	456,476,994.97
持续以公允价值计量的负债总额				

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司持股比 例(%)	母公司对本 公司表决权 比例(%)
中国船舶工业股份有 限公司	上海市	国有资产投资 经营管理	44.72 亿	63.77	63.77

本公司最终控制方是中国船舶集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	联营企业
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	合营企业
镇江中船日立造船机械有限公司	合营企业
中船安庆基尔发动机有限公司	合营企业
安庆大发柴油机金属结构有限公司	合营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广船国际有限公司	受同一母公司控制
江南造船（集团）有限责任公司	受同一母公司控制
上海外高桥造船有限公司	受同一母公司控制
中船澄西船舶修造有限公司	受同一母公司控制
重庆长征重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆跃进机械厂有限公司	受同一最终控制方控制
重庆清平机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆江增船舶重工有限公司	受同一最终控制方控制
重庆华渝电气集团有限公司	受同一最终控制方控制
重庆红江机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆齿轮箱有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国舰船研究设计中心	受同一最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司七六所	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七一五研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七研究院	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所无锡分部	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七二二研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团第七一九研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团柴油机有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶集团物资有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶及海洋工程设计研究院	受同一最终控制方控制
中国船舶工业综合技术经济研究院	受同一最终控制方控制
中国船舶工业系统工程研究院	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资华东有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资东北有限公司	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
中国船舶工业贸易上海有限公司	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
中国船舶工业集团公司第七〇八研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶工业集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶电站设备有限公司	受同一最终控制方控制
中船重型装备有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工双威智能装备有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工发动机有限公司	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（武汉）凌久电子有限责任公司	受同一最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
中船永志泰兴电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
中船西江造船有限公司	受同一最终控制方控制
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司	受同一最终控制方控制
中船勘察设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中船九江锅炉有限公司	受同一最终控制方控制
中船黄埔文冲船舶有限公司	受同一最终控制方控制
中船华南船舶机械有限公司	受同一最终控制方控制
中船航海科技有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中船国际建设工程管理咨询（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
中船广西船舶及海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
中船工业成套物流有限公司	受同一最终控制方控制
中船工业成套物流有限公司	受同一最终控制方控制
中船工业成套物流（广州）有限公司	受同一最终控制方控制
中船动力（集团）有限公司	受同一最终控制方控制
中船第九设计研究院工程有限公司	受同一最终控制方控制
中船澄西新荣船舶有限公司	受同一最终控制方控制
中船澄西（泰州）装备科技有限公司	受同一最终控制方控制
中船财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船保险经纪有限责任公司	受同一最终控制方控制
郑州海为电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
宜昌英汉超声电气有限公司	受同一最终控制方控制
宜昌船舶柴油机有限公司	受同一最终控制方控制
西安陕柴重工核应急装备有限公司	受同一最终控制方控制
武汉重工铸锻有限责任公司	受同一最终控制方控制
武汉船用机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
武昌船舶重工集团有限公司	受同一最终控制方控制
无锡市海鹰工程装备有限公司	受同一最终控制方控制
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	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
上海中原电子技术工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海中船重工船舶推进设备有限公司	受同一最终控制方控制
上海中船重工船舶科技有限公司	受同一最终控制方控制
上海中船临港船舶装备有限公司	受同一最终控制方控制
上海中船国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
上海中船工业科技园管理发展有限公司	受同一最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
上海振华工程咨询有限公司	受同一最终控制方控制
上海长兴金属处理有限公司	受同一最终控制方控制
上海外高桥造船海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海外高桥造船海洋工程设计有限公司	受同一最终控制方控制
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	受同一最终控制方控制
上海市沪东锻造厂有限公司	受同一最终控制方控制
上海市东方海事工程技术有限公司	受同一最终控制方控制
上海赛文科技工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海齐耀重工有限公司	受同一最终控制方控制
上海久远工程承包有限公司	受同一最终控制方控制
上海杰瑞兆新信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
上海江南长兴造船有限责任公司	受同一最终控制方控制
上海江南计量检测站有限公司	受同一最终控制方控制
上海江南船舶管业有限公司	受同一最终控制方控制
上海华泾电站设备有限公司	受同一最终控制方控制
上海华船资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
上海沪旭设备有限公司	受同一最终控制方控制
上海沪旭设备工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	受同一最终控制方控制
上海沪东造船阀门有限公司	受同一最终控制方控制
上海沪东三造船船配套有限公司	受同一最终控制方控制
上海沪船物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
上海衡拓实业发展有限公司	受同一最终控制方控制
上海海岳液压机电工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海海迅机电工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海东欣软件工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海东鼎钢结构有限公司	受同一最终控制方控制
上海东船物流有限公司	受同一最终控制方控制
上海大华联轴器厂有限公司	受同一最终控制方控制
上海船厂船舶有限公司	受同一最终控制方控制
上海爱德华造船有限公司	受同一最终控制方控制
陕西柴油机重工有限公司	受同一最终控制方控制
山西汾西重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
山海关船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
厦门双瑞材料研究院有限公司	受同一最终控制方控制
厦门双瑞材料研究院有限公司	受同一最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
青岛海西重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
青岛北海船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
南京中船绿洲机器有限公司	受同一最终控制方控制
南京中船绿洲环保有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	受同一最终控制方控制
连云港杰瑞电子有限公司	受同一最终控制方控制
昆山江锦机械有限公司	受同一最终控制方控制
九江中船贸易有限公司	受同一最终控制方控制
九江七所精密机电科技有限公司	受同一最终控制方控制
九江精密测试技术研究所	受同一最终控制方控制
九江海天设备制造有限公司	受同一最终控制方控制
江西中船航海仪器有限公司	受同一最终控制方控制
江西中船阀门成套装备有限公司	受同一最终控制方控制
江西朝阳机械有限公司	受同一最终控制方控制
江南造船(集团)有限责任公司	受同一最终控制方控制
沪东中华造船(集团)有限公司	受同一最终控制方控制
沪东中华造船(集团)有限公司	受同一最终控制方控制
湖北长海新能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
湖北海洋工程装备研究院有限公司	受同一最终控制方控制
湖北海山科技有限公司	受同一最终控制方控制
河南柴油机重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
海鹰企业集团有限责任公司	受同一最终控制方控制
广州文冲船厂有限责任公司	受同一最终控制方控制
广州黄船海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
广州船舶及海洋工程设计研究院	受同一最终控制方控制
大连中船新材料有限公司	受同一最终控制方控制
大连渔轮有限公司	受同一最终控制方控制
大连海跃船舶装备有限公司	受同一最终控制方控制
大连船用柴油机有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工集团有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工集团海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
渤海船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京中船信息科技有限公司	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
Winterthur Gas & Diesel AG	受同一最终控制方控制

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品，接受劳务

关联方	2022年1-2月	2021年度	2020年度
上海中船国际贸易有限公司	35,910,549.69	1,144,061.59	245,144.08
中国船舶工业贸易有限公司	20,516,941.65	3,177,675.76	16,009,279.07
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	10,367,666.53	153,649,461.82	135,836,146.92
中船工业成套物流有限公司	6,976,656.00	116,434,021.69	62,695,876.46
武汉重工铸锻有限责任公司	5,943,693.78	86,615,998.94	35,099,352.14
重庆红江机械有限责任公司	4,913,450.06	54,139,454.01	39,175,790.93
大连海跃船舶装备有限公司	3,309,390.38	37,619,417.11	4,644,759.89
Winterthur Gas&Diesel AG	3,194,748.15	160,696,263.29	149,078,599.81
中国船舶电站设备有限公司	2,633,273.55	45,467,444.47	46,907,899.59
重庆跃进机械厂有限公司	2,465,267.95	37,687,546.18	20,674,054.13
上海沪东造船阀门有限公司	1,680,131.09	28,945,274.67	23,569,118.76
上海欣务工贸有限公司	1,607,944.61	7,944,222.74	6,387,663.20
上海外高桥造船海洋工程有限公司	1,531,489.91		
青岛海西重工有限责任公司	1,452,911.50	21,186,135.41	10,996,891.15
中船重工电机科技股份有限公司	1,325,752.21	5,184,058.45	4,772,523.99
昆山江锦机械有限公司	1,251,634.72	78,036,644.86	78,884,591.17
安庆大发柴油机金属结构有限公司	984,431.85	9,324,668.84	
镇江中船日立造船机械有限公司	673,778.76	11,831,572.29	
宜昌船舶柴油机有限公司	912,831.86	5,350,805.35	4,918,601.80
重庆长征重工有限责任公司	366,766.37	7,147,114.14	2,190,309.61
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	333,185.85	1,871,396.54	938,166.45
上海长兴金属处理有限公司	271,733.81	3,840,089.20	3,998,504.14
上海沪船物业管理有限公司	265,871.56	706,322.22	834,297.39
重庆清平机械有限责任公司	166,065.49	3,287,857.76	2,663,780.64
中船勘察设计研究院有限公司	147,169.81	113,207.54	121,698.11
上海大华联轴器厂有限公司	145,515.05	2,280,088.50	1,059,465.82
湖北长海新能源科技有限公司	87,433.62	880,663.70	1,257,515.38
北京中船信息科技有限公司	58,391.21	733,897.98	3,067,420.26
扬州船用电子仪器研究所	46,981.13		
中国船舶工业物资华东有限公司	46,202.57	25,870,211.59	60,579,902.64
中船国际贸易有限公司	41,082.85	4,102,601.86	1,078,207.63
中船澄西船舶修造有限公司	34,045.00	3,162,852.09	2,210,619.47

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2022年1-2月	2021年度	2020年度
上海江南职业技能培训中心	30,242.72	192,718.43	24,368.93
沪东中华造船（集团）有限公司	26,226.42	32,210,199.78	20,073,950.76
上海华船资产管理有限公司	17,187.93	3,223,734.53	
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	15,716.82	108,070.79	60,456.63
上海齐耀重工有限公司		47,726,578.13	22,602,631.61
中国船舶重工集团公司第七一一研究所		30,365,812.96	39,221,944.67
重庆江增船舶重工有限公司		27,521,144.24	18,020,490.78
中国船舶工业贸易上海有限公司		16,480,027.74	
中船第九设计研究院工程有限公司		9,952,483.20	698,348.66
中国船舶重工集团公司第十二研究所		8,860,246.89	8,853,931.48
中国船舶工业贸易（BVI）有限公司		6,906,058.11	1,552,093.18
上海齐耀环保科技有限公司		6,637,168.49	
中国船舶重工集团柴油机有限公司		4,036,867.58	
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司		3,477,830.38	
江西中船阀门成套装备有限公司		2,219,255.74	11,291,036.87
上海振华工程咨询有限公司		1,924,528.24	1,038,490.24
大连船用柴油机有限公司		1,830,088.50	2,554,867.26
上海江南船舶管业有限公司		1,397,332.69	
重庆齿轮箱有限责任公司		1,216,769.91	492,920.36
无锡市海鹰工程装备有限公司		887,046.93	774,907.20
上海东欣软件工程有限公司		859,293.70	5,157,498.70
海鹰企业集团有限责任公司		613,207.56	3,311,551.01
河南柴油机重工有限责任公司		548,672.57	
厦门双瑞材料研究院有限公司		476,415.09	
中国船舶重工集团公司第七一四研究所		441,687.92	206,771.16
中船保险经纪有限责任公司		409,727.28	
中国船舶工业集团有限公司		375,290.77	
九江七所精密机电科技有限公司		327,433.63	
中国船舶重工集团公司第七二五研究所		292,486.23	
上海中原电子技术工程有限公司		278,221.02	
南京中船绿洲机器有限公司		276,283.19	982,300.88
中船文化科技（北京）有限公司		259,433.96	
上海沪旭设备工程有限公司		252,508.85	560,971.67
上海东鼎钢结构有限公司		184,877.58	245,929.21
北京船舶工业管理干部学院		183,679.28	125,805.12
中国船舶工业集团公司第十一研究所		180,188.68	

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2022年1-2月	2021年度	2020年度
中国船舶工业综合技术经济研究院		176,340.56	1,756,827.78
大连中船新材料有限公司		173,982.30	166,371.68
中船工业成套物流（香港）有限公司		170,769.32	1,764,662.88
中国船舶重工集团公司七六所		155,445.55	
中国船舶重工集团公司第七研究院		86,725.67	86,725.67
上海华泾电站设备有限公司		84,275.22	261,769.91
上海市沪东锻造厂有限公司		76,000.00	1,658,439.75
上海江南计量检测站有限公司		58,396.04	105,693.07
中国船舶重工集团公司第七一六研究所		56,548.67	31,415.93
中船蓝海星（北京）文化发展有限责任公司		46,188.68	
北京瑞驰菲思工程咨询有限责任公司		33,322.64	
上海衡拓实业发展有限公司		21,709.74	226,284.04
上海浦东新区安全技术培训中心		13,113.22	
上海市浦东上船职业技术学校		9,528.31	
中国船舶报社		4,245.28	8,297.47
武汉海之韵商务有限公司		3,018.87	
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所			13,005,742.18
中船澄西新荣船舶有限公司			7,415,929.20
陕西柴油机重工有限公司			3,265,964.60
南京中船绿洲环保有限公司			3,206,560.57
上海沪东三造船船配套有限公司			3,167,910.81
广州文冲船厂有限责任公司			754,716.98
上海船舶研究设计院			582,524.28
中船重工物资贸易集团（勳腊）有限公司			357,160.11
武汉海王新能源工程技术有限公司			339,622.64
上海外高桥造船有限公司			86,958.49
上海久远工程承包有限公司			32,110.09
中船重工鹏力（南京）智能装备系统有限公司			32,033.63
广州中船文冲兵神设备有限公司			31,681.42
上海海迅机电工程有限公司			30,973.45
广船国际有限公司			29,360.02
宜昌英汉超声电气有限公司			4,194.69
中船永志泰兴电子科技有限公司			3,013.28
总计	109,752,362.46	1,132,734,011.23	896,160,391.63

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②销售商品，提供劳务

关联方	2022年1-2月	2021年度	2020年度
中船工业成套物流有限公司	89,156,716.81	2,019,959,542.85	2,256,932,716.91
中船黄埔文冲船舶有限公司	62,057,915.00	155,279,750.06	369,487,993.42
广州文冲船厂有限责任公司	26,942,790.67	196,882,428.56	171,929,991.49
中国舰船研究设计中心	15,703,124.00		2,864,601.80
广船国际有限公司	13,000,796.45	393,802,208.84	173,569,675.46
Winterthur Gas&Diesel AG	5,706,136.88	43,227,425.68	24,825,730.75
陕西柴油机重工有限公司	1,959,168.14	18,590,250.57	9,666,902.82
武昌船舶重工集团有限公司	3,811,446.02	20,574,541.68	10,369,599.97
安庆大发柴油机金属结构有限公司	2,465,879.13	5,862,591.64	
上海外高桥造船有限公司	1,368,300.90	19,594,279.04	15,149,757.77
江南造船（集团）有限责任公司	1,364,276.09	35,931,501.67	24,032,017.77
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	1,161,216.48	9,017,593.34	7,027,154.96
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	701,461.06	77,174,465.19	23,565,263.86
中国船舶工业物资华东有限公司	525,838.60	171,501.60	
镇江中船日立造船机械有限公司	315,018.13	3,092,870.93	
西安陕柴重工核应急装备有限公司	212,959.29		4,737,610.62
中船工业成套物流（广州）有限公司	201,504.42	1,574,191.14	104,911,997.79
江西朝阳机械有限公司	190,088.50		
沪东中华造船（集团）有限公司	185,840.71	312,489,352.48	329,584,584.86
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	107,957.52	2,220,314.99	2,719,505.33
中国船舶工业集团公司第七〇八研究所	73,274.34		
中船九江锅炉有限公司	57,168.14	1,029,026.52	297,256.63
昆山江锦机械有限公司	17,454.17	2,018,659.35	4,158,178.33
中船广西船舶及海洋工程有限公司	12,244.24	88,057.52	8,898.23
中船安庆基尔发动机有限公司	10,015.03	1,117,727.84	
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	7,641.51		
上海沪东造船阀门有限公司	7,054.14	3,184,892.27	
青岛北海船舶重工有限责任公司	1,415.93	6,797,124.77	12,165,500.97
上海外高桥造船海洋工程有限公司		43,802,478.01	
上海中船重工船舶推进设备有限公司		33,522,123.92	10,707,964.60
山西汾西重工有限责任公司		12,743,362.83	
上海赛文科技工程有限公司		12,451,327.44	
上海江南长兴造船有限责任公司		11,278,364.52	18,850,518.43
上海齐耀重工有限公司		9,734,513.27	1,646,532.97

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2022年1-2月	2021年度	2020年度
大连船用柴油机有限公司		9,918,920.35	4,450,412.39
中船华南船舶机械有限公司		6,442,502.65	1,980,325.69
中船澄西船舶修造有限公司		5,911,262.74	12,420,078.73
中国船舶重工集团柴油机有限公司		2,768,159.30	3,875,276.95
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所		1,887,525.50	49,709.45
上海华泾电站设备有限公司		1,457,168.14	396,551.66
重庆江增船舶重工有限公司		1,415,094.34	
中国船舶重工集团公司第七一三研究所		1,389,380.52	172,566.67
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司		1,372,135.68	
广州黄船海洋工程有限公司		1,353,972.47	
上海中船国际贸易有限公司		1,158,355.99	4,898,124.67
海鹰企业集团有限责任公司		1,068,472.48	1,315,707.28
湖北海山科技有限公司		963,734.52	82,123.89
河南柴油机重工有限责任公司		795,203.11	1,877,722.49
连云港杰瑞电子有限公司		787,610.62	
上海东鼎钢结构有限公司		499,115.05	4,008,797.97
大连船舶重工集团有限公司		344,827.58	13,478,447.70
无锡齐耀华东隔振科技有限公司		281,132.08	
宜昌船舶柴油机有限公司		268,141.59	
重庆跃进机械厂有限公司		202,237.16	
中国船舶工业综合技术经济研究院		188,679.24	1,056,603.77
南京中船绿洲机器有限公司		152,935.41	761,790.77
武汉船用机械有限责任公司		138,935.66	
中国船舶重工集团公司第七研究院		131,748.67	
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司		123,451.33	
天津新港船舶重工有限责任公司		99,687.18	793,274.14
江西中船航海仪器有限公司		70,353.98	59,769.91
中船重工电机科技股份有限公司		40,762.83	14,056.60
中国船舶工业系统工程研究院		35,221.24	108,819.54
山海关船舶重工有限责任公司		31,893.81	72,314.96
上海衡拓实业发展有限公司		26,991.15	242,920.35
渤海船舶重工有限责任公司		23,784.07	8,807,667.28
中船国际贸易有限公司		20,966.80	746,150.89
中国船舶重工集团公司第七一九研究所		17,256.64	34,513.28
湖北海洋工程装备研究院有限公司		4,044.24	
重庆红江机械有限责任公司		3,962.26	1,456,767.45

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2022年1-2月	2021年度	2020年度
重庆华渝电气集团有限公司		2,433.63	5,530.98
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司			26,367,752.68
中船澄西新荣船舶有限公司			887,455.85
中国船舶电站设备有限公司			855,660.08
中国船舶重工集团公司第七一八研究所			613,991.15
大连海跃船舶装备有限公司			277,773.84
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司			142,920.35
中船航海科技有限责任公司			120,800.00
重庆长征重工有限责任公司			60,391.16
上海海迅机电工程有限公司			6,752.22
中船重型装备有限公司			4,716.98
上海海岳液压机电工程有限公司			707.96
合计	227,324,702.30	3,494,610,528.53	3,671,714,903.47

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）关联租赁情况

公司出租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2022年1-2月的租赁收益	2021年的租赁收益	2020年的租赁收益
中船海洋动力部件有限公司	中国船舶及海洋工程设计研究院	场地	347,619.05	742,857.14	1,395,238.10
沪东重机有限公司	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	设备	21,732.54	130,395.19	332,145.58
沪东重机有限公司	陕西柴油机重工有限公司	房屋		211,009.18	
沪东重机有限公司	上海沪船物业管理有限公司	场地			149,880.73
中船动力镇江有限公司	镇江中船日立造船机械有限公司	机器设备		83,909.32	83,909.30
安庆中船柴油机有限公司	中船安庆基尔发动机有限公司	房屋及建筑物	83,720.70	334,882.80	393,985.98
中船动力研究院有限公司	Winterthur Gas&Diesel AG	房屋	154,946.58	1,231,354.65	
中船动力研究院有限公司	中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	房屋	3,319,688.10	19,538,844.48	19,271,493.12
合计			3,927,706.97	22,273,252.76	21,626,652.81

公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2022年1-2月的租赁费用	2021年的租赁费用	2020年的租赁费用
上海沪船物业管理有限公司	中船动力（集团）有限公司	房屋		14,202.00	
沪东中华造船（集团）有限公司	沪东重机有限公司	房屋		851,335.16	800,000.00
上海华船资产管理有限公司	中船动力（集团）有限公司	房屋	62,695.88	188,087.64	
合计			62,695.88	1,053,624.80	800,000.00

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 关联方资金拆借情况

受贷方	出借方	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31	起始日	到期日
中船动力研究院有限公司	中国船舶工业集团有限公司	142,132,000.00	142,132,000.00	151,132,000.00	2015-10-23	2030-10-22
上海中船三井造船柴油机有限公司	中国船舶工业集团有限公司			200,000,000.00	2013-12-27	2022-9-17
上海中船三井造船柴油机有限公司	中国船舶工业集团有限公司	54,060,000.00	54,060,000.00	58,060,000.00	2015-10-23	2030-5-20
中船动力镇江有限公司	中国船舶工业集团有限公司	52,000,000.00	52,000,000.00	56,000,000.00	2016-3-14	2031-3-13
沪东重机有限公司	中国船舶工业集团有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00	19,500,000.00	2015-10-23	2030-10-22
沪东重机有限公司	中国船舶集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2020-9-29	2022-9-28

(4) 其他关联交易

与中船财务有限责任公司的存贷款及利息

项 目	2022.2.28/2022年1-2月	2021.12.31/2021年度	2020.12.31/2020年度
存款	2,036,583,439.22	2,968,505,537.77	2,918,815,882.02
贷款	10,000,000.00	10,000,000.00	455,514,263.88
利息收入	4,251,356.56	28,290,256.85	44,743,537.63
利息支出		11,925,347.24	20,074,686.22

与中船财务有限责任公司的委托理财交易

项 目	2022.2.28/2022年1-2月	2021.12.31/2021年度	2020.12.31/2020年度
委托理财	800,000,000.00	800,000,000.00	400,000,000.00
委托理财收益	5,003,333.33	15,845,068.50	9,182,101.10

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方	2022.2.28		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						
沪东中华造船（集团）有限公司	241,614,056.54		242,711,766.54		167,762,656.54	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	127,982,141.58		127,416,331.15		90,178,308.94	
广船国际有限公司	117,845,274.00	85,330.00	139,816,931.00	85,330.00	42,772,799.93	14,900.00
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	97,619,559.50	146,800.00	97,568,729.50	146,800.00	108,409,329.50	146,800.00
上海外高桥造船海洋工程有限公司	48,388,000.00		49,188,000.00			
广州文冲船厂有限责任公司	44,901,510.45		19,668,767.00		15,499,555.00	
中国舰船研究设计中心	35,824,995.00	123,600.00	3,763,109.80	123,600.00	4,579,800.00	123,600.00
中船工业成套物流有限公司	32,769,503.90		28,368,369.62		66,137,931.88	
中船黄埔文冲船舶有限公司	19,956,469.76		28,093,744.20		34,699,321.01	
上海中船重工船舶推进设备有限公司	15,010,000.00		18,024,000.00		4,840,000.00	
Winterthur Gas&Diesel AG	13,734,430.88		12,389,782.84		6,153,367.15	
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	13,377,887.62		12,070,311.18		24,685,943.27	
陕西柴油机重工有限公司	9,681,742.00		8,586,479.00		971,566.84	
大连船用柴油机有限公司	9,573,584.00		9,573,584.00		3,632,424.00	
武昌船舶重工集团有限公司	9,378,794.90		12,700,260.90		2,844,502.76	
江南造船（集团）有限责任公司	6,557,082.00	75,850.00	7,981,850.00	75,850.00	16,018,095.36	194,120.17
上海外高桥造船有限公司	5,526,878.02		9,068,683.96		5,580,265.83	
上海沪东造船阀门有限公司	2,375,001.18		2,367,030.00		809,490.00	
中船工业成套物流（广州）有限公司	1,920,600.00		1,692,900.00		820,200.00	

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2022.2.28		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
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	1,667,944.05				677,080.00	
昆山江锦机械有限公司	1,093,237.79		1,079,377.79			
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	1,050,000.00		1,050,000.00			
西安陕柴重工核应急装备有限公司	967,434.00		726,790.00		951,790.00	
上海东鼎钢结构有限公司	966,141.72		966,141.72		2,466,141.72	
镇江中船日立造船机械有限公司	892,219.30		1,088,389.16	2,460.00	2,839,237.44	
连云港杰瑞电子有限公司	890,000.00		890,000.00			
海鹰企业集团有限责任公司	755,160.00		1,164,635.00		1,304,844.80	
河南柴油机重工有限责任公司	742,402.82		448,798.82		251,379.30	
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	615,623.92		1,300,635.92		1,773,773.76	
湖北海山科技有限公司	609,932.38		1,609,932.38		945,100.38	
中船华南船舶机械有限公司	395,820.00		1,133,520.00		35,780.00	
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	346,810.00		346,810.00		359,310.00	
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	298,000.00		298,000.00			
上海爱德华造船有限公司	277,398.00	277,398.00	277,398.00	277,398.00	277,398.00	277,398.00
中船澄西船舶修造有限公司	268,938.00		729,166.00		47,389.00	
上海中船国际贸易有限公司	236,475.98		236,475.98		1,897,292.00	
九江海天设备制造有限公司	221,139.00		421,139.00		968,579.00	
中船九江锅炉有限公司	193,800.00		129,200.00		199,200.00	
江西朝阳机械有限公司	152,880.00		70,480.00		70,480.00	
中国船舶重工集团公司第七研究院	148,876.00		148,876.00			
上海船厂船舶有限公司	137,775.00	137,775.00	137,775.00	137,775.00	137,775.00	137,775.00

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2022.2.28		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
大连船舶重工集团有限公司	119,353.76	119,353.76	119,353.76	119,353.76	119,353.76	119,353.76
中船广西船舶及海洋工程有限公司	82,416.00		68,580.00			
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	81,880.00		81,880.00		1,240,722.00	
上海江南长兴造船有限责任公司	76,670.00		851,159.00		2,930,675.75	
渤海船舶重工有限责任公司	44,000.00		44,000.00		117,308.00	
南京中船绿洲机器有限公司	43,680.72		43,680.72		136,459.05	
中国船舶工业系统工程研究院	39,800.00		39,800.00		39,800.00	
中船重工电机科技股份有限公司	30,000.00		30,000.00			
武汉船用机械有限责任公司	27,557.80		44,105.32		14,608.00	
山海关船舶重工有限责任公司	23,840.00		23,840.00			
中国船舶重工集团柴油机有限公司	16,800.00				2,755,070.00	
青岛北海船舶重工有限责任公司	11,590.00		9,990.00		15,120.00	
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	7,000.00		7,000.00		28,000.00	
中国船舶工业综合技术经济研究院	5,660.38		200,000.00		1,000,000.00	
上海海岳液压机电工程有限公司	480.00		480.00		480.00	
中船安庆基尔发动机有限公司	275.25		275.25			
广州黄船海洋工程有限公司			956,688.88			
中国船舶工业物资华东有限公司			193,796.79			
大连渔轮有限公司			50,000.00	50,000.00	923,000.00	
宜昌船舶柴油机有限公司			23,000.00			
中船重型装备有限公司					250,130,399.98	
江南造船（集团）有限责任公司					3,396,420.00	

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2022.2.28		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
上海齐耀重工有限公司					2,329,440.00	
重庆红江机械有限责任公司					992,172.00	
中船西江造船有限公司					821,448.00	
中船国际贸易有限公司					808,116.05	
上海市东方海事工程技术有限公司					450,000.00	
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司					99,950.00	
九江精密测试技术研究所					40,400.00	
中船重工发动机有限公司					9,100.00	
重庆华渝电气集团有限公司					4,126.00	
中船澄西（泰州）装备科技有限公司					1,060.00	
湖北海洋工程装备研究院有限公司					547.00	
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所					460.00	
应收账款小计	867,576,523.20	966,106.76	848,091,801.18	1,018,566.76	880,002,344.00	1,013,946.93
应收票据						
中船工业成套物流有限公司	144,249,490.00		168,692,650.00		328,127,600.67	
广船国际有限公司	133,917,225.00		127,419,668.00		173,720,741.81	
中船黄埔文冲船舶有限公司	124,360,000.00		111,622,000.00		86,250,333.53	
沪东中华造船（集团）有限公司	38,808,000.00		38,808,000.00		157,095,000.00	
广州文冲船厂有限责任公司	35,076,206.90		53,108,189.90		73,826,026.90	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	8,800,725.10		8,800,725.10		7,041,160.00	
陕西柴油机重工有限公司	6,463,700.00		4,332,400.00		782,100.00	
中船华南船舶机械有限公司	1,927,588.00		2,574,688.00		1,934,400.00	

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2022.2.28		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
九江海天设备制造有限公司	177,440.00		377,440.00		300,000.00	
镇江中船日立造船机械有限公司	153,350.76		153,350.76			
武汉船用机械有限责任公司	100,000.00					
河南柴油机重工有限责任公司	50,000.00		150,000.00			
上海中船重工船舶推进设备有限公司			3,055,922.60			
中船九江锅炉有限公司			646,000.00		66,400.00	
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所			600,000.00			
武昌船舶重工集团有限公司			423,800.00			
中船绿洲镇江船舶辅机有限公司			29,950.00			
中船工业成套物流（广州）有限公司					47,812,554.52	
青岛北海船舶重工有限责任公司					11,549,500.00	
上海沪东造船油嘴油泵有限公司					9,950,000.00	
渤海船舶重工有限责任公司					4,383,514.00	
中船澄西船舶修造有限公司					3,980,000.00	
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所					1,735,998.00	
南京中船绿洲机器有限公司					534,570.82	
应收票据小计	494,083,725.76		520,794,784.36		909,089,900.25	
预付账款						
中船国际贸易有限公司	335,790,994.54		294,486,456.69		225,486,086.03	
中国船舶工业贸易有限公司	145,981,311.86		207,406,415.31		76,850,616.05	
中船工业成套物流有限公司	106,570,296.51		92,761,238.96		40,229,823.07	
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	10,564,272.88		8,474,177.88		12,724,339.22	

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2022.2.28		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
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	6,750,000.00		6,750,000.00		6,750,000.00	
中国船舶工业物资华东有限公司	5,800,051.00		5,800,051.00			
中国船舶电站设备有限公司	5,786,539.59		6,913,091.10		180,234.00	
中船重工电机科技股份有限公司	3,801,800.00		3,795,000.00		23,250.00	
中国船舶重工集团第七一九研究所	2,483,680.00					
Winterthur Gas&Diesel AG	2,034,809.93		1,358,744.68		4,589,777.96	
海鹰企业集团有限责任公司	650,000.00		650,000.00			
中国船舶重工集团公司第十二研究所	603,915.70		603,915.70		235,320.00	
上海中船重工船舶推进设备有限公司	349,650.00					
陕西柴油机重工有限公司	349,491.00		349,491.00		349,491.00	
上海华泾电站设备有限公司	285,693.00		95,231.00			
河南柴油机重工有限责任公司	186,000.00		186,000.00			
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	169,036.20		169,036.20		345,796.20	
南京中船绿洲环保有限公司	94,830.00		103,750.00		94,830.00	
中船保险经纪有限责任公司	51,616.64		51,616.64			
中国船舶工业综合技术经济研究院	29,000.00					
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	21,600.00					
北京船舶工业管理干部学院	7,000.00		4,500.00			
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	2,000.00		2,000.00			
中国船舶重工集团公司第七一九研究所			2,483,680.00			
中国船舶工业贸易上海有限公司			2,120,523.12		18,600,550.86	
中国船舶工业集团有限公司			352,132.62			

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2022.2.28		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
北京中船信息科技有限公司			26,820.00			
中船重工双威智能装备有限公司					270,000.00	
上海衡拓实业发展有限公司					183,000.00	
上海中船国际贸易有限公司					135,600.00	
重庆齿轮箱有限责任公司					43,000.00	
中船财务有限责任公司					40,047.00	
九江七所精密机电科技有限公司					37,000.00	
无锡齐耀华东隔振科技有限公司					2,000.00	
预付账款小计	628,363,588.85		634,943,871.90		387,170,761.39	
其他应收款						
武汉重工铸锻有限责任公司	268,477.92	268,477.92	268,477.92	268,477.92	268,477.92	268,477.92
中船安庆基尔发动机有限公司	91,255.56				192,842.89	
中国船舶重工集团有限公司第七一二研究所	31,373.94					
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	24,557.77					
上海船舶动力创新中心有限公司	10,000.00					
Winterthur Gas&Diesel AG	6,338.28		6,338.28		198,113.20	
中国船舶工业综合技术经济研究院	5,000.00					
上海外高桥造船有限公司	4,000.00		4,000.00		4,000.00	
上海振华工程咨询有限公司			240,000.00			
北京船舶工业管理干部学院			2,100.00			
中船国际建设工程管理咨询（北京）有限公司					100,000.00	
其他应收款小计	441,003.47	268,477.92	520,916.20	268,477.92	520,916.20	520,916.20

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付关联方款项

关联方	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
应付账款			
陕西柴油机重工有限公司	20,916,800.00	20,916,800.00	20,950,540.00
大连海跃船舶装备有限公司	15,701,074.54	16,761,463.41	2,922,889.92
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	14,692,513.96	22,875,719.02	26,112,251.27
重庆跃进机械厂有限公司	9,674,476.77	8,535,611.81	7,430,834.65
沪东中华造船（集团）有限公司	9,401,936.20	8,598,187.60	5,032,880.00
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	9,078,892.00	9,234,441.00	14,349,683.10
中国船舶电站设备有限公司	6,925,585.03	3,985,601.86	4,560,464.73
重庆红江机械有限责任公司	5,847,557.93	6,032,030.83	7,976,804.86
武汉重工铸锻有限责任公司	3,820,513.00	6,678,728.00	
中船工业成套物流有限公司	2,824,618.05	2,675,839.26	1,029,501.17
Winterthur Gas&Diesel AG	2,816,953.18	44,106,492.58	4,494,125.28
昆山江锦机械有限公司	2,794,847.44	3,423,022.90	3,956,952.61
上海沪东造船阀门有限公司	2,588,978.71	5,917,808.93	2,168,653.32
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	2,436,910.40	2,436,910.40	2,436,910.40
海鹰企业集团有限责任公司	2,244,186.70	2,244,186.70	2,244,186.70
重庆长征重工有限责任公司	2,230,195.50	3,401,174.50	893,203.50
中船重工电机科技股份有限公司	2,153,152.28	1,255,052.28	3,031,580.28
上海东欣软件工程有限公司	1,843,000.00	1,843,000.00	4,236,283.75
上海外高桥造船海洋工程有限公司	1,730,583.60		
宜昌船舶柴油机有限公司	1,648,243.37	1,016,743.37	
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	1,277,186.99	900,686.99	384,764.21
安庆大发柴油机金属结构有限公司	1,096,483.61	1,499,075.61	2,726,959.83
重庆江增船舶重工有限公司	1,047,325.00	6,476,868.00	2,256,598.80
中船国际贸易有限公司	894,889.37	894,889.37	
中国船舶工业贸易有限公司	751,445.97	234,606.12	578,854.72
青岛海西重工有限责任公司	746,755.52	2,087,562.52	3,355,452.52
上海华船资产管理有限公司	626,006.85	418.00	
上海齐耀重工有限公司	488,929.02	928,929.02	973,124.59
重庆清平机械有限责任公司	429,882.00	585,203.00	194,534.08
湖北长海新能源科技有限公司	373,682.44	324,882.44	179,732.44
上海长兴金属处理有限公司	307,059.20	1,048,801.60	669,627.10
上海久远工程承包有限公司	281,539.00	281,539.00	281,539.00
南京中船绿洲环保有限公司	263,454.86	263,454.86	4,513,298.22
河南柴油机重工有限责任公司	248,000.00	248,000.00	

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
中船澄西船舶修造有限公司	246,340.00	246,340.00	246,340.00
重庆齿轮箱有限责任公司	213,950.00	213,950.00	557,000.00
上海大华联轴器厂有限公司	208,079.00	243,647.00	417,747.00
中船第九设计研究院工程有限公司	174,779.00	174,779.00	174,779.00
镇江中船日立造船机械有限公司	166,500.00	2,010,320.69	1,687,668.83
中国船舶工业贸易上海有限公司	105,503.55	105,503.55	105,503.55
郑州海为电子科技有限公司	92,114.00		
南京中船绿洲机器有限公司	87,700.00	87,700.00	55,500.00
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	64,000.00		
中国船舶重工集团公司第十二研究所	60,120.83	770,186.83	2,202,097.63
上海中船国际贸易有限公司	54,300.00	54,300.00	
北京中船信息科技有限公司	54,270.00	54,270.00	876,000.00
中船重工双威智能装备有限公司	54,000.00	54,000.00	
中国船舶工业物资华东有限公司	52,208.90	34,138.40	48,709.09
中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司	45,000.00	45,000.00	45,000.00
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	40,442.00	39,202.00	25,082.00
九江七所精密机电科技有限公司	37,000.00	37,000.00	
上海中船临港船舶装备有限公司	14,871.00	14,871.00	14,871.00
中船永志泰兴电子科技有限公司	13,532.00	13,532.00	13,532.00
中国船舶集团物资有限公司		1,788,000.00	1,788,000.00
无锡市海鹰工程装备有限公司		521,491.00	469,128.00
江西中船阀门成套装备有限公司		430,621.31	422,520.08
厦门双瑞材料研究院有限公司		80,000.00	
上海江南计量检测站有限公司		58,980.00	106,750.00
上海外高桥造船海洋工程设计有限公司			1,145,693.37
大连船用柴油机有限公司			504,872.00
上海衡拓实业发展有限公司			381,288.23
宜昌英汉超声电气有限公司			381,115.00
中国船舶工业集团公司第十一研究所			295,000.00
大连中船新材料有限公司			178,600.00
中国船舶工业综合技术经济研究院			120,000.00
中国船舶重工集团公司第七研究院			98,000.00
中国船舶重工集团公司第七一五研究所			58,242.96
中船勘察设计研究院有限公司			50,000.00
上海外高桥造船有限公司			11,296.00
上海沪旭设备工程有限公司			10,100.00

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
上海沪船物业管理有限公司			1,745.00
应付账款小计	131,988,368.77	194,791,563.76	142,434,411.79
应付票据			
中船工业成套物流有限公司	37,648,977.28	37,648,977.28	31,470,493.45
重庆红江机械有限责任公司	29,600,000.00	25,600,000.00	13,057,294.00
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	26,550,678.74	25,757,062.47	25,904,844.61
重庆江增船舶重工有限公司	22,300,000.00	23,300,000.00	9,500,000.00
重庆跃进机械厂有限公司	20,945,000.00	27,215,000.00	12,579,490.00
昆山江锦机械有限公司	15,800,000.00	26,600,000.00	28,365,252.95
上海齐耀重工有限公司	15,341,600.00	21,752,000.00	1,400,000.00
武汉重工铸锻有限责任公司	11,476,044.00	15,933,805.00	
上海沪东造船阀门有限公司	10,800,000.00	11,100,000.00	13,478,213.77
中国船舶电站设备有限公司	8,300,000.00	10,850,000.00	22,180,935.56
重庆长征重工有限责任公司	6,360,000.00	4,950,000.00	1,526,624.23
中船重工电机科技股份有限公司	4,280,000.00	4,480,000.00	2,350,000.00
大连海跃船舶装备有限公司	3,300,000.00	4,850,000.00	2,650,000.00
中国船舶重工集团公司第十二研究所	3,100,000.00	3,340,000.00	3,729,470.00
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	2,300,000.00	2,400,000.00	9,900,000.00
青岛海西重工有限责任公司	2,000,000.00	2,700,000.00	4,800,000.00
宜昌船舶柴油机有限公司	1,200,000.00	1,500,000.00	5,850,000.00
中船第九设计研究院工程有限公司	590,000.00	590,000.00	
无锡市海鹰工程装备有限公司	520,000.00	440,000.00	240,000.00
镇江中船日立造船机械有限公司	450,000.00	1,000,000.00	2,200,000.00
上海大华联轴器厂有限公司	400,000.00	600,000.00	100,000.00
湖北长海新能源科技有限公司	400,000.00	500,000.00	320,000.00
上海衡拓实业发展有限公司	381,288.23	381,288.23	
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	320,000.00	320,000.00	450,000.00
南京中船绿洲机器有限公司	280,000.00	280,000.00	721,500.00
厦门双瑞材料研究院有限公司	160,000.00	160,000.00	
中船国际贸易有限公司		36,000,000.00	28,000,000.00
重庆清平机械有限责任公司		300,000.00	390,322.45
大连船用柴油机有限公司			1,562,500.00
上海久远工程承包有限公司			500,000.00
中船重工双威智能装备有限公司			108,000.00
应付票据小计	224,803,588.25	290,548,132.98	223,334,941.02
合同负债			

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
中船工业成套物流有限公司	575,491,132.77	519,930,690.23	475,538,294.97
中船黄埔文冲船舶有限公司	171,434,552.51	213,610,043.64	43,273,242.83
中船工业成套物流（广州）有限公司	103,490,398.23	103,490,398.23	99,510,398.23
广船国际有限公司	73,567,256.64	73,567,256.64	72,592,920.36
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	21,371,389.02	16,400,963.30	22,803,499.19
广州文冲船厂有限责任公司	19,396,551.72	23,272,657.91	43,761,061.92
大连船舶重工集团有限公司	12,746,902.65	6,481,415.93	
陕西柴油机重工有限公司	4,934,758.64	3,221,826.25	
中国船舶集团物资有限公司	4,411,460.18		
中船澄西船舶修造有限公司	3,488,495.57	3,488,495.57	7,010,619.46
上海外高桥造船海洋工程有限公司	2,238,938.05	2,238,938.05	
上海大华联轴器厂有限公司	1,097,345.13	1,097,345.13	
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	845,929.17	756,106.16	
中国船舶工业综合技术经济研究院	94,339.62	94,339.62	
南京中船绿洲环保有限公司	36,975.12		
河南柴油机重工有限责任公司	23,500.00		
南京中船绿洲机器有限公司	244.25	244.25	
Winterthur Gas&Diesel AG		669,851.19	
广州黄船海洋工程有限公司		396,732.30	
中国船舶及海洋工程设计研究院		347,619.05	
江西朝阳机械有限公司		117,168.14	
沪东中华造船（集团）有限公司			26,590,265.49
青岛北海船舶重工有限责任公司			5,737,528.39
山西汾西重工有限责任公司			2,548,672.57
上海中船国际贸易有限公司			1,903,580.42
中船华南船舶机械有限公司			975,752.21
中国船舶重工集团柴油机有限公司			827,389.38
上海中船重工船舶科技有限公司			435,429.56
合同负债小计	994,670,169.26	969,182,091.59	803,508,654.98
预收账款			
中国船舶及海洋工程设计研究院			395,238.09
南京中船绿洲机器有限公司			276.00
预收账款小计			395,514.09
其他应付款			
镇江中船日立造船机械有限公司	64,097,969.24	64,097,969.24	66,590,906.68
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	22,090,546.00	22,090,546.00	34,742,638.00

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
中国船舶集团有限公司	11,962,667.29	12,049,231.72	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	4,428,609.51	4,782,200.43	10,000.00
陕西柴油机重工有限公司	2,657,500.00	2,657,500.00	2,657,500.00
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	472,863.40	500,000.00	
重庆红江机械有限责任公司	208,291.94	129,020.77	
南京中船绿洲环保有限公司	168,864.44	168,864.44	
中国船舶及海洋工程设计研究院	153,545.35	160,000.00	
中国船舶电站设备有限公司	119,458.80	119,458.80	
宜昌英汉超声电气有限公司	54,445.00	54,445.00	54,445.00
上海中船国际贸易有限公司	54,300.00	54,300.00	
中国船舶工业集团有限公司	34,849.31	34,849.31	60,164.38
上海江南船舶管业有限公司	29,818.36	29,818.36	
中船第九设计研究院工程有限公司	23,000.00	23,000.00	
中国船舶工业集团公司第十一研究所	16,100.00	16,100.00	16,100.00
中国船舶工业贸易有限公司		83,014.54	
Winterthur Gas&Diesel AG			13,959,676.82
南京中船绿洲机器有限公司			168,864.44
重庆齿轮箱有限责任公司			14,100.00
大连中船新材料有限公司			9,400.00
其他应付款小计	106,572,828.64	107,050,318.61	118,283,795.32
应付股利			
中国船舶工业贸易有限公司		50,000.00	
应付股利小计		50,000.00	
长期应付款			
中国船舶工业集团有限公司	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
长期应付款小计	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00

十、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

本公司下属控股子公司中船三井为实施中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程项目，于2008年7月与新日本工机株式会社签订了5份采购合同，合同价款为3,582万美元。由于二期工程暂停，中船三井通知新日本工机株式会社暂停执行上述合同。2015年12月，收到新日本工机株式会社的律师函，要求解除上述合同并支付违约金。中船三井、中船工业贸易于2018年6月12日与新日本工机株式会社达成协议并签署备忘录，双方一致同意执行原5份采购合同中的2份，解除剩余3份采购合同，并预计与新日本工机株式会社签订维修保养合同等作为补偿，中船三井已将预付其款项折合人民币金额2,471.66万元全额计提坏账准备。

截至2022年2月28日，上述事项仍在进行中。

截至2022年2月28日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据公司第一届董事会第十一次会议审议，并经公司2022年第一次股东会审批，2021年度按可供分配利润的30%派发红利，共计金额2,964,740.36元。

十二、其他重要事项

截至2022年2月28日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	15,708,435.46	32,815,697.00	
其中：0-6个月	15,708,435.46	32,815,697.00	
1年以上			
小计	15,708,435.46	32,815,697.00	
减：坏账准备			
合计	15,708,435.46	32,815,697.00	

(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 金额	比例(%)	坏账准备 金额 预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	15,708,435.46	100.00		15,708,435.46
其中：中船集团范围内 关联方组合	15,708,435.46	100.00		15,708,435.46
合计	15,708,435.46	100.00		15,708,435.46

(续上表)

类别	2021.12.31			账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额 预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	32,815,697.00	100.00		32,815,697.00
其中：中船集团范围内 关联方组合	32,815,697.00	100.00		32,815,697.00
合计	32,815,697.00	100.00		32,815,697.00

(3) 各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2022年02月28日，按欠款方归集的期末余额前三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
大连船用柴油机有限公司	9,560,000.00	60.86	
沪东重机有限公司	4,485,135.46	28.55	
中船动力镇江有限公司	1,663,300.00	10.59	
合计	15,708,435.46	100.00	

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前两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
沪东重机有限公司	23,255,697.00	70.87	
大连船用柴油机有限公司	9,560,000.00	29.13	
合计	32,815,697.00	100.00	

2、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	7,040,373.94	7,006,100.00	
合计	7,040,373.94	7,006,100.00	

(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	7,040,373.94	7,006,100.00	
1年以上			
小计	7,040,373.94	7,006,100.00	
减：坏账准备			
合计	7,040,373.94	7,006,100.00	

② 按款项性质披露

项目	2022.02.28			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	15,000.00		15,000.00	15,000.00		15,000.00
应收其他单位往来款	7,025,373.94		7,025,373.94	6,991,100.00		6,991,100.00
合计	7,040,373.94		7,040,373.94	7,006,100.00		7,006,100.00

3、长期股权投资

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
对子公司投资	7,379,699,320.41		7,379,699,320.41	7,379,699,320.41		7,379,699,320.41
对合营企业投资						
对联营企业投资	183,159,617.90		183,159,617.90	183,159,617.90		183,159,617.90
合计	7,562,858,938.31		7,562,858,938.31	7,562,858,938.31		7,562,858,938.31

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及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		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	7,379,699,320.41		7,379,699,320.41
对合营企业投资			
对联营企业投资	183,159,617.90		183,159,617.90
合 计	7,562,858,938.31		7,562,858,938.31

（1）对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.02.28	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
沪东重机有限公司	5,080,023,534.35			5,080,023,534.35		
中船动力镇江有限公司	1,754,301,016.30			1,754,301,016.30		
中船动力研究院有限公司	545,374,769.76			545,374,769.76		
合 计	7,379,699,320.41			7,379,699,320.41		

（续上表）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
沪东重机有限公司	5,080,023,534.35			5,080,023,534.35		
中船动力镇江有限公司	1,754,301,016.30			1,754,301,016.30		
中船动力研究院有限公司	545,374,769.76			545,374,769.76		
合 计	7,379,699,320.41			7,379,699,320.41		

（续上表）

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期 减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
沪东重机有限公司	5,080,023,534.35			5,080,023,534.35		
中船动力镇江有限公司	1,754,301,016.30			1,754,301,016.30		
中船动力研究院有限公司	545,374,769.76			545,374,769.76		
合计	7,379,699,320.41			7,379,699,320.41		

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2021.12.31			本期增减变动					2022.02.28	减值准备 期末余额	
		追加/新增 投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备			其他
上海中船三井造船柴油机有限公司	183,159,617.90									183,159,617.90	
合计	183,159,617.90									183,159,617.90	

(续上表)

被投资单位	2020.12.31			本期增减变动					2021.12.31	减值准备 期末余额	
		追加/新增 投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备			其他
上海中船三井造船柴油机有限公司	183,159,617.90									183,159,617.90	
合计	183,159,617.90									183,159,617.90	

(续上表)

被投资单位	2019.12.31			本期增减变动					2020.12.31	减值准备 期末余额	
		追加/新增 投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备			其他
上海中船三井造船柴油机有限公司		183,159,617.90								183,159,617.90	
合计		183,159,617.90								183,159,617.90	

4、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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,387,995.98	12,397,902.00	82,246,102.06	35,655,697.16
其他业务				
合 计	17,387,995.98	12,397,902.00	82,246,102.06	35,655,697.16

(2) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型 (或行业)	2022年1-2月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
动力装备	17,387,995.98	12,397,902.00	82,246,102.06	35,655,697.16
合 计	17,387,995.98	12,397,902.00	82,246,102.06	35,655,697.16

5、投资收益

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
成本法核算的长期股权投资收益		14,105,504.88	
合 计		14,105,504.88	

十三、非经常性损益

项 目	2022年	2021年	2020年
非流动性资产处置损益	-3,085.29	1,791,166.51	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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）	33,754,096.81	184,136,451.73	
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		3,255,068.50	
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			

中船动力（集团）有限公司

财务报表附注

2020年度、2021年度及2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022年	2021年	2020年
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年初至合并日的当期净损益			-14,401,104.87
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	5,003,333.33	12,590,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		137,123.34	
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	1,646,932.02	25,640,498.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	40,401,276.87	227,550,308.82	-14,401,104.87
减：非经常性损益的所得税影响数	87,744.03	406,994.36	
非经常性损益净额	40,313,532.84	227,143,314.46	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	747,872.13	11,523,035.76	3,910,756.45
归属于公司普通股股东的非经常性损益	39,565,660.71	215,620,278.70	-18,311,861.32

中船动力（集团）有限公司

二〇二二年七月二十七日

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

尹瑞华

尹瑞华
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2012年1月12日
2012年1月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

尹瑞华(特殊普通合伙)

尹瑞华
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2012年1月12日
2012年1月12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

瑞华

尹瑞华
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2017年4月20日
2017年4月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致国

尹致国
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2017年4月20日
2017年4月20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

尹瑞华(特殊普通合伙)

尹瑞华
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2013年6月5日
2013年6月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

尹瑞华

尹瑞华
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2013年6月5日
2013年6月5日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，应当严格按照委托方法定证书。
- 二、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或注销时，应将本证书报发证机关注销。
- 四、本证书遗失，应立即向注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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



姓名: 尹瑞华
Full name: 尹瑞华
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1982-09-20
Date of birth: 1982-09-20
工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司
Working unit: 中瑞岳华会计师事务所有限公司
身份证号码: 610325198209202231
Identity card: 610325198209202231



姓名: 尹瑞华
证书编号: 110001590339



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 魏斌
注册号: 11010120167

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
年 月 日



姓名: 魏斌
Full name: 魏斌
性 别: 女
Sex: 女
出生日期: 1988-09-19
Date of Birth: 1988-09-19
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通
合伙)
身份证号码: 321322198809192248
Identity card No: 321322198809192248



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

同意转出
Agree to take over responsibility from



同意转入
Agree to take over responsibility to



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

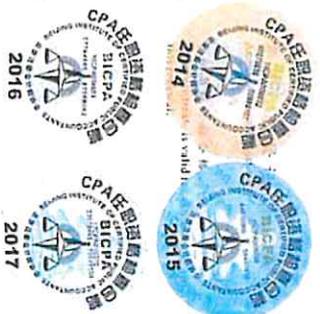
同意转出
Agree to take over responsibility from



同意转入
Agree to take over responsibility to



注册会计师
No. of Certificate: 11010120167
批准注册协会
Authorized Institute: 北京注册会计师协会
Date of Issue: 2013年 12月 27日
Dated: 2013年 12月 27日



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: 惠瑞
惠瑞会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)
(20-1)



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

经营范围

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、清算审计报告、合并报表审计、资产评估、税务咨询、企业管理咨询、法律、法规、规章、规范性文件规定且经批准的项目，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