

**中国船舶重工集团柴油机有限公司**  
**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
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司所有者权益变动表	10
财务报表附注	11-125

## 审计报告

致同审字（2022）第 420B024451 号

中国船舶重工集团柴油机有限公司股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中国船舶重工集团柴油机有限公司（以下简称中船重工柴油机公司）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，公允反映了中船重工柴油机公司 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。

### 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，我们独立于中船重工柴油机公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中船重工柴油机公司管理层（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重工柴油机公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中船重工柴油机公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中船重工柴油机公司的财务报告过程。

#### 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。

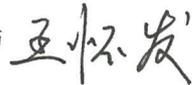
（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中船重工柴油机公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中船重工柴油机公司不能持续经营。

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

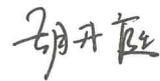
(6) 就中船重工柴油机公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师 



中国注册会计师 



中国·北京

二〇二二年七月二十八日

# 合并资产负债表

编制单位：中国船舶重工集团柴油机有限公司

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
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	1,957,897,800.83	2,619,482,797.52	1,953,377,955.43
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	711,472,590.18	1,076,530,389.73	
应收账款	五、3	498,019,993.62	512,799,550.88	501,674,772.86
应收款项融资	五、4	492,189,915.35	22,265,893.40	915,980,939.57
预付款项	五、5	210,272,454.19	188,038,933.35	138,154,088.52
其他应收款	五、6	9,310,482.76	7,391,134.17	13,730,667.77
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	1,323,750,758.90	1,072,961,510.67	1,180,024,741.21
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	28,297,829.40	20,042,224.29	30,111,539.45
<b>流动资产合计</b>		<b>5,231,211,825.23</b>	<b>5,519,512,434.01</b>	<b>4,733,054,704.81</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、9	96,969,813.87	96,321,424.01	93,413,924.00
其他权益工具投资	五、10	97,960,414.00	71,885,116.90	72,069,353.62
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、11	1,554,040,824.48	1,573,929,840.85	1,509,757,277.82
在建工程	五、12	135,726,568.42	128,864,318.44	285,226,123.32
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五、13	633,473,752.87	635,969,797.49	不适用
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、14	20,908,971.64	21,319,529.66	19,955,655.87
其他非流动资产	五、15	617,578,039.87	8,899,000.00	16,861,202.77
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,156,658,385.15</b>	<b>2,537,189,027.35</b>	<b>2,524,521,901.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,387,870,210.38</b>	<b>8,056,701,461.36</b>	<b>7,257,576,606.75</b>

## 合并资产负债表（续）

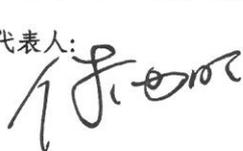
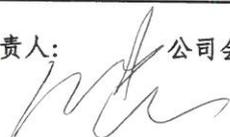
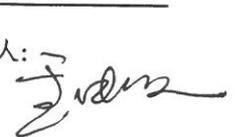
编制单位：中国船舶重工集团柴油机有限公司

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	五、16	473,951,704.79	435,284,104.25	449,036,927.28
应付账款	五、17	769,079,992.31	731,561,248.82	839,051,905.25
预收款项				
合同负债	五、18	1,697,166,497.70	1,427,354,351.43	461,231,069.15
应付职工薪酬	五、19	2,299,261.63	2,630,505.53	4,151,047.21
应交税费	五、20	11,950,396.32	27,836,903.09	23,833,268.80
其他应付款	五、21	64,715,866.78	64,494,449.93	57,878,102.93
其中：应付利息				
应付股利		16,367,047.80	16,367,047.80	5,880,163.49
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、22	3,910,000.00	3,910,000.00	
其他流动负债	五、23	183,510,026.21	191,403,154.14	2,934,893.81
<b>流动负债合计</b>		<b>3,206,583,745.74</b>	<b>2,884,474,717.19</b>	<b>1,838,117,214.43</b>
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
租赁负债				不适用
长期应付款	五、24	4,500,000.00	4,500,000.00	185,665,406.46
长期应付职工薪酬	五、25	62,480,000.00	63,030,000.00	71,210,000.00
预计负债				
递延收益	五、26	140,155,947.09	140,915,581.97	148,473,391.30
递延所得税负债				
其他非流动负债	五、27	35,557,016.72	36,516,065.12	118,425,070.62
<b>非流动负债合计</b>		<b>242,692,963.81</b>	<b>244,961,647.09</b>	<b>523,773,868.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,449,276,709.55</b>	<b>3,129,436,364.28</b>	<b>2,361,891,082.81</b>
所有者权益：				
实收资本	五、28	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
资本公积	五、29	-638,235,078.00	-638,235,078.00	-638,235,078.00
减：库存股				
其他综合收益	五、30	132,971,880.87	106,886,583.77	106,403,820.49
专项储备	五、31	22,883,645.93	22,386,025.09	23,194,208.75
盈余公积	五、32	119,259,330.95	119,259,330.95	119,259,330.95
未分配利润	五、33	-198,286,278.92	-183,031,764.73	-214,936,758.25
归属于母公司股东权益合计		4,938,593,500.83	4,927,265,097.08	4,895,685,523.94
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,938,593,500.83</b>	<b>4,927,265,097.08</b>	<b>4,895,685,523.94</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>8,387,870,210.38</b>	<b>8,056,701,461.36</b>	<b>7,257,576,606.75</b>

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：中国船舶重工集团柴油机有限公司

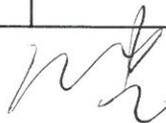
单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-2月	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>	五、34	<b>281,721,425.36</b>	<b>2,656,364,449.61</b>	<b>2,300,629,824.35</b>
减：营业成本	五、34	232,516,610.91	2,386,640,549.57	2,041,555,914.63
税金及附加	五、35	3,247,026.55	34,407,327.62	34,855,451.71
销售费用	五、36	5,642,676.78	48,890,536.19	54,162,992.56
管理费用	五、37	30,951,482.01	223,623,579.36	154,471,402.34
研发费用	五、38	33,381,207.70	154,018,787.86	151,815,468.62
财务费用	五、39	-3,480,796.95	-34,182,721.56	-45,045,043.29
其中：利息费用				175,000.00
利息收入		5,350,570.60	30,955,854.57	54,003,494.39
加：其他收益	五、40	759,634.88	8,436,920.32	37,806,672.50
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	648,389.86	4,604,003.66	838,080.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		648,389.86	3,507,500.01	838,080.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	2,252,970.40	11,449.80	-29,357,205.10
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、43			9,101,038.35
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、44			-3,037.94
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>-16,875,786.50</b>	<b>-143,981,235.65</b>	<b>-72,800,813.93</b>
加：营业外收入	五、45	2,248,300.81	204,189,891.33	99,516,609.55
减：营业外支出	五、46	155,523.06	2,809,783.40	1,952,792.57
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-14,783,008.75</b>	<b>57,398,872.28</b>	<b>24,763,003.05</b>
减：所得税费用	五、47	471,505.44	9,126,830.96	6,095,817.38
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-15,254,514.19</b>	<b>48,272,041.32</b>	<b>18,667,185.67</b>
(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)		-15,254,514.19	48,272,041.32	18,667,185.67
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)		-15,254,514.19	48,272,041.32	18,667,185.67
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>26,085,297.10</b>	<b>482,763.28</b>	<b>21,984,554.71</b>
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		26,085,297.10	482,763.28	21,984,554.71
1、不能重分类进损益的其他综合收益		26,085,297.10	482,763.28	21,984,554.71
(1) 重新计量设定受益计划变动额		10,000.00	667,000.00	22,272,000.00
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		26,075,297.10	-184,236.72	-287,445.29
2、将重分类进损益的其他综合收益				
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益				
(2) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>10,830,782.91</b>	<b>48,754,804.60</b>	<b>40,651,740.38</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		10,830,782.91	48,754,804.60	40,651,740.38
归属于少数股东的综合收益总额				

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：

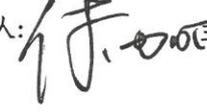


# 合并现金流量表

编制单位：中国船舶重工集团柴油机有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-2月	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		531,902,494.25	4,056,113,732.26	2,551,037,334.61
收到的税费返还		2,376,371.20	14,915,900.28	16,625,856.76
收到其他与经营活动有关的现金		40,294,651.87	98,815,400.92	108,512,367.73
经营活动现金流入小计		574,573,517.32	4,169,845,033.46	2,676,175,559.10
购买商品、接受劳务支付的现金		329,196,799.78	2,538,400,761.92	1,972,848,047.45
支付给职工以及为职工支付的现金		69,135,636.18	469,069,048.78	396,500,838.27
支付的各项税费		25,102,199.02	158,993,305.65	144,255,132.25
支付其他与经营活动有关的现金		51,694,884.41	242,527,352.70	286,681,114.14
经营活动现金流出小计		475,129,519.39	3,408,990,469.05	2,800,285,132.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、48	<b>99,443,997.93</b>	<b>760,854,564.41</b>	<b>-124,109,573.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			1,696,503.65	350,000.00
取得投资收益收到的现金				164,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				81,733.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,998,728.16	595,833.02
收到其他与投资活动有关的现金			4,695,231.81	101,877,216.65
投资活动现金流入小计			69,537,054.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,051,749.82	69,537,054.32	101,877,216.65
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		500,000,000.00		
投资活动现金流出小计		613,051,749.82	69,537,054.32	101,877,216.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-613,051,749.82</b>	<b>-64,841,822.51</b>	<b>-101,281,383.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				157,311,174.91
收到其他与筹资活动有关的现金		18,828,926.88		157,311,174.91
筹资活动现金流入小计		18,828,926.88		
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			5,880,163.49	14,843,900.80
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		223,390,550.00		1,145,257.88
筹资活动现金流出小计		223,390,550.00	5,880,163.49	15,989,158.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-204,561,623.12</b>	<b>-5,880,163.49</b>	<b>141,322,016.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-3,797,633.18</b>	<b>-5,724,873.51</b>	<b>-4,386,964.63</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-721,967,008.19</b>	<b>684,407,704.90</b>	<b>-88,455,905.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,552,641,020.46	1,868,233,315.56	1,956,689,220.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,830,674,012.27</b>	<b>2,552,641,020.46</b>	<b>1,868,233,315.56</b>

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：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：中国船舶重工集团柴油机有限公司

单位：人民币元

2022年1-2月

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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	5,500,000,000.00	-638,235,078.00		106,886,583.77	22,386,025.09	119,259,330.95	-183,031,764.73		4,927,265,097.08
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、本年年初余额	5,500,000,000.00	-638,235,078.00		106,886,583.77	22,386,025.09	119,259,330.95	-183,031,764.73		4,927,265,097.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				26,085,297.10	497,620.84		-15,254,514.19		11,328,403.75
（一）综合收益总额				26,085,297.10			-15,254,514.19		10,830,782.91
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 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）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取					497,620.84				497,620.84
2. 本期使用					1,122,801.42				1,122,801.42
（六）其他					-625,180.58				-625,180.58
四、本年年末余额	5,500,000,000.00	-638,235,078.00		132,971,880.87	22,883,645.93	119,259,330.95	-198,286,278.92		4,938,593,500.83

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：



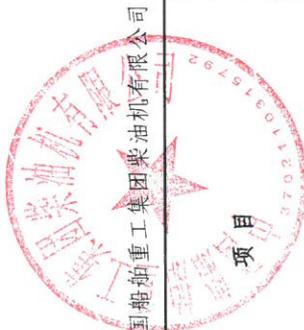
# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2021年

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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	5,500,000,000.00	-638,235,078.00		106,403,820.49	23,194,208.75	119,259,330.95	-214,936,758.25	4,895,685,523.94
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	5,500,000,000.00	-638,235,078.00		106,403,820.49	23,194,208.75	119,259,330.95	-214,936,758.25	4,895,685,523.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				482,763.28	-808,183.66		31,904,993.52	31,579,573.14
（一）综合收益总额				482,763.28			48,272,041.32	48,754,804.60
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-16,367,047.80	-16,367,047.80
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配							-16,367,047.80	-16,367,047.80
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备					-808,183.66			-808,183.66
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	5,500,000,000.00	-638,235,078.00		106,886,583.77	22,386,025.09	119,259,330.95	-183,031,764.73	4,927,265,097.08

编制单位：中国船舶重工集团柴油机有限公司



公司法定代表人：

*(Signature)*

主管会计工作的公司负责人：

*(Signature)*

公司会计机构负责人：

*(Signature)*



## 公司资产负债表

编制单位：中国船舶重工集团柴油机有限公司

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		1,090,236,213.92	986,068,864.06	449,535,504.21
交易性金融资产				
应收票据	十二、1	565,541,484.29	1,050,826,112.10	
应收账款	十二、2	211,869,144.79	240,154,670.77	194,917,542.97
应收款项融资		316,053,096.49		837,463,867.07
预付款项		466,868,202.86	116,995,967.90	78,023,542.71
其他应收款	十二、3	904,053,205.21	903,550,354.60	924,235,770.63
其中：应收利息				
应收股利		141,671,075.30	141,671,075.30	141,671,075.30
存货		602,785,549.97	399,908,809.69	588,734,790.07
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		14,813,438.18	5,029,487.50	1,431,889.47
<b>流动资产合计</b>		<b>4,172,220,335.71</b>	<b>3,702,534,266.62</b>	<b>3,074,342,907.13</b>
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	十二、4	3,040,008,168.31	3,040,008,168.31	3,040,008,168.31
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		753,458,156.73	760,386,934.08	709,293,700.26
在建工程		67,265,444.83	67,038,852.45	207,250,914.97
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				不适用
无形资产		229,831,026.50	230,356,995.12	108,114,772.45
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,360,189.36	1,368,504.30	2,317,729.60
其他非流动资产		109,777,583.33	4,858,000.00	2,223,460.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,201,700,569.06</b>	<b>4,104,017,454.26</b>	<b>4,069,208,745.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,373,920,904.77</b>	<b>7,806,551,720.88</b>	<b>7,143,551,652.72</b>

## 公司资产负债表（续）

编制单位：中国船舶重工集团柴油机有限公司

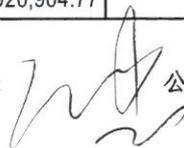
单位：人民币元

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		470,578,704.79	428,976,104.25	445,448,427.94
应付账款		343,204,298.69	370,164,971.46	718,557,314.75
预收款项				
合同负债		1,622,856,639.03	1,353,715,027.74	433,435,114.92
应付职工薪酬				1,108,947.69
应交税费		2,157,030.74	8,369,352.62	7,285,343.06
其他应付款		1,320,276,922.76	1,021,820,606.39	1,013,222,136.08
其中：应付利息				
应付股利		16,367,047.80	16,367,047.80	5,880,163.49
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		173,849,744.58	180,730,042.07	
<b>流动负债合计</b>		<b>3,932,923,340.59</b>	<b>3,363,776,104.53</b>	<b>2,619,057,284.44</b>
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
租赁负债				不适用
长期应付款		4,500,000.00	4,500,000.00	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		62,527,615.15	62,823,954.55	67,601,991.00
递延所得税负债				
其他非流动负债		35,557,016.72	36,516,065.12	51,676,439.59
<b>非流动负债合计</b>		<b>102,584,631.87</b>	<b>103,840,019.67</b>	<b>119,278,430.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,035,507,972.46</b>	<b>3,467,616,124.20</b>	<b>2,738,335,715.03</b>
实收资本		5,500,000,000.00	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		2,728,230.40	2,132,535.09	3,327.91
盈余公积				
未分配利润		-1,164,315,298.09	-1,163,196,938.41	-1,094,787,390.22
<b>股东权益合计</b>		<b>4,338,412,932.31</b>	<b>4,338,935,596.68</b>	<b>4,405,215,937.69</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>8,373,920,904.77</b>	<b>7,806,551,720.88</b>	<b>7,143,551,652.72</b>

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：


## 公司利润表

编制单位：中国船舶重工集团柴油机有限公司

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	十二、5	216,962,316.78	2,140,052,540.32	1,738,417,929.36
减：营业成本	十二、5	205,811,997.78	2,043,242,296.58	1,657,902,125.52
税金及附加		1,487,896.59	16,667,377.18	15,644,594.07
销售费用		3,134,732.58	27,502,609.64	20,529,173.29
管理费用		9,748,692.76	62,448,215.65	56,426,805.85
研发费用		2,825,542.69	71,317,630.58	54,593,786.46
财务费用		-4,384,728.57	-20,100,721.34	-7,495,548.09
其中：利息费用				
利息收入		1,635,694.44	6,687,092.88	8,304,030.52
加：其他收益		296,339.40	3,084,036.45	5,673,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、6			24,739,597.01
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)		55,432.91	147,556.43	-8,919,322.77
资产减值损失(损失以“-”号填列)				9,101,038.35
资产处置收益(损失以“-”号填列)				-3,037.94
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,310,044.74	-57,793,275.09	-28,591,733.09
加：营业外收入		200,000.00	6,700,000.00	
减：营业外支出				40,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,110,044.74	-51,093,275.09	-28,631,733.09
减：所得税费用		8,314.94	949,225.30	10,672,201.03
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,118,359.68	-52,042,500.39	-39,303,934.12
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,118,359.68	-52,042,500.39	-39,303,934.12
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-1,118,359.68	-52,042,500.39	-39,303,934.12

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 公司现金流量表

编制单位：中国船舶重工集团柴油机有限公司

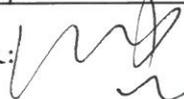
单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-2月	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		477,393,641.63	3,221,886,343.66	1,746,738,956.07
收到的税费返还				324.70
收到其他与经营活动有关的现金		36,421,131.71	21,992,394.70	20,712,374.95
经营活动现金流入小计		513,814,773.34	3,243,878,738.36	1,767,451,655.72
购买商品、接受劳务支付的现金		431,547,634.83	2,392,050,549.06	1,586,984,750.39
支付给职工以及为职工支付的现金		15,771,678.62	91,687,472.08	75,346,698.45
支付的各项税费		10,264,007.25	100,568,162.17	58,200,710.75
支付其他与经营活动有关的现金		3,792,751.16	92,484,861.26	181,654,160.07
经营活动现金流出小计		461,376,071.86	2,676,791,044.57	1,902,186,319.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>52,438,701.48</b>	<b>567,087,693.79</b>	<b>-134,734,663.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				12,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				187,151,701.37
投资活动现金流入小计				187,163,801.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,888,742.65	42,018,993.39	64,762,334.73
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		105,888,742.65	42,018,993.39	64,762,334.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-105,888,742.65</b>	<b>-42,018,993.39</b>	<b>122,401,466.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		318,528,926.88		
筹资活动现金流入小计		318,528,926.88		
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			5,880,163.49	15,018,900.80
支付其他与筹资活动有关的现金		223,390,550.00		1,145,257.88
筹资活动现金流出小计		223,390,550.00	5,880,163.49	16,164,158.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>95,138,376.88</b>	<b>-5,880,163.49</b>	<b>-16,164,158.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-314,968.87</b>	<b>958,038.38</b>	<b>-43,898.09</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>41,373,366.84</b>	<b>520,146,575.29</b>	<b>-28,541,254.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		938,536,869.70	418,390,294.41	446,931,548.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>979,910,236.54</b>	<b>938,536,869.70</b>	<b>418,390,294.41</b>

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：

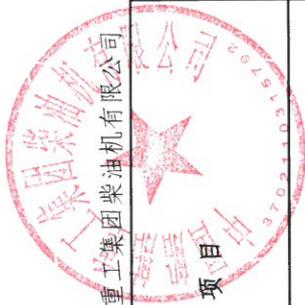




# 公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年1-2月

编制单位：中国船舶重工集团柴油机有限公司



项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,500,000,000.00				2,132,535.09		-1,163,196,938.41	4,338,935,596.68
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	5,500,000,000.00				2,132,535.09		-1,163,196,938.41	4,338,935,596.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					595,695.31		-1,118,359.68	-522,664.37
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备					595,695.31			595,695.31
1. 本期提取					690,008.76			690,008.76
2. 本期使用					-94,313.45			-94,313.45
（六）其他								
四、本年年末余额	5,500,000,000.00				2,728,230.40		-1,164,315,298.09	4,338,412,932.31

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]

# 公司所有者权益变动表

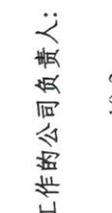
单位：人民币元

编制单位：中国船舶重工集团柴油机有限公司

2021年度

项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,500,000,000.00				3,327.91		-1,094,787,390.22	4,405,215,937.69
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	5,500,000,000.00				3,327.91		-1,094,787,390.22	4,405,215,937.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,129,207.18		-68,409,548.19	-66,280,341.01
（一）综合收益总额							-52,042,500.39	-52,042,500.39
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							-16,367,047.80	-16,367,047.80
2. 对股东的分配							-16,367,047.80	-16,367,047.80
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					2,129,207.18			2,129,207.18
2. 本期使用					3,738,417.96			3,738,417.96
（六）其他					-1,609,210.78			-1,609,210.78
四、本年年末余额	5,500,000,000.00				2,132,535.09		-1,163,196,938.41	4,338,935,596.68

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 

# 公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：中国船舶重工集团柴油机有限公司

项 目	2020年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,500,000,000.00	195,213,090.31				119,259,330.95	-957,044,576.21	4,857,427,845.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他					113,297.37			-406,917,840.29
二、本年初余额	5,500,000,000.00	-195,213,090.31			113,297.37			4,450,510,004.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-109,969.46			-45,294,067.07
（一）综合收益总额								-39,303,934.12
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								-5,880,163.49
2. 对股东的分配								-5,880,163.49
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								-109,969.46
1. 本期提取								2,075,124.23
2. 本期使用								-2,185,093.69
（六）其他								
四、本年年末余额	5,500,000,000.00				3,327.91		-1,094,787,390.22	4,405,215,937.69

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： 

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

中国船舶重工集团柴油机有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2017 年 4 月 28 日由中国船舶重工集团动力股份有限公司（以下简称“中国动力”）、中国船舶重工股份有限公司（以下简称“中船重工股份公司”）、中国船舶重工集团有限公司（以下简称“中船重工集团公司”）共同投资设立，并于 2017 年 4 月 28 日取得青岛市黄岛区市场监督管理局颁发社会统一信用代码证号为 91370211MA3DKDQ98F《营业执照》，公司性质：有限责任公司；法定代表人：张德林；注册资本：382,830.12 万元，其中：中国动力认缴出资 284,087.10 万元，占公司注册资本 74.21%、中船重工股份公司认缴出资 83,763.02 万元，占公司注册资本 21.88%、中船重工集团公司认缴出资 14,980.00 万元，占公司注册资本 3.91%；注册地址：山东省青岛市黄岛区漓江东路 501 号。

2019 年 1 月 31 日，经本公司股东会审议通过，本公司增加注册资本 167,169.88 万元，其中，中国动力以货币资金出资方式认购本公司新增注册资本 2,894.69 万元；中船重工集团以经评估的国有土地使用权、国有独享资本公积、应收股利等作价出资，认购本公司新增注册资本 2,821.61 万元；中国重工以应收股利及货币资金作价出资，认购本公司新增注册资本 11,638.63 万元；新增股东军民融合海洋防务（大连）产业投资企业（有限合伙）（以下简称“大连防务投资”）以货币资金 85,251.00 万元出资，认购本公司新增注册资本 77,287.73 万元；新增股东中国华融资产管理股份有限公司（以下简称“中国华融”）以债权作价出资，认购本公司新增注册资本 72,527.22 万元。此次增资完成后，本公司注册资本变更为 550,000.00 万元。

经中国证监会以《关于核准中国船舶重工集团动力股份有限公司向中国华融资产管理股份有限公司等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2019〕2994 号）文件核准，中国动力于 2020 年 3 月 2 日向中国重工、中船重工集团、中国华融、大连防务投资发行股份购买其持有的本公司 47.82% 的股权，本次股权变更完成后，中国动力持有本公司 100% 的股权。

公司社会统一信用代码证号：91370211MA3DKDQ98F；法定代表人：付向昭；注册地址：山东省青岛市黄岛区漓江东路 501 号；营业期限：2017 年 4 月 28 日至长期。

公司经营范围：船用主机及其零部件和相关设备的设计、生产、测试、销售及售后服务；发电机及发电机组、海洋工程专用设备、石油化工设备、汽轮机及辅机、风能原动设备、水泥机械及其零部件和相关设备设计、生产、测试、销售及售后服务；金属结构件、铸锻毛坯及机加工制造；货物进出口业务；为船舶提供码头设施；货物装卸、仓储、物流服务（不含冷库、不含危险化学品及一类易制毒化学品）；经营其它无需行政审批即可经营的一般经营项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2022 年 7 月 28 日批准报出。

#### 2、合并财务报表范围

纳入本公司报告期内合并财务报表范围公司包括：大连船用柴油机有限公司（以下简称“大连船柴公司”）、宜昌船舶柴油机有限公司（以下简称“宜昌船柴公司”）两家全资子公司；2020 年，青岛海西船舶柴油机有限公司被本公司吸收合并，不再纳入合并范围；纳入合并范围子公司情况参见“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、17、附注三、18 和附注三、23。

### 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；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，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: 中船集团范围内关联方组合

□ 应收账款组合 2: 政府单位及事业单位款项组合

□ 应收账款组合 3: 账龄组合

□ 应收账款组合 4: 其他组合

##### C、合同资产

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

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低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、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。原材料发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### 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、19。

### 14、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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 - 40	3-10	2.25—4.85
机器设备	年限平均法	10 - 17	3-10	5.29—9.70
电子设备	年限平均法	5	3-10	18.00—19.40
运输设备	年限平均法	5 - 12	3-10	7.50—19.40
其他设备	年限平均法	5 - 10	3-10	9.00—19.40

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、19。

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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

- (6) 大修理费用

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

## 15、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、19。

## 16、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。

## 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	5-10	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、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。

## 19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（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。

## 20、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。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

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

#### 设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成

本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

#### （4）辞退福利

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

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

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、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。

## 23、收入

### （1）一般原则

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

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

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

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

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

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

## （2）具体方法

本公司发动机及配套业务收入确认的具体方法如下：

当商品交付客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

## 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

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

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。

## 25、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折旧、摊销的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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。

## 26、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。

## 27、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。

#### （3）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金

减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对【房屋及建筑物】等类别租赁采用简化方法：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减资产成本或费用等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## 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、28。

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

### 短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 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。

## 28、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、19。

## 29、安全生产费用

本公司根据有关规定，按财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号关于印发《企业安全生产管理费提取和使用管理办法》的通知的有关规定，提取安全生产费用。

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

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

## 30、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。

商誉减值（如果涉及商誉的金额重大，则需要披露）

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 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

本公司已对原有离退休人员、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。

### 31、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。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买

选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
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	-805,546,965.77
	合同负债	647,987,259.91
	其他流动负债	157,559,705.86

## 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活动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未产生重大影响。

## 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。本公司批准自 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、27 和 28。

### 作为承租人

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

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

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

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

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

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

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

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

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

**执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目未产生影响。**

#### 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) 本公司报告期内无重要会计估计变更。

(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

#### 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
预收款项	805,546,965.77	--	-805,546,965.77
合同负债	--	647,987,259.91	647,987,259.91
其他流动负债	--	157,559,705.86	157,559,705.86

##### 母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预收款项	579,105,352.44	--	-579,105,352.44
合同负债	--	562,301,852.44	562,301,852.44
其他流动负债	--	16,803,500.00	16,803,500.00

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	如下所述

##### 2、税收优惠及批文

本公司于2020年12月1日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202037101110），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，本公司自2020年起减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司下属的宜昌船舶柴油机有限公司2020年12月1日通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为GR202042004364，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，宜昌船舶柴油机有限公司自2020年起减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司下属的大连船用柴油机有限公司2019年12月2日通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为GR201921200560，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，大连船用柴油机有限公司自2019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	19,204.90	41,030.03	155,803.82
银行存款	755,074,067.61	1,285,540,646.31	831,127,490.88
财务公司存款	1,075,580,739.76	1,267,059,344.12	1,036,950,020.86
其他货币资金	127,223,788.56	66,841,777.06	85,144,639.87
<b>合 计</b>	<b>1,957,897,800.83</b>	<b>2,619,482,797.52</b>	<b>1,953,377,955.43</b>

各期期末，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
承兑保证金	117,594,736.18	56,195,614.27	45,428,277.06
信用证保证金	2,467,794.95	405,877.36	23.87
应收利息	5,855,503.28	8,931,597.13	35,478,125.00
住房维修基金	1,305,754.15	1,308,688.30	3,511,213.94
履约保证金	--	--	727,000.00
<b>合 计</b>	<b>127,223,788.56</b>	<b>66,841,777.06</b>	<b>85,144,639.87</b>

### 2、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	691,244,510.78	--	691,244,510.78	1,072,530,389.73	--	1,072,530,389.73
商业承兑汇票	20,228,079.40	--	20,228,079.40	4,000,000.00	--	4,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>711,472,590.18</b>	<b>--</b>	<b>711,472,590.18</b>	<b>1,076,530,389.73</b>	<b>--</b>	<b>1,076,530,389.73</b>

（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	--	--	--
商业承兑汇票	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

说明：

（1）各报告期末本公司已质押的应收票据：无。

(2) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022.02.28		2021.12.31	
	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	167,992,645.74	--	133,877,082.87	1,100,000.00
商业承兑票据	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>167,992,645.74</b>	<b>--</b>	<b>133,877,082.87</b>	<b>1,100,000.00</b>

(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	256,132,359.10	--
商业承兑票据	--	--
<b>合 计</b>	<b>256,132,359.10</b>	<b>--</b>

(3) 各报告期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(5) 各报告期实际核销的应收票据情况：无。

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	324,554,452.49	337,555,601.02	305,386,891.68
1至2年	23,652,265.65	24,564,226.54	34,059,933.22
2至3年	13,230,343.22	14,771,085.92	38,385,466.95
3至4年	25,391,681.90	27,124,585.14	145,053,815.96
4至5年	135,943,157.39	135,759,502.14	34,673,940.00
5年以上	51,202,408.52	51,232,408.52	22,289,440.12
<b>小 计</b>	<b>573,974,309.17</b>	<b>591,007,409.28</b>	<b>579,849,487.93</b>
减：坏账准备	75,954,315.55	78,207,858.40	78,174,715.07
<b>合 计</b>	<b>498,019,993.62</b>	<b>512,799,550.88</b>	<b>501,674,772.86</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

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

类别	2022.2.28				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	57,549,522.44	10.03	56,138,766.53	97.55	1,410,755.91
按组合计提坏账准备	516,424,786.73	89.97	19,815,549.02	3.84	496,609,237.71
中船集团范围内关联方组合	349,007,878.39	60.80	--	--	349,007,878.39
账龄组合	167,416,908.34	29.17	19,815,549.02	11.84	147,601,359.32
<b>合计</b>	<b>573,974,309.17</b>	<b>100.00</b>	<b>75,954,315.55</b>	<b>13.23</b>	<b>498,019,993.62</b>

(续上表)

类别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	57,549,522.44	9.74	56,138,766.53	97.55	1,410,755.91
按组合计提坏账准备	533,457,886.84	90.26	22,069,091.87	4.14	511,388,794.97
中船集团范围内关联方组合	374,558,172.60	63.37	--	--	374,558,172.60
账龄组合	158,899,714.24	26.89	22,069,091.87	13.89	136,830,622.37
<b>合计</b>	<b>591,007,409.28</b>	<b>100.00</b>	<b>78,207,858.40</b>	<b>13.23</b>	<b>512,799,550.88</b>

(续上表)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	66,068,594.36	11.39	55,797,724.53	84.45	10,270,869.83
按组合计提坏账准备	513,780,893.57	88.61	22,376,990.54	4.36	491,403,903.03
中船集团范围内关联方组合	273,728,527.44	47.21	--	--	273,728,527.44
账龄组合	240,052,366.13	41.40	22,376,990.54	9.32	217,675,375.59
<b>合计</b>	<b>579,849,487.93</b>	<b>100.00</b>	<b>78,174,715.07</b>	<b>13.48</b>	<b>501,674,772.86</b>

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:

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

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

名称	2022.02.28			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
泰州口岸造船有限公司	26,232,020.44	24,821,264.53	94.62	债务人破产重组
台州市沿海造船有限公司	6,350,000.00	6,350,000.00	100.00	预计无法收回
武汉武船金属制造有限责任公司	1,610,700.00	1,610,700.00	100.00	预计无法收回
宜都市西孚机械有限公司	341,042.00	341,042.00	100.00	预计无法收回
南京东泽船舶制造有限公司	23,015,760.00	23,015,760.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>57,549,522.44</b>	<b>56,138,766.53</b>	<b>97.55</b>	—

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 中船集团范围内关联方组合

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	349,007,878.39	--	--

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	133,330,803.30	75,928.92	0.06
1 至 2 年	10,419,584.99	1,041,958.51	10.00
2 至 3 年	2,262,233.65	678,670.11	30.00
3 至 4 年	9,111,696.58	7,289,357.26	80.00
4 至 5 年	7,814,777.98	6,251,822.38	80.00
5 年以上	4,477,811.84	4,477,811.84	100.00
<b>合计</b>	<b>167,416,908.34</b>	<b>19,815,549.02</b>	<b>11.84</b>

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 (%)	
泰州口岸船舶有限公司	26,232,020.44	24,821,264.53	94.29	预计无法收回
南京东泽船舶制造有限公司	23,015,760.00	23,015,760.00	100.00	预计无法收回
台州市沿海造船有限公司	6,350,000.00	6,350,000.00	100.00	预计无法收回

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

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

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
武汉武船金属制造有限责任公司	1,610,700.00	1,610,700.00	100.00	预计无法收回
宜都市西孚机械有限公司	341,042.00	341,042.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>57,549,522.44</b>	<b>56,138,766.53</b>	<b>97.55</b>	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 中船集团范围内关联方组合

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	374,558,172.60	--	--

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	120,773,157.62	122,771.57	0.10
1 至 2 年	9,951,761.28	995,176.13	10.00
2 至 3 年	4,980,508.94	1,494,152.68	30.00
3 至 4 年	10,871,696.58	8,697,357.26	80.00
4 至 5 年	7,814,777.98	6,251,822.39	80.00
5 年以上	4,507,811.84	4,507,811.84	100.00
<b>合计</b>	<b>158,899,714.24</b>	<b>22,069,091.87</b>	<b>13.89</b>

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(%)	
泰州口岸船舶有限公司	35,092,134.36	24,821,264.53	70.73	根据重组协议提取
台州市沿海造船有限公司	6,350,000.00	6,350,000.00	100.00	无法收回
武汉武船金属制造有限责任公司	1,610,700.00	1,610,700.00	100.00	无法收回
南京东泽船舶制造有限公司	23,015,760.00	23,015,760.00	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>66,068,594.36</b>	<b>55,797,724.53</b>	<b>——</b>	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：中船集团范围内关联方组合

项目	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
中船集团范围内关联方组合	273,728,527.44	--	--

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	189,283,020.76	183,044.26	0.10
1至2年	10,428,165.05	1,042,816.51	10.00
2至3年	23,233,882.50	6,970,164.75	30.00
3至4年	8,803,053.98	7,042,443.18	80.00
4至5年	5,828,610.00	4,662,888.00	80.00
5年以上	2,475,633.84	2,475,633.84	100.00
<b>合计</b>	<b>240,052,366.13</b>	<b>22,376,990.54</b>	<b>9.32</b>

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-2月计提坏账准备金额-2,253,542.85元。

2021年计提坏账准备金额33,143.33元。

2020年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2019.12.31	95,280,532.95
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	95,280,532.95
本期计提	29,379,099.60
本期收回或转回	
本期核销	46,484,917.48
<b>2020.12.31</b>	<b>78,174,715.07</b>

(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年度	2020年度
实际核销的应收账款	--	--	46,484,917.48

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	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2020年度	扬州国裕船舶制造有限公司	货款	802,651.59	已达成和解协议	董事会决议	否
2020年度	荣成市神飞船舶制造有限公司	货款	41,484,618.00	对方破产重组	董事会决议	否
2020年度	舒勒（大连）锻压机械有限公司	货款	219,818.94	已无法收回	董事会决议	否
2020年度	福建省冠海造船工业有限公司	货款	3,915,000.00	结案坏账核销	董事会决议	否
<b>合 计</b>			<b>46,422,088.53</b>			

## (5) 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
天津新港船舶重工有限责任公司	133,568,986.00	23.27	
大连船舶重工集团有限公司	102,174,000.00	17.80	
中国船舶集团青岛北海造船有限公司	63,903,777.00	11.13	
EPE公司	35,870,954.04	6.25	
东方电气集团东方汽轮机有限公司	21,899,437.00	3.82	
<b>合 计</b>	<b>357,417,154.04</b>	<b>62.27</b>	

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
天津新港船舶重工有限责任公司	133,568,986.00	22.60	
青岛北海船舶重工有限责任公司	107,543,921.00	18.20	
大连船舶重工集团有限公司	83,946,131.21	14.20	
EPE公司	36,803,712.95	6.23	65,420.42
南京东泽船舶制造有限公司	23,015,760.00	3.89	23,230,000.00
<b>合 计</b>	<b>384,878,511.16</b>	<b>65.12</b>	<b>23,295,420.42</b>

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
天津新港船舶重工有限责任公司	124,501,500.00	21.47	
青岛北海船舶重工有限责任公司	56,417,897.00	9.73	

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
大连中远海运重工有限公司	39,270,000.00	6.77	28,875.00
大连中远海运川崎船舶工程有限公司	35,087,000.00	6.05	
中船工业成套物流（广州）有限公司	27,353,796.00	4.72	
<b>合 计</b>	<b>282,630,193.00</b>	<b>48.74</b>	<b>28,875.00</b>

## 4、应收款项融资

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	492,189,915.35	22,265,893.40	915,980,939.57
应收账款			
<b>小 计</b>	<b>492,189,915.35</b>	<b>22,265,893.40</b>	<b>915,980,939.57</b>
减：其他综合收益-公允价值变 动			
<b>合 计</b>	<b>492,189,915.35</b>	<b>22,265,893.40</b>	<b>915,980,939.57</b>

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2022.02.28		2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	136,236,965.14	64.79	179,073,634.30	95.23	134,611,577.71	97.43
1至2年	65,975,435.62	31.38	7,145,838.73	3.80	1,336,636.57	0.97
2至3年	6,251,795.67	2.97	11,202.56	0.01	271,346.75	0.20
3年以上	1,808,257.76	0.86	1,808,257.76	0.96	1,934,527.49	1.40
<b>合 计</b>	<b>210,272,454.19</b>	<b>100.00</b>	<b>188,038,933.35</b>	<b>100.00</b>	<b>138,154,088.52</b>	<b>100.00</b>

## (2) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国船舶重工国际贸易有限公司	58,437,380.14	27.79
中船重工物资贸易集团有限公司	45,689,591.03	21.73
OFFICINE MECCANICHE TORINO S.P.A.I	19,945,582.11	9.49
SHUI SHING INDUSTRIAL LIMITED	9,510,410.56	4.52
Hoi tung marine machinery suppliers limited	8,212,966.52	3.91
<b>合 计</b>	<b>141,795,930.36</b>	<b>67.44</b>

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

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中船重工物资贸易集团有限公司	69,766,740.82	37.10
中国船舶重工国际贸易有限公司	37,715,996.06	20.06
OFFICINE MECCANICHE TORINO S.P.A.I	18,308,237.09	9.74
Hoi tung marine machinery suppliers limited	8,791,743.82	4.68
Geislinger GmbH	7,580,685.00	4.03
<b>合 计</b>	<b>142,163,402.79</b>	<b>75.61</b>

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%
中国船舶重工国际贸易有限公司	30,944,686.15	22.4
Hoi tung marine machinery suppliers limited	14,474,070.13	10.48
SHUI SHING INDUSTRIAL LIMITED	12,172,788.17	8.81
中船重工物资贸易集团有限公司	9,017,552.23	6.53
DOOSAN HEAVY INDUSTRIES&CONSTRUCTION CO., LTD	8,199,360.00	5.93
<b>合 计</b>	<b>74,808,456.68</b>	<b>54.15</b>

## 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	9,310,482.76	7,391,134.17	13,730,667.77
<b>合 计</b>	<b>9,310,482.76</b>	<b>7,391,134.17</b>	<b>13,730,667.77</b>

### (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	6,093,593.17	6,932,848.53	13,012,801.14
1 至 2 年	2,963,808.02	249,400.14	602,843.54
2 至 3 年	90,074.39	161,470.80	135,693.69
3 至 4 年	139,000.00	23,492.17	600.00
4 至 5 年	1,257.10	600.00	6,224.70
5 年以上	57,930.56	57,930.56	51,705.86

账龄	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
小计	9,345,663.24	7,425,742.20	13,809,868.93
减：坏账准备	35,180.48	34,608.03	79,201.16
合计	9,310,482.76	7,391,134.17	13,730,667.77

## 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	202,300.00	--	202,300.00	197,000.00	--	197,000.00
备用金及职工借款	1,279,428.83	--	1,279,428.83	907,934.36	--	907,934.36
政府单位及事业单位款项	2,448,127.00	--	2,448,127.00	432,038.26	--	432,038.26
应收其他款项	5,415,807.41	35,180.48	5,380,626.93	5,888,769.58	34,608.03	5,854,161.55
合计	9,345,663.24	35,180.48	9,310,482.76	7,425,742.20	34,608.03	7,391,134.17

(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	138,000.00	--	138,000.00
备用金及职工借款	1,131,263.92	--	1,131,263.92
政府单位及事业单位款项	6,015,000.00	--	6,015,000.00
应收其他款项	6,525,605.01	79,201.16	6,446,403.85
合计	13,809,868.93	79,201.16	13,730,667.77

## 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	9,345,663.24	0.38	35,180.48	9,310,482.76
其中：未逾期押金及保证金组合	202,300.00	--	--	202,300.00
备用金及职工借款组合	1,279,428.83	--	--	1,279,428.83
政府单位及事业单位款项组合	2,448,127.00	--	--	2,448,127.00
应收其他款项组合	5,415,807.41	0.65	35,180.48	5,380,626.93
合计	9,345,663.24	0.38	35,180.48	9,310,482.76

截至 2022 年 02 月 28 日，公司无处于第二阶段的坏账准备；

截至2022年02月28日，公司无处于第三阶段的坏账准备。

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	7,425,742.20	0.47	34,608.03	7,391,134.17
其中：未逾期押金及保证金组合	197,000.00	--	--	197,000.00
备用金及职工借款组合	907,934.36	--	--	907,934.36
政府单位及事业单位款项组合	432,038.26	--	--	432,038.26
应收其他款项组合	5,888,769.58	0.59	34,608.03	5,854,161.55
<b>合计</b>	<b>7,425,742.20</b>	<b>0.47</b>	<b>34,608.03</b>	<b>7,391,134.17</b>

截至2021年12月31日，本公司无处于第二阶段的坏账准备；

截至2021年12月31日，本公司无处于第三阶段的坏账准备。

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	13,809,868.93	0.57	79,201.16	13,730,667.77
其中：未逾期押金及保证金组合	138,000.00	--	--	138,000.00
备用金及职工借款组合	1,131,263.92	--	--	1,131,263.92
中船集团范围内关联方组合	77.45	--	--	77.45
政府单位及事业单位款项组合	6,015,000.00	--	--	6,015,000.00
应收其他款项组合	6,525,527.56	1.21	79,201.16	6,446,326.40
<b>合计</b>	<b>13,809,868.93</b>	<b>0.57</b>	<b>79,201.16</b>	<b>13,730,667.77</b>

截至2020年12月31日，本公司无处于第二阶段的坏账准备；

截至2020年12月31日，本公司无处于第三阶段的坏账准备。

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	34,608.03			34,608.03
2021年12月31日余额在本期 --转入第二阶段				

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

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

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	572.45			572.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 02 月 28 日余额	35,180.48			35,180.48

(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	79,201.16			79,201.16
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-44,593.13			-44,593.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	34,608.03			34,608.03

(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	101,095.66			101,095.66
2019 年 12 月 31 日余额在本期				

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
--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	-21,894.50			-21,894.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	79,201.16			79,201.16

⑤本公司各报告期无实际核销的其他应收款。

⑥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
宜昌市自来水公司	其他往来款	2,079,500.00	1-2年	22.25	
宜昌市西陵区住房保障服务中心	应收政府及事业单位往来款	1,982,283.00	1年以内	21.21	
青岛西海岸公用事业集团能源供热有限公司	其他往来款	797,436.91	1年以内	8.53	
国网山东省电力公司青岛供电公司	其他往来款	735,161.12	1-2年	7.87	
中国联合网络通信有限公司青岛市青岛经济技术开发区分公司	其他往来款	671,180.13	1-2年	7.18	
合计	--	6,265,561.16	--	67.04	

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
宜昌市自来水公司	其他往来款	2,079,500.00	1年以内	28.00	
青岛西海岸公用事业集团能源供热有限公司	其他往来款	1,314,635.37	1年以内	17.70	

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

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

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
国网山东省电力公司青岛供电公司	其他往来款	711,476.22	1 年以内	9.58	
中国联合网络通信有限公司青岛市青岛经济技术开发区分公司	其他往来款	581,777.52	1 年以内	7.83	
中国联合网络通信有限公司青岛市青岛经济技术开发区分公司	其他往来款	581,777.52	1 年以内	7.83	
<b>合 计</b>	--	<b>5,269,166.63</b>	--	<b>70.96</b>	--

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
南京海事法院	应收政府 及事业单 位往来款	6,005,000.00	1 年以内	39.4	
上海中谷物流股份有限公司	其他往来 款	3,000,000.00	1 年以内	19.68	
青岛西海岸公用事业集团能源 供热有限公司	其他往来 款	1,404,467.42	1 年以内	9.21	
国网山东省电力公司青岛供电 公司	其他往来 款	800,253.32	1 年以内	5.25	
中国移动通信集团山东有限公 司青岛分公司	其他往来 款	209,256.12	1 年以内	1.37	
<b>合 计</b>	--	<b>11,418,976.86</b>	--	<b>74.91</b>	--

## 7、存货

存货种类	2022.02.28			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	487,869,511.07		487,869,511.07	420,724,618.51		420,724,618.51
在产品	805,026,353.56		805,026,353.56	650,069,333.63		650,069,333.63
周转材料	2,161,143.88		2,161,143.88	2,167,558.53		2,167,558.53
发出商品	28,693,750.39		28,693,750.39	--		--
<b>合 计</b>	<b>1,323,750,758.90</b>		<b>1,323,750,758.90</b>	<b>1,072,961,510.67</b>		<b>1,072,961,510.67</b>

(续上表)

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	323,698,366.03		323,698,366.03
在产品	852,184,422.14		852,184,422.14
周转材料	4,141,953.04		4,141,953.04
<b>合 计</b>	<b>1,180,024,741.21</b>		<b>1,180,024,741.21</b>

## 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	12,824,378.14	14,352,723.71	25,686,856.17
待认证进项税额	14,717,151.75	--	--
待收进项税	96,286.43	5,029,487.50	1,431,889.47
预缴其他税费	660,013.08	660,013.08	2,992,793.81
<b>合 计</b>	<b>28,297,829.40</b>	<b>20,042,224.29</b>	<b>30,111,539.45</b>

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 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 的投资收益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利	计提减 值准备		
①合营企业										
大连万德厚船舶工程 有限公司	18,494,241.28			712,799.41						19,207,040.69
②联营企业										
中船重工(青岛)海 洋装备研究院有限 责任公司	77,827,182.73			-64,409.55						77,762,773.18
<b>合 计</b>	<b>96,321,424.01</b>			<b>648,389.86</b>						<b>96,969,813.87</b>

(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	计提减 值准备		
①合营企业										
大连万德厚船舶工程 有限公司	17,067,024.00			2,027,217.28			600,000.00			18,494,241.28
②联营企业										
中船重工(青岛)海 洋装备研究院有限 责任公司	76,346,900.00			1,480,282.73						77,827,182.73
<b>合 计</b>	<b>93,413,924.00</b>			<b>3,507,500.01</b>			<b>600,000.00</b>			<b>96,321,424.01</b>

(续上表)

中国船舶重工集团柴油机有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	计提减值准备		
①合营企业										
大连万德厚船舶工程有限公司	16,578,943.52			838,080.48			350,000.00			17,067,024.00
②联营企业										
中船重工(青岛)海洋装备研究院有限责任公司	76,346,900.00									76,346,900.00
<b>合计</b>	<b>92,925,843.52</b>			<b>838,080.48</b>			<b>350,000.00</b>			<b>93,413,924.00</b>

## 10、其他权益工具投资

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
中国船舶重工国际贸易有限公司	97,960,414.00	71,885,116.90	71,885,116.90
大连船舶工程技术研究中心有限公司	--	--	184,236.72
<b>合计</b>	<b>97,960,414.00</b>	<b>71,885,116.90</b>	<b>72,069,353.62</b>

(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
中国船舶重工国际贸易有限公司		91,736,956.92			

(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
中国船舶重工国际贸易有限公司	1,096,503.65	65,661,659.82			

(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
中国船舶重工国际贸易有限公司		65,661,659.82			
大连船舶工程技术研究中心有限公司			-287,445.29		
<b>合计</b>		<b>65,661,659.82</b>	<b>-287,445.29</b>		

## 11、固定资产

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	1,554,040,824.48	1,573,929,840.85	1,509,757,277.82
固定资产清理			
<b>合计</b>	<b>1,554,040,824.48</b>	<b>1,573,929,840.85</b>	<b>1,509,757,277.82</b>

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 2021.12.31	1,545,628,730.83	2,048,362,216.78	103,154,689.68	268,168,285.97	3,965,313,923.26
2. 本期增加金额	94,955.75	32,168.14	-	727,031.38	854,155.27
(1) 购置	94,955.75	32,168.14	-	727,031.38	854,155.27

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,303,897.45	31,981.63	1,914,887.82	3,250,766.90
(1) 处置或报废	-	1,303,897.45	31,981.63	1,914,887.82	3,250,766.90
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2022.02.28	1,545,723,686.58	2,047,090,487.47	103,122,708.05	266,980,429.53	3,962,917,311.63
二、累计折旧					
1. 2021.12.31	723,204,219.65	1,359,039,764.26	89,725,685.03	216,414,413.47	2,388,384,082.41
2.本期增加金额	5,096,471.40	12,133,481.41	275,824.60	3,087,898.07	20,593,675.48
(1) 计提	5,096,471.40	12,133,481.41	275,824.60	3,087,898.07	20,593,675.48
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,237,360.99	30,702.37	1,833,207.38	3,101,270.74
(1) 处置或报废	-	1,237,360.99	30,702.37	1,833,207.38	3,101,270.74
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2022.02.28	728,300,691.05	1,369,935,884.68	89,970,807.26	217,669,104.16	2,405,876,487.15
三、减值准备					
1. 2021.12.31	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2022.02.28	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
四、账面价值					
1. 2022.02.28 账面价值	817,422,995.53	674,154,602.79	13,151,900.79	49,311,325.37	1,554,040,824.48
2. 2021.12.31 账面价值	822,424,511.18	686,322,452.52	13,429,004.65	51,753,872.50	1,573,929,840.85

(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	1,513,437,252.81	1,998,508,859.81	102,929,100.18	223,151,143.45	3,838,026,356.25
2.本期增加金额	32,191,478.02	64,922,584.55	367,469.84	55,550,454.90	153,031,987.31
(1) 购置	-	1,944,274.70	-	13,628,379.47	15,572,654.17

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

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

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(2) 在建工程转入	32,191,478.02	62,978,309.85	367,469.84	41,922,075.43	137,459,333.14
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	15,069,227.58	141,880.34	10,533,312.38	25,744,420.30
(1) 处置或报废	-	15,069,227.58	141,880.34	10,533,312.38	25,744,420.30
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2021.12.31	1,545,628,730.83	2,048,362,216.78	103,154,689.68	268,168,285.97	3,965,313,923.26
二、累计折旧					
1. 2020.12.31	713,530,557.24	1,331,093,528.57	84,980,998.97	195,663,993.65	2,325,269,078.43
2.本期增加金额	9,673,662.41	35,247,131.69	4,744,686.06	20,753,148.13	70,418,628.29
(1) 计提	9,673,662.41	35,247,131.69	4,744,686.06	20,753,148.13	70,418,628.29
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	7,300,896.00	-	2,728.31	7,303,624.31
(1) 处置或报废	-	7,300,896.00	-	2,728.31	7,303,624.31
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2021.12.31	723,204,219.65	1,359,039,764.26	89,725,685.03	216,414,413.47	2,388,384,082.41
三、减值准备					
1. 2020.12.31	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2021.12.31	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
四、账面价值					
1. 2021.12.31 账面价值	822,424,511.18	686,322,452.52	13,429,004.65	51,753,872.50	1,573,929,840.85
2. 2020.12.31 账面价值	799,906,695.57	664,415,331.24	17,948,101.21	27,487,149.80	1,509,757,277.82

(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	1,513,018,759.15	1,993,929,973.35	100,023,964.26	198,309,612.81	3,805,282,309.57
2.本期增加金额	418,493.66	9,241,603.35	5,075,257.16	25,600,301.26	40,335,655.43
(1) 购置	109,090.83	1,637,869.98	4,502,991.59	1,164,796.84	7,414,749.24

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(2) 在建工程转入	309,402.83	7,603,733.37	572,265.57	24,435,504.42	32,920,906.19
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	4,662,716.89	2,170,121.24	758,770.62	7,591,608.75
(1) 处置或报废	-	4,662,716.89	2,170,121.24	758,770.62	7,591,608.75
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2020.12.31	1,513,437,252.81	1,998,508,859.81	102,929,100.18	223,151,143.45	3,838,026,356.25
二、累计折旧					
1. 2019.12.31	684,547,090.26	1,266,491,584.86	83,517,535.92	187,148,461.31	2,221,704,672.35
2.本期增加金额	28,983,466.98	69,004,858.33	3,541,445.57	9,231,255.51	110,761,026.39
(1) 计提	28,983,466.98	69,004,858.33	3,541,445.57	9,231,255.51	110,761,026.39
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	4,402,914.62	2,077,982.52	715,723.17	7,196,620.31
(1) 处置或报废	-	4,402,914.62	2,077,982.52	715,723.17	7,196,620.31
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2020.12.31	713,530,557.24	1,331,093,528.57	84,980,998.97	195,663,993.65	2,325,269,078.43
三、减值准备					
1. 2019.12.31	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
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	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
四、账面价值					
1. 2020.12.31 账面价值	799,906,695.57	664,415,331.24	17,948,101.21	27,487,149.80	1,509,757,277.82
2. 2019.12.31 账面价值	828,471,668.89	724,438,388.49	16,506,428.34	11,161,151.50	1,580,577,637.22

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
大连船柴后盐板材库	320,304.13	办证资料准备中
宜昌船柴 KYT 扩建厂房	2,854,513.32	无法办理权属证书
宜昌船柴安技主楼	1,647,990.50	无法办理权属证书
中国船柴食堂	8,817,384.64	尚未达到办理权证时点
<b>合 计</b>	<b>13,640,192.59</b>	

## ②各报告期与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况

2021年度本公司冲减固定资产账面价值的政府补助金额为3,000,000.00元，具体情况见附注五、52、政府补助。

## 12、在建工程

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	135,726,568.42	128,864,318.44	285,226,123.32
工程物资			
<b>合 计</b>	<b>135,726,568.42</b>	<b>128,864,318.44</b>	<b>285,226,123.32</b>

## (1) 在建工程

## ①在建工程明细

项 目	2022.02.28		2021.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中国船柴生产布局调整及补充设施建设项目	67,265,444.83		67,265,444.83	67,038,852.45		67,038,852.45
宜昌船柴用低速机关重件配套及售后服务保障项目	49,142,763.17		49,142,763.17	44,906,190.60		44,906,190.60
零星工程	19,318,360.42		19,318,360.42	16,919,275.39		16,919,275.39
<b>合 计</b>	<b>135,726,568.42</b>		<b>135,726,568.42</b>	<b>128,864,318.44</b>		<b>128,864,318.44</b>

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
中国船柴生产布局调整及补充设施建设项目	81,082,040.08		81,082,040.08
填海造地工程	124,845,768.70		124,845,768.70
宜昌船柴用低速机关重件配套及售后服务保障项目	43,272,284.46		43,272,284.46
宜昌船柴节能减排及安全改造项目	24,558,884.56		24,558,884.56
零星工程	11,467,145.52		11,467,145.52
<b>合 计</b>	<b>285,226,123.32</b>		<b>285,226,123.32</b>

## ②各报告期重要在建工程项目变动情况

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定资产 或无形资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2022.02.28
中国船柴生产布局调整及补充设施建设项目	67,038,852.45	226,592.38						67,265,444.83
船用低速机关重件配套及售后服务保障项目	44,906,190.60	4,236,572.57						49,142,763.17
<b>合 计</b>	<b>111,945,043.05</b>	<b>4,463,164.95</b>						<b>116,408,208.00</b>

(续上表)

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产 或无形资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2021.12.31
中国船柴生产布局调整及补充设施建设项目	81,082,040.08	55,338,046.34	69,381,233.97					67,038,852.45
填海造地工程	124,845,768.70		124,845,768.70					--
船用低速机关重件配套及售后服务保障项目	43,272,284.46	7,366,090.86	5,732,184.72					44,906,190.60
节能减排及安全改造项目	24,558,884.56	30,043,014.75	54,601,899.31					--
<b>合 计</b>	<b>273,758,977.80</b>	<b>92,747,151.95</b>	<b>254,561,086.70</b>					<b>111,945,043.05</b>

(续上表)

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产 或无形资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化	本期利 息资本 化率%	2020.12.31
中国船柴生产布局调整及补充设施建设项目	11,376,648.34	72,439,253.50	2,733,861.76					81,082,040.08
填海造地工程	124,845,768.70							124,845,768.70
船用低速机关重件配套及售后服务保障项目	52,397,811.07	10,787,243.68	19,912,770.29					43,272,284.46
节能减排及安全改造项目	4,773,124.45	25,474,817.73	5,689,057.62					24,558,884.56
<b>合 计</b>	<b>193,393,352.56</b>	<b>108,701,314.91</b>	<b>28,335,689.67</b>					<b>273,758,977.80</b>

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	资金来源	2022.02.28	
			工程累计投入占 预算比例%	工程进度
中国船柴生产布局 调整及补充设施建 设项目	485,000,000.00	股东投入/自有资金	70.00	80.00
船用低速机关重件 配套及售后服务保 障项目	300,000,000.00	募集资金	63.56	65.00
填海造地工程	150,000,000.00	政府拨款/自有资金	85.00	100.00
节能减排及安全改 造项目	26,700,000.00	国拨	204.50	100.00
<b>合 计</b>	<b>785,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(续上表)

工程名称	2021.12.31		2020.12.31	
	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	工程累计投入 占 预算比例%	工程进度
中国船柴生产布局 调整及补充设施建 设项目	40.00	50.00	20.00	30.00
船用低速机关重件配 套及售后服务保障项 目	62.26	63.00	50.36	50.00
填海造地工程	85.00	100.00	85.00	100.00
节能减排及安全改 造项目	228.66	100.00	115.14	50.00

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1. 2021.12.31	821,802,955.95	23,184,818.65	844,987,774.60
2. 本期增加金额		628,318.60	628,318.60
(1) 购置		628,318.60	628,318.60
3. 本期减少金额			
4. 2022.02.28	821,802,955.95	23,813,137.25	845,616,093.20
二、累计摊销			
1. 2021.12.31	192,705,664.27	16,312,312.84	209,017,977.11

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件系统	合计
2.本期增加金额	2,964,320.12	160,043.10	3,124,363.22
(1) 计提	2,964,320.12	160,043.10	3,124,363.22
3.本期减少金额			
<b>4. 2022.02.28</b>	<b>195,669,984.39</b>	<b>16,472,355.94</b>	<b>212,142,340.33</b>
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022.02.28 账面价值	626,132,971.56	7,340,781.31	633,473,752.87
2. 2021.12.31 账面价值	629,097,291.68	6,872,505.81	635,969,797.49

(续上表)

项目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1. 2020.12.31	696,957,187.25	20,668,296.98	717,625,484.23
2.本期增加金额	124,845,768.70	2,800,364.61	127,646,133.31
(1) 购置		2,800,364.61	2,800,364.61
(2) 在建工程转入	124,845,768.70		124,845,768.70
3.本期减少金额		283,842.94	283,842.94
(1) 处置		283,842.94	283,842.94
<b>4. 2021.12.31</b>	<b>821,802,955.95</b>	<b>23,184,818.65</b>	<b>844,987,774.60</b>
二、累计摊销			
1. 2020.12.31	174,919,743.55	15,467,376.14	190,387,119.69
2.本期增加金额	17,785,920.72	866,224.94	18,652,145.66
(1) 计提	17,785,920.72	866,224.94	18,652,145.66
3.本期减少金额		21,288.24	21,288.24
(1) 处置		21,288.24	21,288.24
<b>4. 2021.12.31</b>	<b>192,705,664.27</b>	<b>16,312,312.84</b>	<b>209,017,977.11</b>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2021.12.31 账面价值	629,097,291.68	6,872,505.81	635,969,797.49
2. 2020.12.31 账面价值	522,037,443.70	5,200,920.84	527,238,364.54

(续上表)

项目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1. 2019.12.31	696,957,187.25	17,264,503.89	714,221,691.14
2.本期增加金额		3,403,793.09	3,403,793.09
(1) 购置		509,704.74	509,704.74
(2) 其他增加		2,894,088.35	2,894,088.35

项目	土地使用权	软件系统	合计
3.本期减少金额			
<b>4. 2020.12.31</b>	696,957,187.25	20,668,296.98	717,625,484.23
二、累计摊销			
<b>1. 2019.12.31</b>	160,606,360.66	14,444,940.65	175,051,301.31
2.本期增加金额	14,313,382.89	1,022,435.49	15,335,818.38
(1) 计提	14,313,382.89	1,022,435.49	15,335,818.38
3.本期减少金额			
<b>4. 2020.12.31</b>	174,919,743.55	15,467,376.14	190,387,119.69
三、减值准备			
四、账面价值			
<b>1. 2020.12.31</b> 账面价值	522,037,443.70	5,200,920.84	527,238,364.54
<b>2. 2019.12.31</b> 账面价值	536,350,826.59	2,819,563.24	539,170,389.83

## (2) 截至2022年02月28日未办妥产权证书的土地使用权情况

单位	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
本公司	大连市西岗区土地	10,623,378.88	正在办理土地性质变更

## 14、递延所得税资产

## (1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.02.28		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	78,989,496.03	11,990,744.61	81,242,466.43	12,328,714.82
职工薪酬	58,172,373.17	8,918,227.03	58,656,291.84	8,990,814.84
<b>小 计</b>	<b>137,161,869.20</b>	<b>20,908,971.64</b>	<b>139,898,758.27</b>	<b>21,319,529.66</b>

(续上表)

项目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	62,627,517.10	10,448,323.03
职工薪酬	62,096,372.79	9,507,332.84
<b>小 计</b>	<b>124,723,889.89</b>	<b>19,955,655.87</b>

## (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	6,606,888.46	7,004,213.69	11,929,726.73
可抵扣亏损	170,340,242.08	176,741,581.89	137,179,531.75
<b>合 计</b>	<b>176,947,130.54</b>	<b>183,745,795.58</b>	<b>149,109,258.48</b>

(3) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31	备注
2027年	2,050,586.71	2,050,586.71	2,050,586.71	
2028年	4,386,793.06	4,386,793.06	4,386,793.06	
2029年	11,601,638.83	11,601,638.83	11,601,638.83	
2030年	83,845,850.06	94,219,332.61	119,140,513.15	
2031年	64,483,230.68	64,483,230.68	--	
2032年	3,972,142.74	--	--	
合 计	<b>170,340,242.08</b>	<b>176,741,581.89</b>	<b>137,179,531.75</b>	

#### 15、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
预付工程款	--		--	4,041,000.00		4,041,000.00
预付设备款	9,236,750.00		9,236,750.00	4,858,000.00		4,858,000.00
长期存款及 计提利息	608,341,289.87		608,341,289.87	--		--
合 计	<b>617,578,039.87</b>		<b>617,578,039.87</b>	<b>8,899,000.00</b>		<b>8,899,000.00</b>

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	14,637,742.77		14,637,742.77
预付设备款	2,223,460.00		2,223,460.00
合 计	<b>16,861,202.77</b>		<b>16,861,202.77</b>

#### 16、应付票据

种 类	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票	3,373,000.00	6,308,000.00	2,948,266.78
银行承兑汇票	470,578,704.79	428,976,104.25	446,088,660.50
合 计	<b>473,951,704.79</b>	<b>435,284,104.25</b>	<b>449,036,927.28</b>

#### 17、应付账款

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
材料及半成品采购款	735,940,585.80	684,849,913.39	699,336,680.41
外协及劳务外包款	20,019,552.93	20,831,061.21	5,113,697.10
长期资产采购款	2,504,141.60	2,552,385.25	4,849,844.29

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
费用类款项	10,615,711.98	23,327,888.97	129,751,683.45
<b>合计</b>	<b>769,079,992.31</b>	<b>731,561,248.82</b>	<b>839,051,905.25</b>

其中，各报告期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31	未偿还或未结转的原因
Hoi tung marine machinery suppliers limited	50,963,984.13	49,785,056.16		尚在信用期
中船重工物资贸易集团有限公司	23,627,250.22	29,495,562.64		尚在信用期
SHUI SHING INDUSTRIAL LIMITED	23,183,994.08	21,628,423.54		尚在信用期
OFFICINE MECCANICHE TORINO S.P.A.I	21,220,084.92	14,313,524.67		尚在信用期
GLOBAL MARITIME SUPPLY PTY LTD	13,545,969.46	10,010,359.95		尚在信用期
重庆红江机械有限责任公司	13,061,242.22	6,632,829.67		尚在信用期
青岛海西重工有限责任公司	11,385,286.28	18,187,464.64		尚在信用期
武汉海翼科技有限公司			1,790,897.00	尚在信用期
北京蓝波今朝科技有限公司			1,192,000.00	尚在信用期
玛瑞达国际贸易有限公司				尚在信用期
<b>合计</b>	<b>156,987,811.31</b>	<b>150,053,221.27</b>	<b>2,982,897.00</b>	

## 18、合同负债

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
货款	1,697,166,497.70	1,427,354,351.43	461,231,069.15

## 19、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.02.28
短期薪酬	2,630,505.53	56,712,989.86	57,044,233.76	2,299,261.63
离职后福利-设定提存计划		9,806,119.99	9,806,119.99	
<b>合计</b>	<b>2,630,505.53</b>	<b>66,519,109.85</b>	<b>66,850,353.75</b>	<b>2,299,261.63</b>

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	4,129,191.79	412,938,426.25	414,437,112.51	2,630,505.53
离职后福利-设定提存计划	21,855.42	54,052,036.17	54,073,891.59	
辞退福利		122,764.03	122,764.03	
<b>合计</b>	<b>4,151,047.21</b>	<b>467,113,226.45</b>	<b>468,633,768.13</b>	<b>2,630,505.53</b>

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	27,881,442.70	386,829,794.22	410,582,045.13	4,129,191.79
离职后福利-设定提存计划	30,509.64	24,444,796.57	24,453,450.79	21,855.42
<b>合计</b>	<b>27,911,952.34</b>	<b>411,274,590.79</b>	<b>435,035,495.92</b>	<b>4,151,047.21</b>

（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	--	40,422,893.36	40,422,893.36	--
职工福利费	--	3,511,673.33	3,511,673.33	--
社会保险费	--	4,584,264.72	4,584,264.72	--
其中：1. 医疗保险	--	4,102,985.03	4,102,985.03	--
2. 工伤保险	--	312,183.82	312,183.82	--
3. 生育保险	--	169,095.87	169,095.87	--
住房公积金	--	5,488,175.54	5,488,175.54	--
工会经费和职工教育经费	2,630,505.53	417,093.28	748,337.18	2,299,261.63
其他短期薪酬	--	2,288,889.63	2,288,889.63	--
<b>合计</b>	<b>2,630,505.53</b>	<b>56,712,989.86</b>	<b>57,044,233.76</b>	<b>2,299,261.63</b>

（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	1,263,500.00	297,777,921.08	299,041,421.08	--
职工福利费	--	23,896,221.31	23,896,221.31	--
社会保险费	16,047.41	27,557,462.74	27,573,510.15	--
其中：1. 医疗保险	15,781.92	24,559,096.43	24,574,878.35	--
2. 工伤保险	265.49	1,773,634.47	1,773,899.96	--
3. 生育保险	--	1,224,731.84	1,224,731.84	--
住房公积金	33,544.86	31,952,484.50	31,986,029.36	--
工会经费和职工教育经费	2,816,099.52	5,636,758.27	5,822,352.26	2,630,505.53
其他短期薪酬	--	26,117,578.35	26,117,578.35	--
<b>合计</b>	<b>4,129,191.79</b>	<b>412,938,426.25</b>	<b>414,437,112.51</b>	<b>2,630,505.53</b>

（续上表）

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	111,100.00	283,412,284.18	282,259,884.18	1,263,500.00
职工福利费	--	25,601,270.57	25,601,270.57	--
社会保险费	15,304.14	21,551,980.86	21,551,237.59	16,047.41
其中：1. 医疗保险费	13,756.53	20,138,702.04	20,136,676.65	15,781.92
2. 工伤保险费	343.92	408,469.70	408,548.13	265.49
3. 生育保险费	1,203.69	1,004,809.12	1,006,012.81	--
住房公积金	24,682.86	32,762,146.84	32,753,284.84	33,544.86
工会经费和职工教育经费	27,730,355.70	3,553,283.74	28,467,539.92	2,816,099.52
其他短期薪酬	--	19,948,828.03	19,948,828.03	--
<b>合计</b>	<b>27,881,442.70</b>	<b>386,829,794.22</b>	<b>410,582,045.13</b>	<b>4,129,191.79</b>

## (3) 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	--	9,806,119.99	9,806,119.99	--
其中：1. 基本养老保险费	--	7,091,625.94	7,091,625.94	--
2. 失业保险费	--	279,705.06	279,705.06	--
3. 企业年金缴费	--	2,288,388.47	2,288,388.47	--
4. 其他	--	146,400.52	146,400.52	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>9,806,119.99</b>	<b>9,806,119.99</b>	<b>--</b>

## (续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	21,855.42	53,178,242.19	53,200,097.61	--
其中：1. 基本养老保险费	20,939.34	36,416,145.47	36,437,084.81	--
2. 失业保险费	916.08	1,152,948.37	1,153,864.45	--
3. 企业年金缴费	--	15,609,148.35	15,609,148.35	--
其他长期职工福利	--	873,793.98	873,793.98	--
<b>合计</b>	<b>21,855.42</b>	<b>54,052,036.17</b>	<b>54,073,891.59</b>	<b>--</b>

## (续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	30,509.64	24,444,796.57	24,453,450.79	21,855.42
其中：1. 基本养老保险费	29,305.95	18,201,007.61	18,209,374.22	20,939.34
2. 失业保险费	1,203.69	--	287.61	916.08
3. 企业年金缴费	--	5,399,975.00	5,399,975.00	--
4. 其他	--	843,813.96	843,813.96	--
<b>合计</b>	<b>30,509.64</b>	<b>24,444,796.57</b>	<b>24,453,450.79</b>	<b>21,855.42</b>

## 20、应交税费

税 项	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
增值税	2,915,750.97	8,964,360.79	6,553,656.44
企业所得税	5,943,137.73	11,896,443.43	9,659,251.89
城市维护建设税	208,431.72	645,718.41	462,249.39
房产税	1,504,994.39	2,691,081.15	2,678,237.69
土地使用税	1,170,411.30	1,755,616.95	3,171,069.87
个人所得税	8,232.02	1,298,258.70	857,928.34
教育费附加（含地方教育费附加）	107,459.86	458,849.07	318,364.80
其他税费	91,978.33	126,574.59	132,510.38
<b>合 计</b>	<b>11,950,396.32</b>	<b>27,836,903.09</b>	<b>23,833,268.80</b>

## 21、其他应付款

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
应付利息			
应付股利	16,367,047.80	16,367,047.80	5,880,163.49
其他应付款	48,348,818.98	48,127,402.13	51,997,939.44
<b>合 计</b>	<b>64,715,866.78</b>	<b>64,494,449.93</b>	<b>57,878,102.93</b>

## (1) 应付股利

股东名称	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
中国动力	16,367,047.80	16,367,047.80	5,880,163.49

各报告期期末重要的超过1年未支付的应付股利：无。

## (2) 其他应付款

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
关联方往来	9,370,458.53	20,574,964.28	11,419,489.19
保证金、押金	2,174,499.60	2,086,985.33	1,064,700.00
代收代付款	25,614,551.51	10,929,631.52	21,702,588.34
代付工资社保	983,506.17	2,127,710.03	1,529,842.31
其他	10,205,803.17	12,408,110.97	16,281,319.60
<b>合 计</b>	<b>48,348,818.98</b>	<b>48,127,402.13</b>	<b>51,997,939.44</b>

其中，各报告期期末账龄超过1年的重要其他应付款：无。

## 22、一年内到期的非流动负债

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期应付职工薪酬	3,910,000.00	3,910,000.00	--

## 23、其他流动负债

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
已背书未到期但已终止确认的票据		1,100,000.00	
待转销项税额	183,510,026.21	190,303,154.14	2,934,893.81
<b>合 计</b>	<b>183,510,026.21</b>	<b>191,403,154.14</b>	<b>2,934,893.81</b>

## 24、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	4,500,000.00	4,500,000.00	185,665,406.46
<b>合 计</b>	<b>4,500,000.00</b>	<b>4,500,000.00</b>	<b>185,665,406.46</b>

## (1) 专项应付款

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.02.28
终端威胁检测与响应(EDR)技术和产品项目拨款	4,500,000.00	--	--	4,500,000.00

## (续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
高技术船舶开发拨款	900,000.00	150,000.00	1,050,000.00	--
终端威胁检测与响应(EDR)技术和产品项目拨款	--	4,500,000.00	--	4,500,000.00
拆迁补偿款	184,765,406.46	--	184,765,406.46	--
<b>合 计</b>	<b>185,665,406.46</b>	<b>4,650,000.00</b>	<b>185,815,406.46</b>	<b>4,500,000.00</b>

## (续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
拆迁补偿款	184,765,406.46	--	--	184,765,406.46
填海造陆扶持资金	24,992,000.00	--	24,992,000.00	--
高技术船舶开发拨款	900,000.00	--	--	900,000.00
<b>合 计</b>	<b>210,657,406.46</b>	<b>--</b>	<b>24,992,000.00</b>	<b>185,665,406.46</b>

## 25、长期应付职工薪酬

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
设定受益计划净负债	66,130,000.00	66,420,000.00	70,670,000.00
辞退福利	260,000.00	520,000.00	540,000.00
其他长期福利			
<b>小 计</b>	<b>66,390,000.00</b>	<b>66,940,000.00</b>	<b>71,210,000.00</b>
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	3,910,000.00	3,910,000.00	
<b>合 计</b>	<b>62,480,000.00</b>	<b>63,030,000.00</b>	<b>71,210,000.00</b>

## 26、递延收益

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.02.28
政府补助	140,915,581.97		759,634.88	140,155,947.09

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
政府补助	148,473,391.30		7,557,809.33	140,915,581.97

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	133,701,164.13	33,642,000.00	18,869,772.83	148,473,391.30

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、51、政府补助。

## 27、其他非流动负债

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税	35,557,016.72	36,516,065.12	118,425,070.62

## 28、实收资本（万元）

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 %
中船重工集团公司	17,801.61	3.24	--	17,801.61	--	--
中国动力	286,981.79	52.18	263,018.21	--	550,000.00	100.00
中船重工股份公司	95,401.65	17.35	--	95,401.65	--	--
防务投资合伙企业	77,287.73	14.05	--	77,287.73	--	--
中国华融公司	72,527.22	13.19	--	72,527.22	--	--
<b>合 计</b>	<b>550,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>263,018.21</b>	<b>263,018.21</b>	<b>550,000.00</b>	<b>100.00</b>

(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 %
中国动力	550,000.00	100.00	--	--	550,000.00	100.00

(续上表)

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.02.28	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
中国动力	550,000.00	100.00	--	--	550,000.00	100.00

说明：经中国证监会以《关于核准中国船舶重工集团动力股份有限公司向中国华融资产管理股份有限公司等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2019〕2994号）文件核准，中国动力于2020年3月2日向中国重工、中船重工集团、中国华融、大连防务投资发行股份购买其持有的本公司47.82%的股权，本次股权变更完成后，中国动力持有本公司100%的股权。

## 29、资本公积

项目	资本溢价	其他资本公积	其中：国有独 享资本公积	合计
2020.01.01	-638,235,078.00			-638,235,078.00
本期增加				
本期减少				
2020.12.31	-638,235,078.00			-638,235,078.00
本期增加				
本期减少				
2021.12.31	-638,235,078.00			-638,235,078.00
本期增加				
本期减少				
2022.02.28	-638,235,078.00			-638,235,078.00

中国船舶重工集团柴油机有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、其他综合收益

项 目	2019.12.31	本期发生金额					2020.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	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	84,419,265.78	25,342,554.71		3,358,000.00	21,984,554.71		106,403,820.49
1.重新计算设定受益计划变动 额	18,823,500.00	25,630,000.00		3,358,000.00	22,272,000.00		41,095,500.00
2.其他权益工具投资公允价值 变动	65,595,765.78	-287,445.29			-287,445.29		65,308,320.49

（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	106,403,820.49	515,763.28		33,000.00	482,763.28		106,886,583.77
1.重新计算设定受益计划变 动额	41,095,500.00	700,000.00		33,000.00	667,000.00		41,762,500.00
2.其他权益工具投资公允价 值变动	65,308,320.49	-184,236.72			-184,236.72		65,124,083.77

（续上表）

中国船舶重工集团柴油机有限公司

财务报表附注

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

项 目	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	106,886,583.77	26,085,297.10				132,971,880.87
1.重新计算设定受益计划变 动额	41,762,500.00	10,000.00				41,772,500.00
2.其他权益工具投资公允价 值变动	65,124,083.77	26,075,297.10				91,199,380.87

中国船舶重工集团柴油机有限公司  
财务报表附注  
2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、专项储备

项 目	安全生产费
2020.1.1	22,492,298.71
本期增加	3,973,537.51
本期减少	3,271,627.47
2020.12.31	23,194,208.75
本期增加	6,381,252.11
本期减少	7,189,435.77
2021.12.31	22,386,025.09
本期增加	1,122,801.42
本期减少	625,180.58
2022.02.28	22,883,645.93

32、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2020.1.1	119,259,330.95
本期增加	
本期减少	
2020.12.31	119,259,330.95
本期增加	
本期减少	
2021.12.31	119,259,330.95
本期增加	
本期减少	
2022.02.28	119,259,330.95

33、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

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

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
调整前 上年年末未分配利润	-183,031,764.73	-214,936,758.25	-227,723,780.43
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	-183,031,764.73	-214,936,758.25	-227,723,780.43
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-15,254,514.19	48,272,041.32	18,667,185.67
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		16,367,047.80	5,880,163.49
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	-198,286,278.92	-183,031,764.73	-214,936,758.25
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

## 34、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	2022年1-2月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	278,875,868.00	231,639,162.72	2,629,611,876.76	2,369,382,873.09
其他业务	2,845,557.36	877,448.19	26,752,572.85	17,257,676.48

(续上表)

项 目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	2,229,443,319.87	1,977,133,331.18
其他业务	71,186,504.48	64,422,583.45

## (2) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型	2022年1-2月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务:</b>				
柴油机及配件	278,875,868.00	231,639,162.72	2,629,611,876.76	2,369,382,873.09
<b>其他业务:</b>				
销售材料	2,815,282.13	877,448.19	26,640,475.41	17,257,676.48
其他	30,275.23		112,097.44	

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型	2022年1-2月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
小计	2,845,557.36	877,448.19	26,752,572.85	17,257,676.48
合计	281,721,425.36	232,516,610.91	2,656,364,449.61	2,386,640,549.57

(续上表)

主要产品类型	2020年度	
	收入	成本
<b>主营业务:</b>		
柴油机及配件	2,229,443,319.87	1,977,133,331.18
<b>其他业务:</b>		
销售材料	71,129,478.05	64,422,583.45
其他	57,026.43	-
小计	71,186,504.48	64,422,583.45
合计	2,300,629,824.35	2,041,555,914.63

## 35、税金及附加

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
城市维护建设税	165,538.44	7,541,872.59	5,936,757.42
教育费附加	47,520.11	3,232,231.11	2,544,324.62
房产税	1,513,231.46	10,852,296.48	10,428,940.36
土地使用税	1,170,411.30	8,953,390.69	12,311,190.55
车船使用税	6,480.00	49,253.58	41,381.15
印花税	300,354.53	1,509,253.40	1,588,514.40
地方教育费附加	31,680.07	2,154,820.76	1,637,076.36
其他税费	11,810.64	114,209.01	367,266.85
合计	3,247,026.55	34,407,327.62	34,855,451.71

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 36、销售费用

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
职工薪酬	2,800,720.49	17,181,851.91	10,634,568.89
差旅费	871,044.90	8,009,264.24	5,656,146.50
运输装卸费	225,424.70	586,756.93	12,823,228.84
销售服务费	496,489.95	1,042,190.89	2,845,795.47

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
修理费	384,653.35	6,001,377.63	7,485,564.88
业务经费	278,955.05	2,920,660.37	3,056,571.80
包装费	--	1,371,620.78	1,749,998.16
委托代销手续费	--	2,219,037.70	3,751,622.07
其他	585,388.34	9,557,775.74	6,159,495.95
<b>合 计</b>	<b>5,642,676.78</b>	<b>48,890,536.19</b>	<b>54,162,992.56</b>

## 37、管理费用

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
职工薪酬	18,677,310.18	130,670,492.60	70,822,980.27
无形资产摊销	3,057,228.66	18,426,756.55	14,231,652.61
折旧费	2,246,364.76	12,128,887.18	10,384,753.85
保险费	273,369.08	841,436.07	7,527,295.34
修理费	989,969.71	5,503,438.49	4,892,622.45
水电费	784,362.25	4,726,147.37	4,678,259.41
差旅费	179,659.74	2,022,025.52	1,610,315.55
办公费	152,985.85	1,666,901.83	1,880,839.77
业务招待费	161,119.47	1,144,983.23	1,275,013.05
安全生产费	912,288.30	4,615,745.95	2,998,593.50
其他	3,516,824.01	41,876,764.57	34,169,076.54
<b>合计</b>	<b>30,951,482.01</b>	<b>223,623,579.36</b>	<b>154,471,402.34</b>

## 38、研发费用

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
人工费	2,842,313.36	19,959,015.96	21,598,342.17
材料费	27,364,032.60	128,290,230.21	80,795,935.81
设计费	--	48,281.57	5,636,100.75
试验试制费	122,042.19	1,256,984.88	6,727,518.56
差旅费	27,107.70	340,966.49	546,955.61
外协	1,325,277.00	601,267.96	--
固定资产使用费	255,010.80	546,308.41	2,357,717.94
其他	1,445,424.05	2,975,732.38	34,152,897.78
<b>合 计</b>	<b>33,381,207.70</b>	<b>154,018,787.86</b>	<b>151,815,468.62</b>

## 39、财务费用

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
利息支出			175,000.00
减：利息资本化			
利息收入	5,350,570.60	30,955,854.57	54,003,494.39
汇兑损益	1,566,930.03	-2,485,601.64	6,623,509.02
减：汇兑损益资本化			
手续费及其他	302,843.62	-741,265.35	2,159,942.08
<b>合 计</b>	<b>-3,480,796.95</b>	<b>-34,182,721.56</b>	<b>-45,045,043.29</b>

## 40、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2022年1-2月	2021年度	2020年度	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	759,634.88	4,557,809.33	2,779,772.88	与资产相关
递延收益摊销			16,089,999.95	与收益相关
个人所得税手续费返还		73,949.81	157,388.64	与收益相关
稳岗补贴		312,757.00	830,944.20	与收益相关
西岗科技和工业信息化局支持和奖励资金			300,000.00	与收益相关
柴油机研制补贴（大连市科技局）			1,600,000.00	与收益相关
企业贯标奖励金			30,000.00	与收益相关
三供一业补助资金			656,000.00	与收益相关
大连市财政培训补贴			547,950.00	与收益相关
首台套保险补助 2020年制造业高质量发展资金			5,330,000.00	与收益相关
第七届大连市市长质量奖奖金			1,000,000.00	与收益相关
贯标补助资金			27,000.00	与收益相关
西岗区高新企业奖励			100,000.00	与收益相关
大连市西岗区促进产业政策奖励			1,200,000.00	与收益相关
大连市科技局高新技术企业奖励			100,000.00	与收益相关
专利补助			150,000.00	与收益相关
高校毕业生社保补贴款		38,504.18		与收益相关
大连市西岗区科技和工业信息化局补助		82,900.00		与收益相关
公共服务事业就业补贴款		5,000.00		与收益相关
大连市市场监督管理局补助		20,000.00		与收益相关
西岗区政府奖励等政府补助		2,040,000.00		与收益相关

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	2022年1-2月	2021年度	2020年度	与资产相关/ 与收益相关
黄岛区工信局2017年度新增规模以上企业奖励			10,000.00	与收益相关
黄岛区工信局2019年度工业企业发展贡献奖励			1,533,000.00	与收益相关
2020年工信部首台套保险补贴费用			470,000.00	与收益相关
中央专项资金燃煤锅炉超低排放补助			540,000.00	与收益相关
黄岛区薛家岛接到办事处企业扶持资金			3,000,000.00	与收益相关
青岛市军民融合船用低速柴油机高压SCR系统应用研究尾款12万			120,000.00	与资产相关
大气污染防治中央专项资金项目		1,050,000.00		与收益相关
青岛市黄岛区职业培训技术指导中心以工代训补贴		56,000.00		与收益相关
知识产权补助		150,000.00		与收益相关
高新技术企业认定补助		50,000.00		与收益相关
疫情阶段性减免			1,234,616.83	与收益相关
<b>合计</b>	<b>759,634.88</b>	<b>8,436,920.32</b>	<b>37,806,672.50</b>	

## 41、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	648,389.86	3,507,500.01	838,080.48
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益		1,096,503.65	
<b>合计</b>	<b>648,389.86</b>	<b>4,604,003.66</b>	<b>838,080.48</b>

## 42、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
坏账损失	2,252,970.40	11,449.80	-29,357,205.10

## 43、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	--	--	9,101,038.35

## 44、资产处置收益

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	--	--	-3,037.94

## 45、营业外收入

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
“三供一业”分离移交资金	--	1,692,241.00	1,415,992.41
非流动资产毁损报废利得	--	1,628.32	134,513.27
拆迁补偿	1,982,783.00	187,371,753.25	--
违约金、罚款及无法支付的款项	200,050.00	12,435,618.50	89,111,470.00
保险理赔及专项补贴	--	2,325,013.00	8,353,349.64
其他	65,467.81	363,637.26	501,284.23
<b>合 计</b>	<b>2,248,300.81</b>	<b>204,189,891.33</b>	<b>99,516,609.55</b>

其中，本公司各报告期营业外收入金额全部计入非经常性损益。

## 46、营业外支出

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废损失	150,523.06	795,189.85	303,713.99
对外捐赠支出	--	--	142,589.99
罚款支出	--	150,000.00	44,352.18
“三供一业”分离移交资金	--	1,692,241.00	1,415,992.41
其他	5,000.00	172,352.55	46,144.00
<b>合 计</b>	<b>155,523.06</b>	<b>2,809,783.40</b>	<b>1,952,792.57</b>

其中，本公司各报告期营业外支出金额全部计入非经常性损益。

## 47、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	60,947.42	10,523,704.75	-13,603,868.88
递延所得税调整	410,558.02	-1,396,873.79	19,699,686.26
<b>合 计</b>	<b>471,505.44</b>	<b>9,126,830.96</b>	<b>6,095,817.38</b>

## (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	-14,783,008.75	57,398,872.28	24,763,003.05
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-2,217,451.31	8,609,830.85	6,190,750.76
某些子公司适用不同税率的影响	16,143.17	404,231.90	-5,168,464.70
对以前期间当期所得税的调整	--	--	-14,036,589.06

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
权益法核算的合营企业和联营企业损益	9,661.43	-222,042.41	--
无须纳税的收入（以“-”填列）	--	139,607.04	125,712.07
不可抵扣的成本、费用和损失	51,492.22	3,201,964.83	4,332,664.22
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	927,091.84	--
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）	--	-3,738,177.08	--
未确认可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,772,585.53	8,427,209.41	28,602,108.88
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,160,925.60	-8,622,885.42	-13,950,364.79
其他	--	--	--
所得税费用	471,505.44	9,126,830.96	6,095,817.38

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-2月	2021年度	2020年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	-15,254,514.19	48,272,041.32	18,667,185.67
加：信用减值损失	-2,252,970.40	-11,449.80	29,357,205.10
资产减值损失	--	--	-9,101,038.35
固定资产折旧	20,593,675.48	70,418,628.29	110,761,026.39
无形资产摊销	3,124,363.22	18,652,145.66	15,335,818.38
长期待摊费用摊销	--	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--	3,037.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	150,523.06	793,561.53	169,200.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,370,725.57	-2,646,888.16	573,266.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-648,389.86	-4,604,003.66	-838,080.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	410,558.02	-1,396,873.79	19,699,686.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--	--

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2022年1-2月	2021年度	2020年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-250,789,248.23	107,063,230.54	-255,238,227.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-446,235,438.90	244,950,172.07	527,189,891.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	791,805,332.47	283,408,414.31	-592,274,715.72
其他	-89,167.17	-4,044,413.90	11,586,169.91
经营活动产生的现金流量净额	99,443,997.93	760,854,564.41	-124,109,573.01
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产	—	—	
当期新增的使用权资产			—
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	1,830,674,012.27	2,552,641,020.46	1,868,233,315.56
减：现金的期初余额	2,552,641,020.46	1,868,233,315.56	1,956,689,220.60
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	-721,967,008.19	684,407,704.90	-88,455,905.04

## (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	1,830,674,012.27	2,552,641,020.46	1,868,233,315.56
其中：库存现金	19,204.90	41,030.03	155,803.82
可随时用于支付的银行存款	1,830,654,807.37	2,552,599,990.43	1,868,077,511.74
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	1,830,674,012.27	2,552,641,020.46	1,868,233,315.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

## 49、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022.02.28 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	117,594,736.18	56,195,614.27	45,428,277.06	承兑保证金
货币资金	2,467,794.95	405,877.36	23.87	信用证保证金

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.02.28 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	5,855,503.28	8,931,597.13	35,478,125.00	应收利息
货币资金	1,305,754.15	1,308,688.30	3,511,213.94	住房维修基金
货币资金	--	--	727,000.00	履约保证金
无形资产	10,623,378.88	10,682,727.36	11,038,818.24	未办理权证
固定资产	13,640,192.59	13,702,061.37	5,010,603.39	未办理权证
<b>合 计</b>	<b>151,487,360.03</b>	<b>91,226,565.79</b>	<b>101,194,061.50</b>	

## 50、外币货币性项目

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
<b>货币资金</b>			<b>257,757,984.08</b>			<b>244,814,530.79</b>
其中：美元	36,202,234.85	12.6214	228,125,905.31	34,661,351.60	12.7514	220,990,379.40
欧元	4,197,651.76	14.1292	29,632,076.73	3,299,880.80	14.4394	23,824,149.41
英镑	0.23	8.4300	1.94	0.23	8.6087	1.98
日元	1.83	0.0546	0.10	0.00	0.0000	0.00
<b>应收账款</b>			<b>57,498,638.77</b>			<b>53,324,090.19</b>
其中：美元	2,372,657.91	12.6236	14,951,502.29	1,350,353.41	12.7514	8,609,448.24
欧元	6,027,189.55	7.0592	42,547,136.48	6,193,421.05	7.2197	44,714,641.95
<b>预收账款</b>			<b>1,137,242.71</b>			<b>1,146,866.34</b>
其中：美元	179,880.85	6.3222	1,137,242.71	179,880.85	6.3757	1,146,866.34
<b>预付款项</b>			<b>56,762,228.07</b>			<b>53,417,952.60</b>
其中：美元	1,384,079.46	12.6236	8,748,776.53	1,441,904.46	12.7514	9,193,150.26
欧元	5,706,297.56	14.1251	40,319,483.81	5,162,655.56	14.4394	37,272,824.34
英镑	20.00	8.4465	168.93	20.00	8.6065	172.13
日元	140,738,383.30	0.1094	7,693,798.80	125,451,441.30	0.1108	6,951,805.87
<b>应付账款</b>			<b>157,949,051.48</b>			<b>151,213,284.81</b>
其中：美元	7,917,227.02	12.6236	50,037,827.44	6,793,735.69	12.7514	43,314,820.64
欧元	12,822,894.70	14.1251	90,602,860.29	12,135,056.69	14.4394	87,611,468.79
英镑	38,965.21	8.4432	328,991.06	85,930.21	8.6064	739,549.76
日元	295,163,724.92	0.1094	16,134,403.27	337,244,606.92	0.1108	18,688,088.73
瑞郎	123,159.38	13.6822	844,969.42	123,159.38	13.9552	859,356.89

(续上表)

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

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

项 目	2020.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			123,282,600.56
其中：美元	17,467,292.20	13.0449	113,972,335.47
欧元	1,160,157.39	16.0250	9,310,263.05
英镑	0.23	8.8700	2.04
<b>应收账款</b>			136,689.93
其中：美元	20,948.97	6.5249	136,689.93
<b>预收款项</b>			1,173,704.56
其中：美元	179,880.85	6.5249	1,173,704.56
<b>预付款项</b>			57,424,829.63
其中：美元	1,297,576.84	13.0498	8,466,559.12
欧元	4,570,397.52	16.0500	36,677,440.10
英镑	7,520.00	17.7808	66,855.06
日元	193,149,082.08	0.0632	12,213,975.35
<b>应付账款</b>			142,140,105.30
其中：美元	5,946,619.01	13.0498	38,801,094.38
欧元	10,357,015.34	16.0500	83,115,048.10
英镑	59,541.20	8.8903	529,339.13
日元	297,042,359.82	0.1264	18,783,170.38
瑞郎	123,159.38	14.8012	911,453.31

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 51、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2022.02.28	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
大连柴油机厂基础设施建设陆地用地土地出让金补助	财政拨款	28,727,242.95		132,079.28		28,595,163.67	其他收益	与资产相关
大连柴油机厂基础设施建设填海用地土地出让金补助	财政拨款	43,831,051.34		197,882.86		43,633,168.48	其他收益	与资产相关
复合式钻镗床省技改财政资金支持	财政拨款	5,533,333.13		133,333.34		5,399,999.79	其他收益	与资产相关
填海造地工程补助	财政拨款	62,823,954.55		296,339.40		62,527,615.15	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>140,915,581.97</b>		<b>759,634.88</b>		<b>140,155,947.09</b>		

(续上表)

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
大连柴油机厂基础设施建设陆地用地土地出让金补助	财政拨款	29,519,718.63		792,475.68		28,727,242.95	其他收益	与资产相关
大连柴油机厂基础设施建设填海用地土地出让金补助	财政拨款	45,018,348.50		1,187,297.16		43,831,051.34	其他收益	与资产相关
复合式钻镗床省技改财政资金支持	财政拨款	6,333,333.17		800,000.04		5,533,333.13	其他收益	与资产相关
填海造地工程补助	财政拨款	64,601,991.00		1,778,036.45		62,823,954.55	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>145,473,391.30</b>		<b>4,557,809.33</b>		<b>140,915,581.97</b>		

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助 金额	本期结转计入损 益的金额	其他 变动	2020.12.31	本期结转计入损益 的列报项目	与资产相关/与 收益相关
大连柴油机厂基础 设施建设陆地用地 土地出让金补助	财政拨款	30,312,194.31		792,475.68		29,519,718.63	其他收益	与资产相关
大连柴油机厂基础 设施建设填海用地 土地出让金补助	财政拨款	46,205,645.66		1,187,297.16		45,018,348.50	其他收益	与资产相关
复合式钻镗床省技 改财政资金支持	财政拨款	7,133,333.21		800,000.04		6,333,333.17	其他收益	与资产相关
燃油系统研制	财政拨款	200,000.03	680,000.00	880,000.03			其他收益	与收益相关
520mm缸径低速柴 油机工程样机研制	财政拨款	7,239,999.92	2,540,000.00	9,779,999.92			其他收益	与收益相关
船用低速机增压器 研制	财政拨款		4,230,000.00	4,230,000.00			其他收益	与收益相关
船用低速机轴瓦研 制	财政拨款		1,200,000.00	1,200,000.00			其他收益	与收益相关
填海造地工程补助	财政拨款	39,609,991.00	24,992,000.00			64,601,991.00		与资产相关
<b>合计</b>		<b>130,701,164.13</b>	<b>33,642,000.00</b>	<b>18,869,772.83</b>		<b>145,473,391.30</b>		

说明：

(2) 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

中国船舶重工集团柴油机有限公司

财务报表附注

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

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补 助金额	本期结转冲减 相关成本的金 额	其他 变动	2021. 12.31	本期结转计入 冲减相关成本 的列报项目	与资产相关/与 收益相关
双燃料研制项目扶 持资金	财政拨款	3,000,000.00		3,000,000.00		--	固定资产	与资产相关

（续上表）

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补 助金额	本期结转冲减 相关成本的金 额	其他 变动	2020.12.31	本期结转计入 冲减相关成本 的列报项目	与资产相关/与 收益相关
双燃料研制项目扶 持资金	财政拨款	3,000,000.00				3,000,000.00		与资产相关

## (3) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022年1-2月计入损益的金额	2022年1-2月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
大连柴油机厂基础设施建设陆地用地土地出让金补助	财政拨款	132,079.28	其他收益	与资产相关
大连柴油机厂基础设施建设填海用地土地出让金补助	财政拨款	197,882.86	其他收益	与资产相关
复合式钻镗床省技改财政资金支持	财政拨款	133,333.34	其他收益	与资产相关
填海造地工程补助	财政拨款	296,339.40	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>759,634.88</b>		

(续上表)

补助项目	种类	2021年度计入损益的金额	2021年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
大连柴油机厂基础设施建设陆地用地土地出让金补助	财政拨款	792,475.68	其他收益	与资产相关
大连柴油机厂基础设施建设填海用地土地出让金补助	财政拨款	1,187,297.16	其他收益	与资产相关
复合式钻镗床省技改财政资金支持	财政拨款	800,000.04	其他收益	与资产相关
填海造地工程补助	财政拨款	1,778,036.45	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>4,557,809.33</b>		

(续上表)

补助项目	种类	2020年度计入损益的金额	2020年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
大连柴油机厂基础设施建设陆地用地土地出让金补助	财政拨款	792,475.68	其他收益	与资产相关
大连柴油机厂基础设施建设填海用地土地出让金补助	财政拨款	1,187,297.16	其他收益	与资产相关
复合式钻镗床省技改财政资金支持	财政拨款	800,000.04	其他收益	与资产相关
燃油系统研制	财政拨款	880,000.03	其他收益	与收益相关
520mm缸径低速柴油机工程样机研制	财政拨款	9,779,999.92	其他收益	与收益相关
船用低速机增压器研制	财政拨款	4,230,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2020年度计入损益的金额	2020年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
船用低速机轴瓦研制	财政拨款	1,200,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>18,869,772.83</b>		

## (4) 采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	2021年度冲减相关成本的金额	2021年度冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
双燃料研制项目扶持资金	财政拨款	3,000,000.00	固定资产	与资产相关

## 六、合并范围的变动

2020年，青岛海西船舶柴油机有限公司被本公司吸收合并，不再纳入合并范围。

## 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	
大连船柴公司	大连	大连	制造业	100.00		合并
青岛船柴公司	宜昌	宜昌	制造业	100.00		合并

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
大连万德厚船舶工程有限公司（以下简称“大连万德厚船舶公司”）	大连	大连	制造业	50.00		权益法
②联营企业						
中船重工(青岛)海洋装备研究院有限责任公司（以下简称“中船重工海洋装备公司”）	青岛	青岛	制造业	29.63		权益法

## (3) 重要合营企业的主要财务信息

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

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

项 目	大连万德厚船舶公司		
	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
流动资产	37,393,658.45	37,695,614.06	35,651,136.64
其中：现金和现金等价物	11,574,099.62	12,520,460.41	12,197,205.44
非流动资产	5,557,896.99	5,494,775.01	5,522,446.57
<b>资产合计</b>	<b>42,951,555.44</b>	<b>43,190,389.07</b>	<b>41,173,583.21</b>
流动负债	4,537,474.06	6,201,906.51	6,612,250.46
非流动负债			
<b>负债合计</b>	<b>4,537,474.06</b>	<b>6,201,906.51</b>	<b>6,612,250.46</b>
净资产	38,414,081.38	36,988,482.56	34,561,332.75
其中：少数股东权益			
归属于母公司的所有者权益			
按持股比例计算的净资产份额	19,207,040.69	18,494,241.28	17,280,666.38
调整事项			
其中：商誉			
未实现内部交易损益			
减值准备			
其他			
<b>对合营企业权益投资的账面价值</b>	<b>19,207,040.69</b>	<b>18,494,241.28</b>	<b>17,067,024.00</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值			

(续上表)

项 目	大连万德厚船舶公司		
	2022 年 1-2 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	3,596,110.63	36,453,127.90	25,362,335.00
财务费用	223.00	-25,128.58	-235,661.36
所得税费用		1,243,637.60	137,336.36
净利润	575,376.88	3,627,149.82	1,676,160.95
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	575,376.88	3,627,149.82	1,676,160.95
企业本期收到的来自合营企业的股利		600,000.00	350,000.00

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	中船重工海洋装备公司		
	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
流动资产	111,497,023.76	110,429,938.89	114,629,378.90
其中：现金和现金等价物	75,774,389.24	78,949,541.77	88,483,688.65
非流动资产	216,267,771.63	217,466,022.71	205,135,826.88
<b>资产合计</b>	<b>327,764,795.39</b>	<b>327,895,961.60</b>	<b>319,765,205.78</b>
流动负债	30,109,504.43	29,515,944.85	15,188,994.60
非流动负债	35,209,215.00	35,716,558.34	43,396,711.53
<b>负债合计</b>	<b>65,318,719.43</b>	<b>65,232,503.19</b>	<b>58,585,706.13</b>
净资产	262,446,075.96	262,663,458.41	261,179,499.65
其中：少数股东权益			
归属于母公司的所有者权益			
按持股比例计算的净资产份额	77,762,772.31	77,827,182.73	77,762,772.31
调整事项			
其中：商誉			
未实现内部交易损益			
减值准备			
其他			
<b>对合营企业权益投资的账面价值</b>	<b>77,827,182.73</b>	<b>77,827,182.73</b>	<b>76,346,900.00</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值			

(续上表)

项 目	中船重工海洋装备公司		
	2022年1-2月	2021年度	2020年度
营业收入	2,024,201.84	23,870,568.50	16,677,579.13
财务费用	-154,898.87	-994,732.95	-1,707,090.50
所得税费用			222,737.97
净利润	-217,382.45	1,906,902.48	1,510,591.52
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-217,382.45	1,906,902.48	1,510,591.52
企业本期收到的来自合营企业的股利			

## 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）。

## 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 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比 例%
中国动力	河北保定	制造业	216,068.2115	100.00	100.00

本公司最终控制方是：

各报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

项 目	金额（万元）
2020.1.1	169,499.5962
本期增加	
本期减少	
2020.12.31	169,499.5962
本期增加	46,568.5657
本期减少	
2021.12.31	216,068.1619
本期增加	0.0496
本期减少	
2022.02.28	216,068.2115

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国船舶重工集团动力股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司	合营公司
大连万德厚船舶工程有限公司	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
中国船舶重工集团国际工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司规划发展战略研究中心	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团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七一六研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	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七〇四研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团大连船舶工业有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资总公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资中南有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资有限公司	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
中国船舶电站设备有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易集团有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工环境工程有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工海声科技有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工电机科技股份有限公司太原分公司	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（青岛）轨道交通装备有限公司	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
中船工业成套物流（广州）有限公司	受同一最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
中船动力有限公司	受同一最终控制方控制
中船保险经纪有限责任公司	受同一最终控制方控制
宜昌英汉超声电气有限公司	受同一最终控制方控制
宜昌江峡船用机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
宜昌江峡船舶装备制造有限公司	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
武汉长海电力推进和化学电源有限公司	受同一最终控制方控制
武汉武船金属制造有限责任公司	受同一最终控制方控制
武汉武船计量试验有限公司	受同一最终控制方控制
武汉海翼科技有限公司	受同一最终控制方控制
武汉海王新能源工程技术有限公司	受同一最终控制方控制
武汉船用机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
武汉船机盛和商贸有限责任公司	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
天津新港船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
上海齐耀重工有限公司	受同一最终控制方控制
上海齐耀系统工程有限公司	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
上海衡拓实业发展有限公司	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
山西汾西机电有限公司	受同一最终控制方控制
山海关造船重工有限责任公司	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
青岛武船重工有限公司	受同一最终控制方控制
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海西重机有限责任公司	受同一最终控制方控制
青岛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
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
九江七所精密机电科技有限公司	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

关联方名称	与本公司关系
葫芦岛渤船舾装模块工程有限公司	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
哈尔滨广瀚新动力有限公司	受同一最终控制方控制
广州文冲船厂有限责任公司	受同一最终控制方控制
大连中船新材料有限公司	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
大连付家庄国际村有限公司	受同一最终控制方控制
大连达发铸造有限公司	受同一最终控制方控制
大连船用推进器有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工集团装备制造有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工集团运输有限公司	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
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶工业国际经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶工业船机重工有限公司	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
北京蓝波今朝科技有限公司	受同一最终控制方控制
广州广船国际股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业贸易公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工集团船务工程有限公司	受同一最终控制方控制
Winterthur Gas&DieselAG	受同一最终控制方控制
大连新船重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆ABB江津涡轮增压系统有限公司	受同一最终控制方控制

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ①销售商品、提供劳务

关联方名称	关联交易类型	2022年1-2月	2021年度	2020年度
渤海船舶重工有限责任公司	销售商品或提供劳务	--	26,807,851.50	50,936,396.47
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	销售商品或提供劳务	49,141.59	177,132.74	185,840.71
大连船舶重工集团有限公司	销售商品或提供劳务	42,592,920.36	334,986,821.67	350,794,552.32

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易类型	2022年1-2月	2021年度	2020年度
大连船舶重工集团装备制造有限公司	销售商品或提供劳务	574,770.80	3,265,704.07	3,567,430.95
大连达发铸造有限公司	销售商品或提供劳务	--	--	50,442.48
大连海跃船舶装备有限公司	销售商品或提供劳务	--	44,247.79	5,187,522.42
广船国际有限公司	销售商品或提供劳务	--	47,495.58	--
广州黄船海洋工程有限公司	销售商品或提供劳务	--	1,646,017.70	113,355.18
哈尔滨广瀚新能动力有限公司	销售商品或提供劳务	--	1,934,143.01	--
青岛北海船舶重工有限责任公司	销售商品或提供劳务	--	253,389,739.24	227,436,670.98
青岛海西重工有限责任公司	销售商品或提供劳务	--	304,725.66	56,637.17
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	销售商品或提供劳务	--	--	940,170.94
青岛武船重工有限公司	销售商品或提供劳务	--	--	8,877,876.11
山海关船舶重工有限责任公司	销售商品或提供劳务	--	16,450.00	321,054.64
山海关造船重工有限责任公司	销售商品或提供劳务	56,637.17	--	--
山西汾西重工有限责任公司	销售商品或提供劳务	--	--	946,902.65
天津新港船舶重工有限责任公司	销售商品或提供劳务	--	147,237,724.80	40,975,933.91
武昌船舶重工集团有限公司	销售商品或提供劳务	242,594.71	27,352,199.21	49,454,446.89
武汉川崎船用机械有限公司	销售商品或提供劳务	33,010.30	--	--
武汉船用机械有限责任公司	销售商品或提供劳务	--	--	592,509.18
武汉重工铸锻有限责任公司	销售商品或提供劳务	1,702,089.56	2,291,722.48	4,778.76
宜昌江峡船用机械有限责任公司	销售商品或提供劳务	--	--	44,247.79
中船澄西船舶修造有限公司	销售商品或提供劳务	--	2,736,278.23	2,169,047.78
中船动力研究院有限公司	销售商品或提供劳务	--	2,111,203.87	--
中船动力有限公司	销售商品或提供劳务	491,345.13	--	7,473,469.06
中船动力镇江有限公司	销售商品或提供劳务	--	6,579,123.94	--
中船工业成套物流（广州）有限公司	销售商品或提供劳务	--	40,344,831.86	40,344,831.86
中船工业成套物流有限公司	销售商品或提供劳务	--	--	40,344,828.32

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易类型	2022年1-2月	2021年度	2020年度
中船海洋动力部件有限公司	销售商品或提供劳务	421,486.73	601,769.91	--
中船海洋动力技术服务有限公司	销售商品或提供劳务	--	95,575.22	--
中船黄埔文冲船舶有限公司	销售商品或提供劳务	--	30,203,539.82	30,203,539.82
中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司	销售商品或提供劳务	--	19,380.53	--
中船重工电机科技股份有限公司	销售商品或提供劳务	--	331,858.41	--
中船重工海声科技有限公司	销售商品或提供劳务	884.96	12,566.37	78,548.68
中船重工中南装备有限责任公司	销售商品或提供劳务	--	637.17	5,621.68
中国船舶工业总公司七一五研究所	销售商品或提供劳务	18,407.08	--	--
中国船舶集团青岛北海造船有限公司	销售商品或提供劳务	23,893.80	--	--
中国船舶集团有限公司	销售商品或提供劳务	--	9,433.96	--
中国船舶重工集团大连船舶工业有限公司	销售商品或提供劳务	--	--	23,893.81
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	销售商品或提供劳务	--	899,815.93	16,811,695.57
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	销售商品或提供劳务	9,557,522.12	43,617.69	681,582.30
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	销售商品或提供劳务	--	38,325.68	--
中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	销售商品或提供劳务	--	13,274.34	5,752.21
重庆川东船舶重工有限责任公司	销售商品或提供劳务	--	896,778.75	--

## ②购买商品、接受劳务

关联方名称	关联交易类型	2022年1-2月	2021年度	2020年度
Winterthur Gas&DieselAG	购买商品或接受劳务	3,184,691.74	30,553,785.71	25,994,866.33
北京船舶工业管理干部学院	购买商品或接受劳务	--	41,754.72	--
北京蓝波今朝科技有限公司	购买商品或接受劳务	--	530,973.45	283,018.87
北京瑞驰菲思工程咨询有限责任公司	购买商品或接受劳务	--	293,421.70	--
大连船舶工业国际经济技术合作有限公司	购买商品或接受劳务	--	165,349.03	321,227.65

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

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

关联方名称	关联交易类型	2022 年 1-2 月	2021 年度	2020 年度
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	购买商品或接受劳务	--	656,841.70	--
大连船舶重工集团钢结构制作有限公司	购买商品或接受劳务	--	--	41,415.93
大连船舶重工集团有限公司	购买商品或接受劳务	--	10,608,816.84	12,796,681.52
大连船舶重工集团运输有限公司	购买商品或接受劳务	11,585.84	27,275.23	122,885.97
大连船舶重工集团装备制造有限公司	购买商品或接受劳务	--	--	1,699,974.33
大连达发铸造有限公司	购买商品或接受劳务	363,096.64	618,142.23	3,583,885.02
大连付家庄国际村有限公司	购买商品或接受劳务	0.00	295,849.04	301,886.80
大连海跃船舶装备有限公司	购买商品或接受劳务	6,633,689.91	41,710,558.70	50,604,238.14
大连万德厚船舶工程有限公司	购买商品或接受劳务	3,308,991.06	--	--
大连中船贸易有限公司	购买商品或接受劳务	--	--	5,309.73
大连中船新材料有限公司	购买商品或接受劳务	--	376,106.18	287,610.62
邯郸中船汉光科工有限责任公司	购买商品或接受劳务	--	--	55,752.21
九江七所精密机电科技有限公司	购买商品或接受劳务	--	--	32,265.49
昆船智能技术股份有限公司	购买商品或接受劳务	--	81,841.64	--
昆山江锦机械有限公司	购买商品或接受劳务	276,157.11	5,438,697.57	3,658,202.26
连云港杰瑞电子有限公司	购买商品或接受劳务	--	182,747.80	109,902.65
青岛海西重工有限责任公司	购买商品或接受劳务	11,988,259.86	105,917,204.62	74,589,591.45
青岛海西重机有限责任公司	购买商品或接受劳务	20,935.66	--	--
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	购买商品或接受劳务	--	13,544,429.18	107,585.84
山西汾西机电有限公司	购买商品或接受劳务	--	533,069.83	164,955.75
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	购买商品或接受劳务	--	18,407.08	--

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易类型	2022年1-2月	2021年度	2020年度
上海齐耀动力技术有限公司	购买商品或接受劳务	--	--	4,762,406.25
上海齐耀系统工程有限公司	购买商品或接受劳务	113,723.09	--	10,862,976.24
上海齐耀重工有限公司	购买商品或接受劳务	1,651,332.58	16,444,584.28	13,804,705.36
上海振华工程咨询有限公司	购买商品或接受劳务	--	202,830.19	--
武汉武船计量试验有限公司	购买商品或接受劳务	65,829.25	63,944.34	32,510.38
武汉重工铸锻有限责任公司	购买商品或接受劳务	18,150,905.31	41,381,054.77	51,062,023.78
宜昌江峡船舶装备制造有限公司	购买商品或接受劳务	--	35,256.65	104,238.94
宜昌江峡船用机械有限责任公司	购买商品或接受劳务	1,174,596.29	5,113,369.07	4,106,392.42
中船动力（集团）有限公司	购买商品或接受劳务	--	8,460,176.98	--
中船海洋动力部件有限公司	购买商品或接受劳务	--	3,026,106.20	3,354,730.08
中船海洋动力技术服务有限公司	购买商品或接受劳务	--	1,468,938.06	4,970,959.26
中船文化科技（北京）有限公司	购买商品或接受劳务	--	349.06	--
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	购买商品或接受劳务	--	59,734.51	--
中船重工（西安）东仪精密测量科技有限公司	购买商品或接受劳务	--	11,061.96	--
中船重工海鑫工程管理（北京）有限公司	购买商品或接受劳务	--	497,706.42	--
中船重工环境工程有限公司	购买商品或接受劳务	--	27,365,678.98	25,707,355.70
中船重工物资贸易集团（勐腊）有限公司	购买商品或接受劳务	--	--	811,753.57
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	购买商品或接受劳务	963,785.04	8,587,961.80	2,932,963.91
中船重工物资贸易集团有限公司	购买商品或接受劳务	14,040,929.08	66,792,711.22	67,858,276.22
中船重工信息科技有限公司	购买商品或接受劳务	3,576,106.19	--	2,646,695.36
中船重工纵横科技有限公司	购买商品或接受劳务	--	5,389.38	--
中国船舶报社	购买商品或接受劳务	--	--	48,121.24

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易类型	2022年1-2月	2021年度	2020年度
中国船舶电站设备有限公司	购买商品或接受劳务	376,905.00	2,387,964.60	0.00
中国船舶工业物资有限公司	购买商品或接受劳务	--	--	97,880.00
中国船舶工业物资中南有限公司	购买商品或接受劳务	0.00	0.00	1,748,740.00
中国船舶工业综合技术经济研究院	购买商品或接受劳务	0.00	1,132.08	--
中国船舶集团物资有限公司	购买商品或接受劳务	2,598,807.08	--	--
中国船舶重工国际贸易有限公司	购买商品或接受劳务	0.00	2,284,086.28	12,257,237.16
中国船舶重工集团公司第七二五研究所（洛阳船舶材料研究所）	购买商品或接受劳务	--	63,551.88	--
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	购买商品或接受劳务	--	602,230.09	343,982.31
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	购买商品或接受劳务	--	419,811.31	--
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	购买商品或接受劳务	4,513,274.37	25,035,283.08	6,725,663.72
中国船舶重工集团公司规划发展战略研究中心	购买商品或接受劳务	--	--	57,522.12
中国船舶重工集团公司七六所	购买商品或接受劳务	-	113,465.35	--
中国船舶重工集团国际工程有限公司	购买商品或接受劳务	-	1,713,008.85	--
中国船舶重工集团有限公司	购买商品或接受劳务	--	--	6,383,531.99
重庆红江机械有限责任公司	购买商品或接受劳务	10,787,122.70	59,568,345.42	48,502,916.46
重庆清平机械有限责任公司	购买商品或接受劳务	91,745.64	48,672.57	--
重庆跃进机械厂有限公司	购买商品或接受劳务	6,215,072.82	23,981,940.63	24,762,410.13
重庆ABB江津涡轮增压系统有限公司	购买商品或接受劳务	9,149,663.72	36,466,501.12	32,274,980.81

## (2) 与财务公司的资金存贷款及利息收支情况

## ① 资金存贷款情况

项目	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
存放财务公司存款	1,675,580,739.76	1,267,059,344.12	1,036,950,020.86

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## ②利息收支情况

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
利息收入	3,773,710.04	22,581,906.98	40,736,189.32

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目	关联方名称	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
应收票据	青岛北海船舶重工有限责任公司	--	--	114,891,009.00	--	--	--
应收票据	大连船舶重工集团有限公司	--	--	119,710,000.00	--	--	--
应收票据	天津新港船舶重工有限责任公司	--	--	900,000.00	--	--	--
应收票据	广船国际有限公司	179,670,000.00	--	179,670,000.00	--	--	--
应收票据	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	530,562.00	--	530,562.00	--	--	--
<b>应收票据小计</b>		<b>180,200,562.00</b>	--	<b>415,701,571.00</b>	--	--	--
应收款项融资	青岛北海船舶重工有限责任公司	111,152,539.68	--	--	--	110,020,604.62	--
应收款项融资	大连船舶重工集团有限公司	23,300,000.00	--	--	--	115,640,775.70	--
应收款项融资	渤海船舶重工有限责任公司	--	--	--	--	57,369,490.00	--
应收款项融资	武昌船舶重工集团有限公司	--	--	--	--	2,736,000.00	--
应收款项融资	中船黄埔文冲船舶有限公司	--	--	--	--	30,867,000.00	--
应收款项融资	中船澄西船舶修造有限公司	1,467,200.00	--	1,467,200.00	--	--	--
应收款项融资	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	600,000.00	--	849,000.00	--	--	--
应收款项融资	中船动力镇江有限公司	1,200,000.00	--	1,500,000.00	--	--	--
应收款项融资	天津新港船舶重工有限责任公司	400,000.00	--	--	--	--	--
应收款项融资	武汉重工铸锻有限责任公司	174,000.00	--	--	--	--	--
<b>应收款项融资小计</b>		<b>138,293,739.68</b>	--	<b>3,816,200.00</b>	--	<b>316,633,870.32</b>	--
应收账款	渤海船舶重工有限责任公司	1,470,864.50	--	1,470,864.50	--	1,594,653.50	--

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	关联方名称	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	大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	--		--		27,000.00	
应收账款	大连船舶重工集团船务工程有限公司	5,139.70		5,139.70		5,139.70	
应收账款	大连船舶重工集团有限公司	102,174,000.00		83,946,131.21		521,395.45	
应收账款	大连船舶重工集团装备制造有限公司	8,979,922.54		8,330,431.54		6,385,321.89	
应收账款	大连达发铸造有限公司	--		--		57,000.00	
应收账款	大连海跃船舶装备有限公司	--		--		8,467,189.38	
应收账款	广州广船国际股份有限公司	270,130.00		323,800.00		270,130.00	
应收账款	广州黄船海洋工程有限公司	936,716.00		1,860,000.00		63,630.70	
应收账款	广州文冲船厂有限责任公司	366,676.00		366,676.00		366,676.00	
应收账款	哈尔滨广瀚新能动力有限公司	6,530,000.00		6,530,000.00		6,620,000.00	
应收账款	葫芦岛渤船舾装模块工程有限公司	--		--		1,089,669.52	
应收账款	江南造船（集团）有限责任公司	8,900.00		8,900.00		8,900.00	
应收账款	青岛北海船舶重工有限责任公司	--		107,543,921.00		56,417,897.00	
应收账款	青岛海西重工有限责任公司	--		--		52,000.00	
应收账款	青岛武船重工有限公司	1,579,065.00		1,579,065.00		1,579,065.00	
应收账款	山海关船舶重工有限责任公司	71,120.00		7,120.00		2,790.00	
应收账款	山西汾西重工有限责任公司	535,000.00		535,000.00		535,000.00	
应收账款	天津新港船舶重工有限责任公司	133,568,986.00		133,568,986.00		124,501,500.00	
应收账款	武昌船舶重工集团有限公司	1,208,827.00		2,524,595.00		11,255,525.00	
应收账款	武汉船用机械有限责任公司	360,078.45		407,078.45		1,207,078.50	

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	关联方名称	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	武汉海王新能源工程技术有限公司	10,000,870.51		10,000,870.51		10,000,870.51	
应收账款	武汉重工铸锻有限责任公司	906,000.00		--		--	
应收账款	中船澄西船舶修造有限公司	1,624,794.40		1,624,794.40		794,888.00	
应收账款	中船动力有限公司	--		--		887,205.37	
应收账款	中船动力镇江有限公司	771,963.37		616,743.37		--	
应收账款	中船工业成套物流（广州）有限公司	--		--		27,353,796.00	
应收账款	中船海洋动力部件有限公司	876,280.00		400,000.00		--	
应收账款	中船黄埔文冲船舶有限公司	30,444.96		30,444.96		30,444.96	
应收账款	中船重工电机科技股份有限公司	375,000.00		375,000.00			
应收账款	中国船舶工业贸易公司	139,724.46		139,724.46		139,724.46	
应收账款	中国船舶集团青岛北海造船有限公司	63,903,777.00		--		--	
应收账款	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	11,571,548.50		11,571,548.50		13,494,036.50	
应收账款	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	--		49,288.00		--	
应收账款	重庆川东船舶重工有限责任公司	742,050.00		742,050.00		--	
<b>应收账款小计</b>		<b>349,007,878.39</b>		<b>374,558,172.60</b>		<b>273,728,527.44</b>	
预付账款	船舶重工集团机关财务处	15,000.00		15,000.00		15,000.00	
预付账款	昆船智能技术股份有限公司	--		45,000.00		--	
预付账款	山西汾西重工有限责任公司	200,400.00		--		515,558.55	
预付账款	上海沪东造船阀门有限公司	--		29,400.00		29,400.00	
预付账款	新船重工联营公司	150,000.00		150,000.00		150,000.00	

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	关联方名称	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
预付账款	宜昌江峡船用机械有限责任公司	--		703,103.79		--	
预付账款	中船重工物资贸易集团武汉有限公司	--		--		145,262.66	
预付账款	中船重工物资贸易集团有限公司	45,689,591.03		69,766,740.82		9,017,552.23	
预付账款	中船重工信息科技有限公司	--		4,041,000.00		--	
预付账款	中国船舶工业物资中南有限公司	769,800.00		769,800.00		--	
预付账款	中国船舶集团物资有限公司	3,126,947.32		--		--	
预付账款	中国船舶重工国际贸易有限公司	58,437,380.14		37,715,996.06		30,944,686.15	
<b>预付账款小计</b>		<b>108,389,118.49</b>		<b>113,236,040.67</b>		<b>40,817,459.59</b>	
其他应收款	大连新船重工有限责任公司	--		--		77.45	
<b>其他应收款小计</b>		<b>--</b>		<b>--</b>		<b>77.45</b>	
<b>总计</b>		<b>775,891,298.56</b>		<b>907,311,984.27</b>		<b>631,179,934.80</b>	

## (2) 应付关联方款项

项目	关联方	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
应付票据	重庆红江机械有限责任公司	16,311,205.89	22,098,691.89	2,999,889.25
应付票据	上海齐耀重工有限公司	11,004,900.15	14,371,385.55	810,472.96
应付票据	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	13,041,000.00	13,041,000.00	--
应付票据	青岛海西重工有限责任公司	--	5,954,488.00	--
应付票据	大连海跃船舶装备有限公司	11,657,660.78	5,899,722.58	470,319.08
应付票据	重庆跃进机械厂有限公司	3,115,419.00	5,278,125.49	567,600.00
应付票据	昆山江锦机械有限公司	2,263,808.22	4,290,140.22	250,597.93
应付票据	武汉重工铸锻有限责任公司	--	801,028.68	801,028.68
应付票据	中船海洋动力技术服务有限公司	--	544,717.96	--
应付票据	中船大连造船厂产业发展有限公司	--	1,183,000.00	--
应付票据	河南柴油机重工有限责任公司	123,859.60	--	--
应付票据	青岛海西重工有限责任公司	9,398,220.00	--	--

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	关联方	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
应付票据	宜昌江峡船用机械有限责任公司	185,000.00	--	--
应付票据	中国船舶电站设备有限公司	270,000.00	--	--
应付票据	大连万德厚船舶工程有限公司	358,200.00	--	--
	<b>应付票据小计</b>	<b>67,729,273.64</b>	<b>73,462,300.37</b>	<b>5,899,907.90</b>
应付账款	北京蓝波今朝科技有限公司	--	298,000.00	1,192,000.00
应付账款	大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	--	--	661,977.20
应付账款	大连船舶重工集团运输有限公司	13,092.00	7,928.00	53,150.00
应付账款	大连船舶重工集团装备制造有限公司	--	--	121,000.00
应付账款	大连达发铸造有限公司	410,300.09	232,068.89	863,068.69
应付账款	大连海跃船舶装备有限公司	16,741,748.63	14,755,157.03	40,649,963.30
应付账款	大连万德厚船舶工程有限公司	2,471,600.76	69,600.00	384,200.00
应付账款	大连中船新材料有限公司	29,000.00	57,000.00	14,500.00
应付账款	河南柴油机重工有限责任公司	52,360.00	241,549.51	460,823.82
应付账款	昆山江锦机械有限公司	1,806,910.17	1,494,852.64	2,038,240.97
应付账款	连云港杰瑞电子有限公司	--	133,150.00	--
应付账款	青岛海西重工有限责任公司	14,060,166.28	24,182,296.64	5,429,344.06
应付账款	青岛海西重机有限责任公司	100,691.22	77,033.92	53,371.03
应付账款	青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	--	8,490,000.00	1,698,000.00
应付账款	山西汾西机电有限公司	--	--	53,950.00
应付账款	上海齐耀系统工程有限公司	720,589.80	592,082.71	3,852,274.64
应付账款	上海齐耀重工有限公司	4,149,658.48	2,671,960.67	3,654,194.35
应付账款	武汉重工铸锻有限责任公司	12,428,047.80	12,813,815.60	2,246,728.00
应付账款	宜昌江峡船用机械有限责任公司	2,235,769.52	1,920,020.00	1,418,388.21
应付账款	中船大连造船厂产业发展有限公司	91,000.00	91,000.00	--
应付账款	中船动力（集团）有限公司	9,560,000.00	9,560,000.00	--
应付账款	中船海洋动力部件有限公司	--	23,000.00	2,485,570.00
应付账款	中船重工物资贸易集团武汉有限公司	--	3,818,454.48	130,706.17
应付账款	中船重工物资贸易集团有限公司	23,628,250.22	39,443,716.60	6,443,292.12
应付账款	中国船舶电站设备有限公司	425,902.65	--	173,451.33

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

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

项目	关联方	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	中国船舶工业物资中南有限公司	676,977.00	676,977.00	2,550.46
应付账款	中国船舶集团物资有限公司	352,950.00	--	--
应付账款	中国船舶重工国际贸易有限公司	--	25,957,269.88	116,901,601.57
应付账款	中国船舶重工集团公司第七一八研究所	--	581,364.00	143,870.00
应付账款	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	--	338,576.00	846,440.00
应付账款	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	6,377,706.03	5,790,980.37	--
应付账款	中国船舶重工集团国际工程有限公司	447,500.00	908,200.00	460,700.00
应付账款	重庆齿轮箱有限责任公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00
应付账款	重庆红江机械有限责任公司	5,461,135.00	11,489,664.67	29,335,987.41
应付账款	重庆清平机械有限责任公司	158,928.33	55,255.76	6,583.19
应付账款	重庆跃进机械厂有限公司	6,697,138.89	1,052,981.60	16,834,416.02
应付账款	中船海洋动力技术服务有限公司	16,800.00	--	3,888,340.00
应付账款	沪东重机有限公司	13,584.00	13,584.00	13,584.00
应付账款	重庆 ABB 江津涡轮增压系统有限公司	13,594,843.95	8,676,189.99	6,673,822.62
	<b>应付账款小计</b>	<b>123,322,650.82</b>	<b>177,113,729.96</b>	<b>249,786,089.16</b>
合同负债	武汉重工铸锻有限责任公司	--	153,982.30	--
合同负债	宜昌江峡船舶装备制造有限公司	--	546.90	618.00
合同负债	宜昌江峡船用机械有限责任公司	18,903,457.13	16,793,348.25	18,976,483.53
合同负债	中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	1,271,491.60	1,125,213.81	599,691.60
合同负债	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	--	--	150,000.00
合同负债	中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	0.01	0.01	--
合同负债	大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	15,079.65	15,398.23	--
合同负债	大连船舶重工集团有限公司	158,253,637.17	129,844,787.61	115,307,258.50
合同负债	广船国际有限公司	268,862,831.86	241,836,283.19	--
合同负债	天津新港船舶重工有限责任公司	--	--	49,417,130.00
合同负债	中船（天津）船舶制造有限公司	--	76,035,398.23	--
合同负债	中船工业成套物流有限公司	--	9,611,876.11	--

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

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

项目	关联方	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	中船黄埔文冲船舶有限公司	--	--	3,263,000.00
合同负债	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	--	4,778,761.06	--
	<b>合同负债小计</b>	<b>447,306,497.42</b>	<b>480,195,595.70</b>	<b>187,714,181.63</b>
其他应付款	中国船舶重工集团国际工程有限公司	--	--	2,454,300.00
其他应付款	北京蓝波今朝科技有限公司	--	90,000.00	90,000.00
其他应付款	大连海跃船舶装备有限公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00
其他应付款	武汉海翼科技有限公司	169,012.90	1,014,077.40	1,014,077.40
其他应付款	中船保险经纪有限责任公司	260,046.64	--	--
其他应付款	中船重工环境工程有限公司	--	10,085,287.89	--
其他应付款	中船重工信息科技有限公司	449,000.00	--	--
其他应付款	中国船舶重工国际贸易有限公司	--	893,200.00	--
其他应付款	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	--	--	130,771.80
其他应付款	中国船舶重工集团国际工程有限公司	2,454,300.00	2,454,300.00	--
其他应付款	中国船舶重工集团有限公司	6,033,098.99	6,033,098.99	7,725,339.99
	<b>其他应付款小计</b>	<b>9,370,458.53</b>	<b>20,574,964.28</b>	<b>11,419,489.19</b>
	<b>合计</b>	<b>647,728,880.41</b>	<b>751,346,590.31</b>	<b>454,819,667.88</b>

## 十、承诺及或有事项

## 1、承诺事项

截至 2022 年 2 月 28 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2022 年 2 月 28 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、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	565,541,484.29		565,541,484.29	1,050,826,112.10		1,050,826,112.10

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
商业承兑汇票						
合计	565,541,484.29		565,541,484.29	1,050,826,112.10		1,050,826,112.10

(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		--	--
商业承兑汇票		--	--
合计		--	--

(1) 各报告期末本公司已质押的应收票据：无。

(2) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.02.28		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	113,324,854.00		1,208,000.00			
商业承兑票据						
合计	113,324,854.00		1,208,000.00			

(3) 各报告期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(5) 各报告期实际核销的应收票据情况：无。

## 2、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	207,600,232.33	235,883,840.53	180,138,254.64
1至2年	2,302,469.69	2,329,211.34	21,748,741.30
2至3年	8,114,961.92	8,115,570.96	2,259,515.44
3至4年	2,907,459.92	2,907,459.92	--
4至5年	--	--	31,000.00
5年以上	11,950.00	41,950.00	10,950.00

账龄	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
小计	220,937,073.86	249,278,032.75	204,188,461.38
减：坏账准备	9,067,929.07	9,123,361.98	9,270,918.41
合计	211,869,144.79	240,154,670.77	194,917,542.97

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.2.28				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	9,490,535.42	4.30	8,834,032.37	93.08	656,503.05
按组合计提坏账准备	211,446,538.44	95.70	233,896.70	0.11	211,212,641.74
关联方组合	167,519,788.50	75.82	--	--	167,519,788.50
账龄组合	43,926,749.94	19.88	233,896.70	0.53	43,692,853.24
合计	220,937,073.86	100.00	9,067,929.07	4.10	211,869,144.79

(续上表)

类别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	9,490,535.42	3.81	8,834,032.37	93.08	656,503.05
按组合计提坏账准备	239,787,497.33	19.13	289,329.61	0.12	239,498,167.72
关联方组合	192,103,958.50	77.06	--	--	192,103,958.50
账龄组合	47,683,538.83	19.13	289,329.61	0.61	47,394,209.22
合计	249,278,032.75	100.00	9,123,361.98	3.66	240,154,670.77

(续上表)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	11,888,533.90	5.82	8,834,032.37	74.31	3,054,501.53
按组合计提坏账准备	192,299,927.48	94.18	436,886.04	0.23	191,863,041.44
关联方组合	103,863,906.88	50.87	--	--	103,863,906.88
账龄组合	88,436,020.60	43.31	436,886.04	0.49	87,999,134.56
合计	204,188,461.38	100.00	9,270,918.41	4.54	194,917,542.97

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 (%)	
泰州口岸造船有限公司	9,490,535.42	8,834,032.37	93.08%	债务人破产重组

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：关联方组合

项目	2022.02.28		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
关联方组合	167,519,788.50	--	--

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	41,876,293.33	13,556.65	0.03
1 至 2 年	1,977,484.69	197,748.47	10.00
2 至 3 年	71,971.92	21,591.58	30.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	43,926,749.94	233,896.70	0.53

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 (%)	
泰州口岸船舶有限公司	9,490,535.42	8,834,032.37	93.08	债务人破产重组

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：关联方组合

项目	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
关联方组合	192,103,958.50	--	--

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	45,520,231.53	30,582.69	0.07
1至2年	2,059,726.34	205,972.63	10
2至3年	72,580.96	21,774.29	30
5年以上	31,000.00	31,000.00	100
<b>合计</b>	<b>47,683,538.83</b>	<b>289,329.61</b>	<b>0.61</b>

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			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
泰州口岸船舶有限公司	11,888,533.90	8,834,032.37	74.31	债务人重组

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：关联方组合

项目	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
关联方组合	103,863,906.88	--	--

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	86,212,401.64	32,903.95	0.04
1至2年	1,393,018.02	139,301.81	10.00
2至3年	799,600.94	239,880.28	30.00
4至5年	31,000.00	24,800.00	80.00
<b>合计</b>	<b>88,436,020.60</b>	<b>436,886.04</b>	<b>0.49</b>

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-2月计提坏账准备金额-55,432.91元。

2021年计提坏账准备金额-147,556.43元。

2020年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2019.12.31	538,566.53
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	538,566.53
本期计提	8,732,351.88
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2020.12.31</b>	<b>9,270,918.41</b>

## (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			42,507,088.53

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	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2020年度	扬州国裕船舶制造有限公司	货款	802,651.59	已达成和解协议	董事会决议	否
2020年度	荣成市神飞船舶制造有限公司	货款	41,484,618.00	对方破产重组	董事会决议	否
2020年度	舒勒（大连）锻压机械有限公司	货款	219,818.94	已无法收回	董事会决议	否
<b>合计</b>			<b>42,507,088.53</b>			

## (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
大连船舶重工集团有限公司	100,950,000.00	45.69	
中国船舶集团青岛北海造船有限公司	63,903,777.00	28.92	
招商局金陵船舶(南京)有限公司	21,632,000.00	9.79	
大连中远海运重工有限公司	9,996,000.00	4.52	
泰州口岸造船有限公司	9,490,535.42	4.30	8,834,032.37
<b>合计</b>	<b>205,972,312.42</b>	<b>93.22</b>	<b>8,834,032.37</b>

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
青岛北海船舶重工有限 责任公司	107,543,921.00	43.14	
大连船舶重工集团有限 公司	82,150,000.00	32.96	
大连中远海运重工有限 公司	14,156,000.00	5.68	20,800.00
招商局金陵船舶(南京) 有限公司	11,500,000.00	4.61	
泰州口岸造船有限公司	9,490,535.42	3.81	8,834,032.37
<b>合 计</b>	<b>224,840,456.42</b>	<b>90.20</b>	<b>8,854,832.37</b>

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
青岛北海船舶重工有限 责任公司	55,726,548.00	27.29	
大连中远海运重工有限 公司	39,270,000.00	19.23	
大连中远海运川崎船舶 工程有限公司	35,087,000.00	17.18	
中船工业成套物流(广 州)有限公司	27,353,796.00	13.40	
泰州口岸造船有限公司	11,888,533.90	6.33	8,834,032.37
<b>合 计</b>	<b>170,360,634.00</b>	<b>83.43</b>	<b>8,834,032.37</b>

(6) 各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

(7) 各报告期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

### 3、其他应收款

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利	141,671,075.30	141,671,075.30	141,671,075.30
其他应收款	762,382,129.91	761,879,279.30	782,564,695.33
<b>合 计</b>	<b>904,053,205.21</b>	<b>903,550,354.60</b>	<b>924,235,770.63</b>

#### (1) 应收股利

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
宜昌船柴公司	114,080,740.45	114,080,740.45	91,246,313.26
大连船柴公司	27,590,334.85	27,590,334.85	25,685,165.03
小计:	<b>141,671,075.30</b>	<b>141,671,075.30</b>	<b>141,671,075.30</b>
减值准备			
合计	<b>141,671,075.30</b>	<b>141,671,075.30</b>	<b>141,671,075.30</b>

①各报告期期末重要的账龄超过1年的应收股利如下:

被投资单位	2022.02.28		未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
	期末余额	账龄		
宜昌船柴公司	22,834,427.19	1-2年	未支付	否
宜昌船柴公司	33,581,276.74	2-3年	未支付	否
宜昌船柴公司	57,665,036.52	3年以上	未支付	否
大连船柴公司	25,685,165.03	3年以上	未支付	否
大连船柴公司	1,905,169.82	1-2年	未支付	否
合计	<b>141,671,075.30</b>			

(续上表)

被投资单位	2021.12.31		未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
	期末余额	账龄		
宜昌船柴公司	22,834,427.19	1-2年	未支付	否
宜昌船柴公司	33,581,276.74	2-3年	未支付	否
宜昌船柴公司	57,665,036.52	3年以上	未支付	否
大连船柴公司	25,685,165.03	3年以上	未支付	否
大连船柴公司	1,905,169.82	1-2年	未支付	否
合计	<b>141,671,075.30</b>			

(续上表)

被投资单位	2020.12.31		未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
	期末余额	账龄		
宜昌船柴公司	33,581,276.74	1-2年	未支付	否
宜昌船柴公司	57,665,036.52	2-3年	未支付	否
大连船柴公司	25,685,165.03	2-3年	未支付	否
合计	<b>116,931,478.29</b>			

## (2) 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	1,265,717.66	3,341,369.23	12,971,673.16
1至2年	2,578,502.18	1,087,680.74	320,381,550.66
2至3年	1,087,680.74	308,238,757.82	449,211,471.51
3至4年	308,238,757.82	449,211,471.51	--
4至5年	449,211,471.51	--	--
小计	<b>762,382,129.91</b>	<b>761,879,279.30</b>	<b>782,564,695.33</b>
减：坏账准备			
合计	<b>762,382,129.91</b>	<b>761,879,279.30</b>	<b>782,564,695.33</b>

## 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	64,300.00		64,300.00	59,000.00		59,000.00
关联方往来	758,467,998.07		758,467,998.07	758,467,998.07		758,467,998.07
备用金及员工借款	414,589.98		414,589.98	49,300.00		49,300.00
政府单位及事业单位款项	455,844.00		455,844.00	--		--
其他款项	2,979,397.86		2,979,397.86	3,302,981.23		3,302,981.23
合计	<b>762,382,129.91</b>		<b>762,382,129.91</b>	<b>761,879,279.30</b>		<b>761,879,279.30</b>

(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	--		--
备用金及职工借款	17,691.46		17,691.46
关联方往来	770,610,790.91		770,610,790.91
政府单位及事业单位款项	6,005,000.00		6,005,000.00
其他款项	5,931,212.96		5,931,212.96
合计	<b>782,564,695.33</b>		<b>782,564,695.33</b>

## ③各报告期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	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	762,382,129.91			762,382,129.91	
未逾期押金及保证金组合	64,300.00			64,300.00	
关联方组合	758,467,998.07			758,467,998.07	
备用金及员工借款	414,589.98			414,589.98	
政府单位及事业单位款项	455,844.00			455,844.00	
其他款项	2,979,397.86			2,979,397.86	
<b>合计</b>	<b>762,382,129.91</b>			<b>762,382,129.91</b>	

截至 2022 年 02 月 28 日，公司无处于第二阶段的坏账准备；

截至 2022 年 02 月 28 日，公司无处于第三阶段的坏账准备。

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	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	761,879,279.30			761,879,279.30	
未逾期押金及保证金组合	59,000.00			59,000.00	
关联方组合	758,467,998.07			758,467,998.07	
备用金及员工借款	49,300.00			49,300.00	
其他款项	3,302,981.23			3,302,981.23	
<b>合计</b>	<b>761,879,279.30</b>			<b>761,879,279.30</b>	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段的坏账准备；

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无处于第三阶段的坏账准备。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

## 中国船舶重工集团柴油机有限公司

## 财务报表附注

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

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	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	782,564,695.33			782,564,695.33	
关联方组合	770,610,790.91			770,610,790.91	
备用金及员工借款	17,691.46			17,691.46	
政府单位及事业单位款项	6,005,000.00			6,005,000.00	
其他款项	5,931,212.96			5,931,212.96	
<b>合计</b>	<b>782,564,695.33</b>			<b>782,564,695.33</b>	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段的坏账准备；

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无处于第三阶段的坏账准备。

说明：

①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
大连船柴公司	关联方往来	456,560,790.91	3 年以上	59.89	
宜昌船柴公司	关联方往来	301,907,207.16	3 年以上	39.60	
青岛西海岸公用事业集团能源供热有限公司	其他往来	797,436.91	1 年以内	0.10	
国网山东省电力公司青岛供电公司	其他往来	735,161.12	1 年以内	0.10	
中国联合网络通信有限公司青岛市青岛经济技术开发区分公司	其他往来	671,180.13	1-2 年	0.09	
<b>合计</b>		<b>760,671,776.23</b>	<b>--</b>	<b>99.78</b>	<b>--</b>

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
大连船柴公司	关联方往来	456,560,790.91	3 年以上	59.93	
宜昌船柴公司	关联方往来	301,907,207.16	2-3 年	39.63	
青岛西海岸公用事业集团能源供热有限公司	其他往来	1,314,635.37	1 年以内	0.17	

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
国网山东省电力公司青 岛供电公司	其他往来	711,476.22	1年以内	0.09	
中国联合网络通信有限 公司青岛市青岛经济技 术开发区分公司	其他往来	581,777.52	1年以内	0.08	
<b>合 计</b>		<b>761,075,887.18</b>		<b>99.90</b>	

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
大连船柴公司	关联方往来	456,560,790.91	2-3年	58.34	
宜昌船柴公司	关联方往来	314,050,000.00	1-2年	40.13	
南京海事法院	保证金	6,005,000.00	1年以内	0.77	
上海中谷物流股份有限 公司	其他往来款	3,000,000.00	1年以内	0.38	
青岛西海岸公用事业集 团能源供热有限公司	其他往来款	1,404,467.42	1年以内	0.18	
<b>合 计</b>		<b>781,020,258.33</b>		<b>99.80</b>	

#### 4、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	3,040,008,168.31		3,040,008,168.31	3,040,008,168.31		3,040,008,168.31

（续上表）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,040,008,168.31		3,040,008,168.31

##### （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
大连船柴 公司	2,510,402,395.42			2,510,402,395.42		
宜昌船柴 公司	529,605,772.89			529,605,772.89		
<b>合 计</b>	<b>3,040,008,168.31</b>			<b>3,040,008,168.31</b>		

（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
大连船柴公司	2,510,402,395.42			2,510,402,395.42		
宜昌船柴公司	529,605,772.89			529,605,772.89		
<b>合计</b>	<b>3,040,008,168.31</b>			<b>3,040,008,168.31</b>		

（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
大连船柴公司	2,510,402,395.42			2,510,402,395.42		
宜昌船柴公司	529,605,772.89			529,605,772.89		
<b>合计</b>	<b>3,040,008,168.31</b>			<b>3,040,008,168.31</b>		

## 5、营业收入和营业成本

## （1）营业收入和营业成本

项目	2022年1-2月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,962,316.78	205,811,997.78	2,139,029,451.75	2,043,242,296.58	1,738,060,220.96	1,657,902,125.52
其他业务	--	--	1,023,088.57	--	357,708.40	--

## （2）营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型	2022年1-2月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务:</b>				
柴油机及配件	216,962,316.78	205,811,997.78	2,139,029,451.75	2,043,242,296.58
<b>其他业务:</b>				
销售材料	--	--	1,013,654.61	--
其他	--	--	9,433.96	--
<b>小计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,023,088.57</b>	<b>--</b>
<b>合计</b>	<b>216,962,316.78</b>	<b>205,811,997.78</b>	<b>2,140,052,540.32</b>	<b>2,043,242,296.58</b>

（续上表）

中国船舶重工集团柴油机有限公司  
财务报表附注

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

主要产品类型	2020 年度	
	收入	成本
<b>主营业务:</b>		
柴油机及配件	1,738,060,220.96	1,657,902,125.52
<b>其他业务:</b>		
销售材料	357,708.40	
<b>合计</b>	<b>1,738,417,929.36</b>	<b>1,657,902,125.52</b>

6、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	--	--	24,739,597.01

十三、非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-2 月	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	--	--	-3,037.94
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)	759,634.88	8,436,920.32	37,806,672.50
营业外收入--拆迁补偿	1,982,283.00	187,371,753.25	--
营业外支出--非流动资产报废损失	-150,523.06	-795,189.85	-303,713.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	261,017.81	14,803,544.53	97,867,530.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--	--
非经常性损益总额	2,852,412.63	209,817,028.25	135,367,451.54
减: 非经常性损益的所得税影响数	424,517.57	31,474,549.15	20,858,729.97
非经常性损益净额	2,427,895.06	178,342,479.10	114,508,721.57
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	--	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,427,895.06	178,342,479.10	114,508,721.57

  
 中国船舶重工集团柴油机有限公司  
 2022 年 7 月 28 日





此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

## 说明

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

# 会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

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

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

姓名  
 Full name 王怀发  
 性别  
 Sex 男  
 出生日期  
 Date of birth 1966-11-22  
 工作单位  
 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所  
 身份证号  
 Identity card No. 422129196611220017



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.

王怀发(420301413703)  
2019年已通过



月 /m 日 /d

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.

王怀发(420301413703)  
2020年已通过



月 /m 日 /d

证书编号:  
 No. of Certificate 420301413703  
 批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会  
 发证日期:  
 Date of Issuance 1998 年 06 月 25 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.

王怀发(420301413703)  
2018年已通过

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.

王怀发(420301413703)  
2021年已通过

年 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d

此件仅供业务报告使用，复印无效

	姓名	胡升庭
	Full name	胡升庭
	性别	男
	Sex	男
	出生日期	1990-08-25
	Date of birth	1990-08-25
	工作单位	致同会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所
Working unit	致同会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所	
身份证号码	420581199008252451	
Identity card No.	420581199008252451	

<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>胡升庭(110101560594)</p> <p>2019年已通过</p>   <p>月 日</p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>胡升庭(110101560594)</p> <p>2019年已通过</p>   <p>年 月 日</p>
--	---

<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>胡升庭(110101560594)</p> <p>2019年已通过</p>   <p>年 月 日</p>	<p>证书编号: No. of Certificate</p> <p>110101560594</p> <p>批准注册协会: Authorized Institute of CPAs</p> <p>湖北省注册会计师协会</p> <p>发证日期: Date of Issuance</p> <p>2019年08月13日</p>
--	--

此件仅限业务报告使用，复印无效。