

中国船舶重工集团动力股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 1-02458 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101412022280003923
报告名称:	中国船舶重工集团动力股份有限公司
报告文号:	大信审字[2022]第 1-02458 号
被审(验)单位名称:	中国船舶重工集团动力股份有限公司
会计师事务所名称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 25 日
报备日期:	2022 年 03 月 31 日
签字人员:	杨昕(420000024142), 许宗谅(420003240001)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

审 计 报 告

大信审字[2022]第 1-02458 号

中国船舶重工集团动力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国船舶重工集团动力股份有限公司（以下简称“中国动力”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国动力 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国动力，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 营业收入确认

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

如财务报表附注三（二十六）所述的会计政策、五（四十五）所述，中国动力2021年营业收入共计2,820,896.94万元，营业收入为利润表的重要项目，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对营业收入确认，我们执行的主要程序包括：

（1）了解、评价并测试管理层对营业收入相关内部控制的设计及执行；

（2）检查主要销售合同或订单、识别销售合同或订单的关键条款、了解和评价管理层不同类别营业收入确认的会计政策；

（3）执行细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、发票、商品运输单、客户验收单（或验收报告）及银行收款凭证等，评价收入确认是否符合会计政策；

（4）就资产负债表日前后的收入交易，检查包括销售合同或订单、发票、商品运输单、客户验收单（或验收报告）及银行收款凭证等支持性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间；

（5）结合对应收账款的审计，对资产负债表日的应收账款余额执行函证程序，对未回函及回函存在差异的样本执行替代测试。

（二）应收账款坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注三（十）及（十一）所述的会计政策、五（三）所述，中国动力应收账款年末余额为人民币1,073,175.18万元、应收账款坏账准备年末余额为人民币143,126.84万元，应收账款账面价值为人民币930,048.34万元，占合并资产总额的15.00%。应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款坏账准备，我们执行的主要程序包括：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

(1) 了解、评价并测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关内部控制的设计及执行;

(2) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据;

(3) 对于单项计提坏账准备的应收账款, 选择样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据;

(4) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款, 结合信用风险特征及账龄分析, 评价管理层坏账准备计提的合理性;

(5) 选择样本检查应收账款期后回款情况。

四、其他信息

中国动力管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估中国动力的持续经营能力, 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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国动力的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国动力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国动力不能持续经营。

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

（六）就中国动力实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十七日



合并资产负债表

编制单位：中国船舶重工集团动力股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	13,069,492,074.59	10,579,173,507.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	4,386,521,093.87	2,372,778,316.07
应收账款	(三)	9,300,483,443.51	11,655,843,735.92
应收款项融资	(四)	646,540,391.44	2,103,645,025.91
预付款项	(五)	2,778,826,396.95	2,229,252,786.69
其他应收款	(六)	550,167,253.99	568,717,165.89
其中：应收利息			41,720,870.83
应收股利			
存货	(七)	11,469,958,451.32	10,110,544,256.87
合同资产	(八)	754,151,251.78	618,638,726.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	236,000,110.43	223,981,879.80
流动资产合计		43,192,140,467.88	40,462,575,401.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			822,082.65
长期股权投资	(十)	1,151,717,814.55	1,173,380,290.80
其他权益工具投资	(十一)	639,618,759.78	419,409,762.97
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)	12,222,904.56	12,858,961.68
固定资产	(十三)	8,375,850,040.91	8,266,236,455.66
在建工程	(十四)	4,010,875,618.66	4,327,902,952.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	52,631,509.43	78,351,546.21
无形资产	(十六)	2,985,494,827.17	2,333,022,217.18
开发支出	(十七)	247,248,445.49	376,906,120.96
商誉			
长期待摊费用	(十八)	178,872,588.09	13,421,641.09
递延所得税资产	(十九)	361,063,396.90	376,539,448.91
其他非流动资产	(二十)	798,260,915.17	979,987,266.91
非流动资产合计		18,813,856,820.71	18,358,838,747.11
资产总计		62,005,997,288.59	58,821,414,148.26

公司负责人：

周宗子

主管会计工作负责人：

王艳

会计机构负责人：

王艳

合并资产负债表（续）

编制单位：中国船舶重工集团动力股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(二十一)	1,974,070,999.17	1,780,626,624.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十二)	3,131,299,248.75	2,413,873,981.07
应付账款	(二十三)	7,670,500,833.36	7,171,772,928.83
预收款项			
合同负债	(二十四)	3,613,797,579.21	1,810,326,851.74
应付职工薪酬	(二十五)	143,021,445.54	244,005,156.86
应交税费	(二十六)	313,703,181.53	294,203,235.62
其他应付款	(二十七)	673,913,131.01	847,155,695.55
其中：应付利息			
应付股利		17,108,700.29	15,392,003.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十八)	137,243,573.27	339,211,538.10
其他流动负债	(二十九)	895,289,105.62	658,081,335.14
流动负债合计		18,552,839,097.46	15,559,257,347.90
非流动负债：			
长期借款	(三十)	1,704,900,000.00	1,779,000,000.00
应付债券	(三十一)	2,130,555,270.05	2,075,374,430.46
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十二)	25,755,041.33	47,696,884.14
长期应付款	(三十三)	1,437,242,434.38	1,646,498,980.37
长期应付职工薪酬	(三十四)	256,670,000.00	287,550,000.00
预计负债	(三十五)	30,770,926.54	57,232,273.61
递延收益	(三十六)	455,194,593.40	387,778,967.73
递延所得税负债	(十九)	13,124,948.99	6,668,370.49
其他非流动负债	(三十七)	397,418,892.33	423,332,272.90
非流动负债合计		6,451,632,107.02	6,711,132,179.70
负债合计		25,004,471,204.48	22,270,389,527.60
股东权益：			
股本	(三十八)	2,160,682,115.00	2,160,681,619.00
其他权益工具	(三十九)	89,610,287.19	89,610,707.54
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(四十)	26,436,267,059.04	26,459,007,135.34
减：库存股			
其他综合收益	(四十一)	260,870,531.97	273,938,196.51
专项储备	(四十二)	72,332,269.71	70,529,550.78
盈余公积	(四十三)	629,633,736.14	610,596,447.17
未分配利润	(四十四)	6,546,084,896.69	6,118,233,999.65
归属于母公司股东权益合计		36,195,480,895.74	35,782,597,655.99
少数股东权益		806,045,188.37	768,426,964.67
股东权益合计		37,001,526,084.11	36,551,024,620.66
负债和股东权益总计		62,005,997,288.59	58,821,414,148.26

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周宗子

王书君

王艳

母公司资产负债表

编制单位：中国船舶重工集团动力股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,651,732,087.40	1,471,625,094.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,178,099.36	221,203.45
其他应收款	(一)	3,692,720,618.98	6,849,213,751.39
其中：应收利息			4,161,909.72
应收股利		196,278,450.86	188,927,034.83
存货			
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		2,895,884.68	2,865,695.56
流动资产合计		5,348,526,690.42	8,323,925,744.95
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	(二)	33,228,464,105.56	30,263,495,600.15
其他权益工具投资		137,498,805.47	53,705,078.45
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		268,324.23	223,369.47
在建工程		1,824,062.25	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,800,652.37	7,308,163.13
无形资产		20,498,721.53	359,046.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		264,150.94	
递延所得税资产			
其他非流动资产			20,411,040.00
非流动资产合计		33,392,618,822.35	30,345,502,297.35
资产总计		38,741,145,512.77	38,669,428,042.30

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周宗子

王善君

王艳

母公司资产负债表（续）

编制单位：中国船舶重工集团动力股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		140,000.00	18,000.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			1,416,630.00
应交税费		7,741,267.48	2,762,430.48
其他应付款		923,956.95	376,331.75
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,714,285.71	7,308,163.13
其他流动负债			
流动负债合计		12,519,510.14	11,881,555.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		2,130,555,270.05	2,075,374,430.46
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,130,555,270.05	2,075,374,430.46
负债合计		2,143,074,780.19	2,087,255,985.82
股东权益：			
股本		2,160,682,115.00	2,160,681,619.00
其他权益工具		89,610,287.19	89,610,707.54
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,541,545,011.94	29,564,285,088.23
减：库存股			
其他综合收益		12,652,405.47	199,478.45
专项储备			
盈余公积		629,633,736.14	610,596,447.17
未分配利润		4,163,947,176.84	4,156,798,716.09
股东权益合计		36,598,070,732.58	36,582,172,056.48
负债和股东权益总计		38,741,145,512.77	38,669,428,042.30

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周宗子

合并利润表

编制单位：中国船舶重工集团动力股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四十五)	28,208,969,353.80	27,014,189,410.93
减：营业成本	(四十五)	24,855,208,983.44	23,603,368,990.04
税金及附加	(四十六)	382,774,627.91	366,225,772.62
销售费用	(四十七)	451,705,318.84	516,808,737.56
管理费用	(四十八)	1,388,716,905.76	1,268,799,776.19
研发费用	(四十九)	973,962,609.00	815,305,906.62
财务费用	(五十)	21,155,409.87	43,090,612.38
其中：利息费用		165,642,437.17	195,717,100.23
利息收入		161,500,271.18	180,913,061.35
加：其他收益	(五十一)	304,446,765.47	227,834,645.80
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十二)	29,721,241.66	61,940,106.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,351,902.61	55,895,070.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-2,333,726.06	
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）	(五十三)	-17,539,702.51	-194,239,858.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十四)	-53,561,143.74	-19,628,908.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十五)	43,657,854.00	3,945,087.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		442,170,513.86	480,440,689.39
加：营业外收入	(五十六)	307,520,604.34	191,006,874.07
减：营业外支出	(五十七)	7,874,187.05	8,679,830.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		741,816,931.15	662,767,733.34
减：所得税费用	(五十八)	102,542,496.37	84,841,673.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		639,274,434.78	577,926,059.96
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		639,274,434.78	577,926,059.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		613,048,770.50	542,857,007.05
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		26,225,664.28	35,069,052.91
五、其他综合收益的税后净额		-15,061,962.91	52,079,942.34
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-15,041,109.01	52,100,512.34
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-15,041,109.01	52,100,512.34
（1）重新计量设定受益计划变动额		-7,075,646.10	23,403,070.00
（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		-7,965,462.91	28,697,442.34
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
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）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-20,853.90	-20,570.00
六、综合收益总额		624,212,471.87	630,006,002.30
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		598,007,661.49	594,957,519.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		26,204,810.38	35,048,482.91
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.28	0.28
（二）稀释每股收益		0.28	0.28

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周宗子

王善忠

王艳子

母公司利润表

编制单位：中国船舶重工集团动力股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		205,247.38	7,627,058.68
销售费用			
管理费用		871,621.67	-23,878,189.24
研发费用			
财务费用		-15,402,603.40	-45,268,699.78
其中：利息费用		61,823,579.80	25,782,502.21
利息收入		78,000,626.57	71,083,854.88
加：其他收益		6,781.26	18,680.78
投资收益（损失以“-”号填列）	（三）	187,297,273.55	184,658,273.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,352,376.28	-1,397,301.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		201,629,789.16	246,196,784.54
加：营业外收入			280.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		201,629,789.16	246,197,064.54
减：所得税费用		11,256,899.42	14,870,469.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		190,372,889.74	231,326,595.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		190,372,889.74	231,326,595.01
（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		12,452,927.02	199,478.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		12,452,927.02	199,478.45
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		12,452,927.02	199,478.45
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		202,825,816.76	231,526,073.46

公司负责人：

周宗子

主管会计工作负责人：

王善君

会计机构负责人：

王艳子

合并现金流量表

编制单位：中国船舶重工集团动力股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,398,323,647.60	28,377,162,108.78
收到的税费返还		50,412,916.28	180,505,046.45
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九) 1	1,095,233,042.81	601,535,375.37
经营活动现金流入小计		34,543,969,606.69	29,159,202,530.60
购买商品、接受劳务支付的现金		24,962,682,305.61	23,548,619,459.06
支付给职工以及为职工支付的现金		3,298,238,411.44	2,783,899,283.97
支付的各项税费		979,717,843.31	991,395,438.67
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九) 2	1,051,108,363.42	1,682,722,426.80
经营活动现金流出小计		30,291,746,923.78	29,006,636,608.50
经营活动产生的现金流量净额		4,252,222,682.91	152,565,922.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,001,431,979.71	
取得投资收益收到的现金		52,126,000.23	13,308,861.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,456,301.01	6,971,653.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,431,300.00
收到其他与投资活动有关的现金	(五十九) 3	200,778,873.28	61,798,344.77
投资活动现金流入小计		1,258,793,154.23	83,510,159.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,152,720,521.40	1,214,203,419.03
投资支付的现金		1,124,019,100.00	41,222,418.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十九) 4	8,284,040.08	
投资活动现金流出小计		2,285,023,661.48	1,255,425,837.33
投资活动产生的现金流量净额		-1,026,230,507.25	-1,171,915,677.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		5,755,000,000.00	4,899,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九) 5	83,372,860.30	1,484,120,000.00
筹资活动现金流入小计		5,838,372,860.30	6,383,120,000.00
偿还债务支付的现金		5,882,050,000.00	4,622,575,390.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,216,470.01	197,629,233.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,927,246.20	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十九) 6	18,884,105.96	40,745,257.88
筹资活动现金流出小计		6,196,150,575.97	4,860,949,882.35
筹资活动产生的现金流量净额		-357,777,715.67	1,522,170,117.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,632,005.76	-4,729,859.95
五、现金及现金等价物净增加额		2,857,582,454.23	498,090,501.87
加：期初现金及现金等价物余额		9,337,959,166.81	8,839,868,664.94
六、期末现金及现金等价物余额		12,195,541,621.04	9,337,959,166.81

公司负责人：

周宗子

主管会计工作负责人：

王善君

会计机构负责人：

王艳子

母公司现金流量表

编制单位：中国船舶重工集团动力股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,184,216.34	69,697,412.33
经营活动现金流入小计		51,184,216.34	69,697,412.33
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,621,717.93	7,059,789.42
支付的各项税费		6,663,252.28	25,577,226.23
支付其他与经营活动有关的现金		17,006,785.05	16,014,950.71
经营活动现金流出小计		36,291,755.26	48,651,966.36
经营活动产生的现金流量净额		14,892,461.08	21,045,445.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		208,627,836.83	545,929,342.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,800,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,008,627,836.83	585,929,342.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,304,327.45	278,592.72
投资支付的现金		71,340,800.00	1,306,232,418.30
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		1,435,510,000.00	2,342,360,000.00
投资活动现金流出小计		1,509,155,127.45	3,648,871,011.02
投资活动产生的现金流量净额		499,472,709.38	-3,062,941,668.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,890,000,000.00	3,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			3,543,120,000.00
筹资活动现金流入小计		2,890,000,000.00	7,243,120,000.00
偿还债务支付的现金		2,890,000,000.00	3,700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,001,819.16	709,166.67
支付其他与筹资活动有关的现金		173,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		3,231,501,819.16	3,700,709,166.67
筹资活动产生的现金流量净额		-341,501,819.16	3,542,410,833.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-364.85
五、现金及现金等价物净增加额		172,863,351.30	500,514,245.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,471,625,094.55	971,110,848.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,644,488,445.85	1,471,625,094.55

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周宗子

王书

王艳



合并股东权益变动表

编制单位：中船重工集团动力股份有限公司
单位：人民币元

项目	2021年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,160,681,619.00		89,610,707.54	26,459,007,135.34		273,938,196.51	70,529,550.78	610,596,447.17	6,118,233,999.65	35,782,597,655.99	768,426,964.67	36,551,024,620.66	
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	2,160,681,619.00		89,610,707.54	26,459,007,135.34		273,938,196.51	70,529,550.78	610,596,447.17	6,118,233,999.65	35,782,597,655.99	768,426,964.67	36,551,024,620.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	496.00		-420.35	-22,740,076.30		-13,067,664.54	1,802,718.93	19,037,288.97	427,850,897.04	412,883,239.75	37,618,223.70	450,501,463.45	
（一）综合收益总额						-15,041,109.01			613,048,770.50	598,007,661.49	26,204,810.38	624,212,471.87	
（二）股东投入和减少资本	496.00		-420.35	-22,740,076.30						-22,740,000.65	25,360,035.38	2,620,034.73	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	496.00		-420.35	9,923.70						9,999.35	25,360,035.38	25,370,034.73	
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-22,750,000.00						-22,750,000.00		-22,750,000.00	
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								19,037,288.97	-183,224,428.99	-164,187,140.02	-14,535,953.28	-178,723,093.30	
2. 对股东的分配								19,037,288.97	-19,037,288.97				
3. 其他									-164,187,140.02	-164,187,140.02	-14,535,953.28	-178,723,093.30	
（四）股东权益内部结转						1,973,444.47			-1,973,444.47				
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						1,973,444.47			-1,973,444.47				
6. 其他													
（五）专项储备							1,802,718.93			1,802,718.93	589,331.22	2,392,050.15	
1. 本期提取							66,523,169.61			66,523,169.61	1,539,634.27	68,062,803.88	
2. 本期使用							64,720,450.68			64,720,450.68	950,303.05	65,670,753.73	
（六）其他													
四、本期末余额	2,160,682,115.00		89,610,287.19	26,436,267,059.04		260,870,531.97	72,332,269.71	629,633,736.14	6,546,084,896.69	36,195,480,895.74	806,045,188.37	37,001,526,084.11	

公司负责人：

周宗子

主管会计工作负责人：

王善君

会计机构负责人：

王艳子



合并股东权益变动表

编制单位：中国船舶重工集团动力股份有限公司
单位：人民币元

项 目	2020年度													股东 权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		小计	少数股东权益		
一、上年期末余额	1,694,995,962.00	优先股	永续债	其他	19,206,933,264.72		193,100,377.10	48,095,166.90	587,463,787.67	5,597,938,013.63		27,328,526,572.02	9,242,143,141.70	36,570,669,713.72
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	1,694,995,962.00				19,206,933,264.72		193,100,377.10	48,095,166.90	587,463,787.67	5,597,938,013.63		27,328,526,572.02	9,242,143,141.70	36,570,669,713.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	465,685,657.00			89,610,707.54	7,252,073,870.62		80,837,819.41	22,434,383.88	23,132,659.50	520,295,986.02		8,454,071,083.97	-8,473,716,177.03	-19,645,093.06
（一）综合收益总额	465,685,657.00						52,100,512.34			542,857,007.05		1,000,643,176.39	35,048,482.91	1,095,691,659.30
（二）股东投入和减少资本				89,610,707.54	7,252,073,870.62		29,308,945.54					7,370,993,523.70	-8,498,321,520.06	-1,127,327,996.36
1. 股东投入的普通股					8,955,135,184.11							8,955,135,184.11	-8,539,619,829.24	415,515,354.87
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				89,610,707.54	-1,703,001,313.49		29,308,945.54					-1,584,141,660.41	41,298,309.18	-1,542,843,351.23
（三）利润分配													-10,190,796.13	-10,190,796.13
1. 提取盈余公积									23,132,659.50	-23,132,659.50				
2. 对股东的分配									23,132,659.50	-23,132,659.50				
3. 其他													-10,190,796.13	-10,190,796.13
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本							-571,638.47			571,638.47				
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							-571,638.47			571,638.47				
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取								22,434,383.88				22,434,383.88	-252,343.75	22,182,040.13
2. 本期使用								85,825,119.60				85,825,119.60	61,613.90	85,886,733.50
（六）其他								63,390,735.72				63,390,735.72	313,957.65	63,704,693.37
四、本期期末余额	2,160,681,619.00			89,610,707.54	26,459,007,135.34		273,938,196.51	70,529,550.78	610,596,447.17	6,118,233,999.65		35,782,597,655.99	708,426,964.67	36,551,024,620.66

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周宗子

王书君

王书君



母公司股东权益变动表

编制单位：中国船舶重工集团动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,160,681,619.00			89,610,707.54	29,564,285,088.23	199,478.45			610,596,447.17	4,156,798,716.09	36,582,172,056.48	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,160,681,619.00			89,610,707.54	29,564,285,088.23	199,478.45			610,596,447.17	4,156,798,716.09	36,582,172,056.48	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	496.00			-420.35	-22,740,076.29	12,452,927.02			19,037,288.97	7,148,460.75	15,898,676.10	
（一）综合收益总额						12,452,927.02						
（二）股东投入和减少资本	496.00			-420.35	-22,740,076.29					190,372,889.74	202,825,816.76	
1. 股东投入的普通股											-22,740,000.64	
2. 其他权益工具持有者投入资本	496.00			-420.35	9,923.71						9,999.36	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-22,750,000.00						-22,750,000.00	
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									19,037,288.97	-183,224,428.99	-164,187,140.02	
2. 对股东的分配									19,037,288.97	-19,037,288.97		
3. 其他										-164,187,140.02	-164,187,140.02	
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	2,160,682,115.00			89,610,287.19	29,541,545,011.94	12,652,405.47			629,633,736.14	4,163,947,176.84	36,598,070,732.58	

公司负责人：

周宗子

主管会计工作负责人：

王艳

会计机构负责人：

王艳



母公司股东权益变动表

2020年度														
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,694,995,962.00				20,696,931,918.88				587,463,787.67	3,948,604,780.58	26,927,996,449.13			
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,694,995,962.00				20,696,931,918.88				587,463,787.67	3,948,604,780.58	26,927,996,449.13			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	465,685,657.00			89,610,707.54	8,867,353,169.35	199,478.45			23,132,659.50	208,193,935.51	9,654,175,607.35			
（一）综合收益总额						199,478.45				231,326,595.01	231,526,073.46			
（二）股东投入和减少资本	465,685,657.00			89,610,707.54	8,867,353,169.35						9,422,649,533.89			
1. 股东投入的普通股	465,685,657.00				8,955,135,184.11						9,420,820,841.11			
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配				89,610,707.54	-87,782,014.76						1,828,692.78			
1. 提取盈余公积									23,132,659.50	-23,132,659.50				
2. 对股东的分配									23,132,659.50	-23,132,659.50				
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	2,160,681,619.00			89,610,707.54	29,564,285,088.23	199,478.45			610,596,447.17	4,156,798,716.09	36,582,172,056.48			

编制单位：中国船舶重工集团动力股份有限公司

周宗子

主管会计工作负责人：王善君

会计机构负责人：王艳

单位：人民币元

公司负责人：周宗子

主管会计工作负责人：王喜君

会计机构负责人：王艳

中国船舶重工集团动力股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

中国船舶重工集团动力股份有限公司，前身为风帆股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）是经国家经贸委（国经贸企改[2000]471 号文件）批准，由中国船舶重工集团有限公司（以下简称“中船重工”）等五家发起人共同发起设立的股份有限公司。公司于 2000 年 6 月 13 日注册成立。

2016 年 4 月 1 日，国家工商行政管理总局核准“风帆股份有限公司”名称变更为“中国船舶重工集团动力股份有限公司”，2016 年 4 月 29 日，公司完成了工商变更登记手续，并取得由保定市工商行政管理局换发的《营业执照》，公司名称正式变更为“中国船舶重工集团动力股份有限公司”，股票简称：中国动力，股票代码：600482。

本公司统一社会信用代码：911306007109266097；法定代表人：周宗子。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司发行股本总数 2,160,682,115 股，注册资本为 2,160,682,115.00 元，注册地：河北省涿州市范阳东路 3 号开发区管委会 5 楼 520 室。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动为：内燃机及配件的制造、研发、维修、安装、租赁、技术服务；汽轮机及零件、燃气轮机及零件的制造、研发、维修、安装、租赁、技术服务；蓄电池开发、研制、生产、销售；蓄电池零配件、材料的生产、销售；锂离子电池及其材料的研究、制造、销售，并提供锂离子电池及其材料的技术服务。（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）。

本公司的母公司为中国船舶重工集团有限公司。本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司本期合并财务报表的合并范围，包括本公司和风帆有限责任公司等子公司，子公司相关信息，详见“本附注七、1 在子公司中的权益”。

本公司本期合并财务报表的合并范围未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产分类及折旧、投资性房地产折旧及摊销、使用权资产分类及折旧、无形资产摊销、与客户之间的合同产生的收入确认和计量、安全生产费的提取及使用和政府补助性质的判断等。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2. 统一本公司与子公司的会计政策、会计年度及会计期间

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的所有内部交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司合营安排为合营企业。

2. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类及重分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且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；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品及在产品、产成品（库存商品）、周转材料、委托加工材料、发出商品和在途物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，按先进先出法计价。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

本公司周转材料（包括低值易耗品和包装物）采用一次转销法、五五摊销法。

（十三） 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已经收取的款项。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

（十四） 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；对于被投资单位除

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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（十五） 投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业供给经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下表：

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
办公设备	年限平均法	5	3-10	18.00—19.40
其他设备	年限平均法	5—10	3-10	9.00—19.40

（十七） 在建工程

本公司在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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。

当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。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

（十九） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1） 初始计量

公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

资产类别	使用寿命（年）
软件	5-10
土地使用权	50
专利权	10
非专利技术	10
商标权	10
特许权	20
海域使用权	50

2. 减值测试

使用寿命不确定的无形资产，应按下述三（二十）长期资产减值相关规定进行减值测试。

3. 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

除存货、合同资产、递延所得税资产、金融资产外的其他资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备以单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或资产组的现金流入为依据。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定使用的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利与辞退福利

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司及部分子公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 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：（1）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；（2）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。

（二十三）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

(1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

(2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

(3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

(4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 与客户之间的合同产生的收入

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

当各单位与客户之间的合同同时满足下列条件时，各单位应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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，但是履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。如果已发生的成本预计不可能收回的，在成本发生时立即确认为费用，不确认收入。

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，本公司考虑下列迹象：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

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。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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。

客户已接受该商品或服务。

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 具体原则

（1）海工、核应急设施及其他部分业务

本公司海工、核应急设施及其他部分业务合同条款规定的履约义务若满足“某一时段内履行”条件，应在该段时间内按照履约进度确认收入。一般在资产负债表日按照累计已发生的合同成本占合同目标成本的比例确定合同履约进度，按照预计合同总收入乘以相应的履约进度计算累计收入，扣除前期累计已确认后的金额确认为当期合同收入。同时按累计已发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认的成本后的金额确认为当期合同成本。

（2）发动机及配套业务

发动机及配套业务一般按照“某一时点履行”进行核算，即在客户取得相关商品控制权时且在完成修理并办理完结算手续后，按照合同价格确认收入并结转相应的成本。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

（1）商誉的初始确认；

（2）既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

（三十） 租赁

1. 租入资产的会计处理

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

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

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

使用权资产减值，应按下述三（二十）长期资产减值相关规定进行减值测试。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 出租资产的会计处理

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

（三十一）安全生产费

本公司所属船舶配套制造企业按照财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2012〕16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的有关规定，计提安全生产费，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。本公司按规定标准提取安全生产费时，计入相关产品的成本，同时记入专项储备；按规定范围使用安全生产费时，区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，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。

(三十二) 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。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。

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小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，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

(三十三) 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 7 个报告分部，这些报告分部是以主要产品类型为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为化学动力、海工平台及船用机械、柴油动力、传动设备、贵金属、燃气蒸汽动力及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(三十四) 其他重要的会计判断和会计估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

1. 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

(1) 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本公司考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

(2) 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异。

(3) 政府补助

管理层需要运用重大判断以决定政府补助的性质。

2. 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

(1) 存货跌价准备

于资产负债表日，按成本与可变现净值孰低计量，并对存货进行全面清查，存货由于遭受毁损、陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可回收部分，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

(2) 金融工具和合同资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做

出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

（3）除金融资产之外的非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。管理层需要运用重大判断以决定非流动资产是否存在减值迹象。

（4）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣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取得应纳税所得额的时间和金额，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。

（5）合同目标成本

本公司定期对合同目标成本进行复核，根据已经完工项目总成本、在建项目已经发生的实际成本和完工进度、材料和人工的变化趋势等资料不断修正估计在建项目未完工部分的预计将要发生的成本。

（三十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
2018 年 12 月 7 日，财政部修订印发《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内上市的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。	2021 年 4 月 30 日董事会通过《中国船舶重工集团动力股份有限公司关于会计政策变更》的决议。	对合并资产负债表的影响： 增加使用权资产 78,351,546.21 元，减少长期待摊费用 1,626,408.25 元；增加租赁负债 47,696,884.14 元、增加一年内到期的非流动负债 29,028,253.82 元。 对母公司资产负债表的影响：增加使用权资产 7,308,163.13 元，增加一年内到期的非流动负债 7,308,163.13 元。

本公司调整后的相关会计政策，详见“本附注三（三十）”，调整前的相关会计政策如下：

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

受影响的合并资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产总计	58,744,689,010.30	58,821,414,148.26	76,725,137.96
其中：非流动资产合计	18,282,113,609.15	18,358,838,747.11	76,725,137.96
其中：使用权资产		78,351,546.21	78,351,546.21
长期待摊费用	15,048,049.34	13,421,641.09	-1,626,408.25
负债合计	22,193,664,389.64	22,270,389,527.60	76,725,137.96
其中：流动负债合计	15,530,229,094.08	15,559,257,347.90	29,028,253.82
其中：一年内到期的非流动负债	310,183,284.28	339,211,538.10	29,028,253.82
非流动负债合计	6,663,435,295.56	6,711,132,179.70	47,696,884.14
其中：租赁负债		47,696,884.14	47,696,884.14
所有者权益合计	36,551,024,620.66	36,551,024,620.66	

受影响的母公司资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产总计	38,662,119,879.17	38,669,428,042.30	7,308,163.13
其中：非流动资产合计	30,338,194,134.22	30,345,502,297.35	7,308,163.13
其中：使用权资产		7,308,163.13	7,308,163.13
负债合计	2,079,947,822.69	2,087,255,985.82	7,308,163.13
其中：流动负债合计	4,573,392.23	11,881,555.36	7,308,163.13
其中：一年内到期的非流动负债		7,308,163.13	7,308,163.13
所有者权益合计	36,582,172,056.48	36,582,172,056.48	

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
消费税	按应税销售收入计缴	4%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在执行不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	25.00
风帆有限责任公司	15.00
风帆（扬州）有限责任公司	15.00
淄博火炬能源有限责任公司	15.00
淄博火炬机电设备有限责任公司	15.00
保定风帆精密机械科技有限公司	15.00
唐山风帆宏文蓄电池有限公司	15.00
中国船舶重工集团柴油机有限公司	15.00
宜昌船舶柴油机有限公司	15.00
大连船用柴油机有限公司	15.00
河南柴油机重工有限责任公司	15.00
武汉船用机械有限责任公司	15.00
青岛海西重工有限责任公司	15.00
武汉海润工程设备有限公司	15.00
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	15.00
上海齐耀重工有限公司	15.00
上海齐耀动力技术有限公司	15.00
上海齐耀螺杆机械有限公司	15.00
上海中船重工船舶推进设备有限公司	15.00
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司	15.00
哈尔滨广瀚动力传动有限公司	15.00
哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司	15.00
武汉长海电力推进和化学电源有限公司	15.00
湖北长海新能源科技有限公司	15.00
青岛海西电气有限公司	15.00
武汉海王核能装备工程有限公司	15.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
武汉海王新能源工程技术有限公司	15.00
中船重工特种设备有限责任公司	15.00
中船重工黄冈贵金属有限公司	15.00
陕西柴油机重工有限公司	15.00
重庆齿轮箱有限责任公司	15.00
陕柴重工(上海)销售服务有限公司	20.00
淄博拓驰塑料制品有限公司	20.00
重庆重齿传动科技有限责任公司	20.00
上海风帆蓄电池实业有限公司	20.00
其他	25.00

（二）主要税收优惠及批文

1. 增值税优惠

根据《国家税务总局关于军品科研生产增值税优惠政策有关审核鉴证问题的通知》的规定，本公司部分所属子公司生产销售的相关产品免征增值税。

本公司部分所属子公司自营出口自产货物，一律实行免、抵、退，相关产品退税率为 13%。

根据财政部 税务总局公告 2019 年第 61 号《财政部 税务总局关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》，青岛海西重机有限责任公司经营公租房所取得的租金收入，免征增值税。

2. 房产税

青岛海西重机有限责任公司，公共租赁住房出租收入免征房产税。

重庆齿轮箱有限责任公司，享受处僵治困政策部分的房产税免征。

宜昌船舶柴油机有限公司，从价计征的房产税，原值扣除比例由 25%升为 30%。

河南柴油机重工有限责任公司，从价计征的房产税按上年军品销售额占销售总额的比例减征。

淄博火炬能源有限责任公司，从价计征的房产税按上年军品销售额占销售总额的比例减征。

3. 土地使用税

武汉船用机械有限责任公司，土地使用税免征。

青岛海西重机有限责任公司，公共租赁住房占用的土地免征土地使用税。

中国船舶重工集团柴油机有限公司和淄博火炬能源有限责任公司，土地使用税减半征收。

重庆齿轮箱有限责任公司，享受处僵治困部分政策的土地使用税免征。

宜昌船舶柴油机有限公司，土地使用税减按 40%征收。

河南柴油机重工有限责任公司，土地使用税按上年军品销售额占销售总额的比例减征。

陕西柴油机重工有限公司，土地使用税按本年军品销售额占销售总额的比例减征。

淄博火炬能源有限责任公司，土地使用税按上年军品销售额占销售总额的比例减征。

4. 企业所得税优惠

(1) 本报告期或以前年度，风帆有限责任公司、中国船舶重工集团柴油机有限公司、河南柴油机重工有限责任公司、陕西柴油机重工有限公司、武汉船用机械有限责任公司、上海齐耀重工有限公司、上海中船重工船舶推进设备有限公司、哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司、武汉长海电力推进和化学电源有限公司、武汉海王新能源工程技术有限责任公司、重庆齿轮箱有限责任公司和中国重工黄冈贵金属有限公司等子公司，获得或拟获得《高新技术企业证书》，有效期三年，本报告期企业所得税适用 15%税率。

(2) 陕柴重工(上海)销售服务有限公司、淄博拓驰塑料制品有限公司、上海风帆蓄电池实业有限公司和重庆重齿传动科技有限责任公司，为小型微利企业，本报告期企业所得税适用 20%税率。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	266,418.16	628,674.25
银行存款	11,221,197,196.76	9,337,330,492.56
其他货币资金	1,848,028,459.67	1,241,214,340.83
合计	13,069,492,074.59	10,579,173,507.64

其中，使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	467,963,476.13	604,080,844.82
信用证保证金	70,484,387.27	42,569,602.24
履约保证金	287,924,388.03	447,792,407.63

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	22,862,662.06	131,965,751.78
远期外汇合约保证金	10,328,730.44	
其他	14,386,809.62	14,805,734.36
合计	873,950,453.55	1,241,214,340.83

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	3,058,473,794.88	1,787,185,264.27
商业承兑票据	1,328,047,298.99	585,593,051.80
合计	4,386,521,093.87	2,372,778,316.07

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	比例(%)	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备						20,000,000.00	0.84	3,877,120.00	19.39	16,122,880.00
其中:商业承兑汇票						20,000,000.00	0.84	3,877,120.00	19.39	16,122,880.00
按组合计提坏账准备	4,386,781,688.83	100.00	260,594.96	0.01	4,386,521,093.87	2,358,616,438.46	99.16	1,961,002.39	0.08	2,356,655,436.07
其中:银行承兑汇票	3,058,542,139.34	69.72	68,344.46	0.01	3,058,473,794.88	1,789,065,795.00	75.21	1,880,530.73	0.11	1,787,185,264.27
商业承兑汇票	1,328,239,549.49	30.28	192,250.50	0.01	1,328,047,298.99	569,550,643.46	23.95	80,471.66	0.01	569,470,171.80
合计	4,386,781,688.83	—	260,594.96	—	4,386,521,093.87	2,378,616,438.46	—	5,838,122.39	—	2,372,778,316.07

3. 坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	1,880,530.73	-1,695,835.63	-116,350.64			68,344.46
商业承兑汇票	3,957,591.66	114,528.84	-2,750.00		-3,877,120.00	192,250.50
合计	5,838,122.39	-1,581,306.79	-119,100.64		-3,877,120.00	260,594.96

4. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	638,093,831.14

5. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	838,785,252.37	496,098,423.75
商业承兑票据		41,154,976.58
合计	838,785,252.37	537,253,400.33

6. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	24,400,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1-6 个月	4,047,275,100.84
6 个月-1 年	2,192,045,109.03
1 年以内小计	6,239,320,209.87
1 至 2 年	1,656,587,395.06
2 至 3 年	741,902,473.49
3 至 4 年	625,901,786.29
4 至 5 年	454,450,908.15
5 年以上	1,013,589,046.18
合计	10,731,751,819.04

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	986,791,038.60	9.20	843,382,258.26	85.47	143,408,780.34	988,303,230.70	7.53	829,988,328.50	83.98	158,314,902.20
按组合计提坏账准备	9,744,960,780.44	90.80	587,886,117.27	6.03	9,157,074,663.17	12,141,411,311.45	92.47	643,882,477.73	5.30	11,497,528,833.72
其中：账龄组合	4,599,214,244.87	42.86	554,961,890.44	12.07	4,044,252,354.43	5,482,381,993.97	41.76	643,882,477.73	11.74	4,838,499,516.24
关联方组合	4,206,218,634.19	39.19	32,924,226.83	0.78	4,173,294,407.36	5,475,996,014.24	41.71			5,475,996,014.24
政府单位及事业单位款项组合	939,527,901.38	8.75			939,527,901.38	1,183,033,303.24	9.00			1,183,033,303.24
合计	10,731,751,819.04	—	1,431,268,375.53	13.34	9,300,483,443.51	13,129,714,542.15	—	1,473,870,806.23	11.23	11,655,843,735.92

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古锋电能源技术有限公司	259,721,532.80	211,446,652.80	81.41	回收存在风险
亿峰投资集团有限公司	142,851,878.48	142,851,878.48	100.00	无法收回
华仪风能有限公司	116,741,827.26	82,180,323.31	70.39	回收存在风险
沈阳华创风能有限公司	67,873,907.00	61,086,516.30	90.00	回收存在风险
四川青山新材料有限公司	42,873,931.86	42,873,931.86	100.00	回收存在风险
内蒙古久和能源装备有限公司	38,755,890.00	34,880,301.00	90.00	回收存在风险
四川省洪雅雅森水泥有限责任公司	30,804,682.57	30,804,682.57	100.00	回收存在风险
泰州口岸船舶有限公司	26,232,020.44	24,821,264.53	94.62	预计无法收回
通辽华创风能有限公司	26,142,100.00	23,527,890.00	90.00	回收存在风险
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
朝阳兰凌水泥有限公司	20,731,210.25	5,379,584.38	25.95	回收存在风险
宁夏华创风能有限公司	20,366,590.00	18,329,931.00	90.00	回收存在风险
克拉玛依玖虹水泥有限公司	18,294,710.00	3,674,580.00	20.09	回收存在风险
郑州宇动新能源有限公司	14,103,927.87	14,103,927.87	100.00	预计不能收回
辽宁亚鳄水泥股份有限公司	10,624,300.00	2,091,261.60	19.68	回收存在风险
保定安建有色金属集团有限公司	7,981,002.53	7,981,002.53	100.00	无法收回
保定天威风电科技有限公司	7,229,690.38	7,229,690.38	100.00	回收存在风险
河南蓝鹰机械设备有限公司	7,115,301.09	7,115,301.09	100.00	预计不能收回
东方电气(酒泉)新能源有限公司	7,100,000.00	7,100,000.00	100.00	回收存在风险
青岛华创风能有限公司	6,966,990.00	6,270,291.00	90.00	回收存在风险
Solena	6,404,008.17	6,404,008.17	100.00	无法回收
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
顺平县金强水泥有限公司	5,917,643.53	5,917,643.53	100.00	回收存在风险
中铁工程装备集团隧道设备制造有限公司	5,917,103.96	5,325,393.56	90.00	近几年不发生业务往来,回款风险较大。
中珏国际核能工程有限公司	5,722,559.22	4,315,360.02	75.41	对方资金紧张,付款延后
青岛捷能物资贸易公司	5,500,000.00	5,500,000.00	100.00	进入法律诉讼程序
湖北晨风轨道装备股份有限公司	5,061,071.40	2,880,684.90	56.92	近几年不发生业务往来,回款风险较大。
河南省独有天一经贸有限公司	4,687,068.38	4,687,068.38	100.00	预计不能收回
武汉力达机电设备有限公司	4,383,866.15	4,383,866.15	100.00	回收存在风险
青岛开天电力设备销售有限公司	4,036,222.50	4,036,222.50	100.00	回收存在风险

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北方重工集团有限公司物资分公司	3,418,320.44	3,418,320.44	100.00	回收存在风险
海阳中集来福士海洋工程有限公司	2,812,500.00	2,812,500.00	100.00	预计无法收回
内蒙古久和能源科技有限公司	2,808,374.06	2,527,536.65	90.00	回收存在风险
济宁远征电源有限责任公司	2,575,830.84	2,575,830.84	100.00	破产重组
东方电气新能源设备(杭州)有限公司	2,344,537.82	2,344,537.82	100.00	回收存在风险
内蒙古包钢钢联股份有限公司	1,910,000.00	1,910,000.00	100.00	回收存在风险
上海振华重工(集团)股份有限公司	1,899,000.00	1,712,835.00	90.20	预计无法收回
TECHNODRIVESOLUTIONCO.,LTD	1,877,639.64	1,877,639.64	100.00	回收存在风险
三弘重工科技有限公司	1,559,799.96	1,559,799.96	100.00	近几年不发生业务往来,回款风险较大。
浙江新凌能源建设工程有限公司	1,521,500.00	1,521,500.00	100.00	预计无法收回
山东合力达科技股份有限公司	1,390,000.00	1,390,000.00	100.00	已经诉讼,现已经破产清算了
烟台中集来福士海洋工程有限公司	1,343,000.00	1,343,000.00	100.00	预计无法收回
100 万以下	11,823,740.00	11,823,740.00	100.00	预计无法收回
合计	986,791,038.60	843,382,258.26	85.47	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	1,955,585,148.41		
6 个月-1 年	1,290,516,846.90	6,452,584.29	0.50
1 年以内 (含 1 年) 小计	3,246,101,995.31	6,452,584.29	0.20
1 至 2 年	621,721,113.53	62,172,111.39	10.00
2 至 3 年	293,571,323.08	88,071,396.93	30.00
3 至 4 年	120,317,590.83	96,254,072.67	80.00
4 至 5 年	77,452,484.86	61,961,987.90	80.00
5 年以上	240,049,737.26	240,049,737.26	100.00
合计	4,599,214,244.87	554,961,890.44	

3. 坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,473,870,806.23	41,978,524.87	-21,983,890.31	-53,953,814.90	-8,643,250.36	1,431,268,375.53

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回或转回前累计已计提的坏账准备金额	收回方式
山西平阳重工机械有限责任公司	6,519,953.77	6,519,953.77	收回货款
湖北晨风轨道装备股份有限公司	1,435,237.18	1,435,237.18	收回货款
YANTAIPORTINTERNATIONAL(SINGAPORE)PTE.LTD.	620,974.74	620,974.74	收回货款
合计	8,576,165.69	8,576,165.69	/

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	53,953,814.90

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

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
上海太船国际贸易有限公司	销售商品款	24,024,341.39	强制执行但无可供执行的财产	相关业务部门同意	否
中广核工程有限公司	销售商品款	12,170,000.00	合同纠纷免除债务	双方签订核销协议	否
上海重齿齿轮箱销售有限公司	销售商品款	7,404,053.81	前期结算差异	公司办公会决议	否
武汉市汉阳市政建设集团公司	销售商品款	5,640,200.00	诉讼无法收回	内部决策流程	否
北京京城新能源有限公司	销售商品款	2,093,503.21	对方经营困难、法院判决	公司办公会决议	否
合计	/	51,332,098.41	/	/	/

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	945,459,114.83	8.81	
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	375,494,917.17	3.50	
江南造船（集团）有限责任公司	343,233,770.44	3.20	
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	323,064,015.85	3.01	
大连船舶重工集团有限公司	261,828,397.09	2.44	
合计	2,249,080,215.38	20.96	

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
应收票据	646,540,391.44	2,103,645,025.91

注：因期限较短，本公司应收款融资以其账面价值作为其公允价值。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,244,572,302.19	80.77	1,612,866,597.08	72.35
1至2年	335,789,221.84	12.08	447,692,820.60	20.08
2至3年	156,419,778.47	5.63	137,246,827.76	6.16
3年以上	42,045,094.45	1.52	31,446,541.25	1.41
合计	2,778,826,396.95	—	2,229,252,786.69	—

其中：账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	其中：一年以上	一年以上占预付款总额的比例(%)	未结算的原因
哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司	中国船舶重工国际贸易有限公司	341,514,471.40	271,560,724.39	9.77	尚未与对方结算
上海齐耀螺杆机械有限公司	上海大隆机器厂有限公司	37,996,040.00	30,660,740.00	1.10	合同未履行完成
青岛海西重机有限责任公司	RAMSMAGLIFTINGTECHNOLOGIESPTE.LTD.	33,812,611.86	10,362,168.31	0.37	有质量问题，正在协商
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司	陕西华鼎工程咨询集团有限公司河北分公司	22,605,500.00	15,295,567.14	0.55	未到结算期
陕西柴油机重工有限公司	中国船舶重工集团公司第十二研究所	17,508,369.19	6,860,709.53	0.25	未到结算时间
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司	河北拓瑞安集团安装集团有限公司	16,800,000.00	5,838,861.76	0.21	未到结算期
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司	天津景扬建筑工程有限公司	13,400,002.27	5,700,002.27	0.21	未到结算期
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司	哈尔滨广瀚动力产业发展有限公司	11,960,000.00	11,960,000.00	0.43	未到结算期
上海齐耀螺杆机械有限公司	上海中流压缩机有限公司	10,032,236.70	4,568,370.00	0.16	合同未履行完成
风帆有限责任公司	中船重工物资贸易集团有限公司	9,767,029.80	6,765,291.26	0.24	合同未履行完成
合计		515,396,261.22	369,572,434.66	13.29	—

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国船舶重工国际贸易有限公司	552,160,877.38	19.87	
中船重工物资贸易集团有限公司	227,943,898.59	8.20	
湖南湘电动力有限公司	225,196,166.00	8.10	

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备
中国船舶集团物资有限公司	157,732,097.35	5.68	
厦门象屿物流集团有限责任公司	126,610,256.00	4.56	
合计	1,289,643,295.32	46.41	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		41,720,870.83
其他应收款	550,167,253.99	526,996,295.06
合计	550,167,253.99	568,717,165.89

1. 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款		41,720,870.83

2. 其他应收款

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	313,211,221.78	356,516,213.15
退税	87,638,890.23	115,635,905.15
保证金	32,121,121.24	53,730,426.56
备用金及职工借款	19,405,637.28	19,932,180.24
预支款项	128,335,681.53	10,278,972.11
合计	580,712,552.06	556,093,697.21

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
6 个月以内	270,912,771.54
6 个月至 1 年	83,334,400.21
1 年以内小计	354,247,171.75
1 至 2 年	64,634,308.46
2 至 3 年	102,996,865.16
3 至 4 年	33,335,339.32
4 至 5 年	3,535,980.04
5 年以上	21,962,887.33
合计	580,712,552.06

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额		12,484,233.27	16,613,168.88	29,097,402.15
年初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		5,557,510.40	-3,992,575.02	1,564,935.38
本期转回		-1,372,500.00	-595,460.00	-1,967,960.00
本期转销				
本期核销		-23,300.00		-23,300.00
其他变动			1,874,220.54	1,874,220.54
期末余额		16,645,943.67	13,899,354.40	30,545,298.07

(4) 坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	29,097,402.15	1,564,935.38	-1,967,960.00	-23,300.00	1,874,220.54	30,545,298.07

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回或转回前累计已计提坏账准备金额	收回方式
美国 ABC 公司	1,371,900.00	1,371,900.00	已收回
农民工工资保证金	595,460.00	595,460.00	已收回
合计	1,967,360.00	1,967,360.00	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国船舶重工国际贸易有限公司	往来款	170,398,748.73	1 年以内	29.34	
XXJP	其他	82,609,402.73	1 年以上	14.23	
保定风帆集团有限责任公司	房屋处置款	64,589,385.04	2-3 年	11.12	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	往来款	16,759,316.13	1 年以内	2.89	
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	往来款	15,444,464.08	3-4 年	2.66	
合计		349,801,316.71		60.24	

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	2,498,986,884.43	38,574,246.66	2,460,412,637.77	2,445,821,324.68	35,976,370.22	2,409,844,954.46
自制半成品及在产品	6,497,852,322.94	42,298,255.41	6,455,554,067.53	5,640,826,426.79	49,025,513.17	5,591,800,913.62
产成品（库存商品）	2,507,855,487.30	70,584,189.97	2,437,271,297.33	1,826,117,767.76	56,182,316.17	1,769,935,451.59
周转材料	77,940,212.79	9,582.48	77,930,630.31	67,621,945.17	9,582.48	67,612,362.69
委托加工材料	38,789,818.38		38,789,818.38	28,276,172.90		28,276,172.90
发出商品				238,438,192.68		238,438,192.68
在途物资				4,636,208.93		4,636,208.93
合计	11,621,424,725.84	151,466,274.52	11,469,958,451.32	10,251,738,038.91	141,193,782.04	10,110,544,256.87

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	35,976,370.22	3,779,770.73	193,758.70	1,375,652.99		38,574,246.66
自制半成品及在产品	49,025,513.17	4,182,482.42		10,715,981.48	193,758.70	42,298,255.41
产成品（库存商品）	56,182,316.17	14,598,406.26		196,532.46		70,584,189.97
周转材料	9,582.48					9,582.48
合计	141,193,782.04	22,560,659.41	193,758.70	12,288,166.93	193,758.70	151,466,274.52

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金等	756,246,293.12	2,095,041.34	754,151,251.78	618,638,726.36		618,638,726.36

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	226,565,953.77	215,450,632.64
预缴税费	9,434,156.66	8,531,247.16
合计	236,000,110.43	223,981,879.80

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他	
合营企业:										
上海瓦锡兰齐耀柴油 机有限公司	87,920,830.30			18,122,037.82			18,881,038.48			87,161,829.64
保定风帆美新蓄电池 隔板制造有限公司	103,864,701.27			7,153,929.80			14,682,883.36			96,335,747.71
武汉布洛克斯玛热交 换器有限公司	1,621,502.06			-189,522.35					-1,431,979.71	
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
小计	210,474,057.63			27,113,662.55			34,163,921.84		-1,431,979.71	201,991,818.63
联营企业:										
中船重工电机科技股 份有限公司	374,967,278.75			-15,743,392.42						359,223,886.33
西安陕柴重工核应急 装备有限公司	129,937,819.91			1,137,400.18						131,075,220.09
南京华舟大广投资中 心合伙企业（有限合 伙）	186,028,497.73			-1,697,507.77						184,330,989.96
中船重工（重庆）西 南装备研究院有限公 司	100,314,922.30			345,131.49			79,118.31			100,580,935.48
武汉川崎船用机械有 限公司	41,992,221.65			-409,608.71						41,582,612.94
武汉船机盛和商贸有 限责任公司	5,302,465.76			320,319.52			38,019.00			5,584,766.28
武汉佳安运输有限公 司	5,475,321.25			334,777.43			101,340.00			5,708,758.68

被投资单位	年初余额	本期增减变动								减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他	
上海韦远船舶科技有 限公司	1,390,571.79			798,023.37						2,188,595.16
西安海科重工投资有 限公司	23,942,662.10			478,037.87						24,420,699.97
西安竞奈尔能源科技 有限公司	4,483,071.93			-56,298.48			200,000.00			4,226,773.45
中船重工(青岛)海洋 装备研究院有限责任 公司	89,071,400.00			1,731,357.58						90,802,757.58
小计	962,906,233.17			-12,761,759.94			418,477.31			949,725,995.92
合计	1,173,380,290.80			14,351,902.61			34,582,399.15		-1,431,979.71	1,151,717,814.55

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
中国船舶重工国际贸易有限公司	168,476,635.17	171,964,252.90
洛阳双瑞特种装备有限公司	150,000,042.90	
中船重工（北京）科研管理有限公司	137,498,805.47	53,705,078.45
中船重工科技投资发展有限公司	114,729,095.24	106,145,453.18
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	42,428,372.09	45,655,454.00
中冶南方（武汉）重工制造有限公司	10,620,824.24	10,447,929.14
重庆渝硕重型机械有限公司	7,560,763.66	7,528,178.34
重庆万兴晟物流有限公司	6,274,666.07	5,829,813.73
中冶赛迪装备有限公司	2,029,554.94	1,903,298.95
大连船舶工程技术研究中心有限公司		184,236.72
中船重工物贸集团西北有限公司		64,409.56
湖北海洋工程装备研究院有限公司		15,981,658.00
合计	639,618,759.78	419,409,762.97

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收入转入留存收益原因
洛阳双瑞特种装备有限公司					非交易性权益投资	
中船重工（北京）科研管理有限公司		12,652,405.47			非交易性权益投资	
中船重工科技投资发展有限公司	6,256,013.97	101,729,095.24			非交易性权益投资	
湖北海洋工程装备研究院有限公司	51,740.15		-12,000,000.00		非交易性权益投资	
中国船舶重工国际贸易有限公司	2,193,007.30	158,411,269.29			非交易性权益投资	
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	385,990.34	32,428,372.09			非交易性权益投资	
中船重工物贸集团西北有限公司			-2,000,000.00		非交易性权益投资	
中冶赛迪装备有限公司		529,554.94			非交易性权益投资	
重庆渝硕重型机械有限公司	159,464.03	6,674,852.38			非交易性权益投资	
重庆万兴晟物流有限公司		5,924,666.07			非交易性权益投资	
大连船舶工程技术研究中心有限公司					非交易性权益投资	
中冶南方（武汉）重工制造有限公司			-40,947.46		非交易性权益投资	

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收入转入留存收益原因
武汉中正化工设备有限公司			-1,973,444.47	-1,973,444.47	非交易性权益投资	本期处置
合计	9,046,215.79	318,350,215.48	-16,014,391.93	-1,973,444.47		

(十二) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值:		
(1) 年初余额	43,315,522.09	43,315,522.09
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	43,315,522.09	43,315,522.09
累计折旧和累计摊销:		
(1) 年初余额	30,456,560.41	30,456,560.41
(2) 本期增加金额	636,057.12	636,057.12
其中: 计提或摊销	636,057.12	636,057.12
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	31,092,617.53	31,092,617.53
账面价值:		
(1) 期末账面价值	12,222,904.56	12,222,904.56
(2) 期初账面价值	12,858,961.68	12,858,961.68

(十三) 固定资产

类别	期末余额	年初余额
固定资产	8,375,850,040.91	8,266,236,455.66

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
账面原值:							
1.年初余额	5,861,887,235.35	8,999,774,315.42	307,573,351.69	508,383,174.60	22,456,651.47	493,353,759.14	16,193,428,487.67
2.本期增加金额	214,576,827.18	591,339,677.19	6,366,929.08	121,495,568.42	3,701,093.79	127,877,233.99	1,065,357,329.65
(1) 购置	26,985,025.22	84,578,851.79	4,437,167.34	19,646,469.30	2,514,697.90	20,103,913.71	158,266,125.26
(2) 在建工程转入	187,591,801.96	450,114,420.26	1,929,761.74	101,849,099.12	996,481.86	107,773,320.28	850,254,885.22
(3) 其他增加		56,646,405.14			189,914.03		56,836,319.17
3.本期减少金额	76,258,779.27	140,884,256.76	12,931,047.28	82,855,708.13	1,136,003.63	21,024,991.53	335,090,786.60
(1) 处置或报废	54,491,678.71	140,884,256.76	11,767,495.57	17,267,610.12	1,136,003.63	8,646,354.70	234,193,399.49
(2) 其他减少	21,767,100.56		1,163,551.71	65,588,098.01		12,378,636.83	100,897,387.11
4.期末余额	6,000,205,283.26	9,450,229,735.85	301,009,233.49	547,023,034.89	25,021,741.63	600,206,001.60	16,923,695,030.72
累计折旧:							
1.年初余额	1,845,871,941.62	5,205,047,535.91	222,236,800.62	358,354,156.49	17,880,214.99	274,179,352.98	7,923,570,002.61
2.本期增加金额	135,321,856.60	484,943,493.10	18,580,217.79	48,150,488.66	1,889,698.71	97,602,996.89	786,488,751.75
(1) 计提	135,321,856.60	484,943,493.10	18,580,217.79	48,150,488.66	1,889,698.71	88,074,212.87	776,959,967.73
(2) 其他增加						9,528,784.02	9,528,784.02
3.本期减少金额	18,009,084.60	93,773,827.35	11,721,342.12	36,297,342.83	1,327,385.95	4,885,494.64	166,014,477.49
(1) 处置或报废	1,896,446.30	90,985,507.25	7,179,851.99	6,411,397.40	1,065,927.97	4,885,494.64	112,424,625.55
(2) 其他减少	16,112,638.30	2,788,320.10	4,541,490.13	29,885,945.43	261,457.98		53,589,851.94
4.期末余额	1,963,184,713.62	5,596,217,201.66	229,095,676.29	370,207,302.32	18,442,527.75	366,896,855.23	8,544,044,276.87
减值准备:							
1.年初余额		3,622,029.40					3,622,029.40

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
2.本期增加金额		178,683.54					178,683.54
(1) 计提		178,683.54					178,683.54
3.本期减少金额							
4.期末余额		3,800,712.94					3,800,712.94
账面价值：							
1.期末账面价值	4,037,020,569.64	3,850,211,821.25	71,913,557.20	176,815,732.57	6,579,213.88	233,309,146.37	8,375,850,040.91
2.期初账面价值	4,016,015,293.73	3,791,104,750.11	85,336,551.07	150,029,018.11	4,576,436.48	219,174,406.16	8,266,236,455.66

2. 截止期末通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	8,082,460.19
机器设备	5,869,982.92
合计	13,952,443.11

(十四) 在建工程

类别	期末余额	年初余额
在建工程项目	4,010,875,618.66	4,327,902,952.09

1. 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
动力产业园	768,522,110.33		768,522,110.33	974,647,771.36		974,647,771.36
船舶动力配套件生产及xx产业化能力建设 项目	395,843,722.90		395,843,722.90	489,892,467.62		489,892,467.62
船用化学电源生产能力 提升建设项目	616,522,551.71		616,522,551.71	470,281,480.54		470,281,480.54
年产400万只动力型 锂离子电池生产线建 设项目	381,375,152.95		381,375,152.95	330,736,668.01		330,736,668.01
海工及舰船综合电力 配电系统及汽轮辅 机总装总调及核心零 部件加工建设项目	118,440,555.78		118,440,555.78	199,742,458.60		199,742,458.60
燃气轮机关键部件试 制及生产能力建设	378,937,767.86		378,937,767.86	166,694,921.63		166,694,921.63
船用综合电力推进试 制能力提升建设项目	171,348,016.31		171,348,016.31	157,606,366.46		157,606,366.46
汽车用动力电源研发 中心建设项目（保定 部分）	140,000,216.16		140,000,216.16	125,909,154.67		125,909,154.67
新建年45000吨铅酸 蓄电池壳体注塑加工 生产线建设项目	105,118,266.72		105,118,266.72	123,361,355.95		123,361,355.95
智能制造	87,341,088.29		87,341,088.29	105,909,575.43		105,909,575.43
船用中速柴油机改扩 建项目	60,650,165.28		60,650,165.28	94,897,613.43		94,897,613.43
中国船柴生产布局调 整项目	67,038,852.45		67,038,852.45	81,082,040.08		81,082,040.08
**平台项目	78,535,405.79		78,535,405.79	64,660,974.57		64,660,974.57
缸盖柔性生产线	23,459,518.19		23,459,518.19	57,295,629.61		57,295,629.61
**动力柴油机自主化 建设项目	22,668,914.03		22,668,914.03	53,899,421.05		53,899,421.05

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 200 万千瓦安时工业（储能）用蓄电池生产线建设项目（保定部分）	59,194,785.33		59,194,785.33	48,595,736.43		48,595,736.43
**三期项目	33,007,600.14		33,007,600.14	46,216,363.47		46,216,363.47
船用低速机关重件配套及售后服务保障项目	44,906,190.60		44,906,190.60	43,272,284.46		43,272,284.46
船用高速柴油机生产能力建设项目	40,796,394.12		40,796,394.12	40,354,400.75		40,354,400.75
核电关键设备及配套生产线能力改造升级	47,085,042.23		47,085,042.23	8,201,529.81		8,201,529.81
舰船动力传动系统自主化能力建设项目	44,493,854.99		44,493,854.99	27,636,006.58		27,636,006.58
**四期项目	35,178,034.92		35,178,034.92	10,154,173.75		10,154,173.75
工业高端及舰船特种大功率传动装置制造条件建设项目	32,981,398.10		32,981,398.10	16,098,570.76		16,098,570.76
****产业技术升级、产能扩充项目	19,020,795.27		19,020,795.27	19,165,111.57		19,165,111.57
大型 XX 设备及港口机械生产能力建设项目	15,794,135.59		15,794,135.59	25,398,483.79		25,398,483.79
银系列产品生产能力提升建设项目	12,820,849.40		12,820,849.40			
镰巴岭铅锌矿	26,705,837.54	25,466,237.54	1,239,600.00	26,705,837.54		26,705,837.54
其他	221,638,463.21	13,083,829.99	208,554,633.22	532,570,384.16	13,083,829.99	519,486,554.17
合计	4,049,425,686.19	38,550,067.53	4,010,875,618.66	4,340,986,782.08	13,083,829.99	4,327,902,952.09

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
动力产业园	1,840,810,000.00	975,928,849.46	178,689,947.41	122,053,320.39	264,043,366.15	768,522,110.33
船用化学电源生产能力提升建设项目	1,150,000,000.00	470,281,480.54	146,241,071.17			616,522,551.71
船舶动力配套件生产及 xx 产业化能力建设项目	858,000,000.00	489,892,467.62	164,014,145.57	40,629,890.29	217,433,000.00	395,843,722.90
年产 400 万只动力电池型锂离子电池生产线建设项目	500,000,000.00	330,736,668.01	50,638,484.94			381,375,152.95
燃气轮机关键部件试制及生产能力建设	870,000,000.00	166,694,921.63	245,163,462.70	32,920,616.47		378,937,767.86
船用综合电力推进试制能力提升建设项目	630,000,000.00	157,606,366.46	13,741,649.85			171,348,016.31

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
汽车用动力电源研发中心建设项目(保定部分)	480,000,000.00	125,909,154.67	14,091,061.49			140,000,216.16
海工及舰船综合电力发电系统及汽轮辅机总装总调及核心零部件加工建设项目	498,000,000.00	199,742,458.60	23,208,518.28		104,510,421.10	118,440,555.78
新建年 45000 吨铅酸蓄电池壳体注塑加工生产线建设项目	275,000,000.00	123,361,355.95	27,767,692.96	46,010,782.19		105,118,266.72
大型 XX 配套设备及港口机械生产能力建设项目	1,582,921,700.00	25,398,483.79	290,694.36		9,895,042.56	15,794,135.59
智能制造项目(专项)	289,800,000.00	105,909,575.43	24,948,532.28	41,492,386.57	2,024,632.85	87,341,088.29
**平台项目	146,450,000.00	64,660,974.57	24,702,262.66	10,827,831.44		78,535,405.79
中国船柴生产布局调整项目	485,000,000.00	81,082,040.08	55,338,046.34	69,381,233.97		67,038,852.45
船用中速柴油机改扩建项目	420,500,000.00	94,897,613.43	1,480,034.15	35,727,482.30		60,650,165.28
年产 200 万千伏安时工业(储能)用蓄电池生产线建设项目(保定部分)	77,000,000.00	48,595,736.43	10,599,048.90			59,194,785.33
核电关键设备及配套生产线能力改造升级	330,640,000.00	8,201,529.81	38,883,512.42			47,085,042.23
船用低速机关重件配套及售后服务保障项目	300,000,000.00	43,272,284.46	7,366,090.86	5,732,184.72		44,906,190.60
舰船动力传动系统自主化能力建设项目	145,984,000.00	27,636,006.58	39,712,127.45	20,842,279.04	2,012,000.00	44,493,854.99
国发项目(专项)	557,100,000.00	40,354,400.75	458,299.34		16,305.97	40,796,394.12
合计	11,437,205,700.00	3,580,162,368.27	1,067,334,683.13	425,618,007.38	599,934,768.63	3,621,944,275.39

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
动力产业园	95.00	95.00	16,742,373.93	3,073,259.34	4.51	国拨、自筹、募集
船用化学电源生产能力提升建设项目	23.00	23.00				募投
船舶动力配套件生产及 xx 产业化能力建设项目	57.00	57.00				募集资金+自筹
年产 400 万只动力型锂离子电池生产线建设项目	97.00	97.00				募集
燃气轮机关键部件试制及生产能力建设	65.00	82.00				自筹

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
船用综合电力推进试制 能力提升建设项目	59.00	59.00				募投资金
汽车用动力电源研发中 心建设项目（保定部分）	70.00	70.00				募集
海工及舰船综合电力发 配电系统及汽轮机总 装总调及核心零部件加 工建设项目	46.34	55.00				募投
新建年 45000 吨铅酸蓄电 池壳体注塑加工生产线 建设项目	85.00	85.00				募集
大型 XX 配套设备及港口 机械生产能力建设项目	96.00	96.00				自筹
智能制造项目(专项)	62.00	62.00				国拨自筹
**平台项目	82.00	82.00				国拨
中国船柴生产布局调整 项目	40.00	50.00				自筹
船用中速柴油机改扩建 项目	40.40	40.40				政府划拨、企 业自有资金
年产 200 万千伏安时工业 （储能）用蓄电池生产线 建设项目（保定部分）	98.00	98.00				募集
核电关键设备及配套生 产线能力改造升级	14.24	14.24				动力募集资金 拨款
船用低速机关重件配套 及售后服务保障项目	62.26	62.26				募集
舰船动力传动系统自主 化能力建设项目	46.13	30.00				募集资金、自 筹
国发项目(专项)	28.00	28.00				国拨自筹
合计			16,742,373.93	3,073,259.34		

3. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
镰把岭铅锌矿	25,466,237.54	由于地方政策及外部边界条件发 生变化，不具备进一步开发价值。

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	运输工具	合计
账面原值：					
1.年初余额	59,953,044.95	1,626,408.25	16,772,093.01		78,351,546.21
2.本期增加金额				171,000.00	171,000.00
（1）新增租赁				171,000.00	171,000.00
3.本期减少金额					
4.期末余额	59,953,044.95	1,626,408.25	16,772,093.01	171,000.00	78,522,546.21
累计折旧：					
1.年初余额					

中国船舶重工集团动力股份有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	运输工具	合计
2.本期增加金额	20,232,051.75	43,858.20	5,590,697.67	24,429.16	25,891,036.78
3.本期减少金额					
4.期末余额	20,232,051.75	43,858.20	5,590,697.67	24,429.16	25,891,036.78
账面价值:					
1.期末账面价值	39,720,993.20	1,582,550.05	11,181,395.34	146,570.84	52,631,509.43
2.期初账面价值	59,953,044.95	1,626,408.25	16,772,093.01		78,351,546.21

(十六) 无形资产

1. 按类别列示

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
账面原值:						
1.年初余额	2,570,403,953.91	43,457,579.48	153,333,820.05	94,192,927.72	90,587,742.62	2,951,976,023.78
2.本期增加金额	728,688,200.35	129,815,415.92	78,044,721.17	23,180,964.38		959,729,301.82
(1) 购置	728,688,200.35	129,815,415.92	-	23,180,964.38		881,684,580.65
(2) 其他增加	-	-	78,044,721.17	-		78,044,721.17
3.本期减少金额	15,054,066.23	47,680,719.09	91,200,000.00	26,431,874.02	5,655,699.05	186,022,358.39
(1) 处置	10,838,095.23		91,200,000.00	283,842.94	5,655,699.05	107,977,637.22
(2) 其他减少	4,215,971.00	47,680,719.09		26,148,031.08		78,044,721.17
4.期末余额	3,284,038,088.03	125,592,276.31	140,178,541.22	90,942,018.08	84,932,043.57	3,725,682,967.21
累计摊销:						
1.年初余额	443,046,470.39	3,873,701.77	58,024,542.52	67,219,704.58	6,789,387.34	578,953,806.60
2.本期增加金额	73,680,021.78	19,587,252.79	10,831,493.67	8,118,840.57	446,840.59	112,664,449.40
(1) 计提	70,705,209.90	19,587,252.79	10,831,493.67	8,118,840.57	446,840.59	109,689,637.52
(2) 其他增加	2,974,811.88					2,974,811.88
3.本期减少金额	368,426.14	1,487,091.35	628.94	1,508,379.83	2,595,589.70	5,960,115.96
(1) 处置	368,426.14			21,288.24	2,595,589.70	2,985,304.08
(2) 其他减少		1,487,091.35	628.94	1,487,091.59		2,974,811.88
4.期末余额	516,358,066.03	21,973,863.21	68,855,407.25	73,830,165.32	4,640,638.23	685,658,140.04
减值准备:						
1.年初余额					40,000,000.00	40,000,000.00

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
2.本期增加金额					14,530,000.00	14,530,000.00
(1) 计提					14,530,000.00	14,530,000.00
3.本期减少金额						
4.期末余额					54,530,000.00	54,530,000.00
账面价值:						
1.期末账面价值	2,767,680,022.00	103,618,413.10	71,323,133.97	17,111,852.76	25,761,405.34	2,985,494,827.17
2.期初账面价值	2,127,357,483.52	39,583,877.71	95,309,277.53	26,973,223.14	43,798,355.28	2,333,022,217.18

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江夏区土地局庙山地块	51,064,000.00	征地未结束
大连市西岗区土地	11,751,000.00	因为两船整合及辽宁省国土资源厅的具体要求未能变更

(十七) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
UPB 系列电池改进技术研究	10,973,584.91						10,973,584.91
氢燃料电池、发动机动力与能源系统技术研究	11,620,000.00						11,620,000.00
快速响应燃料电池发动机技术研究	13,500,000.00						13,500,000.00
永磁推进电机等六型设备科研	20,000,000.00						20,000,000.00
船用氢能燃料电池系统工程化应用研究	30,690,000.00						30,690,000.00
深空站燃料电池动力系统技术研究	40,000,000.00						40,000,000.00
麒麟级相关设备及样机研制	69,320,754.72						69,320,754.72
爆破阀 AP1000 项目	18,514,105.86						18,514,105.86
三型辅船装备研制	20,000,000.00						20,000,000.00
JSXM2021003J 无人机应急电源系统研究与开发		52,325,247.69			52,325,247.69		
自主品牌大功率中速柴油机系列化设计开发技术项目		42,236,310.16			42,236,310.16		
新型导电胶材料用高振实密度银粉的研制		39,303,261.54			39,303,261.54		

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
单轨驱动齿轮箱样机研制		36,023,367.89		36,023,367.89		
新型电接触材料用高纯度银粉的研制		34,681,563.58		34,681,563.58		
海上浮式风电装备研制		19,780,148.12		19,780,148.12		
单箱梁岸边集装箱起重机研制		18,184,556.69		18,184,556.69		
7X82DF 船用低速柴油机制造技术研究		17,837,394.69		17,837,394.69		
AH 项目样机		15,243,853.92		15,243,853.92		
5S50MEC1 号船用柴油机研制		15,094,396.64		15,094,396.64		
6G45MEC1 号船用柴油机研制		14,617,419.12		14,617,419.12		
xxxx 直流电站研制		14,572,073.92		14,572,073.92		
48V8AH 工艺稳定性优化		13,720,501.07		13,720,501.07		
船舶发动机排气处理系统核心装置研制		13,290,535.86		13,290,535.86		
面向船舶的减振降噪全生命周期设计平台		10,565,805.43		10,565,805.43		
火炬研发		10,438,715.06	-	10,438,715.06		
1000 万以下项目	142,287,675.47	606,204,473.07	-	129,814,690.92	606,047,457.62	12,630,000.00
合计	376,906,120.96	974,119,624.45	-	129,814,690.92	973,962,609.00	247,248,445.49

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
8X 电池改进技术开发费		51,200,000.00	1,707,901.59		49,492,098.41
新*型电池跟产服务费		47,000,000.00	1,567,800.29		45,432,199.71
新*型电池技术服务费		40,000,000.00	1,334,298.12		38,665,701.88
DCTS**装备大型试验设施		56,358,844.71	21,134,566.76		35,224,277.95
青岛海西及武汉铁锚技术改造支出	3,716,338.45	68,438.91	828,591.14		2,956,186.22
风帆环保工程	3,923,148.56	735,948.00	1,722,690.70		2,936,405.86

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
陕柴培训中心装修费	2,632,490.81		747,369.57		1,885,121.24
物联网项目 RFID 系统	2,219,623.18		739,874.28		1,479,748.90
其他	930,040.09	707,594.72	836,786.89		800,847.92
合计	13,421,641.09	196,070,826.34	30,619,879.34		178,872,588.09

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	1,421,975,535.12	214,060,637.12	1,451,613,242.96	220,345,596.01
可抵扣亏损	748,037,071.85	112,205,560.78	798,007,675.39	119,701,151.31
职工薪酬	190,474,422.17	28,763,534.39	197,534,242.46	29,887,444.76
预提费用	13,293,644.75	1,994,046.71	17,715,777.40	2,657,366.61
递延收益	22,980,007.08	3,447,001.06	24,760,506.14	3,714,075.93
固定资产折旧	3,290,147.40	493,522.11		
无形资产摊销	660,631.53	99,094.73	1,558,761.95	233,814.29
合计	2,400,711,459.90	361,063,396.90	2,491,190,206.30	376,539,448.91

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	25,165,328.68	6,291,332.17	26,673,481.96	6,668,370.49
其他权益工具投资公允价值变动	45,557,445.48	6,833,616.82		
合计	70,722,774.16	13,124,948.99	26,673,481.96	6,668,370.49

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	413,355,005.03	315,168,685.03
可抵扣亏损	1,738,278,038.43	709,901,060.13
合计	2,151,633,043.46	1,025,069,745.16

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年份	期末金额	期初金额
2021	1,460,787.84	122,651,588.97
2022		138,872,447.35
2023	6,569,481.43	93,779,138.05
2024	207,665,317.10	39,948,326.19

年份	期末金额	期初金额
2025	293,132,898.27	314,649,559.57
2026 及以后	1,229,449,553.79	
合计	1,738,278,038.43	709,901,060.13

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	314,955,869.52	556,763.86	314,399,105.66	410,761,875.15		410,761,875.15
预付工程款	424,269,385.49	471,575.98	423,797,809.51	488,750,351.76		488,750,351.76
土地出让金	60,064,000.00		60,064,000.00	80,475,040.00		80,475,040.00
合计	799,289,255.01	1,028,339.84	798,260,915.17	979,987,266.91		979,987,266.91

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	10,001,833.33	
信用借款	1,964,069,165.84	1,780,626,624.99
合计	1,974,070,999.17	1,780,626,624.99

注：上述保证借款，系本公司之子公司武汉海王核能装备工程有限公司向中船财务有限责任公司借款，由中国船舶重工集团第七一九研究所和本公司为其提供保证。

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	503,173,169.77	152,752,577.01
商业承兑汇票	2,628,126,078.98	2,261,121,404.06
合计	3,131,299,248.75	2,413,873,981.07

注：到期未付的应付票据期末余额为 0 元。

(二十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,240,300,028.80	5,498,911,843.61
1-2 年（含 2 年）	963,501,896.69	878,343,569.98
2-3 年（含 3 年）	112,551,664.09	564,378,310.77
3 年以上	354,147,243.78	230,139,204.47
合计	7,670,500,833.36	7,171,772,928.83

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	其中：一年上余额	未偿还原因
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	120,388,653.80	88,810,000.00	滚动付款/付款期未到
湖南湘电动力有限公司	59,163,100.00	56,553,100.00	未到期
武汉海王机电工程技术公司	37,610,000.00	37,610,000.00	合同执行期间
重庆焱炼重型机械设备股份有限公司	50,134,436.52	37,326,373.18	滚动付款/付款期未到
中船重工电机科技股份有限公司	51,016,569.85	28,610,109.89	未达到付款条件
湘电集团有限公司	27,533,272.67	27,533,272.67	未到结算期
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	92,736,268.11	24,421,493.52	未到结算期
诺华高压技术中国有限公司	22,687,885.60	19,388,401.40	未到结算期
宜昌江峡船用机械有限责任公司	26,127,474.12	17,129,288.49	合同执行中
昆船智能技术股份有限公司	17,628,284.19	16,851,070.00	未到结算期
派克汉尼汾流体传动产品(上海)有限公司	14,448,089.88	13,592,263.08	未到付款期
博世汽车系统(无锡)有限公司	13,223,988.48	13,223,988.48	未到结算期
四川普什宁江机床有限公司	13,045,000.00	13,045,000.00	结算时间未到
江苏海湾电气科技有限公司	12,281,500.00	12,281,500.00	未到付款期限
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	12,053,971.70	12,053,971.70	在建项目未完工，未结算。
重庆团金科技有限公司	13,764,800.33	11,912,995.30	滚动付款/付款期未到
上海中流压缩机有限公司	14,440,715.40	11,041,478.60	未到结算期
FAGIOLIS.p.A	10,784,523.75	10,784,523.75	未达付款条件
合计	609,068,534.40	452,168,830.06	

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
结算期一年以内的合同负债	3,613,797,579.21	1,810,326,851.74

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	212,673,308.17	2,868,776,277.89	2,939,873,690.55	141,575,895.51
离职后福利-设定提存计划	31,331,848.69	354,786,781.34	384,673,080.00	1,445,550.03
辞退福利		4,887,131.78	4,887,131.78	
其他		6,501,157.46	6,501,157.46	
合计	244,005,156.86	3,234,951,348.47	3,335,935,059.79	143,021,445.54

2. 短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	122,878,590.64	2,088,939,944.82	2,152,409,639.17	59,408,896.29
职工福利费	640,611.83	140,696,501.62	140,696,501.62	640,611.83
社会保险费	1,211,914.41	170,676,768.37	171,303,257.81	585,424.97
其中：医疗及生育保险费	632,788.63	155,682,083.52	155,802,032.87	512,839.28
工伤保险费	579,125.78	14,994,684.85	15,501,224.94	72,585.69
住房公积金	1,986,432.53	206,080,695.51	207,375,854.78	691,273.26
工会经费和职工教育经费	85,955,758.76	46,648,448.73	52,354,518.33	80,249,689.16
其他		215,733,918.84	215,733,918.84	
合计	212,673,308.17	2,868,776,277.89	2,939,873,690.55	141,575,895.51

3. 设定提存计划情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	23,385,225.03	299,984,096.19	322,858,340.36	510,980.86
失业保险费	160,223.02	10,986,300.20	11,036,530.56	109,992.66
企业年金缴费	7,786,400.64	43,816,384.95	50,778,209.08	824,576.51
合计	31,331,848.69	354,786,781.34	384,673,080.00	1,445,550.03

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	152,261,081.93	162,981,769.81
增值税	71,325,768.56	69,401,874.86
消费税	43,846,404.58	32,040,074.47
个人所得税	10,455,464.01	4,727,831.97
房产税	8,621,340.11	6,839,640.65
城市维护建设税	6,890,740.78	5,527,578.66
教育费附加	4,651,582.94	4,426,528.41
土地使用税	3,706,295.12	5,651,063.15
其他税费	11,944,503.50	2,606,873.64
合计	313,703,181.53	294,203,235.62

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付股利	17,108,700.29	15,392,003.32
其他应付款	656,804,430.72	831,763,692.23
合计	673,913,131.01	847,155,695.55

1. 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付股利-中国船舶重工集团公司第七一一研究所	8,807,816.27	6,546,240.77
应付股利-武汉海王科技有限公司	5,089,537.76	5,653,037.76
应付股利-中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	1,943,250.59	777,263.05
应付股利-北京中船东远科技发展有限公司	802,824.58	1,950,190.65
应付股利-上海海帆船舶配件有限公司	370,253.40	370,253.40
应付股利-陈仁贵	68,971.75	68,971.75
应付股利-牟林	26,045.94	26,045.94
合计	17,108,700.29	15,392,003.32

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	年初余额
专利费	164,715,577.32	296,366,018.22
往来款	198,227,342.62	266,457,754.92
待支付款	135,490,175.95	126,071,333.92
待支付工资社保	32,650,539.60	48,541,275.37
保证金	82,485,709.73	53,237,213.87
其他	43,235,085.50	41,090,095.93
合计	656,804,430.72	831,763,692.23

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	其中：一年以上余额	未偿还或未结转原因
中国船舶重工集团有限公司	31,352,152.56	18,852,152.56	未达到结算条件
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	14,953,023.54	4,500,000.00	工程款
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	8,551,324.87	8,501,324.87	未到结算期
天鑫矿业	8,000,000.00	8,000,000.00	尚未催收
中船陕西兴诚实业有限公司	4,122,691.10	1,690,325.00	未到结算期
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	3,155,000.00	3,155,000.00	未到结算期
西安平阳科技发展有限公司	3,076,471.80	2,143,275.52	未到结算期
中国船舶重工集团国际工程有限公司	2,942,300.00	2,664,300.00	未结算
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	2,527,386.43	2,471,000.00	未到结算期
江苏先特智能装备有限公司	2,355,000.00	2,355,000.00	未到结算期
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	2,031,402.90	1,031,402.90	未到结算期

单位名称	期末余额	其中：一年以上余额	未偿还或未结转原因
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	1,800,000.00	1,800,000.00	未达到结算条件
江苏三环实业股份有限公司	1,543,040.00	1,543,040.00	未到结算期
上海同圆发动机测试设备有限公司	1,451,650.00	1,451,650.00	未到结算期
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	1,247,400.00	1,247,400.00	未到结算期
河南沈机机电设备有限公司	1,179,480.00	1,179,480.00	未到结算期
淄博瑞发工贸有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00	未到结算期
武汉海翼科技有限公司	1,014,077.40	1,014,077.40	未结算
合计	92,322,400.60	64,619,428.25	—

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	81,022,222.22	286,313,284.28
1 年内到期的长期应付职工薪酬	29,700,000.00	23,870,000.00
1 年内到期的租赁负债	26,521,351.05	29,028,253.82
合计	137,243,573.27	339,211,538.10

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
已背书未到期但未终止确认的应收票据	456,166,499.31	560,012,042.57
合同负债待转销项税额	439,078,021.23	97,867,554.27
预提费用	44,585.08	201,738.30
合计	895,289,105.62	658,081,335.14

(三十) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	500,000,000.00	500,000,000.00
信用借款	1,204,900,000.00	1,279,000,000.00
合计	1,704,900,000.00	1,779,000,000.00

注：上述保证借款，系本公司之子公司重庆齿轮箱有限责任公司向中船财务有限责任公司借款，由本公司为其提供保证。

(三十一) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
110807 动力定 01	643,157,158.42	627,415,908.42
110808 动力定 02	1,487,398,111.63	1,447,958,522.04
合计	2,130,555,270.05	2,075,374,430.46

1. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
110807 动力定 01	100	2020/5/13	5 年	642,500,000.00
110808 动力定 02	100	2020/9/9	6 年	1,500,000,000.00
合计				2,142,500,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
110807 动力定 01	627,415,908.42		5,632,876.71	-13,320,873.29	3,212,500.00	643,157,158.42
110808 动力定 02	1,447,958,522.04		11,280,796.71	-31,168,792.88	3,010,000.00	1,487,398,111.63
合计	2,075,374,430.46		16,913,673.42	-44,489,666.17	6,222,500.00	2,130,555,270.05

4. 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

110807 动力定 01：转股期自发行结束之日起满 12 个月后第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。初始转股价格为 20.23 元/股，不低于定价基准日前 20 个交易日上市公司股票交易均价的 90%，定价基准日为上市公司第六届董事会第二十七次会议决议公告日。

110808 动力定 02：转股期自发行结束之日起满 6 个月后第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。初始转股价格为 20.23 元/股，不低于定价基准日前 20 个交易日上市公司股票交易均价的 80%，定价基准日为上市公司募集配套资金发行期首日。

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	52,830,523.05	77,547,232.45
未确认融资费用	-554,130.67	-822,094.49
一年内到期的租赁负债	-26,521,351.05	-29,028,253.82
合计	25,755,041.33	47,696,884.14

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
专项应付款	1,437,242,434.38	1,646,498,980.37

其中：专项应付款

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
**综合技术改造 项目	325,100,000.00			325,100,000.00	国拨建设资金

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
动力产业园项目	303,910,000.00	1,500,000.00		305,410,000.00	国拨建设资金
动态 XX	190,000,000.00			190,000,000.00	国拨建设资金
**平台项目	115,000,000.00	23,900,000.00		138,900,000.00	国拨建设资金
***柴油机自主化建设项目	66,000,000.00	13,000,000.00		79,000,000.00	国拨建设资金
**发电机组建设项目	61,900,000.00			61,900,000.00	国拨建设资金
大型 XX	50,220,000.00			50,220,000.00	国拨建设资金
XX 平台	47,100,000.00			47,100,000.00	国拨建设资金
**生产能力建设项目	43,200,000.00			43,200,000.00	国拨建设资金
缸盖柔性生产线	45,723,300.00		2,679,000.00	43,044,300.00	国拨建设资金
十二五动力	64,133,744.00	243,393.91	21,845,763.04	42,531,374.87	国拨建设资金
XX 批产	22,297,735.19			22,297,735.19	国拨建设资金
XX 机械	20,000,000.00			20,000,000.00	国拨建设资金
XX 机械改扩建	14,700,000.00			14,700,000.00	国拨建设资金
XX 四期		13,400,000.00		13,400,000.00	国拨建设资金
其他	277,214,201.18	8,104,487.76	244,879,664.62	40,439,024.32	国拨建设资金
合计	1,646,498,980.37	60,147,881.67	269,404,427.66	1,437,242,434.38	

(三十四) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	246,450,000.00	281,910,000.00
辞退福利	10,220,000.00	29,510,000.00
其他长期应付职工薪酬	0.00	-23,870,000.00
合计	256,670,000.00	287,550,000.00

2. 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
年初余额	281,910,000.00	370,700,000.00
计入当期损益的设定受益成本	8,444,907.93	-34,200,000.00
当期服务成本	344,907.93	-45,660,000.00
过去服务成本	-610,000.00	
结算利得（损失以“-”表示）		
利息净额	8,710,000.00	11,460,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
计入其他综合收益的设定收益成本	7,810,000.00	-26,800,000.00
精算利得（损失以“-”表示）	7,810,000.00	-26,800,000.00
其他变动	-51,714,907.93	-27,790,000.00
结算时支付的对价		
已支付的福利	-28,204,907.93	-27,790,000.00
其他	-23,510,000.00	
期末余额	246,450,000.00	281,910,000.00

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
年初余额	281,910,000.00	370,700,000.00
计入当期损益的设定受益成本	8,444,907.93	-34,200,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	7,810,000.00	-26,800,000.00
其他变动	-51,714,907.93	-27,790,000.00
期末余额	246,450,000.00	281,910,000.00

(三十五) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	2,938,750.00	6,958,750.00	
产品质量保证	27,832,176.54	25,286,455.88	
其他		24,987,067.73	
合计	30,770,926.54	57,232,273.61	

(三十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	387,778,967.73	184,714,164.56	117,298,538.89	455,194,593.40

2. 政府补助项目情况

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设	74,538,067.13		1,979,772.84		72,558,294.29	与资产相关
科研项目	53,282,240.62	77,946,000.00	42,000,123.74	23,149,770.82	66,078,346.06	与资产相关
填海造地工程	64,601,991.00		1,778,036.45		62,823,954.55	与资产相关
徐水园区基础设施建设费	55,023,104.73		4,371,603.97		50,651,500.76	与资产相关
海洋平台高可靠性深井泵系统及核心部件研制		50,000,000.00			50,000,000.00	与资产相关

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业高端有舰船特种大功率传动装置制造条件建设项目	31,780,000.00				31,780,000.00	与资产相关
海洋工程设备补贴	27,825,000.00		5,565,000.00		22,260,000.00	与资产相关
淄川区战略产业补贴		20,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
徐水经济开发区管委会土地转让补贴	9,500,000.00		500,000.00		9,000,000.00	与资产相关
500 万高性能电池项目	9,437,500.00		750,000.00		8,687,500.00	与资产相关
泰山产业领军人才工程	2,600,000.00	6,000,000.00			8,600,000.00	与资产相关
复合式钻镗床	6,333,333.17		800,000.04		5,533,333.13	与资产相关
特困企业经济动员费	8,934,442.85		4,086,004.05		4,848,438.80	与资产相关
物联网发展专项资金	5,500,000.00		1,100,000.00		4,400,000.00	与资产相关
首台（套）保险补贴		4,000,000.00			4,000,000.00	与收益相关
海洋工程装备技改经费	4,800,000.00		800,000.00		4,000,000.00	与资产相关
2018 年度百亿航母政策奖励	3,343,304.36		371,478.24		2,971,826.12	与资产相关
徐水大王店 110KV 变电站新增出线款	3,324,156.42		369,350.72		2,954,805.70	与资产相关
产业转型专项人工智能	2,800,000.00				2,800,000.00	与资产相关
工程及船舶设备升级改造建设	3,058,333.33		400,000.00		2,658,333.33	与资产相关
清洁生产项目	3,250,000.00		650,000.00		2,600,000.00	与资产相关
500 万项目央企进冀项目专项资金	3,924,050.64		1,518,987.36		2,405,063.28	与资产相关
大型掘进机行星齿轮减速器精密制造与试验		2,107,400.00	20,697.85		2,086,702.15	与收益相关
2020 年工业企业技术智能化技术改造		2,000,000.00	201,680.64		1,798,319.36	与资产相关
舰船传动装置可靠性设计及验证技术研究补助		2,000,000.00	511,326.50		1,488,673.50	与收益相关
2021 年度闵行区先进制造业专项第二批拟扶持项目款		1,400,000.00			1,400,000.00	与收益相关
工艺气螺杆压缩机扩大生产能力建设项目	4,625,000.00			3,300,000.00	1,325,000.00	与资产相关
新能源汽车用动力电池生产线智能化技改项目	1,450,551.76		161,172.36		1,289,379.40	与资产相关
100 万元以下项目	7,847,891.72	19,260,764.56	22,913,533.31		4,195,122.97	
合计	387,778,967.73	184,714,164.56	90,848,768.07	26,449,770.82	455,194,593.40	

(三十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
合同负债	397,418,892.33	423,332,272.90

(三十八) 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,160,681,619.00				496.00	496.00	2,160,682,115.00

注：110808 动力定 02，本期转增股本 496 股。

(三十九) 其他权益工具

1. 发行在外的金融工具的基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格(元/张)	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
110807 动力定 01	2020/5/13	应付债券	第一年 0.5%；第二年 1%；第三年 1.5%；第四年 2%；第五年 2.5%	100	6,425,000.00	642,500,000.00	2025/5/13	自发行结束之日起满 12 个月后第一个交易日起即可按每股 20.23 的价格转股	无
110808 动力定 02	2020/9/9	应付债券	第一年 0.2%；第二年 0.4%；第三年 1%；第四年 1.5%；第五年 1.8%；第六年 2.0%	100	15,000,000.00	1,500,000,000.00	2026/9/9	自发行结束之日起满 6 个月后第一个交易日起即可按每股 20.23 的价格转股	转 496 股
合计	/		/	/	21,425,000.00	2,142,500,000.00	/	/	/

2. 发行在外的金融工具的变动情况

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
110807 动力定 01	6,425,000	26,915,854.84					6,425,000	26,915,854.84
110808 动力定 02	15,000,000	62,694,852.70			100	420.35	14,999,900	62,694,432.35
合计	21,425,000	89,610,707.54		—	100	420.35	21,424,900	89,610,287.19

注：110808 动力定 02，本期转增股本 496 股。

(四十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	25,752,502,097.00	9,923.70	22,750,000.00	25,729,762,020.70

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	706,505,038.34			706,505,038.34
合计	26,459,007,135.34	9,923.70	22,750,000.00	26,436,267,059.04

注：资本公积本期增加，系可转债转股增加；本期减少，系股票期权激励未达到行权条件冲回。

(四十一) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	273,938,196.51	-9,021,846.09	1,973,444.47	6,040,116.82	-13,067,664.54	-20,853.90	260,870,531.97
其中：重新计量设定受益计划变动额	6,641,930.80	-7,890,000.00		-793,500.00	-7,075,646.10	-20,853.90	-433,715.30
其他权益工具投资公允价值变动	267,296,265.71	-1,131,846.09	1,973,444.47	6,833,616.82	-5,992,018.44		261,304,247.27
其他综合收益合计	273,938,196.51	-9,021,846.09	1,973,444.47	6,040,116.82	-13,067,664.54	-20,853.90	260,870,531.97

(四十二) 专项储备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	70,529,550.78	66,523,169.61	64,720,450.68	72,332,269.71

注：安全生产费，本期增加系按相关规定提取，本期减少系按规定使用。

(四十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	610,596,447.17	19,037,288.97		629,633,736.14

注：盈余公积，本期增加系根据公司章程按税后净利润的 10%提取法定盈余公积。

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	6,118,233,999.65	5,597,938,013.63
调整后期初未分配利润	6,118,233,999.65	5,597,938,013.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	613,048,770.50	542,857,007.05
其他调整	-1,973,444.47	571,638.47
减：提取法定盈余公积	19,037,288.97	23,132,659.50
应付普通股股利	164,187,140.02	-
期末未分配利润	6,546,084,896.69	6,118,233,999.65

注：其他调整，系其他权益工具投资处置损益结转留存收益。

(四十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	27,890,255,795.15	24,668,074,421.77	26,507,734,842.08	23,193,707,359.07
其他业务小计	318,713,558.65	187,134,561.67	506,454,568.85	409,661,630.97
合计	28,208,969,353.80	24,855,208,983.44	27,014,189,410.93	23,603,368,990.04

2. 合同产生的收入

合同分类	化学动力	海工平台及船用机械	柴油动力	传动设备	贵金属	燃气蒸汽动力	其他	合计
商品类型	9,398,292,860.68	3,604,584,820.59	5,340,762,433.26	3,347,170,306.36	2,690,158,003.97	735,943,746.22	3,072,168,949.73	28,189,081,120.81
化学动力	9,349,844,003.06							9,349,844,003.06
海工平台及船用机械		3,550,145,872.35					710,129,557.62	4,260,275,429.97
柴油动力			4,664,301,637.29				201,446,637.27	4,865,748,274.56
传动设备				3,320,640,910.37				3,320,640,910.37
贵金属					2,690,158,003.97			2,690,158,003.97
燃气蒸汽动力						735,943,746.22		735,943,746.22
其他	48,448,857.62	54,438,948.24	676,460,795.97	26,529,395.99			2,160,592,754.84	2,966,470,752.66
按经营地区分类	9,398,292,860.68	3,604,584,820.59	5,340,762,433.26	3,347,170,306.36	2,690,158,003.97	735,943,746.22	3,072,168,949.73	28,189,081,120.81
境内	9,324,497,182.80	3,294,251,882.69	4,957,488,335.34	3,347,170,306.36	2,690,158,003.97	734,950,298.30	2,999,435,881.76	27,347,951,891.22
境外	73,795,677.88	310,332,937.90	383,274,097.92			993,447.92	72,733,067.97	841,129,229.59
市场或客户类型	9,398,292,860.68	3,604,584,820.59	5,340,762,433.26	3,347,170,306.36	2,690,158,003.97	735,943,746.22	3,072,168,949.73	28,189,081,120.81
国有企业	859,919,185.35	3,239,812,934.45	3,484,763,835.61	1,732,745,920.09		730,234,487.69	2,119,818,083.20	12,167,294,446.39
民营企业	8,505,425,409.49	54,438,948.24	1,726,088,901.56	1,614,424,386.27	2,690,158,003.97	4,715,810.61	907,212,498.02	15,502,463,958.16
外资企业	32,948,265.84	310,332,937.90	129,909,696.09			993,447.92	45,138,368.51	519,322,716.26
合同类型	9,398,292,860.68	3,604,584,820.59	5,340,762,433.26	3,347,170,306.36	2,690,158,003.97	735,943,746.22	3,072,168,949.73	28,189,081,120.81
固定造价	1,101,714,574.63	1,729,222,184.22	2,614,742,417.14	3,347,170,306.36	26,747,275.09	735,943,746.22	1,846,475,962.27	11,402,016,465.93
成本加成	8,296,578,286.05	1,875,362,636.37	2,726,020,016.12		2,663,410,728.88		1,225,692,987.46	16,787,064,654.88
按商品转让的时间分类	9,398,292,860.68	3,604,584,820.59	5,340,762,433.26	3,347,170,306.36	2,690,158,003.97	735,943,746.22	3,072,168,949.73	28,189,081,120.81
一段时间内履约		687,414,087.60	541,817,240.15			73,033,271.16	360,611,308.17	1,662,875,907.08
一个时点履约	9,398,292,860.68	2,917,170,732.99	4,798,945,193.11	3,347,170,306.36	2,690,158,003.97	662,910,475.06	2,711,557,641.56	26,526,205,213.73

合同分类	化学动力	海工平台及船用机械	柴油动力	传动设备	贵金属	燃气蒸汽动力	其他	合计
按合同期限分类	9,398,292,860.68	3,604,584,820.59	5,340,762,433.26	3,347,170,306.36	2,690,158,003.97	735,943,746.22	3,072,168,949.73	28,189,081,120.81
短期	9,258,813,245.68	1,444,754,412.38	2,658,892,652.79	3,347,170,306.36	2,690,158,003.97	558,543,918.06	2,240,574,501.03	22,198,907,040.27
长期	139,479,615.00	2,159,830,408.21	2,681,869,780.47			177,399,828.16	831,594,448.70	5,990,174,080.54
按销售渠道分类	9,398,292,860.68	3,604,584,820.59	5,340,762,433.26	3,347,170,306.36	2,690,158,003.97	735,943,746.22	3,072,168,949.73	28,189,081,120.81
直接销售	9,398,292,860.68	3,604,584,820.59	5,340,762,433.26	3,347,170,306.36	2,690,158,003.97	735,943,746.22	3,072,168,949.73	28,189,081,120.81

3. 履约义务的说明

本公司的履约义务包括完成海工、核应急设施及相关产品的建造、交付及保修等事项，履约义务的时间基本和海工、核应急设施及相关产品的完成进度一致；完成发动机及配套业务相关产品的生产及交付，履约义务的时间为客户取得相关商品控制权时且在完成修理并办理完结算手续。

本公司按照海工、核应急设施及相关产品等客户合同的节点确定进度款支付的时间和比例，双方按照合同条款履行相应义务，如过程中任何一方发生违约或不能及时履行合同义务的情况，如属于本公司的责任，需退还客户预先支付的款项，并退还已构成的合同资产，如属于客户的责任，本公司有权利要求客户继续履约或对合同履行所发生成本和利润予以补偿；通常合同的质保期限在 1 年或 1 年以上，对于非故意、自然损毁等原因造成的缺陷，企业免于收取费用提供修复服务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 142.04 亿元，其中：96.27 亿元预计将于 2022 年度确认收入；45.76 亿元预计将于 2023 年度确认收入。

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	207,647,083.93	193,358,429.02
城市维护建设税	47,977,206.57	43,194,195.39
教育费附加	34,796,763.52	33,682,816.52
房产税	33,446,792.37	33,372,674.62
土地使用税	28,274,572.11	31,356,174.22
印花税	18,808,778.08	23,623,243.57
其他税费	11,823,431.33	7,638,239.28
合计	382,774,627.91	366,225,772.62

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	140,796,313.05	131,705,179.31
三包损失	112,254,895.28	132,257,258.84
销售服务费	59,350,021.63	74,282,967.55
差旅费	30,047,999.07	33,774,894.32
租赁费	21,601,779.07	21,790,284.33

项目	本期发生额	上期发生额
业务经费	20,525,616.27	7,010,461.73
广告费	10,189,701.75	15,873,545.02
装卸费	8,772,384.91	9,754,902.78
包装费	3,768,802.53	33,506,073.68
办公费	3,701,386.89	6,387,458.44
样品及产品损耗	2,654,694.96	435,128.54
展览费	905,933.24	852,861.76
其他	37,135,790.19	49,177,721.26
合计	451,705,318.84	516,808,737.56

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	847,208,492.00	833,652,630.60
折旧费	123,291,354.00	105,494,195.32
无形资产摊销	102,123,217.89	67,009,020.13
修理费	54,944,484.66	53,021,404.34
水电费	27,858,464.56	20,003,385.42
租赁费	26,515,350.11	13,676,398.18
差旅费	20,444,122.91	20,054,118.00
环保费	15,587,002.38	8,123,856.91
办公费	14,143,674.10	15,768,858.68
聘请中介机构费	11,860,122.13	15,510,376.49
保险费	10,244,400.42	30,391,091.30
业务招待费	9,198,171.55	11,137,084.98
咨询费	8,347,109.81	6,303,741.03
存货盘亏	5,938,981.87	4,133,995.75
低值易耗品摊销	5,787,366.15	8,060,147.79
诉讼费	5,607,831.45	8,071,182.66
其他	99,616,759.77	48,388,288.61
合计	1,388,716,905.76	1,268,799,776.19

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	506,087,623.54	419,962,566.74
人工费	275,279,609.80	214,988,228.88
委外研发	85,825,818.51	43,651,602.60
其他	106,769,557.15	136,703,508.40
合计	973,962,609.00	815,305,906.62

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	165,642,437.17	195,717,100.23
减：利息收入	161,500,271.18	180,913,061.35
加：汇兑损益	14,864,815.78	16,045,404.56
其他支出	2,148,428.10	12,241,168.94
合计	21,155,409.87	43,090,612.38

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	303,125,561.05	226,626,223.26
个税代扣代缴手续费返还	913,039.54	1,208,422.54
其他	408,164.88	
合计	304,446,765.47	227,834,645.80

其中，计入其他收益的政府补助明细如下：

项目名称	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研发补助资金 1	133,633,572.43		与资产相关
研发补助资金 2	27,744,555.70	105,993,142.50	与收益相关
J 品生产线维持维护费	72,440,000.00	19,920,000.00	与收益相关
高质量发展专项资金	11,836,810.00	9,550,000.00	与资产相关
首台（套）保险补贴	4,630,000.00		与收益相关
淄川区战略产业补贴	4,552,000.00		与资产相关
特困企业经济动员费	4,086,004.05	19,849,750.93	与资产相关
高新技术企业奖励	3,989,900.00	3,850,900.00	与收益相关
产业发展基金	3,300,000.00		与资产相关
促进工业发展奖励	3,000,000.00	1,200,000.00	与收益相关
专利补助	2,577,500.00	2,118,040.00	与收益相关
企业所得税返还	2,465,000.00	5,038,638.77	与收益相关
社保减免补贴	2,398,775.04	705,731.85	与收益相关
稳岗补贴	2,362,925.69	2,483,088.84	与收益相关
退伍军人优惠减免	2,241,000.00		与收益相关
西岗区政府奖励等政府补助	2,040,000.00	300,000.00	与收益相关
技能提升	1,820,376.05		与收益相关
填海造地政府补助款	1,778,036.45		与资产相关
鼓励工业经济发展奖励	1,760,000.00		与收益相关
企业开票奖励	1,332,000.00		与收益相关

项目名称	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
xx 产业发展专项资金	1,060,000.00	2,100,000.00	与收益相关
政府奖励	1,010,400.00		与收益相关
其他	11,066,705.64	53,516,930.37	与收益相关
合计	303,125,561.05	226,626,223.26	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助金额为 147,774,103.25 元，计入经常性损益的政府补助金额为 155,351,457.80 元，原因详见附注十五（一）。

（五十二）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,351,902.61	55,895,070.46
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,656,849.32	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	9,046,215.79	6,045,036.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,333,726.06	
合计	29,721,241.66	61,940,106.80

（五十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,700,407.43	-5,838,122.39
应收账款坏账损失	-19,994,634.56	-244,568,878.38
其他应收款坏账损失	403,024.62	56,167,142.62
其他	351,500.00	
合计	-17,539,702.51	-194,239,858.15

（五十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-10,272,492.48	-2,544,384.17
固定资产减值损失	-178,683.54	
在建工程减值损失	-25,466,237.54	-8,799,661.85
无形资产减值损失	-14,530,000.00	-40,000,000.00
其他非流动资产减值损失	-3,113,730.18	31,715,137.54
合计	-53,561,143.74	-19,628,908.48

（五十五）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产及无形资产而产生的处置利得或损失	43,657,854.00	3,945,087.90

(五十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,505,618.29	505,872.25	1,505,618.29
其中：固定资产处置利得	1,505,618.29	505,872.25	1,505,618.29
接受捐赠	100,000.00		100,000.00
政府补助		49,015,368.61	
搬迁拆迁补偿	230,047,565.04		230,047,565.04
无需支付的应付款项	54,269,281.44		54,269,281.44
赔偿及罚没收入	17,830,798.24		17,830,798.24
其他	3,767,341.33	141,485,633.21	3,767,341.33
合计	307,520,604.34	191,006,874.07	307,520,604.34

(五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,099,262.89	1,131,160.83	4,099,262.89
其中：固定资产处置损失	4,099,262.89	1,131,160.83	4,099,262.89
对外捐赠	100,000.00	521,566.32	100,000.00
赔偿、罚没及滞纳金支出	1,329,284.44		1,329,284.44
其他	2,345,639.72	7,027,102.97	2,345,639.72
合计	7,874,187.05	8,679,830.12	7,874,187.05

(五十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	88,603,340.32	94,410,777.09
递延所得税费用	13,939,156.05	-9,569,103.71
合计	102,542,496.37	84,841,673.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	741,816,931.15
按法定税率计算的所得税费用	185,454,491.17
子公司适用不同税率的影响	-63,426,873.43
调整以前期间所得税的影响	-1,724,396.73
非应税收入的影响	-9,610,893.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,451,390.64

项目	金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,957,019.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	138,026,595.17
税率变动对年初递延所得税余额的影响	1,631,587.63
研发费用	-139,302,384.26
所得税费用	102,542,496.37

(五十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来项目拨款等	478,715,228.28	35,990,018.10
利息收入	152,130,631.27	139,192,190.52
政府补助	370,046,879.74	411,633,728.37
保证金、备用金等	94,340,303.52	14,719,438.38
合计	1,095,233,042.81	601,535,375.37

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	709,824,665.03	818,893,724.20
差旅费	81,089,834.21	56,482,778.56
租赁费	54,660,121.54	48,155,139.89
水电费	50,766,013.87	30,391,091.30
修理费	35,882,234.22	53,449,949.69
委托研发	33,301,134.86	43,651,602.60
业务经费	23,298,514.65	12,161,455.81
销售服务费	21,285,810.15	74,282,967.55
聘请中介机构费	10,599,618.37	14,238,009.25
办公费	10,329,224.04	26,390,843.86
咨询费	9,507,181.83	3,010,136.13
广告费	1,603,718.62	15,873,545.02
运输费	1,326,495.54	33,541,059.04
包装费	117,144.71	33,506,073.68
其他费用	7,516,651.78	418,694,050.22
合计	1,051,108,363.42	1,682,722,426.80

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期	200,778,873.28	

项目	本期发生额	上期发生额
基建项目拨款		61,798,344.77
合计	200,778,873.28	61,798,344.77

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资产组出售	8,284,040.08	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到国拨资金	51,800,000.00	
信用等级一般票据贴现	31,572,860.30	
发行可转债募集的资金		1,484,120,000.00
合计	83,372,860.30	1,484,120,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
一年以上租赁资产支出	17,884,105.96	
支付可转债利息、拨付募投资金等	1,000,000.00	
票据承兑及保证金		40,745,257.88
合计	18,884,105.96	40,745,257.88

(六十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	639,274,434.78	577,926,059.96
加: 资产减值准备	53,561,143.74	19,628,908.48
信用减值损失	17,539,702.51	194,239,858.15
固定资产折旧	777,596,024.85	729,786,414.69
使用权资产摊销	23,647,581.26	-
无形资产摊销	105,104,055.80	71,148,783.46
长期待摊费用摊销	49,553,025.63	5,288,782.11
处置固定资产和无形资产的损失	-43,657,854.00	-3,945,087.90
固定资产报废损失	2,593,644.60	783,132.76
公允价值变动损失	-	-
财务费用	121,212,247.02	200,446,960.18
投资损失	-29,721,241.66	-61,940,106.80

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少	14,316,194.38	-9,569,103.71
递延所得税负债增加	-377,038.32	-
存货的减少	-1,359,414,194.45	-1,514,371,471.42
经营性应收项目的减少	854,776,591.27	300,208,135.45
经营性应付项目的增加	3,026,218,365.50	-357,065,343.31
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,252,222,682.91	152,565,922.10
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,195,541,621.04	9,337,959,166.81
减：现金的年初余额	9,337,959,166.81	8,839,868,664.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,857,582,454.23	498,090,501.87

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	12,195,541,621.04	9,337,959,166.81
其中：库存现金	266,418.16	628,674.25
可随时用于支付的银行存款	11,201,403,088.88	9,337,330,492.56
可随时用于支付的其他货币资金	993,872,114.00	
现金等价物		
期末现金及现金等价物余额	12,195,541,621.04	9,337,959,166.81

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	873,950,453.55	远期结汇等保证金
应收票据	638,093,831.14	票据质押
合计	1,512,044,284.69	

(六十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			666,449,457.29
其中：美元	90,944,853.92	6.3757	579,837,105.14
欧元	11,010,218.14	7.2197	79,490,471.91

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	128,541,479.49	0.0554	7,121,197.96
港币	551.50	0.8176	450.91
英镑	0.23	8.6064	1.98
澳大利亚元	49.63	4.6220	229.39
应收账款			160,678,774.39
其中：美元	17,036,146.95	6.3757	108,617,362.11
欧元	7,005,272.27	7.2197	50,575,964.21
日元	26,813,142.00	0.0554	1,485,448.07
应付账款			151,208,547.29
其中：美元	6,793,735.69	6.3757	43,314,820.64
欧元	12,135,056.69	7.2197	87,611,468.78
日元	337,244,606.92	0.0554	18,683,351.22
英镑	85,930.21	8.6064	739,549.76
瑞士法郎	123,159.38	6.9776	859,356.89
其他应付款			127,630,547.37
其中：欧元	14,354,913.47	7.2197	103,638,168.78
瑞士法郎	3,438,485.81	6.9776	23,992,378.59

(六十三) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科研项目	150,064,510.23	递延收益、其他收益	161,378,128.13
XX 生产线维持维护费	72,440,000.00	其他收益	72,440,000.00
发展专项资金	42,845,010.00	递延收益、其他收益	25,997,010.00
XX 贴息补贴	13,714,000.00	财务费用等	13,714,000.00
人才补贴	7,163,543.20	递延收益、其他收益	1,163,543.20
保险补贴	6,686,883.36	递延收益、其他收益	7,316,883.36
高新技术企业认定奖励	3,225,900.00	其他收益	3,225,900.00
技改奖励	3,019,500.00	递延收益、其他收益	510,000.00
退伍军人优惠减免	2,257,800.00	其他收益	2,257,800.00
其他	13,277,830.21	递延收益、其他收益	25,734,310.65
合计	314,694,977.00	其他收益	313,737,575.34

六、 合并范围的变更

本公司本期合并范围没有发生变化。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
风帆有限责任公司	保定	保定	制造	100.00		划转
上海风帆蓄电池实业有限公司	上海	上海	销售服务		100.00	划转
唐山风帆宏文蓄电池有限公司	唐山	唐山	制造		99.00	划转
保定风帆精密铸造制品有限公司	保定	保定	制造		100.00	同一控制下企业合并
保定市风帆机电设备技术开发有限公司	保定	保定	制造		100.00	同一控制下企业合并
河南风帆物资回收有限公司	郑州	郑州	制造		100.00	同一控制下企业合并
北京风帆环保科技有限公司	北京	北京	制造		100.00	设立
风帆（扬州）有限责任公司	高邮	高邮	制造		70.00	设立
淄博火炬能源有限责任公司	淄博	淄博	制造		100.00	同一控制下企业合并
淄博火炬机电设备有限责任公司	淄博	淄博	制造		100.00	同一控制下企业合并
淄博拓驰塑料制品有限公司	淄博	淄博	制造		100.00	同一控制下企业合并
中国船舶重工集团柴油机有限公司	青岛	青岛	制造	100.00		设立
宜昌船舶柴油机有限公司	宜昌	宜昌	制造		100.00	同一控制下企业合并
宜昌兴舟重型铸锻有限公司	宜昌	宜昌	制造		100.00	同一控制下企业合并
大连船用柴油机有限公司	大连	大连	制造		100.00	同一控制下企业合并
河南柴油机重工有限责任公司	洛阳	洛阳	制造	98.26		同一控制下企业合并
武汉船用机械有限责任公司	武汉	武汉	制造	100.00		同一控制下企业合并
青岛海西重机有限责任公司	青岛	青岛	制造		100.00	同一控制下企业合并
武汉海润工程设备有限公司	武汉	武汉	制造		100.00	同一控制下企业合并
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	武汉	武汉	制造		83.06	同一控制下企业合并
常州旭尔发焊业有限公司	常州	常州	制造		100.00	同一控制下企业合并
上海齐耀重工有限公司	上海	上海	研发、制造	100.00		同一控制下企业合并
上海齐耀热能工程有限公司	上海	上海	制造		70.00	同一控制下企业合并
上海齐耀动力技术有限公司	上海	上海	制造		55.00	同一控制下企业合并
上海齐耀螺杆机械有限公司	上海	上海	制造		100.00	同一控制下企业合并
中船重工发动机有限公司	上海	上海	制造	99.47		同一控制下企业合并

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	
中船重工柴油机动力有限公司	上海	上海	制造		91.00	同一控制下企业合并
上海中船重工船舶推进设备有限公司	上海	上海	研发、制造	100.00		同一控制下企业合并
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司	哈尔滨	哈尔滨	研发、制造	100.00		同一控制下企业合并
哈尔滨广瀚动力传动有限公司	哈尔滨	哈尔滨	制造		71.07	同一控制下企业合并
哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司	哈尔滨	哈尔滨	制造		70.54	同一控制下企业合并
无锡市三元燃机科技有限公司	无锡	无锡	制造		56.00	同一控制下企业合并
武汉长海电力推进和化学电源有限公司	武汉	武汉	研发、制造	100.00		同一控制下企业合并
湖北长海新能源科技有限公司	武汉	武汉	制造		100.00	同一控制下企业合并
青岛海西电气有限公司	青岛	青岛	制造		100.00	同一控制下企业合并
武汉海王核能装备工程有限公司	武汉	武汉	研发、制造	100.00		同一控制下企业合并
武汉海王新能源工程技术有限公司	武汉	武汉	制造		51.00	同一控制下企业合并
中船重工特种设备有限责任公司	武汉	武汉	制造		75.74	同一控制下企业合并
中船重工黄冈贵金属有限公司	黄冈	黄冈	制造	100.00		设立
中船重工黄冈水中装备动力有限公司	黄冈	黄冈	制造	100.00		设立
陕西柴油机重工有限公司	咸阳	咸阳	制造	100.00		同一控制下企业合并
陕柴重工(上海)销售服务有限公司	上海	上海	制造		51.00	同一控制下企业合并
重庆齿轮箱有限责任公司	重庆	重庆	制造	100.00		同一控制下企业合并
重庆重齿物资有限公司	重庆	重庆	制造		100.00	同一控制下企业合并
重庆重齿运维动力设备有限责任公司	重庆	重庆	制造		100.00	同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
河南柴油机重工有限责任公司	1.74	-1,500,857.91		32,992,424.75

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业基本情况

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	
上海瓦锡兰齐耀柴油机有限公司	上海	上海	制造业		50.00	权益法
保定风帆美新蓄电池隔板制造有限公司	保定	保定	制造业		42.00	权益法
西安陕柴重工核应急装备有限公司	西安	西安	制造		49.00	权益法
中船重工电机科技股份有限公司	太原	太原	制造		44.39	权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	上海瓦锡兰齐耀柴油机有限公司	保定风帆美新蓄电池隔板制造有限公司	上海瓦锡兰齐耀柴油机有限公司	保定风帆美新蓄电池隔板制造有限公司
流动资产	263,526,175.45	157,318,127.51	253,212,862.15	153,632,094.40
非流动资产	49,725,820.27	98,422,470.70	53,530,316.31	112,364,851.96
资产合计	313,251,995.72	255,740,598.21	306,743,178.46	265,996,946.36
流动负债	139,662,530.76	35,741,520.52	133,043,102.20	26,683,265.75
非流动负债		4,809,975.59		6,198,498.59
负债合计	139,662,530.76	40,551,496.11	133,043,102.20	32,881,764.34
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	173,589,464.96	215,189,102.10	173,700,076.26	233,115,182.02
按持股比例计算的净资产份额	18,122,037.82	90,379,422.89	86,850,038.13	97,908,376.45
调整事项	69,039,791.82	5,956,324.82	1,070,792.17	5,956,324.82
--其他	69,039,791.82	5,956,324.82	1,070,792.17	5,956,324.82
对合营企业权益投资的账面价值	87,161,829.64	96,335,747.71	87,920,830.30	103,864,701.27
营业收入	415,344,399.33	177,897,286.39	427,128,968.95	169,996,673.44
财务费用	-341,536.75	-562,752.77	114,551.06	-234,173.53
所得税费用	4,102,301.37	2,465,668.60	3,254,596.89	2,793,118.93
净利润	36,244,075.63	17,033,166.18	42,063,395.74	15,026,126.99
综合收益总额	36,244,075.63	17,033,166.18	42,063,395.74	15,026,126.99
本年度收到的来自合营企业的股利	18,881,038.48	14,682,883.36	6,931,040.14	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	西安陕柴重工核应急装备有限公司	中船重工电机科技股份有限公司	西安陕柴重工核应急装备有限公司	中船重工电机科技股份有限公司
流动资产	310,521,773.24	1,055,725,359.63	371,684,015.08	1,391,087,253.40
非流动资产	52,924,055.82	530,919,142.56	59,388,115.68	533,291,157.90
资产合计	363,445,829.06	1,586,644,502.19	431,072,130.76	1,924,378,411.30
流动负债	96,968,923.49	782,145,636.07	173,309,732.48	1,108,529,351.29
非流动负债		51,500,000.00	2,292,400.00	51,500,000.00
负债合计	96,968,923.49	833,645,636.07	175,602,132.48	1,160,029,351.29
少数股东权益	8,685,682.43			
归属于母公司股东权益	257,791,223.14	752,998,866.12	255,469,998.28	764,349,060.01
按持股比例计算的净资产份额	126,317,699.34	334,251,843.74	125,180,299.16	339,294,547.74
调整事项	4,757,520.75	24,972,042.59	4,757,520.75	35,672,731.01
--其他	4,757,520.75	24,972,042.59	4,757,520.75	35,672,731.01
对联营企业权益投资的账面价值	131,075,220.09	359,223,886.33	129,937,819.91	374,967,278.75
营业收入	127,270,667.25	928,730,334.90	260,058,823.34	1,002,393,471.10
净利润	2,321,224.86	-11,350,193.89	37,851,579.41	23,323,509.56
综合收益总额	2,321,224.86	-11,350,193.89	37,851,579.41	23,323,509.56

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	18,494,241.28	18,688,526.06
下列各项按持股比例计算的合计数:		
--净利润	1,837,694.93	-229,901.02
--综合收益总额	1,837,694.93	-229,901.02
联营企业:		
投资账面价值合计	459,426,889.50	416,008,912.86
下列各项按持股比例计算的合计数:		
--净利润	1,839,954.50	-205,637.32
--综合收益总额	1,839,954.50	-205,637.32

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、非交易性权益工具投资、远期外汇合约等，各项金融工具的详细情况说明，详见“本附注五”。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

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

（1）汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、日元和欧元有关，除本公司以美元、日元和欧元等外币进行相关业务活动的销售和采购外，本公司的其它业务活动均以人民币计价结算。

于期末，本公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额，详见本附注五（六十二）外币货币性项目。

于期末，除上表所述资产及负债的美元、欧元和日元等余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。上表内已确认的美元等外币资产和负债以及表内尚未确认的美元等结算款产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，密切关注汇率变动对本公司的影响，重视对汇率风险管理政策和策略的研究，根据汇率变动趋势适量调整外币资产或负债的结构。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的，以降低汇率风险的影响。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决

定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于期末，本公司的银行借款包括人民币计价的固定利率合同，金额合计 3,725,885,000.00 元

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

（3）其他价格风险

本公司以市场价格相关产品等销售订单，因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

于年末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行等金融机构，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

于期末，应收账款前五名金额合计 2,249,080,215.38 元。

3. 流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

于期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 118.64 亿元

于期末，本公司各项金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债合计	13,557,061,118.89	1,727,411,512.21	2,134,619,596.51		17,419,092,227.61
短期借款（含利息）	1,974,070,999.17				1,974,070,999.17
应付票据	3,131,299,248.75				3,131,299,248.75
应付账款	7,670,500,833.36				7,670,500,833.36
其他应付款	673,913,131.01				673,913,131.01
长期借款（含 1 年到期部分及利息）	81,022,222.22	1,704,900,000.00			1,785,922,222.22
应付债券（含 1 年到期部分及利息）			2,130,555,270.05		2,130,555,270.05
租赁负债（含 1 年到期部分及利息）	26,521,351.05	22,244,845.54	4,064,326.46		52,830,523.05

（二）敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

1. 汇率风险敏感性分析

汇率风险敏感性分析假设：所有现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本期	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
美元	对人民币升值 5%	-20,560,842.64	-20,560,842.64
美元	对人民币贬值 5%	20,560,842.64	20,560,842.64

2. 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

由于本公司借款均为固定借款利率借款，故利率变化对本公司没有影响。

九、 公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			639,618,759.78	639,618,759.78
应收款项融资			646,540,391.44	646,540,391.44
持续以公允价值计量的资产总额			1,286,159,151.22	1,286,159,151.22

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公允价值计量的非交易性权益工具投资中本公司持有的非上市公司股权投资，本公司按期末净资产确定其公允价值。应收款项融资按期末账面价值确定其公允价值。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国船舶重工集团有限公司	北京	投资管理	6,300,000.00	26.08	56.99

本企业的母公司情况的说明：

本公司的母公司中国船舶重工集团有限公司通过其下属子公司中国船舶重工股份有限公司、中国船舶重工集团公司第七〇四研究所、中国船舶重工集团公司第七一二研究所、中国船舶重工集团公司第七一一研究所、中国船舶重工集团公司第七〇三研究所、中船重工科技投资发展有限公司、保定风帆集团有限责任公司、中国船舶重工集团公司第七一九研究所间接持有本公司 30.91%的股权，对本公司的表决权比例（含间接持股）为 56.99%。

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中国船舶工业集团有限公司和中国船舶重工集团有限公司重组的通知》（国资发改革〔2019〕100 号），经国务院批准，国务院国有资产监督管理委员会同意中国船舶工业集团有限公司（以下简称“中船工业集团”）与中船重工集团有限公司（以下简称“中船重工集团”）实施联合重组，新设中国船舶集团有限公司，

由国务院国有资产监督管理委员会代表国务院履行出资人职责。中船工业集团和中船重工集团整体划入中国船舶集团有限公司。

2021年6月30日，本公司收到中国船舶集团有限公司出具的《中国船舶集团有限公司关于启动联合重组相关程序的说明》，考虑到本次联合重组已完成有关国家、地区反垄断审查程序，中国船舶集团有限公司决定自说明出具之日起，按照相关规定办理中船工业集团与中船重工集团所属上市公司的收购程序。

本次收购完成后，中国船舶集团有限公司通过中船重工集团直接及间接控制本公司1,231,356,733股股份（占公司总股本的56.99%），成为本公司的间接控股股东。

截止本报告日，本次收购尚未完成。

(二) 本公司子公司的情况

本公司子公司的情况，详见附注七（一）“在子公司中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营和联营企业情况，详见附注七（二）“在合营企业或联营企业中的权益”

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
WinterthurGas&DieselAG	同一实际控制人
安庆船用电器有限责任公司	同一实际控制人
安庆中船柴油机有限公司	同一实际控制人
安庆中船动力配套有限公司	同一实际控制人
保定风帆房地产开发有限公司	同一实际控制人
保定风帆集团有限责任公司	同一实际控制人
北京船舶工业管理干部学院	同一实际控制人
北京蓝波今朝科技有限公司	同一实际控制人
北京瑞驰菲思工程咨询有限责任公司	同一实际控制人
北京长城电子装备有限责任公司	同一实际控制人
北京长城西区科技发展有限公司	同一实际控制人
北京中船信息科技有限公司	同一实际控制人
北京中船咨询有限公司	同一实际控制人
渤海船舶重工有限责任公司	同一实际控制人
渤海造船厂集团有限公司	同一实际控制人
大连船舶工业国际经济技术合作有限公司	同一实际控制人
大连船舶工业海洋工程有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	同一实际控制人
大连船舶重工船业有限公司	同一实际控制人
大连船舶重工集团工程服务有限公司	同一实际控制人
大连船舶重工集团有限公司	同一实际控制人
大连船舶重工集团运输有限公司	同一实际控制人
大连船舶重工集团装备制造有限公司	同一实际控制人
大连船阀贸易有限公司	同一实际控制人
大连船用阀门有限公司	同一实际控制人
大连船用推进器有限公司	同一实际控制人
大连达发铸造有限公司	同一实际控制人
大连付家庄国际村有限公司	同一实际控制人
大连海跃船舶装备有限公司	同一实际控制人
大连海装风电设备有限公司	同一实际控制人
大连渔轮有限公司	同一实际控制人
大连长海船厂有限公司	同一实际控制人
大连中船新材料有限公司	同一实际控制人
广船国际有限公司	同一实际控制人
广瀚（尚志）生物质能源有限公司	同一实际控制人
广州柴油机厂股份有限公司宁波市鄞州分公司	同一实际控制人
广州黄船海洋工程有限公司	同一实际控制人
广州文冲船厂有限责任公司	同一实际控制人
广州中船文冲兵神设备有限公司	同一实际控制人
贵州中船路鑫矿用高新装备有限公司	同一实际控制人
哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所	同一实际控制人
哈尔滨广瀚动力产业发展有限公司	同一实际控制人
哈尔滨广瀚新动力有限公司	同一实际控制人
邯郸派瑞电器有限公司	同一实际控制人
邯郸中船汉光科工有限责任公司	同一实际控制人
杭州瑞利科技有限公司	同一实际控制人
河北汉光重工有限责任公司	同一实际控制人
葫芦岛渤船舫装模块工程有限公司	同一实际控制人
湖北久之洋红外系统股份有限公司	同一实际控制人
湖北久之洋信息科技有限公司	同一实际控制人
湖北长海新能源科技有限公司	同一实际控制人
沪东中华造船（集团）有限公司	同一实际控制人
沪东重机有限公司	同一实际控制人
华中中船贸易武汉有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吉木乃县海为支油风电有限公司	同一实际控制人
江南造船（集团）有限责任公司	同一实际控制人
江南重工有限公司	同一实际控制人
江苏海装风电设备有限公司	同一实际控制人
江西中船阀门成套装备有限公司	同一实际控制人
晋城海装风电设备有限公司	同一实际控制人
九江海天设备制造有限公司	同一实际控制人
九江七所精密机电科技有限公司	同一实际控制人
九江中船消防设备有限公司	同一实际控制人
鄱城海装风电装备制造有限公司	同一实际控制人
昆船智能技术股份有限公司	同一实际控制人
昆明七零五所科技发展有限责任公司	同一实际控制人
昆明五威科工贸有限公司	同一实际控制人
昆山江锦机械有限公司	同一实际控制人
连云港杰瑞电子有限公司	同一实际控制人
洛阳河柴能源工程有限公司	同一实际控制人
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	同一实际控制人
洛阳双瑞特种装备有限公司	同一实际控制人
南京中船绿洲机器有限公司	同一实际控制人
派瑞科技有限公司	同一实际控制人
秦皇岛远舟工业气体有限公司	同一实际控制人
青岛北船管业有限责任公司	同一实际控制人
青岛北海船舶重工有限责任公司	同一实际控制人
青岛海西重工有限责任公司	同一实际控制人
青岛杰瑞工控技术有限公司	同一实际控制人
青岛杰瑞自动化有限公司	同一实际控制人
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	同一实际控制人
青岛武船重工有限公司	同一实际控制人
青岛造船厂有限公司	同一实际控制人
山海关船舶重工有限责任公司	同一实际控制人
山西汾西机电有限公司	同一实际控制人
山西汾西热能科技有限公司	同一实际控制人
山西汾西重工有限责任公司	同一实际控制人
山西江淮重工有限责任公司	同一实际控制人
山西平阳重工机械有限责任公司	同一实际控制人
陕西海泰电子有限责任公司	同一实际控制人
上海大华联轴器厂有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海大隆机器厂有限公司	同一实际控制人
上海东真船舶工程有限公司	同一实际控制人
上海海岳液压机电工程有限公司	同一实际控制人
上海衡拓船舶设备有限公司	同一实际控制人
上海衡拓实业发展有限公司	同一实际控制人
上海沪东造船阀门有限公司	同一实际控制人
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	同一实际控制人
上海华泾电站设备有限公司	同一实际控制人
上海江南长兴造船有限责任公司	同一实际控制人
上海乐舟发电设备有限公司	同一实际控制人
上海凌耀船舶工程有限公司	同一实际控制人
上海齐耀环保科技有限公司	同一实际控制人
上海齐耀科技集团有限公司	同一实际控制人
上海齐耀膨胀机有限公司	同一实际控制人
上海赛文科技工程有限公司	同一实际控制人
上海市沪东锻造厂有限公司	同一实际控制人
上海斯卡帕诺监测遥控技术有限公司	同一实际控制人
上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司	同一实际控制人
上海外高桥造船有限公司	同一实际控制人
上海新中动力机厂有限公司	同一实际控制人
上海振华工程咨询有限公司	同一实际控制人
上海中船国际贸易有限公司	同一实际控制人
上海中船三井造船柴油机有限公司	同一实际控制人
上海中船长欣线缆配套有限公司	同一实际控制人
上海众惠自动化工程技术有限公司	同一实际控制人
深圳中船网络科技有限公司	同一实际控制人
沈阳辽海装备有限责任公司	同一实际控制人
天津七所高科技有限公司	同一实际控制人
天津新港船舶重工有限责任公司	同一实际控制人
潍坊天泽新能源有限公司	同一实际控制人
无锡东方船研高性能船艇工程有限公司	同一实际控制人
无锡东方高速艇发展有限公司	同一实际控制人
无锡东方长风船用推进器有限公司	同一实际控制人
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	同一实际控制人
无锡赛思亿电气科技有限公司	同一实际控制人
无锡市海鹰物资配套有限公司	同一实际控制人
武昌船舶重工集团有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武船重型工程股份有限公司	同一实际控制人
武汉船舶设计研究院有限公司	同一实际控制人
武汉大海信息系统科技有限公司	同一实际控制人
武汉海博瑞科技有限公司	同一实际控制人
武汉海王核能装备工程有限公司	同一实际控制人
武汉海王机电工程技术有限公司	同一实际控制人
武汉海王科技有限公司	同一实际控制人
武汉海翼科技有限公司	同一实际控制人
武汉华海通用电气有限公司	同一实际控制人
武汉华之洋科技有限公司	同一实际控制人
武汉凌安科技有限公司	同一实际控制人
武汉氢能与燃料电池产业技术研究院有限公司	同一实际控制人
武汉武船计量试验有限公司	同一实际控制人
武汉武船金属制造有限责任公司	同一实际控制人
武汉武船投资控股有限公司	同一实际控制人
武汉武船重型装备工程有限责任公司	同一实际控制人
武汉长海电气科技开发有限公司	同一实际控制人
武汉长海高新技术有限公司	同一实际控制人
武汉重工铸锻有限责任公司	同一实际控制人
西安船舶工程研究院有限公司	同一实际控制人
西安华雷船舶实业有限公司	同一实际控制人
西安平阳科技发展有限公司	同一实际控制人
西安陕柴重工核应急装备有限公司	同一实际控制人
西安天虹电气有限公司	同一实际控制人
象山海装风电设备有限公司	同一实际控制人
新疆海装风电设备有限公司	同一实际控制人
宜昌江峡船舶装备制造有限公司	同一实际控制人
宜昌江峡船用机械有限责任公司	同一实际控制人
宜昌英汉超声电气有限公司	同一实际控制人
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	同一实际控制人
云南昆船电子设备有限公司	同一实际控制人
镇江中船现代发电设备有限公司	同一实际控制人
中船（天津）船舶制造有限公司	同一实际控制人
中船保险经纪有限责任公司	同一实际控制人
中船财务有限责任公司	同一实际控制人
中船澄西（泰州）装备科技有限公司	同一实际控制人
中船澄西船舶修造有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中船澄西扬州船舶有限公司	同一实际控制人
中船大连造船厂产业发展有限公司	同一实际控制人
中船第九设计研究院工程有限公司	同一实际控制人
中船动力研究院有限公司	同一实际控制人
中船动力镇江有限公司	同一实际控制人
中船工业成套物流（广州）有限公司	同一实际控制人
中船工业成套物流有限公司	同一实际控制人
中船广西船舶及海洋工程有限公司	同一实际控制人
中船桂江造船有限公司	同一实际控制人
中船国际建设工程管理咨询（北京）有限公司	同一实际控制人
中船海洋动力部件有限公司	同一实际控制人
中船海洋动力技术服务有限公司	同一实际控制人
中船海洋与防务装备股份有限公司	同一实际控制人
中船华南船舶机械有限公司	同一实际控制人
中船黄埔文冲船舶有限公司	同一实际控制人
中船九江锅炉有限公司	同一实际控制人
中船勘察设计研究院有限公司	同一实际控制人
中船蓝海星（北京）文化发展有限责任公司	同一实际控制人
中船七院上海建筑设计所有限公司	同一实际控制人
中船陕西兴诚实业有限责任公司	同一实际控制人
中船文化科技（北京）有限公司	同一实际控制人
中船西江造船有限公司	同一实际控制人
中船永志泰兴电子科技有限公司	同一实际控制人
中船智能科技（上海）有限公司	同一实际控制人
中船重工（葫芦岛）特种电缆有限责任公司	同一实际控制人
中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司	同一实际控制人
中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司	同一实际控制人
中船重工（上海）新能源有限公司	同一实际控制人
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	同一实际控制人
中船重工（西安）东仪精密测量科技有限公司	同一实际控制人
中船重工（重庆）西南装备研究院有限公司	同一实际控制人
中船重工船舶设计研究中心有限公司	同一实际控制人
中船重工电机科技股份有限公司	同一实际控制人
中船重工海声科技有限公司	同一实际控制人
中船重工海鑫工程管理（北京）有限公司	同一实际控制人
中船重工汉光科技股份有限公司	同一实际控制人
中船重工华北工程有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中船重工环境工程有限公司	同一实际控制人
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	同一实际控制人
中船重工鹏力（南京）塑造科技有限公司	同一实际控制人
中船重工鹏力（南京）智能装备系统有限公司	同一实际控制人
中船重工商业保理有限公司	同一实际控制人
中船重工双威智能装备有限公司	同一实际控制人
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	同一实际控制人
中船重工物贸集团西北有限公司	同一实际控制人
中船重工物业管理有限公司	同一实际控制人
中船重工物资贸易集团（勐腊）有限公司	同一实际控制人
中船重工物资贸易集团海南有限公司	同一实际控制人
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	同一实际控制人
中船重工物资贸易集团有限公司	同一实际控制人
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	同一实际控制人
中船重工西安东仪科工集团有限公司	同一实际控制人
中船重工信息科技有限公司	同一实际控制人
中船重工中南装备有限责任公司	同一实际控制人
中船重工重庆液压机电有限公司	同一实际控制人
中船重工重庆长平机械有限责任公司	同一实际控制人
中船重工重庆智能装备工程设计有限公司	同一实际控制人
中船重工纵横科技有限公司	同一实际控制人
中船重型装备有限公司	同一实际控制人
中国船舶报社	同一实际控制人
中国船舶电站设备有限公司	同一实际控制人
中国船舶工业贸易有限公司	同一实际控制人
中国船舶工业物资东北有限公司	同一实际控制人
中国船舶工业物资华北有限公司	同一实际控制人
中国船舶工业物资华东有限公司	同一实际控制人
中国船舶工业物资西南有限责任公司	同一实际控制人
中国船舶工业物资云贵有限公司	同一实际控制人
中国船舶工业物资中南有限公司	同一实际控制人
中国船舶工业系统工程研究院	同一实际控制人
中国船舶工业综合技术经济研究院	同一实际控制人
中国船舶及海洋工程设计研究院	同一实际控制人
中国船舶集团风电发展有限公司	同一实际控制人
中国船舶集团物资有限公司	同一实际控制人
中国船舶科学研究中心	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国船舶重工国际贸易有限公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	同一实际控制人
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）	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所无锡分部	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所昆明分部	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七一二研究所青岛研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司第十二研究所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司七六所	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	同一实际控制人
中国船舶重工集团公司新能源有限责任公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团国际工程有限公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团新能源有限责任公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国船舶重工集团长江科技有限公司	同一实际控制人
中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	同一实际控制人
中国舰船研究设计中心	同一实际控制人
中国舰船研究院（中国船舶重工集团公司第七研究院）	同一实际控制人
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	同一实际控制人
重庆安特瑞润滑设备有限公司	同一实际控制人
重庆川东船舶重工有限责任公司	同一实际控制人
重庆海升实业有限公司	同一实际控制人
重庆海装风电工程技术有限公司	同一实际控制人
重庆衡山机械有限责任公司	同一实际控制人
重庆红江机械有限责任公司	同一实际控制人
重庆华渝电气集团有限公司	同一实际控制人
重庆华渝重工机电有限公司	同一实际控制人
重庆江增船舶重工有限公司	同一实际控制人
重庆江增机械有限公司	同一实际控制人
重庆前卫无线电能传输研究院有限公司	同一实际控制人
重庆清平机械有限责任公司	同一实际控制人
重庆瑞欧机械有限公司	同一实际控制人
重庆跃进机械厂有限公司	同一实际控制人
重庆长瑞实业有限公司	同一实际控制人
重庆长涂涂装工业有限责任公司	同一实际控制人
重庆长征精密铸造有限责任公司	同一实际控制人
重庆长征重工有限责任公司	同一实际控制人
淄博火炬工贸有限责任公司	同一实际控制人
淄博火炬控股有限公司	同一实际控制人
淄博火炬塑胶制品有限责任公司	同一实际控制人
淄博拓驰塑料制品有限公司	同一实际控制人
中国船舶集团有限公司控制下其他公司	同一实际控制人

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国船舶集团物资有限公司	采购商品、接受劳务	354,920.02	6,946.46
中船重工物资贸易集团有限公司	采购商品、接受劳务	57,981.73	264,683.30
中船重工物资贸易集团海南有限公司	采购商品、接受劳务	26,563.19	53,479.34
武汉重工铸锻有限责任公司	采购商品、接受劳务	18,520.59	20,814.97
中国船舶重工国际贸易有限公司	采购商品、接受劳务	17,418.72	12,148.07
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	采购商品、接受劳务	14,841.94	4,791.09
西安陕柴重工核应急装备有限公司	采购商品、接受劳务	13,881.49	11,772.55
中国船舶重工集团国际工程有限公司	采购商品、接受劳务	13,483.34	25.25
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	采购商品、接受劳务	10,644.36	5,280.14
青岛海西重工有限责任公司	采购商品、接受劳务	10,575.48	5,413.56
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	采购商品、接受劳务	10,538.14	4,420.26
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	采购商品、接受劳务	7,755.53	9,404.36
重庆红江机械有限责任公司	采购商品、接受劳务	7,081.51	6,256.25
淄博火炬工贸有限责任公司	采购商品、接受劳务	6,626.01	10,167.88
大连海跃船舶装备有限公司	采购商品、接受劳务	5,800.18	7,211.28
中国船舶工业物资云贵有限公司	采购商品、接受劳务	5,046.47	
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	采购商品、接受劳务	4,303.07	26,097.83
上海赛文科技工程有限公司	采购商品、接受劳务	4,018.97	2,098.81
重庆江增机械有限公司	采购商品、接受劳务	3,566.30	4,755.83
重庆江增船舶重工有限公司	采购商品、接受劳务	3,417.54	2,772.67
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	采购商品、接受劳务	3,365.16	828.4
中船重工重庆液压机电有限公司	采购商品、接受劳务	3,298.67	321.07
重庆跃进机械厂有限公司	采购商品、接受劳务	3,141.07	3,577.92
中船重工环境工程有限公司	采购商品、接受劳务	2,939.61	784.51
武汉长海高新技术有限公司	采购商品、接受劳务	2,849.10	3,248.10
山西汾西重工有限责任公司	采购商品、接受劳务	2,813.23	2,209.52
中国船舶重工集团公司第十二研究所	采购商品、接受劳务	2,791.51	2,094.27
无锡市海鹰物资配套有限公司	采购商品、接受劳务	2,788.29	
大连达发铸造有限公司	采购商品、接受劳务	2,649.24	1,367.63
上海众惠自动化工程技术有限公司	采购商品、接受劳务	2,587.06	780.7
重庆长征重工有限责任公司	采购商品、接受劳务	2,429.98	4,554.97

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海衡拓实业发展有限公司	采购商品、接受劳务	2,418.81	
重庆海装风电工程技术有限公司	采购商品、接受劳务	2,117.66	701.29
中船动力镇江有限公司	采购商品、接受劳务	2,035.40	1,216.22
中船重工电机科技股份有限公司	采购商品、接受劳务	1,810.45	1,404.77
中船重工信息科技有限公司	采购商品、接受劳务	1,774.18	303.92
沪东重机有限公司	采购商品、接受劳务	1,670.80	571
宜昌江峡船用机械有限责任公司	采购商品、接受劳务	1,584.91	2,555.20
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	采购商品、接受劳务	1,434.80	2,672.17
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	采购商品、接受劳务	1,369.03	625.63
重庆衡山机械有限责任公司	采购商品、接受劳务	1,356.14	822.78
中船九江锅炉有限公司	采购商品、接受劳务	1,333.59	
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)	采购商品、接受劳务	1,255.48	1,498.75
中船第九设计研究院工程有限公司	采购商品、接受劳务	1,247.77	
淄博火炬塑胶制品有限责任公司	采购商品、接受劳务	1,151.28	1,499.18
上海齐耀科技集团有限公司	采购商品、接受劳务	1,140.00	
大连船舶工业海洋工程有限公司	采购商品、接受劳务	1,108.53	448.46
大连船舶重工集团有限公司	采购商品、接受劳务	1,060.88	1,106.70
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	采购商品、接受劳务	1,017.70	
陕西海泰电子有限责任公司	采购商品、接受劳务	866.76	
武汉华海通用电气有限公司	采购商品、接受劳务	854.47	51.73
上海海岳液压机电工程有限公司	采购商品、接受劳务	811.24	
中国船舶工业物资东北有限公司	采购商品、接受劳务	783.58	175.88
中船重工(武汉)凌久高科有限公司	采购商品、接受劳务	781.35	
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	采购商品、接受劳务	693.17	309.32
中船重工鹏力(南京)智能装备系统有限公司	采购商品、接受劳务	668.81	
昆山江锦机械有限公司	采购商品、接受劳务	630.24	365.82
中船海洋动力部件有限公司	采购商品、接受劳务	613.06	
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	采购商品、接受劳务	601.33	1,196.40
昆船智能技术股份有限公司	采购商品、接受劳务	599.38	
中国船舶电站设备有限公司	采购商品、接受劳务	593.42	
重庆安特瑞润滑设备有限公司	采购商品、接受劳务	588.64	159.41
大连船用阀门有限公司	采购商品、接受劳务	549.21	809.31
连云港杰瑞电子有限公司	采购商品、接受劳务	521.74	379.29
大连船用推进器有限公司	采购商品、接受劳务	506.05	448.11
上海斯卡帕诺监测遥控技术有限公司	采购商品、接受劳务	443.89	
中船智能科技(上海)有限公司	采购商品、接受劳务	423.41	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
九江中船消防设备有限公司	采购商品、接受劳务	395.30	406.11
河北汉光重工有限责任公司	采购商品、接受劳务	393.07	756.67
九江七所精密机电科技有限公司	采购商品、接受劳务	386.46	53.47
无锡东方长风船用推进器有限公司	采购商品、接受劳务	370.44	
北京长城电子装备有限责任公司	采购商品、接受劳务	326.80	86.07
中船重工物贸集团西北有限公司	采购商品、接受劳务	295.00	193.72
青岛杰瑞工控技术有限公司	采购商品、接受劳务	287.61	
山西汾西机电有限公司	采购商品、接受劳务	281.74	238.35
中国船舶工业系统工程研究院	采购商品、接受劳务	258.92	1,834.90
中国船舶工业物资华东有限公司	采购商品、接受劳务	222.43	484.8
安庆中船柴油机有限公司	采购商品、接受劳务	212.28	
镇江中船现代发电设备有限公司	采购商品、接受劳务	195.58	274.04
上海大华联轴器厂有限公司	采购商品、接受劳务	192.86	349.1
北京蓝波今朝科技有限公司	采购商品、接受劳务	186.25	
哈尔滨广瀚新动力有限公司	采购商品、接受劳务	182.74	
武汉船舶设计研究院有限公司	采购商品、接受劳务	169.68	
重庆长瑞实业有限公司	采购商品、接受劳务	169.38	1,807.59
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	采购商品、接受劳务	165.10	232.55
重庆瑞欧机械有限公司	采购商品、接受劳务	149.22	3,679.00
中船海洋动力技术服务有限公司	采购商品、接受劳务	146.89	497.1
中船动力研究院有限公司	采购商品、接受劳务	141.59	
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	采购商品、接受劳务	140.48	
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	采购商品、接受劳务	127.72	
重庆清平机械有限责任公司	采购商品、接受劳务	122.89	24.8
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	采购商品、接受劳务	112.25	55.74
中船重工双威智能装备有限公司	采购商品、接受劳务	104.96	
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	采购商品、接受劳务	104.04	
中船重工物业管理有限公司	采购商品、接受劳务	94.34	
昆明五威科工贸有限公司	采购商品、接受劳务	84.57	317.08
西安平阳科技发展有限公司	采购商品、接受劳务	82.58	
北京瑞驰菲思工程咨询有限责任公司	采购商品、接受劳务	78.29	
中船重工海鑫工程管理（北京）有限公司	采购商品、接受劳务	76.73	
派瑞科技有限公司	采购商品、接受劳务	72.65	57.48
中船重工（重庆）西南装备研究院有限公司	采购商品、接受劳务	70.62	
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	采购商品、接受劳务	65.68	
山西汾西热能科技有限公司	采购商品、接受劳务	62.78	77.99

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	采购商品、接受劳务	60.22	55.55
安庆中船动力配套有限公司	采购商品、接受劳务	56.71	29.71
中船重工重庆智能装备工程设计有限公司	采购商品、接受劳务	53.62	
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	采购商品、接受劳务	47.17	28
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	采购商品、接受劳务	46.37	80.63
武汉武船计量试验有限公司	采购商品、接受劳务	45.20	41.25
山海关船舶重工有限责任公司	采购商品、接受劳务	45.13	1,336.21
重庆长涂涂装工业有限责任公司	采购商品、接受劳务	42.57	
大连中船新材料有限公司	采购商品、接受劳务	41.44	28.76
中国船舶工业物资西南有限责任公司	采购商品、接受劳务	36.57	
中船重工汉光科技股份有限公司	采购商品、接受劳务	33.04	
大连付家庄国际村有限公司	采购商品、接受劳务	29.58	
上海凌耀船舶工程有限公司	采购商品、接受劳务	29.34	
中船重工中南装备有限责任公司	采购商品、接受劳务	27.73	
中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	采购商品、接受劳务	27.19	
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	采购商品、接受劳务	25.80	56.41
秦皇岛远舟工业气体有限公司	采购商品、接受劳务	24.16	
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	采购商品、接受劳务	23.29	706.73
洛阳双瑞特种装备有限公司	采购商品、接受劳务	23.08	
上海振华工程咨询有限公司	采购商品、接受劳务	20.28	
上海沪东造船阀门有限公司	采购商品、接受劳务	20.12	
中船重工物资贸易集团（勐腊）有限公司	采购商品、接受劳务	16.60	
大连船舶工业国际经济技术合作有限公司	采购商品、接受劳务	16.53	
北京中船信息科技有限公司	采购商品、接受劳务	15.82	
中船保险经纪有限责任公司	采购商品、接受劳务	15.70	
山西江淮重工有限责任公司	采购商品、接受劳务	14.62	
中国舰船研究设计中心	采购商品、接受劳务	14.15	
昆明七零五所科技发展有限责任公司	采购商品、接受劳务	13.67	
中国船舶重工集团公司七六所	采购商品、接受劳务	12.54	
山西平阳重工机械有限责任公司	采购商品、接受劳务	12.45	4.73
中船勘察设计研究院有限公司	采购商品、接受劳务	10.19	
中船重工鹏力（南京）塑造科技有限公司	采购商品、接受劳务	9.82	
中船永志泰兴电子科技有限公司	采购商品、接受劳务	9.26	96.81
无锡赛思亿电气科技有限公司	采购商品、接受劳务	8.85	
中国船舶工业综合技术经济研究院	采购商品、接受劳务	7.92	
北京船舶工业管理干部学院	采购商品、接受劳务	7.04	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛杰瑞自动化有限公司	采购商品、接受劳务	5.13	
上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司	采购商品、接受劳务	4.72	
保定风帆集团有限责任公司	采购商品、接受劳务	3.89	
中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	采购商品、接受劳务	3.77	
宜昌江峡船舶装备制造有限公司	采购商品、接受劳务	3.53	
大连船舶重工集团运输有限公司	采购商品、接受劳务	2.73	
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	采购商品、接受劳务	2.57	19.62
中国船舶报社	采购商品、接受劳务	2.07	
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	采购商品、接受劳务	1.84	39.01
中国舰船研究院（中国船舶重工集团公司第七研究院）	采购商品、接受劳务	1.77	
中船蓝海星（北京）文化发展有限责任公司	采购商品、接受劳务	1.59	
邯郸派瑞电器有限公司	采购商品、接受劳务	1.42	
中船重工（西安）东仪精密测量科技有限公司	采购商品、接受劳务	1.11	
西安华雷船舶实业有限公司	采购商品、接受劳务	0.97	
邯郸中船汉光科工有限责任公司	采购商品、接受劳务	0.80	
中船文化科技（北京）有限公司	采购商品、接受劳务	0.78	
武汉海博瑞科技有限公司	采购商品、接受劳务	0.75	
北京中船咨询有限公司	采购商品、接受劳务	0.70	
沪东中华造船（集团）有限公司	采购商品、接受劳务	0.67	
中船重工重庆长平机械有限责任公司	采购商品、接受劳务	0.60	
中船重工纵横科技有限公司	采购商品、接受劳务	0.54	
中船七院上海建筑设计所有限公司	采购商品、接受劳务	0.27	
大连船阀贸易有限公司	采购商品、接受劳务	0.00	
武汉大海信息系统科技有限公司	采购商品、接受劳务	-108.10	75.8
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	采购商品、接受劳务		1,884.97
上海大隆机器厂有限公司	采购商品、接受劳务		886.04
武汉佳安运输有限公司	采购商品、接受劳务		649.22
湖北长海新能源科技有限公司	采购商品、接受劳务		347.81
重庆海升实业有限公司	采购商品、接受劳务		302.92
上海衡拓船舶设备有限公司	采购商品、接受劳务		193.1
中国船舶工业物资中南有限公司	采购商品、接受劳务		183.72
中船重工船舶设计研究中心有限公司	采购商品、接受劳务		176.99
武汉海王科技有限公司	采购商品、接受劳务		172.78
大连船舶重工集团装备制造有限公司	采购商品、接受劳务		168.83
上海新中动力机厂有限公司	采购商品、接受劳务		163.68

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉船机盛和商贸有限责任公司	采购商品、接受劳务		142.69
重庆华渝重工机电有限公司	采购商品、接受劳务		113.71
武汉海王核能装备工程有限公司	采购商品、接受劳务		56.64
无锡东方高速艇发展有限公司	采购商品、接受劳务		50.44
上海市沪东锻造厂有限公司	采购商品、接受劳务		2.49
武汉海王机电工程技术有限公司	采购商品、接受劳务		0.13
中国船舶集团控制下其他关联企业	采购商品、接受劳务		654.64
合 计		674,462.47	517,804.91

(2) 出售商品/提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	销售商品、提供劳务	136,256.11	126,893.06
江南造船（集团）有限责任公司	销售商品、提供劳务	63,127.33	62,683.51
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	销售商品、提供劳务	61,838.77	42,603.42
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	销售商品、提供劳务	47,410.27	88,228.25
大连船舶重工集团有限公司	销售商品、提供劳务	38,970.93	43,001.46
中船黄埔文冲船舶有限公司	销售商品、提供劳务	38,004.74	30,847.60
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	销售商品、提供劳务	37,092.04	37,513.30
青岛北海船舶重工有限责任公司	销售商品、提供劳务	29,900.84	26,548.54
武昌船舶重工集团有限公司	销售商品、提供劳务	29,517.47	13,684.26
沪东中华造船（集团）有限公司	销售商品、提供劳务	21,857.21	15,901.42
中国船舶工业物资西南有限责任公司	销售商品、提供劳务	18,191.66	
天津新港船舶重工有限责任公司	销售商品、提供劳务	17,112.71	7,256.43
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	销售商品、提供劳务	15,446.60	40,792.06
中国舰船研究设计中心	销售商品、提供劳务	10,419.68	578.67
中船工业成套物流（广州）有限公司	销售商品、提供劳务	10,028.02	13,966.12
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	销售商品、提供劳务	8,102.77	2,968.51
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	销售商品、提供劳务	7,132.21	263.89
渤海造船厂集团有限公司	销售商品、提供劳务	6,733.58	14,213.57
中船工业成套物流有限公司	销售商品、提供劳务	6,071.02	7,154.53
象山海装风电设备有限公司	销售商品、提供劳务	5,829.65	
中船重工物资贸易集团有限公司	销售商品、提供劳务	5,014.48	18,466.54
中国船舶工业系统工程研究院	销售商品、提供劳务	4,044.47	5,728.92
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	销售商品、提供劳务	3,004.82	443
渤海船舶重工有限责任公司	销售商品、提供劳务	2,683.31	5,580.22
上海中船三井造船柴油机有限公司	销售商品、提供劳务	2,304.22	620.5

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中船广西船舶及海洋工程有限公司	销售商品、提供劳务	2,237.39	186.32
上海赛文科技工程有限公司	销售商品、提供劳务	1,888.68	
中船桂江造船有限公司	销售商品、提供劳务	1,872.91	416.55
重庆海装风电工程技术有限公司	销售商品、提供劳务	1,778.50	2,132.83
山西汾西重工有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,764.80	108.75
武汉大海信息系统科技有限公司	销售商品、提供劳务	1,660.93	
武汉海王机电工程技术有限公司	销售商品、提供劳务	1,629.25	
沪东重机有限公司	销售商品、提供劳务	1,614.81	1,021.36
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	销售商品、提供劳务	1,579.27	1,446.14
青岛杰瑞工控技术有限公司	销售商品、提供劳务	1,470.78	
西安陕柴重工核应急装备有限公司	销售商品、提供劳务	1,451.97	511.58
郧城海装风电装备制造有限公司	销售商品、提供劳务	1,424.78	
中船动力镇江有限公司	销售商品、提供劳务	1,423.80	892.36
中船重工重庆智能装备工程设计有限公司	销售商品、提供劳务	978.95	365.05
广船国际有限公司	销售商品、提供劳务	957.63	3,336.21
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	销售商品、提供劳务	829.78	655
武汉海王科技有限公司	销售商品、提供劳务	815.01	3,027.83
重庆川东船舶重工有限责任公司	销售商品、提供劳务	788.52	88.94
中船澄西船舶修造有限公司	销售商品、提供劳务	778.78	228.44
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	销售商品、提供劳务	751.08	376.99
中国舰船研究院（中国船舶重工集团公司第七研究院）	销售商品、提供劳务	738.53	
上海外高桥造船有限公司	销售商品、提供劳务	737.23	602.33
武船重型工程股份有限公司	销售商品、提供劳务	661.99	53.74
广州文冲船厂有限责任公司	销售商品、提供劳务	562.91	281.46
山海关船舶重工有限责任公司	销售商品、提供劳务	545.68	442.3
中国船舶重工集团公司第十二研究所	销售商品、提供劳务	481.35	489.85
大连船舶重工集团装备制造有限公司	销售商品、提供劳务	479.2	1,885.69
中船动力研究院有限公司	销售商品、提供劳务	459.32	30.32
武汉武船重型装备工程有限责任公司	销售商品、提供劳务	407.73	113.32
淄博火炬工贸有限责任公司	销售商品、提供劳务	403.23	3.23
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	销售商品、提供劳务	402.49	127.7
九江海天设备制造有限公司	销售商品、提供劳务	361.99	
武汉长海高新技术有限公司	销售商品、提供劳务	346.28	
武汉海翼科技有限公司	销售商品、提供劳务	325.66	93.19
江苏海装风电设备有限公司	销售商品、提供劳务	317.26	
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	销售商品、提供劳务	316.76	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海江南长兴造船有限责任公司	销售商品、提供劳务	290.33	99.98
无锡市海鹰物资配套有限公司	销售商品、提供劳务	284.94	8,709.56
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	销售商品、提供劳务	280.63	18.42
武汉重工铸锻有限责任公司	销售商品、提供劳务	247.75	126.14
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	销售商品、提供劳务	242.58	
淄博火炬控股有限公司	销售商品、提供劳务	237.1	366.46
上海齐耀环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	235.6	157.18
中船海洋动力技术服务有限公司	销售商品、提供劳务	221.58	
重庆安特瑞润滑设备有限公司	销售商品、提供劳务	211.82	
中船重工电机科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	210.71	6,175.58
河北汉光重工有限责任公司	销售商品、提供劳务	208.41	
哈尔滨广瀚新能动力有限公司	销售商品、提供劳务	193.41	
中船澄西扬州船舶有限公司	销售商品、提供劳务	192.62	
重庆红江机械有限责任公司	销售商品、提供劳务	190.32	171.72
中船重工物资贸易集团海南有限公司	销售商品、提供劳务	169.81	
吉木乃县海为支油风电有限公司	销售商品、提供劳务	167.24	
广州黄船海洋工程有限公司	销售商品、提供劳务	164.6	
中国船舶重工集团国际工程有限公司	销售商品、提供劳务	152.76	101.82
杭州瑞利科技有限公司	销售商品、提供劳务	148.47	
中国船舶工业物资华东有限公司	销售商品、提供劳务	146	565
大连船舶重工船业有限公司	销售商品、提供劳务	137.68	
重庆长征重工有限责任公司	销售商品、提供劳务	130.9	64.05
中国船舶工业物资东北有限公司	销售商品、提供劳务	125.52	577.98
重庆前卫无线电能传输研究院有限公司	销售商品、提供劳务	121.55	
中国船舶科学研究中心	销售商品、提供劳务	117.7	
中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	销售商品、提供劳务	91.4	44.03
宜昌江峡船用机械有限责任公司	销售商品、提供劳务	90.66	80.98
镇江中船现代发电设备有限公司	销售商品、提供劳务	88.07	72.57
中船陕西兴诚实业有限责任公司	销售商品、提供劳务	87.16	
中国船舶及海洋工程设计研究院	销售商品、提供劳务	84.15	71.05
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	销售商品、提供劳务	83.02	
中船海洋动力部件有限公司	销售商品、提供劳务	60.58	
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	销售商品、提供劳务	60.56	
上海齐耀膨胀机有限公司	销售商品、提供劳务	58.96	
云南昆船电子设备有限公司	销售商品、提供劳务	56.77	199.12
重庆华渝重工机电有限公司	销售商品、提供劳务	55.32	47.52

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中船重型装备有限公司	销售商品、提供劳务	53.81	
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	销售商品、提供劳务	53.1	
上海衡拓实业发展有限公司	销售商品、提供劳务	50.89	4,310.72
大连海跃船舶装备有限公司	销售商品、提供劳务	49.06	532.21
西安华雷船舶实业有限公司	销售商品、提供劳务	48.67	
湖北久之洋红外系统股份有限公司	销售商品、提供劳务	47.17	
中船重工重庆液压机电有限公司	销售商品、提供劳务	46.9	
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	销售商品、提供劳务	36.43	256.98
江南重工有限公司	销售商品、提供劳务	35.76	585.05
中船澄西（泰州）装备科技有限公司	销售商品、提供劳务	32.57	167.61
武汉氢能与燃料电池产业技术研究院有限公司	销售商品、提供劳务	31.86	
重庆跃进机械厂有限公司	销售商品、提供劳务	26.49	
中船重工鹏力(南京)智能装备系统有限公司	销售商品、提供劳务	23.58	
青岛海西重工有限责任公司	销售商品、提供劳务	20.54	
沈阳辽海装备有限责任公司	销售商品、提供劳务	18.4	
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	销售商品、提供劳务	17.71	20.97
武汉华海通用电气有限公司	销售商品、提供劳务	17.4	
中船重工海声科技有限公司	销售商品、提供劳务	15.68	
九江七所精密机电科技有限公司	销售商品、提供劳务	15.23	
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	销售商品、提供劳务	15.08	
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	销售商品、提供劳务	14.34	
中船重工（上海）新能源有限公司	销售商品、提供劳务	14.08	434.72
中船重工信息科技有限公司	销售商品、提供劳务	13.93	53.27
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	销售商品、提供劳务	13.77	
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）	销售商品、提供劳务	13.15	
山西江淮重工有限责任公司	销售商品、提供劳务	12.95	
中国船舶重工集团应急预案与救援装备股份有限公司	销售商品、提供劳务	12.07	8.64
上海大华联轴器厂有限公司	销售商品、提供劳务	10.53	
中船西江造船有限公司	销售商品、提供劳务	9.48	
武汉武船投资控股有限公司	销售商品、提供劳务	9.28	55.25
南京中船绿洲机器有限公司	销售商品、提供劳务	8.76	
中船大连造船厂产业发展有限公司	销售商品、提供劳务	7.91	
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	销售商品、提供劳务	7.53	
大连达发铸造有限公司	销售商品、提供劳务	6.41	
大连长海船厂有限公司	销售商品、提供劳务	6.29	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国船舶工业综合技术经济研究院	销售商品、提供劳务	5.66	
武汉船舶设计研究院有限公司	销售商品、提供劳务	5.4	
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	销售商品、提供劳务	4.04	
安庆中船柴油机有限公司	销售商品、提供劳务	3.81	
保定风帆集团有限责任公司	销售商品、提供劳务	3.65	
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	销售商品、提供劳务	3.12	
大连船舶重工集团工程服务有限公司	销售商品、提供劳务	2.94	
重庆长瑞实业有限公司	销售商品、提供劳务	2.11	
中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司	销售商品、提供劳务	1.94	
中国船舶电站设备有限公司	销售商品、提供劳务	1.90	0.64
湖北久之洋信息科技有限公司	销售商品、提供劳务	1.86	
重庆江增船舶重工有限公司	销售商品、提供劳务	1.75	
无锡赛思亿电气科技有限公司	销售商品、提供劳务	1.68	195.04
上海东真船舶工程有限公司	销售商品、提供劳务	1.66	
中国船舶重工国际贸易有限公司	销售商品、提供劳务	1.12	56.03
中船重工西安东仪科工集团有限公司	销售商品、提供劳务	1.05	
中船重工华北工程有限公司	销售商品、提供劳务	0.88	
中船国际建设工程管理咨询（北京）有限公司	销售商品、提供劳务	0.75	
上海华泾电站设备有限公司	销售商品、提供劳务	0.53	
中船重工双威智能装备有限公司	销售商品、提供劳务	0.52	
重庆长涂涂装工业有限责任公司	销售商品、提供劳务	0.45	
中船重工海鑫工程管理（北京）有限公司	销售商品、提供劳务	0.44	
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	销售商品、提供劳务	0.38	
洛阳双瑞特种装备有限公司	销售商品、提供劳务	0.37	3,733.70
保定风帆房地产开发有限公司	销售商品、提供劳务	0.36	
大连船舶工业海洋工程有限公司	销售商品、提供劳务	0.35	
潍坊天泽新能源有限公司	销售商品、提供劳务	0.34	
中船重工中南装备有限责任公司	销售商品、提供劳务	0.06	
中国船舶集团物资有限公司	销售商品、提供劳务	0.06	
天津七所高科技有限公司	销售商品、提供劳务	0.05	
上海凌耀船舶工程有限公司	销售商品、提供劳务	-428.62	
上海衡拓船舶设备有限公司	销售商品、提供劳务		1,206.90
重庆江增机械有限公司	销售商品、提供劳务		1,117.81
青岛武船重工有限公司	销售商品、提供劳务		887.79
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	销售商品、提供劳务		814.17
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所无锡分部	销售商品、提供劳务		410.09

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西海泰电子有限责任公司	销售商品、提供劳务		384.93
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	销售商品、提供劳务		94.02
中国船舶重工集团新能源有限责任公司	销售商品、提供劳务		89.78
中国船舶重工集团公司第七一二研究所青岛研究所	销售商品、提供劳务		84.91
山西平阳重工机械有限责任公司	销售商品、提供劳务		62.44
中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	销售商品、提供劳务		49.53
中国船舶集团控制下其他公司	销售商品、提供劳务		473.85
合 计		667,424.24	658,591.47

购销商品、提供和接受劳务等日常关联交易定价说明：

本公司与中国船舶集团有限公司签订《产品购销原则协议（2021 年度）》，本公司与中国船舶集团有限公司之间购销商品、提供和接受劳务定价原则如下：

（1）除国家另有规定外，双方依据本协议提供的产品定价原则顺序如下：

- ①国家物价管理部门规定的价格；
- ②交易事项实行政府指导价的，可以在政府指导价的范围内合理确定交易价格；
- ③若无国家物价管理部门规定的价格，则为可比的独立第三方的市场价格；
- ④若无可比的当地市场价格，交易定价以甲方及其下属单位与独立的第三方发生非关联交易价格确定；

⑤若无可比的当地市场价格，也无独立的非关联交易价格可供参考的，则为协议价格（即指经甲乙双方协商同意，以合理成本费用加上合理的利润而构成的价格）。

（2）各项交易的定价按照前条第③项、第④项或者第⑤项确定关联交易价格时，可以视不同的关联交易情形采用下列定价方法：

①成本加成法，以关联交易发生的合理成本加上可比非关联交易的毛利定价。适用于采购、销售、有形资产的转让和使用、劳务提供、资金融通等关联交易。

②再销售价格法，以关联方购进商品再销售给非关联方的价格减去可比非关联交易毛利后的金额作为关联方购进商品的公平成交价格。适用于再销售者未对商品进行改变外型、性能、结构或更换商标等实质性增值加工的简单加工或单纯的购销业务。

③可比非受控价格法，以非关联方之间进行的与关联交易相同或类似业务活动所收取的价格定价。

④交易净利润法，以可比非关联交易的利润水平指标确定关联交易的净利润。适用于采购、销售、有形资产的转让和使用、劳务提供等关联交易。

⑤利润分割法，根据上市公司与其关联方对关联交易合并利润的贡献计算各自应该分配的利润额。适用于各参与方关联交易高度整合且难以单独评估各方交易结果的情况。

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	设备	853.90	900.00
武汉佳安运输有限公司	房屋建筑物	34.52	7.40
武汉船机盛和商贸有限责任公司	设备	7.87	0.03
武汉布洛克斯玛热交换器有限公司	房屋建筑物	6.33	37.98
武汉大海信息系统科技有限公司	房屋建筑物	0.92	0.46
中船重工环境工程有限公司	房屋建筑物		5.00
上海齐耀膨胀机有限公司	房屋租赁		12.78

(2) 本公司作为承租方

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	房屋及设备	4,003.77	3,519.09
保定风帆集团有限责任公司	厂房	949.52	3.89
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	房屋建筑物	440.24	
中国船舶工业集团有限公司	房屋建筑物	371.43	
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	房屋及设备	318.26	408.26
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	场地、设备	254.70	758.34
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	房屋建筑物	159.42	138.21
保定风帆集团有限责任公司	土地使用权	109.03	851.43
保定风帆集团有限责任公司	人才公寓租赁	84.57	84.57
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	房屋建筑物	18.77	18.77

3. 关联担保情况

(1) 合并范围内关联方担保情况

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	风帆有限责任公司	50,000.00	2019 年 9 月 19 日	2021 年 9 月 18 日	是
本公司	风帆有限责任公司	28,000.00	2020 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
本公司	风帆有限责任公司	25,000.00	2021 年 8 月 31 日	2022 年 8 月 30 日	否
本公司	风帆有限责任公司	5,000.00	2021 年 8 月 31 日	2022 年 8 月 30 日	否
本公司	武汉船用机械有限责任公司	20,000.00	2020 年 5 月 27 日	2020 年 11 月 23 日	是
本公司	青岛海西重工有限责任公司	25,000.00	2020 年 9 月 16 日	2021 年 9 月 15 日	是
本公司	哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司	3,056.50	2021 年 9 月 11 日	2022 年 9 月 11 日	否
本公司	陕西柴油机重工有限公司	10,000.00	2021 年 4 月 22 日	2022 年 4 月 22 日	否
本公司	陕西柴油机重工有限公司	5,000.00	2021 年 9 月 23 日	2022 年 9 月 23 日	否
本公司	武汉海王核能装备工程有限公司	10,000.00	2021 年 3 月 10 日	2021 年 6 月 30 日	是
本公司	武汉海王新能源工程技术有限公司	2,550.00	2021 年 12 月 21 日	2023 年 6 月 30 日	否
本公司	重庆齿轮箱有限责任公司	70,000.00	2020 年 7 月 30 日	2021 年 7 月 30 日	是
本公司	重庆齿轮箱有限责任公司	10,000.00	2020 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日	是
本公司	重庆齿轮箱有限责任公司	50,000.00	2021 年 6 月 1 日	2022 年 5 月 30 日	否
本公司	重庆齿轮箱有限责任公司	20,000.00	2021 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 18 日	否
本公司	重庆齿轮箱有限责任公司	28,000.00	2021 年 6 月 18 日	2022 年 6 月 18 日	否
重庆齿轮箱有限责任公司	本公司	20,000.00	2021 年 7 月 1 日	2023 年 6 月 18 日	否

4. 关联方资金拆借情况

单位：万元

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
中船财务有限责任公司	拆入	17,000.00	2021/3/9	2021/4/8	
中船财务有限责任公司	拆入	18,000.00	2020/10/29	2023/10/27	
中船财务有限责任公司	拆入	12,000.00	2020/11/10	2023/11/10	
中船财务有限责任公司	拆入	3,000.00	2021/11/18	2022/11/18	
中船财务有限责任公司	拆入	10,000.00	2021/4/25	2022/4/25	
中船财务有限责任公司	拆入	10,000.00	2021/1/29	2022/1/29	
中船财务有限责任公司	拆入	5,000.00	2021/9/24	2022/9/24	

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
中船财务有限责任公司	拆入	10,000.00	2021/3/9	2021/3/30	
中船财务有限责任公司	拆入	15,000.00	2021/1/19	2022/1/19	
中船财务有限责任公司	拆入	15,000.00	2020/9/14	2023/9/14	
中船财务有限责任公司	拆入	15,000.00	2020/8/12	2023/8/12	
中船财务有限责任公司	拆入	5,000.00	2020/6/28	2023/6/28	
中船财务有限责任公司	拆入	15,000.00	2021/1/14	2022/1/14	
中船财务有限责任公司	拆入	15,000.00	2021/3/9	2022/3/9	
中船财务有限责任公司	拆入	15,000.00	2021/6/17	2022/6/17	
中船财务有限责任公司	拆入	10,000.00	2020/12/3	2023/12/3	
中船财务有限责任公司	拆入	40,000.00	2020/7/31	2023/7/31	
中船财务有限责任公司	拆入	289,000.00	2021/3/15	2021/3/17	
中船财务有限责任公司	拆入	15,000.00	2021/7/19	2022/7/16	
中船财务有限责任公司	拆入	15,000.00	2021/7/27	2022/7/23	
中船财务有限责任公司	拆入	10,000.00	2021/10/26	2022/10/25	
中船财务有限责任公司	拆入	15,000.00	2021/11/24	2022/11/24	
中船财务有限责任公司	拆入	15,000.00	2021/12/29	2022/12/29	
中船财务有限责任公司	拆入	5,000.00	2021/11/2	2022/11/2	
中船财务有限责任公司	拆入	10,000.00	2021/3/5	2022/3/4	
中船财务有限责任公司	拆入	1,000.00	2021/12/29	2022/12/28	
中船财务有限责任公司	拆入	10,000.00	2021/3/15	2021/3/31	

5. 关联方资产转让、债务重组情况

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	专利技术转让		5,120.00
武汉船用机械有限责任公司	资产转让	4,019.61	

注：本公司之子公司武汉船用机械有限责任公司（以下简称“武汉船机”）将武汉海润工程设备有限公司（以下简称“武汉海润”）2020 年 12 月 31 日拥有的桥梁业务资产包（即武汉海润构成桥梁建筑业务的完整资产、负债组合），按评估值人民币 18,230.00 万元作价转让洛阳双瑞特种装备有限公司（以下简称“洛阳双瑞”）；2021 年 10 月 31 日，双方完成资产交割。同时，武汉船机对洛阳双瑞增资人民币 15,000 万元（包括货币 5,267.83 万元和位于湖北省鄂州市鄂州经济开发区发展大道东侧武汉港工业园的不动产及设备 9,732.17 万元），增资后武汉船机持有洛阳双瑞股权 7.659%。上述交易，武汉船机实现资产处置净收益 4,019.61 万元。

6. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	513.66	529.97

7. 与财务公司的关联交易

单位：万元

关联方	期末存款余额	期末贷款余额	本期利息支出	本期利息收入
中船财务有限责任公司	981,865.45	289,000.00	8,036.13	7,600.24

除为本公司提供存款、贷款和结算服务外，本公司从中船财务有限责任公司获得授信额度 1,182,356.00 万元，其中使用 601,015.39 万元；本公司从中船财务有限责任公司申请开具银行承兑汇票 27,226.91 万元、开具保函及信用证 303.00 万元，委托中船财务有限责任公司向子公司提供贷款 170,000.00 万元，支付服务费用 78.09 万元。

中船财务有限责任公司与本公司的金融服务等相关交易，详见本公司《2021 年度涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务情况汇总表》。

金融服务定价原则说明：

本公司与中船财务有限责任公司签订《综合金融服务框架协议（2021 年度）》，约定中船财务有限责任公司在其经营范围内，将根据本公司的要求为本公司提供存款服务、结算服务、贷款服务及其他金融服务，金融服务价格的确定原则如下：

- A. 存款服务：乙方吸收甲方及其子公司存款的利率，根据中国人民银行相关规定执行，且不低于同期国内主要商业银行同类存款的存款利率。
- B. 结算服务：乙方为甲方及其子公司提供各项结算服务收取的费用，不高于同期乙方向任何同信用级别第三方就同类服务所收取的费用。
- C. 贷款服务：乙方向甲方及其子公司发放贷款的利率，按照人民银行相关规定执行，并在同等条件下不高于同期国内主要商业银行同类贷款的贷款利率。
- D. 其他服务：乙方为甲方及其子公司提供其他服务所收取的费用，应不高于人民银行就该类型服务规定应收取的费用上限（如适用），也应不高于乙方向任何同信用级别第三方提供同种类服务所收取的费用。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

单位：万元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应 收 票 据：					
	中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	45,084.11		81,198.66	
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	33,749.28		26,625.10	
	中国船舶重工集团公司第七一二研究所	32,524.22		15,353.10	
	广船国际有限公司	17,967.00		738.20	
	大连船舶重工集团有限公司	11,971.00			
	洛阳双瑞特种装备有限公司	11,849.50			
	青岛北海船舶重工有限责任公司	11,489.10			
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	3,753.06	10.77	12,074.60	
	中国船舶工业物资西南有限责任公司	3,044.26			
	武汉海王科技有限公司	1,814.70			
	沪东重机有限公司	1,270.00		50.00	
	上海中船三井造船柴油机有限公司	720.00		800.00	
	中船动力镇江有限公司	346.62		150.00	
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	280.31			
	中船重工电机科技股份有限公司	200.00			
	中国船舶工业物资东北有限公司	173.40		558.43	
	中船重工物资贸易集团重庆有限公司	171.86			
	上海大隆机器厂有限公司	158.00			
	重庆红江机械有限责任公司	133.00			
	中国船舶工业物资华东有限公司	131.00	0.55		
	天津新港船舶重工有限责任公司	90.00			
	重庆川东船舶重工有限责任公司	84.80			
	重庆华渝重工机电有限公司	83.10			
	中船海洋动力技术服务有限公司	80.00			
	无锡齐耀华东隔振科技有限公司	78.55			

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	65.50			
	镇江中船现代发电设备有限公司	30.00		12.00	
	武汉长海高新技术有限公司	15.00			
	中船重工海声科技有限公司	11.41			
	大连海跃船舶装备有限公司	10.75			
	上海大华联轴器厂有限公司	10.00			
	重庆跃进机械厂有限公司	7.56			
	中国船舶工业系统工程研究院			3,586.42	
	中船黄埔文冲船舶有限公司			695.60	
	武昌船舶重工集团有限公司			605.60	
	南京中船绿洲机器有限公司			200.00	
	中国船舶重工集团新能源有限责任公司			129.34	
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所			92.84	
	中国船舶重工集团公司第七一九研究所			29.00	
	江西中船阀门成套装备有限公司			15.47	
	中船重型装备有限公司			15.00	
	武汉重工铸锻有限责任公司			11.00	
	重庆华渝电气集团有限公司			10.01	
应收账款:					
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	94,545.91		95,006.57	
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	37,549.49		49,503.02	
	江南造船（集团）有限责任公司	34,323.38		7,888.24	
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	32,306.40		127,951.45	
	大连船舶重工集团有限公司	26,182.84		28,295.96	
	中国船舶重工集团公司第七一九研究所	23,279.10		21,483.27	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	20,421.58		20,839.13	
	天津新港船舶重工有限责任公司	16,106.03		15,481.39	
	武昌船舶重工集团有限公司	13,543.41	161.07	11,715.36	
	中国船舶工业系统工程研究院	11,892.64		9,811.37	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	青岛北海船舶重工有限责任公司	11,498.17		9,776.10	
	中国船舶工业物资西南有限责任公司	11,134.45			
	中船重工物资贸易集团重庆有限公司	7,250.16		686.25	
	沪东中华造船（集团）有限公司	7,161.23		18,184.25	
	中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	6,465.63		44,264.44	
	象山海装风电设备有限公司	6,351.56			
	中国舰船研究设计中心	5,845.68		738.58	
	武汉海王科技有限公司	4,873.16		7,930.39	
	中船工业成套物流有限公司	4,287.83		5,244.02	
	中国船舶工业贸易有限公司	2,500.00	2,500.00		
	中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	2,438.00		3,404.70	
	中国船舶重工集团公司第七一二研究所	2,403.25		13,717.95	
	哈尔滨广瀚新能动力有限公司	2,355.31		662.00	
	中船重工物资贸易集团有限公司	2,187.31		2,377.97	
	上海赛文科技工程有限公司	2,127.50		125.50	
	沪东重机有限公司	2,080.73		2,392.59	
	山西汾西重工有限责任公司	1,818.30		55.98	
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	1,751.72		2,148.47	
	洛阳双瑞特种装备有限公司	1,658.87		4,019.11	
	中船桂江造船有限公司	1,601.11		642.79	
	重庆川东船舶重工有限责任公司	1,527.69	88.81	1,379.49	
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	1,483.39		88.27	
	西安陕柴重工核应急装备有限公司	1,123.46		907.18	
	中船工业成套物流（广州）有限公司	1,121.31		6,307.15	
	中船重工电机科技股份有限公司	1,104.48		3,223.13	
	华中中船贸易武汉有限公司	1,028.12		1,039.54	
	宜昌江峡船舶装备制造有限公司	1,000.09	500.00	1,000.09	93.81
	上海衡拓实业发展有限公司	884.07		1,445.65	
	中船重工（上海）新能源有限公司	857.54		955.14	
	大连船舶重工集团装备制造有限公司	854.71		638.53	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中船重工重庆智能装备工程设计有限公司	850.04		275.51	
	无锡市海鹰物资配套有限公司	840.00			
	淄博火炬控股有限公司	832.20		635.66	
	中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	619.47		130.75	
	渤海船舶重工有限责任公司	599.58		1,154.70	
	山海关船舶重工有限责任公司	570.01		4.43	
	上海外高桥造船有限公司	504.68		325.66	
	青岛杰瑞工控技术有限公司	417.50			
	武汉武船重型装备工程有限责任公司	396.99		111.91	
	上海凌耀船舶工程有限公司	386.16		1,745.40	
	渤海造船厂集团有限公司	384.61		2,592.62	
	中国船舶科学研究中心	369.73		525.67	
	中船重工环境工程有限公司	362.90		382.90	382.90
	江苏海装风电设备有限公司	340.60			
	重庆海装风电工程技术有限公司	315.77		975.54	
	广州文冲船厂有限责任公司	248.70		358.21	
	中国船舶工业物资华东有限公司	245.11		3,785.86	
	上海齐耀环保科技有限公司	229.50		94.78	
	重庆华渝电气集团有限公司	220.98		220.98	
	中国船舶重工集团公司第十二研究所	196.84		197.05	
	广州黄船海洋工程有限公司	186.00			
	中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	184.27		14.45	
	中船澄西船舶修造有限公司	162.48		91.50	
	中国船舶重工集团衡远科技有限公司	159.41		180.12	
	武汉重工铸锻有限责任公司	137.54		126.14	
	广船国际有限公司	129.86		2,600.51	
	无锡赛思亿电气科技有限公司	120.58		187.26	
	中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	119.20		1,331.82	
	陕西海泰电子有限责任公司	108.74		543.71	
	中国船舶重工集团公司第七一八研究所	108.00		108.00	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海衡拓船舶设备有限公司	105.45		1,526.94	
	中船动力镇江有限公司	83.12		103.75	
	西安平阳科技发展有限公司	76.12			
	中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	73.87			
	中国舰船研究院（中国船舶重工集团公司第七研究院）	69.00			
	中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	64.03		47.59	
	宜昌江峡船用机械有限责任公司	63.88		123.45	
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	58.23		125.01	
	中船重工物资贸易集团武汉有限公司	48.81		74.37	
	上海中船三井造船柴油机有限公司	47.11		50.35	
	中船重工西安东仪科工集团有限公司	43.50		43.50	
	中船海洋动力部件有限公司	40.00			
	重庆长征重工有限责任公司	38.85		32.58	
	云南昆船电子设备有限公司	37.50		45.00	
	大连船舶重工船业有限公司	36.20			
	大连渔轮有限公司	36.00	36.00	108.06	
	河北汉光重工有限责任公司	32.39			
	武汉长海高新技术有限公司	32.00			
	中船重工物资贸易集团海南有限公司	30.00			
	武汉海翼科技有限公司	28.00		49.50	
	青岛武船重工有限公司	27.89		2,617.01	
	武汉武船投资控股有限公司	21.27		45.54	
	武汉华海通用电气有限公司	20.00			
	重庆红江机械有限责任公司	18.64		46.90	
	北京长城电子装备有限责任公司	18.52			
	重庆安特瑞润滑设备有限公司	17.80			
	重庆华渝重工机电有限公司	16.23		159.11	
	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）	15.71			
	无锡东方高速艇发展有限公司	15.25			
	上海中船国际贸易有限公司	13.97			

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中船重工重庆液压机电有限公司	12.20			
	中船陕西兴诚实业有限公司	11.68			
	中国船舶电站设备有限公司	11.25			
	上海齐耀膨胀机有限公司	11.20			
	贵州中船路鑫矿用高新装备有限公司	10.80			
	大连海跃船舶装备有限公司	9.98		859.62	
	山西江淮重工有限责任公司	9.71			
	山西平阳重工机械有限责任公司	7.31	6.54	659.31	
	中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	6.88			
	中船动力研究院有限公司	6.20			
	青岛海西重工有限责任公司	5.24		31.18	
	中国船舶重工国际贸易有限公司	4.31			
	重庆跃进机械厂有限公司	2.85			
	重庆江增船舶重工有限公司	2.52			
	武汉海王机电工程技术有限公司	1.54			
	中国船舶重工集团公司七五〇试验场	1.42			
	晋城海装风电设备有限公司	1.35			
	中船重工中南装备有限责任公司	0.74			
	大连海装风电设备有限公司	0.65			
	南京中船绿洲机器有限公司	0.50			
	大连长海船厂有限公司	0.43			
	潍坊天泽新能源有限公司	0.38			
	重庆清平机械有限责任公司	0.34			
	中国船舶重工集团公司控制下其他公司			344.47	275.64
	葫芦岛渤船舾装模块工程有限公司			108.97	
	重庆长瑞实业有限公司			105.73	
	无锡东方船研高性能船艇工程有限公司			100.00	0.34
	中船澄西（泰州）装备科技有限公司			98.77	
	武船重型工程股份有限公司			60.73	

项目 名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应 收 款 项融资：					
	江南造船（集团）有限责任公司	8,415.00			
	中船工业成套物流（广州）有限公司	1,994.12		3,153.53	
	中船工业成套物流有限公司	1,672.15		127.55	
	洛阳双瑞特种装备有限公司	1,125.00			
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	1,013.26		500.00	
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	242.50		510.00	
	中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	210.00		50.00	
	中船桂江造船有限公司	184.00			
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	153.46		1,193.82	
	中船动力镇江有限公司	150.00			
	中船澄西船舶修造有限公司	146.72			
	中船广西船舶及海洋工程有限公司	145.50		13.14	
	中国船舶重工集团公司第七一二研究所	119.10		147.70	
	青岛北海船舶重工有限责任公司	100.00		11,496.18	
	重庆长征重工有限责任公司	29.80		13.81	
	武汉武船重型装备工程有限责任公司	15.00			
	中国船舶重工集团公司第七二二研究所	11.00			
	重庆川东船舶重工有限责任公司	11.00			
	大连船舶重工集团有限公司			11,564.08	
	渤海船舶重工有限责任公司			7,331.25	
	中船黄埔文冲船舶有限公司			5,837.98	
	武昌船舶重工集团有限公司			3,946.80	
	沪东中华造船（集团）有限公司			2,811.00	
	上海外高桥造船有限公司			385.76	
	天津新港船舶重工有限责任公司			300.00	
	渤海造船厂集团有限公司			257.39	
	上海凌耀船舶工程有限公司			221.50	
	中国船舶工业系统工程研究院			187.95	
	云南昆船电子设备有限公司			180.00	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广船国际有限公司			178.60	
	重庆红江机械有限责任公司			171.16	
	武汉长海高新技术有限公司			40.00	
	宜昌江峡船用机械有限责任公司			39.36	
	九江海天设备制造有限公司			3.00	
预付款项:					
	中国船舶重工国际贸易有限公司	55,216.09		56,919.55	
	中船重工物资贸易集团有限公司	22,794.39		16,917.58	
	中国船舶集团物资有限公司	15,773.21		41.18	
	上海大隆机器厂有限公司	3,799.60		3,066.07	
	中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	2,812.50			
	中国船舶重工集团公司第十二研究所	1,750.84		1,271.81	
	哈尔滨广瀚动力产业发展有限公司	1,196.00		1,196.00	
	上海赛文科技工程有限公司	1,095.39		516.28	
	武汉长海电气科技开发有限公司	670.00			
	中国船舶重工集团国际工程有限公司	659.25			
	中船重工信息科技有限公司	404.10			
	镇江中船现代发电设备有限公司	353.62		46.70	
	重庆江增船舶重工有限公司	332.46		498.65	
	上海斯卡帕诺监测遥控技术有限公司	258.00			
	中国船舶工业系统工程研究院	203.73			
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	143.65		50.00	
	淄博火炬控股有限公司	136.91		136.91	
	洛阳双瑞特种装备有限公司	111.29			
	武汉长海高新技术有限公司	106.92			
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	84.66		836.68	
	中国船舶重工集团公司第七二二研究所	81.00		63.05	
	中国船舶工业物资中南有限公司	76.98			
	宜昌江峡船用机械有限责任公司	70.31			
	中国船舶工业贸易有限公司	67.97			

项目 名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	九江中船消防设备有限公司	62.40			
	武汉海博瑞科技有限公司	36.90			
	中船重工电机科技股份有限公司	36.03			
	上海众惠自动化工程技术有限公司	31.20			
	山西汾西重工有限责任公司	28.81			
	中船重工华北工程有限公司	17.81			
	中国船舶工业物资东北有限公司	17.11		1.58	
	大连中船新材料有限公司	12.30			
	安庆中船柴油机有限公司	11.59		0.11	
	中船第九设计研究院工程有限公司	11.10		11.10	
	九江七所精密机电科技有限公司	10.38		4.08	
	山西汾西热能科技有限公司	7.88			
	中船重工物资贸易集团武汉有限公司	6.56		16.43	
	昆船智能技术股份有限公司	4.50			
	中国船舶重工集团有限公司	4.43		2.93	
	中船重工汉光科技股份有限公司	3.22			
	上海沪东造船阀门有限公司	2.94		11.42	
	重庆长征重工有限责任公司	1.51			
	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）	1.30			
	河北汉光重工有限责任公司	0.63			
	上海中船长欣线缆配套有限公司	0.47			
	武汉华之洋科技有限公司	0.07			
	大连海跃船舶装备有限公司			1,043.50	
	中国船舶工业物资华东有限公司			491.61	
	中国船舶重工集团公司第七一二研究所			254.08	
	中船海洋动力部件有限公司			198.05	
	重庆红江机械有限责任公司			44.16	
	武汉武船重型装备工程有限责任公司			35.00	
	青岛杰瑞工控技术有限公司			32.50	
	中船国际建设工程管理咨询(北京)有限公司			14.50	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	安庆船用电器有限责任公司			0.01	
	重庆清平机械有限责任公司			-	
其 他 应 收款:					
	中国船舶重工国际贸易有限公司	17,039.87		12,665.66	
	保定风帆集团有限责任公司	6,458.94		6,458.94	
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	1,675.93		2,283.67	
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	1,544.45		1,544.45	
	洛阳双瑞特种装备有限公司	1,282.78			
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	910.54		908.44	
	中国船舶集团物资有限公司	655.13	116.56	3,180.75	116.56
	中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司	531.00		1,250.00	
	中国船舶工业贸易有限公司	431.01	431.01	431.01	431.01
	武昌船舶重工集团有限公司	369.62		369.62	
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	200.00		200.00	
	重庆红江机械有限责任公司	200.00			
	中国船舶重工集团公司第七一四研究所	195.96		195.28	
	中国船舶重工集团公司第七一二研究所	143.33			
	中船黄埔文冲船舶有限公司	126.49			
	武汉船机盛和商贸有限责任公司	96.19			
	中船华南船舶机械有限公司	60.00			
	重庆江增机械有限公司	50.03		68.03	
	中船重工环境工程有限公司	49.05			
	中国船舶工业综合技术经济研究院	34.43			
	大连船用阀门有限公司	32.00			
	中国船舶集团风电发展有限公司	30.15			
	中船重工物资贸易集团有限公司	29.51			
	中国船舶科学研究中心	27.50	27.50		
	潍坊天泽新能源有限公司	22.27			
	北京蓝波今朝科技有限公司	21.00	16.80		
	大连船舶工业海洋工程有限公司	19.22			

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	重庆长征重工有限责任公司	7.50			
	哈尔滨广瀚新能动力有限公司	5.18			
	青岛北海船舶重工有限责任公司	5.00			
	中国船舶重工集团有限公司	3.58			
	大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	1.12			
	北京船舶工业管理干部学院	0.78			
	中国船舶报社	0.28			
	中国船舶重工集团公司第七一七研究所			1,513.42	
	中国船舶集团控制下其他公司			151.90	27.50
一年以上非流动资产:					
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	8,801.93		7,423.34	
	江南造船(集团)有限责任公司	718.74		3,589.04	
	大连船舶重工集团有限公司	1,198.49		3,384.70	
	沪东中华造船(集团)有限公司	187.40		1,982.22	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	944.25		616.00	
	武昌船舶重工集团有限公司	593.39		410.94	
	中船桂江造船有限公司	130.46		217.69	
	中船海洋与防务装备股份有限公司			46.35	
	中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	1.80		25.40	
	中船重型装备有限公司			1.90	
	中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	1,214.97			
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	68.50			
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	207.25			
	中国船舶重工国际贸易有限公司	9,182.31			
	中船重工环境工程有限公司	404.10			
	中船工业成套物流(广州)有限公司	6.08			
	天津新港船舶重工有限责任公司	46.41			
	青岛造船厂有限公司	60.00			
	青岛北海船舶重工有限责任公司	15.01			

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所	1,280.92			
	广州文冲船厂有限责任公司	3.50			
	大连中船新材料有限公司	23.28			
	渤海造船厂集团有限公司	363.82			
	安庆中船柴油机有限公司	18.44			
	中国船舶电站设备有限公司	10.69			
	中船重工鹏力（南京）智能装备系统有限公司	221.93			
	中船重工信息科技有限公司	19.90			

2. 应付项目

单位：万元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据：			
	武汉重工铸锻有限责任公司	5,117.70	8,061.95
	中国船舶工业物资云贵有限公司	4,532.40	
	中船重工重庆液压机电有限公司	4,182.04	155.80
	重庆红江机械有限责任公司	2,289.87	299.99
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	2,111.63	1,485.85
	中国船舶重工集团公司第十二研究所	1,697.00	748.74
	中船重工物资贸易集团有限公司	1,408.23	2,446.87
	重庆长瑞实业有限公司	1,290.53	1,336.10
	山西汾西重工有限责任公司	1,281.88	
	大连达发铸造有限公司	1,048.20	263.75
	上海凌耀船舶工程有限公司	824.51	100.00
	重庆衡山机械有限责任公司	753.60	527.10
	中国船舶工业物资华东有限公司	749.12	
	重庆跃进机械厂有限公司	707.81	56.76
	中国船舶重工集团公司第七一二研究所	694.45	205.60
	宜昌江峡船用机械有限责任公司	627.50	99.08
	重庆江增船舶重工有限公司	623.86	75.00
	青岛海西重工有限责任公司	595.45	
	大连海跃船舶装备有限公司	589.97	47.03
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	538.80	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	武汉华海通用电气有限公司	530.64	
	昆山江锦机械有限公司	429.01	
	中船重工电机科技股份有限公司	385.40	
	重庆长征重工有限责任公司	353.00	105.96
	河北汉光重工有限责任公司	352.44	75.17
	重庆安特瑞润滑设备有限公司	329.00	
	大连船用阀门有限公司	310.00	468.00
	大连船用推进器有限公司	240.00	867.00
	中船重工物资贸易集团武汉有限公司	238.50	2,099.74
	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）	220.84	491.40
	重庆瑞欧机械有限公司	187.40	1,090.00
	中国船舶电站设备有限公司	169.20	
	九江中船消防设备有限公司	150.50	319.11
	上海大华联轴器厂有限公司	143.30	
	北京长城电子装备有限责任公司	120.00	
	中船大连造船厂产业发展有限公司	118.30	
	中国船舶重工集团公司第七二二研究所	108.00	54.00
	无锡齐耀华东隔振科技有限公司	60.00	
	中船海洋动力技术服务有限公司	54.47	
	重庆海升实业有限公司	50.00	
	中船重工（重庆）西南装备研究院有限公司	47.88	
	重庆长涂涂装工业有限责任公司	43.29	
	中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	33.20	
	中船重工双威智能装备有限公司	32.00	
	中国船舶重工集团公司第七二三研究所	27.86	
	中船重工物资贸易集团重庆有限公司	23.00	
	安庆中船动力配套有限公司	20.00	
	山西汾西热能科技有限公司	20.00	
	中国船舶重工集团长江科技有限公司	18.23	
	重庆清平机械有限责任公司	13.01	
	上海沪东造船阀门有限公司	10.65	
	安庆中船柴油机有限公司	10.00	
	昆船智能技术股份有限公司	10.00	
	中国船舶重工集团应急预警与救援	10.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	装备股份有限公司		
	镇江中船现代发电设备有限公司	5.00	
	上海大隆机器厂有限公司		930.20
	中国船舶集团物资有限公司		350.00
	中国船舶工业系统工程研究院		349.00
	上海众惠自动化工程技术有限公司		161.00
	北京长城西区科技发展有限公司		100.00
	中国船舶集团控制下其他公司		201.12
应付账款:			
	中船重工商业保理有限公司	19,464.62	
	西安陕柴重工核应急装备有限公司	12,594.35	
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	12,038.87	538.80
	中船重工物资贸易集团有限公司	11,247.22	28,065.76
	中国船舶重工国际贸易有限公司	9,518.09	66.79
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	9,273.63	10,275.17
	中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	8,765.01	
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	7,556.57	973.48
	武汉重工铸锻有限责任公司	7,490.71	3,343.72
	中船重工电机科技股份有限公司	5,101.66	1,909.94
	中国船舶集团物资有限公司	3,968.96	351.25
	武汉海王机电工程技术有限公司	3,761.00	3,815.94
	中国船舶重工集团公司第七一二研究所	2,868.60	1,920.02
	中国船舶重工集团公司第七一九研究所	2,696.83	1,126.73
	宜昌江峡船用机械有限责任公司	2,612.75	3,079.83
	上海众惠自动化工程技术有限公司	2,596.52	84.00
	中船动力镇江有限公司	2,428.57	532.50
	重庆江增机械有限公司	2,257.55	2,702.81
	重庆长征重工有限责任公司	1,838.64	1,304.83
	昆船智能技术股份有限公司	1,762.83	745.00
	中国船舶重工集团国际工程有限公司	1,682.48	70.15
	中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	1,629.86	4,400.00
	大连海跃船舶装备有限公司	1,594.29	4,313.56
	中船九江锅炉有限公司	1,381.46	250.04
	重庆江增船舶重工有限公司	1,314.76	3,405.61

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	上海齐耀科技集团有限公司	1,288.20	
	中国船舶重工集团衡远科技有限公司	1,205.40	1,328.23
	中船重工重庆液压机电有限公司	1,147.92	245.60
	中船重工物资贸易集团武汉有限公司	1,114.35	973.58
	青岛海西重工有限责任公司	1,064.76	649.77
	山西汾西重工有限责任公司	980.95	18,528.47
	上海海岳液压机电工程有限公司	956.76	277.00
	重庆长瑞实业有限公司	928.30	818.86
	重庆海装风电工程技术有限公司	883.02	298.69
	中国船舶工业贸易有限公司	876.69	
	青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	849.00	181.31
	淄博火炬工贸有限责任公司	848.16	1,443.36
	重庆红江机械有限责任公司	829.65	2,359.18
	上海赛文科技工程有限公司	788.21	1,196.17
	昆山江锦机械有限公司	760.88	144.38
	重庆瑞欧机械有限公司	716.06	1,011.99
	重庆衡山机械有限责任公司	711.33	748.45
	大连达发铸造有限公司	704.26	364.44
	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）	697.13	213.69
	中国船舶重工集团公司第十二研究所	662.17	848.64
	重庆跃进机械厂有限公司	562.41	1,375.72
	北京长城电子装备有限责任公司	533.16	307.43
	洛阳河柴能源工程有限公司	462.09	522.32
	中国船舶工业物资云贵有限公司	448.15	
	大连船用阀门有限公司	421.07	80.00
	九江七所精密机电科技有限公司	394.15	436.44
	中船重工环境工程有限公司	370.30	422.78
	武汉长海高新技术有限公司	349.33	123.26
	连云港杰瑞电子有限公司	331.47	376.94
	河北汉光重工有限责任公司	309.97	967.91
	上海大华联轴器厂有限公司	279.15	131.74
	洛阳双瑞特种装备有限公司	268.18	14.60
	重庆清平机械有限责任公司	239.45	36.95
	武汉海王科技有限公司	232.44	328.92
	大连船舶工业海洋工程有限公司	231.68	152.15

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	中国舰船研究设计中心	215.75	257.60
	九江中船消防设备有限公司	205.12	
	上海斯卡帕诺监测遥控技术有限公司	201.59	
	哈尔滨广瀚新能动力有限公司	199.60	274.74
	中船重工（武汉）凌久高科有限公司	188.22	
	昆明七零五所科技发展有限责任公司	181.65	
	重庆安特瑞润滑设备有限公司	159.40	424.64
	沪东重机有限公司	154.00	
	山西汾西机电有限公司	150.76	172.91
	中船陕西兴诚实业有限公司	150.00	
	无锡东方长风船用推进器有限公司	144.11	
	西安天虹电气有限公司	129.78	129.78
	中国船舶工业物资华东有限公司	128.74	710.28
	上海衡拓实业发展有限公司	126.33	
	中国船舶工业系统工程研究院	125.43	893.15
	中船重工信息科技有限公司	101.23	53.81
	山西江淮重工有限责任公司	98.45	
	中国船舶重工集团公司第七一四研究所	86.07	90.05
	武汉船舶设计研究院有限公司	80.00	
	无锡齐耀华东隔振科技有限公司	79.93	50.25
	重庆海升实业有限公司	76.32	170.60
	大连中船新材料有限公司	73.41	41.45
	中船重工物资贸易集团重庆有限公司	72.35	31.19
	大连船用推进器有限公司	66.28	522.55
	西安船舶工程研究院有限公司	61.20	
	武汉华海通用电气有限公司	59.03	70.76
	中国船舶重工集团公司第七一八研究所	58.14	14.39
	中船重工重庆智能装备工程设计有限公司	55.90	52.31
	昆明五威科工贸有限公司	48.00	
	洛阳双瑞精铸钛业有限公司	41.45	21.77
	中国船舶工业物资西南有限责任公司	41.27	
	宜昌英汉超声电气有限公司	38.09	
	山西汾西热能科技有限公司	35.57	
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	35.06	85.84

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	青岛杰瑞工控技术有限公司	32.50	
	北京蓝波今朝科技有限公司	31.40	119.20
	中船重工中南装备有限责任公司	31.34	
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	30.35	31.18
	安庆中船动力配套有限公司	24.22	
	中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	23.70	
	武汉海翼科技有限公司	23.50	
	中船重工双威智能装备有限公司	23.00	50.00
	无锡赛思亿电气科技有限公司	22.79	
	武汉凌安科技有限公司	22.60	
	中船第九设计研究院工程有限公司	22.50	
	秦皇岛远舟工业气体有限公司	20.58	
	上海中船国际贸易有限公司	20.02	
	上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司	19.00	
	山海关船舶重工有限责任公司	14.62	14.62
	北京瑞驰菲思工程咨询有限责任公司	10.35	
	大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	9.43	
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	9.27	
	中船大连造船厂产业发展有限公司	9.10	
	中船重工(重庆)西南装备研究院有限公司	7.98	
	中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	7.33	
	武汉武船计量试验有限公司	6.77	
	中国船舶重工集团公司第七二三研究所	6.75	
	中船重工海声科技有限公司	6.35	
	中国船舶工业物资东北有限公司	6.34	
	中船重工鹏力(南京)智能装备系统有限公司	6.25	
	中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	4.50	
	中船重工重庆长平机械有限责任公司	4.48	
	武汉大海信息系统科技有限公司	4.17	242.85
	中船保险经纪有限责任公司	3.95	
	安庆中船柴油机有限公司	2.95	
	广州中船文冲兵神设备有限公司	2.67	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	中船永志泰兴电子科技有限公司	2.52	
	中国船舶工业物资华北有限公司	2.42	
	中船海洋动力部件有限公司	2.30	
	武汉海博瑞科技有限公司	1.44	
	山西平阳重工机械有限责任公司	1.41	
	中国船舶重工集团公司第七二二研究所	1.38	
	中船重工汉光科技股份有限公司	1.22	
	西安华雷船舶实业有限公司	1.09	
	邯郸中船汉光科工有限责任公司	0.99	
	深圳中船网络科技有限公司	0.93	
	大连船舶重工集团运输有限公司	0.79	
	宜昌江峡船舶装备制造有限公司	0.76	0.76
	重庆长征精密铸造有限责任公司	0.33	
	WinterthurGas&DieselAG	0.11	
	中船重工（葫芦岛）特种电缆有限责任公司	0.03	
	上海新中动力机厂有限公司		3,543.28
	上海凌耀船舶工程有限公司		1,150.00
	淄博拓驰塑料制品有限公司		729.97
	武汉佳安运输有限公司		690.98
	湖北长海新能源科技有限公司		515.44
	淄博火炬塑胶制品有限责任公司		511.93
	中船重工物资贸易集团有限公司		473.58
	武汉船机盛和商贸有限责任公司		313.17
	大连万德厚船舶工程有限公司		266.71
	武汉武船金属制造有限责任公司		250.70
	青岛北船管业有限责任公司		136.00
	中国船舶重工集团长江科技有限公司		55.18
	武昌船舶重工集团有限公司		50.40
	大连船舶重工集团装备制造有限公司		12.10
	重庆长涂涂装工业有限责任公司		0.99
	中国船舶集团控制下其他公司		405.66
其他应付款：			
	中国船舶重工集团有限公司	3,135.02	2,353.23
	WinterthurGas&DieselAG	2,399.24	
	中国船舶重工国际贸易有限公司	2,091.83	3,737.02

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	1,495.30	450.00
	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	1,040.22	875.83
	中船重工环境工程有限公司	1,027.89	
	洛阳双瑞特种装备有限公司	988.52	
	西安陕柴重工核应急装备有限公司	580.40	
	中船陕西兴诚实业有限公司	412.27	354.57
	西安平阳科技发展有限公司	307.65	
	中国船舶重工集团国际工程有限公司	294.23	2.80
	中国船舶重工集团公司第七一二研究所	252.74	247.36
	淄博火炬控股有限公司	217.10	217.10
	中船重工信息科技有限公司	214.86	
	中船重工鹏力(南京)智能装备系统有限公司	209.38	
	中国船舶重工集团公司第七一九研究所	203.14	103.14
	陕西海泰电子有限责任公司	195.89	
	中国船舶科学研究中心	180.00	180.00
	中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	142.11	66.76
	中船重工(武汉)凌久高科有限公司	124.74	124.74
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	124.22	
	武汉海翼科技有限公司	101.41	
	西安天虹电气有限公司	76.51	
	山西汾西重工有限责任公司	69.33	
	北京蓝波今朝科技有限公司	64.81	
	重庆江增船舶重工有限公司	42.47	
	大连船舶工业海洋工程有限公司	41.56	
	重庆江增机械有限公司	31.20	
	西安船舶工程研究院有限公司	29.31	
	山西汾西机电有限公司	18.34	
	重庆长涂涂装工业有限责任公司	17.37	
	中船重工双威智能装备有限公司	14.65	
	宜昌英汉超声电气有限公司	14.42	
	重庆长征重工有限责任公司	13.90	
	中船重工物资贸易集团重庆有限公司	10.00	
	中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	9.84	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	武汉武船计量试验有限公司	9.76	
	中国船舶重工集团公司第十二研究所	5.30	
	中船重工重庆液机电有限公司	5.00	
	安庆中船柴油机有限公司	2.53	
	中船财务有限责任公司	1.00	
	中船重工重庆长平机械有限责任公司	0.56	
	中国船舶重工集团公司第七二三研究所	0.42	
	重庆长瑞实业有限公司	0.31	
	上海大华联轴器厂有限公司	0.18	
	连云港杰瑞电子有限公司	0.18	
	淄博火炬工贸有限责任公司	0.12	
	武汉长海高新技术有限公司		261.13
	中国船舶集团控制下其他公司		383.10
一年内到期的非流动负债：			
	中国船舶集团有限公司	371.43	730.82
	中国船舶重工集团公司七一一研究所	2,280.71	2,172.01
租赁负债：			
	中国船舶重工集团公司七一一研究所	4,769.69	2,575.50

(七) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同资产

单位：万元

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	24,915.32		21,108.11	
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	9,411.97		6,122.37	
沪东中华造船（集团）有限公司	2,892.20			
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	1,884.32		836.15	
中船黄埔文冲船舶有限公司	1,609.21		749.00	
大连船舶重工集团有限公司	1,596.25			
江南造船（集团）有限责任公司	1,442.39			
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	1,214.97			
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	1,058.85		3,271.06	
武昌船舶重工集团有限公司	1,023.60		501.92	

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	375.25			
渤海造船厂集团有限公司	363.82		706.71	
上海衡拓实业发展有限公司	289.77		454.42	
中船桂江造船有限公司	251.71		8.00	
中国船舶工业物资西南有限责任公司	242.21			
象山海装风电设备有限公司	235.94			
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	207.25			
上海凌耀船舶工程有限公司	163.00			
鄂城海装风电装备制造有限公司	161.00			
重庆海装风电工程技术有限公司	155.84		49.80	
中船广西船舶及海洋工程有限公司	121.25			
天津新港船舶重工有限责任公司	46.41		65.69	
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	20.80		20.80	
江苏海装风电设备有限公司	17.93			
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	17.37			
青岛北海船舶重工有限责任公司	15.01		238.66	
中国船舶电站设备有限公司	10.69			
重庆川东船舶重工有限责任公司	9.62			
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	9.10		9.10	
中国船舶工业物资华东有限公司	8.55			
沪东重机有限公司	5.21			
中船重型装备有限公司	2.85			
中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	1.80		3.25	
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	1.21		84.69	
中国船舶重工集团公司第七一二研究所			613.54	
洛阳双瑞特种装备有限公司			516.55	
哈尔滨广瀚新能动力有限公司			184.55	
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所			35.00	
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所			9.00	
渤海船舶重工有限责任公司			2.95	
重庆华渝重工机电有限公司			2.61	
新疆海装风电设备有限公司			1.35	
晋城海装风电设备有限公司			1.35	
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所无锡分部			0.50	

2. 合同负债

单位：万元

关联方	期末余额	年初余额
广船国际有限公司	25,139.60	
江南造船（集团）有限责任公司	22,544.18	1,247.40
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	16,839.66	23,223.13
广瀚（尚志）生物质能源有限公司	15,796.46	
渤海造船厂集团有限公司	15,642.36	3,772.44
大连船舶重工集团有限公司	12,604.78	
中船（天津）船舶制造有限公司	7,603.54	
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	6,526.14	863.58
中船重工物资贸易集团有限公司	6,203.16	4.43
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	4,533.25	
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	2,105.72	52.83
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	1,506.23	
沪东中华造船（集团）有限公司	1,030.93	
中船工业成套物流有限公司	961.19	
哈尔滨广瀚新动力有限公司	807.61	
中国船舶重工集团新能源有限责任公司	700.24	351.01
宜昌江峡船用机械有限责任公司	687.15	
中国舰船研究设计中心	236.73	
武汉长海高新技术有限公司	233.63	86.00
青岛北海船舶重工有限责任公司	201.94	
大连船用阀门有限公司	190.27	
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	127.15	2.15
中国船舶科学研究中心	94.30	
武昌船舶重工集团有限公司	64.87	
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	59.20	
杭州瑞利科技有限公司	52.76	
上海衡拓实业发展有限公司	35.59	
武汉重工铸锻有限责任公司	15.40	
西安陕柴重工核应急装备有限公司	14.15	
武汉海王机电工程技术有限公司	12.21	
上海华泾电站设备有限公司	5.14	4.55
重庆华渝电气集团有限公司	4.51	

关联方	期末余额	年初余额
中国船舶工业综合技术经济研究院	3.54	
山西汾西重工有限责任公司	2.23	
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	1.54	
重庆川东船舶重工有限责任公司	0.82	21.06
宜昌江峡船舶装备制造有限公司	0.05	
淄博火炬控股有限公司		
重庆海装风电工程技术有限公司		402.90
上海赛文科技工程有限公司		376.35
中国船舶重工集团公司新能源有限责任公司		202.82
广州柴油机厂股份有限公司宁波市鄞州分公司		134.60
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所		106.06
中船重工重庆液压机电有限公司		50.94
上海中船三井造船柴油机有限公司		36.28
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所昆明分部		28.85
上海凌耀船舶工程有限公司		24.28
中船重工(青岛)轨道交通装备有限公司		9.49
中国船舶重工集团公司第七二二研究所		4.65
上海乐舟发电设备有限公司		3.49
中船广西船舶及海洋工程有限公司		0.70
重庆长征精密铸造有限责任公司		0.29
中国船舶重工集团公司第七一七研究所		0.10

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	5,746,670
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的收盘价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据激励对象和股份确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	不适用
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	不适用

(三) 股份支付的修改、终止情况

2017 年 3 月 10 日，公司第六届董事会第八次会议审议通过了《关于调整公司激励对象名单及授予权益数量的议案》和《关于公司向激励对象授予股票期权的议案》，授予 1,724.10 万份股票期权，授予人数 854 名，授予价格为 32.40 元/股。

2019 年 8 月 8 日，公司召开第六届董事会第三十五次会议审议通过《关于公司股票期权激励计划第一个行权期未达行权条件及注销部分股票期权的议案》，2019 年 9 月 10 日，根据《公司股票期权激励计划（草案修订稿）》的有关规定，公司注销股票期权 574.7324 万份。

2020 年 4 月 27 日，公司召开第六届董事会第四十四次会议，审议通过了《关于股票期权激励计划第二个行权期未达行权条件及注销部分股票期权的议案》，因公司股票期权激励计划第二个行权期未达行权条件，公司注销股票期权 574.7006 万份。

2021 年 4 月 27 日，公司召开第七届董事会第四次会议，审议通过了《关于股票期权激励计划第三个行权期未达行权条件及注销部分股票期权的议案》，因公司股票期权激励计划第三个行权期未达行权条件，公司注销股票期权 574.667 万份，本期注销完成后公司股票期权激励计划已授予但尚未行权的股票期权数量为 0。股权激励计划同时终止。

十二、 承诺及或有事项

（一）资产抵押

于期末，本公司不存在资产抵押。

（二）尚未到期的保函及信用证

保函种类	人民币	美元	欧元
履约保函	306,995,326.40	14,330,654.26	
质保保函	53,600,256.19	4,643,498.00	3,260,600.00
预付款保函	18,486,680.02	4,745,000.00	7,566,632.00
投标保函	3,650,000.00	2,460,000.00	
保证期保函	32,292.00		
合计	382,764,554.61	26,179,152.26	10,827,232.00

截止期末，本公司下属子公司已开具尚未到期的信用证金额为人民币 48,594,898.31 元、美元 50,578,596.00 元、欧元 8,220,350.71 元、日元 315,160,882.19 元。

（三）未决诉讼及仲裁

截止期末，本公司无需披露的重大未决诉讼或仲裁。

（四）对外担保

截止期末，本公司对外担保情况，详见本附注九（五）关联担保情况。

（五）票据背书

截止期末，本公司背书转让但未到期的票据金额为 1,376,038,652.70 元，包括已终止确认金额 838,785,252.37 元。

十三、 资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

2022 年 4 月 27 日，本公司第七届董事会第十四次会议通过《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，本公司拟以截至 2021 年 12 月 31 日总股本 2,160,682,115 股为基数，向全体股东按照每 10 股派发现金股利人民币 0.86 元（含税），共计派发现金股利 185,818,661.89 元。

因公司现存已进入转股期的可转换公司债券，如若本次利润分配方案实施时，享有利润分配权的股本总额发生变动，则以利润分配总额不变的原则，按照实施分配方案股权登记日时享有利润分配权的股本总额为基数，对每股分红金额进行相应调整。

（二）重大资产重组

2022 年 1 月 11 日，本公司召开第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司与关联方共同增资子公司及支付现金购买资产之重大资产重组暨关联交易方案的议案》等相关议案，议案的主要内容为本公司拟与中国船舶工业集团有限公司、中国船舶工业股份有限公司通过以各自持有的柴油机动力业务相关公司股权共同对本公司全资子公司增资并由该子公司向中船重工集团有限公司支付现金购买资产的方式，规范柴油机动力业务同业竞争。

截至本报告日，本公司及有关各方正在有序推进本次重组相关工作。

十四、其他重要事项

（一）租赁

1. 出租情况

（1）经营租赁

项目	金额
①收入情况	19,888,232.99
租赁收入	19,888,232.99
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

2. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	733,765.37
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	68,804,963.81
与租赁相关的总现金流出	86,088,629.57

（二）分部报告

分部报告的财务信息

项目	化学动力	海工平台及船用机械	柴油动力	传动设备	贵金属	燃气蒸汽动力	其他	分部间抵销	合计
营业收入	9,409,050,523.22	3,605,072,009.87	5,092,318,520.95	3,359,944,685.68	2,722,977,704.36	718,249,781.23	3,434,277,079.25	132,920,950.76	28,208,969,353.80
其中：对外交易收入	9,398,298,003.54	3,605,072,009.87	5,036,439,042.63	3,349,128,048.52	2,683,334,165.47	718,249,781.23	3,418,448,302.54		28,208,969,353.80
分部间交易收入	10,752,519.68		55,879,478.32	10,816,637.16	39,643,538.89		15,828,776.71	132,920,950.76	
营业成本	8,107,534,531.28	3,333,346,236.23	4,430,158,449.87	2,921,604,140.70	2,575,718,183.53	675,082,782.30	2,949,919,783.79	138,155,124.26	24,855,208,983.44
期间费用	682,520,916.06	346,314,974.46	900,784,170.00	435,421,872.81	117,233,977.30	34,355,975.16	319,660,329.35	751,971.67	2,835,540,243.47
分部利润总额	333,966,919.25	97,706,476.61	56,699,316.32	108,497,808.13	10,593,712.88	5,285,647.34	294,649,795.94	165,582,745.32	741,816,931.15
资产总额	10,962,977,864.09	11,022,953,316.10	18,660,394,701.20	8,768,811,330.87	1,791,966,943.45	2,642,926,513.30	45,304,718,222.21	37,148,751,602.63	62,005,997,288.59
其中：发生重大减值损失的单项资产金额	39,996,237.54								39,996,237.54
负债总额	4,931,621,020.74	5,185,392,096.31	7,558,319,415.16	4,090,081,093.95	878,577,825.30	1,807,947,724.46	4,691,667,788.51	4,139,135,759.95	25,004,471,204.48
补充信息：									
资本性支出	374,486,131.27	176,372,779.01	323,112,390.93	1,042,086,742.20	37,342,093.22	23,937,727.49	459,401,757.28	160,000,000.00	2,276,739,621.40
当期确认的减值损失	54,461,832.56	-51,871,430.60	14,590,361.97	-21,259,525.28	20,906,448.88	19,673,364.01	34,599,794.71		71,100,846.25
折旧和摊销费用	238,227,014.75	228,369,555.89	262,220,488.78	125,882,332.32	5,832,185.01	4,914,438.98	78,350,562.76		943,796,578.49

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		4,161,909.72
应收股利	196,278,450.86	188,927,034.83
其他应收款	3,496,442,168.12	6,656,124,806.84
合计	3,692,720,618.98	6,849,213,751.39

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款		4,161,909.72

2. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	年初余额
风帆有限责任公司	100,725,885.12	84,650,528.18
上海齐耀重工有限公司	43,462,210.40	57,440,675.10
上海中船重工船舶推进设备有限公司	15,680,149.02	13,782,357.51
中国船舶重工集团柴油机有限公司	16,367,047.80	5,880,163.49
武汉船用机械有限责任公司	6,951,814.10	
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司	6,342,476.09	
武汉长海电力推进和化学能源有限公司	3,733,172.05	12,201,450.39
中船重工黄冈贵金属有限公司	2,995,157.49	13,584,732.26
中船重工黄冈水中装备动力有限公司	20,538.79	60,092.20
武汉海王核能装备工程有限公司		1,327,035.70
合计	196,278,450.86	188,927,034.83

3. 其他应收款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	年初余额
往来款	3,496,000,070.00	6,655,319,753.45
备用金及职工借款	442,098.12	805,053.39
合计	3,496,442,168.12	6,656,124,806.84

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1-6 个月	1,340,000,000.10
6 个月-1 年	2,156,442,168.02
合计	3,496,442,168.12

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
武汉船用机械有限责任公司	往来款	1,000,000,000.00	1 年内	28.60	
风帆有限责任公司	往来款	970,000,000.00	1 年内	27.74	
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司	往来款	355,000,000.00	1 年内	10.15	
河南柴油机重工有限责任公司	往来款	300,000,000.00	1 年内	8.58	
重庆齿轮箱有限责任公司	往来款	267,000,000.00	1 年内	7.64	
合计		2,892,000,000.00		82.71	—

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,943,552,180.12		32,943,552,180.12	29,977,152,180.12		29,977,152,180.12
对联营企业投资	284,911,925.44		284,911,925.44	286,343,420.03		286,343,420.03
合计	33,228,464,105.56		33,228,464,105.56	30,263,495,600.15		30,263,495,600.15

1. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉船用机械有限责任公司	6,835,606,867.37			6,835,606,867.37
风帆有限责任公司	3,112,172,596.06	1,574,900,000.00		4,687,072,596.06
中国船舶重工集团柴油机有限公司	5,836,930,419.23			5,836,930,419.23
陕西柴油机重工有限公司	3,252,757,917.43			3,252,757,917.43
重庆齿轮箱有限责任公司	3,806,145,601.53			3,806,145,601.53

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海齐耀重工有限公司	1,206,486,526.34	665,000,000.00		1,871,486,526.34
河南柴油机重工有限责任公司	1,975,774,214.11			1,975,774,214.11
武汉长海电力推进和化学电源有限公司	1,867,837,228.00	102,500,000.00		1,970,337,228.00
上海中船重工船舶推进设备有限公司	409,545,676.77	323,000,000.00		732,545,676.77
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司	804,835,523.00			804,835,523.00
武汉海王核能装备工程有限公司	293,410,496.93	201,000,000.00		494,410,496.93
中船重工黄冈贵金属有限公司	559,000,000.00	100,000,000.00		659,000,000.00
中船重工黄冈水中装备动力有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
中船重工发动机有限公司	11,649,113.35			11,649,113.35
子公司合计	29,977,152,180.12	2,966,400,000.00		32,943,552,180.12

2. 对联营企业投资

投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	
南京华舟大广投资中心合伙企业（有限合伙）	186,028,497.73			-1,697,507.77		184,330,989.96
中船重工（重庆）西南研究院有限公司	100,314,922.30			345,131.49	79,118.31	100,580,935.48
对联营企业投资合计	286,343,420.03			-1,352,376.28	79,118.31	284,911,925.44

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	188,649,649.83	186,055,575.08
权益法核算的长期股权投资收益	-1,352,376.28	-1,397,301.66
合计	187,297,273.55	184,658,273.42

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	41,064,209.40
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	160,851,117.54
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	8,656,849.32
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,016,471.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	302,240,061.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,154,226.57
减：所得税影响额	81,221,955.67
少数股东影响额	5,333,293.96
合计	431,427,686.91

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明如下：

项目	涉及金额	原因
研发项目补助	69,197,457.80	持续获得、且与日常生产经营相关。
生产线维持维护费	72,440,000.00	持续获得、且与日常生产经营相关。
贴息补贴	13,714,000.00	持续获得、且与日常生产经营相关。
合计	155,351,457.80	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益(元/股)			
	本期	上期	基本每股收益		稀释每股收益	
			本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.70	1.67	0.28	0.28	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.04	0.08	0.01	0.08	0.01


 中国船舶重工集团动力股份有限公司
 二〇二二年四月二十七日

营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C

(副本) (6-1)



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

名称 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星

经营范围

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

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2022年 03月 15日

证书序号: 0014492



会计师事务所 执业证书

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》。

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

发证机关：



二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 杨 昕
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1972 年 12 月 25 日
 Date of birth
 工作单位 湖北大信有限责任会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 420114721225277
 Identity card No.



姓名：杨昕
 证书编号：420000024142

证书编号：420000024142
 No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 10 月 10 日
 Date of Issuance

年度检验合格，继续有效一年
 Annual Renewal Registration
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 6 月 15 日
 1999

年 6 月 1 日
 2000



格，
 valid for and
 this renewal.



年 6 月 20 日
 2002

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



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

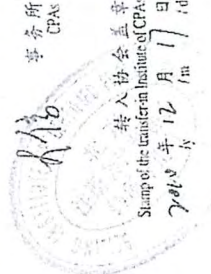
同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



本证书为持证人执行注册会计师法

定业务活动的证明。

本证书如加贴省级以上注册会计师协

会印章后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2008年5月3日

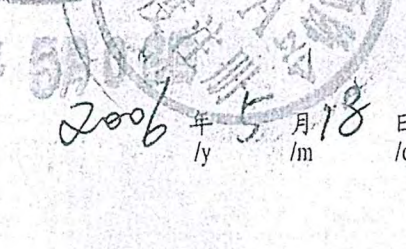
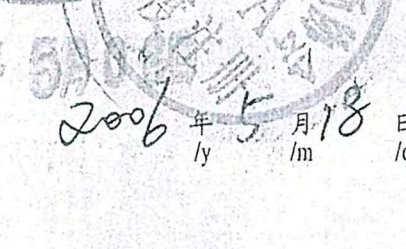
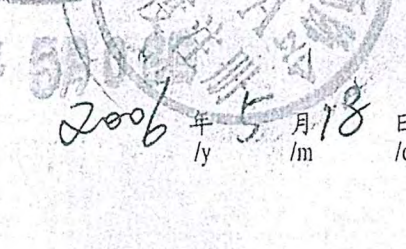
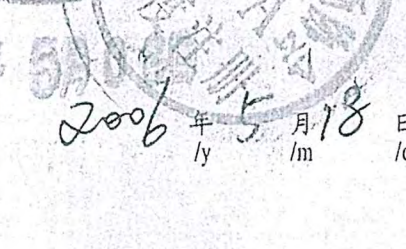
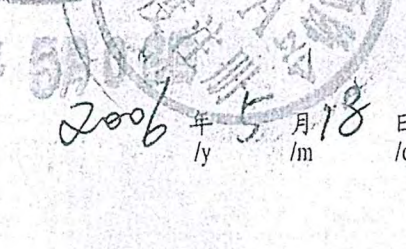
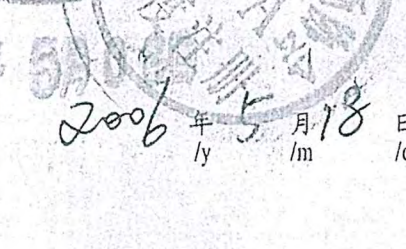
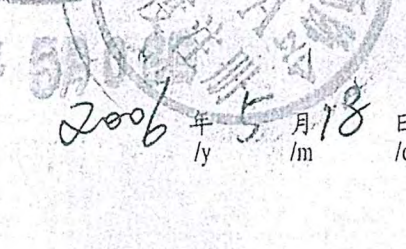
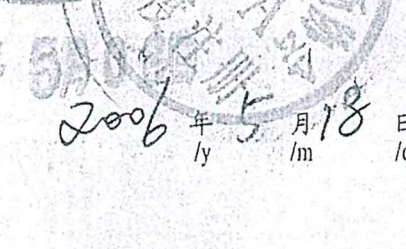
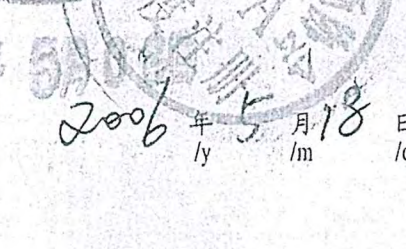
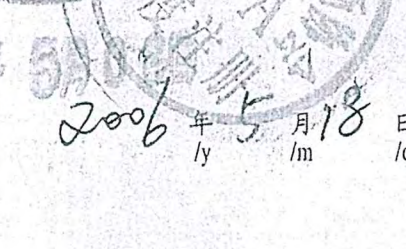
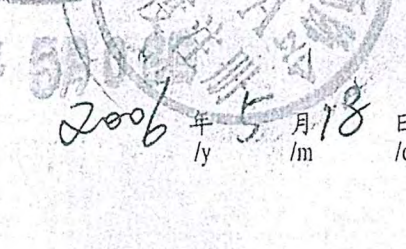
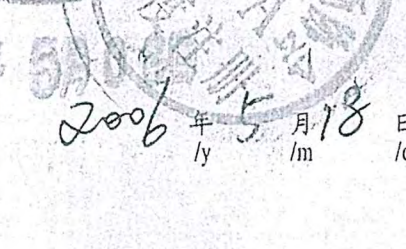
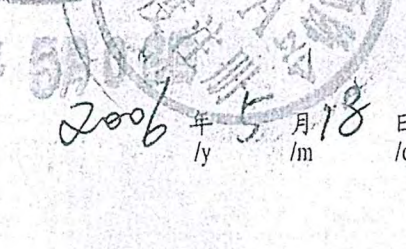
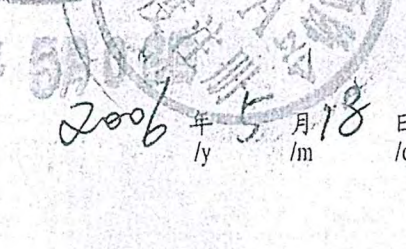
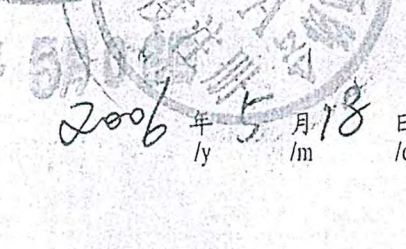
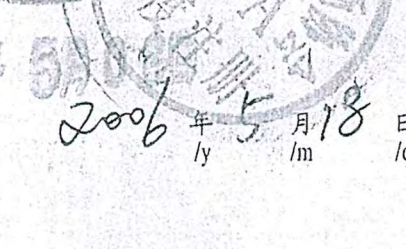
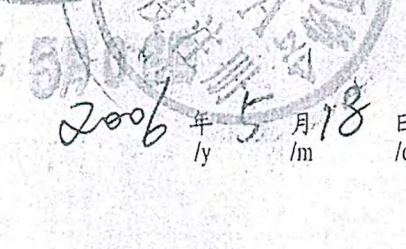
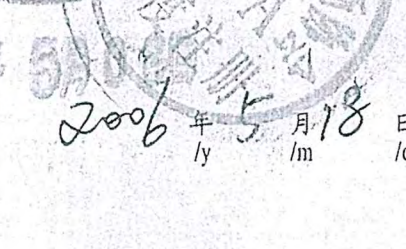
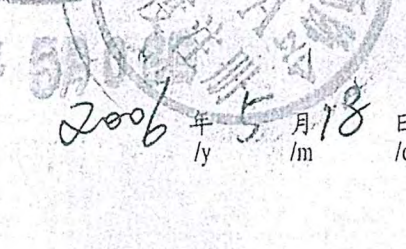
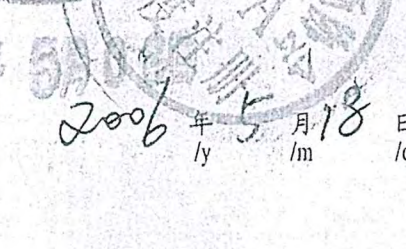
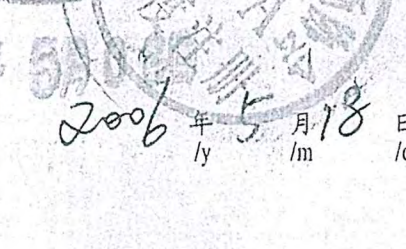
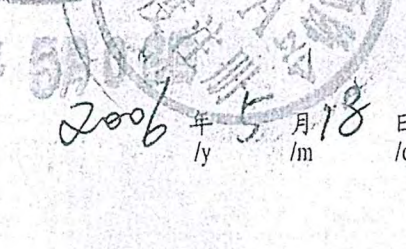
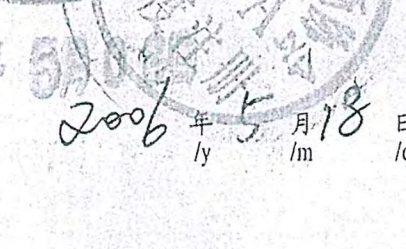
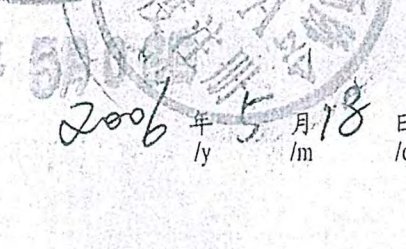
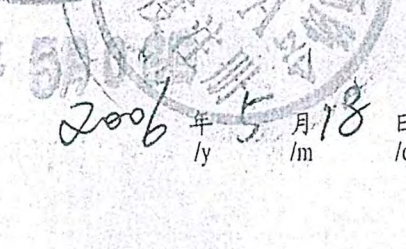


年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

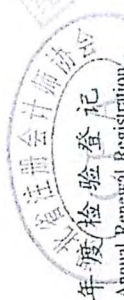


2006年5月18日





姓名 许东斌
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-10-15
Date of birth
工作单位 湖北金龙联合会计师事务所
Working unit
身份证号码 429004691015017
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2009年3月1日至3月31日
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



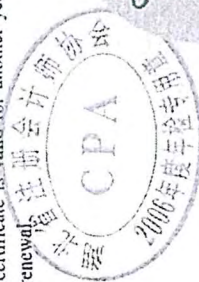
经办人: 郭诗勇

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



经办人: 陈芳

年 月 日



姓名: 许东斌
注册号: 420003240001



合格
is valid for
this renewal.



2007年 月 日

2006年 5月 18日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北永宇

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年9月27日
2009/9/27

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年11月20日
2009/11/20

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北永宇会计师事务所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年8月27日
2009/8/27

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖北永宇会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年8月27日
2009/8/27

注意事 项

- 一、注册会计师变更业务，应当及时将变更通知方出
- 二、本所变更业务，不得转让、修改
- 三、本所变更业务，应当及时将变更通知方出
- 四、本所变更业务，应当及时将变更通知方出

NOTES

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

证书编号:
No. of Certificate

620003240001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2009年6月19日
2009/6/19

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.



2009年6月25日
2009/6/25

本证书为持证人执行注册会计师法

定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协

会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China