

中国船舶重工集团动力股份有限公司
2021年度、2022年1-2月
备考合并财务报表审阅报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

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：	110101562022690021527
报告名称：	中国船舶重工集团动力股份有限公司 2021 年度、2022 年 1-2 月备考合并财务报表审阅报告
报告文号：	致同审字（2022）第 110B024765 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：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 08 月 23 日
报备日期：	2022 年 08 月 23 日
签字人员：	宋智云(110001590339)， 魏琰琰(110101300167)
	
(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。

目 录

审阅报告

备考合并资产负债表 1-2

备考合并利润表 3

备考财务报表附注 4-123

审阅报告

致同审字（2022）第 110B024765 号

中国船舶重工集团动力股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国船舶重工集团动力股份有限公司(以下简称中国动力)按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 2 月 28 日的备考合并资产负债表，2021 年度、2022 年 1-2 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照企业会计准则的规定和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是中国动力管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映中国动力的备考财务状况和经营成果。

本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项使用，不得用作其他任何用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师
宋智云
110001590339

中国注册会计师

中国注册会计师
魏琰琰
110101300167

二〇二二年八月二十三日

备考合并资产负债表

编制单位：中国船舶重工集团动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年2月28日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	14,765,500,429.24	16,613,671,485.79
交易性金融资产	六、2	807,353,333.33	802,350,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	4,001,814,631.65	5,149,413,411.68
应收账款	六、4	10,971,103,462.68	10,544,376,902.75
应收款项融资	六、5	1,139,961,978.25	646,540,391.44
预付款项	六、6	3,610,780,478.06	3,701,065,358.11
其他应收款	六、7	399,321,389.68	394,819,548.24
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	14,719,932,046.05	13,288,888,528.62
合同资产	六、9	718,702,903.80	718,844,634.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	348,765,125.15	295,978,923.11
流动资产合计		51,483,235,777.89	52,155,949,184.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	六、11	1,373,244,223.03	1,381,750,267.86
其他权益工具投资	六、12	727,746,462.18	705,534,968.10
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、13	492,427,522.86	494,486,146.42
固定资产	六、14	12,457,812,535.90	12,531,922,322.76
在建工程	六、15	4,281,496,246.72	4,274,623,482.27
使用权资产	六、16	63,011,079.15	64,398,926.60
无形资产	六、17	3,374,071,681.65	3,386,152,756.09
开发支出	六、18	291,168,420.20	287,699,122.18
商誉			
长期待摊费用	六、19	181,513,208.94	178,872,588.09
递延所得税资产	六、20	652,277,508.86	650,091,636.72
其他非流动资产	六、21	789,869,150.25	825,705,804.27
非流动资产合计		24,684,638,039.74	24,781,238,021.36
资产总计		76,167,873,817.63	76,937,187,205.66






备考合并资产负债表（续）

编制单位：中国船舶重工集团动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年2月28日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、22	1,417,945,612.01	1,974,070,999.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、23	3,869,684,826.09	3,902,457,941.30
应付账款	六、24	9,060,445,792.55	9,350,547,760.97
预收款项			
合同负债	六、25	6,518,325,212.34	5,805,538,723.92
应付职工薪酬	六、26	146,403,664.61	163,143,374.19
应交税费	六、27	207,123,235.81	367,292,997.34
其他应付款	六、28	773,265,329.22	828,680,952.77
其中：应付利息			
应付股利	六、28	16,788,446.89	17,158,700.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	171,821,600.42	176,140,637.24
其他流动负债	六、30	879,712,033.16	1,147,840,942.85
流动负债合计		23,044,727,306.21	23,715,714,329.75
非流动负债：			
长期借款	六、31	2,166,738,666.67	1,991,592,000.00
应付债券	六、32	2,130,555,270.05	2,130,555,270.05
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、33	33,058,040.84	33,313,082.31
长期应付款	六、34	1,659,215,184.28	1,664,104,736.43
长期应付职工薪酬	六、35	371,229,097.04	368,108,188.50
预计负债	六、36	446,746,382.77	467,602,069.63
递延收益	六、37	914,835,358.78	923,846,279.31
递延所得税负债	六、20	18,465,936.40	18,499,229.29
其他非流动负债	六、38	284,723,336.22	394,058,715.34
非流动负债合计		8,025,567,273.05	7,991,679,570.86
负债合计		31,070,294,579.26	31,707,393,900.61
股东权益：			
归属于母公司股东权益		35,352,123,484.54	35,430,758,887.06
少数股东权益		9,745,455,753.83	9,799,034,417.99
股东权益合计		45,097,579,238.37	45,229,793,305.05
负债和股东权益总计		76,167,873,817.63	76,937,187,205.66

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：中国船舶重工集团动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-2月	2021年度
一、营业收入	六、39	4,015,197,934.80	34,681,407,448.45
减：营业成本	六、39	3,597,064,397.98	30,268,077,701.33
税金及附加	六、40	57,723,898.28	430,692,808.89
销售费用	六、41	89,516,888.62	593,148,114.41
管理费用	六、42	303,960,701.26	1,782,174,025.50
研发费用	六、43	138,984,636.10	1,470,407,498.21
财务费用	六、44	12,116,393.04	-29,600,815.60
其中：利息费用	六、44	15,808,775.40	184,130,202.23
利息收入	六、44	12,694,250.85	219,725,245.15
加：其他收益	六、45	42,786,906.87	479,259,583.07
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	-5,017,668.64	45,856,046.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、46	-5,717,668.64	26,851,239.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	六、46		
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）	六、47	5,003,333.33	12,590,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	2,526,056.49	-6,616,668.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-15,298,974.19	-283,673,736.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	12,281.34	45,541,923.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-154,157,045.28	459,465,264.43
加：营业外收入	六、51	4,133,804.73	338,508,767.81
减：营业外支出	六、52	1,635,098.98	8,840,023.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-151,658,339.53	789,134,009.21
减：所得税费用	六、53	264,035.32	101,265,034.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-151,922,374.85	687,868,974.42
（一）按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-151,922,374.85	687,868,974.42
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-90,091,642.98	643,671,177.20
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-61,830,731.87	44,197,797.22
五、其他综合收益的税后净额		15,357,352.55	-8,055,556.71
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		23,943,446.66	-15,041,109.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		23,943,446.66	-15,041,109.01
1、重新计量设定受益计划变动额		10,000.00	-7,075,646.10
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		23,933,446.66	-7,965,462.91
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-8,586,094.11	6,985,552.30
六、综合收益总额		-136,565,022.30	679,813,417.71
归属于母公司股东的综合收益总额		-66,148,196.32	628,630,068.19
归属于少数股东的综合收益总额		-70,416,825.98	51,183,349.52
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.04	0.30
（二）稀释每股收益		-0.04	0.30

公司法定代表人：

周宗子

主管会计工作的公司负责人：

陈君

公司会计机构负责人：

翁得萍

备考财务报表附注

一、公司基本情况

中国船舶重工集团动力股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为风帆股份有限公司（以下简称“风帆股份”）系经中国船舶重工集团有限公司（以下简称“中船重工集团”）于1999年11月29日以《关于同意筹备设立风帆股份有限公司的批复》（船重规[1999]310号）及原国家经济贸易委员会于2000年5月22日以《关于同意设立风帆股份有限公司的批复》（国经贸企改[2000]471号）文件批准，由中船重工集团等五家发起人共同发起设立的股份有限公司。风帆股份于2000年6月13日注册成立，注册资本人民币13,800万元。

2004年6月29日，经中国证监会以《关于核准风帆股份有限公司公开发行股票的通知》（证监发行[2004]98号）文件核准，风帆股份在上海证券交易所公开发行人民币普通股8,000万股，并于2004年7月14日在上交所上市，股票简称“风帆股份”，股票代码“600482”，首次公开发行股票并上市后，风帆股份的注册资本增加至21,800万元。

2016年4月18日，经中国证监会以《关于核准风帆股份有限公司向中国船舶重工集团公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]850号）文件核准，风帆股份向中船重工集团等交易对方合计发行股份750,265,604股，购买其持有的广瀚动力等标的公司股权；同时非公开发行452,425,268股股票配套募集现金。本次发行完成后，风帆股份总股本增加至1,739,190,872股。2016年4月，经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”

经国务院国资委于2017年1月4日以《关于中国船舶重工集团动力股份有限公司实施首期股票期权激励计划的批复》（国资考分[2016]1280号）文件批准，并经本公司于2017年1月23日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过，本公司以2017年3月10日为授予日，向854名激励对象授予共计1,724.10万份股票期权。2017年7月24日，经公司2017年第三次临时股东大会审议决定终止2014年限制性股票激励计划，并回购注销剩余限制性股票。本次回购注销完成后，公司总股本由173,919.0872万股减至173,407.0872万股。

2019年12月30日，经中国证监会以《关于核准中国船舶重工集团动力股份有限公司向中国华融资产管理股份有限公司等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2019）2994号）文件核准本公司非公开发行股份及可转换公司债券购买相关资产。本公司向中国华融资产管理股份有限公司等8名交易对方合计发行465,685,657股普通股，向中国信达资产管理股份有限公司、苏州太平国发卓乾投资企业（有限合伙）合计发行6,425,000张可转换公司债券。

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

截至2022年2月28日止，本公司发行在外的普通股股数为2,160,682,115注册资本为2,160,682,115.00元。

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）。

二、本次资产重组情况

根据本次交易方案，本公司下属全资子公司中船柴油机有限公司（以下简称“中船柴油机”）以自身股权作为对价向本公司、中国船舶工业集团有限公司（以下简称“中船工业集团”）、中国船舶工业股份有限公司（以下简称“中国船舶”）购买中国船舶重工集团柴油机有限公司（以下简称“中国船柴”）100%股权、陕西柴油机重工有限公司（以下简称“陕柴重工”）100%股权、河南柴油机重工有限责任公司（以下简称“河柴重工”）98.26%股权、中船动力（集团）有限公司（以下简称“中船动力集团”）100%股权，并以现金作为对价购买中船重工集团持有的河柴重工1.74%股权，从而解决柴油机动力业务同业竞争问题（以下简称“本次重组”）。

本次重组完成后，中船柴油机持有中国船柴、陕柴重工、河柴重工、中船动力集团100%股权；本公司持有中船柴油机股权比例由100.00%变更为51.85%，中船工业集团持有中船柴油机股权比例为16.88%、中国船舶持有中船柴油机股权比例为29.71%。

三、备考合并财务报表的编制基础和方法

1、备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组》（2022年修订）的规定，本公司为本次重大资产重组之目的，编制了备考合并财务报表，包括2021年12月31日和2022年2月28日的备考合并资产负债表，2021年度和2022年1-2月的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

本备考合并财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本备考合并财务报表系假设本次重组已于报告期初（即2021年1月1日，以下简称“合并基准日”）完成，并按照本次重组完成后的股权架构编制，即假设2020年1月1日，本公司下属子公司中船柴油机已设立，且本公司、中船工业集团、中国船舶已将中国船柴100.00%的股权、陕柴重工100.00%的股权、河柴重工98.26%的股权、中船动力集团100.00%的股权已投入中船柴油机并持续经营。

2、备考合并财务报表的编制方法

鉴于本公司与本次重大资产重组所收购的中船动力集团在本次重组前后均受同一实际控制人所控制，按照企业会计准则相关规定，本备考合并财务报表按照同一控制下的企业合并的要求编制。即依据前述编制基础，以本公司2021年度及2022年1-2月的合并财务报表以及中船动力集团2021年度及2022年1-2月的合并财务报表为基础编制。

编制方法具体如下：

（1）本备考合并财务报表采用的会计政策和会计估计符合《企业会计准则》的规定，与公司实际采用的会计政策、会计估计一致。

（2）鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露本公司财务信息。

（3）本备考合并财务报表编制时未考虑本次合并中的交易成本及中介费用。

（4）本备考合并财务报表编制时未考虑本次重组中可能产生的流转税及其他税项。

本备考合并财务报表经本公司董事会于2022年8月23日决议批准报出。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注四、15、附注四、18和附注四、24。

1、遵循备考合并财务报表编制基础及方法的声明

本公司编制的备考财务报表符合附注三所述编制基础和方法的要求，真实、完整地反映了本公司2022年2月28日、2021年12月31日的备考合并财务状况以及2022年1-2月、2021年度的备考合并经营成果等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控

制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按

照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的未来合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

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

C、合同资产

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

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

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

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

除应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具

有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权

利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及合同履约成本、库存商品、周转材料、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货，本公司采用个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按存货类别计提存货跌价准备；资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品和包装物，低值易耗品和包装物采用一次摊销法予以摊销。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决

策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、20。

14、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。在不考虑减值准备的情况下，按投资性房地产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类投资性房地产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40-50	3-5	1.94-2.38
土地使用权	证载年限		

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、20。

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	6-50	3-10	1.80-16.17
机器设备	5-20	3-10	4.50-19.40
运输设备	5-30	3-10	3.00-19.40
电子设备	3-10	3-10	9.00-32.33
办公设备	3-10	3-10	9.00-32.33
其他	3-20	3-10	4.50-32.33

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

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

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

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件系统、专利权、非专利技术、探矿权等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、资产减值

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

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

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回

金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

设定受益计划

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

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

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

24、收入

（1）一般原则

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

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

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

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

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

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、10（6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

①海工及核应急设施业务

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”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。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取

得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相

关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

28、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注四、29。

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

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会

计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

30、安全生产费用

按照财政部、安全监管总局的有关规定，本公司根据所从事的业务类别，以上年营业收入金额的一定比例计提安全生产费用。

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

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成

固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31、重大会计判断和估计

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。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

新租赁准则

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、28。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

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

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

对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，本公司对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

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

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日备考合并资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
预付款项	2,776,606,463.63	-249,922.88		2,776,356,540.75
使用权资产		1,876,331.13	89,022,899.42	90,899,230.55
长期待摊费用	15,048,049.34	-1,626,408.25		13,421,641.09
负债：				
一年内到期的非流动负债	605,600,894.01		31,970,854.68	637,571,748.69
租赁负债			57,052,044.74	57,052,044.74

作为出租人

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

售后租回

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合收入准则作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与首次执行

日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

对于首次执行日后的交易，本公司作为卖方（承租人）按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内不存在重要会计估计变更。

（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

备考合并资产负债表

项目	2021.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
预付款项	2,776,606,463.63	2,776,356,540.75	-249,922.88
非流动资产：			
使用权资产		90,899,230.55	90,899,230.55
长期待摊费用	15,048,049.34	13,421,641.09	-1,626,408.25
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	605,600,894.01	637,571,748.69	31,970,854.68
租赁负债		57,052,044.74	57,052,044.74

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

本公司主要纳税主体的企业所得税税率列示如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	25
风帆有限责任公司	15
风帆（扬州）有限责任公司	15
淄博火炬能源有限责任公司	15

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	所得税税率%
淄博火炬机电设备有限责任公司	15
保定风帆精密机械科技有限公司	15
唐山风帆宏文蓄电池有限公司	15
中国船舶重工集团柴油机有限公司	15
宜昌船舶柴油机有限公司	15
大连船用柴油机有限公司	15
河南柴油机重工有限责任公司	15
武汉船用机械有限责任公司	15
青岛海西重机有限责任公司	15
武汉海润工程设备有限公司	15
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	15
上海齐耀重工有限公司	15
上海齐耀动力技术有限公司	15
上海齐耀螺杆机械有限公司	15
上海中船重工船舶推进设备有限公司	15
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司	15
哈尔滨广瀚动力传动有限公司	15
哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司	15
武汉长海电力推进和化学电源有限公司	15
湖北长海新能源科技有限公司	15
青岛海西电气有限公司	15
武汉海王核能装备工程有限公司	15
武汉海王新能源工程技术有限公司	15
中船重工特种设备有限责任公司	15
中船重工黄冈贵金属有限公司	15
陕西柴油机重工有限公司	15
重庆齿轮箱有限责任公司	15
中船动力研究院有限公司	15
中船海洋动力技术服务有限公司	15
中船动力镇江有限公司	15
镇江中船现代发电设备有限公司	15
安庆中船柴油机有限公司	15
安庆船用电器有限责任公司	15
安庆中船动力配套有限公司	15
沪东重机有限公司	15
上海中船三井造船柴油机有限公司	15
中船海洋动力部件有限公司	15
陕柴重工(上海)销售服务有限公司	20
淄博拓驰塑料制品有限公司	20

纳税主体名称	所得税税率%
重庆重齿传动科技有限责任公司	20
上海风帆蓄电池实业有限公司	20
其他	25

2、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，享受处僵治困政策部分的土地使用税免征。

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、中国重工黄冈贵金属有限公司、中船动力研究院有限公司、中船动力镇江有限公司及沪东重机有限公司等子公司，获得或将获得《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。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022.2.28	2021.12.31
库存现金	611,769.59	271,962.59
银行存款	12,059,491,472.94	14,744,949,746.91
其他货币资金	2,705,397,186.71	1,868,449,776.29
合计	14,765,500,429.24	16,613,671,485.79

期末，本公司受到限制的货币资金情况如下表所示：

项目	2022.2.28	2021.12.31
银行承兑汇票保证金	873,260,118.33	483,330,661.81
履约保证金	149,799,991.30	291,515,429.93
保函保证金	53,751,156.90	22,862,662.06
信用证保证金	45,683,554.45	73,165,233.27
定期存款应计利息	46,306,123.22	20,776,933.29
远期结汇保证金	10,328,634.00	10,328,730.44
其他	22,150,202.02	14,987,209.62
合计	1,201,279,780.22	916,966,860.42

2、交易性金融资产

项目	2022.2.28	2021.12.31
交易性金融资产	807,353,333.33	802,350,000.00
其中：理财产品	807,353,333.33	802,350,000.00
合计	807,353,333.33	802,350,000.00

3、应收票据

票据种类	2022.2.28			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,783,111,335.24	12,350.00	2,783,098,985.24	3,761,688,353.70	12,350.00	3,761,676,003.70
商业承兑汇票	1,218,915,627.72	199,981.31	1,218,715,646.41	1,387,985,652.94	248,244.96	1,387,737,407.98
合计	4,002,026,962.96	212,331.31	4,001,814,631.65	5,149,674,006.64	260,594.96	5,149,413,411.68

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	597,233,208.40
合 计	597,233,208.40

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	745,069,556.21	
商业承兑票据		273,743,498.74
合 计	745,069,556.21	273,743,498.74

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2021.12.31	260,594.96
本期计提	
本期收回或转回	48,263.65
本期核销	
本期转销	
2022.2.28	212,331.31

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022.2.28	2021.12.31
1年以内		
其中：0-6个月	5,104,245,282.54	4,749,222,800.97
7-12个月	2,315,686,403.82	2,258,245,044.39
1年以内小计：	7,419,931,686.36	7,007,467,845.36
1至2年	1,855,460,394.95	1,833,954,465.76
2至3年	915,702,033.77	905,992,963.10
3至4年	684,988,359.17	714,674,489.71
4至5年	487,028,042.51	521,494,041.26
5年以上	1,082,734,705.97	1,037,973,435.57
小 计	12,445,845,222.73	12,021,557,240.76
减：坏账准备	1,474,741,760.05	1,477,180,338.01
合 计	10,971,103,462.68	10,544,376,902.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.2.28				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	989,084,004.20	7.95	847,905,307.37	85.73	141,178,696.83
按组合计提坏账准备	11,456,761,218.53	92.05	626,836,452.68	5.47	10,829,924,765.85
其中：账龄组合	5,323,011,920.43	42.77	593,306,119.09	11.15	4,729,705,801.34
中船集团合并范围内关联方组合	5,027,865,978.26	40.40	33,530,333.59	0.67	4,994,335,644.67
政府单位及事业单位款项组合	1,105,883,319.84	8.89			1,105,883,319.84
合计	12,445,845,222.73	100.00	1,474,741,760.05	11.85	10,971,103,462.68

(续)

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	991,428,595.62	8.25	847,909,562.28	85.52	143,519,033.34
按组合计提坏账准备	11,030,128,645.14	91.75	629,270,775.73	5.71	10,400,857,869.41
其中：账龄组合	4,961,534,523.82	41.27	595,377,982.14	12.00	4,366,156,541.68
中船集团合并范围内关联方组合	4,998,224,268.72	41.58	33,892,793.59	0.68	4,964,331,475.13
政府单位及事业单位款项组合	1,070,369,852.60	8.90			1,070,369,852.60
合计	12,021,557,240.76	100.00	1,477,180,338.01	12.29	10,544,376,902.75

按单项计提坏账准备:

名称	2022.2.28				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)		
内蒙古锋电能源技术有限公司	259,721,532.80	213,745,351.90	82.30		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	116,974,227.26	82,180,323.31	70.26		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
泰州口岸造船有限公司	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

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2022.2.28			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
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	预计无法收回
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	预计无法收回
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	预计无法收回
台州市沿海造船有限公司	6,350,000.00	6,350,000.00	100.00	预计无法收回
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	回款风险较大
中珺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
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	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	预计无法收回
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
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
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
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
东方电气新能源设备(杭州)有限公司	1,887,914.17	1,887,914.17	100.00	回收存在风险
TECHNO DRIVE SOLUTION CO.,LTD	1,874,726.78	1,874,726.78	100.00	回收存在风险
内蒙古久和能源科技有限公司	1,708,374.06	1,708,374.06	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	预计无法收回
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	破产清算
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
中国石油集团济柴动力有限公司	1,009,902.03	1,009,902.03	100.00	预计无法收回
100万以下	16,343,940.08	16,226,887.08	99.28	预计无法收回
合计	989,084,004.20	847,905,307.37	85.73	

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2022.2.28			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1年以内	3,873,918,403.49	6,564,823.68	0.17	3,550,685,374.76	6,915,552.48	0.19
1至2年	681,113,031.71	64,522,767.52	9.47	635,611,172.07	63,561,117.25	10.00
2至3年	194,917,957.32	59,843,600.46	30.70	295,081,734.54	88,524,520.37	30.00
3至4年	231,288,496.83	133,466,165.55	57.71	134,529,799.89	107,623,839.95	80.00
4至5年	75,662,661.85	65,620,536.65	86.73	84,367,452.47	67,493,962.00	80.00
5年以上	266,111,369.23	263,288,225.23	98.94	261,258,990.09	261,258,990.09	100.00
合计	5,323,011,920.43	593,306,119.09	11.15	4,961,534,523.82	595,377,982.14	12.00

组合计提项目：其他

组合项目	2022.2.28			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
中船集团合并 范围内关联方 组合	5,027,865,978.26	33,530,333.59	0.67	4,998,224,268.72	33,892,793.59	0.68
政府单位及事 业单位款项组 合	1,105,883,319.84			1,070,369,852.60		
合计	6,133,749,298.10	33,530,333.59		6,068,594,121.32	33,892,793.59	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2021.12.31	1,477,180,338.01
本期计提	
本期收回或转回	2,495,494.96
本期核销	
其他变动	56,917.00
2022.2.28	1,474,741,760.05

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,428,887,071.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 213,892,151.90 元。

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、应收款项融资

项 目	2022.2.28	2021.12.31
应收票据	1,139,961,978.25	646,540,391.44
合 计	1,139,961,978.25	646,540,391.44

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2022.2.28		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	2,785,448,552.99	77.14	3,032,882,027.46	81.95
1至2年	407,525,514.05	11.29	457,941,848.82	12.37
2至3年	264,367,556.76	7.32	160,494,827.12	4.34
3年以上	153,438,854.26	4.25	49,746,654.71	1.34
合 计	3,610,780,478.06	100.00	3,701,065,358.11	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	未结算的原因
中国船舶重工国际贸易有限公司	381,773,878.88	10.57	未到结算期
上海大隆机器厂有限公司	30,660,740.00	0.85	未到结算期
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	28,125,000.00	0.78	未到结算期
河北拓瑞安装集团有限公司	22,605,500.00	0.63	未到结算期
三菱动力株式会社	21,231,987.50	0.59	未到结算期
SIEMENS industrial turbomachinery L	18,192,822.17	0.50	未到结算期
天津景扬建筑工程有限公司	16,800,000.00	0.47	未到结算期
浙江诸安建设集团有限公司	13,400,002.27	0.37	未到结算期
哈尔滨广瀚动力产业发展有限公司	11,960,000.00	0.33	未到结算期
RAM SMAG LIFTING TECHNOLOGIES PTE.LTD.	10,362,168.31	0.29	未到结算期
合 计	555,112,099.13	15.38	

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,587,464,164.23 元，占预付款项期末余额合计数的比例 43.96%。

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、其他应收款

项目	2022.2.28	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	399,321,389.68	394,819,548.24
合计	399,321,389.68	394,819,548.24

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2022.2.28	2021.12.31
1年以内		
其中：0-6个月	129,937,831.82	96,015,561.54
7-12个月	51,834,372.92	89,393,395.99
1年以内小计：	181,772,204.74	185,408,957.53
1至2年	74,919,488.35	76,867,596.25
2至3年	119,023,083.80	108,603,250.09
3至4年	16,505,365.08	34,895,532.31
4至5年	34,292,680.51	18,677,391.28
5年以上	46,999,152.26	44,539,703.72
小计	473,511,974.74	468,992,431.18
减：坏账准备	74,190,585.06	74,172,882.94
合计	399,321,389.68	394,819,548.24

② 按款项性质披露

项目	2022.2.28		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金、保证金及职工借款	79,310,693.91	3,598,286.20	75,712,407.71
代职工及其他单位垫付款项	13,321,584.28		13,321,584.28
应收其他单位往来款项	380,879,696.55	70,592,298.86	310,287,397.69
合计	473,511,974.74	74,190,585.06	399,321,389.68

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金、保证金及职工借款	91,688,740.66	3,500,000.00	88,188,740.66
代职工及其他单位垫付款项	17,637,408.28		17,637,408.28
应收其他单位往来款项	359,666,282.24	70,672,882.94	288,993,399.30
合计	468,992,431.18	74,172,882.94	394,819,548.24

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额		39,706,281.63	34,466,601.31	74,172,882.94
2021年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		17,702.12		17,702.12
本期转回				
本期核销				
本期转销				
其他变动				
2022年2月28日余额		39,723,983.75	34,466,601.31	74,190,585.06

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 205,745,444.76 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 43.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 24,716,559.42 元。

8、存货

(1) 存货分类

项目	账面余额	2022.2.28	账面价值
		跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	3,804,757,201.34	307,389,200.17	3,497,368,001.17
在产品及合同履约成本	8,385,483,579.99	170,731,111.69	8,214,752,468.30
库存商品	2,915,989,970.46	152,874,525.55	2,763,115,444.91
周转材料	35,688,000.23	9,582.48	35,678,417.75
发出商品及其他	209,049,335.61	31,621.69	209,017,713.92
合计	15,350,968,087.63	631,036,041.58	14,719,932,046.05

(续)

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	2021.12.31	
		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,295,628,431.11	254,242,414.41	3,041,386,016.70
在产品及合同履约成本	7,568,871,256.88	164,756,747.59	7,404,114,509.29
库存商品	2,797,212,852.56	190,089,078.31	2,607,123,774.25
周转材料	80,718,691.66	9,582.48	80,709,109.18
发出商品及其他	156,318,732.18	763,612.98	155,555,119.20
合计	13,898,749,964.39	609,861,435.77	13,288,888,528.62

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021.12.31	本期增加	
		计提	其他增加
原材料	254,242,414.41	2,473,188.29	54,359,675.09
在产品及合同履约成本	164,756,747.59	8,022,343.26	37,096,381.50
库存商品	190,089,078.31	11,201,767.33	
周转材料	9,582.48		
发出商品及其他	763,612.98		
合计	609,861,435.77	21,697,298.88	91,456,056.59

(续)

项目	本期减少		2022.2.28
	转回或转销	其他减少	
原材料	3,686,077.62		307,389,200.17
在产品及合同履约成本	37,667,436.66	1,476,924.00	170,731,111.69
库存商品	107,039.34	48,309,280.75	152,874,525.55
周转材料			9,582.48
发出商品及其他	731,991.29		31,621.69
合计	42,192,544.91	49,786,204.75	631,036,041.58

9、合同资产

项目	2022.2.28		
	账面余额	减值准备	账面价值
造船相关的合同资产	1,066,304,412.43	3,747,442.37	1,062,556,970.06
减：列示于其他非流动资产的合同资产	345,767,715.12	1,913,648.86	343,854,066.26
合计	720,536,697.31	1,833,793.51	718,702,903.80

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
造船相关的合同资产	1,071,202,162.64	3,898,370.48	1,067,303,792.16
减：列示于其他非流动资产的合同资产	350,209,830.74	1,750,673.14	348,459,157.60
合 计	720,992,331.90	2,147,697.34	718,844,634.56

10、其他流动资产

项 目	2022.2.28	2021.12.31
增值税留抵税额	337,768,567.77	286,199,121.51
预缴所得税、流转税费及其他	10,996,557.38	9,779,801.60
合 计	348,765,125.15	295,978,923.11

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、长期股权投资

被投资单位	2021.12.31	追加/新增 投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	本期增减变动			计提减 值准备	其他	2022.2.28	减值准备期 末余额
					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				
①合营企业											
保定风帆美新蓄电 池隔板制造有限公 司	96,335,747.71			835,306.14						97,171,053.85	
中船瓦锡兰发动机 （上海）有限公司	89,226,078.66			1,047,301.47						90,273,380.13	
上海瓦锡兰齐耀柴 油机有限公司	87,161,829.64			-852,680.90						86,309,148.74	
镇江中船日立造船 机械有限公司	54,598,771.17			80,530.96		-24,830.67				54,654,471.46	
中船安庆基尔发动 机有限公司	54,821,914.81			1,032,058.75			1,960,337.64			53,893,635.92	
大连万德厚船舶工 程有限公司	18,494,241.28			712,799.41						19,207,040.69	
安庆大发柴油机金 属结构有限公司	11,372,939.26			55,233.65						11,428,172.91	
小计	412,011,522.53			2,910,549.48		-24,830.67	1,960,337.64			412,936,903.70	
②联营企业											
中船重工电机科技 股份有限公司	359,223,886.33			-3,666,437.64						355,557,448.69	
南京华舟大广投资 中心合伙企业（有 限合伙）	184,330,989.96			-95.67						184,330,894.29	
西安陕柴重工核应 急装备有限公司	131,075,220.09			-3,328,440.01						127,746,780.08	
中船重工（重庆） 西南装备研究院有 限公司	100,580,935.48			-49,999.93						100,530,935.55	

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动							2022.2.28	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
中船重工(青岛)海洋装备研究院有限责任公司	90,802,757.58			-64,409.55					90,738,348.03	
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	69,239,419.70								69,239,419.70	57,989,419.70
武汉川崎船用机械有限公司	41,582,612.94			-618,285.20					40,964,327.74	
西安海科重工投资有限公司	24,420,699.97			-1,058,733.97					23,361,966.00	
上海船舶动力创新中心有限公司	4,800,000.00	900,000.00							5,700,000.00	
武汉佳安运输有限公司	5,708,758.68			35,600.80			88,672.50		5,655,686.98	
武汉船机盛和商贸有限责任公司	5,584,766.28			50,631.93					5,635,398.21	
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	3,962,749.41			1,007,056.29			1,614,535.38		3,355,270.32	
西安竞奈尔能源科技有限公司	4,226,773.45			-935,105.17					3,291,668.28	
上海韦远船舶科技有限公司	2,188,595.16								2,188,595.16	
小计	1,027,728,165.03	900,000.00		-8,628,218.12			1,703,207.88		1,018,296,739.03	57,989,419.70
合计	1,439,739,687.56	900,000.00		-5,717,668.64			-24,830.67	3,663,545.52	1,431,233,642.73	57,989,419.70

12、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	2022.2.28	2021.12.31
中国船舶重工国际贸易有限公司	189,660,200.10	168,476,635.17
洛阳双瑞特种装备有限公司	150,000,042.90	150,000,042.90
中船重工（北京）科研管理有限公司	137,498,805.47	137,498,805.47
中船重工科技投资发展有限公司	118,874,084.14	114,729,095.24
南京中船绿洲机器有限公司	50,986,632.74	51,179,733.19
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	42,437,309.41	42,428,372.09
中冶南方（武汉）重工制造有限公司	10,622,525.42	10,620,824.24
徽商银行股份有限公司	8,971,623.00	9,204,475.13
重庆渝硕重型机械有限公司	7,511,663.22	7,560,763.66
交通银行股份有限公司	5,736,000.00	5,532,000.00
重庆万兴晟物流有限公司	5,447,575.78	6,274,666.07
中冶赛迪装备有限公司		2,029,554.94
中船重工物贸集团西北有限公司		
湖北海洋工程装备研究院有限公司		
合计	727,746,462.18	705,534,968.10

（2）期末重要的其他权益工具投资情况

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	转入原因
中国船舶重工国际贸易有限公司		179,594,834.22			
洛阳双瑞特种装备有限公司					
中船重工（北京）科研管理有限公司		12,652,405.47			
中船重工科技投资发展有限公司		105,874,084.14			
南京中船绿洲机器有限公司		25,632,804.12			
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司		32,437,309.41			
中冶南方（武汉）重工制造有限公司			39,246.28		
徽商银行股份有限公司		5,976,295.00			
重庆渝硕重型机械有限公司		6,625,751.94			
交通银行股份有限公司		3,997,483.61			
重庆万兴晟物流有限公司	700,000.00	5,097,575.78			
中冶赛迪装备有限公司				2,502,100.00	股权处置

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	转入原因
中船重工物贸集团西北有限公司			2,000,000.00		
湖北海洋工程装备研究院有限公司			12,000,000.00		
合计	700,000.00	377,888,543.69	14,039,246.28	2,502,100.00	

13、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2021.12.31	457,398,633.45	112,131,955.24	569,530,588.69
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022.2.28	457,398,633.45	112,131,955.24	569,530,588.69
二、累计折旧和累计摊销			
1.2021.12.31	59,637,871.54	15,406,570.73	75,044,442.27
2.本期增加金额	1,673,189.86	385,433.70	2,058,623.56
(1) 计提或摊销	1,673,189.86	385,433.70	2,058,623.56
3.本期减少金额			
4.2022.2.28	61,311,061.40	15,792,004.43	77,103,065.83
三、减值准备			
1.2021.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022.2.28			
四、账面价值			
1.2022.2.28 账面价值	396,087,572.05	96,339,950.81	492,427,522.86
2.2021.12.31 账面价值	397,760,761.91	96,725,384.51	494,486,146.42

(1) 未办妥产权证书的情况

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

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、固定资产

项目	2022.2.28	2021.12.31
固定资产	12,457,812,535.90	12,531,922,322.76
固定资产清理		
合计	12,457,812,535.90	12,531,922,322.76

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.2021.12.31	9,099,882,424.76	13,293,723,766.34	377,349,530.98	2,051,882,206.06	24,822,837,928.14
2.本期增加金额	63,596,244.47	27,897,696.47	28,034.19	8,484,997.27	100,006,972.40
(1) 购置	650,884.19	5,319,977.82		1,914,380.49	7,885,242.50
(2) 在建工程转入	62,945,360.28	22,577,718.65	28,034.19	6,570,616.78	92,121,729.90
3.本期减少金额	3,354,297.27	10,909,779.05	1,630,025.26	2,911,635.90	18,805,737.48
(1) 处置或报废	3,354,297.27	10,909,779.05	1,630,025.26	2,911,635.90	18,805,737.48
4.2022.2.28	9,160,124,371.96	13,310,711,683.76	375,747,539.91	2,057,455,567.43	24,904,039,163.06
二、累计折旧					
1.2021.12.31	3,002,250,363.15	7,671,648,600.03	290,337,686.54	1,316,391,607.98	12,280,628,257.70
2.本期增加金额	36,522,988.60	107,792,168.49	2,782,987.70	25,341,455.27	172,439,600.06
(1) 计提	36,522,988.60	107,792,168.49	2,782,987.70	25,341,455.27	172,439,600.06
3.本期减少金额	2,966,116.58	9,818,212.37	1,545,883.47	2,750,821.48	17,081,033.90
(1) 处置或报废	2,966,116.58	9,818,212.37	1,545,883.47	2,750,821.48	17,081,033.90
4.2022.2.28	3,035,807,235.17	7,769,622,556.15	291,574,790.77	1,338,982,241.77	12,435,986,823.86
三、减值准备					
1.2021.12.31	47,544.38	10,239,803.30			10,287,347.68
2.本期增加金额					
3.本期减少金额	47,544.38				47,544.38
(1) 处置或报废	47,544.38				47,544.38
4.2022.2.28		10,239,803.30			10,239,803.30
四、账面价值					
1.2022.2.28 账面价值	6,124,317,136.79	5,530,849,324.31	84,172,749.14	718,473,325.66	12,457,812,535.90
2.2021.12.31 账面价值	6,097,584,517.23	5,611,835,363.01	87,011,844.44	735,490,598.08	12,531,922,322.76

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物				
机器设备	18,386,046.80	9,336,055.49	2,430,821.14	6,619,170.17
合计	18,386,046.80	9,336,055.49	2,430,821.14	6,619,170.17

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	7,015,304.19
运输设备	430,079.40
机器设备	494,878.65
电子设备及其他	
合计	7,940,262.24

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
装配实验厂房	34,248,011.59	办理中
柴油机科研（装配）试验验证中心厂房	16,104,641.70	办理中
食堂	8,817,384.64	办理中
KYT 扩建厂房	2,854,513.32	办理中
安技主楼	1,647,990.50	办理中
后盐板材库	320,304.13	办理中
合计	63,992,845.88	

15、在建工程

项目	2022.2.28	2021.12.31
在建工程	4,281,496,246.72	4,274,623,482.27
合计	4,281,496,246.72	4,274,623,482.27

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 在建工程明细

项 目	2022.2.28			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
动力产业园	777,904,910.10		777,904,910.10	768,522,110.33		768,522,110.33
船用化学电源生产能力提升建设项目	626,879,135.46		626,879,135.46	616,522,551.71		616,522,551.71
船舶动力配套件生产及xx产业化能力建设项目	423,692,325.16		423,692,325.16	395,843,722.90		395,843,722.90
年产400万只动力型锂离子电池生产线建设项目	388,365,255.18		388,365,255.18	381,375,152.95		381,375,152.95
燃气轮机关键部件试制及生产能力建设	384,977,983.95		384,977,983.95	378,937,767.86		378,937,767.86
船用综合电力推进试制能力提升建设项目	172,165,632.26		172,165,632.26	171,348,016.31		171,348,016.31
汽车用动力电源研发中心建设项目（保定部分）	140,374,781.80		140,374,781.80	140,000,216.16		140,000,216.16
海工及舰船综合电力发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	135,967,378.41		135,967,378.41	118,440,555.78		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	105,333,255.14		105,333,255.14	105,118,266.72		105,118,266.72
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程建设项目	131,669,348.60		131,669,348.60	131,337,046.08		131,337,046.08
舰船动力柴油机自主化能力建设项目	51,611,483.18		51,611,483.18	78,535,405.79		78,535,405.79
船用中速柴油机改扩建项目	12,002,019.10		12,002,019.10	60,650,165.28		60,650,165.28
其他项目	969,102,805.91	38,550,067.53	930,552,738.38	966,542,571.93	38,550,067.53	927,992,504.40
合 计	4,320,046,314.25	38,550,067.53	4,281,496,246.72	4,313,173,549.80	38,550,067.53	4,274,623,482.27

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	2021.12.31	本期增加	转入固定资产/投资性房地产	其他减少	2022.2.28
动力产业园	1,209,440,000.00	768,522,110.33	9,382,799.77			777,904,910.10
船用化学电源生产能力提升建设项目	1,150,000,000.00	616,522,551.71	10,356,583.75			626,879,135.46
船舶动力配套件生产及xx产业化能力建设项目	858,000,000.00	395,843,722.90	27,848,602.26			423,692,325.16
年产400万只动力型锂离子电池生产线建设项目	500,000,000.00	381,375,152.95	29,075,742.58		22,085,640.35	388,365,255.18
燃气轮机关键部件试制及生产能力建设	870,000,000.00	378,937,767.86	6,128,711.67	88,495.58		384,977,983.95
船用综合电力推进试制能力提升建设项目	630,000,000.00	171,348,016.31	817,615.95			172,165,632.26
汽车用动力电源研发中心建设项目（保定部分）	420,000,000.00	140,000,216.16	1,069,565.64		695,000.00	140,374,781.80
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	118,440,555.78	17,526,822.63			135,967,378.41
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	105,118,266.72	269,987.10		54,998.68	105,333,255.14
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程建设项目	1,654,170,000.00	131,337,046.08	332,302.52			131,669,348.60
舰船动力柴油机自主化能力建设项目	146,450,000.00	78,535,405.79	54,517.70	26,978,440.31		51,611,483.18
船用中速柴油机改扩建项目	420,500,000.00	60,650,165.28		48,648,146.18		12,002,019.10
合计		3,346,630,977.87	102,863,251.57	75,715,082.07	22,835,639.03	3,350,943,508.34

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
动力产业园	16,742,373.93			95.00	95.00	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				60.00	60.00	募集资金+自筹

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
年产400万只动力型锂离子电池生产线建设项目				100.00	100.00	募集
燃气轮机关键部件试制及生产能力建设				65.70	82.00	自筹
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辅机总装总调及核心零部件加工建设项目				49.86	58.52	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
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程建设项目	47,823,042.26			64.00	64.00	自筹、贷款
舰船动力柴油机自主化能力建设项目				82.04	82.04	国拨、自筹
船用中速柴油机改扩建项目				40.40	40.40	国拨、自筹
合计	64,565,416.19					

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、使用权资产

（1）使用权资产明细

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	土地	合计
一、账面原值：					
1.2021.12.31	76,137,090.68	16,772,093.01	171,000.00	1,626,408.25	94,706,591.94
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2022.2.28	76,137,090.68	16,772,093.01	171,000.00	1,626,408.25	94,706,591.94
二、累计折旧					
1.2021.12.31	24,648,680.31	5,590,697.67	24,429.16	43,858.20	30,307,665.34
2.本期增加金额	1,376,466.31		4,071.44	7,309.70	1,387,847.45
（1）计提	1,376,466.31		4,071.44	7,309.70	1,387,847.45
3.本期减少金额					
4. 2022.2.28	26,025,146.62	5,590,697.67	28,500.60	51,167.90	31,695,512.79
三、减值准备					
1.2021.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2022.2.28					
四、账面价值					
1. 2022.2.28 账面价值	50,111,944.06	11,181,395.34	142,499.40	1,575,240.35	63,011,079.15
2. 2021.12.31 账面价值	51,488,410.37	11,181,395.34	146,570.84	1,582,550.05	64,398,926.60

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地及海域使用权	软件系统	专利技术	非专利技术	其他	合 计
一、账面原值						
1.2021.12.31	3,811,816,134.45	138,947,188.60	133,415,512.00	140,178,541.22	69,040,000.01	4,293,397,376.28
2.本期增加金额	1,902,524.79	3,284,653.85				5,187,178.64
3.本期减少金额						
4.2022.2.28	3,813,718,659.24	142,231,842.45	133,415,512.00	140,178,541.22	69,040,000.01	4,298,584,554.92
二、累计摊销						
1. 2021.12.31	639,718,824.58	113,719,289.13	29,797,098.90	68,855,407.25	624,000.33	852,714,620.19
2.本期增加金额	12,169,001.29	1,605,401.37	2,232,604.35	1,243,912.73	17,333.34	17,268,253.08
（1）计提	12,169,001.29	1,605,401.37	2,232,604.35	1,243,912.73	17,333.34	17,268,253.08
3.本期减少金额						
4. 2022.2.28	651,887,825.87	115,324,690.50	32,029,703.25	70,099,319.98	641,333.67	869,982,873.27
三、减值准备						
1. 2021.12.31					54,530,000.00	54,530,000.00
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4. 2022.2.28					54,530,000.00	54,530,000.00
四、账面价值						
1. 2022.2.28 账面价值	3,161,830,833.37	26,907,151.95	101,385,808.75	70,079,221.24	13,868,666.34	3,374,071,681.65
2. 2021.12.31 账面价值	3,172,097,309.87	25,227,899.47	103,618,413.10	71,323,133.97	13,885,999.68	3,386,152,756.09

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
江夏区土地局庙山地块	50,893,786.67	尚未完成征地手续
大连市西岗区土地	10,623,378.88	因为中船集团整合及辽宁省国土资源厅的具体要求未能变更
合计	61,517,165.55	

18、开发支出

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.2.28
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益		
麒麟级相关设备及样机研制	69,320,754.72					69,320,754.72
深空站燃料电池动力系统技术研究	40,000,000.00					40,000,000.00
XXX 转产科研样机研制项目	39,375,767.39	120,465.80				39,496,233.19
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
三型辅船装备研制	20,000,000.00					20,000,000.00
永磁推进电机等六型设备科研	20,000,000.00					20,000,000.00
爆破阀 AP1000 项目	18,514,105.86					18,514,105.86
快速响应燃料电池发动机技术研究	13,500,000.00					13,500,000.00
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
UPB 系列电池改进技术研究	10,973,584.91					10,973,584.91
其他项目	13,704,909.30	38,353,349.33		35,004,517.11		17,053,741.52
合计	287,699,122.18	38,473,815.13		35,004,517.11		291,168,420.20

19、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.2.28
			本期摊销	其他减少	
8X 电池改进技术开发费	49,492,098.41		284,308.00		49,207,790.41
新*型电池跟产服务费	45,432,199.71		261,256.00		45,170,943.71
新*型电池技术服务费	38,665,701.88		222,836.00		38,442,865.88
DCTS**装备大型试验设施	35,224,277.95		164,231.06		35,060,046.89
陕柴培训中心装修费	1,885,121.24	2,673,688.39	256,256.25		4,302,553.38
风帆环保工程	2,936,405.86		210,484.74		2,725,921.12

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.2.28
			本期摊销	其他减少	
物联网项目 RFID 系统	1,479,748.90		123,312.38		1,356,436.52
其他	3,757,034.14	1,528,159.29	38,542.40		5,246,651.03
合计	178,872,588.09	4,201,847.68	1,561,226.83		181,513,208.94

20、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2022.2.28		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	1,826,607,252.03	274,970,932.16	1,821,565,311.35	273,999,103.56
内部交易未实现利润	1,549,074.89	232,361.23	1,549,074.89	232,361.23
可抵扣亏损	1,095,237,073.93	164,285,561.10	1,095,237,073.93	164,285,561.10
预计负债	272,540,844.67	40,881,126.70	272,028,904.12	40,804,335.62
固定资产折旧/无形资产摊销	3,950,778.93	592,616.84	3,950,778.93	592,616.84
应付职工薪酬	84,310,747.98	12,838,983.25	84,826,823.24	12,916,394.55
长期应付职工薪酬	150,626,250.50	22,593,937.57	141,424,838.32	21,213,725.75
预提成本费用	653,098,228.27	97,964,734.24	649,238,523.14	97,385,778.47
递延收益	244,626,537.24	36,693,980.60	249,589,896.16	37,438,484.43
其他	8,155,167.78	1,223,275.17	8,155,167.78	1,223,275.17
小计	4,340,701,956.22	652,277,508.86	4,327,566,391.86	650,091,636.72
递延所得税负债:				
非同一控制下企业合并资产评估增值	25,165,328.68	6,291,332.17	25,165,328.68	6,291,332.17
其他权益工具公允价值变动	81,164,028.23	12,174,604.23	81,385,980.81	12,207,897.12
小计	106,329,356.91	18,465,936.40	106,551,309.49	18,499,229.29

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2022.2.28	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	769,633,719.95	686,627,929.39
可抵扣亏损	2,528,409,477.97	2,584,051,647.11
合计	3,298,043,197.92	3,270,679,576.50

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、其他非流动资产

项目	2022.2.28		
	账面余额	减值准备	账面价值
非流动资产预付款	391,890,293.99	5,939,210.00	385,951,083.99
一年以上到期的合同资产	345,767,715.12	1,913,648.86	343,854,066.26
土地出让金	60,064,000.00		60,064,000.00
合计	797,722,009.11	7,852,858.86	789,869,150.25

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
非流动资产预付款	424,021,856.67	6,839,210.00	417,182,646.67
一年以上到期的合同资产	350,209,830.74	1,750,673.14	348,459,157.60
土地出让金	60,064,000.00		60,064,000.00
合计	834,295,687.41	8,589,883.14	825,705,804.27

22、短期借款

项目	2022.2.28	2021.12.31
质押借款		
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	10,001,833.33
信用借款	1,407,945,612.01	1,964,069,165.84
合计	1,417,945,612.01	1,974,070,999.17

23、应付票据

种类	2022.2.28	2021.12.31
商业承兑汇票	495,593,108.98	510,596,238.64
银行承兑汇票	3,374,091,717.11	3,391,861,702.66
合计	3,869,684,826.09	3,902,457,941.30

24、应付账款

(1) 按账龄列示

项目	2022.2.28	2021.12.31
1年以内	7,776,435,828.43	7,815,354,997.50
1至2年	866,140,997.65	1,070,281,374.33
2至3年	124,742,134.47	137,319,227.74
3年以上	293,126,832.00	327,592,161.40
合计	9,060,445,792.55	9,350,547,760.97

(2) 按款项性质列示

项目	2022.2.28	2021.12.31
材料及半成品采购款	7,030,320,214.68	7,402,799,264.44
设备采购款	156,256,328.23	163,384,971.29
外协及外包结算款	962,602,529.08	792,758,431.59
工程项目采购款	225,633,468.12	295,084,671.27
成本费用款	641,809,108.45	654,444,289.85
其他	43,824,143.99	42,076,132.53
合计	9,060,445,792.55	9,350,547,760.97

25、合同负债

项目	2022.2.28	2021.12.31
合同负债	6,803,048,548.56	6,199,597,439.26
减：计入其他非流动负债的合同负债	284,723,336.22	394,058,715.34
合计	6,518,325,212.34	5,805,538,723.92

26、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.2.28
短期薪酬	156,022,616.34	660,925,253.84	679,416,220.15	137,531,650.03
离职后福利-设定提存计划	7,120,757.85	77,496,751.97	75,745,495.24	8,872,014.58
辞退福利		499,864.13	499,864.13	
一年内到期的其他福利				
合计	163,143,374.19	738,921,869.94	755,661,579.52	146,403,664.61

(1) 短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.2.28
工资、奖金、津贴和补贴	59,408,896.29	498,491,769.38	525,759,728.09	32,140,937.58
职工福利费	640,611.83	26,394,100.55	26,394,100.55	640,611.83
社会保险费	3,532,475.54	39,125,672.69	36,864,305.63	5,793,842.60

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.2.28
其中：1. 医疗保险费	3,054,952.40	35,250,150.97	33,292,203.11	5,012,900.26
2. 工伤保险费	219,032.60	2,581,628.69	2,553,030.10	247,631.19
3. 生育保险费	258,490.54	1,293,893.03	1,019,072.42	533,311.15
住房公积金	691,273.26	43,843,682.59	43,061,513.59	1,473,442.26
工会经费和职工教育经费	91,749,359.42	11,485,906.95	5,752,685.00	97,482,581.37
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利		1,018,588.00	1,018,588.00	
其他短期薪酬		40,565,533.68	40,565,299.29	234.39
合计	156,022,616.34	660,925,253.84	679,416,220.15	137,531,650.03

(2) 设定提存计划

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.2.28
离职后福利	7,120,757.85	77,496,751.97	75,745,495.24	8,872,014.58
其中：基本养老保险费	4,866,604.58	58,118,260.80	58,268,106.98	4,716,758.40
失业保险费	246,115.16	2,224,234.45	2,007,671.77	462,677.84
企业年金缴费	2,008,038.11	16,455,335.10	14,770,794.87	3,692,578.34
其他		698,921.62	698,921.62	
合计	7,120,757.85	77,496,751.97	75,745,495.24	8,872,014.58

27、应交税费

税项	2022.2.28	2021.12.31
增值税	30,408,080.62	104,282,898.01
企业所得税	134,735,521.47	154,368,349.50
消费税	16,525,471.74	43,846,404.58
城市维护建设税	4,942,887.68	9,330,548.82
教育费附加	3,722,349.30	6,363,532.23
房产税	7,308,061.48	10,950,788.04
土地使用税	2,587,267.22	5,726,529.22
个人所得税	5,958,528.82	19,899,106.56
其他税费	935,067.48	12,524,840.38
合计	207,123,235.81	367,292,997.34

28、其他应付款

项目	2022.2.28	2021.12.31
应付股利	16,788,446.89	17,158,700.29
其他应付款	756,476,882.33	811,522,252.48
合计	773,265,329.22	828,680,952.77

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付股利

股东名称	2022.2.28	2021.12.31
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	8,807,816.27	8,807,816.27
武汉海王科技有限公司	5,089,537.76	5,089,537.76
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	1,943,250.59	1,943,250.59
北京中船东远科技发展有限公司	802,824.58	802,824.58
上海海帆船舶设备有限公司		370,253.40
陈仁贵	68,971.75	68,971.75
牟林	26,045.94	26,045.94
中国船舶工业贸易有限公司	50,000.00	50,000.00
合计	16,788,446.89	17,158,700.29

(2) 其他应付款

① 按账龄列示

项目	2022.2.28	2021.12.31
1年以内	309,293,119.68	359,576,972.53
1至2年	238,069,542.23	240,823,785.92
2至3年	15,303,921.52	17,417,045.85
3年以上	193,810,298.90	193,704,448.18
合计	756,476,882.33	811,522,252.48

② 按款项性质列示

项目	2022.2.28	2021.12.31
外部单位存入保证金及押金	62,973,215.44	57,514,823.39
租入固定资产及无形资产租金	7,411,910.51	4,555,599.42
已计提尚未支付的其他各项费用	193,955,818.34	233,655,503.44
代扣代缴社会保险及住房公积金等	13,858,409.87	10,232,359.34
代收代付及暂收款项	29,912,563.55	29,117,195.02
外部单位往来款项	328,296,095.67	327,496,099.21
其他	120,068,868.95	148,950,672.66
合计	756,476,882.33	811,522,252.48

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29、一年内到期的非流动负债

项目	2022.2.28	2021.12.31
一年内到期的长期借款	110,830,253.14	109,197,154.95
一年内到期的长期应付职工薪酬	29,904,173.69	35,927,845.02
一年内到期的租赁负债	31,087,173.59	31,015,637.27
合计	171,821,600.42	176,140,637.24

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2022.2.28	2021.12.31
质押借款		
抵押借款		
保证借款	444,444.45	444,444.45
信用借款	110,385,808.69	108,752,710.50
合计	110,830,253.14	109,197,154.95

30、其他流动负债

项目	2022.2.28	2021.12.31
已背书未到期但未终止确认的票据	213,942,230.71	428,313,497.69
待转销项税额	665,725,217.37	719,482,860.08
预提费用	44,585.08	44,585.08
合计	879,712,033.16	1,147,840,942.85

31、长期借款

项目	2022.2.28	利率区间	2021.12.31	利率区间
质押借款				
抵押借款				
保证借款	500,444,444.45	3.20%-4.05%	500,444,444.45	3.20%-4.05%
信用借款	1,777,124,475.36	1.08%-5.20%	1,600,344,710.50	1.08%-5.20%
小计	2,277,568,919.81		2,100,789,154.95	
减：一年内到期的长期借款	110,830,253.14	1.08%-5.20%	109,197,154.95	1.08%-5.20%
合计	2,166,738,666.67		1,991,592,000.00	

32、应付债券

项目	2022.2.28	2021.12.31
110807 动力定 01	643,157,158.42	643,157,158.42
110808 动力定 02	1,487,398,111.63	1,487,398,111.63
合计	2,130,555,270.05	2,130,555,270.05

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付债券的增减变动

项目	面值	发行日期	债券期限	发行金额
110807 动力定 01	100.00	2020-5-13	5 年	642,500,000.00
110808 动力定 02	100.00	2020-9-9	6 年	1,500,000,000.00
合计				2,142,500,000.00

(续)

项目	期初余额	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	643,157,158.42					643,157,158.42
110808 动力定 02	1,487,398,111.63					1,487,398,111.63
合计	2,130,555,270.05					2,130,555,270.05

33、租赁负债

项目	2022.2.28	2021.01.01
租赁付款额	65,872,315.90	66,141,775.94
减：未确认融资费用	1,727,101.47	1,813,056.36
减：一年内到期的租赁负债	31,087,173.59	31,015,637.27
合计	33,058,040.84	33,313,082.31

34、长期应付款

项目	2022.2.28	2021.12.31
长期应付款		
专项应付款	1,659,215,184.28	1,664,104,736.43
合计	1,659,215,184.28	1,664,104,736.43

(1) 专项应付款

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.2.28	形成原因
XX 综合技术改造项目	325,100,000.00			325,100,000.00	国拨建设资金
动力产业园项目	305,410,000.00			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
XX 平台项目	138,900,000.00			138,900,000.00	国拨建设资金
主动力柴油机研制保障条件建设项目拨款	125,500,000.00			125,500,000.00	国拨建设资金
XX 柴油机自主化建设项目	79,000,000.00			79,000,000.00	国拨建设资金
XX 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

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.2.28	形成原因
XX 平台	47,100,000.00			47,100,000.00	国拨建设资金
大缸径中速机建设项目拨款	45,000,000.00			45,000,000.00	国拨建设资金
XX 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	43,044,300.00		1,317,200.00	41,727,100.00	国拨建设资金
十二五动力二期工程和曲轴生产线建设项目拨款	42,531,374.87		4,183,656.08	38,347,718.79	国拨建设资金
XX 批产	25,000,000.00			25,000,000.00	国拨建设资金
XX 机械	22,297,735.19			22,297,735.19	国拨建设资金
扩能改造项目拨款	20,000,000.00			20,000,000.00	国拨建设资金
XX 机械改扩建	15,000,000.00			15,000,000.00	国拨建设资金
XX 四期	14,700,000.00			14,700,000.00	国拨建设资金
土地搬迁补偿款	13,400,000.00			13,400,000.00	国拨建设资金
柴油机配套园技术改造项目	7,828,748.38			7,828,748.38	国拨建设资金
其他项目	7,500,000.00			7,500,000.00	国拨建设资金
合计	41,472,577.99	1,029,404.23	418,100.30	42,083,881.92	国拨建设资金
合计	1,664,104,736.43	1,029,404.23	5,918,956.38	1,659,215,184.28	

35、长期应付职工薪酬

项目	2022.2.28	2021.12.31
设定受益计划净负债	382,380,758.62	383,934,077.34
辞退福利	18,752,512.11	20,101,956.18
其他长期福利		
小计	401,133,270.73	404,036,033.52
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	29,904,173.69	35,927,845.02
合计	371,229,097.04	368,108,188.50

(1) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项目	本期金额	上期金额
一、2021.12.31	383,934,077.34	404,836,482.26
二、计入当期损益的设定受益成本	3,961,543.21	25,922,423.15
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		-610,000.00
3. 结算利得		

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
4. 利息净额	3,961,543.21	26,532,423.15
三、计入其他综合收益的设定受益成本	9,871,099.31	8,211,500.00
1. 精算利得	9,871,099.31	8,211,500.00
四、其他变动	-15,385,961.24	-55,036,328.07
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	-15,385,961.24	-55,036,328.07
五、2022.2.28	382,380,758.62	383,934,077.34

设定受益计划净负债:

项目	本期金额	上期金额
一、2021.12.31	383,934,077.34	404,836,482.26
二、计入当期损益的设定受益成本	3,961,543.21	25,922,423.15
三、计入其他综合收益的设定受益成本	9,871,099.31	8,211,500.00
四、其他变动	-15,385,961.24	-55,036,328.07
五、2022.2.28	382,380,758.62	383,934,077.34

36、预计负债

项目	2022.2.28	2021.12.31
未决诉讼	2,938,750.00	2,938,750.00
产品质量保证	86,568,722.38	90,321,633.23
待执行的亏损合同	357,238,910.39	374,341,686.40
合计	446,746,382.77	467,602,069.63

37、递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.2.28
搬迁补偿	137,937,879.62		1,404,200.48	136,533,679.14
基础设施建设	72,558,294.29		329,962.14	72,228,332.15
科研项目	66,078,346.06		2,581,107.63	63,497,238.43
填海造地工程	62,823,954.55		296,339.40	62,527,615.15
柴油机车间扩能技术改造项目	55,748,854.08		803,931.26	54,944,922.82
徐水园区基础设施建设费	50,651,500.76			50,651,500.76
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
船用中速柴油机扩能改造	34,937,075.50		528,878.10	34,408,197.40
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

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.2.28
新厂建设项目补贴	30,923,467.59		210,824.76	30,712,642.83
安庆经济开发区中船柴油机配套产业园补助项目	29,100,000.00			29,100,000.00
邮轮动力系统及辅助系统集成及调试技术研究	28,448,248.62		3,680,104.18	24,768,144.44
200万马力提升产能技术改造项目	23,925,034.73		787,335.48	23,137,699.25
柴油机铸件扩能技术改造项目	23,088,634.52		346,859.56	22,741,774.96
海洋工程设备补贴	22,260,000.00			22,260,000.00
淄川区战略产业补贴	20,000,000.00			20,000,000.00
智能型船用柴油机关键零部件类技术改造项目	12,979,728.94		261,710.07	12,718,018.87
其他项目	170,605,260.05	6,142,748.01	3,922,415.48	172,825,592.58
合计	923,846,279.31	6,142,748.01	15,153,668.54	914,835,358.78

38、其他非流动负债

项目	2022.2.28	2021.12.31
一年以上的合同负债	284,723,336.22	394,058,715.34
合计	284,723,336.22	394,058,715.34

39、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2022年1-2月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,964,945,306.75	3,571,180,913.78	34,292,507,554.17	30,056,239,274.07
其他业务	50,252,628.05	25,883,484.20	388,899,894.28	211,838,427.26
合计	4,015,197,934.80	3,597,064,397.98	34,681,407,448.45	30,268,077,701.33

(2) 主营业务收入、成本按产品类型划分

主要产品类型	2022年1-2月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
动力装备	2,683,121,339.52	2,347,092,061.36	25,619,676,727.66	22,239,692,958.81
机电设备及其他	1,281,823,967.23	1,224,088,852.42	8,672,830,826.51	7,816,546,315.26
合计	3,964,945,306.75	3,571,180,913.78	34,292,507,554.17	30,056,239,274.07

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、税金及附加

项目	2022年1-2月	2021年度
消费税	31,464,033.11	207,647,083.93
城市维护建设税	5,791,871.56	60,800,919.80
教育费附加	4,254,483.77	47,979,792.93
房产税	7,378,059.28	42,685,676.07
土地使用税	4,013,846.85	36,548,074.02
车船使用税	11,092.80	135,264.16
印花税	4,493,303.31	21,612,630.52
其他	317,207.60	13,283,367.46
合计	57,723,898.28	430,692,808.89

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

41、销售费用

项目	2022年1-2月	2021年度
职工薪酬	37,149,907.30	156,814,325.15
销售服务费	11,477,157.33	160,422,742.82
修理费	11,269,240.56	118,560,105.21
差旅费	4,927,544.63	44,398,577.77
装卸费	2,096,503.68	8,772,384.91
业务经费	1,957,748.80	9,470,137.78
运输费	1,828,153.47	586,756.93
广告费	1,700,191.78	10,620,677.88
包装费	771,473.54	5,254,654.82
其他	16,338,967.53	78,247,751.14
合计	89,516,888.62	593,148,114.41

42、管理费用

项目	2022年1-2月	2021年度
职工薪酬	193,835,924.75	1,062,725,474.69
折旧费	28,426,986.72	146,542,165.78
无形资产摊销	15,651,805.45	110,889,608.42
修理费	15,214,633.59	111,800,135.63
租赁费	5,010,018.81	24,795,891.71
保险费	3,114,315.82	11,458,611.09
中介机构费	2,984,609.43	10,912,859.14

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022年1-2月	2021年度
办公费	2,340,785.32	16,949,985.61
差旅费	2,304,659.69	24,141,703.83
其他	35,076,961.68	261,957,589.60
合计	303,960,701.26	1,782,174,025.50

43、研发费用

项目	2022年1-2月	2021年度
材料费	63,930,791.14	733,559,180.46
工资及劳务费	40,377,224.96	357,497,283.38
外协费	13,070,039.83	128,310,964.68
设计费	1,785,336.58	26,299,231.39
专用费	929,343.17	13,209,220.09
事务费	186,321.75	3,317,466.31
燃料动力费	1,374,426.66	35,588,113.45
管理费	3,327,432.94	51,266,803.41
固定资产使用费	3,967,818.04	23,048,855.33
开发试验费	743,914.44	1,256,984.88
其他	9,291,986.59	97,053,394.83
合计	138,984,636.10	1,470,407,498.21

44、财务费用

项目	2022年1-2月	2021年度
利息支出	15,808,775.40	184,130,202.23
减：利息收入	12,694,250.85	219,725,245.15
汇兑损益	3,308,151.29	2,219,905.72
手续费及其他	5,693,717.20	3,774,321.60
合计	12,116,393.04	-29,600,815.60

45、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2022年1-2月	2021年度	与资产相关/ 与收益相关
研发补助资金1	133,333.34	131,653,799.59	与资产相关
研发补助资金2	3,328,205.69	27,744,555.70	与收益相关
XX 生产线维持维护费		72,440,000.00	与收益相关
邮轮动力系统及辅助系统集成及调试技术研究	3,680,104.18	32,270,166.22	与收益相关
船用柴油机装配试验工艺技术研究	14,717.26	16,544,711.25	与收益相关

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	2022年1-2月	2021年度	与资产相关/ 与收益相关
12X92DF 首台套项目递延收益		13,930,000.00	与资产相关
高质量发展专项资金	2,635,000.00	11,836,810.00	与资产相关
临港新片区采购补贴		7,057,100.00	与收益相关
建设省级引导资金“三重一创”项目		7,014,450.00	与收益相关
船用柴油机关键零部件工艺技术研究		6,734,304.33	与收益相关
船用柴油机基于数字化的制造验证		5,919,558.63	与收益相关
低速机开发验证平台研究及关键技术开发 科技项目匹配资金		5,830,000.00	与收益相关
IMO 船舶黑碳减排技术研究		5,770,000.00	与收益相关
柴油机车间扩能改造项目	346,859.56	5,406,202.16	与资产相关
临港管委会政府补助-高新技术成果转化		5,000,000.00	与收益相关
其他政府补助项目	32,383,064.21	122,916,140.29	
个人所得税代扣代缴手续费	265,622.63	1,191,784.9	
合计	42,786,906.87	479,259,583.07	

46、投资收益

项目	2022年1-2月	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	-5,717,668.64	26,851,239.36
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	700,000.00	9,426,615.79
处置交易性金融资产取得的投资收益		11,911,917.82
其他		-2,333,726.06
合计	-5,017,668.64	45,856,046.91

47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022年1-2月	2021年度
交易性金融资产	5,003,333.33	12,590,000.00
交易性金融负债		
合计	5,003,333.33	12,590,000.00

48、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022年1-2月	2021年度
应收票据坏账损失	48,263.65	2,124,479.87
应收账款坏账损失	2,495,494.96	-14,101,803.13
其他应收款坏账损失	-17,702.12	5,009,154.83
其他		351,500.00
合计	2,526,056.49	-6,616,668.43

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

49、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022年1-2月	2021年度
存货跌价损失	-16,349,902.30	-239,394,054.51
固定资产减值损失		-178,683.54
在建工程减值损失		-25,466,237.54
无形资产减值损失		-14,530,000.00
合同资产减值损失	150,928.11	-3,076,420.76
其他非流动资产减值损失	900,000.00	-1,028,339.84
合计	-15,298,974.19	-283,673,736.19

50、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	2022年1-2月	2021年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	12,281.34	28,837,477.45
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		16,704,445.91
合计	12,281.34	45,541,923.36

51、营业外收入

项目	2022年1-2月	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
搬迁、拆迁补偿	1,982,783.00	239,979,914.72	1,982,783.00
无需支付的应付款	284,636.95	65,882,785.82	284,636.95
赔偿及罚没收入	26,781.09	22,210,798.24	26,781.09
非流动资产毁损报废利得	23,228.05	1,505,618.29	23,228.05
其他	1,816,375.64	8,929,650.74	1,816,375.64
合计	4,133,804.73	338,508,767.81	4,133,804.73

52、营业外支出

项目	2022年1-2月	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,519,145.72	4,192,165.74	1,519,145.72
赔偿、罚没及滞纳金	262.80	1,329,284.44	262.80
公益性捐赠支出		150,000.00	
其他	115,690.46	3,168,572.85	115,690.46
合计	1,635,098.98	8,840,023.03	1,635,098.98

53、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2022年1-2月	2021年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	966,242.57	89,612,983.44
递延所得税费用	-702,207.25	11,652,051.35
合计	264,035.32	101,265,034.79

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	2022年1-2月	2021年度
利润总额	-151,658,339.53	789,134,009.21
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-37,914,584.88	197,283,502.30
某些子公司适用不同税率的影响	12,396,507.06	-67,868,595.75
对以前期间当期所得税的调整		-1,704,904.11
权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,751,635.27	-5,462,876.16
无须纳税的收入（以“-”填列）		-6,079,978.22
不可抵扣的成本、费用和损失	5,017,854.95	19,739,696.14
税率变动对期初递延所得税余额的影响		1,631,587.63
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-14,361,123.70	-20,092,467.95
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	46,206,375.89	184,781,214.00
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-12,832,629.27	-200,962,143.09
其他		
所得税费用	264,035.32	101,265,034.79

54、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	1,201,279,780.22	保证金及未到期定期存款计提利息
应收票据	597,233,208.40	质押开具银行承兑汇票
合计	1,798,512,988.62	

55、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			776,299,221.67
其中：美元	92,491,358.56	6.3222	584,748,867.07
欧元	25,704,167.25	7.0659	181,623,075.37
港币	93.19	0.8093	75.42
日元	172,052,067.09	0.0547	9,411,248.07

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
瑞士法郎	75,651.94	6.8201	515,953.80
英镑	0.23	8.4432	1.94
应收账款			271,536,584.19
其中：美元	32,600,280.13	6.3222	206,105,491.03
欧元	8,724,279.26	7.0659	61,644,884.84
瑞士法郎	555,154.37	6.8201	3,786,208.32
应付账款			157,949,051.48
其中：美元	7,914,622.67	6.3222	50,037,827.44
欧元	12,822,550.60	7.0659	90,602,860.29
日元	294,961,668.56	0.0547	16,134,403.27
瑞士法郎	123,893.99	6.8201	844,969.42
英镑	38,965.21	8.4432	328,991.06

六、合并范围的变动

无

七、在其他主体中的权益

1、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		划转
上海风帆蓄电池实业有限公司	上海	上海	销售服务		100	划转
唐山风帆宏文蓄电池有限公司	唐山	唐山	制造		99	划转
保定风帆精密铸造制品有限公司	保定	保定	制造		100	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	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	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	设立
风帆（扬州）有限责任公司	高邮	高邮	制造		70	设立
淄博火炬能源有限责任公司	淄博	淄博	制造		100	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	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	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	设立
宜昌船舶柴油机有限公司	宜昌	宜昌	制造		100	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	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	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		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	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	同一控制下企业合并

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
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	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		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	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	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	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
中船重工柴油机动力有限公司	上海	上海	制造		91	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		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		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	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		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	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	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		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	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		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		设立
陕西柴油机重工有限公司	咸阳	咸阳	制造		100	同一控制下企业合并

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
重庆齿轮箱有限责任公司	重庆	重庆	制造	100		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	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	同一控制下企业合并
中船柴油机有限公司	北京	北京	投资管理		53.20	设立
中船动力（集团）有限公司	上海	上海	制造业		100	同一控制下企业合并
沪东重机有限公司	上海市	上海市	船舶配套制造		100.00	同一控制下企业合并
中船海洋动力部件有限公司	上海市	上海市	船舶配套制造		84.71	同一控制下企业合并
上海沪东造船柴油机配套有限公司	上海市	上海市	船舶配套制造		69.82	同一控制下企业合并
上海中船三井造船柴油机有限公司	上海市	上海市	船舶配套制造		66.00	同一控制下企业合并
中船动力研究院有限公司	上海市	上海市	船舶配套制造		100.00	同一控制下企业合并
中船海洋动力技术服务有限公司	上海市	上海市	船舶配套及技术服务		95.00	同一控制下企业合并
中船动力镇江有限公司	江苏省镇江市	江苏省镇江市	船舶配套制造		100.00	同一控制下企业合并
镇江中船现代发电设备有限公司	江苏省镇江市	江苏省镇江市	船舶配套制造		58.00	同一控制下企业合并
安庆中船柴油机有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	船舶配套制造		100.00	同一控制下企业合并
安庆船用电器有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	船舶配套制造		100.00	同一控制下企业合并
安庆中船动力配套有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	船舶配套制造		80.00	同一控制下企业合并

2、在合营安排或联营企业中的权益

其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2022.2.28/本期发生额	2021.12.31/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	412,936,903.70	412,011,522.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,910,549.48	38,803,862.66
其他综合收益		

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.2.28/本期发生额	2021.12.31/上期发生额
综合收益总额	2,910,549.48	38,803,862.66
联营企业：		
投资账面价值合计	1,018,404,260.01	1,027,728,165.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-4,315,222.86	-11,352,623.30
其他综合收益		
综合收益总额	-4,315,222.86	-11,352,623.30

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
中国船舶重工集团 有限公司	北京	投资管理	6,300,000.00	26.08	56.99

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%。

本公司实际控制人为：中国船舶集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

关联方名称	与本公司关系
保定风帆美新蓄电池隔板制造有限公司	合营企业
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	合营企业
上海瓦锡兰齐耀柴油机有限公司	合营企业
镇江中船日立造船机械有限公司	合营企业
中船安庆基尔发动机有限公司	合营企业
大连万德厚船舶工程有限公司	合营企业
安庆大发柴油机金属结构有限公司	合营企业
南京华舟大广投资中心合伙企业（有限合伙）	联营企业
中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司	联营企业
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司	联营企业
武汉川崎船用机械有限公司	联营企业

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
西安海科重工投资有限公司	联营企业
上海船舶动力创新中心有限公司	联营企业
武汉佳安运输有限公司	联营企业
武汉船机盛和商贸有限责任公司	联营企业
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	联营企业
西安竞奈尔能源科技有限公司	联营企业
上海韦远船舶科技有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方	与本公司关系
渤海造船厂集团有限公司	受同一母公司控制
河北汉光重工有限责任公司	受同一母公司控制
山西汾西重工有限责任公司	受同一母公司控制
山西江淮重工有限责任公司	受同一母公司控制
天津新港船舶重工有限责任公司	受同一母公司控制
中船重工（青岛）海洋装备研究院有限责任公司	受同一母公司控制
中船重工（重庆）西南装备研究院有限公司	受同一母公司控制
中船重工电机科技股份有限公司	受同一母公司控制
中船重工物业管理有限公司	受同一母公司控制
中船重工物资贸易集团有限公司	受同一母公司控制
中船重工重庆液压机电有限公司	受同一母公司控制
中船重型装备有限公司	受同一母公司控制
中国船舶科学研究中心	受同一母公司控制
中国船舶重工国际贸易有限公司	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	受同一母公司控制

关联方	与本公司关系
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司第十二研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司七六所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	受同一母公司控制
中国船舶重工集团国际工程有限公司	受同一母公司控制
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	受同一母公司控制
中国船舶重工集团衡远科技股份有限公司	受同一母公司控制
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	受同一母公司控制
中国船舶重工集团新能源有限责任公司	受同一母公司控制
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	受同一母公司控制
中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	受同一母公司控制
中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	受同一母公司控制
中国舰船研究设计中心	受同一母公司控制
中国舰船研究院（中国船舶重工集团公司第七研究院）	受同一母公司控制
重庆川东船舶重工有限责任公司	受同一母公司控制
重庆华渝电气集团有限公司	受同一母公司控制
重庆清平机械有限责任公司	受同一母公司控制
Winterthur Gas&Diesel AG	受同一最终控制方控制
北京船舶工业管理干部学院	受同一最终控制方控制
北京蓝波今朝科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京瑞驰菲思工程咨询有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京长城电子装备有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京中船东远科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
北京中船信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
渤海船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
大连船舶工业国际经济技术合作有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶工业海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工船业有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工集团有限公司	受同一最终控制方控制
大连船舶重工集团装备制造有限公司	受同一最终控制方控制
大连船用阀门有限公司	受同一最终控制方控制
大连船用推进器有限公司	受同一最终控制方控制
大连达发铸造有限公司	受同一最终控制方控制
大连付家庄国际村有限公司	受同一最终控制方控制

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	与本公司关系
大连海跃船舶装备有限公司	受同一最终控制方控制
大连中船新材料有限公司	受同一最终控制方控制
广船国际有限公司	受同一最终控制方控制
广瀚尚志生物质能源有限公司	受同一最终控制方控制
广州黄船海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
广州文冲船厂有限责任公司	受同一最终控制方控制
哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所	受同一最终控制方控制
哈尔滨广瀚动力产业发展有限公司	受同一最终控制方控制
哈尔滨广瀚新能动力有限公司	受同一最终控制方控制
海鹰企业集团有限责任公司	受同一最终控制方控制
杭州瑞利超声科技有限公司	受同一最终控制方控制
杭州瑞利科技有限公司	受同一最终控制方控制
湖北海山科技有限公司	受同一最终控制方控制
湖北久之洋红外系统股份有限公司	受同一最终控制方控制
湖北长海新能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
沪东中华造船（集团）有限公司	受同一最终控制方控制
华中中船贸易武汉有限公司	受同一最终控制方控制
吉木乃县海为支油风电有限公司	受同一最终控制方控制
江南造船（集团）有限责任公司	受同一最终控制方控制
江南重工有限公司	受同一最终控制方控制
江苏海装风电设备有限公司	受同一最终控制方控制
江西朝阳机械有限公司	受同一最终控制方控制
江西中船阀门成套装备有限公司	受同一最终控制方控制
九江海天设备制造有限公司	受同一最终控制方控制
九江七所精密机电科技有限公司	受同一最终控制方控制
九江中船消防设备有限公司	受同一最终控制方控制
鄂城海装风电装备制造有限公司	受同一最终控制方控制
昆船智能技术股份有限公司	受同一最终控制方控制
昆明七零五所科技发展有限责任公司	受同一最终控制方控制
昆明五威科工贸有限公司	受同一最终控制方控制
昆山江锦机械有限公司	受同一最终控制方控制
连云港杰瑞电子有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳河柴能源工程有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳双瑞特种装备有限公司	受同一最终控制方控制
南京中船绿洲机器有限公司	受同一最终控制方控制
派瑞科技有限公司	受同一最终控制方控制
秦皇岛远舟工业气体有限公司	受同一最终控制方控制
青岛北海船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制

关联方	与本公司关系
青岛海西重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
青岛杰瑞工控技术有限公司	受同一最终控制方控制
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	受同一最终控制方控制
青岛武船重工有限公司	受同一最终控制方控制
厦门双瑞材料研究院有限公司	受同一最终控制方控制
山海关船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
山西汾西机电有限公司	受同一最终控制方控制
山西汾西热能科技有限公司	受同一最终控制方控制
山西平阳重工机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
陕西海泰电子有限责任公司	受同一最终控制方控制
上海大华联轴器厂有限公司	受同一最终控制方控制
上海大隆机器厂有限公司	受同一最终控制方控制
上海东鼎钢结构有限公司	受同一最终控制方控制
上海东欣软件工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海海岳液压机电工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海衡拓船舶设备有限公司	受同一最终控制方控制
上海衡拓实业发展有限公司	受同一最终控制方控制
上海沪船物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
上海沪东造船阀门有限公司	受同一最终控制方控制
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	受同一最终控制方控制
上海沪旭设备工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海华船资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
上海华泾电站设备有限公司	受同一最终控制方控制
上海江南船舶管业有限公司	受同一最终控制方控制
上海江南长兴造船有限责任公司	受同一最终控制方控制
上海凌耀船舶工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海齐耀环保科技有限公司	受同一最终控制方控制
上海齐耀科技集团有限公司	受同一最终控制方控制
上海齐耀膨胀机有限公司	受同一最终控制方控制
上海齐耀系统工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海赛文科技工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海斯卡帕诺监测遥控技术有限公司	受同一最终控制方控制
上海外高桥造船海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海外高桥造船有限公司	受同一最终控制方控制
上海欣务工贸有限公司	受同一最终控制方控制
上海长兴金属处理有限公司	受同一最终控制方控制
上海振华工程咨询有限公司	受同一最终控制方控制
上海中船国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
上海中原电子技术工程有限公司	受同一最终控制方控制

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	与本公司关系
上海众惠自动化工程技术有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳辽海装备有限责任公司	受同一最终控制方控制
乌鲁木齐市达坂城海为支油风电有限公司	受同一最终控制方控制
无锡东方长风船用推进器有限公司	受同一最终控制方控制
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	受同一最终控制方控制
无锡赛思亿电气科技有限公司	受同一最终控制方控制
无锡市海鹰工程装备有限公司	受同一最终控制方控制
无锡市海鹰物资配套有限公司	受同一最终控制方控制
武昌船舶重工集团有限公司	受同一最终控制方控制
武船重型工程股份有限公司	受同一最终控制方控制
武汉船舶设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
武汉大海信息系统科技有限公司	受同一最终控制方控制
武汉海博瑞科技有限公司	受同一最终控制方控制
武汉海王机电工程技术有限公司	受同一最终控制方控制
武汉海王科技有限公司	受同一最终控制方控制
武汉海翼科技有限公司	受同一最终控制方控制
武汉华海通用电气有限公司	受同一最终控制方控制
武汉氢能与燃料电池产业技术研究院有限公司	受同一最终控制方控制
武汉武船计量试验有限公司	受同一最终控制方控制
武汉武船重型装备工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
武汉长海电气科技开发有限公司	受同一最终控制方控制
武汉长海高新技术有限公司	受同一最终控制方控制
武汉重工铸锻有限责任公司	受同一最终控制方控制
西安华雷船舶实业有限公司	受同一最终控制方控制
西安平阳科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
西安陕柴重工核应急装备有限公司	受同一最终控制方控制
西安天虹电气有限公司	受同一最终控制方控制
象山海装风电设备有限公司	受同一最终控制方控制
宜昌江峡船舶装备制造有限公司	受同一最终控制方控制
宜昌江峡船用机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	受同一最终控制方控制
云南昆船电子设备有限公司	受同一最终控制方控制
中船（天津）船舶制造有限公司	受同一最终控制方控制
中船保险经纪有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船澄西（泰州）装备科技有限公司	受同一最终控制方控制
中船澄西船舶修造有限公司	受同一最终控制方控制
中船澄西扬州船舶有限公司	受同一最终控制方控制
中船大连造船厂产业发展有限公司	受同一最终控制方控制
中船第九设计研究院工程有限公司	受同一最终控制方控制

关联方	与本公司关系
中船工业成套物流（广州）有限公司	受同一最终控制方控制
中船工业成套物流（香港）有限公司	受同一最终控制方控制
中船工业成套物流有限公司	受同一最终控制方控制
中船广西船舶及海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
中船桂江造船有限公司	受同一最终控制方控制
中船国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中船华南船舶机械有限公司	受同一最终控制方控制
中船黄埔文冲船舶有限公司	受同一最终控制方控制
中船九江锅炉有限公司	受同一最终控制方控制
中船勘察设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中船陕西兴诚实业有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船文化科技（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
中船永志泰兴电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
中船智能科技（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工（上海）新能源有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工海声科技有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工海鑫工程管理（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工汉光科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工环境工程有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工鹏力（南京）智能装备系统有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工商业保理有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工双威智能装备有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物贸集团西北有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易集团（勐腊）有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易集团海南有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工中南装备有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船重工重庆智能装备工程设计有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶电站设备有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业集团公司第十一研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶工业集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业贸易（BVI）有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业贸易上海有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业贸易有限公司	受同一最终控制方控制

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	与本公司关系
中国船舶工业物资东北有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资华东有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资西南有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资云贵有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业系统工程研究院	受同一最终控制方控制
中国船舶工业综合技术经济研究院	受同一最终控制方控制
中国船舶及海洋工程设计研究院	受同一最终控制方控制
中国船舶集团国际工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶集团青岛北海造船有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶集团物资有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶集团有限公司系统工程研究院	受同一最终控制方控制
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司	受同一最终控制方控制
重庆安特瑞润滑设备有限公司	受同一最终控制方控制
重庆海装风电工程技术有限公司	受同一最终控制方控制
重庆衡山机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆红江机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆华渝重工机电有限公司	受同一最终控制方控制
重庆江增船舶重工有限公司	受同一最终控制方控制
重庆江增机械有限公司	受同一最终控制方控制
重庆前卫无线电能传输研究院有限公司	受同一最终控制方控制
重庆瑞欧机械有限公司	受同一最终控制方控制
重庆跃进机械厂有限公司	受同一最终控制方控制
重庆长瑞实业有限公司	受同一最终控制方控制
重庆长涂涂装工业有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆长征重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
淄博火炬工贸有限责任公司	受同一最终控制方控制
淄博火炬控股有限公司	受同一最终控制方控制
淄博火炬塑胶制品有限责任公司	受同一最终控制方控制
重庆 ABB 江津涡轮增压系统有限公司	本公司实际控制人下属企业的联营企业

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方名称	2022年1-2月	2021年度
中国船舶集团物资有限公司	616,992,069.45	3,549,200,200.00
中船重工物资贸易集团有限公司	109,191,295.16	579,817,300.00
武汉重工铸锻有限责任公司	44,780,691.35	271,821,898.94

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022年1-2月	2021年度
上海中船国际贸易有限公司	35,910,549.69	1,144,061.59
西安陕柴重工核应急装备有限公司	34,000,000.00	138,814,900.00
中船重工物资贸易集团海南有限公司	27,746,260.42	265,631,900.00
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	27,022,621.03	178,785,212.96
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	21,779,041.00	106,443,600.00
中国船舶工业贸易有限公司	20,516,941.65	3,177,675.76
重庆红江机械有限责任公司	19,704,134.40	124,954,554.01
中船重工电机科技股份有限公司	18,351,784.06	23,288,558.45
中船第九设计研究院工程有限公司	13,732,610.62	22,430,183.20
青岛海西重工有限责任公司	13,441,171.36	126,940,935.41
重庆ABB江津涡轮增压系统有限公司	13,081,148.75	63,946,080.69
淄博火炬工贸有限责任公司	11,036,010.59	66,260,100.00
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	11,019,040.86	153,667,861.82
大连海跃船舶装备有限公司	9,943,080.29	95,621,217.11
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	9,844,496.00	105,381,400.00
重庆江增船舶重工有限公司	9,460,044.89	61,696,544.24
洛阳双瑞特种装备有限公司	8,406,194.69	230,800.00
重庆跃进机械厂有限公司	8,337,160.87	69,098,246.18
山西汾西重工有限责任公司	8,321,946.90	28,132,300.00
中国船舶电站设备有限公司	7,010,178.55	51,401,644.47
中船工业成套物流有限公司	6,976,656.00	116,434,021.69
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	6,839,636.00	6,931,700.00
重庆江增机械有限公司	5,737,800.44	35,663,000.00
中船重工信息科技有限公司	5,376,106.19	17,741,800.00
中国船舶重工国际贸易有限公司	5,372,506.19	174,187,200.00
大连船用推进器有限公司	5,216,739.00	5,060,500.00
湖北长海新能源科技有限公司	4,594,639.00	
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	4,588,000.00	77,555,300.00
大连船舶工业海洋工程有限公司	3,388,900.19	11,085,300.00
Winterthur Gas&Diesel AG	3,194,748.15	160,696,263.29
中船重工重庆液压机电有限公司	3,020,053.44	32,986,700.00
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	2,783,705.71	14,348,000.00
大连达发铸造有限公司	2,780,099.30	26,492,400.00
中国船舶重工集团公司第十二研究所	2,581,620.40	36,775,346.89
大连万德厚船舶工程有限公司	2,471,600.76	
中船重工鹏力（南京）智能装备系统有限公司	2,156,310.00	6,688,100.00
中国舰船研究设计中心	2,097,500.00	141,500.00
陕西海泰电子有限责任公司	1,958,904.00	8,667,600.00
淄博火炬塑胶制品有限责任公司	1,778,654.09	11,512,800.00

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022年1-2月	2021年度
宜昌江峡船用机械有限责任公司	1,774,596.29	15,849,100.00
上海赛文科技工程有限公司	1,761,674.34	40,189,700.00
上海沪东造船阀门有限公司	1,683,246.13	29,146,474.67
上海欣务工贸有限公司	1,607,944.61	7,944,222.74
上海外高桥造船海洋工程有限公司	1,531,489.91	
昆山江锦机械有限公司	1,527,791.83	84,339,044.86
重庆长征重工有限责任公司	1,459,763.06	31,446,914.14
中船重工物贸集团西北有限公司	1,384,388.07	2,950,000.00
重庆长瑞实业有限公司	1,129,207.62	1,693,800.00
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	1,125,617.00	
江西中船阀门成套装备有限公司	1,052,871.53	2,219,255.74
武汉长海高新技术有限公司	1,004,336.28	28,491,000.00
安庆大发柴油机金属结构有限公司	984,431.85	9,324,668.84
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	773,569.92	12,847,286.23
北京长城电子装备有限责任公司	739,200.00	3,268,000.00
连云港杰瑞电子有限公司	690,773.46	5,217,400.00
重庆衡山机械有限责任公司	682,957.65	13,561,400.00
镇江中船日立造船机械有限公司	673,778.76	11,831,572.29
重庆安特瑞润滑设备有限公司	604,480.41	5,886,400.00
重庆清平机械有限责任公司	366,004.54	4,516,757.76
河北汉光重工有限责任公司	358,044.21	3,930,700.00
中国船舶工业物资东北有限公司	334,806.45	7,835,800.00
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	333,185.85	1,897,096.54
武汉海博瑞科技有限公司	326,548.67	7,500.00
九江中船消防设备有限公司	304,041.70	3,953,000.00
大连船用阀门有限公司	295,494.92	5,492,100.00
上海长兴金属处理有限公司	271,733.81	3,840,089.20
上海沪船物业管理有限公司	265,871.56	706,322.22
中国船舶工业系统工程研究院	263,000.00	2,589,200.00
中船永志泰兴电子科技有限公司	203,007.08	92,600.00
中船勘察设计研究院有限公司	147,169.81	215,107.54
上海大华联轴器厂有限公司	145,515.05	4,208,688.50
中船保险经纪有限责任公司	120,942.51	566,727.28
大连中船新材料有限公司	117,924.53	588,382.30
上海齐耀系统工程有限公司	113,723.09	
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	106,500.00	43,030,700.00
秦皇岛远舟工业气体有限公司	85,561.98	241,600.00
武汉武船计量试验有限公司	65,829.25	452,000.00
北京中船信息科技有限公司	58,391.21	892,097.98

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022年1-2月	2021年度
扬州船用电子仪器研究所	46,981.13	
中国船舶工业物资华东有限公司	46,202.57	28,094,511.59
中船国际贸易有限公司	41,082.85	4,102,601.86
中船澄西船舶修造有限公司	34,045.00	3,162,852.09
上海江南职业技能培训中心	30,242.72	192,718.43
欧菲斯集团股份有限公司	26,349.09	
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	26,238.94	232,900.00
沪东中华造船（集团）有限公司	26,226.42	32,216,899.78
中船陕西兴诚实业有限责任公司	21,500.00	
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	20,283.19	1,230,570.79
上海华船资产管理有限公司	17,187.93	3,223,734.53
中船重工汉光科技股份有限公司	13,354.86	330,400.00
大连船舶重工集团运输有限公司	11,585.84	27,300.00
深圳齐心集团股份有限公司	2,007.38	
领先未来科技集团有限公司	1,770.00	
中国船舶重工集团国际工程有限公司		134,833,400.00
中国船舶工业物资云贵有限公司		50,464,700.00
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司		33,651,600.00
中船重工环境工程有限公司		29,396,100.00
无锡市海鹰物资配套有限公司		27,882,900.00
上海众惠自动化工程技术有限公司		25,870,600.00
上海衡拓实业发展有限公司		24,209,809.74
重庆海装风电工程技术有限公司		21,176,600.00
中国船舶工业贸易上海有限公司		16,480,027.74
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司		13,690,300.00
中船九江锅炉有限公司		13,335,900.00
上海齐耀科技集团有限公司		11,400,000.00
大连船舶重工集团有限公司		10,608,800.00
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司		10,177,000.00
武汉华海通用电气有限公司		8,544,700.00
上海海岳液压机电工程有限公司		8,112,400.00
中船重工（武汉）凌久高科有限公司		7,813,500.00
中国船舶工业贸易（BVI）有限公司		6,906,058.11
上海齐耀环保科技有限公司		6,637,168.49
中国船舶重工集团公司第七一九研究所		6,013,300.00
昆船智能技术股份有限公司		5,993,800.00
上海斯卡帕诺监测遥控技术有限公司		4,438,900.00
中船智能科技（上海）有限公司		4,234,100.00
九江七所精密机电科技有限公司		4,192,033.63

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022年1-2月	2021年度
无锡东方长风船用推进器有限公司		3,704,400.00
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司		3,477,830.38
青岛杰瑞工控技术有限公司		2,876,100.00
山西汾西机电有限公司		2,817,400.00
上海振华工程咨询有限公司		2,127,328.24
北京蓝波今朝科技有限公司		1,862,500.00
哈尔滨广瀚新动力有限公司		1,827,400.00
中国船舶重工集团公司第七一四研究所		1,718,887.92
武汉船舶设计研究院有限公司		1,696,800.00
中船重工物资贸易集团重庆有限公司		1,651,000.00
重庆瑞欧机械有限公司		1,492,200.00
中国船舶重工集团公司第七二二研究所		1,404,800.00
上海江南船舶管业有限公司		1,397,332.69
中船重工双威智能装备有限公司		1,049,600.00
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司		1,040,400.00
中船重工物业管理有限公司		943,400.00
无锡市海鹰工程装备有限公司		887,046.93
上海东欣软件工程有限公司		859,293.70
昆明五威科工贸有限公司		845,700.00
西安平阳科技发展有限公司		825,800.00
北京瑞驰菲思工程咨询有限责任公司		816,222.64
中船重工海鑫工程管理（北京）有限公司		767,300.00
派瑞科技有限公司		726,500.00
中船重工（重庆）西南装备研究院有限公司		706,200.00
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司		656,800.00
山西汾西热能科技有限公司		627,800.00
海鹰企业集团有限责任公司		613,207.56
中国船舶重工集团公司第七一八研究所		602,200.00
中船重工重庆智能装备工程设计有限公司		536,200.00
中国船舶重工集团公司第七一六研究所		528,248.67
厦门双瑞材料研究院有限公司		476,415.09
中国船舶重工集团公司第七二三研究所		463,700.00
山海关船舶重工有限责任公司		451,300.00
重庆长涂涂装工业有限责任公司		425,700.00
中国船舶工业集团有限公司		375,290.77
中国船舶工业物资西南有限责任公司		365,700.00
大连付家庄国际村有限公司		295,800.00
上海凌耀船舶工程有限公司		293,400.00
中国船舶重工集团公司七六所		280,845.55

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022年1-2月	2021年度
上海中原电子技术工程有限公司		278,221.02
中船重工中南装备有限责任公司		277,300.00
南京中船绿洲机器有限公司		276,283.19
中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司		271,900.00
中船文化科技（北京）有限公司		267,233.96
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司		258,000.00
中国船舶工业综合技术经济研究院		255,540.56
北京船舶工业管理干部学院		254,079.28
上海沪旭设备工程有限公司		252,508.85
上海东鼎钢结构有限公司		184,877.58
中国船舶工业集团公司第十一研究所		180,188.68
中船工业成套物流（香港）有限公司		170,769.32
中船重工物资贸易集团（勐腊）有限公司		166,000.00
大连船舶工业国际经济技术合作有限公司		165,300.00
山西江淮重工有限责任公司		146,200.00
昆明七零五所科技发展有限责任公司		136,700.00
山西平阳重工机械有限责任公司		124,500.00
中国船舶重工集团公司第七研究院		104,425.67
中船重工鹏力（南京）塑造科技有限公司		98,200.00
无锡赛思亿电气科技有限公司		88,500.00
上海华泾电站设备有限公司		84,275.22
上海市沪东锻造厂有限公司		76,000.00
中船蓝海星（北京）文化发展有限责任公司		62,088.68
上海江南计量检测站有限公司		58,396.04
青岛杰瑞自动化有限公司		51,300.00
上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司		47,200.00
保定风帆集团有限责任公司		38,900.00
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所		37,700.00
宜昌江峡船舶装备制造有限公司		35,300.00
中国船舶报社		24,945.28
邯郸派瑞电器有限公司		14,200.00
上海浦东新区安全技术培训中心		13,113.22
中船重工（西安）东仪精密测量科技有限公司		11,100.00
西安华雷船舶实业有限公司		9,700.00
上海市浦东上船职业技术学校		9,528.31
邯郸中船汉光科工有限责任公司		8,000.00
北京中船咨询有限公司		7,000.00
中船重工重庆长平机械有限责任公司		6,000.00
中船重工纵横科技有限公司		5,400.00

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022年1-2月	2021年度
武汉海之韵商务有限公司		3,018.87
中船七院上海建筑设计所有限公司		2,700.00
合计	1,186,301,975.55	7,766,126,165.49

注：关联方定价按照独立企业之间进行相同或类似业务活动的价格确定。

②销售商品、提供劳务

关联方名称	2022年1-2月	2021年度
中船工业成套物流有限公司	114,869,686.99	2,080,669,742.85
中船黄埔文冲船舶有限公司	93,550,506.60	535,327,150.06
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	64,549,071.54	1,439,735,565.19
中国舰船研究设计中心	64,451,043.12	104,196,800.00
江南造船（集团）有限责任公司	54,694,340.69	1,298,478,101.67
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	44,950,130.64	373,140,714.99
大连船舶重工集团有限公司	43,730,088.50	390,054,127.58
中国船舶工业物资西南有限责任公司	42,150,275.82	181,916,600.00
武昌船舶重工集团有限公司	37,041,878.26	610,923,941.68
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	34,217,256.64	618,387,700.00
沪东中华造船（集团）有限公司	32,352,532.75	531,061,452.48
中船工业成套物流（广州）有限公司	32,225,761.58	101,854,391.14
广州文冲船厂有限责任公司	31,942,790.67	202,511,528.56
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	22,044,247.79	71,322,100.00
青岛武船重工有限公司	15,680,000.00	
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	15,640,000.00	81,044,956.64
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	15,607,292.03	9,687,180.52
中国船舶工业系统工程研究院	14,271,235.52	40,479,921.24
广船国际有限公司	13,090,420.38	403,378,508.84
中船重工物资贸易集团有限公司	8,915,127.75	50,144,800.00
渤海造船厂集团有限公司	8,402,983.81	67,335,800.00
杭州瑞利超声科技有限公司	6,788,580.53	
Winterthur Gas&Diesel AG	5,706,136.88	43,227,425.68
武汉海翼科技有限公司	3,973,451.32	3,256,600.00
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	3,331,858.41	474,102,700.00
淄博火炬工贸有限责任公司	2,561,766.85	4,032,300.00
安庆大发柴油机金属结构有限公司	2,465,879.13	5,862,591.64
武汉重工铸锻有限责任公司	1,702,089.56	2,477,500.00
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	1,667,944.05	
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	1,403,773.59	156,353,525.50
上海外高桥造船有限公司	1,368,300.90	26,966,579.04

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022年1-2月	2021年度
九江海天设备制造有限公司	1,327,433.63	3,619,900.00
西安陕柴重工核应急装备有限公司	1,274,906.19	14,519,700.00
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	1,161,216.48	12,185,193.34
中船广西船舶及海洋工程有限公司	1,157,447.76	22,461,957.52
乌鲁木齐市达坂城海为支油风电有限公司	1,097,699.11	
中国船舶集团国际工程有限公司	913,207.55	
中国船舶集团青岛北海造船有限公司	654,367.02	305,805,524.77
大连船舶重工集团装备制造有限公司	574,770.80	4,792,000.00
中国船舶工业物资华东有限公司	525,838.60	1,631,501.60
重庆海装风电工程技术有限公司	467,234.25	17,785,000.00
武汉武船重型装备工程有限责任公司	436,633.23	4,077,300.00
湖北久之洋红外系统股份有限公司	419,690.26	471,700.00
镇江中船日立造船机械有限公司	315,018.13	3,092,870.93
无锡市海鹰物资配套有限公司	272,654.87	2,849,400.00
上海衡拓实业发展有限公司	193,965.49	535,891.15
江西朝阳机械有限公司	190,088.50	
武船重型工程股份有限公司	156,716.72	6,619,900.00
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	148,672.57	4,024,900.00
宜昌江峡船用机械有限责任公司	147,278.17	906,600.00
武汉华海通用电气有限公司	135,752.21	174,000.00
重庆川东船舶重工有限责任公司	92,483.18	7,885,200.00
中国船舶工业综合技术经济研究院	84,905.66	245,279.24
中国船舶工业集团公司第七〇八研究所	73,274.34	
山海关船舶重工有限责任公司	69,575.22	5,488,693.81
重庆安特瑞润滑设备有限公司	68,380.75	2,118,200.00
中船九江锅炉有限公司	57,168.14	1,029,026.52
山海关造船重工有限责任公司	56,637.17	
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	49,141.59	300,551.33
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	44,690.27	914,000.00
河北汉光重工有限责任公司	38,698.61	2,084,100.00
武汉川崎船用机械有限公司	33,010.30	
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	18,407.08	40,400.00
昆山江锦机械有限公司	17,454.17	2,018,659.35
中国船舶重工集团柴油机有限公司	14,867.26	
中船安庆基尔发动机有限公司	10,015.03	1,117,727.84
上海沪东造船阀门有限公司	7,054.14	3,184,892.27
中船重工海声科技有限公司	884.96	156,800.00
中国船舶重工集团公司第十二研究所	707.96	4,813,500.00
天津新港船舶重工有限责任公司		171,226,787.18

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022年1-2月	2021年度
象山海装风电设备有限公司		58,296,500.00
上海外高桥造船海洋工程有限公司		43,802,478.01
上海赛文科技工程有限公司		31,338,127.44
山西汾西重工有限责任公司		30,391,362.83
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司		30,048,200.00
渤海船舶重工有限责任公司		26,856,884.07
中船桂江造船有限公司		18,729,100.00
武汉大海信息系统科技有限公司		16,609,300.00
武汉海王机电工程技术有限公司		16,292,500.00
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司		15,792,700.00
青岛杰瑞工控技术有限公司		14,707,800.00
鄂城海装风电装备制造有限公司		14,247,800.00
上海江南长兴造船有限责任公司		14,181,664.52
中船澄西船舶修造有限公司		13,699,062.74
中船重工重庆智能装备工程设计有限公司		9,789,500.00
武汉海王科技有限公司		8,150,100.00
中国船舶重工集团公司第七研究院		7,517,048.67
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司		7,510,800.00
中船华南船舶机械有限公司		6,442,502.65
武汉长海高新技术有限公司		3,462,800.00
江苏海装风电设备有限公司		3,172,600.00
广州黄船海洋工程有限公司		2,999,972.47
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所		2,806,300.00
中山广船国际船舶及海洋工程有限公司		2,425,800.00
淄博火炬控股有限公司		2,371,000.00
上海齐耀环保科技有限公司		2,356,000.00
中船重工电机科技股份有限公司		2,147,862.83
哈尔滨广瀚新动力有限公司		1,934,100.00
中船澄西扬州船舶有限公司		1,926,200.00
重庆红江机械有限责任公司		1,907,162.26
中船重工物资贸易集团海南有限公司		1,698,100.00
吉木乃县海为支油风电有限公司		1,672,400.00
中国船舶重工集团国际工程有限公司		1,527,600.00
杭州瑞利科技有限公司		1,484,700.00
上海华泾电站设备有限公司		1,462,468.14
重庆江增船舶重工有限公司		1,432,594.34
大连船舶重工船业有限公司		1,376,800.00
镇江中船瓦锡兰螺旋桨有限公司		1,372,135.68
重庆长征重工有限责任公司		1,309,000.00

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022年1-2月	2021年度
中国船舶工业物资东北有限公司		1,255,200.00
重庆前卫无线电能传输研究院有限公司		1,215,500.00
中国船舶科学研究中心		1,177,000.00
上海中船国际贸易有限公司		1,158,355.99
无锡齐耀华东隔振科技有限公司		1,111,332.08
海鹰企业集团有限责任公司		1,068,472.48
湖北海山科技有限公司		963,734.52
中船陕西兴诚实业有限公司		871,600.00
中国船舶及海洋工程设计研究院		841,500.00
连云港杰瑞电子有限公司		787,610.62
中国船舶重工集团公司第七二二研究所		605,600.00
上海齐耀膨胀机有限公司		589,600.00
云南昆船电子设备有限公司		567,700.00
重庆华渝重工机电有限公司		553,200.00
中船重型装备有限公司		538,100.00
中国船舶重工集团衡远科技有限公		531,000.00
上海东鼎钢结构有限公司		499,115.05
大连海跃船舶装备有限公司		490,600.00
西安华雷船舶实业有限公司		486,700.00
中船重工重庆液压机电有限公司		469,000.00
重庆跃进机械厂有限公司		467,137.16
中国船舶重工集团公司七五〇试验场		364,300.00
江南重工有限公司		357,600.00
中船澄西（泰州）装备科技有限公司		325,700.00
武汉氢能与燃料电池产业技术研究院有限公司		318,600.00
南京中船绿洲机器有限公司		240,535.41
中船重工鹏力(南京)智能装备系统有限公司		235,800.00
青岛海西重工有限责任公司		205,400.00
沈阳辽海装备有限责任公司		184,000.00
九江七所精密机电科技有限公司		152,300.00
中船重工物资贸易集团武汉有限公司		150,800.00
中国船舶重工集团公司第七一六研究所		143,400.00
中船重工（上海）新能源有限公司		140,800.00
中船重工信息科技有限公司		139,300.00
英辉南方造船（广州番禺）有限公司		137,700.00
中国船舶重工集团公司第七二五研究所		131,500.00
山西江淮重工有限责任公司		129,500.00
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司		120,700.00
上海大华联轴器厂有限公司		105,300.00

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022年1-2月	2021年度
中船西江造船有限公司		94,800.00
武汉武船投资控股有限公司		92,800.00
中船大连造船厂产业发展有限公司		79,100.00
中国船舶重工集团公司第七二六研究所		75,300.00
江西中船航海仪器有限公司		70,353.98
大连达发铸造有限公司		64,100.00
大连长海船厂有限公司		62,900.00
武汉船舶设计研究院有限公司		54,000.00
保定风帆集团有限责任公司		36,500.00
中国船舶重工集团公司第七一七研究所		31,200.00
大连船舶重工集团工程服务有限公司		29,400.00
重庆长瑞实业有限公司		21,100.00
中船国际贸易有限公司		20,966.80
中船重工（青岛）轨道交通装备有限公司		19,400.00
中国船舶电站设备有限公司		19,000.00
湖北久之洋信息科技有限公司		18,600.00
无锡赛思亿电气科技有限公司		16,800.00
上海东真船舶工程有限公司		16,600.00
中国船舶重工国际贸易有限公司		11,200.00
中船重工西安东仪科工集团有限公司		10,500.00
中船重工华北工程有限公司		8,800.00
中船国际建设工程管理咨询（北京）有限公司		7,500.00
中船重工双威智能装备有限公司		5,200.00
重庆长涂涂装工业有限责任公司		4,500.00
中船重工海鑫工程管理（北京）有限公司		4,400.00
湖北海洋工程装备研究院有限公司		4,044.24
中国船舶重工集团公司第七一八研究所		3,800.00
洛阳双瑞特种装备有限公司		3,700.00
保定风帆房地产开发有限公司		3,600.00
大连船舶工业海洋工程有限公司		3,500.00
潍坊天泽新能源有限公司		3,400.00
重庆华渝电气集团有限公司		2,433.63
合计	847,654,399.67	10,962,087,280.76

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 关联方租赁

① 本公司作为出租方

关联方（承租方）	租赁资产类别	2022年1-2月 租赁收益	2021年 租赁收益
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	房屋	3,319,688.10	19,538,844.48
中国船舶及海洋工程设计研究院	场地	347,619.05	742,857.14
Winterthur Gas&Diesel AG	房屋	154,946.58	1,231,354.65
中船安庆基尔发动机有限公司	房屋及建筑物	83,720.70	334,882.80
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	设备	21,732.54	130,395.19
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	设备		8,538,980.51
武汉佳安运输有限公司	房屋建筑物		345,200.00
洛阳双瑞特种装备有限公司	场地、房屋建筑物		278,783.54
陕西柴油机重工有限公司	房屋		211,009.18
镇江中船日立造船机械有限公司	机器设备		83,909.32
武汉船机盛和商贸有限责任公司	设备		78,700.00
武汉布洛克斯玛热交换器有限公司	房屋建筑物		63,300.00
武汉大海信息系统科技有限公司	房屋建筑物		9,210.28
合计		3,927,706.97	31,587,427.09

② 本公司作为承租方

关联方（出租方）	租赁资产类别	2022年1-2月 租赁费	2021年 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	2,036,552.38	40,037,700.00
中国船舶工业集团有限公司	房屋建筑物	613,085.04	3,714,300.00
中船动力（集团）有限公司	房屋	62,695.88	188,087.64
保定风帆集团有限责任公司	厂房		9,495,200.00
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	房屋建筑物		4,402,400.00
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	房屋及设备		3,182,612.50
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	场地、设备		2,547,000.00
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	房屋建筑物		1,594,200.00
保定风帆集团有限责任公司	土地使用权		1,090,300.00
沪东重机有限公司	房屋		851,335.16
保定风帆集团有限责任公司	人才公寓租赁		845,700.00
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	房屋建筑物		187,700.00
中船动力（集团）有限公司	房屋		14,202.00
合计		2,712,333.30	68,150,737.30

(3) 关联方资金拆借

出借方	金额	起始日	到期日
中船财务有限责任公司	100,000,000.00	2020-12-3	2023-12-3

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出借方	金额	起始日	到期日
中船财务有限责任公司	120,000,000.00	2020-11-10	2023-11-10
中船财务有限责任公司	180,000,000.00	2020-10-29	2023-10-27
中船财务有限责任公司	150,000,000.00	2020-9-14	2023-9-14
中船财务有限责任公司	150,000,000.00	2020-8-12	2023-8-12
中船财务有限责任公司	400,000,000.00	2020-7-31	2023-7-31
中船财务有限责任公司	10,000,000.00	2021-7-16	2023-7-25
中船财务有限责任公司	50,000,000.00	2020-6-28	2023-6-28
中船财务有限责任公司	150,000,000.00	2021-12-29	2022-12-29
中船财务有限责任公司	10,000,000.00	2021-12-29	2022-12-28
中船财务有限责任公司	150,000,000.00	2021-11-24	2022-11-24
中船财务有限责任公司	30,000,000.00	2021-11-18	2022-11-18
中船财务有限责任公司	50,000,000.00	2021-11-2	2022-11-2
中船财务有限责任公司	100,000,000.00	2021-10-26	2022-10-25
中船财务有限责任公司	50,000,000.00	2021-9-24	2022-9-24
中船财务有限责任公司	150,000,000.00	2021-7-27	2022-7-23
中船财务有限责任公司	150,000,000.00	2021-7-19	2022-7-16
中船财务有限责任公司	100,000,000.00	2021-4-25	2022-4-25
中船财务有限责任公司	150,000,000.00	2021-3-9	2022-3-9
中船财务有限责任公司	100,000,000.00	2021-3-5	2022-3-4
中船财务有限责任公司	100,000,000.00	2021-1-29	2022-1-29
中船财务有限责任公司	150,000,000.00	2021-1-19	2022-1-19
中船财务有限责任公司	150,000,000.00	2021-1-14	2022-1-14
中国船舶工业集团有限公司	52,000,000.00	2016-3-14	2031-3-13
中国船舶工业集团有限公司	142,132,000.00	2015-10-23	2030-10-22
中国船舶工业集团有限公司	19,000,000.00	2015-10-23	2030-10-22
中国船舶工业集团有限公司	54,060,000.00	2015-10-23	2030-5-20
中国船舶集团有限公司	10,000,000.00	2020-9-29	2022-9-28

(4) 关联方资产转让情况

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），按依评估值人民币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。

(5) 其他关联交易

与中船财务有限责任公司的存贷款及利息收支

项 目	2022.2.28/2022年1-2月	2021.12.31/2021年度
存款	6,717,187,193.37	12,787,160,037.77
贷款	2,750,000,000.00	2,900,000,000.00
利息收入	6,209,309.07	104,292,656.85
利息支出	3,480,138.90	92,286,647.24

与中船财务有限责任公司的委托理财交易

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

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方名称	2022.2.28		2021.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	994,580,188.19		1,072,875,431.15	
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	547,176,000.96	146,800.00	420,632,729.50	146,800.00
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	365,329,088.45		376,795,535.92	
沪东中华造船（集团）有限公司	335,880,063.34		314,324,066.54	
江南造船（集团）有限责任公司	279,884,292.44	75,850.00	351,215,650.00	75,850.00
大连船舶重工集团有限公司	255,005,877.07	119,353.76	261,947,753.76	119,353.76
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	248,296,088.74		232,798,000.00	
中船黄埔文冲船舶有限公司	175,582,031.64		232,309,544.20	
武昌船舶重工集团有限公司	167,830,157.06	1,610,700.00	148,134,360.90	1,610,700.00
天津新港船舶重工有限责任公司	149,108,548.61		161,060,300.00	
中国船舶工业物资西南有限责任公司	145,644,468.26		111,344,500.00	
广船国际有限公司	125,704,749.04	85,330.00	141,115,531.00	85,330.00
中国舰船研究设计中心	120,731,939.71	123,600.00	62,219,909.80	123,600.00
中国船舶工业系统工程研究院	112,100,823.84		118,966,200.00	
中船工业成套物流有限公司	91,583,356.32		71,246,669.62	
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	77,917,850.13		72,501,600.00	
中国船舶集团青岛北海造船有限公司	67,932,618.50		114,991,690.00	
象山海装风电设备有限公司	63,515,564.00		63,515,600.00	
广州文冲船厂有限责任公司	49,543,798.45		22,155,767.00	

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022.2.28		2021.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉海王科技有限公司	48,731,566.56		48,731,600.00	
上海外高桥造船海洋工程有限公司	48,388,000.00		49,188,000.00	
中船工业成套物流（广州）有限公司	45,463,318.79		12,906,000.00	
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	33,577,681.00		18,567,200.00	
中船重工物资贸易集团有限公司	30,695,772.44		21,873,100.00	
中国船舶工业贸易有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	24,260,006.95		24,380,000.00	
哈尔滨广瀚新能动力有限公司	23,553,132.80		23,553,100.00	
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	21,581,199.26		24,032,500.00	
上海赛文科技工程有限公司	21,275,000.00		21,275,000.00	
山西汾西重工有限责任公司	18,183,000.00		18,183,000.00	
洛阳双瑞特种装备有限公司	17,064,903.96		16,588,700.00	
中船广西船舶及海洋工程有限公司	16,707,196.00		14,902,480.00	
青岛武船重工有限公司	15,959,065.00		278,900.00	
中船桂江造船有限公司	15,551,082.19		16,011,100.00	
重庆川东船舶重工有限责任公司	15,377,110.30	888,100.00	15,276,900.00	888,100.00
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	13,960,205.69		12,652,611.18	
Winterthur Gas&Diesel AG	13,734,430.88		12,389,782.84	
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	13,446,635.84		64,656,300.00	
上海衡拓实业发展有限公司	11,738,438.35		8,840,700.00	
中船重工电机科技股份有限公司	11,009,797.61		11,074,800.00	
上海外高桥造船有限公司	10,573,678.02		14,115,483.96	
宜昌江峡船舶装备制造有限公司	10,000,870.51	5,000,000.00	10,000,900.00	5,000,000.00
大连船舶重工集团装备制造有限公司	9,047,132.54		8,547,100.00	
中船重工（上海）新能源有限公司	8,575,399.04		8,575,400.00	
中船重工重庆智能装备工程设计有限公司	8,500,412.00		8,500,400.00	
无锡市海鹰物资配套有限公司	8,400,000.00		8,400,000.00	
淄博火炬控股有限公司	8,286,846.20		8,322,000.00	
西安陕柴重工核应急装备有限公司	6,402,821.96		11,961,390.00	
杭州瑞利超声科技有限公司	5,900,495.20			
渤海船舶重工有限责任公司	5,364,788.05		6,039,800.00	
武汉海翼科技有限公司	4,255,000.00		280,000.00	
武汉武船重型装备工程有限责任公司	4,091,491.37		3,969,900.00	
青岛杰瑞工控技术有限公司	4,075,000.00		4,175,000.00	
上海凌耀船舶工程有限公司	3,861,603.45		3,861,600.00	
渤海造船厂集团有限公司	3,846,105.42		3,846,100.00	

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022.2.28		2021.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国船舶科学研究中心	3,697,274.00		3,697,300.00	
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	3,668,164.07		6,194,700.00	
中船重工环境工程有限公司	3,628,999.00		3,629,000.00	
江苏海装风电设备有限公司	3,405,961.50		3,406,000.00	
山海关船舶重工有限责任公司	3,381,180.00		5,723,940.00	
中国船舶重工集团公司第十二研究所	2,769,847.78		1,968,400.00	
中国船舶工业物资华东有限公司	2,451,069.06		2,644,896.79	
上海沪东造船阀门有限公司	2,375,001.18		2,367,030.00	
上海齐耀环保科技有限公司	2,295,000.00		2,295,000.00	
武汉重工铸锻有限责任公司	2,281,400.00		1,375,400.00	
九江海天设备制造有限公司	2,265,579.00		421,139.00	
中船澄西船舶修造有限公司	2,220,732.40		2,353,966.00	
重庆华渝电气集团有限公司电气机械分公司	2,115,524.59		3,362,790.08	
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	1,946,810.00		1,426,810.00	
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	1,842,652.80		1,842,700.00	
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	1,802,144.35		1,192,000.00	
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	1,667,944.05			
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	1,594,100.00		1,594,100.00	
无锡赛思亿电气科技有限公司	1,333,800.00		1,205,800.00	
昆山江锦机械有限公司	1,093,237.79		1,079,377.79	
陕西海泰电子有限责任公司	1,087,428.00		1,087,400.00	
上海衡拓船舶设备有限公司	1,054,474.14		1,054,500.00	
中国船舶集团国际工程有限公司	968,000.00			
上海东鼎钢结构有限公司	966,141.72		966,141.72	
重庆前卫无线电能传输研究院有限公司	961,450.00			
广州黄船海洋工程有限公司	936,716.00		2,816,688.88	
镇江中船日立造船机械有限公司	892,219.30		1,088,389.16	2,460.00
连云港杰瑞电子有限公司	890,000.00		890,000.00	
西安平阳科技发展有限公司	761,179.00		761,200.00	
海鹰企业集团有限责任公司	755,160.00		1,164,635.00	
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所昆明分部	636,744.80			
湖北海山科技有限公司	609,932.38		1,609,932.38	
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	537,834.60		640,300.00	
中船重工西安东仪科工集团有限公司	435,000.00		435,000.00	
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	425,462.05		488,100.00	
宜昌江峡船用机械有限责任公司	419,040.00		638,800.00	

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022.2.28		2021.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
重庆海装风电工程技术有限公司	397,319.47		3,157,700.00	
大连船舶重工船业有限公司	397,008.00		362,000.00	
中船华南船舶机械有限公司	395,820.00		1,133,520.00	
中船重工重庆液压机电有限公司	392,000.00		122,000.00	
云南昆船电子设备有限公司	375,000.00		375,000.00	
大连渔轮有限公司	360,000.00		410,000.00	360,026.83
武汉华海通用电气有限公司	336,760.00		200,000.00	
武汉长海高新技术有限公司	320,000.00		320,000.00	
无锡东方船研高性能船艇工程有限公司	315,000.00			
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	298,000.00		298,000.00	
中船重型装备有限公司	282,758.60			
上海爱德华造船有限公司	277,398.00	277,398.00	277,398.00	277,398.00
广州广船国际股份有限公司	270,130.00			
重庆长征重工有限责任公司	239,485.00		388,500.00	
上海中船国际贸易有限公司	236,475.98		376,175.98	
重庆安特瑞润滑设备有限公司	224,552.67		178,000.00	
武汉武船投资控股有限公司	212,722.56		212,700.00	
中船九江锅炉有限公司	193,800.00		129,200.00	
重庆红江机械有限责任公司	186,404.00		186,400.00	
江西朝阳机械有限公司	152,880.00		70,480.00	
无锡东方高速艇发展有限公司	152,500.00		152,500.00	
中国船舶重工集团公司第七研究院	148,876.00		838,876.00	
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	148,600.00		157,100.00	
中国船舶工业贸易公司	139,724.46			
上海船厂船舶有限公司	137,775.00	137,775.00	137,775.00	137,775.00
武船重型工程股份有限公司	135,622.65			
中船陕西兴诚实业有限公司	116,780.09		116,800.00	
中国船舶电站设备有限公司	112,500.00		112,500.00	
上海齐耀膨胀机有限公司	112,000.00		112,000.00	
武汉海王机电工程技术有限公司	109,980.00		15,400.00	
贵州中船路鑫矿用高新装备有限公司	107,952.00		108,000.00	
山西江淮重工有限责任公司	97,074.00		97,100.00	
上海江南长兴造船有限责任公司	76,670.00		851,159.00	
山西平阳重工机械有限责任公司	73,143.08	65,426.83	73,100.00	65,400.00
中船重工电机科技股份有限公司太原分公司	65,000.00			
中船动力研究院有限公司	62,000.00		62,000.00	
华中中船贸易武汉有限公司	52,100.00		10,281,200.00	

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022.2.28		2021.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国船舶重工国际贸易有限公司	43,060.59		43,100.00	
重庆跃进机械厂有限公司	28,512.00		28,500.00	
武汉船用机械有限责任公司	27,557.80		44,105.32	
大连海跃船舶装备有限公司	25,810.00		99,800.00	
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	14,181.00		14,200.00	
晋城海装风电设备有限公司	13,500.00		13,500.00	
湖北长海新能源科技有限公司	11,364.00			
大连海装风电设备有限公司	6,535.00		6,500.00	
中国船舶工业综合技术经济研究院	5,660.38		200,000.00	
大连船舶重工集团船务工程有限公司	5,139.70			
南京中船绿洲机器有限公司	4,950.00		5,000.00	
潍坊天泽新能源有限公司	3,846.00		3,800.00	
重庆清平机械有限责任公司	3,399.29		3,400.00	
上海海岳液压机电工程有限公司	480.00		480.00	
中船安庆基尔发动机有限公司	275.25		275.25	
重庆华渝电气集团有限公司			2,209,800.00	
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所			738,700.00	
河北汉光重工有限责任公司			323,900.00	
中船重工物资贸易集团海南有限公司			300,000.00	
北京长城电子装备有限责任公司			185,200.00	
重庆华渝重工机电有限公司			162,300.00	
应收账款合计	5,027,865,978.26	33,530,333.59	4,998,224,268.72	33,892,793.59
应收票据				
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	416,629,003.29		346,293,525.10	
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	374,977,645.28		325,242,200.00	
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	323,615,000.00		450,841,100.00	
中船工业成套物流有限公司	144,249,490.00		168,692,650.00	
广船国际有限公司	133,917,225.00		307,089,668.00	
中船黄埔文冲船舶有限公司	124,360,000.00		111,622,000.00	
沪东中华造船（集团）有限公司	38,808,000.00		38,808,000.00	
广州文冲船厂有限责任公司	35,076,206.90		53,108,189.90	
中国船舶集团有限公司系统工程研究院	31,335,100.00			
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	25,260,680.00		37,530,600.00	
武汉海王科技有限公司	18,146,966.67		18,147,000.00	
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	2,303,050.00		2,803,100.00	
中船华南船舶机械有限公司	1,927,588.00		2,574,688.00	
重庆红江机械有限责任公司	1,330,013.00		1,330,000.00	

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022.2.28		2021.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国船舶工业物资华东有限公司	1,100,000.00		1,310,000.00	
重庆华渝重工机电有限公司	1,071,600.00		831,000.00	
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	1,059,211.16		1,718,600.00	
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	785,450.00		785,500.00	
重庆川东船舶重工有限责任公司	648,000.00		848,000.00	
九江海天设备制造有限公司	177,440.00		377,440.00	
镇江中船日立造船机械有限公司	153,350.76		153,350.76	
大连海跃船舶装备有限公司	107,450.26		107,500.00	
上海大华联轴器厂有限公司	100,000.00		100,000.00	
重庆跃进机械厂有限公司	75,646.00		105,550.00	
大连船舶重工集团有限公司			119,710,000.00	
洛阳双瑞特种装备有限公司			118,495,000.00	
青岛北海船舶重工有限责任公司			114,891,000.00	
中国船舶工业物资西南有限责任公司			30,442,600.00	
中船重工电机科技股份有限公司			2,000,000.00	
中国船舶工业物资东北有限公司			1,734,000.00	
上海大隆机器厂有限公司			1,580,000.00	
天津新港船舶重工有限责任公司			900,000.00	
中船广西船舶及海洋工程有限公司			655,000.00	
中船九江锅炉有限公司			646,000.00	
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所			600,000.00	
武昌船舶重工集团有限公司			423,800.00	
武汉长海高新技术有限公司			150,000.00	
中船重工海声科技有限公司			114,100.00	
应收票据合计	1,677,214,116.32		2,262,761,161.76	
应收款项融资				
中船工业成套物流（广州）有限公司	13,381,674.80		19,941,200.00	
中船桂江造船有限公司	1,840,000.00		1,840,000.00	
中船工业成套物流有限公司	1,589,000.49		16,721,500.00	
中船广西船舶及海洋工程有限公司	1,565,160.00		1,455,000.00	
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	1,191,000.00		1,191,000.00	
江南造船（集团）有限责任公司			84,150,000.00	
洛阳双瑞特种装备有限公司			11,250,000.00	
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所			10,132,600.00	
中国船舶重工集团公司第七一三研究所			2,425,000.00	
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所			2,100,000.00	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所			1,534,600.00	
中船澄西船舶修造有限公司			1,467,200.00	

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022.2.28		2021.12.31	
	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			1,000,000.00	
重庆长征重工有限责任公司			298,000.00	
武汉武船重型装备工程有限责任公司			150,000.00	
中国船舶重工集团公司第七二二研究所			110,000.00	
重庆川东船舶重工有限责任公司			110,000.00	
应收款项融资合计	19,566,835.29		155,876,100.00	
预付账款				
中国船舶重工国际贸易有限公司	698,022,465.36		643,984,000.00	
中船国际贸易有限公司	335,790,994.54		294,486,456.69	
中船重工物资贸易集团有限公司	213,215,327.14		227,943,900.00	
中国船舶工业贸易有限公司	183,679,931.86		208,086,115.31	
中国船舶集团物资有限公司	109,646,735.09		157,732,100.00	
中船工业成套物流有限公司	106,570,296.51		92,761,238.96	
上海大隆机器厂有限公司	37,996,040.00		37,996,000.00	
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	28,125,000.00		28,125,000.00	
中国船舶重工集团公司第十二研究所	18,112,284.89		18,112,315.70	
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	12,149,700.00		12,149,700.00	
哈尔滨广瀚动力产业发展有限公司	11,960,000.00		11,960,000.00	
上海赛文科技工程有限公司	11,545,880.10		10,953,900.00	
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	10,564,272.88		8,474,177.88	
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	7,596,500.00		20,405,800.00	
武汉长海电气科技开发有限公司	6,700,000.00		6,700,000.00	
中国船舶重工集团国际工程有限公司	6,592,500.00		6,592,500.00	
中国船舶工业物资华东有限公司	5,800,051.00		5,800,051.00	
中国船舶电站设备有限公司	5,786,539.59		7,019,991.10	
中船重工电机科技股份有限公司	4,169,505.60		4,155,300.00	
中船重工环境工程有限公司	4,041,000.00		4,041,000.00	
渤海造船厂集团有限公司	3,638,200.00		3,638,200.00	
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	2,483,680.00		2,483,680.00	
中船重工鹏力（南京）智能装备系统有限公司	2,219,280.00		2,219,300.00	
中国船舶工业贸易上海有限公司	2,120,523.12		2,120,523.12	
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	2,072,500.00		2,072,500.00	
中国船舶工业系统工程研究院	2,037,300.00		2,037,300.00	
WinterthurGas&DieselAG	2,034,809.93		1,358,744.68	
宜昌江峡船用机械有限责任公司	1,730,640.00		703,100.00	
青岛杰瑞工控技术有限公司	1,675,000.00			

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022.2.28		2021.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	1,605,502.20		2,290,536.20	
重庆江增船舶重工有限公司	1,564,585.00		3,324,600.00	
淄博火炬控股有限公司	771,941.30		1,369,100.00	
中国船舶工业物资中南有限公司	769,800.00		769,800.00	
海鹰企业集团有限责任公司	650,000.00		650,000.00	
九江中船消防设备有限公司	624,000.00		624,000.00	
上海众惠自动化工程技术有限公司	312,000.00		312,000.00	
上海华泾电站设备有限公司	285,693.00		95,231.00	
山西汾西重工有限责任公司	200,400.00		288,100.00	
中船重工信息科技有限公司	199,000.00		4,240,000.00	
新船重工联营公司	150,000.00			
九江七所精密机电科技有限公司	103,844.96		103,800.00	
南京中船绿洲环保有限公司	94,830.00		103,750.00	
中船保险经纪有限责任公司	51,616.64		51,616.64	
中国船舶工业综合技术经济研究院	29,000.00			
中国船舶工业物资东北有限公司	27,425.00		171,100.00	
派瑞科技有限公司	22,140.00			
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	21,600.00			
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	20,232.20		13,000.00	
船舶重工集团机关财务处	15,000.00			
中船重工物资贸易集团（勐腊）有限公司	9,945.00			
北京船舶工业管理干部学院	7,000.00		4,500.00	
河北汉光重工有限责任公司	6,315.90		6,300.00	
中船重工汉光科技股份有限公司	5,731.40		32,200.00	
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	2,000.00		2,000.00	
上海斯卡帕诺监测遥控技术有限公司			2,580,000.00	
洛阳双瑞特种装备有限公司			1,112,900.00	
武汉长海高新技术有限公司			1,069,200.00	
中国船舶重工集团公司第七二二研究所			810,000.00	
青岛造船厂有限公司			600,000.00	
天津新港船舶重工有限责任公司			464,100.00	
武汉海博瑞科技有限公司			369,000.00	
大连中船新材料有限公司			355,800.00	
中国船舶工业集团有限公司			352,132.62	
青岛北海船舶重工有限责任公司			245,900.00	
中船重工华北工程有限公司			178,100.00	
中船第九设计研究院工程有限公司			111,000.00	

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022.2.28		2021.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山西汾西热能科技有限公司			78,800.00	
中船重工物资贸易集团武汉有限公司			65,600.00	
昆船智能技术股份有限公司			45,000.00	
中国船舶重工集团有限公司			44,300.00	
上海沪东造船阀门有限公司			29,400.00	
北京中船信息科技有限公司			26,820.00	
重庆长征重工有限责任公司			15,100.00	
上海中船长欣线缆配套有限公司			4,700.00	
武汉华之洋科技有限公司			700.00	
预付账款合计	1,845,626,560.21		1,847,123,080.90	
其他应收款				
保定风帆集团有限责任公司	64,589,385.04		64,589,385.04	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	27,559,566.44		16,759,300.00	
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	15,134,200.00		15,444,500.00	
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	9,084,335.26		9,105,400.00	
中国船舶集团物资有限公司	6,551,300.00	1,165,600.00	6,551,300.00	1,165,600.00
中国船舶工业贸易有限公司	4,310,100.00	4,310,100.00	4,310,100.00	4,310,100.00
洛阳双瑞特种装备有限公司武汉分公司	3,951,709.13			
武昌船舶重工集团有限公司	3,661,500.00		3,696,200.00	
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	2,000,000.00		2,000,000.00	
重庆红江机械有限责任公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	1,956,800.00		1,959,600.00	
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	1,464,673.94		1,433,300.00	
中船黄埔文冲船舶有限公司	1,264,900.00		1,264,900.00	
武汉船机盛和商贸有限责任公司	991,036.75		961,900.00	
中船华南船舶机械有限公司	600,000.00		600,000.00	
中国船舶科学研究中心	550,000.00	275,000.00	275,000.00	275,000.00
重庆江增机械有限公司	500,300.00		500,300.00	
中船重工环境工程有限公司	490,488.21		490,500.00	
中国船舶工业综合技术经济研究院	349,300.00		344,300.00	
大连船用阀门有限公司	320,000.00		320,000.00	
中国船舶集团风电发展有限公司	301,500.00		301,500.00	
中船重工物资贸易集团有限公司	269,740.00		295,100.00	
武汉重工铸锻有限责任公司	268,477.92	268,477.92	268,477.92	268,477.92
上海振华工程咨询有限公司	240,000.00		240,000.00	
潍坊天泽新能源有限公司	222,700.00		222,700.00	
北京蓝波今朝科技有限公司	210,000.00	168,000.00	210,000.00	168,000.00
大连船舶工业海洋工程有限公司	192,200.00		192,200.00	

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022.2.28		2021.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中船安庆基尔发动机有限公司	91,255.56			
哈尔滨广瀚新能动力有限公司	51,809.93		51,800.00	
青岛北海船舶重工有限责任公司	50,000.00		50,000.00	
中国船舶重工集团有限公司	35,805.86		35,800.00	
西安陕柴重工核应急装备有限公司	29,503.34			
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	24,557.77			
北京船舶工业管理干部学院	10,000.00		9,900.00	
Winterthur Gas&Diesel AG	6,338.28		6,338.28	
上海外高桥造船有限公司	4,000.00		4,000.00	
中国船舶报社合计	2,800.00		2,800.00	
洛阳双瑞特种装备有限公司			12,827,800.00	
中船重工（青岛）海洋装备研究院有限公司			5,310,000.00	
重庆长征重工有限责任公司			75,000.00	
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司			11,200.00	
其他应收款合计	149,340,283.43	6,187,177.92	152,720,601.24	6,187,177.92
合同资产				
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	235,323,346.12		249,153,200.00	
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	90,792,400.00		94,119,700.00	
中船黄埔文冲船舶有限公司	31,828,665.00		16,092,100.00	
沪东中华造船（集团）有限公司	28,922,040.00		28,922,000.00	
大连船舶重工集团有限公司	21,303,021.69		15,962,500.00	
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	19,714,397.01		10,588,500.00	
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	18,852,800.00		18,843,200.00	
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	17,582,403.88		3,752,500.00	
江南造船（集团）有限责任公司	12,088,960.00		14,423,900.00	
武昌船舶重工集团有限公司	9,938,520.01		10,236,000.00	
中国船舶工业物资西南有限责任公司	3,930,012.14		2,422,100.00	
渤海造船厂集团有限公司	3,638,225.95		3,638,200.00	
中船桂江造船有限公司	2,517,100.00		2,517,100.00	
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	2,487,200.00		173,700.00	
象山海装风电设备有限公司	2,359,436.00		2,359,400.00	
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	2,072,500.00		2,072,500.00	
上海凌耀船舶工程有限公司	1,630,000.00		1,630,000.00	
中船广西船舶及海洋工程有限公司	1,212,500.00		1,212,500.00	
重庆海装风电工程技术有限公司	746,774.00		1,558,400.00	
天津新港船舶重工有限责任公司	464,084.70		464,100.00	

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022.2.28		2021.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	208,000.00		208,000.00	
江苏海装风电设备有限公司	179,250.00		179,300.00	
青岛北海船舶重工有限责任公司	150,124.90		150,100.00	
中国船舶电站设备有限公司	106,907.40		106,900.00	
重庆川东船舶重工有限责任公司	96,200.00		96,200.00	
中国船舶工业物资华东有限公司	85,500.00		85,500.00	
中船重型装备有限公司	28,500.00		28,500.00	
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司			12,149,700.00	
上海衡拓实业发展有限公司			2,897,700.00	
鄂城海装风电装备制造有限公司			1,610,000.00	
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所			91,000.00	
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所			18,000.00	
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司			12,100.00	
合同资产合计	508,258,868.80		497,774,600.00	

(2) 应付关联方款项

关联方名称	2022.02.28	2021.12.31
应付账款		
西安陕柴重工核应急装备有限公司	159,332,685.10	125,943,500.00
中船重工商业保理有限公司	131,972,655.20	194,646,200.00
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	127,702,651.45	101,970,741.00
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	101,648,654.80	120,388,700.00
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	94,740,569.35	87,650,100.00
中船重工物资贸易集团有限公司	87,153,463.50	112,472,200.00
武汉重工铸锻有限责任公司	71,740,777.18	81,585,828.00
中船重工电机科技股份有限公司	70,456,811.20	52,271,652.28
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	62,321,526.48	78,002,610.40
中国船舶重工国际贸易有限公司	52,452,893.97	95,180,900.00
大连海跃船舶装备有限公司	42,297,372.71	32,704,363.41
武汉海王机电工程技术有限公司	37,610,000.00	37,610,000.00
宜昌江峡船用机械有限责任公司	26,365,129.39	26,127,500.00
重庆江增机械有限公司	25,819,497.07	22,575,500.00
重庆江增船舶重工有限公司	21,666,962.75	19,624,468.00
重庆跃进机械厂有限公司	20,903,353.99	14,159,711.81
重庆红江机械有限责任公司	20,239,824.65	14,328,530.83
山西汾西重工有限责任公司	17,396,872.87	9,809,500.00
重庆长征重工有限责任公司	16,375,546.02	21,787,574.50

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022.02.28	2021.12.31
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	16,298,569.96	16,298,600.00
中国船舶集团物资有限公司	16,060,339.04	41,477,600.00
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	15,428,566.96	22,968,419.02
青岛海西重工有限责任公司	14,806,921.80	12,735,162.52
中船重工重庆液压机电有限公司	14,497,286.77	11,479,200.00
中船第九设计研究院工程有限公司	13,997,629.00	399,779.00
中船九江锅炉有限公司	13,814,600.00	13,814,600.00
中国船舶重工集团国际工程有限公司	13,739,859.82	16,824,800.00
上海齐耀科技集团有限公司	12,882,000.00	12,882,000.00
重庆ABB江津涡轮增压系统有限公司	12,214,360.44	13,562,118.33
中国船舶重工集团衡远科技有限公司	11,596,391.70	12,054,000.00
洛阳双瑞特种装备有限公司	9,971,929.52	2,681,800.00
中国船舶重工集团公司第十二研究所	9,922,461.63	7,391,886.83
中国船舶电站设备有限公司	9,466,487.68	3,985,601.86
沪东中华造船（集团）有限公司	9,401,936.20	8,598,187.60
上海海岳液压机电工程有限公司	8,807,550.00	9,567,600.00
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	8,411,660.00	28,686,000.00
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	7,668,342.29	26,968,300.00
上海赛文科技工程有限公司	7,666,765.50	7,882,100.00
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	7,389,381.58	6,971,300.00
重庆瑞欧机械有限公司	7,160,579.93	7,160,600.00
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	6,831,712.96	45,000.00
重庆长瑞实业有限公司	6,729,235.45	9,283,000.00
大连达发铸造有限公司	6,469,761.32	7,042,600.00
大连船用推进器有限公司	5,879,584.00	662,800.00
昆山江锦机械有限公司	5,382,556.61	11,031,822.90
重庆海装风电工程技术有限公司	4,730,176.70	8,830,200.00
中国船舶工业物资云贵有限公司	4,729,995.06	4,481,500.00
重庆衡山机械有限责任公司	4,641,025.56	7,113,300.00
洛阳河柴能源工程有限公司	4,620,891.69	4,620,900.00
湖北长海新能源科技有限公司	4,594,639.00	
中国舰船研究设计中心	4,255,000.00	2,157,500.00
大连船舶工业海洋工程有限公司	4,248,369.60	2,316,800.00
北京长城电子装备有限责任公司	3,973,554.20	5,331,600.00
中船重工环境工程有限公司	3,812,269.31	3,703,000.00
武汉长海高新技术有限公司	3,559,048.20	3,493,300.00
河北汉光重工有限责任公司	3,450,595.73	3,099,700.00
大连船用阀门有限公司	3,206,212.89	4,210,700.00
连云港杰瑞电子有限公司	2,872,439.39	3,314,700.00

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022.02.28	2021.12.31
中船工业成套物流有限公司	2,824,618.05	2,675,839.26
Winterthur Gas&Diesel AG	2,816,953.18	44,107,592.58
九江中船消防设备有限公司	2,717,948.48	2,051,200.00
上海沪东造船阀门有限公司	2,588,978.71	5,917,808.93
大连万德厚船舶工程有限公司	2,471,600.76	
中船重工信息科技有限公司	2,324,624.69	1,012,300.00
武汉海王科技有限公司	2,324,380.00	2,324,400.00
海鹰企业集团有限责任公司	2,244,186.70	2,244,186.70
中船重工鹏力（南京）智能装备系统有限公司	2,156,290.00	
重庆安特瑞润滑设备有限公司	2,107,996.20	1,594,000.00
九江七所精密机电科技有限公司	2,101,431.89	3,978,500.00
上海大华联轴器厂有限公司	2,048,608.16	3,035,147.00
哈尔滨广瀚新动力有限公司	1,996,000.00	1,996,000.00
陕西海泰电子有限责任公司	1,958,904.00	
上海东欣软件工程有限公司	1,843,000.00	1,843,000.00
昆明七零五所科技发展有限责任公司	1,834,313.00	1,816,500.00
上海外高桥造船海洋工程有限公司	1,730,583.60	
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	1,691,819.28	1,315,186.99
江西中船阀门成套装备有限公司	1,483,492.84	430,621.31
无锡东方长风船用推进器有限公司	1,441,099.05	1,441,100.00
中船重工物贸集团西北有限公司	1,384,388.07	
中国船舶工业物资华东有限公司	1,339,566.40	1,321,538.40
山西汾西机电有限公司	1,247,589.54	1,507,600.00
中国船舶工业系统工程研究院	1,160,000.00	1,254,300.00
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	1,125,617.00	
山西江淮重工有限责任公司	1,111,039.53	984,500.00
安庆大发柴油机金属结构有限公司	1,096,483.61	1,499,075.61
上海众惠自动化工程技术有限公司	1,084,220.00	25,965,200.00
重庆清平机械有限责任公司	1,031,193.50	2,979,703.00
中船国际贸易有限公司	894,889.37	894,889.37
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	860,710.65	860,700.00
昆船智能技术股份有限公司	843,400.00	17,628,300.00
武汉船舶设计研究院有限公司	800,043.11	800,000.00
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	785,058.40	303,500.00
中国船舶工业贸易有限公司	751,445.97	9,001,506.12
重庆海升实业有限公司	748,441.72	763,200.00
上海齐耀系统工程有限公司	739,670.92	
中国船舶工业物资中南有限公司	676,977.00	
上海华船资产管理有限公司	626,006.85	418.00

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022.02.28	2021.12.31
武汉华海通用电气有限公司	590,250.00	590,300.00
中船重工重庆智能装备工程设计有限公司	558,962.74	559,000.00
中国船舶集团有限公司	531,260.00	
山西汾西热能科技有限公司	456,296.36	355,700.00
宜昌英汉超声电气有限公司	439,687.00	380,900.00
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	411,193.37	838,502.00
北京蓝波今朝科技有限公司	364,124.13	314,000.00
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	323,487.65	723,500.00
上海长兴金属处理有限公司	307,059.20	1,048,801.60
中船重工中南装备有限责任公司	305,941.08	313,400.00
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	291,368.39	
上海久远工程承包有限公司	281,539.00	281,539.00
南京中船绿洲环保有限公司	263,454.86	263,454.86
中船重工双威智能装备有限公司	260,480.00	284,000.00
上海中船国际贸易有限公司	254,513.00	254,500.00
中船澄西船舶修造有限公司	246,340.00	246,340.00
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	243,336.38	11,143,500.00
华中中船贸易武汉有限公司	223,421.48	
秦皇岛远舟工业气体有限公司	214,333.06	205,800.00
中国船舶工业物资东北有限公司	183,960.00	63,400.00
镇江中船日立造船机械有限公司	166,500.00	2,010,320.69
江西朝阳机械有限公司	164,500.00	
山海关船舶重工有限责任公司	146,172.42	146,200.00
宜昌船舶柴油机有限公司	122,006.00	
中船陕西兴诚实业有限公司	120,560.80	1,500,000.00
大连中船新材料有限公司	120,028.69	734,100.00
上海斯玛德大推船用螺旋桨设计有限公司	120,000.00	190,000.00
无锡赛思亿电气科技有限公司	112,500.00	227,900.00
中国船舶工业贸易上海有限公司	105,503.55	105,503.55
中船重工(武汉)凌久高科有限公司	100,000.00	1,882,200.00
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	94,336.00	94,300.00
郑州海为电子科技有限公司	92,114.00	
中船大连造船厂产业发展有限公司	91,000.00	91,000.00
南京中船绿洲机器有限公司	87,700.00	87,700.00
中船重工信息科技有限公司	83,050.00	
中船重工(重庆)西南装备研究院有限公司	79,800.00	
深圳中船网络科技有限公司	77,992.00	9,300.00
昆明五威科工贸有限公司	74,354.00	480,000.00
中船重工天禾船舶设备江苏有限公司	73,300.00	73,300.00

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022.02.28	2021.12.31
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	67,500.00	67,500.00
中船重工海声科技有限公司	63,547.77	63,500.00
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	58,009.80	13,800.00
北京中船信息科技有限公司	54,270.00	54,270.00
中船重工（武汉）凌久电子有限责任公司	45,000.00	45,000.00
中船重工重庆长平机械有限责任公司	44,825.00	44,800.00
武汉大海信息系统科技有限公司	41,709.22	41,700.00
中船永志泰兴电子科技有限公司	38,770.00	38,732.00
中国船舶重工集团长江科技有限公司	27,587.75	
上海中船临港船舶装备有限公司	14,871.00	14,871.00
武汉海博瑞科技有限公司	14,400.00	14,400.00
山西平阳重工机械有限责任公司	14,070.00	14,100.00
大连船舶重工集团运输有限公司	13,092.00	7,900.00
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	12,000.00	350,600.00
西安华雷船舶实业有限公司	10,915.95	10,900.00
北京泛泰克斯仪器有限公司	5,925.00	
重庆长征精密铸造有限责任公司	3,324.20	3,300.00
中船重工（葫芦岛）特种电缆有限责任公司	306.60	300.00
中船重工物资贸易集团海南有限公司	0.02	
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司		8,490,000.00
淄博火炬工贸有限责任公司		8,481,600.00
上海斯卡帕诺监测遥控技术有限公司		2,015,900.00
西安天虹电气有限公司		1,297,800.00
上海衡拓实业发展有限公司		1,263,300.00
西安船舶工程研究院有限公司		612,000.00
中国船舶重工集团公司第七一八研究所		581,400.00
无锡市海鹰工程装备有限公司		521,491.00
中国船舶工业物资西南有限责任公司		412,700.00
青岛杰瑞工控技术有限公司		325,000.00
中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司		237,000.00
武汉海翼科技有限公司		235,000.00
武汉凌安科技有限公司		226,000.00
北京瑞驰菲思工程咨询有限责任公司		103,500.00
厦门双瑞材料研究院有限公司		80,000.00
中船重工（重庆）西南装备研究院有限公司		79,800.00
武汉武船计量试验有限公司		67,700.00
中船重工鹏力（南京）智能装备系统有限公司		62,500.00
上海江南计量检测站有限公司		58,980.00
中船保险经纪有限责任公司		39,500.00

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022.02.28	2021.12.31
广州中船文冲兵神设备有限公司		26,700.00
中国船舶工业物资华北有限公司		24,200.00
中船重工汉光科技股份有限公司		12,200.00
邯郸中船汉光科工有限责任公司		9,900.00
宜昌江峡船舶装备制造有限公司		7,600.00
应付账款合计	1,583,714,054.87	1,809,071,377.26
应付票据		
武汉重工铸锻有限责任公司	68,632,044.00	67,110,805.00
中国船舶工业物资云贵有限公司	45,324,000.00	45,324,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	43,510,000.00	
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	43,100,000.00	
中船工业成套物流有限公司	37,648,977.28	37,648,977.28
重庆红江机械有限责任公司	30,400,000.00	48,498,700.00
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	26,550,678.74	25,757,062.47
重庆江增船舶重工有限公司	24,624,000.00	29,538,600.00
重庆跃进机械厂有限公司	22,745,000.00	34,293,100.00
重庆江增机械有限公司	20,860,000.00	
中船重工重庆液压机电有限公司	20,757,494.32	41,820,400.00
中国船舶重工集团公司第十二研究所	17,070,000.00	20,310,000.00
重庆长瑞实业有限公司	16,015,029.04	12,905,300.00
昆山江锦机械有限公司	15,800,000.00	30,890,100.00
中船重工物资贸易集团有限公司	15,094,415.85	14,082,300.00
重庆长征重工有限责任公司	13,390,000.00	8,480,000.00
山西汾西重工有限责任公司	12,179,200.00	12,818,800.00
上海沪东造船阀门有限公司	10,800,000.00	11,206,500.00
大连达发铸造有限公司	10,656,000.00	10,482,000.00
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	10,375,277.50	23,516,300.00
中国船舶电站设备有限公司	9,992,000.00	12,542,000.00
上海凌耀船舶工程有限公司	7,365,099.55	8,245,100.00
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	6,944,500.00	6,944,500.00
中船重工电机科技股份有限公司	6,910,000.00	8,334,000.00
中国船舶工业物资华东有限公司	6,704,280.50	7,491,200.00
宜昌江峡船用机械有限责任公司	6,275,000.00	6,275,000.00
重庆衡山机械有限责任公司	6,100,000.00	7,536,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	5,388,000.00	5,388,000.00
武汉华海通用电气有限公司	5,306,350.00	5,306,400.00
河北汉光重工有限责任公司	3,524,382.34	3,524,400.00
大连海跃船舶装备有限公司	3,300,000.00	10,749,700.00
中国船舶工业物资有限公司	3,300,000.00	

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022.02.28	2021.12.31
重庆安特瑞润滑设备有限公司	3,290,000.00	3,290,000.00
北京长城电子装备有限责任公司	3,112,000.00	1,200,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	3,000,116.24	332,000.00
中船重工物资贸易集团武汉有限公司	2,685,712.00	2,385,000.00
大连船用阀门有限公司	2,600,000.00	3,100,000.00
大连船用推进器有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	2,208,435.94	2,208,400.00
青岛海西重工有限责任公司	2,000,000.00	8,654,500.00
重庆瑞欧机械有限公司	1,874,042.55	1,874,000.00
上海大华联轴器厂有限公司	1,833,000.00	2,033,000.00
九江中船消防设备有限公司	880,000.00	1,505,000.00
中船第九设计研究院工程有限公司	590,000.00	590,000.00
无锡市海鹰工程装备有限公司	520,000.00	440,000.00
无锡齐耀华东隔振科技有限公司	500,000.00	600,000.00
重庆海升实业有限公司	500,000.00	500,000.00
中船重工(重庆)西南装备研究院有限公司	478,800.00	478,800.00
镇江中船日立造船机械有限公司	450,000.00	1,000,000.00
上海衡拓实业发展有限公司	381,288.23	381,288.23
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	320,000.00	320,000.00
中船重工双威智能装备有限公司	290,000.00	320,000.00
重庆长涂涂装工业有限责任公司	288,600.00	432,900.00
南京中船绿洲机器有限公司	280,000.00	280,000.00
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	278,600.00	278,600.00
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	230,000.00	230,000.00
中国船舶重工集团长江科技有限公司	182,308.32	182,300.00
厦门双瑞材料研究院有限公司	160,000.00	160,000.00
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	100,000.00	100,000.00
中船国际贸易有限公司		36,000,000.00
中船大连造船厂产业发展有限公司		1,183,000.00
中国船舶重工集团公司第七二二研究所		1,080,000.00
重庆清平机械有限责任公司		430,100.00
山西汾西热能科技有限公司		200,000.00
昆船智能技术股份有限公司		100,000.00
应付票据合计	608,074,632.40	631,288,132.98
合同负债		
中船工业成套物流有限公司	575,491,132.77	529,542,590.23
广船国际有限公司	354,282,300.89	324,963,256.64
江南造船（集团）有限责任公司	182,745,842.35	225,441,800.00
广瀚尚志生物质能源有限公司	178,500,000.00	157,964,600.00

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022.02.28	2021.12.31
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	177,198,539.19	184,797,563.30
中船黄埔文冲船舶有限公司	171,434,552.51	213,610,043.64
大连船舶重工集团有限公司	171,000,539.82	132,529,215.93
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	166,742,472.12	15,062,300.00
渤海造船厂集团有限公司	149,701,602.39	156,423,600.00
中船工业成套物流（广州）有限公司	103,490,398.23	103,490,398.23
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	94,485,879.06	45,332,500.00
中船（天津）船舶制造有限公司	76,035,400.00	76,035,400.00
中船重工物资贸易集团有限公司	62,026,548.67	62,031,600.00
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	50,342,943.76	65,261,400.00
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	21,057,200.00	21,057,200.00
广州文冲船厂有限责任公司	19,396,551.72	23,272,657.91
宜昌江峡船用机械有限责任公司	18,903,457.13	6,871,500.00
上海赛文科技工程有限公司	10,818,247.06	
哈尔滨广瀚新动力有限公司	7,624,778.76	8,076,100.00
中国船舶重工集团新能源有限责任公司	7,002,400.00	7,002,400.00
中国船舶集团物资有限公司	4,411,460.18	
中船澄西船舶修造有限公司	3,488,495.57	3,488,495.57
武汉长海高新技术有限公司	2,640,000.00	2,336,300.00
中国船舶集团青岛北海造船有限公司	2,281,921.36	2,019,400.00
上海外高桥造船海洋工程有限公司	2,238,938.05	2,238,938.05
西安陕柴重工核应急装备有限公司	2,010,973.45	141,500.00
大连船用阀门有限公司	1,902,654.87	1,902,700.00
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	1,271,500.00	1,271,500.00
上海大华联轴器厂有限公司	1,097,345.13	1,097,345.13
中国船舶科学研究中心	943,000.00	943,000.00
大连船舶工业中宜国际贸易有限公司	861,008.82	771,506.16
武昌船舶重工集团有限公司	648,657.33	648,700.00
武汉船舶设计研究院有限公司	630,000.00	
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	490,566.04	
重庆华渝重工机电有限公司	220,616.27	
中船恒宇能源（上海）有限公司	200,000.00	
武汉海王机电工程技术有限公司	122,123.89	122,100.00
中国船舶工业综合技术经济研究院	94,339.62	129,739.62
重庆华渝电气集团有限公司	45,132.74	45,100.00
南京中船绿洲环保有限公司	36,975.12	
山西汾西重工有限责任公司	25,164.00	22,300.00
重庆川东船舶重工有限责任公司	4,386.73	8,200.00
天津新港船舶重工有限责任公司	3,011.50	

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022.02.28	2021.12.31
中国船舶重工集团公司第七一七研究所	960.00	
南京中船绿洲机器有限公司	244.25	244.25
沪东中华造船（集团）有限公司		10,309,300.00
中国舰船研究设计中心		2,367,300.00
Winterthur Gas&Diesel AG		669,851.19
中国船舶重工集团公司第七一五研究所		592,000.00
杭州瑞利科技有限公司		527,600.00
广州黄船海洋工程有限公司		396,732.30
上海衡拓实业发展有限公司		355,900.00
中国船舶及海洋工程设计研究院		347,619.05
武汉重工铸锻有限责任公司		154,000.00
江西朝阳机械有限公司		117,168.14
上海华泾电站设备有限公司		51,400.00
宜昌江峡船舶装备制造有限公司		500.00
合同负债合计	2,623,950,261.35	2,391,842,565.34
其他应付款		
镇江中船日立造船机械有限公司	64,097,969.24	64,097,969.24
中国船舶重工集团有限公司	31,350,152.56	31,350,152.56
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	22,090,546.00	22,090,546.00
中国船舶集团有限公司	11,962,667.29	12,049,231.72
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	10,941,218.29	2,527,400.00
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	10,453,023.54	14,953,000.00
西安陕柴重工核应急装备有限公司	5,779,546.72	5,804,000.00
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	4,992,834.21	15,184,400.43
淄博火炬控股有限公司	2,769,833.00	2,171,000.00
中国船舶重工集团国际工程有限公司	2,482,300.00	2,942,300.00
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	2,386,767.96	2,031,400.00
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	1,800,000.00	
中船重工（武汉）凌久高科有限公司	1,767,108.00	1,247,400.00
中船陕西兴诚实业有限责任公司	1,690,325.00	4,122,700.00
中国船舶重工集团重庆船舶工业有限公司	1,400,724.69	1,421,100.00
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	1,226,893.93	1,242,200.00
中船重工信息科技有限公司	809,585.00	2,148,600.00
山西汾西重工有限责任公司	693,287.97	693,300.00
上海齐耀科技集团有限公司	642,135.26	
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	472,863.40	500,000.00
重庆江增船舶重工有限公司	414,348.00	424,700.00
重庆江增机械有限公司	312,000.00	312,000.00
西安船舶工程研究院有限公司	293,121.29	293,100.00

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022.02.28	2021.12.31
中船保险经纪有限责任公司	275,872.91	
中国船舶重工集团公司第十二研究所	235,280.00	53,000.00
重庆红江机械有限责任公司	208,291.94	129,020.77
重庆长瑞实业有限公司	192,058.41	3,100.00
武汉海翼科技有限公司	169,012.90	1,014,100.00
南京中船绿洲环保有限公司	168,864.44	168,864.44
中国船舶及海洋工程设计研究院	153,545.35	160,000.00
重庆长征重工有限责任公司	139,000.00	139,000.00
中国船舶电站设备有限公司	119,458.80	119,458.80
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	100,000.00	100,000.00
中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	98,400.00	98,400.00
北京船舶工业管理干部学院	72,000.00	
宜昌英汉超声电气有限公司	68,620.00	198,645.00
上海中船国际贸易有限公司	54,300.00	54,300.00
中船重工重庆液压机电有限公司	50,000.00	50,000.00
中国船舶重工集团西安船舶工业有限公司	50,000.00	
中国船舶工业集团有限公司	34,849.31	34,849.31
上海江南船舶管业有限公司	29,818.36	29,818.36
中船第九设计研究院工程有限公司	23,000.00	23,000.00
山西汾西热能科技有限公司	20,000.00	
中国船舶重工集团公司第七研究院	19,136.00	
中国船舶工业集团公司第十一研究所	16,100.00	16,100.00
重庆长涂涂装工业有限责任公司	10,570.00	173,700.00
大连海跃船舶装备有限公司	5,000.00	
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	4,200.00	4,200.00
Winterthur Gas&Diesel AG		23,992,400.00
中国船舶重工国际贸易有限公司		20,918,300.00
中船重工环境工程有限公司		10,278,900.00
洛阳双瑞特种装备有限公司		9,885,200.00
西安平阳科技发展有限公司		3,076,500.00
中船重工鹏力(南京)智能装备系统有限公司		2,093,800.00
陕西海泰电子有限责任公司		1,958,900.00
中国船舶科学研究中心		1,800,000.00
西安天虹电气有限公司		765,100.00
北京蓝波今朝科技有限公司		648,100.00
大连船舶工业海洋工程有限公司		415,600.00
山西汾西机电有限公司		183,400.00
中船重工双威智能装备有限公司		146,500.00
武汉武船计量试验有限公司		97,600.00

中国船舶重工集团动力股份有限公司
 备考财务报表附注
 2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022.02.28	2021.12.31
中国船舶工业贸易有限公司		83,014.54
中船财务有限责任公司		10,000.00
中船重工重庆长平机械有限责任公司		5,600.00
连云港杰瑞电子有限公司		1,800.00
上海大华联轴器厂有限公司		1,800.00
淄博火炬工贸有限责任公司		1,200.00
其他应付款合计	183,146,629.77	266,539,771.17
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	8,807,816.27
武汉海王科技有限公司	5,089,537.76	5,089,537.76
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	1,943,250.59	1,943,250.59
北京中船东远科技发展有限公司	802,824.58	802,824.58
中国船舶工业贸易有限公司	50,000.00	50,000.00
应付股利合计	16,693,429.20	16,693,429.20
长期应付款		
中国船舶工业集团有限公司	85,000,000.00	85,000,000.00
长期应付款合计	85,000,000.00	85,000,000.00

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

除上述承诺事项外，截至2022年2月28日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2022年2月28日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配

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。

本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。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2022年1-2月	2021年度
非流动性资产处置损益	-1,483,636.33	42,855,375.91
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	42,523,890.24	340,607,569.27
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		3,255,068.50
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,003,333.33	21,246,849.32
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		2,153,595.16
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,992,017.42	332,260,560.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目		3,154,226.57
非经常性损益总额	50,035,604.66	745,533,245.36
减：非经常性损益的所得税影响数	537,078.37	81,628,950.03
非经常性损益净额	49,498,526.29	663,904,295.33
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	40,313,918.59	232,476,608.42
归属于公司普通股股东的非经常性损益	9,184,607.70	431,427,686.91

中国船舶重工集团动力股份有限公司

备考财务报表附注

2022年1-2月、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

2022年1-2月	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.25	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.28	-0.05	-0.05

(续)

2021年度	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.82	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.60	0.10	0.10

中国船舶重工集团动力股份有限公司

二〇二二年八月二十三日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

尹瑞华

尹瑞华
CPA

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

2012年1月12日
2012 y 1 m 12 d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

尹瑞华(特殊普通合伙)

尹瑞华
CPA

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

2012年1月12日
2012 y 1 m 12 d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华

尹瑞华
CPA

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

2017年4月20日
2017 y 4 m 20 d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致国

尹瑞华
CPA

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

2017年4月20日
2017 y 4 m 20 d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

尹瑞华(特殊普通合伙)

尹瑞华
CPA

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

2013年6月5日
2013 y 6 m 5 d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

尹瑞华

尹瑞华
CPA

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

2013年6月5日
2013 y 6 m 5 d

注意事项

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

NOTES

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



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



姓名: 尹瑞华
证书编号: 110001590339



年 月 日
y m d

年 月 日
y m d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 魏斌
注册号: 11010120167

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
年 月 日



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



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

同意转出
Agree to take over responsibility from



姓名: 魏斌
Name: 魏斌
身份证号: 321322198809192248
ID No: 321322198809192248



姓名: 魏斌
Name: 魏斌
身份证号: 321322198809192248
ID No: 321322198809192248

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

同意接收
Agree to take over responsibility from

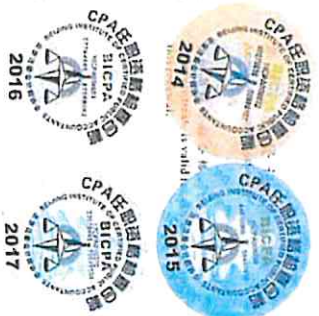


姓名: 魏斌
Name: 魏斌
身份证号: 321322198809192248
ID No: 321322198809192248



姓名: 魏斌
Name: 魏斌
身份证号: 321322198809192248
ID No: 321322198809192248

注册会计师
No. of Certificate
11010120167
批准注册协会
Authorized Institute
北京注册会计师协会
Beijing Association of CPAs
发证日期: 2013年 12月 27日
Date of Issue: 2013年 12月 27日



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 惠瑞
惠瑞会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)
(20-1)



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



名称 致同会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
负责人 李惠琦

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

审计报告、验资报告、清算审计报告、合并报表、资产评估报告、税务咨询、企业管理咨询、法律、法规、规章、规范性文件规定范围内的其他经营活动。
不得从本所承接的业务范围中，从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

登记机关



2022年03月10日

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

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

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制