

**陕西柴油机重工有限公司**

**2020 年度、2021 年度**

**及 2022 年 1-2 月**

**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-3
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-7
资产负债表	8-9
利润表	10
现金流量表	11
所有者权益变动表	12-14
财务报表附注	1-112

## 审计报告

致同审字（2022）第 110B024468 号

陕西柴油机重工有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了陕西柴油机重工有限公司（以下简称陕柴重工）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2022 年 2 月 28 日的资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年 1-2 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督陕柴重工的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师  
宋智云  
110001590339

中国注册会计师

中国注册会计师  
魏琰琰  
110101300167

中国·北京

二〇二二年七月二十八日

## 合并资产负债表

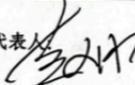
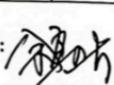
编制单位：陕西柴油机重工有限公司

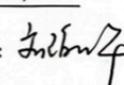
单位：人民币元

项 目	附注	2022年2月28日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	375,049,051.09	570,332,421.39	610,239,535.89
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	37,272,594.56	89,601,308.28	94,196,688.59
应收账款	五、3	1,193,966,071.08	1,311,095,870.22	1,459,209,292.52
应收款项融资	五、4	9,857,781.00	29,201,163.12	4,258,789.87
预付款项	五、5	453,245,889.50	413,216,545.51	347,754,598.41
其他应收款	五、6	23,428,152.52	13,773,328.79	7,627,557.59
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	1,302,748,883.92	1,151,990,442.65	1,033,244,447.85
合同资产	五、8	14,205,042.91	4,220,200.00	13,303,299.05
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、9	7,552,434.33		93,405.01
<b>流动资产合计</b>		<b>3,417,325,900.91</b>	<b>3,583,431,279.96</b>	<b>3,569,927,614.78</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、10	154,901,821.34	160,224,100.50	175,694,645.41
其他权益工具投资	五、11	27,409,631.62	23,264,642.72	25,743,442.14
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、12	957,863,817.61	922,958,752.18	830,976,053.86
在建工程	五、13	114,088,839.04	168,756,516.18	290,203,924.10
使用权资产				不适用
无形资产	五、14	117,440,195.32	115,802,503.75	115,788,167.82
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、15	4,302,553.38	1,885,121.24	2,632,490.81
递延所得税资产	五、16	25,420,135.08	25,024,839.08	24,121,810.72
其他非流动资产	五、17	84,710,284.94	80,681,206.98	64,434,396.07
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,486,137,278.33</b>	<b>1,498,597,682.63</b>	<b>1,529,594,930.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,903,463,179.24</b>	<b>5,082,028,962.59</b>	<b>5,099,522,545.71</b>

## 合并资产负债表(续)

项 目	附注	2022年2月28日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款	五、18	178,841,232.88	428,211,805.55	480,377,361.11
交易性金融负债				
应付票据	五、19	205,368,567.62	172,101,398.80	157,881,857.91
应付账款	五、20	541,558,140.41	555,040,258.43	365,228,799.83
预收款项				
合同负债	五、21	374,050,281.48	278,202,671.86	254,049,799.76
应付职工薪酬	五、22	21,152,008.96	17,755,416.76	28,348,374.11
应交税费	五、23	2,298,918.65	9,035,233.34	14,131,519.30
其他应付款	五、24	55,616,716.28	49,049,728.56	261,855,445.83
其中: 应付利息			-	
应付股利			370,253.40	370,253.40
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、25	10,205,902.78	10,150,000.00	15,050,000.00
其他流动负债	五、26	52,173,225.56	61,488,513.81	58,162,859.54
流动负债合计		1,441,264,994.62	1,581,035,027.11	1,635,086,017.39
非流动负债:				
长期借款	五、27	25,000,000.00		
应付债券				
租赁负债				不适用
长期应付款	五、28	125,007,100.00	126,324,300.00	116,003,300.00
长期应付职工薪酬	五、29	45,560,000.00	47,370,000.00	54,200,000.00
预计负债				
递延收益	五、30	71,821,102.31	74,926,784.86	62,216,683.47
递延所得税负债				
其他非流动负债	五、31	136,987,926.19	147,272,663.18	150,872,273.34
非流动负债合计		404,376,128.50	395,893,748.04	383,292,256.81
负债合计		1,845,641,123.12	1,976,928,775.15	2,018,378,274.20
实收资本	五、32	1,876,227,177.08	1,876,227,177.08	1,876,227,177.08
资本公积	五、33	1,195,009,288.03	1,195,009,288.03	1,195,009,288.03
其他综合收益	五、34	689,631.62	-3,455,357.28	-946,557.86
专项储备	五、35	19,694,194.08	18,957,538.25	16,512,999.69
盈余公积	五、36	40,542,275.61	40,542,275.61	40,542,275.61
未分配利润	五、37	-74,340,510.30	-25,451,383.37	-49,564,763.46
归属于母公司所有者权益合计		3,057,822,056.12	3,101,829,538.32	3,077,780,419.09
少数股东权益			3,270,649.12	3,363,852.42
所有者权益合计		3,057,822,056.12	3,105,100,187.44	3,081,144,271.51
负债和所有者权益总计		4,903,463,179.24	5,082,028,962.59	5,099,522,545.71

公司法定代表人:  主管会计工作的公司负责人: 

公司会计机构负责人: 

## 合并利润表

编制单位 陕西柴油机重工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-2月	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、38	82,887,003.11	1,641,229,020.01	1,328,616,438.32
减：营业成本	五、38	78,798,860.85	1,397,327,125.65	1,204,845,717.67
税金及附加	五、39	2,010,469.38	12,248,097.01	14,064,325.26
销售费用	五、40	5,256,587.65	25,610,615.52	28,775,279.13
管理费用	五、41	34,965,636.63	156,106,465.34	158,805,133.34
研发费用	五、42	3,694,746.38	69,220,574.24	34,997,849.80
财务费用	五、43	4,082,433.52	15,550,080.14	19,294,101.99
其中：利息费用		1,406,857.89	10,960,833.32	15,933,118.91
利息收入		198,449.00	1,414,494.51	3,137,505.90
加：其他收益	五、44	5,110,682.55	88,018,527.79	48,691,265.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	-5,322,279.16	-13,826,849.38	19,825,684.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,322,279.16	-15,270,544.91	18,677,724.15
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	6,781.79	-19,416,928.02	-26,296,201.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-2,642,088.45		-116,752.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	9,221.30	-72,758.24	101,066.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-48,759,413.27	19,868,054.26	-89,960,906.23
加：营业外收入	五、49	17,200.00	4,656,519.24	867,790.99
减：营业外支出	五、50	542,209.66	1,345,122.27	1,905,099.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-49,284,422.93	23,179,451.23	-90,998,214.69
减：所得税费用	五、51	-395,296.00	-840,725.56	-4,754,422.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,889,126.93	24,020,176.79	-86,243,792.01
（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）		-48,889,126.93	24,020,176.79	-86,243,792.01
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：归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,889,126.93	24,113,380.09	-86,818,811.86
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-93,203.30	575,019.85
五、其他综合收益的税后净额		4,144,988.90	-2,508,799.42	2,335,497.04
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,144,988.90	-2,508,799.42	2,335,497.04
1、不能重分类进损益的其他综合收益		4,144,988.90	-2,508,799.42	2,335,497.04
（1）重新计量设定受益计划变动额			-30,000.00	170,000.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动		4,144,988.90	-2,478,799.42	2,165,497.04
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-44,744,138.03	21,511,377.37	-83,908,294.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		-44,744,138.03	21,604,580.67	-84,483,314.82
归属于少数股东的综合收益总额			-93,203.30	575,019.85

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：陕西柴油机重工有限公司

单位：人民币元

	2022年1-2月	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	276,287,522.24	1,566,619,869.75	1,486,850,498.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	13,981,129.38	137,718,654.24	298,609,144.39
经营活动现金流入小计	290,268,651.62	1,704,338,523.99	1,785,459,642.82
购买商品、接受劳务支付的现金	134,886,469.57	1,010,189,538.92	1,047,055,232.79
支付给职工以及为职工支付的现金	73,382,090.65	292,881,923.27	246,389,239.55
支付的各项税费	14,405,911.38	37,937,540.97	59,970,392.84
支付其他与经营活动有关的现金	39,660,646.03	129,489,909.78	413,271,375.99
经营活动现金流出小计	262,335,117.63	1,470,498,912.94	1,766,686,241.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>27,933,533.99</b>	<b>233,839,611.05</b>	<b>18,773,401.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,643,695.53	1,747,960.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,117.00	3,301,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,290.19	46,694,828.68
投资活动现金流入小计	-	1,775,102.72	51,744,689.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,035,696.69	34,132,607.57	46,456,490.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	4,035,696.69	34,132,607.57	46,456,490.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,035,696.69</b>	<b>-32,357,504.85</b>	<b>5,288,198.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	25,000,000.00	528,000,000.00	520,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	541,000,000.00	520,000,000.00
偿还债务支付的现金	250,000,000.00	780,000,000.00	540,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	721,527.78	11,017,875.97	45,884,383.67
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,317,200.00		39,600,000.00
筹资活动现金流出小计	252,038,727.78	791,017,875.97	625,484,383.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-227,038,727.78</b>	<b>-250,017,875.97</b>	<b>-105,484,383.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>62,941.54</b>	<b>19,800.64</b>	<b>0.01</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-203,077,948.94</b>	<b>-48,515,969.13</b>	<b>-81,422,783.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额	399,254,180.71	447,770,149.84	529,192,933.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>196,176,231.77</b>	<b>399,254,180.71</b>	<b>447,770,149.84</b>

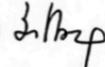
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





### 合并所有者权益变动表

编制单位：陕西柴油机重工有限公司

单位：人民币元

	2022年1-2月							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	1,876,227,177.08	1,195,009,288.03	-3,455,357.28	18,957,538.25	40,542,275.61	-25,451,383.37	3,270,649.12	3,105,100,187.44	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	1,876,227,177.08	1,195,009,288.03	-3,455,357.28	18,957,538.25	40,542,275.61	-25,451,383.37	3,270,649.12	3,105,100,187.44	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,144,988.90	736,655.83		-48,889,126.93	-3,270,649.12	-47,278,131.32	
（一）综合收益总额			4,144,988.90			-48,889,126.93		-44,744,138.03	
（二）所有者投入和减少资本							-3,270,649.12	-3,270,649.12	
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他							-3,270,649.12	-3,270,649.12	
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备				736,655.83				736,655.83	
1. 本期提取				802,876.70				802,876.70	
2. 本期使用				-66,220.87				-66,220.87	
（六）其他								-	
四、本年年末余额	1,876,227,177.08	1,195,009,288.03	689,631.62	19,694,194.08	40,542,275.61	-74,340,510.30		3,057,822,056.12	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

3

公司会计机构负责人：



### 合并所有者权益变动表

编制单位：陕西石油工程有限责任公司

单位：人民币元

	2021年						少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,876,227,177.08	1,195,009,288.03	-946,557.86	16,512,999.69	40,542,275.61	-49,564,763.46	3,363,852.42	3,081,144,271.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	1,876,227,177.08	1,195,009,288.03	-946,557.86	16,512,999.69	40,542,275.61	-49,564,763.46	3,363,852.42	3,081,144,271.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-2,508,799.42	2,444,538.56		24,113,380.09	-93,203.30	23,955,915.93
（一）综合收益总额			-2,508,799.42			24,113,380.09	-93,203.30	21,511,377.37
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备				2,444,538.56				2,444,538.56
1. 本期提取				4,626,664.87				4,626,664.87
2. 本期使用				-2,182,126.31				-2,182,126.31
（六）其他								
四、本年年末余额	1,876,227,177.08	1,195,009,288.03	-3,455,357.28	18,957,538.25	40,542,275.61	-25,451,383.37	3,270,649.12	3,105,100,187.44

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

新加坡：新加坡地信重工业有限公司

单位：人民币元

	2020年							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	1,876,227,177.08	1,195,009,288.03	-3,282,054.90	14,604,108.30	40,542,275.61	37,254,048.40	2,788,832.57	3,163,143,675.09	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	1,876,227,177.08	1,195,009,288.03	-3,282,054.90	14,604,108.30	40,542,275.61	37,254,048.40	2,788,832.57	3,163,143,675.09	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,335,497.04	1,908,891.39		-86,818,811.86	575,019.85	-81,999,403.58	
（一）综合收益总额			2,335,497.04			-86,818,811.86	575,019.85	-83,908,294.97	
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取				1,908,891.39				1,908,891.39	
2. 本期使用				3,175,135.44				3,175,135.44	
（六）其他				-1,266,244.05				-1,266,244.05	
四、本年年末余额	1,876,227,177.08	1,195,009,288.03	-946,557.86	16,512,999.69	40,542,275.61	-49,564,763.46	3,363,852.42	3,081,144,271.51	

公司法定代表人：

*[Signature]*

主管会计工作的公司负责人：

*[Signature]*

公司会计机构负责人：

*[Signature]*

## 公司资产负债表

编制单位：陕西柴油机重工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年2月28日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产				
货币资金		375,049,051.09	570,298,497.45	610,201,682.85
交易性金融资产				
应收票据	十一、1	37,272,594.56	89,601,308.28	94,196,688.59
应收账款	十一、2	1,193,966,071.08	1,311,095,870.22	1,456,846,745.39
应收款项融资		9,857,781.00	29,201,163.12	4,258,789.87
预付款项		453,245,889.50	413,216,545.51	347,754,598.41
其他应收款	十一、3	23,428,152.52	14,158,694.57	8,074,719.18
其中：应收利息				
应收股利			385,365.78	385,365.78
存货		1,302,748,883.92	1,151,990,442.65	1,033,084,689.30
合同资产		14,205,042.91	4,220,200.00	13,303,299.05
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		7,552,434.33		93,405.01
流动资产合计		3,417,325,900.91	3,583,782,721.80	3,567,814,617.65
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十一、4	154,901,821.34	162,774,100.50	178,244,645.41
其他权益工具投资		27,409,631.62	23,264,642.72	25,743,442.14
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		957,863,817.61	922,958,752.18	830,455,019.54
在建工程		114,088,839.04	168,756,516.18	290,203,924.10
使用权资产				不适用
无形资产		117,440,195.32	115,802,503.75	115,788,167.82
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		4,302,553.38	1,885,121.24	2,632,490.81
递延所得税资产		25,420,135.08	25,024,839.08	24,120,383.12
其他非流动资产		84,710,284.94	80,681,206.98	64,434,396.07
非流动资产合计		1,486,137,278.33	1,501,147,682.63	1,531,622,469.01
资产总计		4,903,463,179.24	5,084,930,404.43	5,099,437,086.66

## 公司资产负债表（续）

项 目	附注	2022年2月28日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		178,841,232.88	428,211,805.55	480,377,361.11
交易性金融负债				
应付票据		205,368,567.62	172,101,398.80	157,881,857.91
应付账款		541,558,140.41	530,656,248.51	335,256,485.72
预收款项				
合同负债		374,050,281.48	278,202,671.86	254,049,799.76
应付职工薪酬		21,152,008.96	17,755,416.76	28,348,374.11
应交税费		2,298,918.65	9,035,233.34	14,115,954.27
其他应付款		55,616,716.28	48,539,455.71	261,482,074.42
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		10,205,902.78	10,150,000.00	15,050,000.00
其他流动负债		52,173,225.56	61,488,513.81	58,162,859.54
<b>流动负债合计</b>		<b>1,441,264,994.62</b>	<b>1,556,140,744.34</b>	<b>1,604,724,766.84</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		25,000,000.00		
应付债券				
租赁负债				不适用
长期应付款		125,007,100.00	126,324,300.00	116,003,300.00
长期应付职工薪酬		45,560,000.00	47,370,000.00	54,200,000.00
预计负债				
递延收益		71,821,102.31	74,926,784.86	62,216,683.47
递延所得税负债				
其他非流动负债		136,987,926.19	147,272,663.18	150,872,273.34
<b>非流动负债合计</b>		<b>404,376,128.50</b>	<b>395,893,748.04</b>	<b>383,292,256.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,845,641,123.12</b>	<b>1,952,034,492.38</b>	<b>1,988,017,023.65</b>
实收资本		1,876,227,177.08	1,876,227,177.08	1,876,227,177.08
资本公积		1,195,009,288.03	1,195,922,250.23	1,195,922,250.23
其他综合收益		689,631.62	-3,455,357.28	-946,557.86
专项储备		19,694,194.08	18,957,538.25	16,512,999.69
盈余公积		40,542,275.61	40,542,275.61	40,542,275.61
未分配利润		-74,340,510.30	4,702,028.16	-16,838,081.74
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,057,822,056.12</b>	<b>3,132,895,912.05</b>	<b>3,111,420,063.01</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,903,463,179.24</b>	<b>5,084,930,404.43</b>	<b>5,099,437,086.66</b>

公司法定代表人：李成林 主管会计工作的公司负责人：李成林 公司会计机构负责人：李成林



## 公司利润表

编制单位：陕西柴油机重工有限公司

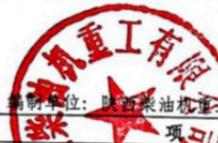
单位：人民币元

	附注	2022年1-2月	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>		<b>82,887,003.11</b>	<b>1,646,957,358.46</b>	<b>1,327,806,393.58</b>
减：营业成本	十一、5	78,798,860.85	1,405,725,742.10	1,202,418,225.37
税金及附加		2,010,469.38	12,229,550.28	14,058,709.25
销售费用		5,256,587.65	25,610,615.52	29,643,732.92
管理费用		34,965,636.63	155,987,030.80	158,716,868.76
研发费用		3,694,746.38	69,220,574.24	34,997,849.80
财务费用		4,082,433.52	15,543,734.26	19,290,648.04
其中：利息费用		1,406,857.89	10,960,833.32	15,933,118.91
利息收入		198,449.00	1,414,446.99	3,137,058.85
加：其他收益		5,110,682.55	88,018,527.79	48,691,265.29
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十一、6	-4,468,134.15	-13,826,849.38	19,825,684.49
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)		6,781.79	-19,416,928.02	-27,220,689.38
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,642,088.45		-116,752.22
资产处置收益(损失以“-”号填列)		9,221.30	-28,301.88	101,066.58
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>-47,905,268.26</b>	<b>17,386,559.77</b>	<b>-90,039,065.80</b>
加：营业外收入		17,200.00	4,656,519.24	867,790.99
减：营业外支出		542,209.66	1,345,122.27	1,905,099.45
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-48,430,277.92</b>	<b>20,697,956.74</b>	<b>-91,076,374.26</b>
减：所得税费用		-395,296.00	-842,153.16	-4,816,186.36
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-48,034,981.92</b>	<b>21,540,109.90</b>	<b>-86,260,187.90</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-48,034,981.92	21,540,109.90	-86,260,187.90
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>4,144,988.90</b>	<b>-2,508,799.42</b>	<b>2,335,497.04</b>
1、不能重分类进损益的其他综合收益		4,144,988.90	-2,508,799.42	2,335,497.04
(1)重新计量设定受益计划变动额			-30,000.00	170,000.00
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益				
(3)其他权益工具投资公允价值变动		4,144,988.90	-2,478,799.42	2,165,497.04
(4)其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
(1)权益法下可转损益的其他综合收益				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-43,889,993.02</b>	<b>19,031,310.48</b>	<b>-83,924,690.86</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 公司现金流量表

编制单位：陕西柴油机重工有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	276,287,522.24	1,565,908,273.98	1,486,354,297.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	13,981,129.38	136,885,518.22	298,607,697.34
经营活动现金流入小计	290,268,651.62	1,702,793,792.20	1,784,961,994.77
购买商品、接受劳务支付的现金	134,886,469.57	1,009,317,302.42	1,046,555,232.79
支付给职工以及为职工支付的现金	73,382,090.65	292,881,923.27	246,389,239.55
支付的各项税费	14,405,911.38	37,717,986.98	59,783,101.99
支付其他与经营活动有关的现金	39,660,646.03	128,742,236.38	413,252,978.77
经营活动现金流出小计	262,335,117.63	1,468,659,449.05	1,765,980,553.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>27,933,533.99</b>	<b>234,134,343.15</b>	<b>18,981,441.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,643,695.53	1,747,960.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金			3,301,900.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,290.19	46,694,828.68
投资活动现金流入小计	-	1,644,985.72	51,744,689.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,035,696.69	34,293,293.57	46,456,490.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	4,035,696.69	34,293,293.57	46,456,490.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,035,696.69</b>	<b>-32,648,307.85</b>	<b>5,288,198.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	25,000,000.00	528,000,000.00	520,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	541,000,000.00	520,000,000.00
偿还债务支付的现金	250,000,000.00	780,000,000.00	540,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	721,527.78	11,017,875.97	45,884,383.67
支付其他与筹资活动有关的现金	1,317,200.00		39,600,000.00
筹资活动现金流出小计	252,038,727.78	791,017,875.97	625,484,383.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-227,038,727.78</b>	<b>-250,017,875.97</b>	<b>-105,484,383.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>62,941.54</b>	<b>19,800.64</b>	<b>0.01</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-203,077,948.94</b>	<b>-48,512,040.03</b>	<b>-81,214,743.95</b>
加：期初现金及现金等价物余额	399,220,256.77	447,732,296.80	528,947,040.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>196,142,307.83</b>	<b>399,220,256.77</b>	<b>447,732,296.80</b>

公司法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作的公司负责人：\_\_\_\_\_ 公司会计机构负责人：\_\_\_\_\_



## 公司所有者权益变动表

编制单位：重庆柴油机重工有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-2月						
	实收资本	资本公积	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,876,227,177.08	1,195,922,250.23	-3,455,357.28	18,957,538.25	40,542,275.61	4,702,028.16	3,132,895,912.05
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	1,876,227,177.08	1,195,922,250.23	-3,455,357.28	18,957,538.25	40,542,275.61	4,702,028.16	3,132,895,912.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-912,962.20	4,144,988.90	736,655.83		-79,042,538.46	-75,073,855.93
（一）综合收益总额			4,144,988.90			-48,034,981.92	-43,889,993.02
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备				736,655.83			736,655.83
1. 本期提取				802,876.70			802,876.70
2. 本期使用				-66,220.87			-66,220.87
（六）其他		-912,962.20				-31,007,556.54	-31,920,518.74
四、本年年末余额	1,876,227,177.08	1,195,009,288.03	689,631.62	19,694,194.08	40,542,275.61	-74,340,510.30	3,057,822,056.12

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



### 公司所有者权益变动表

编制单位：陕西成油工程重工有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,876,227,177.08	1,195,922,250.23	-946,557.86	16,512,999.69	40,542,275.61	-16,838,081.74	3,111,420,063.01
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	1,876,227,177.08	1,195,922,250.23	-946,557.86	16,512,999.69	40,542,275.61	-16,838,081.74	3,111,420,063.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-2,508,799.42	2,444,538.56		21,540,109.90	21,475,849.04
（一）综合收益总额			-2,508,799.42			21,540,109.90	19,031,310.48
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备				2,444,538.56			2,444,538.56
1. 本期提取				4,626,664.87			4,626,664.87
2. 本期使用				-2,182,126.31			-2,182,126.31
（六）其他							
四、本年年末余额	1,876,227,177.08	1,195,922,250.23	-3,455,357.28	18,957,538.25	40,542,275.61	4,702,028.16	3,132,895,912.05

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



### 公司所有者权益变动表

编制单位：重庆重利机械有限公司

单位：人民币元

项目	2020年						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,876,227,177.08	1,195,922,250.23	-3,282,054.90	14,604,108.30	40,542,275.61	69,422,106.16	3,193,435,862.48
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,876,227,177.08	1,195,922,250.23	-3,282,054.90	14,604,108.30	40,542,275.61	69,422,106.16	3,193,435,862.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,335,497.04	1,908,891.39		-86,260,187.90	-82,015,799.47
（一）综合收益总额			2,335,497.04			-86,260,187.90	-83,924,690.86
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备				1,908,891.39			1,908,891.39
1. 本期提取				3,175,135.44			3,175,135.44
2. 本期使用				-1,266,244.05			-1,266,244.05
（六）其他							
四、本年年末余额	1,876,227,177.08	1,195,922,250.23	-946,557.86	16,512,999.69	40,542,275.61	-16,838,081.74	3,111,420,063.01

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

陕西柴油机重工有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2003 年 12 月 19 日，前身为国营陕西柴油机厂，根据国防科学技术工业委员会《国防科工委关于陕西柴油机厂实行军民品分立的批复》（科工改[2003]630 号）、中国船舶重工集团公司（以下简称“中船重工集团”）《关于同意陕西柴油机厂实行军民分立的批复》（船重资[2003]587 号）、《关于成立陕西柴油机重工有限公司的批复》（船重资[2003]946 号）文件批复，以国营陕西柴油机厂分立出来的军品相关资产及业务设立的有限责任公司，公司初始设立时注册资本为 12,000 万元，隶属于中船重工集团。

2008 年 3 月 10 日，中船重工集团将其持有的本公司全部股权作价投入中国船舶重工股份有限公司（以下简称“中国重工”），本公司成为中国重工全资子公司。

2016 年 6 月 23 日，中国重工将其持有本公司 100% 的股权受让至中船重工集团，本公司成为中船重工集团全资子公司。

2018 年 6 月，经本公司股东会审议通过，中国信达资产管理股份有限公司（以下简称“中国信达”）以其持有的陕柴重工 100,000.00 万元债权、苏州太平国发卓乾投资企业（有限合伙）（以下简称“太平国发”）以货币资金 25,000.00 万元出资认缴本公司全部新增注册资本 66,219.85 万元。本次增资完成后，本公司注册资本变更为 187,622.72 万元。

2018 年 10 月，中船重工集团将其持有的本公司 64.71% 的股权转让给中国动力，至此，本公司成为中国动力控股子公司。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“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）核准，中国动力以向中国信达、太平国发发行股份及可转换公司债券的方式取得其持有的本公司 35.29% 的股权。本次股权转让完成后，中国动力持有本公司 100.00% 的股权。

本公司统一社会信用代码：91610000755231771E；法定代表人：赵同宾；注册地址：陕西省咸阳市兴平市西城区。

本公司经营范围：船舶内燃机、内燃发电机组、内燃机及配件的研制、生产、技术咨询、维修、销售、服务；机电设备及造纸、石油、煤矿、冶金、电力、化工机械的设计、制造、安装、技术咨询、销售、服务和冷热加工；铸造材料的设计、研制、生产、技术咨询、销售、服务；铸造技术咨询、服务及检测业务；经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机电设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务；开展本企业进料加工和“三来一补”业务。

#### 2、合并财务报表范围

本公司 2020 年度至 2021 年度纳入合并范围的子公司为陕柴重工（上海）销售服务有限

公司，该公司已于2022年1月7日予以注销，自注销之日不再纳入本公司合并范围。

## 二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制

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

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

## （2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

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

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

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

#### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

### 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

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

### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

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

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；

#### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件

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

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

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

#### 应收票据、应收账款和合同资产

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

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

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

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

##### C、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

合同资产组合 1：处于质保期内的质保金

合同资产组合 2：与产品建造相关的合同资产

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：中船集团范围内关联方组合
- 其他应收款组合 3：未逾期押金及保证金组合
- 其他应收款组合 4：备用金及职工借款组合

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。

### 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、库存商品、发出商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。发出时采用先进先出法或加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 13、长期股权投资

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

#### （1）初始投资成本确定

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （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三、19。

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过

一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	4	4.80-2.74
机器设备	12-15	4	8.00-6.40
电子设备	8	4	12.00
运输设备	10	4	9.60
其他	8	4	12.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

## （5）大修理费用

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

## 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 16、借款费用

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

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

**(2) 借款费用资本化期间**

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

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

**(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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

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

**17、无形资产**

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5	年限法	
土地使用权	50	年限法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，

与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 19、资产减值

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

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

### （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、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

#### （4）辞退福利

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

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

#### （5）其他长期福利

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

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额

只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、收入

### （1）一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；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。

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

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

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

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

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

## （2）具体方法

### 1) 核应急设施业务

本公司应急与卫勤装备业务合同条款规定的履约义务满足“某一时段内履行”条件，按照履约进度确认收入。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。

### 2) 其他柴油机及配套件销售业务

除应急与卫勤装备业务之外的其他柴油机及配套件销售业务在客户取得相关商品控制权时按照合同价格确认收入。

## 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

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

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

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 27、租赁

### 2021 年 1 月 1 日以前

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

#### (1) 本公司作为出租人

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

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

#### (2) 本公司作为承租人

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

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

## 2021 年 1 月 1 日以后

### （1）租赁的识别

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

### （2）本公司作为承租人

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

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。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

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

#### 融资租赁

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

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

#### 经营租赁

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

#### 租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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。

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公

司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 28、安全生产费用

本公司据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的有关规定计提和使用安全生产费。

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。

## 29、重大会计判断和估计

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

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

### 金融资产的分类

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

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

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

### 应收账款预期信用损失的计量

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

#### 开发支出

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

#### 递延所得税资产

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

#### 收入确认

本公司核应急设施业务的相关收入在一段时间内确认。核应急设施业务的收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

#### 设定受益计划负债

本公司已对三类人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

##### 2020 年度会计政策变更

##### ① 新收入准则

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

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

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

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

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

关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与建造合同相关、不满足无条件收款权的已完工未结算计入合同资产和其他非流动资产；将与建造合同相关的已结算未完工、销售商品相关的预收款项重分类至合同负债	合同资产	11,116,037.81
	其他非流动资产	15,366,307.73
	应收账款	-26,482,345.54
	预收款项	-189,662,890.81
	合同负债	16,776,599.98
	其他流动负债	21,819,624.61
	其他非流动负债	151,066,666.22

## ②企业会计准则解释第 13 号

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

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

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

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

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

③财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉的通知》（财会〔2020〕10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本公司未选择采用该规定的简化方法，因此该规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2021 年度会计政策变更

### 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、27。

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表各项目无影响

(2) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
<b>流动资产:</b>			
应收账款	1,348,321,735.95	1,321,839,390.41	-26,482,345.54
合同资产	--	11,116,037.81	11,116,037.81
<b>非流动资产:</b>			
其他非流动资产	--	15,366,307.73	15,366,307.73
<b>流动负债:</b>			
预收款项	189,662,890.81	--	-189,662,890.81
合同负债	--	16,776,599.98	16,776,599.98
其他流动负债	--	21,819,624.61	21,819,624.61
其他非流动负债	--	151,066,666.22	151,066,666.22

母公司资产负债表			
项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
<b>流动资产:</b>			
应收账款	1,345,439,809.64	1,318,957,464.10	-26,482,345.54
合同资产	--	11,116,037.81	11,116,037.81
<b>非流动资产:</b>			
其他非流动资产	--	15,366,307.73	15,366,307.73
<b>流动负债:</b>			
预收款项	189,662,890.81	--	-189,662,890.81
合同负债	--	16,776,599.98	16,776,599.98
其他流动负债	--	21,819,624.61	21,819,624.61
其他非流动负债	--	151,066,666.22	151,066,666.22

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
		2020年、2021年及2022年1-2月
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	如下所述

## 2、税收优惠及批文

### 所得税税收优惠

①根据财政部 海关总署 国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的规定，本公司自2011年起至2020年，减按15%税率计缴企业所得税。根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）的规定，本公司自2021年1月1日至2030年12月31日，减按15%税率计缴企业所得税。

本公司于2018年10月29日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201861000926），有效期三年，自2018年起减按15%的优惠税率计缴企业所得税；本公司于2021年11月3日经复审重新取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202161000699），有效期三年，自2021年起减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

②根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；本公司之原子公司陕柴重工（上海）销售服务有限公司2020年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部 税务总局2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司之子公司陕柴重工（上海）销售服务有限公司2021年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

如本财务报表附注合并财务报表范围所述，本公司原下属子公司陕柴重工（上海）销售服务有限公司已于2022年1月完成注销，自该公司注销之日，本公司不存在合并范围内子公司，相应地，本公司无需编制2022年2月28日合并资产负债表。为提升财务报表的可理解性，对财务报表主要项目注释时，资产负债表项目的2021.12.31、2020.12.31、数据为合并财务报表数，2022.02.28数据为本公司报表数；利润表和现金流量表项目的2022年1-2月、2021年度、2020年度均为合并报表数。

### 1、货币资金

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	39,943.39	76,600.39	96,766.39
银行存款	146,809,992.75	53,754,764.23	17,734,939.12
财务公司存款	49,326,295.63	345,422,816.09	429,938,444.33
其他货币资金	178,872,819.32	171,078,240.68	162,469,386.05
<b>合 计</b>	<b>375,049,051.09</b>	<b>570,332,421.39</b>	<b>610,239,535.89</b>

各期期末，本公司受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票保证金	77,800,391.78	69,769,115.78	82,865,770.82
履约保证金	87,472,021.22	87,709,124.90	79,603,615.23
其他	13,600,406.32	13,600,000.00	--
合 计	178,872,819.32	171,078,240.68	162,469,386.05

## 2、应收票据

票据种类	2022.02.28			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	27,345,000.00	--	27,345,000.00	82,066,632.54	--	82,066,632.54
商业承兑汇票	9,927,594.56	--	9,927,594.56	7,534,675.74	--	7,534,675.74
合 计	37,272,594.56	--	37,272,594.56	89,601,308.28	--	89,601,308.28

（续上表）

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	88,436,488.59	--	88,436,488.59
商业承兑汇票	5,760,200.00	--	5,760,200.00
合 计	94,196,688.59	--	94,196,688.59

（1）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022.02.28		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	141,647,540.69	--	145,427,170.95	--	156,751,735.90	--
商业承兑票据	--	8,520,237.70	--	6,176,720.27	--	5,760,200.00
合 计	141,647,540.69	8,520,237.70	145,427,170.95	6,176,720.27	156,751,735.90	5,760,200.00

## 3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	620,974,001.59	740,031,351.93	980,937,657.31
1至2年	322,261,460.87	314,494,134.46	326,925,153.01
2至3年	203,513,700.45	203,552,292.42	158,818,478.95
3至4年	81,614,374.87	87,289,358.70	25,032,034.67

账龄	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
4至5年	15,058,081.59	15,177,131.59	3,218,630.09
5年以上	60,556,438.28	60,587,388.28	67,294,232.05
小计	<b>1,303,978,057.65</b>	<b>1,421,131,657.38</b>	<b>1,562,226,186.08</b>
减：坏账准备	110,011,986.57	110,035,787.16	103,016,893.56
合计	<b>1,193,966,071.08</b>	<b>1,311,095,870.22</b>	<b>1,459,209,292.52</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.02.28				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	5,394,200.02	0.41	4,315,360.02	80.00	1,078,840.00
按组合计提坏账准备	1,298,583,857.63	99.59	105,696,626.55	8.14	1,192,887,231.08
其中：					
账龄组合	545,519,750.94	41.84	105,696,626.55	19.38	439,823,124.39
中船集团范围内关联方组合	461,107,414.31	35.36	--	--	461,107,414.31
政府单位及事业单位款项组合	291,956,692.38	22.39	--	--	291,956,692.38
合计	<b>1,303,978,057.65</b>	<b>100.00</b>	<b>110,011,986.57</b>	<b>8.44</b>	<b>1,193,966,071.08</b>

(续上表)

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	5,722,559.22	0.40	4,315,360.02	75.41	1,407,199.20
按组合计提坏账准备	1,415,409,098.16	99.60	105,720,427.14	7.47	1,309,688,671.02
其中：					
账龄组合	625,777,945.18	44.03	105,720,427.14	16.89	520,057,518.04
中船集团范围内关联方组合	497,477,064.90	35.01	--	--	497,477,064.90
政府单位及事业单位款项组合	292,154,088.08	20.56	--	--	292,154,088.08
合计	<b>1,421,131,657.38</b>	<b>100.00</b>	<b>110,035,787.16</b>	<b>7.74</b>	<b>1,311,095,870.22</b>

(续上表)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	28,552.00	0.002	28,552.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	1,562,197,634.08	100.00	102,988,341.56	6.59	1,459,209,292.52
其中：					
账龄组合	686,006,796.59	43.912	102,988,341.56	15.01	583,018,455.03
中船集团范围内关联方组合	463,368,386.21	29.661	--	--	463,368,386.21
政府单位及事业单位款项组合	412,822,451.28	26.425	--	--	412,822,451.28
<b>合计</b>	<b>1,562,226,186.08</b>	<b>100.00</b>	<b>103,016,893.56</b>	<b>6.59</b>	<b>1,459,209,292.52</b>

1 截至2022年02月28日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2022.2.28			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
中珙国际核能工程有限公司	5,394,200.02	4,315,360.02	80.00	款项收回存在较大不确定性

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2022.02.28		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	264,010,446.35	--	--
7-12个月	87,815,193.13	439,075.96	0.50
1至2年	62,874,817.13	6,287,481.71	10.00
2至3年	34,957,109.95	10,487,132.98	30.00
3至4年	27,232,360.87	21,785,888.70	80.00
4至5年	9,663,881.57	7,731,105.26	80.00
5年以上	58,965,941.94	58,965,941.94	100.00
<b>合计</b>	<b>545,519,750.94</b>	<b>105,696,626.55</b>	<b>19.39</b>

组合计提项目：其他

项目	2022.02.28		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
中船集团范围内关联方组合	461,107,414.31	--	--
政府单位及事业单位款项组合	291,956,692.38	--	--
<b>合计</b>	<b>753,064,106.69</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 2 截至2021年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
中珺国际核能工程有限公司	5,722,559.22	4,315,360.02	75.41	款项收回存在较大不确定性

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	334,772,187.53	--	--
7-12个月	98,954,974.86	494,774.89	0.50
1至2年	75,162,725.51	7,516,272.56	10.00
2至3年	15,200,889.07	4,560,266.72	30.00
3至4年	32,907,344.70	26,325,875.77	80.00
4至5年	9,782,931.57	7,826,345.26	80.00
5年以上	58,996,891.94	58,996,891.94	100.00
合计	625,777,945.18	105,720,427.14	16.89

组合计提项目：其他

项目	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
中船集团范围内关联方组合	497,477,064.90	--	--
政府单位及事业单位款项组合	292,154,088.08	--	--
合计	789,631,152.98	--	--

## 3 截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
上海索日新能源股份有限公司	28,552.00	28,552.00	100.00	无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	410,326,109.01	--	--
7-12 个月	83,204,546.55	416,022.73	0.50
1 至 2 年	20,219,241.01	2,021,924.11	10.00
2 至 3 年	98,456,035.35	29,536,810.62	30.00
3 至 4 年	10,790,552.87	8,632,442.30	80.00
4 至 5 年	3,145,850.00	2,516,680.00	80.00
5 年以上	59,864,461.80	59,864,461.80	100.00
<b>合计</b>	<b>686,006,796.59</b>	<b>102,988,341.56</b>	<b>15.01</b>

组合计提项目：其他

项目	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
中船集团范围内关联方组合	463,368,386.21	--	--
政府单位及事业单位款项组合	412,822,451.28	--	--
<b>合计</b>	<b>876,190,837.49</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-2 月计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 23,800.59 元；

2021 年计提坏账准备金额 22,251,463.55 元，收回或转回坏账准备金额 2,554,995.38 元；

2020 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2019.12.31	83,852,758.49
首次执行新收入准则的调整金额	-6,722,457.78
2020.01.01	77,130,300.71
本期计提	26,811,080.73
本期收回或转回	924,487.88
本期核销	--
<b>2020.12.31</b>	<b>103,016,893.56</b>

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额		
	2022 年 1-2 月	2021 年	2020 年
实际核销的应收账款	--	12,677,574.57	--

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
2021年度	辽宁红沿河核电有限公司	货款	479,022.57	合同纠纷 免除债务	否
2021年度	中广核工程有限公司	货款	12,170,000.00	合同纠纷 免除债务	否
2021年度	上海索日新能源股份有限公司	货款	28,552.00	无法收回	否
<b>合计</b>			<b>12,677,574.57</b>		

## (5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2022年02月28日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	217,650,398.33	16.69	--
客户1	88,160,763.48	6.76	--
中广核工程有限公司	81,681,171.58	6.26	24,119,790.52
中国船舶工业物资西南有限责任公司	67,205,553.28	5.15	--
客户2	60,988,657.41	4.68	--
<b>合计</b>	<b>515,686,544.08</b>	<b>39.54</b>	<b>24,119,790.52</b>

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	237,451,714.18	16.71	--
中广核工程有限公司	129,785,297.81	9.13	26,970,073.73
客户1	88,160,763.48	6.20	--
中国核电工程有限公司	77,239,756.74	5.44	88,635.90
中海石油(中国)有限公司深圳分公司	70,762,325.00	4.98	--
<b>合计</b>	<b>603,399,857.21</b>	<b>42.46</b>	<b>27,058,709.63</b>

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国船舶重工集团公司第七一一研所	220,061,169.44	14.09	--
中广核工程有限公司	127,439,754.72	8.16	28,285,046.07
客户1	125,811,736.23	8.05	--
中国核电工程有限公司	106,438,330.48	6.81	--
客户2	92,813,027.16	5.94	--
<b>合计</b>	<b>672,564,018.03</b>	<b>43.05</b>	<b>28,285,046.07</b>

## 4、应收款项融资

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	9,857,781.00	29,201,163.12	4,258,789.87
应收账款	--	--	--
小计	9,857,781.00	29,201,163.12	4,258,789.87
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--	--
<b>合计</b>	<b>9,857,781.00</b>	<b>29,201,163.12</b>	<b>4,258,789.87</b>

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账龄	2022.02.28			2021.12.31		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	432,172,394.59	94.13	--	388,646,049.22	92.74	--
1至2年	5,148,325.56	1.12	--	8,628,010.85	2.06	--
2至3年	7,983,311.46	1.74	--	7,968,660.86	1.90	--
3年以上	13,794,727.76	3.00	5,852,869.87	13,826,694.45	3.30	5,852,869.87
<b>合计</b>	<b>459,098,759.37</b>	<b>100.00</b>	<b>5,852,869.87</b>	<b>419,069,415.38</b>	<b>100.00</b>	<b>5,852,869.87</b>

(续上表)

账龄	2020.12.31		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	236,689,203.15	66.87	--
1至2年	90,491,611.74	25.57	--
2至3年	7,837,685.99	2.21	126,983.00
3年以上	18,940,467.40	5.35	6,077,386.87
<b>合计</b>	<b>353,958,968.28</b>	<b>100.00</b>	<b>6,204,369.87</b>

## (2) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	坏账 准备
中国船舶重工国际贸易有限公司	163,372,096.77	35.59	--
中船重工物资贸易集团有限公司	103,306,849.20	22.50	--
罗尔斯罗伊斯动力系统(苏州)有限公司	32,996,114.92	7.19	--
中国船舶重工集团公司第十二研究所	17,508,369.19	3.81	--

深圳市勤实电力科技有限公司	14,162,972.44	3.08	--
<b>合 计</b>	<b>331,346,402.52</b>	<b>72.17</b>	<b>--</b>

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

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）	坏账 准备
中国船舶重工国际贸易有限公司	121,142,257.41	28.91	--
中船重工物资贸易集团有限公司	94,208,044.29	22.48	--
河北龙凤山铸业有限公司	19,673,028.30	4.69	--
罗尔斯罗伊斯动力系统（苏州）有限公司	17,920,593.39	4.28	--
中国船舶重工集团公司第十二研究所	17,508,369.19	4.18	--
<b>合 计</b>	<b>270,452,292.58</b>	<b>64.54</b>	<b>--</b>

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

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）	坏账 准备
中国船舶重工国际贸易有限公司	149,135,610.71	42.13	--
中船重工物资贸易集团有限公司	72,777,374.69	20.56	--
中国船舶工业物资有限公司	30,782,684.98	8.70	--
济南安瑞信源机电设备有限公司	13,322,582.00	3.76	--
中国船舶重工集团公司第十二研究所	12,718,053.00	3.59	--
<b>合计</b>	<b>278,736,305.38</b>	<b>78.74</b>	<b>--</b>

## 6、其他应收款

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	23,428,152.52	13,773,328.79	7,627,557.59
<b>合 计</b>	<b>23,428,152.52</b>	<b>13,773,328.79</b>	<b>7,627,557.59</b>

其他应收款

### ①按账龄披露

账 龄	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	22,003,287.26	11,837,079.11	7,616,466.28
1至2年	919,591.20	2,003,464.22	2,000.00
2至3年	589,507.40	2,000.00	13,273.30

3至4年	2,000.00	6,927.30	--
4至5年	6,927.30	--	--
5年以上	3,095,609.02	3,095,609.02	3,095,609.02
<b>小计</b>	<b>26,616,922.18</b>	<b>16,945,079.65</b>	<b>10,727,348.60</b>
减：坏账准备	3,188,769.66	3,171,750.86	3,099,791.01
<b>合计</b>	<b>23,428,152.52</b>	<b>13,773,328.79</b>	<b>7,627,557.59</b>

## ② 按款项性质披露

项目	2022.02.28			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	1,140,484.00	--	1,140,484.00	1,390,484.00	--	1,390,484.00
备用金及职工借款	6,542,204.52	--	6,542,204.52	5,955,374.23	--	5,955,374.23
应收其他单位往来款	18,934,233.66	3,188,769.66	15,745,464.00	9,599,221.42	3,171,750.86	6,427,470.56
<b>合计</b>	<b>26,616,922.18</b>	<b>3,188,769.66</b>	<b>23,428,152.52</b>	<b>16,945,079.65</b>	<b>3,171,750.86</b>	<b>13,773,328.79</b>

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	2,437,386.32	--	2,437,386.32
备用金及职工借款	4,106,075.13	--	4,106,075.13
应收其他单位往来款	4,183,887.15	3,099,791.01	1,084,096.14
<b>合计</b>	<b>10,727,348.60</b>	<b>3,099,791.01</b>	<b>7,627,557.59</b>

## ③ 各报告期末坏账准备计提情况

截至2022年02月28日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	23,558,238.38	0.55	130,085.86	23,428,152.52
其中：未逾期押金及保证金组合	1,140,484.00	--	--	1,140,484.00
备用金及职工借款组合	6,542,204.52	--	--	6,542,204.52
中船集团范围内关联方组合	29,503.34	--	--	29,503.34
账龄组合	15,846,046.52	0.82	130,085.86	15,715,960.66
<b>合计</b>	<b>23,558,238.38</b>	<b>0.55</b>	<b>130,085.86</b>	<b>23,428,152.52</b>

截至2022年02月28日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

截至2022年02月28日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面 价值	理由
按单项计提坏账准备					
翼城县明亮钢铁公司	3,058,683.80	100.00	3,058,683.80	--	债务人被吊 销营业执照

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	13,886,395.85	0.81	113,067.06	13,773,328.79
其中：未逾期押金及保证金组合	1,390,484.00	--	--	1,390,484.00
备用金及职工借款组合	5,955,374.23	--	--	5,955,374.23
中船集团范围内关联方组合	--	--	--	--
账龄组合	6,540,537.62	1.73	113,067.06	6,427,470.56
<b>合计</b>	<b>13,886,395.85</b>	<b>0.81</b>	<b>113,067.06</b>	<b>13,773,328.79</b>

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

截至2021年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面 价值	理由
按单项计提坏账准备：					
翼城县明亮钢铁公司	3,058,683.80	100.00	3,058,683.80	--	债务人被吊 销营业执照

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	7,668,664.80	0.54	41,107.21	7,627,557.59
其中：未逾期押金及保证金组合	2,437,386.32	--	--	2,437,386.32
备用金及职工借款组合	4,106,075.13	--	--	4,106,075.13
中船集团范围内关联方组合	--	--	--	--
账龄组合	1,125,203.35	3.65	41,107.21	1,084,096.14
<b>合计</b>	<b>7,668,664.80</b>	<b>0.54</b>	<b>41,107.21</b>	<b>7,627,557.59</b>

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

截至2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面 价值	理由
按单项计提坏账准备：					
翼城县明亮钢铁公司	3,058,683.80	100.00	3,058,683.80	--	债务人被吊 销营业执照

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个 月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2021年12月31日余额	113,067.06	--	3,058,683.80	3,171,750.86
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	17,018.80	--	--	17,018.80
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022年02月28日余额	130,085.86	--	3,058,683.80	3,188,769.66

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2020年12月31日余额	41,107.21	--	3,058,683.80	3,099,791.01
2020年12月31日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
本期计提	71,959.85	--	--	71,959.85
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	113,067.06	--	3,058,683.80	3,171,750.86

(续上表)

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)	
2019年12月31日余额	360,156.19	--	3,058,683.80	3,418,839.99
2019年12月31日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	319,048.98	--	--	319,048.98
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020年12月31日余额	41,107.21	--	3,058,683.80	3,099,791.01

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

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

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
兴平四〇八医院	往来款	4,905,737.30	1年以内	18.43	--
翼城县明亮钢铁公司	往来款	3,058,683.80	5年以上	11.49	3,058,683.80
浙江运达风电股份有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	3.01	--
上海江重船舶机械设备有限公司	往来款	500,000.00	1-2年	1.88	50,000.00
中交第三航务工程局有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	1.13	--
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>9,564,421.10</b>	<b>—</b>	<b>35.94</b>	<b>3,108,683.80</b>

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

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
兴平四〇八医院	往来款	4,905,737.30	1年以内	28.95	--
翼城县明亮钢铁公司	往来款	3,058,683.80	5年以上	18.05	3,058,683.80
广州平海机电有限公司	往来款	700,000.00	1-2年	4.13	70,000.00
中国人民武装警察部队海警学院	保证金	700,000.00	1-2年	4.13	
中化建国际招标有限责任公司	保证金	650,000.00	1年以内	3.84	--
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>10,014,421.10</b>	<b>—</b>	<b>59.10</b>	<b>3,128,683.80</b>

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

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
翼城县明亮钢铁公司	往来款	3,058,683.80	5年以上	28.51	3,058,683.80
浙江运达风电股份有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	7.46	--
中国人民武装警察部队海警学院	保证金	700,000.00	1年以内	6.53	--
广州平海机电有限公司	往来款	700,000.00	1年以内	6.53	--
中化建国际招标有限责任公司	保证金	470,000.00	1年以内	4.38	--
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>5,728,683.80</b>	<b>—</b>	<b>53.41</b>	<b>3,058,683.80</b>

## 7、存货

### (1) 存货分类

存货种类	2022.02.28			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	548,439,417.27	26,213,463.07	522,225,954.20	525,658,632.64	26,213,463.07	499,445,169.57
在产品	380,402,942.18	2,512,917.65	377,890,024.53	316,374,155.68	2,512,917.65	313,861,238.03
库存商品	386,314,097.16	5,748,350.39	380,565,746.77	318,621,680.12	2,206,261.94	316,415,418.18
周转材料	22,067,158.42	--	22,067,158.42	22,268,616.87	--	22,268,616.87
<b>合 计</b>	<b>1,337,223,615.03</b>	<b>34,474,731.11</b>	<b>1,302,748,883.92</b>	<b>1,182,923,085.31</b>	<b>30,932,642.66</b>	<b>1,151,990,442.65</b>

(续上表)

存货种类	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	597,270,043.72	26,213,463.07	571,056,580.65
在产品	278,937,648.07	2,512,917.65	276,424,730.42

库存商品	163,855,774.20	2,206,261.94	161,649,512.26
周转材料	24,113,624.52	--	24,113,624.52
<b>合 计</b>	<b>1,064,177,090.51</b>	<b>30,932,642.66</b>	<b>1,033,244,447.85</b>

## (2) 各报告期期末存货跌价准备

项 目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.02.28
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,213,463.07	--	--	--	--	26,213,463.07
在产品	2,512,917.65	--	--	--	--	2,512,917.65
库存商品	2,206,261.94	3,542,088.45	--	--	--	5,748,350.39
<b>合 计</b>	<b>30,932,642.66</b>	<b>3,542,088.45</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>34,474,731.11</b>

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,213,463.07	--	--	--	--	26,213,463.07
在产品	2,512,917.65	--	--	--	--	2,512,917.65
库存商品	2,206,261.94	--	--	--	--	2,206,261.94
<b>合 计</b>	<b>30,932,642.66</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>30,932,642.66</b>

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,213,463.07	--	--	--	--	26,213,463.07
在产品	2,512,917.65	--	--	--	--	2,512,917.65
库存商品	2,206,261.94	--	--	--	--	2,206,261.94
<b>合 计</b>	<b>30,932,642.66</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>30,932,642.66</b>

## 8、合同资产

项 目	2022.02.28		2021.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
处于质保期内的质保金	39,474,161.22	--	39,474,161.22	39,474,161.22	--	39,474,161.22
与柴油机建造相关的合同资产	9,984,842.91	--	9,984,842.91	--	--	--
<b>小 计</b>	<b>49,459,004.13</b>	<b>--</b>	<b>49,459,004.13</b>	<b>39,474,161.22</b>	<b>--</b>	<b>39,474,161.22</b>
减：列示于其他非流动资产的合同资产	35,253,961.22	--	35,253,961.22	35,253,961.22	--	35,253,961.22
<b>合 计</b>	<b>14,205,042.91</b>	<b>--</b>	<b>14,205,042.91</b>	<b>4,220,200.00</b>	<b>--</b>	<b>4,220,200.00</b>

(续上表)

## 陕西柴油机重工有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31			2020.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
处于质保期内的质保金	26,535,607.27	--	26,535,607.27	33,204,803.32	6,722,457.78	26,482,345.54
与柴油机建造相关的合同资产	--	--	--	--	--	--
小 计	26,535,607.27	--	26,535,607.27	33,204,803.32	6,722,457.78	26,482,345.54
减：列示于其他非流动资产的合同资产	13,232,308.22	--	13,232,308.22	15,366,307.73	--	15,366,307.73
合 计	13,303,299.05	--	13,303,299.05	17,838,495.59	6,722,457.78	11,116,037.81

## 9、其他流动资产

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税额	7,552,434.33	--	--
预缴其他税费	--	--	93,405.01
合 计	7,552,434.33	--	93,405.01

陕西柴油机重工有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.02.28	减值准备 期末余额
		追加/新 增投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
中船重工柴油机动有限公司	501,406.99	--	--	-0.01	--	--	--	--	--	501,406.98	--
西安海科重工投资有限公司	24,420,699.97	--	--	-1,058,733.97	--	--	--	--	--	23,361,966.00	--
西安竞奈尔能源科技有限公司	4,226,773.45	--	--	-935,105.17	--	--	--	--	--	3,291,668.28	--
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	--
<b>合 计</b>	<b>160,224,100.50</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>-5,322,279.16</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>154,901,821.34</b>	

(续上表)

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新 增投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
中船重工柴油机动有限公司	17,331,091.47	--	--	-16,829,684.48	--	--	--	--	--	501,406.99	--
西安海科重工投资有限公司	23,942,662.10	--	--	478,037.87	--	--	--	--	--	24,420,699.97	--
西安竞奈尔能源科技有限公司	4,483,071.93	--	--	-56,298.48	--	--	200,000.00	--	--	4,226,773.45	--
西安陕柴重工核应急装备有限公司	129,937,819.91	--	--	1,137,400.18	--	--	--	--	--	131,075,220.09	--
<b>合 计</b>	<b>175,694,645.41</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>-15,270,544.91</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>200,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>160,224,100.50</b>	

陕西柴油机重工有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准备期末余额	
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业											
中船重工柴油动力有限公司	17,846,946.53	--	--	-515,855.06	--	--	--	--	--	17,331,091.47	--
西安海科重工投资有限公司	23,200,747.24	--	--	741,914.86	--	--	--	--	--	23,942,662.10	--
西安竞奈尔能源科技有限公司	5,178,681.49	--	--	-95,609.56	--	--	600,000.00	--	--	4,483,071.93	--
西安陕柴重工核应急装备有限公司	111,390,546.00	--	--	18,547,273.91	--	--	--	--	--	129,937,819.91	--
<b>合计</b>	<b>157,616,921.26</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>18,677,724.15</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>600,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>175,694,645.41</b>	<b>--</b>

11、其他权益工具投资

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
中船重工科技投资发展有限公司	27,409,631.62	23,264,642.72	25,679,032.58
中船重工物贸集团西北有限公司	--	--	64,409.56
西安船舶工程研究院有限公司	--	--	--
<b>合计</b>	<b>27,409,631.62</b>	<b>23,264,642.72</b>	<b>25,743,442.14</b>

（续上表）

项目	2022年1-2月确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
中船重工科技投资发展有限公司	--	24,409,631.62	--	--	--
中船重工物贸集团西北有限公司	--	--	2,000,000.00	--	--

陕西柴油机重工有限公司

财务报表附注

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

西安船舶工程研究院有限公司	--	--	10,000,000.00	--	--
---------------	----	----	---------------	----	----

（续上表）

项目	2021 年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
中船重工科技投资发展有限公司	1,443,695.53	20,264,642.72	--	--	--
中船重工物贸集团西北有限公司	--	--	2,000,000.00	--	--
西安船舶工程研究院有限公司	--	--	10,000,000.00	--	--

（续上表）

项目	2020 年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
中船重工科技投资发展有限公司	1,147,960.34	22,679,032.58	--	--	--
中船重工物贸集团西北有限公司	--	--	1,935,590.44	--	--
西安船舶工程研究院有限公司	--	--	10,000,000.00	--	--

## 12、固定资产

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	957,174,263.65	922,958,752.18	830,976,053.86
固定资产清理	689,553.96	--	--
<b>合 计</b>	<b>957,863,817.61</b>	<b>922,958,752.18</b>	<b>830,976,053.86</b>

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1. 2021.12.31	478,815,933.58	990,826,903.78	12,459,956.61	196,693,049.03	1,678,795,843.00
2. 本期增加金额	31,832,932.79	18,080,238.41	--	125,877.88	50,039,049.08
(1) 购置	--	1,225,077.32	--	125,877.88	1,350,955.20
(2) 在建工程转入	31,832,932.79	16,855,161.09	--	--	48,688,093.88
3. 本期减少金额	3,156,154.71	8,409,237.13	984,767.36	6,089.27	12,556,248.47
(1) 处置或报废	3,156,154.71	8,409,237.13	984,767.36	6,089.27	12,556,248.47
4. 2022.02.28	507,492,711.66	1,000,497,905.06	11,475,189.25	196,812,837.64	1,716,278,643.61
二、累计折旧					
1. 2021.12.31	139,407,321.31	514,192,115.24	8,920,156.82	93,317,497.45	755,837,090.82
2. 本期增加金额	3,435,248.79	8,523,145.02	103,938.16	2,514,072.32	14,576,404.29
(1) 计提	3,435,248.79	8,523,145.02	103,938.16	2,514,072.32	14,576,404.29
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	2,816,829.52	7,553,871.28	932,568.65	5,845.70	11,309,115.15
(1) 处置或报废	2,816,829.52	7,553,871.28	932,568.65	5,845.70	11,309,115.15
4. 2022.02.28	140,025,740.58	515,161,388.98	8,091,526.33	95,825,724.07	759,104,379.96
三、减值准备					
1. 2021.12.31	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--
4. 2022.02.28	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2022.02.28 账面价值	367,466,971.08	485,336,516.08	3,383,662.92	100,987,113.57	957,174,263.65
2. 2021.12.31 账面价值	339,408,612.27	476,634,788.54	3,539,799.79	103,375,551.58	922,958,752.18

## 陕西柴油机重工有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1. 2020.12.31	471,375,179.88	906,156,989.93	11,766,231.60	134,470,425.71	1,523,768,827.12
2. 本期增加金额	7,440,753.70	91,555,392.64	1,389,922.02	65,501,506.94	165,887,575.30
(1) 购置	--	9,177,665.07	946,902.65	2,054,702.21	12,179,269.93
(2) 在建工程转入	7,440,753.70	82,377,727.57	443,019.37	63,446,804.73	153,708,305.37
3. 本期减少金额	--	6,885,478.79	696,197.01	3,278,883.62	10,860,559.42
(1) 处置或报废	--	6,885,478.79	696,197.01	3,278,883.62	10,860,559.42
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	478,815,933.58	990,826,903.78	12,459,956.61	196,693,049.03	1,678,795,843.00
二、累计折旧					
1. 2020.12.31	127,218,546.48	471,696,874.40	8,555,011.12	85,322,341.26	692,792,773.26
2. 本期增加金额	12,188,774.83	48,711,048.10	757,510.78	10,841,981.67	72,499,315.38
(1) 计提	12,188,774.83	48,711,048.10	757,510.78	10,841,981.67	72,499,315.38
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	6,215,807.26	392,365.08	2,846,825.48	9,454,997.82
(1) 处置或报废	--	6,215,807.26	392,365.08	2,846,825.48	9,454,997.82
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	139,407,321.31	514,192,115.24	8,920,156.82	93,317,497.45	755,837,090.82
三、减值准备					
1. 2020.12.31	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2021.12.31 账面价值	339,408,612.27	476,634,788.54	3,539,799.79	103,375,551.58	922,958,752.18
2. 2020.12.31 账面价值	344,156,633.40	434,460,115.53	3,211,220.48	49,148,084.45	830,976,053.86

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1. 2019.12.31	415,211,236.20	850,662,343.92	13,810,368.11	135,320,338.83	1,415,004,287.06
2. 本期增加金额	56,163,943.68	53,399,527.01	--	3,984,013.86	113,547,484.55
(1) 购置	--	1,065,368.70	--	1,379,645.60	2,445,014.30

陕西柴油机重工有限公司

财务报表附注

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

(2) 在建工程转入	56,163,943.68	52,334,158.31	--	2,604,368.26	111,102,470.25
3.本期减少金额	--	2,119,031.61	1,912,278.11	751,634.77	4,782,944.49
(1) 处置或报废	--	2,119,031.61	1,912,278.11	751,634.77	4,782,944.49
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2020.12.31	471,375,179.88	901,942,839.32	11,898,090.00	138,552,717.92	1,523,768,827.12
二、累计折旧					
1. 2019.12.31	116,822,710.13	427,688,443.58	9,228,094.97	75,768,830.50	629,508,079.18
2.本期增加金额	10,834,435.09	45,324,496.88	896,888.54	10,227,047.38	67,282,867.89
(1) 计提	10,834,435.09	45,324,496.88	896,888.54	10,227,047.38	67,282,867.89
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	438,598.74	1,316,066.06	1,569,972.39	673,536.62	3,998,173.81
(1) 处置或报废	438,598.74	1,316,066.06	1,569,972.39	673,536.62	3,998,173.81
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2020.12.31	127,218,546.48	471,696,874.40	8,555,011.12	85,322,341.26	692,792,773.26
三、减值准备					
1. 2019.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--
4. 2020.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2020.12.31 账面价值	344,156,633.40	430,245,964.92	3,343,078.88	53,230,376.66	830,976,053.86
2. 2019.12.31 账面价值	298,388,526.07	422,973,900.34	4,582,273.14	59,551,508.33	785,496,207.88

(2) 固定资产清理

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31	转入清理的原因
运输设备	27,079.73	--	--	待报废
机器设备	555,031.03	--	--	待报废
房屋及建筑物	107,443.20	--	--	待报废
合 计	689,553.96	--	--	

13、在建工程

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	114,088,839.04	168,756,516.18	290,203,924.10
工程物资	--	--	--
合 计	114,088,839.04	168,756,516.18	290,203,924.10

## 在建工程

## ①在建工程明细

项 目	2022.02.28			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
缸盖柔性生产线	23,459,518.23	--	23,459,518.23	23,459,518.23	--	23,459,518.23
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
风电配套件产业化	834,937.97	--	834,937.97	834,937.97	--	834,937.97
技措项目	9,243,989.74	--	9,243,989.74	8,367,883.50	--	8,367,883.50
其他项目	68,548,374.00	--	68,548,374.00	75,444,011.20	--	75,444,011.20
<b>合 计</b>	<b>114,088,839.04</b>	<b>--</b>	<b>114,088,839.04</b>	<b>168,756,516.18</b>	<b>--</b>	<b>168,756,516.18</b>

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
缸盖柔性生产线	57,295,629.61	--	57,295,629.61
船用中速柴油机改扩建项目	94,897,613.43	--	94,897,613.43
风电配套件产业化	1,326,660.47	--	1,326,660.47
技措项目	12,087,792.64	--	12,087,792.64
其他	124,596,227.95	--	124,596,227.95
<b>合 计</b>	<b>290,203,924.10</b>	<b>--</b>	<b>290,203,924.10</b>

## ②各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	2022.02.28
船用中速柴油机改扩建项目	60,650,165.28	--	48,648,146.18	--	--	--	--	12,002,019.10
缸盖柔性生产线	23,459,518.23	--	--	--	--	--	--	23,459,518.23
<b>合 计</b>	<b>84,109,683.51</b>	<b>--</b>	<b>48,648,146.18</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>35,461,537.33</b>

(续上表)

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	2021.12.31
船用中速柴油机改扩建项目	94,897,613.43	1,480,034.15	35,727,482.30	--	--	--	--	60,650,165.28
缸盖柔性生产线	57,295,629.61	6,974,748.19	40,810,859.57	--	--	--	--	23,459,518.23
<b>合 计</b>	<b>152,193,243.04</b>	<b>8,454,782.34</b>	<b>76,538,341.87</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>84,109,683.51</b>

(续上表)

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	2020.12.31
船用中速柴油机改 扩建项目	88,488,579.94	6,409,033.49	--	--	--	--	--	94,897,613.43
缸盖柔性生产线	57,232,762.34	62,867.27	--	--	--	--	--	57,295,629.61
<b>合 计</b>	<b>145,721,342.28</b>	<b>6,471,900.76</b>	--	--	--	--	--	<b>152,193,243.04</b>

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2022.02.28	
			工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)
船用中速柴油机改扩建项目	420,500,000.00	国拨资金、自筹资金	40.40	40.40
缸盖柔性生产线	99,555,500.00	国拨资金、自筹资金	64.56	64.56
<b>合 计</b>	<b>520,055,500.00</b>	--		

(续上表)

工程名称	2021.12.31		2020.12.31	
	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)
船用中速柴油机改扩建项目	40.40	40.40	16.20	16.20
缸盖柔性生产线	64.56	64.56	57.55	57.55

## 14、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1. 2021.12.31	123,841,078.75	26,448,443.17	150,289,521.92
2. 本期增加金额	--	2,574,919.32	2,574,919.32
(1) 购置	--	2,574,919.32	2,574,919.32
(2) 内部研发	--	--	--
(3) 其他增加	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--
4. 2022.02.28	123,841,078.75	29,023,362.49	152,864,441.24
二、累计摊销			

<b>1. 2021.12.31</b>	15,804,186.60	18,682,831.57	34,487,018.17
2.本期增加金额	495,959.98	441,267.77	937,227.75
(1) 计提	495,959.98	441,267.77	937,227.75
(2) 其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--
<b>4. 2022.02.28</b>	16,300,146.58	19,124,099.34	35,424,245.92
三、减值准备			
<b>1. 2021.12.31</b>	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--
<b>4. 2022.02.28</b>	--	--	--
四、账面价值			
<b>1.2022.02.28</b> 账面价值	107,540,932.17	9,899,263.15	117,440,195.32
<b>2.2021.12.31</b> 账面价值	108,036,892.15	7,765,611.60	115,802,503.75

(续上表)

项 目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
<b>1. 2020.12.31</b>	123,841,078.75	21,625,302.83	145,466,381.58
2.本期增加金额	--	4,847,420.00	4,847,420.00
(1) 购置	--	4,847,420.00	4,847,420.00
(2) 内部研发	--	--	--
(3) 其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--
<b>4. 2021.12.31</b>	123,841,078.75	26,472,722.83	150,313,801.58
二、累计摊销			
<b>1. 2020.12.31</b>	12,828,426.72	16,849,787.04	29,678,213.76
2.本期增加金额	2,975,759.88	1,857,324.19	4,833,084.07
(1) 计提	2,975,759.88	1,857,324.19	4,833,084.07

(2) 其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(3) 其他减少	--	--	--
<b>4. 2021.12.31</b>	<b>15,804,186.60</b>	<b>18,707,111.23</b>	<b>34,511,297.83</b>
三、减值准备			
<b>1. 2020.12.31</b>	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--
<b>4. 2021.12.31</b>	--	--	--
四、账面价值			
<b>1. 2021.12.31 账面价值</b>	<b>108,036,892.15</b>	<b>7,765,611.60</b>	<b>115,802,503.75</b>
<b>2. 2020.12.31 账面价值</b>	<b>111,012,652.03</b>	<b>4,775,515.79</b>	<b>115,788,167.82</b>

(续上表)

项 目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
<b>1. 2019.12.31</b>	<b>123,841,078.75</b>	<b>21,033,437.04</b>	<b>144,874,515.79</b>
2.本期增加金额	--	591,865.79	591,865.79
(1) 购置	--	591,865.79	591,865.79
(2) 内部研发	--	--	--
(3) 其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--
<b>4. 2020.12.31</b>	<b>123,841,078.75</b>	<b>21,625,302.83</b>	<b>145,466,381.58</b>
二、累计摊销			
<b>1. 2019.12.31</b>	<b>9,852,666.84</b>	<b>15,483,937.74</b>	<b>25,336,604.58</b>
2.本期增加金额	2,975,759.88	1,365,849.30	4,341,609.18
(1) 计提	2,975,759.88	1,365,849.30	4,341,609.18
(2) 其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--

(2) 其他减少	--	--	--
<b>4. 2020.12.31</b>	12,828,426.72	16,849,787.04	29,678,213.76
三、减值准备	--	--	--
<b>1. 2019.12.31</b>	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--
<b>4. 2020.12.31</b>	--	--	--
四、账面价值			
<b>1. 2020.12.31</b> 账面价值	111,012,652.03	4,775,515.79	115,788,167.82
<b>2. 2019.12.31</b> 账面价值	113,988,411.91	5,549,499.30	119,537,911.21

## 15、长期待摊费用

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.02.28
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,885,121.24	2,673,688.39	256,256.25	--	4,302,553.38

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,632,490.81	--	747,369.57	--	1,885,121.24

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,501,559.61	1,610,097.15	479,165.95	--	2,632,490.81

## 16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2022.02.28		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	169,467,567.21	25,420,135.08	166,832,260.55	25,024,839.08

## 陕西柴油机重工有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预计负债	--	--	--	--
小计	169,467,567.21	25,420,135.08	166,832,260.55	25,024,839.08

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:		
资产减值准备	160,092,907.10	24,011,080.87
预计负债	738,199.00	110,729.85
小计	160,831,106.10	24,121,810.72

(2) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	120,512,735.91	76,287,823.84	114,941,668.04

(3) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31	备注
2020年	---	---	---	
2021年	---	---	--	
2022年	---	--	--	
2023年	--	--	--	
2024年	--	--	--	
2025年	--	--	--	
2026年	--	--	--	
2027年	--	--	--	
2028年	--	--	--	
2029年	--	--	--	
2030年	76,287,823.84	76,287,823.84	114,941,668.04	
2031年	--	--	--	
2032年	44,224,912.07	--	--	
合 计	120,512,735.91	76,287,823.84	114,941,668.04	

## 17、其他非流动资产

项目	2022.02.28			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	55,395,533.72	5,939,210.00	49,456,323.72	52,266,455.76	6,839,210.00	45,427,245.76
合同资产	35,253,961.22	--	35,253,961.22	35,253,961.22	--	35,253,961.22
合 计	90,649,494.94	5,939,210.00	84,710,284.94	87,520,416.98	6,839,210.00	80,681,206.98

（续上表）

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	58,041,297.85	6,839,210.00	51,202,087.85
合同资产	13,232,308.22	--	13,232,308.22
<b>合计</b>	<b>71,273,606.07</b>	<b>6,839,210.00</b>	<b>64,434,396.07</b>

## 18、短期借款

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	--	150,129,861.11	--
信用借款	178,841,232.88	278,081,944.44	480,377,361.11
<b>合计</b>	<b>178,841,232.88</b>	<b>428,211,805.55</b>	<b>480,377,361.11</b>

## 19、应付票据

种类	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票	--	--	--
银行承兑汇票	205,368,567.62	172,101,398.80	157,881,857.91
<b>合计</b>	<b>205,368,567.62</b>	<b>172,101,398.80</b>	<b>157,881,857.91</b>

说明：各期末无已到期未支付的应付票据。

## 20、应付账款

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
材料及半成品采购款	378,743,540.42	401,521,926.17	248,516,371.66
外协及劳务外包采购款	114,923,768.70	100,296,014.20	63,289,104.77
长期资产采购款	35,771,954.29	39,597,329.56	39,233,196.15
成本费用款	9,384,609.76	12,656,516.06	12,356,208.34
其他	2,734,267.24	968,472.44	1,833,918.91
<b>合计</b>	<b>541,558,140.41</b>	<b>555,040,258.43</b>	<b>365,228,799.83</b>

其中，各报告期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31	未偿还或未结转的原因
陕西北宇空调成套设备有限公司	5,721,197.39	5,774,592.39	5,774,592.39	未到结算期
陕柴建筑安装工程公司	5,569,056.89	5,569,056.89	5,569,056.89	未到结算期
常州三思环保科技有限公司	2,936,435.00	2,936,435.00	2,936,435.00	未到结算期
陕西建工安装集团有限公司	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00	未到结算期

陕西柴油机重工有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中捷机床有限公司	2,760,000.00	2,760,000.00	2,760,000.00	未到结算期
香港海通公司	--	2,461,966.99	2,461,966.99	未到结算期
<b>合计</b>	<b>19,866,689.28</b>	<b>22,382,051.27</b>	<b>22,382,051.27</b>	

21、合同负债

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31	2020.01.01
结算期一年以内	374,050,281.48	278,202,671.86	254,049,799.76	16,776,599.98

22、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.02.28
短期薪酬	16,983,143.37	66,053,579.10	62,914,484.08	20,122,238.39
离职后福利-设定提存计划	772,273.39	7,398,887.60	7,141,624.71	1,029,536.28
辞退福利	--	--	--	--
其他	--	2,712,627.71	2,712,393.42	234.29
<b>合计</b>	<b>17,755,416.76</b>	<b>76,165,094.41</b>	<b>72,768,502.21</b>	<b>21,152,008.96</b>

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	28,293,122.33	234,385,940.32	245,695,919.28	16,983,143.37
离职后福利-设定提存计划	55,251.78	41,845,505.99	41,128,484.38	772,273.39
辞退福利	--	2,000.00	2,000.00	--
其他	--	6,055,519.61	6,055,519.61	--
<b>合计</b>	<b>28,348,374.11</b>	<b>282,288,965.92</b>	<b>292,881,923.27</b>	<b>17,755,416.76</b>

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	44,771,605.72	212,254,729.71	228,733,213.10	28,293,122.33
离职后福利-设定提存计划	218,781.00	23,029,725.82	23,193,255.04	55,251.78
辞退福利	--	189,667.20	189,667.20	--
其他	--	5,185,959.70	5,185,959.70	--
<b>合计</b>	<b>44,990,386.72</b>	<b>240,660,082.43</b>	<b>257,302,095.04</b>	<b>28,348,374.11</b>

（1）短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.02.28
工资、奖金、津贴和补贴	--	54,488,508.96	54,488,508.96	--
职工福利费	--	4,374,790.51	4,374,790.51	--
社会保险费	--	3,061,206.36	267,917.63	2,793,288.73
其中：1. 医疗保险费	--	2,589,726.72	155,699.52	2,434,027.20
2. 工伤保险费	--	198,437.72	112,218.11	86,219.61

## 陕西柴油机重工有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3. 生育保险费	--	273,041.92	--	273,041.92
住房公积金	--	3,212,360.00	2,976,848.00	235,512.00
工会经费和职工教育经费	16,983,143.37	916,713.27	806,418.98	17,093,437.66
<b>合 计</b>	<b>16,983,143.37</b>	<b>66,053,579.10</b>	<b>62,914,484.08</b>	<b>20,122,238.39</b>

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	11,000,000.00	179,891,824.35	190,891,824.35	--
职工福利费	--	18,624,062.59	18,624,062.59	--
社会保险费	--	14,011,365.23	14,011,365.23	--
其中：1. 医疗保险费	--	11,347,571.32	11,347,571.32	--
2. 工伤保险费	--	1,175,120.69	1,175,120.69	--
3. 生育保险费	--	1,488,673.22	1,488,673.22	--
住房公积金	1,299,263.41	17,189,300.59	18,488,564.00	--
工会经费和职工教育经费	15,993,858.92	4,669,387.56	3,680,103.11	16,983,143.37
<b>合 计</b>	<b>28,293,122.33</b>	<b>234,385,940.32</b>	<b>245,695,919.28</b>	<b>16,983,143.37</b>

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	30,165,519.64	160,846,409.77	180,011,929.41	11,000,000.00
职工福利费	--	19,778,654.26	19,778,654.26	--
社会保险费	134,812.62	12,988,499.21	13,123,311.83	--
其中：1. 医疗保险费	134,812.62	10,632,836.22	10,767,648.84	--
2. 工伤保险费	--	768,384.90	768,384.90	--
3. 生育保险费	--	1,587,278.09	1,587,278.09	--
住房公积金	--	15,610,699.41	14,311,436.00	1,299,263.41
工会经费和职工教育经费	14,471,273.46	3,030,467.06	1,507,881.60	15,993,858.92
<b>合 计</b>	<b>44,771,605.72</b>	<b>212,254,729.71</b>	<b>228,733,213.10</b>	<b>28,293,122.33</b>

(2) 设定提存计划

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.02.28
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	5,582,921.92	5,582,921.92	--
2. 失业保险费	--	246,746.94	13,146.18	233,600.76
3. 企业年金缴费	772,273.39	1,569,218.74	1,545,556.61	795,935.52
<b>合 计</b>	<b>772,273.39</b>	<b>7,398,887.60</b>	<b>7,141,624.71</b>	<b>1,029,536.28</b>

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	31,103,745.80	31,103,745.80	--
2. 失业保险费	55,251.78	1,259,108.68	1,314,360.46	--
3. 企业年金缴费	--	9,482,651.51	8,710,378.12	772,273.39
<b>合计</b>	<b>55,251.78</b>	<b>41,845,505.99</b>	<b>41,128,484.38</b>	<b>772,273.39</b>

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	214,528.42	22,101,319.46	22,315,847.88	--
2. 失业保险费	4,252.58	928,406.36	877,407.16	55,251.78
<b>合计</b>	<b>218,781.00</b>	<b>23,029,725.82</b>	<b>23,193,255.04</b>	<b>55,251.78</b>

## 23、应交税费

税 项	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
增值税	399,628.52	4,667,148.21	9,868,131.14
房产税	754,188.59	1,103,242.81	925,228.64
企业所得税	--	--	15,539.29
个人所得税	150,700.94	533,724.55	25.67
城市维护建设税	167,862.85	592,280.92	914,892.50
教育费附加	119,902.05	423,057.82	653,494.69
其他	706,635.70	1,715,779.03	1,754,207.37
<b>合计</b>	<b>2,298,918.65</b>	<b>9,035,233.34</b>	<b>14,131,519.30</b>

## 24、其他应付款

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	--	--	--
应付股利	--	370,253.40	370,253.40
其他应付款	55,616,716.28	48,679,475.16	261,485,192.43
<b>合计</b>	<b>55,616,716.28</b>	<b>49,049,728.56</b>	<b>261,855,445.83</b>

(1) 应付股利

股东名称	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
上海海帆船舶设备有限公司	--	370,253.40	370,253.40

各报告期期末重要的超过1年未支付的应付股利：

股东名称	应付股利金额			未支付原因
	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31	
上海海帆船船设备有限公司	--	370,253.40	370,253.40	尚未支付

(2) 其他应付款

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
往来款	31,268,615.44	28,832,898.60	224,656,421.93
三供一业	15,679,400.00	15,679,400.00	17,239,400.00
代扣社保	3,848,707.98	2,017,183.70	17,219,377.64
厂办大集体改制费	1,667,565.00	1,667,565.00	1,667,565.00
押金及保证金	3,152,427.86	482,427.86	702,427.86
<b>合 计</b>	<b>55,616,716.28</b>	<b>48,679,475.16</b>	<b>261,485,192.43</b>

其中，各报告期期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额			未偿还或未结转的原因
	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31	
三供一业	15,679,400.00	15,679,400.00	17,239,400.00	未到结算期
中国船舶重工集团有限公司	4,308,433.56	4,308,433.56	4,308,433.56	未到结算期
<b>合 计</b>	<b>19,987,833.56</b>	<b>19,987,833.56</b>	<b>21,547,833.56</b>	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	55,902.78	--	--
一年内到期的长期应付职工薪酬	10,150,000.00	10,150,000.00	15,050,000.00
<b>合 计</b>	<b>10,205,902.78</b>	<b>10,150,000.00</b>	<b>15,050,000.00</b>

26、其他流动负债

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	43,652,987.86	55,311,793.54	52,402,659.54
已背书未到期的票据	8,520,237.70	6,176,720.27	5,760,200.00
<b>合 计</b>	<b>52,173,225.56</b>	<b>61,488,513.81</b>	<b>58,162,859.54</b>

27、长期借款

项 目	2022.02.28	利率 区间	2021.12.31	利率 区间	2020.12.31	利率 区间
信用借款	25,055,902.78	1.75%	--	--	--	--
小 计	<b>25,055,902.78</b>	--	--	--	--	--
减：一年内到期的长期借款	55,902.78	--	--	--	--	--
合 计	<b>25,000,000.00</b>	--	--	--	--	--

## 28、长期应付款

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	--	--	--
专项应付款	125,007,100.00	126,324,300.00	116,003,300.00
合 计	<b>125,007,100.00</b>	<b>126,324,300.00</b>	<b>116,003,300.00</b>

## 专项应付款

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.02.28
重大专项	43,044,300.00	--	1,317,200.00	41,727,100.00
国拨基建项目拨款	83,280,000.00	--	--	83,280,000.00
合 计	<b>126,324,300.00</b>	<b>--</b>	<b>1,317,200.00</b>	<b>125,007,100.00</b>

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
重大专项	45,723,300.00	--	2,679,000.00	43,044,300.00
国拨基建项目拨款	70,280,000.00	13,000,000.00	--	83,280,000.00
合 计	<b>116,003,300.00</b>	<b>13,000,000.00</b>	<b>2,679,000.00</b>	<b>126,324,300.00</b>

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
重大专项	25,300,800.00	20,422,500.00	--	45,723,300.00
国拨基建项目拨款	41,250,000.00	29,030,000.00	--	70,280,000.00
合 计	<b>66,550,800.00</b>	<b>49,452,500.00</b>	<b>--</b>	<b>116,003,300.00</b>

## 29、长期应付职工薪酬

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
设定受益计划净负债	50,450,000.00	51,330,000.00	54,460,000.00
辞退福利	5,260,000.00	6,190,000.00	14,790,000.00
其他长期福利	--	--	--

## 陕西柴油机重工有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

小 计	55,710,000.00	57,520,000.00	69,250,000.00
减：一年内到期的长期 应付职工薪酬	10,150,000.00	10,150,000.00	15,050,000.00
合 计	45,560,000.00	47,370,000.00	54,200,000.00

设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
一、期初余额	51,330,000.00	54,460,000.00	59,640,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	220,000.00	1,680,000.00	1,840,000.00
1. 当期服务成本	--	--	--
2. 过去服务成本	--	--	--
3. 结算利得（损失以“-”表示）	--	--	--
4. 利息净额	220,000.00	1,680,000.00	1,840,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	--	1,900,000.00	170,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	--	1,900,000.00	170,000.00
四、其他变动	-1,100,000.00	-6,710,000.00	-7,190,000.00
1. 结算时消除的负债	--	--	--
2. 已支付的福利	-1,100,000.00	-6,710,000.00	-7,190,000.00
五、期末余额	50,450,000.00	51,330,000.00	54,460,000.00

设定受益计划净负债：

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
一、期初余额	51,330,000.00	54,460,000.00	59,640,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	220,000.00	1,680,000.00	1,840,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	--	1,900,000.00	170,000.00
四、其他变动	-1,100,000.00	-6,710,000.00	7,190,000.00
五、期末余额	50,450,000.00	51,330,000.00	54,460,000.00

## 30、递延收益

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.02.28
政府补助	74,926,784.86	--	3,105,682.55	71,821,102.31

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
政府补助	62,216,683.47	81,946,000.00	69,235,898.61	74,926,784.86

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	18,388,122.00	79,870,871.26	36,042,309.79	62,216,683.47

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、55、政府补助。

## 31、其他非流动负债

项目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
结算期一年以上的合同负债	136,987,926.19	147,272,663.18	150,872,273.34

## 32、实收资本

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
中国船舶重工集团动力股份有限公司	1,214,028,677.08	64.71	662,198,500.00	--	1,876,227,177.08	100.00
苏州太平国发卓乾投资企业（有限合伙）	132,439,700.00	7.06	--	132,439,700.00	--	--
中国信达资产管理股份有限公司	529,758,800.00	28.23	--	529,758,800.00	--	--
合计	1,876,227,177.08	100.00	662,198,500.00	662,198,500.00	1,876,227,177.08	100.00

(续上表)

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 (%)			股本金额	比例 (%)
中国船舶重工集团动力股份有限公司	1,876,227,177.08	100.00	--	--	1,876,227,177.08	100.00

(续上表)

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.2.28	
	股本金额	比例 (%)			股本金额	比例 (%)
中国船舶重工集团动力股份有限公司	1,876,227,177.08	100.00	--	--	1,876,227,177.08	100.00

## 33、资本公积

项 目	资本溢价	其他资本公积	其中：国有独 享资本公积	合计
2019.12.31	583,556,216.98	611,453,071.05	--	1,195,009,288.03
本期增加	--	--	--	--
本期减少	--	--	--	--
2020.12.31	583,556,216.98	611,453,071.05	--	1,195,009,288.03
本期增加	--	--	--	--
本期减少	--	--	--	--
2021.12.31	583,556,216.98	611,453,071.05		1,195,009,288.03
本期增加	--	--	--	--
本期减少	--	--	--	--
2022.02.28	583,556,216.98	611,453,071.05	--	1,195,009,288.03

陕西柴油机重工有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、其他综合收益

项 目	2019.12.31	本期发生金额				2020.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	
<b>一、不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-3,282,054.90</b>	<b>2,335,497.04</b>	--	--	<b>2,335,497.04</b>	<b>-946,557.86</b>
1.重新计算设定受益计划变动额	-11,860,000.00	170,000.00	--	--	170,000.00	-11,690,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--
3.其他权益工具投资公允价值变动	8,577,945.10	2,165,497.04	--	--	2,165,497.04	10,743,442.14
<b>二、将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
1.权益法下可转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--
2.其他债权投资公允价值变动	--	--	--	--	--	--
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	--	--	--	--	--	--
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-3,282,054.90</b>	<b>2,335,497.04</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>2,335,497.04</b>	<b>-946,557.86</b>

陕西柴油机重工有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期发生金额					2021.12.31
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
<b>一、不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-946,557.86</b>	<b>-2,508,799.42</b>	--	--	<b>-2,508,799.42</b>	--	<b>-3,455,357.28</b>
1.重新计算设定受益计划变动额	-11,690,000.00	-30,000.00	--	--	-30,000.00	--	-11,720,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
3.其他权益工具投资公允价值变动	10,743,442.14	-2,478,799.42	--	--	-2,478,799.42	--	8,264,642.72
<b>二、将重分类进损益的其他综合收益</b>	--	--	--	--	--	--	--
1.权益法下可转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
2.其他债权投资公允价值变动	--	--	--	--	--	--	--
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	--	--	--	--	--	--	--
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-946,557.86</b>	<b>-2,508,799.42</b>	--	--	<b>-2,508,799.42</b>	--	<b>-3,455,357.28</b>

陕西柴油机重工有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2021.12.31	本期发生金额					2022.02.28
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	
<b>一、不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-3,455,357.28</b>	<b>4,144,988.90</b>	--	--	<b>4,144,988.90</b>	--	<b>689,631.62</b>
1.重新计算设定受益计划变动额	-11,720,000.00	--	--	--	--	--	-11,720,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
3.其他权益工具投资公允价值变动	8,264,642.72	4,144,988.90	--	--	4,144,988.90	--	12,409,631.62
<b>二、将重分类进损益的其他综合收益</b>	--	--	--	--	--	--	--
1.权益法下可转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
2.其他债权投资公允价值变动	--	--	--	--	--	--	--
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	--	--	--	--	--	--	--
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-3,455,357.28</b>	<b>4,144,988.90</b>	--	--	<b>4,144,988.90</b>	--	<b>689,631.62</b>

## 35、专项储备

项 目	安全生产费	合计
2019.12.31	14,604,108.30	14,604,108.30
本期增加	3,175,135.44	3,175,135.44
本期减少	1,266,244.05	1,266,244.05
2020.12.31	16,512,999.69	16,512,999.69
本期增加	4,626,664.87	4,626,664.87
本期减少	2,182,126.31	2,182,126.31
2021.12.31	18,957,538.25	18,957,538.25
本期增加	802,876.70	802,876.70
本期减少	66,220.87	66,220.87
2022.02.28	19,694,194.08	19,694,194.08

## 36、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2019.12.31	40,542,275.61		40,542,275.61
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2020.12.31	40,542,275.61		40,542,275.61
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2021.12.31	40,542,275.61		40,542,275.61
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2022.02.28	40,542,275.61		40,542,275.61

## 37、未分配利润

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
调整前上年年末未分配利润	-25,451,383.37	-49,564,763.46	37,254,048.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后年初未分配利润	-25,451,383.37	-49,564,763.46	37,254,048.40
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-48,889,126.93	24,113,380.09	-86,818,811.86
减：提取法定盈余公积	--	--	--
提取任意盈余公积	--	--	--
提取一般风险准备	--	--	--

应付股东股利	--	--	--
应付其他权益持有者的股利	--	--	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
年末未分配利润	-74,340,510.30	-25,451,383.37	-49,564,763.46
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	--

## 38、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	77,223,926.01	74,450,179.06	1,618,078,514.14	1,387,781,404.07
其他业务	5,663,077.10	4,348,681.79	23,150,505.87	9,545,721.58

(续上表)

项 目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	1,314,022,574.15	1,198,436,010.31
其他业务	14,593,864.17	6,409,707.36

## (2) 营业收入、营业成本产品类型划分

行业	2022年1-2月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
船海产业-动力装备	34,052,943.76	32,721,451.34	779,388,714.33	629,839,924.71
应用产业-应急与卫勤装备	9,694,259.55	9,245,377.85	289,430,413.77	246,661,732.71
应用产业-其他	33,476,722.70	32,483,349.87	549,259,386.04	511,279,746.65
<b>小 计</b>	<b>77,223,926.01</b>	<b>74,450,179.06</b>	<b>1,618,078,514.14</b>	<b>1,387,781,404.07</b>
<b>其他业务：</b>				
其他	5,663,077.10	4,348,681.79	23,150,505.87	9,545,721.58
<b>小 计</b>	<b>5,663,077.10</b>	<b>4,348,681.79</b>	<b>23,150,505.87</b>	<b>9,545,721.58</b>
<b>合 计</b>	<b>82,887,003.11</b>	<b>78,798,860.85</b>	<b>1,641,229,020.01</b>	<b>1,397,327,125.65</b>

(续上表)

行业	2020年度	
	收入	成本
<b>主营业务：</b>		
船海产业-动力装备	538,011,176.04	490,509,217.48

应用产业-应急与卫勤装备	318,876,514.88	286,092,076.01
应用产业-其他	457,134,883.23	421,834,716.82
<b>小 计</b>	<b>1,314,022,574.15</b>	<b>1,198,436,010.31</b>
<b>其他业务:</b>		
其他	14,593,864.17	6,409,707.36
<b>小 计</b>	<b>14,593,864.17</b>	<b>6,409,707.36</b>
<b>合 计</b>	<b>1,328,616,438.32</b>	<b>1,204,845,717.67</b>

## (3) 营业收入分解信息

	2022年1-2月			合 计
	船海产业-动力 装备	应用产业-应急与 卫勤装备	应用产业-其 他	
<b>主营业务收入</b>				
其中：在某一时刻确认	34,052,943.76	--	33,476,722.70	67,529,666.46
在某一时段确认	--	9,694,259.55	--	9,694,259.55
<b>其他业务收入</b>				
其中：在某一时刻确认	--	--	5,663,077.10	5,663,077.10
在某一时段确认	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>34,052,943.76</b>	<b>9,694,259.55</b>	<b>39,139,799.80</b>	<b>82,887,003.11</b>

(续上表)

	2021年度			合 计
	船海产业-动力 装备	应用产业-应急与 卫勤装备	应用产业-其 他	
<b>主营业务收入</b>				
其中：在某一时刻确认	779,388,714.33	--	549,259,386.04	1,328,648,100.37
在某一时段确认	--	289,430,413.77	--	289,430,413.77
<b>其他业务收入</b>				
其中：在某一时刻确认	--	--	23,150,505.87	23,150,505.87
在某一时段确认	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>779,388,714.33</b>	<b>289,430,413.77</b>	<b>572,409,891.91</b>	<b>1,641,229,020.01</b>

(续上表)

	2020年度			合 计
	船海产业-动力 装备	应用产业-应急与 卫勤装备	应用产业-其 他	
<b>主营业务收入</b>				
其中：在某一时刻确认	538,011,176.04	--	457,134,883.23	995,146,059.27
在某一时段确认	--	318,876,514.88	--	318,876,514.88
<b>其他业务收入</b>				
其中：在某一时刻确认	--	--	14,593,864.17	14,593,864.17

在某一时段确认	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>538,011,176.04</b>	<b>318,876,514.88</b>	<b>471,728,747.40</b>	<b>1,328,616,438.32</b>

## 39、税金及附加

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
房产税	724,652.31	4,195,057.28	2,732,780.34
土地使用税	647,134.66	2,594,577.87	1,800,241.55
资源税	--	1,171,819.00	1,416,951.00
城市建设维护费	297,258.87	1,432,101.44	3,780,339.43
教育费附加	212,327.77	1,025,579.05	2,704,253.86
其他	129,095.77	1,828,962.37	1,629,759.08
<b>合 计</b>	<b>2,010,469.38</b>	<b>12,248,097.01</b>	<b>14,064,325.26</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 40、销售费用

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
销售服务费	2,649,497.44	11,248,612.81	15,190,021.97
职工薪酬	1,378,287.10	6,281,542.32	6,492,061.09
差旅费	954,348.04	5,718,452.27	5,826,572.03
广告费	--	339,776.92	206,321.60
包装费	69,977.90	103,340.69	24,610.18
修理费	2,641.51	24,201.29	65,532.86
办公费	9,161.46	159,125.93	63,561.15
运输费	--	--	--
其他	192,674.20	1,735,563.29	906,598.25
<b>合 计</b>	<b>5,256,587.65</b>	<b>25,610,615.52</b>	<b>28,775,279.13</b>

## 41、管理费用

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
职工薪酬	25,293,133.05	98,838,401.33	110,141,397.09
折旧费	2,276,237.22	10,858,713.84	8,248,316.36
水电费	1,737,682.64	5,526,671.51	7,370,994.76
无形资产摊销	937,227.75	4,833,084.07	4,341,609.18
检验费	560,312.20	2,123,438.11	1,684,224.94
修理费	471,491.43	6,201,513.70	5,982,749.08

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
保险费	337,140.27	577,423.79	481,876.25
诉讼费	188,679.24	108,249.60	162,031.72
业务招待费	150,039.00	1,082,642.14	851,955.81
差旅费	125,926.06	2,039,493.82	1,556,791.98
办公费	149,556.01	980,650.07	830,229.60
咨询费	8,000.00	55,094.28	100,307.31
会议费	5,300.00	158,792.90	103,179.82
聘请中介机构费	--	155,034.88	2,037,398.11
其他	2,724,911.76	22,567,261.3	14,912,071.33
<b>合 计</b>	<b>34,965,636.63</b>	<b>156,106,465.34</b>	<b>158,805,133.34</b>

## 42、研发费用

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
材料费	2,581,602.87	23,427,793.59	9,484,925.54
人工费	164,656.74	15,664,854.72	8,108,991.78
委外研发	--	17,052,348.95	15,791,093.68
其他	948,486.77	13,075,576.98	1,612,838.80
<b>合 计</b>	<b>3,694,746.38</b>	<b>69,220,574.24</b>	<b>34,997,849.80</b>

## 43、财务费用

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
利息支出	1,406,857.89	10,960,833.32	15,933,118.91
利息收入	-198,449.00	-1,414,494.51	-3,137,505.90
汇兑损益	62,942.06	19,800.64	0.01
手续费及其他	2,811,082.57	5,983,940.69	6,498,488.97
<b>合 计</b>	<b>4,082,433.52</b>	<b>15,550,080.14</b>	<b>19,294,101.99</b>

## 44、其他收益

补助项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度	与资产相关/ 与收益相关
高新补贴	--	1,032,000.00	1,313,400.00	与收益相关
两费补贴	--	39,890,000.00	--	与收益相关
科研项目补助资金	2,581,107.63	42,000,123.74	16,192,558.86	与收益相关
特困企业财政补助	524,574.92	4,086,004.05	19,849,750.93	与收益相关
稳岗补贴	--	--	945,455.50	与收益相关

工业转型升级资金	--	--	10,200,000.00	与收益相关
高质量发展资金	2,000,000.00	--	--	与收益相关
其他	5,000.00	1,010,400.00	190,100.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>5,110,682.55</b>	<b>88,018,527.79</b>	<b>48,691,265.29</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、55 政府补助。

#### 45、投资收益

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	-5,322,279.16	-15,270,544.91	18,677,724.15
其他权益工具投资的股利收入	--	1,443,695.53	1,147,960.34
<b>合 计</b>	<b>-5,322,279.16</b>	<b>-13,826,849.38</b>	<b>19,825,684.49</b>

#### 46、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
应收账款坏账损失	23,800.59	-19,696,468.17	-25,886,592.85
其他应收款坏账损失	-17,018.80	-71,959.85	319,048.98
预付款项坏账损失	--	351,500.00	-728,657.63
<b>合 计</b>	<b>6,781.79</b>	<b>-19,416,928.02</b>	<b>-26,296,201.50</b>

#### 47、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-3,542,088.45	--	--
合同资产减值损失	--	--	6,722,457.78
其他非流动资产减值损失	900,000.00	--	-6,839,210.00
<b>合 计</b>	<b>-2,642,088.45</b>	<b>--</b>	<b>-116,752.22</b>

#### 48、资产处置收益

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
固定资产处置利得	9,221.30	-72,758.24	101,066.58

#### 49、营业外收入

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
罚金收入	16,290.00	15,330.00	58,270.49
保险赔偿	--	4,380,000.00	720,000.00
其他	910.00	261,189.24	89,520.50
<b>合 计</b>	<b>17,200.00</b>	<b>4,656,519.24</b>	<b>867,790.99</b>

其中，计入非经常性损益的金额

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
罚金收入	16,290.00	15,330.00	58,270.49
保险赔偿	--	4,380,000.00	720,000.00
其他	910.00	261,189.24	89,520.50
<b>合 计</b>	<b>17,200.00</b>	<b>4,656,519.24</b>	<b>867,790.99</b>

#### 50、营业外支出

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废损失	542,209.66	1,317,554.96	217,724.77
其他	--	27,567.31	1,687,374.68
<b>合 计</b>	<b>542,209.66</b>	<b>1,345,122.27</b>	<b>1,905,099.45</b>

其中，计入非经常性损益的金额

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废损失	542,209.66	1,317,554.96	217,724.77
其他	--	27,567.31	1,687,374.68
<b>合 计</b>	<b>542,209.66</b>	<b>1,345,122.27</b>	<b>1,905,099.45</b>

#### 51、所得税费用

##### （1）所得税费用明细

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	--	62,302.80	-700,030.83
递延所得税调整	-395,296.00	-903,028.36	-4,054,391.85
<b>合 计</b>	<b>-395,296.00</b>	<b>-840,725.56</b>	<b>-4,754,422.68</b>

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
利润总额	-49,284,422.93	23,179,451.23	-90,998,214.69
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-7,392,663.43	3,476,917.68	-13,649,732.20
某些子公司适用不同税率的影响	--	23,597.90	-123,527.36
对以前期间当期所得税的调整	--	62,302.80	-715,570.12
权益法核算的合营企业和联营企业损益	798,341.87	2,290,581.74	-2,801,658.62
无须纳税的收入（以“-”填列）	--	-216,554.33	-1,857,795.59
不可抵扣的成本、费用和损失	119,500.71	383,610.62	-2,441,735.77
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--	--

陕西柴油机重工有限公司

财务报表附注

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

利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	-5,798,076.63	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	6,633,736.81	--	17,241,250.21
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-554,211.96	-1,063,105.34	-405,653.23
所得税费用	-395,296.00	-840,725.56	-4,754,422.68

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-2月	2021年度	2020年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	-48,889,126.93	24,020,176.79	-86,243,792.01
加：信用减值损失	-6,781.79	19,416,928.02	26,296,201.50
资产减值损失	2,642,088.45	--	116,752.22
固定资产折旧	14,576,404.29	72,422,368.62	67,282,867.89
使用权资产折旧	--	--	--
无形资产摊销	937,227.75	4,833,084.07	4,341,609.18
长期待摊费用摊销	256,256.25	747,369.57	479,165.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-9,221.30	72,758.24	-101,066.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	542,209.66	1,317,554.96	217,724.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	1,469,799.95	10,980,633.96	19,290,648.03
投资损失（收益以“-”号填列）	5,322,279.16	13,826,849.38	-19,825,684.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-395,296.00	-903,028.36	4,054,391.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-154,300,529.72	-118,745,994.80	-179,601,286.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	76,259,090.53	80,055,758.30	271,400,847.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	129,529,133.69	125,795,152.30	-88,934,977.76
其他			
经营活动产生的现金流量净额	27,933,533.99	233,839,611.05	18,773,401.65
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本	--	--	--

陕西柴油机重工有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一年内到期的可转换公司债券	--	--	--
融资租入固定资产	—	--	--
当期新增的使用权资产	--	--	—
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	196,176,231.77	399,254,180.71	447,770,149.84
减：现金的期初余额	399,254,180.71	447,770,149.84	529,192,933.81
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-203,077,948.94	-48,515,969.13	-81,422,783.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022.02.28	2021年度	2020年度
一、现金	196,176,231.77	399,254,180.71	447,770,149.84
其中：库存现金	39,943.39	76,600.39	96,766.39
可随时用于支付的银行存款	196,136,288.38	399,177,580.32	447,673,383.45
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	196,176,231.77	399,254,180.71	447,770,149.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--	--

53、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022.02.28 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	178,872,819.32	171,078,240.68	162,469,386.05	保证金、冻结等
应收票据	8,520,237.70	6,176,720.27	5,760,200.00	背书转让
<b>合 计</b>	<b>187,393,057.02</b>	<b>177,254,960.95</b>	<b>168,229,586.05</b>	

54、外币货币性项目

项 目	2022.02.28			2021.12.31		
	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算人 民币余额	期末外币 余额	折算汇 率	期末折算人 民币余额
货币资金						
其中：美元	9.80	6.3222	61.96	1,110,089.80	6.3757	7,077,599.54
欧元	4,936,000.01	7.0659	34,877,282.47	0.01	7.2197	0.07

（续上表）

项 目	2020.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	--	--	--
欧元	--	--	--

## 55、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2022.02.28	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
政府补助	财政拨款	8,848,438.80		524,574.92	--	8,323,863.88	其他收益	与收益相关
科研项目补助	财政拨款	66,078,346.06		2,581,107.63	--	63,497,238.43	其他收益	与收益/资产相关
<b>合计</b>		<b>74,926,784.86</b>		<b>3,105,682.55</b>	<b>--</b>	<b>71,821,102.31</b>		

（续上表）

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
政府补助	财政拨款	8,934,442.85	4,000,000.00	4,086,004.05	--	8,848,438.80	其他收益	与收益相关
科研项目补助	财政拨款	53,282,240.62	76,768,709.18	42,002,603.74	21,970,000.00	66,078,346.06	其他收益	与收益/资产相关
<b>合计</b>		<b>62,216,683.47</b>	<b>80,768,709.18</b>	<b>46,088,607.79</b>	<b>21,970,000.00</b>	<b>74,926,784.86</b>		

（续上表）

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
政府补助	财政拨款	15,096,693.78	13,687,500.00	19,849,750.93	--	8,934,442.85	其他收益	与收益相关
科研项目补助	财政拨款	3,291,428.22	66,183,371.26	16,192,558.86	--	53,282,240.62	其他收益	与收益/资产相关
<b>合计</b>		<b>18,388,122.00</b>	<b>79,870,871.26</b>	<b>36,042,309.79</b>	<b>--</b>	<b>62,216,683.47</b>		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022年1-2月计入损益的金额	2022年1-2月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
春节慰问费	财政拨款	5,000.00	其他收益	与收益相关
高质量发展资金	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>2,005,000.00</b>		

(续上表)

补助项目	种类	2021年度计入损益的金额	2021年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高新津贴	财政拨款	1,032,000.00	其他收益	与收益相关
其他补贴	财政拨款	1,010,400.00	其他收益	与收益相关
两费补贴	财政拨款	39,890,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>41,932,400.00</b>		

(续上表)

补助项目	种类	2020年度计入损益的金额	2020年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高新津贴	财政拨款	1,313,400.00	其他收益	与收益相关
失业办稳岗补贴款	财政拨款	945,455.50	其他收益	与收益相关
工业转型升级资金	财政拨款	10,200,000.00	其他收益	与收益相关
其他补贴	财政拨款	190,100.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>12,648,955.50</b>		

## (3) 各报告期政府补助返还情况

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度	原因
其他项目	1,317,200.00	--	--	结题，退还剩余资金

## 六、合并范围的变动

本公司持股51%的子公司陕柴重工（上海）销售服务有限公司于2022年1月7日注销，截止2022年2月28日本公司无应纳入合并范围的子公司。

## 七、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入

值)。

以公允价值计量的项目和金额

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

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）应收款项融资	--	--	9,857,781.00	9,857,781.00
（二）其他权益工具投资	--	--	27,409,631.62	27,409,631.62
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	--	--	<b>37,267,412.62</b>	<b>37,267,412.62</b>

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

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）应收款项融资	--	--	29,201,163.12	29,201,163.12
（二）其他权益工具投资	--	--	23,264,642.72	23,264,642.72
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	--	--	<b>52,465,805.84</b>	<b>52,465,805.84</b>

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

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）应收款项融资	--	--	4,258,789.87	4,258,789.87
（二）其他权益工具投资	--	--	25,743,442.14	25,743,442.14
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	--	--	<b>30,002,232.01</b>	<b>30,002,232.01</b>

## 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(%)
中国船舶重工集团动力股份有限公司	河北省	制造业	216,068.2115	100.00	100.00

### 2、本公司的联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
西安海科重工投资有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工柴油机动力有限公司	受同一最终控制方控制
西安竞奈尔能源科技有限公司	本公司的联营企业
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

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	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
中船黄埔文冲船舶有限公司	受同一最终控制方控制
中国舰船研究设计中心	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	受同一最终控制方控制
沪东重机有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	受同一最终控制方控制
上海中船重工船舶推进设备有限公司	受同一最终控制方控制
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
中船重工电机科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
上海齐耀重工有限公司	受同一最终控制方控制
重庆川东船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第十二研究所	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
河南柴油机重工有限责任公司	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
中船陕西兴诚实业有限责任公司	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
重庆齿轮箱有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业系统工程研究院	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
山西平阳重工机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
渤海造船厂集团有限公司	受同一最终控制方控制
重庆红江机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
青岛北海船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
武汉船用机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
陕西兴诚实业有限责任公司	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

关联方名称	与本公司关系
渤海船舶重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
沪东中华造船（集团）有限公司	受同一最终控制方控制
中船动力有限公司	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
中国船舶重工国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
中船重工物资贸易集团有限公司	受同一最终控制方控制
镇江中船现代发电设备有限公司	受同一最终控制方控制
山西汾西重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国船舶工业物资东北有限公司	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
安庆中船柴油机有限公司	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
中国船舶重工集团有限公司	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
重庆清平机械有限责任公司	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
中国船舶集团物资有限公司	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 ABB 江津涡轮增压系统有限公司	重庆江增船舶重工有限公司 的联营企业
上海大华联轴器厂有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团国际工程有限公司	受同一最终控制方控制
宜昌江峡船用机械有限责任公司	受同一最终控制方控制
西安船舶工程研究院有限公司	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
中船重工环境工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	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
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	受同一最终控制方控制
中船重工柴油机动力有限公司	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
西安华雷船舶实业有限公司	受同一最终控制方控制
河北汉光重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
安庆中船动力配套有限公司	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

关联方名称	与本公司关系
中国船舶重工集团公司第七研究院	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团西安船舶工业有限公司	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
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
中船重工船舶设计研究中心有限公司	受同一最终控制方控制
山西江淮重工有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团海装风电设备股份有限公司	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
上海齐耀螺杆机械有限公司	受同一最终控制方控制
中国船舶重工集团公司第七二五研究所（洛阳船舶材料研究所）	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
重庆华渝重工机电有限公司	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
邯郸中船汉光科工有限责任公司	受同一最终控制方控制
上海三进科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
陕西星城物业管理有限责任公司	受同一最终控制方控制
中船财务有限责任公司	受同一最终控制方控制

#### 4、关联交易情况

##### （1）关联采购与销售情况

##### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-2 月	2021 年度	2020 年度
中船重工物资贸易集团有限公司	购买商品或接受劳务	20,136,182.22	121,701,923.58	206,238,410.78
重庆红江机械有限责任公司	购买商品或接受劳务	5,769,858.19	8,334,503.79	13,918,999.97
中国船舶重工国际贸易有限公司	购买商品或接受劳务	5,372,506.19	158,187,605.19	100,518,299.27
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	购买商品或接受劳务	2,629,057.53	13,866,493.82	6,358,070.45
重庆江增船舶重工有限公司	购买商品或接受劳务	1,946,806.21	16,302,207.03	10,438,840.94
镇江中船现代发电设备有限公司	购买商品或接受劳务	1,944,876.10	1,778,761.06	2,589,911.50
武汉重工铸锻有限责任公司	购买商品或接受劳务	1,523,893.81	481,936.28	2,376,725.66

陕西柴油机重工有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重庆长征重工有限责任公司	购买商品或接受劳务	970,515.31	3,883,081.19	5,979,960.05
宜昌江峡船用机械有限责任公司	购买商品或接受劳务	171,076.99	703,823.80	--
重庆跃进机械厂有限公司	购买商品或接受劳务	107,886.13	5,330,656.23	11,009,535.46
中船重工物贸集团西北有限公司	购买商品或接受劳务	125,132.74	2,950,044.25	1,937,168.14
重庆清平机械有限责任公司	购买商品或接受劳务	67,553.10	367,345.13	--
中国船舶重工集团公司第十二研究所	购买商品或接受劳务	--	1,488,132.13	5,589,904.37
安庆中船柴油机有限公司	购买商品或接受劳务	14,292.04	103,521.37	178,153.46
西安陕柴重工核应急装备有限公司	购买商品或接受劳务	--	144,343,085.73	125,651,766.42
沪东重机有限公司	购买商品或接受劳务	--	16,707,968.14	5,710,000.00
中船重工信息科技有限公司	购买商品或接受劳务	--	1,400,884.96	--
中船重工电机科技股份有限公司	购买商品或接受劳务	--	1,650,442.48	2,704,336.28
上海齐耀重工有限公司	购买商品或接受劳务	--	--	2,328,532.74
中国船舶重工集团公司第七二五研究所（洛阳船舶材料研究所）	购买商品或接受劳务	--	245,530.97	296202.6549
上海沪东造船阀门有限公司	购买商品或接受劳务	--	75,044.25	--
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	购买商品或接受劳务	--	25,663.72	200,680.10
中船重工汉光科技股份有限公司	购买商品或接受劳务	--	10,778.76	--
西安华雷船舶实业有限公司	购买商品或接受劳务	--	9,660.13	195,365.77
上海大隆机器厂有限公司	购买商品或接受劳务	--	--	8,860,392.92
上海大华联轴器厂有限公司	购买商品或接受劳务	349,012.39	317,922.88	1,524,236.76
重庆华渝重工机电有限公司	购买商品或接受劳务	--	447676.99	1,137,101.77
中船动力镇江有限公司	购买商品或接受劳务	--	--	958,666.18
九江七所精密机电科技有限公司	购买商品或接受劳务	--	--	459,120.23
河南柴油机重工有限责任公司	购买商品或接受劳务	--	--	992,920.35
安庆中船动力配套有限公司	购买商品或接受劳务	--	--	230,171.68
邯郸中船汉光科工有限责任公司	购买商品或接受劳务	--	--	156,194.69

陕西柴油机重工有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	购买商品或接受劳务	--	--	132,743.36
中国船舶重工集团海装风电设备股份有限公司	购买商品或接受劳务	--	3,550.01	54,411.50
山西汾西重工有限责任公司	购买商品或接受劳务	1,375,221.24	--	--
重庆齿轮箱有限责任公司	购买商品或接受劳务	--	89,203.54	--
中国船舶工业物资华东有限公司	购买商品或接受劳务	--	4,350,496.64	--
陕西兴诚实业有限公司科工贸分公司	购买商品或接受劳务	3,805.33	525,956.43	690,119.91
中国船舶工业物资有限公司	购买商品或接受劳务	557,345.22	14,790,759.60	8,923,539.47
山西汾西热能科技有限公司	购买商品或接受劳务	186,902.65	--	25,663.72
陕西兴诚实业有限公司	购买商品或接受劳务	--	--	1,327,406.02
上海中船长欣线缆配套有限公司	购买商品或接受劳务	--	36,096.54	--
重庆ABB江津涡轮增压系统有限公司	购买商品或接受劳务	1,564,322.12	5,565,454.87	6,236,348.10
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	购买商品或接受劳务	--	17,911,504.42	--

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-2月	2021年度	2020年度
中国船舶工业物资西南有限责任公司	销售商品	7,942,653.11	113,955,015.93	--
河南柴油机重工有限责任公司	销售商品	1,559,646.02	10,681,940.72	11,894,205.31
西安陕柴重工核应急装备有限公司	销售商品	1,061,946.90	12,438,057.51	57,057,399.09
中船黄埔文冲船舶有限公司	销售商品	204,939.82	133,742,011.07	44,707,691.56
重庆川东船舶重工有限责任公司	销售商品	3,767.26	3,628,318.58	--
中国船舶重工集团公司第十二研究所	销售商品	707.96	189,994.70	105,940.71
中国舰船研究设计中心	销售商品	--	46,419,757.24	--
青岛北海船舶重工有限责任公司	销售商品	--	31,009,800.00	--
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	销售商品	--	27,597,398.43	81,395,220.31
上海中船重工船舶推进设备有限公司	销售商品	--	21,203,539.82	--
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	销售商品	--	5,710,150.44	205,138,499.12
武汉船用机械有限责任公司	销售商品	--	3,805,309.73	--
广船国际有限公司	销售商品	--	2,299,845.20	26,875,044.25
上海齐耀重工有限公司	销售商品	--	942,801.59	10,817,161.06
中船陕西兴诚实业有限公司	销售商品	--	871,559.63	--
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	销售商品	--	287,610.62	--
中国船舶工业物资东北有限公司	销售商品	--	255,514.14	--

## 陕西柴油机重工有限公司

## 财务报表附注

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

关联方	关联交易内容	2022 年 1-2 月	2021 年度	2020 年度
山西江淮重工有限责任公司	销售商品	--	129,530.97	--
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	销售商品	--	94,339.62	--
重庆长征重工有限责任公司	销售商品	--	80,092.93	--
中国船舶工业系统工程研究院	销售商品	--	56,320.75	70,442.48
渤海造船厂集团有限公司	销售商品	--	32,964.60	--
中船重工物资贸易集团重庆有限公司	销售商品	--	1.77	2,638,927.26
中船重工电机科技股份有限公司	销售商品	--	--	14,224,778.76
重庆跃进机械厂有限公司	销售商品	--	--	20,807.08
重庆红江机械有限责任公司	销售商品	--	--	2834.51
沪东重机有限公司	销售商品	--	--	3,236,106.19
中船动力有限公司	销售商品	--	--	29,858.41
晋城江淮工贸有限公司		--	--	98,800.00

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中国船舶重工集团动力股份有限公司	50,000,000.00	2021/9/24	2022/1/26	是
中国船舶重工集团动力股份有限公司	100,000,000.00	2021/4/25	2022/1/26	是

## (3) 关联方资金拆借情况

## ① 资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
中船财务有限责任公司	300,000,000.00	2019/4/18	2020/4/17
中船财务有限责任公司	70,000,000.00	2019/9/20	2020/1/13
中船财务有限责任公司	100,000,000.00	2020/4/17	2021/4/16
中船财务有限责任公司	200,000,000.00	2020/4/17	2021/1/12
中船财务有限责任公司	80,000,000.00	2020/4/28	2021/4/27
中船财务有限责任公司	100,000,000.00	2020/7/17	2021/1/16
中船财务有限责任公司	40,000,000.00	2020/10/25	2020/11/29
中国船舶重工集团动力股份有限公司	200,000,000.00	2020/5/22	2021/3/10
中船财务有限责任公司	100,000,000.00	2021/1/22	2022/1/21
中船财务有限责任公司	100,000,000.00	2021/4/25	2022/1/26
中船财务有限责任公司	50,000,000.00	2021/9/24	2022/1/26

中船财务有限责任公司	100,000,000.00	2021/3/9	2021/3/30
中国船舶重工集团动力股份有限公司	178,000,000.00	2021/3/18	2022/3/11

## ②计付关联方利息

关联方	关联交易内容	2022年1-2月	2021年度	2020年度
中船财务有限责任公司	利息支出	509,722.23	7,901,805.55	13,766,265.97
中国船舶重工集团动力股份有限公司	利息支出	841,232.88	3,436,388.88	--

## (4) 其他关联交易

项目名称	截止2022年2月28日存款金额	2022年1-2月存款利息
中船财务有限责任公司	49,326,295.63	--

(续上表)

项目名称	截止2021年12月31日存款金额	2021年度存款利息
中船财务有限责任公司	345,422,816.09	411,886.46

(续上表)

项目名称	截止2020年12月31日存款金额	2020年度存款利息
中船财务有限责任公司	429,938,444.33	324,883.34

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.02.28		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	广船国际有限公司	2,418,000.00	--	--	--
应收票据	河南柴油机重工有限责任公司	850,000.00	--	850,000.00	--
应收票据	重庆川东船舶重工有限责任公司	820,000.00	--	--	--
应收票据	中船华南船舶机械有限公司	200,000.00	--	--	--
	<b>应收票据小计</b>	<b>4,288,000.00</b>	<b>--</b>	<b>850,000.00</b>	<b>--</b>
应收账款	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	217,650,398.33	--	237,451,714.18	--
应收账款	中国船舶工业物资西南有限责任公司	67,205,553.28	--	69,399,155.28	--
应收账款	中船黄埔文冲船舶有限公司	47,995,371.00	--	53,295,639.00	--
应收账款	中国舰船研究设计中心	24,729,453.07	--	24,729,453.07	--
应收账款	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	22,324,000.00	--	22,324,000.00	--
应收账款	沪东重机有限公司	20,567,309.00	--	20,567,309.00	--

## 陕西柴油机重工有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.02.28		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	12,964,229.08	--	12,964,229.08	--
应收账款	上海中船重工船舶推进设备有限公司	11,353,292.04	--	12,786,262.04	--
应收账款	中船重工电机科技股份有限公司	9,301,909.91	--	9,301,909.91	--
应收账款	上海齐耀重工有限公司	7,167,347.80	--	7,523,409.75	--
应收账款	西安陕柴重工核应急装备有限公司	4,904,887.96	--	10,704,123.07	--
应收账款	重庆川东船舶重工有限责任公司	3,510,359.00	--	3,510,359.00	--
应收账款	河南柴油机重工有限责任公司	3,287,787.43	--	1,525,387.43	--
应收账款	中国船舶重工集团公司第七一九研究所	3,150,000.00	--	3,150,000.00	--
应收账款	中国船舶重工集团公司第十二研究所	2,769,847.78	--	1,968,445.46	--
应收账款	武昌船舶重工集团有限公司	1,510,000.00	--	4,050,000.00	--
应收账款	中船重工物资贸易集团重庆有限公司	294,175.55	--	294,175.55	--
应收账款	中船陕西兴诚实业有限公司	116,780.09	--	116,780.09	--
应收账款	重庆长征重工有限责任公司	90,505.00	--	90,505.00	--
应收账款	重庆齿轮箱有限责任公司	81,587.74	--	81,587.74	--
应收账款	中国船舶工业系统工程研究院	59,700.00	--	59,700.00	--
应收账款	武昌船舶重工集团有限公司	38,348.00	--	1,548,348.00	--
应收账款	重庆跃进机械厂有限公司	23,512.00	--	23,512.00	--
应收账款	山西平阳重工机械有限责任公司	7,716.25	--	7,716.25	--
应收账款	渤海造船厂集团有限公司	2,750.00	--	2,750.00	--
应收账款	重庆红江机械有限责任公司	568.00	--	568.00	--
应收账款	青岛北海船舶重工有限责任公司	26.00	--	26.00	--
	<b>应收账款小计</b>	<b>461,107,414.31</b>	<b>--</b>	<b>497,477,064.90</b>	<b>--</b>
应收款项融资	中国船舶重工集团海装风电有限公司	--	--	17,890,512.72	--
应收款项融资	河南柴油机重工有限责任公司	--	--	2,000,000.00	--
应收款项融资	重庆川东船舶重工有限责任公司	--	--	820,000.00	--
	<b>应收款项融资小计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>20,710,512.72</b>	<b>--</b>
预付款项	中国船舶重工国际贸易有限公司	163,372,096.77	--	121,142,257.41	--
预付款项	中船重工物资贸易集团有限公司	103,306,849.20	--	94,208,044.29	--
预付款项	中国船舶重工集团公司第十二研究所	17,508,369.19	--	17,508,369.19	--
预付款项	镇江中船现代发电设备有限公司	5,351,843.90	--	3,536,220.00	--
预付账款	中国船舶集团物资有限公司	5,604,480.60	--	7,659,009.40	--
预付款项	安庆中船柴油机有限公司	198,613.60	--	92,428.02	--
预付款项	河南柴油机重工有限责任公司	100,000.00	--	100,000.00	--
预付款项	山西汾西重工有限责任公司	--	--	288,104.11	--
预付款项	中国船舶工业物资东北有限公司	--	--	170,983.05	--
预付款项	中船第九设计研究院工程有限公司	--	--	111,000.00	--
预付款项	山西汾西热能科技有限公司	--	--	78,840.00	--

## 陕西柴油机重工有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.02.28		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	重庆 ABB 江津涡轮增压系统有限公司	4,478,693.71	--	4,858,751.77	--
	<b>预付款项小计</b>	<b>299,920,946.97</b>	<b>--</b>	<b>249,754,007.24</b>	<b>--</b>
合同资产	中船黄埔文冲船舶有限公司	16,386,600.00	--	16,386,600.00	--
其他非流动资产	中船黄埔文冲船舶有限公司	12,194,400.00	--	12,194,400.00	--
其他非流动资产	中国船舶重工国际贸易有限公司	3,842,399.53	--	3,842,399.53	--
其他非流动资产	沪东重机有限公司	2,657,500.00	--	2,657,500.00	--
其他非流动资产	中船重工电机科技股份有限公司	1,786,000.00	--	1,786,000.00	--
其他非流动资产	上海齐耀重工有限公司	1,328,680.00	--	1,328,680.00	--
其他非流动资产	中船重工海鑫工程管理（北京）有限公司	317,403.00	--	285,796.00	--
其他非流动资产	中船重工船舶设计研究中心有限公司	475,000.00	--	475,000.00	--
	<b>其他非流动资产小计</b>	<b>22,601,382.53</b>	<b>--</b>	<b>22,569,775.53</b>	<b>--</b>
其他应收款	西安陕柴重工核应急装备有限公司	29,503.34	--	--	--
	<b>合计</b>	<b>804,333,847.15</b>	<b>--</b>	<b>807,747,960.39</b>	<b>--</b>

(续上表)

项目名称	关联方	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收票据	中船黄埔文冲船舶有限公司	25,500,000.00	--
应收票据	中国船舶重工海装风电有限公司	16,829,000.00	--
应收票据	河南柴油机重工有限责任公司	2,000,000.00	--
应收票据	沪东重机有限公司	553,280.00	--
	<b>应收票据小计</b>	<b>44,882,280.00</b>	<b>--</b>
应收账款	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	220,061,169.44	--
应收账款	西安陕柴重工核应急装备有限公司	8,677,327.22	--
应收账款	中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	57,805,086.00	--
应收账款	中船黄埔文冲船舶有限公司	50,178,626.00	--
应收账款	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	24,340,000.00	--
应收账款	沪东重机有限公司	23,224,809.00	--
应收账款	中船重工电机科技股份有限公司	17,860,000.00	--
应收账款	上海齐耀重工有限公司	15,026,940.00	--
应收账款	广船国际有限公司	15,000,000.00	--
应收账款	河南柴油机重工有限责任公司	5,806,155.00	--
应收账款	武昌船舶重工集团有限公司	6,030,965.22	--
应收账款	沪东中华造船（集团）有限公司	3,908,000.00	--
应收账款	中国船舶重工集团公司第七一九研究所	3,150,000.00	--
应收账款	中船重工物资贸易集团重庆有限公司	2,981,987.80	--

## 陕西柴油机重工有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	重庆川东船舶重工有限责任公司	2,690,359.00	--
应收账款	渤海造船厂集团有限公司	2,400,800.00	--
应收账款	中国船舶重工集团公司第十二研究所	1,970,453.16	--
应收账款	上海齐耀系统工程有限公司	1,328,680.00	--
应收账款	渤海船舶重工有限责任公司	658,100.00	--
应收账款	陕西兴诚实业有限责任公司	116,780.09	--
应收账款	重庆齿轮箱有限责任公司	83,080.43	--
应收账款	中船动力有限公司	33,740.00	--
应收账款	重庆跃进机械厂有限公司	23,512.00	--
应收账款	山西平阳重工机械有限责任公司	7,716.25	--
应收账款	重庆红江机械有限责任公司	3,771.00	--
应收账款	武汉船用机械有限责任公司	328.60	--
	<b>应收账款小计</b>	<b>463,368,386.21</b>	<b>--</b>
应收款项融资	重庆川东船舶重工有限责任公司	820,000.00	--
预付款项	中国船舶重工国际贸易有限公司	149,135,610.71	--
预付款项	中船重工物资贸易集团有限公司	72,777,374.69	--
预付款项	中国船舶重工集团公司第十二研究所	12,718,053.00	--
预付款项	镇江中船现代发电设备有限公司	467,020.00	--
预付账款	中国船舶集团物资有限公司	30,782,684.98	--
预付款项	安庆中船柴油机有限公司	1,137.77	--
预付款项	中船第九设计研究院工程有限公司	111,000.00	--
预付款项	中国船舶重工集团有限公司	29,330.68	--
预付款项	中国船舶工业物资华东有限公司	4,916,061.20	--
预付款项	上海沪东造船阀门有限公司	84,800.00	--
预付款项	重庆清平机械有限责任公司	30.00	--
预付款项	重庆 ABB 江津涡轮增压系统有限公司	1,819,041.27	--
	<b>预付账款小计</b>	<b>272,842,144.30</b>	<b>--</b>
其他非流动资产	中国船舶重工国际贸易有限公司	3,762,399.53	--
其他非流动资产	上海齐耀重工有限公司	2,360,000.00	--
其他非流动资产	中船重工电机科技股份有限公司	1,786,000.00	--
其他非流动资产	中船重工船舶设计研究中心有限公司	475,000.00	--
其他非流动资产	中船重工海鑫工程管理（北京）有限公司	288,796.00	--
	<b>其他非流动资产小计</b>	<b>8,672,195.53</b>	<b>--</b>
	<b>合计</b>	<b>790,585,006.04</b>	<b>--</b>

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
应付票据	九江七所精密机电科技有限公司	200,000.00	200,000.00	--
应付票据	武汉重工铸锻有限责任公司	100,000.00	250,000.00	--
应付票据	镇江中船现代发电设备有限公司	6,463,700.00	4,232,400.00	782,100.00
应付票据	中船重工物资贸易集团有限公司	52,197,215.62	46,185,136.29	32,986,116.46
应付票据	中国船舶重工国际贸易有限公司	17,298,796.80	18,038,178.16	25,292,141.37
应付票据	重庆红江机械有限责任公司	--	--	1,000,000.00
应付票据	重庆江增船舶重工有限公司	3,918,571.00	1,138,771.00	2,061,120.00
应付票据	重庆清平机械有限责任公司	200,000.00	--	--
应付票据	重庆跃进机械厂有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	--
应付票据	济南中船设备有限公司	1,138,827.96	1,138,827.96	334,245.21
应付票据	山西汾西热能科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00
应付票据	中国船舶工业物资有限公司	200,000.00	400,000.00	1,905,881.44
应付票据	安庆中船柴油机有限公司	100,000.00	100,000.00	--
应付票据	大连中船新材料有限公司	232,800.00	232,800.00	--
应付票据	重庆长征重工有限责任公司	2,599,349.00	2,599,349.00	--
应付票据	重庆 ABB 江津涡轮增压系统有限公司	3,287,809.00	1,969,273.00	388,285.00
	<b>应付票据小计</b>	<b>89,037,069.38</b>	<b>77,584,735.41</b>	<b>64,849,889.48</b>
应付账款	西安陕柴重工核应急装备有限公司	159,332,685.10	125,943,466.36	97,366,399.49
应付账款	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	31,219,073.21	13,259,513.59	911,293.99
应付账款	重庆红江机械有限责任公司	7,273,887.46	1,187,846.71	7,531,774.84
应付账款	重庆江增船舶重工有限公司	4,214,765.75	5,428,579.54	1,696,696.69
应付账款	重庆长征重工有限责任公司	2,847,315.06	1,754,318.37	2,359,788.41
应付账款	武汉重工铸锻有限责任公司	1,560,271.44	339,032.50	553,444.49
应付账款	沪东重机有限公司	8,586,479.00	8,586,479.00	146,475.00
应付账款	中船重工物贸集团西北有限公司	1,384,388.07	--	1,303,855.33
应付账款	重庆跃进机械厂有限公司	894,428.47	3,301,011.38	5,339,880.71
应付账款	中国船舶重工集团国际工程有限公司	745,900.00	879,900.00	134,000.00
应付账款	宜昌江峡船用机械有限责任公司	644,030.88	703,823.80	--
应付账款	中国船舶集团物资有限公司	621,300.53	87,418.90	--
应付账款	中船重工信息科技有限公司	499,007.10	--	--
应付账款	中船重工电机科技股份有限公司	340,000.00	340,000.00	33,090.09
应付账款	中船重工环境工程有限公司	299,358.32	299,358.32	--
应付账款	重庆清平机械有限责任公司	291,405.00	415,070.00	--
应付账款	中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	291,368.39	--	--

## 陕西柴油机重工有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	安庆中船柴油机有限公司	1,095,263.00	--	--
应付账款	洛阳双瑞精铸钛业有限公司	196,971.24	196,971.24	267,971.24
应付账款	中国船舶重工集团公司第七二五研究所	139,266.66	211,718.66	184,268.66
应付账款	中船陕西兴诚实业有限公司	120,560.80	1,499,968.80	2,974,966.37
应付账款	大连中船新材料有限公司	77,600.00	--	--
应付账款	重庆齿轮箱有限责任公司	65,020.00	65,020.00	65,020.00
应付账款	西安华雷船舶实业有限公司	10,915.95	10,915.95	167,949.24
应付账款	中国船舶重工集团公司第七一九研究所	--	19,300,000.00	--
应付账款	中船重工物资贸易集团有限公司	--	1,263,550.77	--
应付账款	上海大华联轴器厂有限公司	1,481,640.40	1,087,256.40	--
应付账款	西安船舶工程研究院有限公司	--	612,000.00	612,000.00
应付账款	九江七所精密机电科技有限公司	--	210,150.39	445,836.55
应付账款	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	--	55,000.00	305,000.00
应付账款	中船重工柴油机动力有限公司	--	17,680.00	17,680.00
应付账款	中船重工汉光科技股份有限公司	--	12,180.00	--
应付账款	河北汉光重工有限责任公司	--	2,906.00	2,906.00
应付账款	中船动力镇江有限公司	--	--	45,170.00
应付账款	安庆中船动力配套有限公司	--	--	41,341.84
应付账款	上海齐耀重工有限公司	--	--	6,000,000.00
应付账款	西安天虹电气有限公司	--	--	484,680.00
应付账款	上海齐耀系统工程有限公司	247,787.61	247,787.61	247,787.61
应付账款	山西汾西重工有限责任公司	--	--	176,895.89
应付账款	邯郸中船汉光科工有限责任公司	--	--	48,000.00
应付账款	中船动力有限公司	734.51	734.51	39,459.00
应付账款	上海三进科技发展有限公司	--	--	20,600.00
应付账款	山西汾西热能科技有限公司	--	--	21,160.00
应付账款	河南柴油机重工有限责任公司	--	--	950,000.00
应付账款	镇江中船现代发电设备有限公司	--	--	735,980.00
	<b>应付账款小计</b>	<b>224,481,423.95</b>	<b>187,319,658.80</b>	<b>131,231,371.44</b>
合同负债	中船重工物资贸易集团有限公司	62,026,548.67	62,026,548.67	--
合同负债	广船国际有限公司	11,561,061.95	9,421,238.94	--
合同负债	渤海造船厂集团有限公司	3,052,920.35	3,052,920.35	--
合同负债	上海齐耀重工有限公司	2,423,838.98	--	--
合同负债	西安陕柴重工核应急装备有限公司	2,010,973.45	2,010,973.45	--
合同负债	武昌船舶重工集团有限公司	528,657.33	528,657.33	--
合同负债	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	432,743.36	--	--

## 陕西柴油机重工有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	重庆川东船舶重工有限责任公司	4,386.73	8,153.98	4,957.00
合同负债	上海中船重工船舶推进设备有限公司	--	--	3,434,445.92
合同负债	青岛北海船舶重工有限责任公司	--	--	6,201,947.00
合同负债	西安陕柴重工核应急装备有限公司	--	--	1,196,000.00
	<b>合同负债小计</b>	<b>82,041,130.82</b>	<b>77,048,492.72</b>	<b>10,837,349.92</b>
其他流动负债	中船重工物资贸易集团有限公司	8,063,451.33	8,063,451.33	--
其他流动负债	广船国际有限公司	1,502,938.05	1,224,761.06	--
其他流动负债	渤海造船厂集团有限公司	396,879.65	396,879.65	--
其他流动负债	上海齐耀重工有限公司	315,099.07	--	--
其他流动负债	西安陕柴重工核应急装备有限公司	261,426.55	261,426.55	--
其他流动负债	西安船舶工程研究院有限公司	70,407.08	70,407.08	--
其他流动负债	武昌船舶重工集团有限公司	68,725.45	68,725.45	--
其他流动负债	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	56,256.64	--	--
其他流动负债	重庆川东船舶重工有限责任公司	570.27	1,060.02	--
	<b>其他流动负债小计</b>	<b>10,735,754.09</b>	<b>10,086,711.14</b>	<b>--</b>
其他非流动负债	西安船舶工程研究院有限公司	<b>541,592.92</b>	<b>541,592.92</b>	<b>631,400.00</b>
其他应付款	西安陕柴重工核应急装备有限公司	5,779,546.72	5,804,017.96	5,014,322.07
其他应付款	中国船舶重工集团有限公司	4,308,433.56	4,308,433.56	4,308,433.56
其他应付款	中船陕西兴诚实业有限公司	1,690,325.00	1,690,325.00	3,545,719.00
其他应付款	中国船舶重工集团公司第七一一研究所	522,618.00	522,618.00	522,618.00
其他应付款	重庆江增船舶重工有限公司	414,348.00	414,348.00	414,348.00
其他应付款	西安船舶工程研究院有限公司	293,121.29	293,121.29	293,121.29
其他应付款	中国船舶重工集团公司第十二研究所	185,280.00	3,000.00	3,000.00
其他应付款	中国船舶重工集团公司第七一九研究所	54,073.17	--	--
其他应付款	中国船舶重工集团西安船舶工业有限公司	50,000.00	--	--
其他应付款	山西汾西热能科技有限公司	20,000.00	--	--
其他应付款	中国船舶重工集团公司第七研究院	19,136.00	--	--
其他应付款	中船重工物贸集团西北有限公司	--	--	100,000.00
其他应付款	中国船舶重工集团动力股份有限公司	--	--	200,000,000.00
其他应付款	陕西星城物业管理有限责任公司	--	2,432,366.10	--
	<b>其他应付款小计</b>	<b>13,336,881.74</b>	<b>15,468,229.91</b>	<b>214,201,561.92</b>
	<b>合计</b>	<b>420,173,852.90</b>	<b>368,049,420.90</b>	<b>421,751,572.76</b>

## 九、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

截至2022年2月28日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

本公司2006年度及2007年度与浙江神洲船业有限公司（以下简称“神洲船业”）签署柴油机销售合同，根据合同约定本公司向神洲船业销售柴油机4台套，因神洲船业未能根据合同约定履行义务，上述柴油机销售合同中尚有3台套未能履行，神洲船业已向本公司支付上述3台套柴油机销售进度款金额882.00万元。神洲船业以不再经营船舶建造业务，客观上无继续履行合同的必要为由，于2021年10月向宁波海事法院提起诉讼，要求解除尚未履行的销售合同，并要求本公司返还预付款项882.00万元并承担利息损失471.34万元。本公司提出反诉，要求神洲船业支付逾期付款损失及违约金合计1,550万元。截至目前，本案件尚处于审理过程中。截至2022年2月28日，本公司将收取的神洲船业882.00万元柴油机销售进度款作为负债进行管理。

除上述事项外，截至2022年2月28日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	2022.02.28			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	27,345,000.00	--	27,345,000.00	82,066,632.54	--	82,066,632.54
商业承兑汇票	9,927,594.56	--	9,927,594.56	7,534,675.74	--	7,534,675.74
合计	<b>37,272,594.56</b>	--	<b>37,272,594.56</b>	<b>89,601,308.28</b>	--	<b>89,601,308.28</b>

（续上表）

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	88,436,488.59	--	88,436,488.59
商业承兑汇票	5,760,200.00	--	5,760,200.00
合计	<b>94,196,688.59</b>	--	<b>94,196,688.59</b>

各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022.02.28		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确 认金额	期末未终 止确认金 额	期末终止确 认金额	期末未终 止确认金 额	期末终止确 认金额	期末未终 止确认金 额
银行承兑票据	141,647,540.69	--	145,427,170.95	--	156,751,735.90	--
商业承兑票据	--	8,520,237.70	--	6,176,720.27	--	5,760,200.00
<b>合 计</b>	<b>141,647,540.69</b>	<b>8,520,237.70</b>	<b>145,427,170.95</b>	<b>6,176,720.27</b>	<b>156,751,735.90</b>	<b>5,760,200.00</b>

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	620,974,001.59	740,031,351.93	982,720,074.67
1至2年	322,261,460.87	314,494,134.46	327,577,653.01
2至3年	203,513,700.45	203,552,292.42	159,258,703.95
3至4年	81,614,374.87	87,289,358.70	19,794,345.18
4至5年	15,058,081.59	15,177,131.59	3,218,630.09
5年以上	60,556,438.28	60,587,388.28	67,265,680.05
<b>小 计</b>	<b>1,303,978,057.65</b>	<b>1,421,131,657.38</b>	<b>1,559,835,086.95</b>
减：坏账准备	110,011,986.57	110,035,787.16	102,988,341.56
<b>合 计</b>	<b>1,193,966,071.08</b>	<b>1,311,095,870.22</b>	<b>1,456,846,745.39</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

陕西柴油机重工有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2022.02.28					2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,394,200.02	0.41	4,315,360.02	80.00	1,078,840.00	5,722,559.22	0.40	4,315,360.02	75.41	1,407,199.20
按组合计提坏账准备	1,298,583,857.63	99.59	105,696,626.55	8.14	1,192,887,231.08	1,415,409,098.16	99.60	105,720,427.14	7.47	1,309,688,671.02
其中：										
账龄组合	545,519,750.94	41.84	105,696,626.55	19.38	439,823,124.39	625,777,945.18	44.03	105,720,427.14	16.89	520,057,518.04
中船集团范围内关联方组合	461,107,414.31	35.36	--	--	461,107,414.31	497,477,064.90	33.01	--	--	497,477,064.90
政府单位及事业单位款项组合	291,956,692.38	22.39	--	--	291,956,692.38	292,154,088.08	20.56	--	--	292,154,088.08
<b>合计</b>	<b>1,303,978,057.65</b>	<b>100.00</b>	<b>110,011,986.57</b>	<b>8.44</b>	<b>1,193,966,071.08</b>	<b>1,421,131,657.38</b>	<b>100.00</b>	<b>110,035,787.16</b>	<b>7.74</b>	<b>1,311,095,870.22</b>

（续上表）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,559,835,086.95	100.00	102,988,341.56	6.60	1,456,846,745.39
其中：					
账龄组合	686,006,796.59	43.98	102,988,341.56	15.01	583,018,455.03
中船集团范围内关联方组合	463,368,386.21	29.71	--	--	463,368,386.21
政府单位及事业单位款项组合	410,459,904.15	26.31	--	--	410,459,904.15
<b>合计</b>	<b>1,559,835,086.95</b>	<b>100.00</b>	<b>102,988,341.56</b>	<b>6.60</b>	<b>1,456,846,745.39</b>

① 截至 2022 年 02 月 28 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2022.2.28			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
中珙国际核能工程有限公司	5,394,200.02	4,315,360.02	80.00	款项收回存在较大不确定性

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2022.02.28		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	264,010,446.35	--	--
7-12 个月	87,815,193.13	439,075.96	0.50
1 至 2 年	62,874,817.13	6,287,481.71	10.00
2 至 3 年	34,957,109.95	10,487,132.98	30.00
3 至 4 年	27,232,360.87	21,785,888.70	80.00
4 至 5 年	9,663,881.57	7,731,105.26	80.00
5 年以上	58,965,941.94	58,965,941.94	100.00
<b>合计</b>	<b>545,519,750.94</b>	<b>105,696,626.55</b>	<b>19.39</b>

组合计提项目：其他

项目	2022.02.28		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
中船集团范围内关联方组合	461,107,414.31	--	--
政府单位及事业单位款项组合	291,956,692.38	--	--
<b>合计</b>	<b>753,064,106.69</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

② 截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
中珙国际核能工程有限公司	5,722,559.22	4,315,360.02	75.41	款项收回存在较大不确定性

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	334,772,187.53	--	--
7-12 个月	98,954,974.86	494,774.89	0.50
1 至 2 年	75,162,725.51	7,516,272.56	10.00
2 至 3 年	15,200,889.07	4,560,266.72	30.00
3 至 4 年	32,907,344.70	26,325,875.77	80.00
4 至 5 年	9,782,931.57	7,826,345.26	80.00
5 年以上	58,996,891.94	58,996,891.94	100.00
<b>合计</b>	<b>625,777,945.18</b>	<b>105,720,427.14</b>	<b>16.89</b>

组合计提项目：其他

项目	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
中船集团范围内关联方组合	497,477,064.90	--	--
政府单位及事业单位款项组合	292,154,088.08	--	--
<b>合计</b>	<b>789,631,152.98</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

③ 截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	410,326,109.01	--	--
7-12 个月	83,204,546.55	416,022.73	0.50
1 至 2 年	20,219,241.01	2,021,924.11	10.00
2 至 3 年	98,456,035.35	29,536,810.62	30.00
3 至 4 年	10,790,552.87	8,632,442.30	80.00
4 至 5 年	3,145,850.00	2,516,680.00	80.00
5 年以上	59,864,461.80	59,864,461.80	100.00
<b>合计</b>	<b>686,006,796.59</b>	<b>102,988,341.56</b>	<b>15.01</b>

组合计提项目：其他

项目	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
中船集团范围内关联方组合	463,368,386.21	--	--

政府单位及事业单位款项组合	410,459,904.15	--	--
<b>合计</b>	<b>873,828,290.36</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## (3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-2月计提坏账准备金额0.00元，收回或转回坏账准备金额23,800.59元。

2021年计提坏账准备金额22,251,463.55元，收回或转回坏账准备金额2,554,995.38元。

2020年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2019.12.31	82,899,718.61
首次执行新收入准则的调整金额	-6,722,457.78
2020.01.01	76,177,260.83
本期计提	26,811,080.73
本期收回或转回	--
本期核销	--
<b>2020.12.31</b>	<b>102,988,341.56</b>

## (4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额		
	2022年1-2月	2021年	2020年
实际核销的应收账款	--	12,649,022.57	--

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
2021年度	辽宁红沿河核电有限公司	货款	479,022.57	合同纠纷免除债务	否
2021年度	中广核工程有限公司	货款	12,170,000.00	合同纠纷免除债务	否
<b>合计</b>			<b>12,649,022.57</b>		

## (5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2022年02月28日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	217,650,398.33	16.69	--
客户1	88,160,763.48	6.76	--
中广核工程有限公司	81,681,171.58	6.26	24,119,790.52

陕西柴油机重工有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国船舶工业物资西南有限责任公司	67,205,553.28	5.15	--
客户2	60,988,657.41	4.68	--
<b>合 计</b>	<b>515,686,544.08</b>	<b>39.54</b>	<b>24,119,790.52</b>

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	237,451,714.18	16.71	--
中广核工程有限公司	129,785,297.81	9.13	26,970,073.73
客户1	88,160,763.48	6.20	--
中国核电工程有限公司	77,239,756.74	5.44	88,635.90
中海石油（中国）有限公司深圳分公司	70,762,325.00	4.98	--
<b>合 计</b>	<b>603,399,857.21</b>	<b>42.46</b>	<b>27,058,709.63</b>

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
中国船舶重工集团公司第七一一研所	220,061,169.44	14.11	--
中广核工程有限公司	127,439,754.72	8.17	28,285,046.07
客户1	125,811,736.23	8.07	--
中国核电工程有限公司	106,438,330.48	6.82	--
客户2	92,813,027.16	5.95	--
<b>合 计</b>	<b>672,564,018.03</b>	<b>43.12</b>	<b>28,285,046.07</b>

3、其他应收款

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--	--
应收股利	--	385,365.78	385,365.78
其他应收款	23,428,152.52	13,773,328.79	7,689,353.40
<b>合 计</b>	<b>23,428,152.52</b>	<b>14,158,694.57</b>	<b>8,074,719.18</b>

(1) 应收股利

项 目	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
陕柴重工（上海）销售服务有限公司	--	385,365.78	385,365.78
小计：	--	385,365.78	385,365.78
减：坏账准备	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>385,365.78</b>	<b>385,365.78</b>

各报告期期末重要的账龄超过1年的应收股利如下：

被投资单位	2021.12.31		未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
	期末余额	账龄		
陕柴重工(上海)销售服务有限公司	385,365.78	3年以上	资金紧张	否

(续上表)

被投资单位	2020.12.31		未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
	期末余额	账龄		
陕柴重工(上海)销售服务有限公司	385,365.78	2-3年	资金紧张	否

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2022.02.28	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	22,003,287.26	11,837,079.11	7,678,262.09
1至2年	919,591.20	2,003,464.22	2,000.00
2至3年	589,507.40	2,000.00	13,273.30
3至4年	2,000.00	6,927.30	--
4至5年	6,927.30	--	--
5年以上	3,095,609.02	3,095,609.02	3,095,609.02
小计	<b>26,616,922.18</b>	<b>16,945,079.65</b>	<b>10,789,144.41</b>
减：坏账准备	3,188,769.66	3,171,750.86	3,099,791.01
合计	<b>23,428,152.52</b>	<b>13,773,328.79</b>	<b>7,689,353.40</b>

## ②按款项性质披露

项目	2022.02.28			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	1,140,484.00	--	1,140,484.00	1,390,484.00	--	1,390,484.00
备用金及职工借款	6,542,204.52	--	6,542,204.52	5,955,374.23	--	5,955,374.23
应收其他单位往来款	18,934,233.66	3,188,769.66	15,745,464.00	9,599,221.42	3,171,750.86	6,427,470.56
合计	<b>26,616,922.18</b>	<b>3,188,769.66</b>	<b>23,428,152.52</b>	<b>16,945,079.65</b>	<b>3,171,750.86</b>	<b>13,773,328.79</b>

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	2,437,386.32	--	2,437,386.32

备用金及职工借款	4,106,075.13	--	4,106,075.13
应收其他单位往来款	4,245,682.96	3,099,791.01	1,145,891.95
<b>合 计</b>	<b>10,789,144.41</b>	<b>3,099,791.01</b>	<b>7,689,353.40</b>

## ③ 各报告期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 02 月 28 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	23,558,238.38	0.55	130,085.86	23,428,152.52
其中：未逾期押金及保证金组合	1,140,484.00	--	--	1,140,484.00
备用金及职工借款组合	6,542,204.52	--	--	6,542,204.52
中船集团范围内关联方组合	29,503.34	--	--	29,503.34
账龄组合	15,846,046.52	0.82	130,085.86	15,715,960.66
<b>合 计</b>	<b>23,558,238.38</b>	<b>0.55</b>	<b>130,085.86</b>	<b>23,428,152.52</b>

截至 2022 年 02 月 28 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

截至 2022 年 02 月 28 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面 价值	理由
按单项计提坏账准备					
翼城县明亮钢铁公司	3,058,683.80	100.00	3,058,683.80	--	债务人被吊 销营业执照

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	13,886,395.85	0.81	113,067.06	13,773,328.79
其中：未逾期押金及保证金组合	1,390,484.00	--	--	1,390,484.00
备用金及职工借款组合	5,955,374.23	--	--	5,955,374.23
中船集团范围内关联方组合	--	--	--	--
账龄组合	6,540,537.62	1.73	113,067.06	6,427,470.56
<b>合 计</b>	<b>13,886,395.85</b>	<b>0.81</b>	<b>113,067.06</b>	<b>13,773,328.79</b>

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

截至2021年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面 价值	理由
按单项计提坏账准备：					
翼城县明亮钢铁公司	3,058,683.80	100.00	3,058,683.80	--	债务人被吊 销营业执照

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	7,730,460.61	0.53	41,107.21	7,689,353.40
其中：未逾期押金及保证金组合	2,437,386.32	--	--	2,437,386.32
备用金及职工借款组合	4,106,075.13	--	--	4,106,075.13
中船集团范围内关联方组合	61,795.81	--	--	61,795.81
账龄组合	1,125,203.35	3.65	41,107.21	1,084,096.14
<b>合计</b>	<b>7,730,460.61</b>	<b>0.53</b>	<b>41,107.21</b>	<b>7,689,353.40</b>

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

截至2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面 价值	理由
按单项计提坏账准备：					
翼城县明亮钢铁公司	3,058,683.80	100.00	3,058,683.80	--	债务人被吊 销营业执照

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个 月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2021年12月31日余额	113,067.06	--	3,058,683.80	3,171,750.86
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	--	--	--	--

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
本期计提	17,018.80	--	--	17,018.80
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022年02月28日余额	130,085.86	--	3,058,683.80	3,188,769.66

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020年12月31日余额	41,107.21	--	3,058,683.80	3,099,791.01
2020年12月31日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	71,959.85	--	--	71,959.85
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	113,067.06	--	3,058,683.80	3,171,750.86

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2019年12月31日余额	360,156.19	--	3,058,683.80	3,418,839.99
2019年12月31日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--

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)	
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	319,048.98	--	--	319,048.98
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020年12月31日余额	41,107.21	--	3,058,683.80	3,099,791.01

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

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

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
兴平四〇八医院	往来款	4,905,737.30	1年以内	18.43	--
翼城县明亮钢铁公司	往来款	3,058,683.80	5年以上	11.49	3,058,683.80
浙江运达风电股份有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	3.01	--
上海江重船舶机械设备有限公司	往来款	500,000.00	1-2年	1.88	50,000.00
中交第三航务工程局有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	1.13	--
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>9,564,421.10</b>	<b>---</b>	<b>35.94</b>	<b>3,108,683.80</b>

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

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
兴平四〇八医院	往来款	4,905,737.30	1年以内	28.95	--
翼城县明亮钢铁公司	往来款	3,058,683.80	5年以上	18.05	3,058,683.80
广州平海机电有限公司	往来款	700,000.00	1-2年	4.13	70,000.00
中国人民武装警察部队海警学院	保证金	700,000.00	1-2年	4.13	--
中化建国际招标有限责任公司	保证金	650,000.00	1年以内	3.84	--
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>10,014,421.10</b>	<b>---</b>	<b>59.10</b>	<b>3,128,683.80</b>

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

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
翼城县明亮钢铁公司	往来款	3,058,683.80	5年以上	28.35	3,058,683.80
浙江运达风电股份有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	7.41	--
中国人民武装警察部队海警学院	保证金	700,000.00	1年以内	6.49	--
广州平海机电有限公司	往来款	700,000.00	1年以内	6.49	--
中化建国际招标有限责任公司	保证金	470,000.00	1年以内	4.36	--
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>5,728,683.80</b>	<b>—</b>	<b>53.10</b>	<b>3,058,683.80</b>

## 4、长期股权投资

项 目	2022.02.28			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	--	--	--	2,550,000.00	--	2,550,000.00
对合营企业投资	--	--	--	--	--	--
对联营企业投资	154,901,821.34	--	154,901,821.34	160,224,100.50	--	160,224,100.50
<b>合计</b>	<b>154,901,821.34</b>	<b>--</b>	<b>154,901,821.34</b>	<b>162,774,100.50</b>	<b>--</b>	<b>162,774,100.50</b>

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,550,000.00	--	2,550,000.00
对合营企业投资	--	--	--
对联营企业投资	175,694,645.41	--	175,694,645.41
<b>合计</b>	<b>178,244,645.41</b>	<b>--</b>	<b>178,244,645.41</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.02.28	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
陕柴重工（上海）销售服务有限公司	2,550,000.00	--	2,550,000.00	--	--	--

(续上表)

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
陕柴重工（上海）销售服务有限公司	2,550,000.00	--	--	2,550,000.00	--	--

(续上表)

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
陕柴重工（上海）销售服务有限公司	2,550,000.00	--	--	2,550,000.00	--	--

陕西柴油机重工有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.02.28	减值准备 期末余额
		追加/新 增投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
中船重工柴油动力有限公司	501,406.99	--	--	-0.01	--	--	--	--	--	501,406.98	--
西安海科重工投资有限公司	24,420,699.97	--	--	-1,058,733.97	--	--	--	--	--	23,361,966.00	--
西安竞奈尔能源科技有限公司	4,226,773.45	--	--	-935,105.17	--	--	--	--	--	3,291,668.28	--
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	--
<b>合 计</b>	<b>160,224,100.50</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>-5,322,279.16</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>154,901,821.34</b>	

(续上表)

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新 增投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
中船重工柴油动力有限公司	17,331,091.47	--	--	-16,829,684.48	--	--	--	--	--	501,406.99	--
西安海科重工投资有限公司	23,942,662.10	--	--	478,037.87	--	--	--	--	--	24,420,699.97	--
西安竞奈尔能源科技有限公司	4,483,071.93	--	--	-56,298.48	--	--	200,000.00	--	--	4,226,773.45	--
西安陕柴重工核应急装备有限公司	129,937,819.91	--	--	1,137,400.18	--	--	--	--	--	131,075,220.09	--
<b>合 计</b>	<b>175,694,645.41</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>-15,270,544.91</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>200,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>160,224,100.50</b>	

陕西柴油机重工有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
中船重工柴油机动力有限公司	17,846,946.53	--	--	-515,855.06	--	--	--	--	--	17,331,091.47	--
西安海科重工投资有限公司	23,200,747.24	--	--	741,914.86	--	--	--	--	--	23,942,662.10	--
西安竞奈尔能源科技有限公司	5,178,681.49	--	--	-95,609.56	--	--	600,000.00	--	--	4,483,071.93	--
西安陕柴重工核应急装备有限公司	111,390,546.00	--	--	18,547,273.91	--	--	--	--	--	129,937,819.91	--
<b>合计</b>	<b>157,616,921.26</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>18,677,724.15</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>600,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>175,694,645.41</b>	

## 5、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	2022年1-2月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,223,926.01	74,450,179.06	1,623,806,852.59	1,396,180,020.52
其他业务	5,663,077.10	4,348,681.79	23,150,505.87	9,545,721.58

(续上表)

项 目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	1,313,212,529.41	1,196,008,518.01
其他业务	14,593,864.17	6,409,707.36

## (2) 营业收入、营业成本产品类型划分

行业	2022年1-2月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务:</b>				
船海产业-动力装备	34,052,943.76	32,721,451.34	779,388,714.33	629,839,924.71
应用产业-应急与卫勤装备	9,694,259.55	9,245,377.85	289,430,413.77	246,661,732.71
应用产业-其他	33,476,722.70	32,483,349.87	554,987,724.49	519,678,363.10
<b>小 计</b>	<b>77,223,926.01</b>	<b>74,450,179.06</b>	<b>1,623,806,852.59</b>	<b>1,396,180,020.52</b>
<b>其他业务:</b>				
其他	5,663,077.10	4,348,681.79	23,150,505.87	9,545,721.58
<b>小 计</b>	<b>5,663,077.10</b>	<b>4,348,681.79</b>	<b>23,150,505.87</b>	<b>9,545,721.58</b>
<b>合 计</b>	<b>82,887,003.11</b>	<b>78,798,860.85</b>	<b>1,646,957,358.46</b>	<b>1,405,725,742.10</b>

(续上表)

行业	2020年度	
	收入	成本
<b>主营业务:</b>		
船海产业-动力装备	538,011,176.04	490,509,217.48
应用产业-应急与卫勤装备	318,876,514.88	286,092,076.01
应用产业-其他	456,324,838.49	419,407,224.52
<b>小 计</b>	<b>1,313,212,529.41</b>	<b>1,196,008,518.01</b>
<b>其他业务:</b>		
其他	14,593,864.17	6,409,707.36
<b>小 计</b>	<b>14,593,864.17</b>	<b>6,409,707.36</b>
<b>合 计</b>	<b>1,327,806,393.58</b>	<b>1,202,418,225.37</b>

## (3) 营业收入分解信息

	2022年1-2月			合计
	船海产业-动力装备	应用产业-应急与卫勤装备	应用产应-其他	
<b>主营业务收入</b>				
其中：在某一时点确认	34,052,943.76	--	33,476,722.70	67,529,666.46
在某一时段确认	--	9,694,259.55	--	9,694,259.55
<b>其他业务收入</b>				
其中：在某一时点确认	--	--	5,663,077.10	5,663,077.10
在某一时段确认	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>34,052,943.76</b>	<b>9,694,259.55</b>	<b>39,139,799.80</b>	<b>82,887,003.11</b>

(续上表)

	2021年度			合计
	船海产业-动力装备	应用产业-应急与卫勤装备	应用产应-其他	
<b>主营业务收入</b>				
其中：在某一时点确认	779,388,714.33	--	554,987,724.49	1,334,376,438.82
在某一时段确认	--	289,430,413.77	--	289,430,413.77
<b>其他业务收入</b>				
其中：在某一时点确认	--	--	23,150,505.87	23,150,505.87
在某一时段确认	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>779,388,714.33</b>	<b>289,430,413.77</b>	<b>578,138,230.36</b>	<b>1,646,957,358.46</b>

(续上表)

	2020年度			合计
	船海产业-动力装备	应用产业-应急与卫勤装备	应用产应-其他	
<b>主营业务收入</b>				
其中：在某一时点确认	538,011,176.04	--	456,324,838.49	994,336,014.53
在某一时段确认	--	318,876,514.88	--	318,876,514.88
<b>其他业务收入</b>				
其中：在某一时点确认	--	--	14,593,864.17	14,593,864.17
在某一时段确认	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>538,011,176.04</b>	<b>318,876,514.88</b>	<b>470,918,702.66</b>	<b>1,327,806,393.58</b>

## 6、投资收益

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	-4,468,134.15	-15,270,544.91	18,677,724.15
其他权益工具投资的股利收入	--	1,443,695.53	1,147,960.34
合 计	-4,468,134.15	-13,826,849.38	19,825,684.49

## 十二、补充资料

## 当期非经常性损益明细表

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
非流动性资产处置损益	-532,988.36	-1,390,313.20	-116,658.19
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)	5,110,682.55	88,018,527.79	48,691,265.29
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--	28,552.00	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,200.00	4,628,951.93	-819,583.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	1,001,596.36	806,753.44
非经常性损益总额	4,594,894.19	92,287,314.88	48,561,776.85
减: 非经常性损益的所得税影响数	--	--	--
非经常性损益净额	4,594,894.19	92,287,314.88	48,561,776.85
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	--	--	--
归属于公司股东的非经常性损益	4,594,894.19	92,287,314.88	48,561,776.85



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

尹致国  
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: 蔡启忠  
Sex: 男  
出生日期: 1982-09-20  
工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司  
身份证号码: 610325198209202231



姓名: 蔡启忠  
证书编号: 110001590339



年 月 日

年 月 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 魏斌  
注册号: 11010120167

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
年 月 日



姓名: 魏斌  
Full name: 魏斌  
性 别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1988-09-19  
Date of Birth: 1988-09-19  
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通  
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



姓名: 魏斌  
Name: 魏斌

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



姓名: 魏斌  
Name: 魏斌

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:



二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

