

沪东重机有限公司

审 计 报 告

大信专审字[2020]第 23-00204 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告

大信专审字[2020]第 23-00204 号

沪东重机有限公司：

一、审计意见

我们审计了沪东重机有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



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

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

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

(二) 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。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



万方全

中国注册会计师:



叶建辉

二〇二〇年四月三十日



合并资产负债表



编制单位：沪东重机有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	八（一）	2,470,839,792.00	2,099,895,621.56	1,921,285,036.86
☆交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	八（二）	689,692,434.28	966,182,431.95	853,688,664.84
应收账款	八（三）	1,173,780,295.93	1,182,943,507.88	747,611,920.61
☆应收款项融资				
预付款项	八（四）	549,431,749.22	646,331,367.06	783,944,050.88
其他应收款	八（五）	3,317,195.16	3,464,272.23	22,845,764.54
△买入返售金融资产				
存货	八（六）	1,537,286,731.18	1,373,361,842.61	1,447,461,854.45
☆合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	八（七）	14,495,530.17	10,424,744.71	4,251,341.71
流动资产合计		6,438,843,727.94	6,282,603,788.00	5,781,088,633.89
非流动资产：				
可供出售金融资产				
☆其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	八（八）	519,765,235.46	519,533,780.63	472,943,454.88
☆其他权益工具投资				
☆其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	八（九）	1,945,599,370.83	2,100,948,096.97	2,247,156,601.97
在建工程	八（十）	767,750,679.00	559,344,154.80	410,702,677.15
☆使用权资产				
无形资产	八（十一）	136,754,461.07	140,444,074.06	144,133,687.13
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	八（十二）	200,530,123.42	195,550,173.48	178,651,303.77
其他非流动资产				
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		3,570,399,869.78	3,515,820,279.94	3,453,587,724.90
资产合计		10,009,243,597.72	9,798,424,067.94	9,234,676,358.79

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：沪东重机有限公司

2019年12月31日

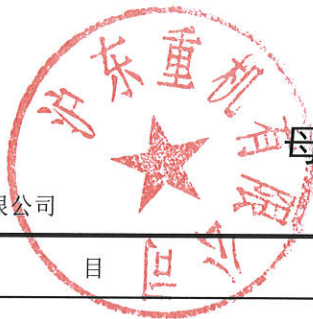
单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
☆交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	八（十三）	516,424,199.80	429,573,286.24	320,062,863.27
应付账款	八（十四）	1,262,460,350.85	1,473,835,488.51	1,251,621,803.89
预收款项	八（十五）	1,239,475,353.07	1,096,419,686.36	870,101,790.08
☆合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	八（十六）	27,537,795.06	78,362,340.35	56,465,210.84
应交税费	八（十七）	61,935,282.00	59,240,487.15	166,146,908.08
其他应付款	八（十八）	169,035,813.96	139,374,695.46	77,592,324.64
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	八（十九）	34,544,861.11	50,559,375.00	
其他流动负债				
流动负债合计		3,311,413,655.85	3,327,365,359.07	2,741,990,900.80
非流动负债：				
△保险合同准备金				
长期借款	八（二十）	281,918,301.90	330,477,842.46	382,560,000.00
应付债券				
☆租赁负债				
长期应付款	八（二十一）	175,430,000.00	96,040,000.00	96,040,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债	八（二十二）	209,927,964.86	201,154,858.63	317,746,485.19
递延收益	八（二十三）	138,720,344.74	122,754,980.58	174,702,068.73
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其中：特准储备基金				
非流动负债合计		805,996,611.50	750,427,681.67	971,048,553.92
负 债 合 计		4,117,410,267.35	4,077,793,040.74	3,713,039,454.72
所有者权益：				
实收资本	八（二十四）	2,845,991,089.29	2,845,991,089.29	2,845,991,089.29
其他权益工具				
资本公积	八（二十五）	3,108,175.86	5,219,379.56	5,118,846.05
减：库存股				
其他综合收益				
其中：外币报表折算差额				
专项储备	八（二十六）	30,071,147.09	26,873,020.22	22,876,129.39
盈余公积	八（二十七）	346,191,850.20	326,925,316.54	311,319,160.36
△一般风险准备				
未分配利润	八（二十八）	1,928,396,933.99	1,786,365,673.38	1,647,270,829.12
归属于母公司所有者权益合计		5,153,759,196.43	4,991,374,478.99	4,832,576,054.21
※少数股东权益		738,074,133.94	729,256,548.21	689,060,849.86
所有者权益合计		5,891,833,330.37	5,720,631,027.20	5,521,636,904.07
负债和所有者权益总计		10,009,243,597.72	9,798,424,067.94	9,234,676,358.79

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表



编制单位：沪东重机有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,452,757,533.70	1,220,846,001.90	901,581,471.78
☆交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		497,844,847.91	556,528,808.22	495,372,909.02
应收账款	十四（一）	946,553,457.52	958,021,887.69	705,630,234.65
☆应收款项融资				
预付款项		348,160,905.11	411,146,154.04	562,590,816.55
其他应收款	十四（二）	2,924,095.25	10,649,508.43	19,918,927.40
存货		712,800,361.53	667,640,514.58	743,890,791.67
☆合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		335,910,362.37	370,437,924.98	3,964,030.48
流动资产合计		4,296,951,563.39	4,195,270,799.84	3,432,949,181.55
非流动资产：				
☆债权投资				
可供出售金融资产				
☆其他债权投资				
持有至到期投资				330,000,000.00
长期应收款				
长期股权投资	十四（三）	2,210,375,616.17	2,210,144,161.34	2,163,553,835.59
☆其他权益工具投资				
☆其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		388,433,648.59	468,626,284.23	531,566,508.36
在建工程		378,763,460.30	311,124,673.42	204,322,152.49
☆使用权资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		107,335,852.95	89,278,335.86	76,579,026.81
其他非流动资产				
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		3,084,908,578.01	3,079,173,454.85	3,306,021,523.25
资产合计		7,381,860,141.40	7,274,444,254.69	6,738,970,704.80

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：沪东重机有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
☆交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		192,176,745.78	157,196,800.58	
应付账款		642,498,150.72	738,356,305.33	703,131,278.64
预收款项		546,625,259.63	622,873,254.02	401,973,844.13
☆合同负债				
应付职工薪酬		15,117,485.10	64,668,689.02	54,023,357.72
应交税费		45,831,500.65	29,788,891.19	47,583,895.26
其他应付款		160,664,593.78	125,512,763.63	70,217,185.03
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		500,000.00	500,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		1,603,413,735.66	1,738,896,703.77	1,276,929,560.78
非流动负债：				
长期借款		19,506,600.00	20,006,765.00	20,500,000.00
应付债券				
☆租赁负债				
长期应付款		103,610,000.00	24,220,000.00	24,220,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债		86,153,183.91	95,048,512.65	86,661,721.14
递延收益		93,922,145.55	72,264,152.90	127,031,134.36
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其中：特准储备基金				
非流动负债合计		303,191,929.46	211,539,430.55	258,412,855.50
负 债 合 计		1,906,605,665.12	1,950,436,134.32	1,535,342,416.28
所有者权益：				
实收资本		2,845,991,089.29	2,845,991,089.29	2,845,991,089.29
其他权益工具				
资本公积			2,111,203.70	2,010,670.19
减：库存股				
其他综合收益				
其中：外币报表折算差额				
专项储备		24,773,093.45	21,944,248.78	19,110,214.04
盈余公积		346,191,850.20	326,925,316.54	311,319,160.36
未分配利润		2,258,298,443.34	2,127,036,262.06	2,025,197,154.64
所有者权益合计		5,475,254,476.28	5,324,008,120.37	5,203,628,288.52
负债和所有者权益总计		7,381,860,141.40	7,274,444,254.69	6,738,970,704.80

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：沪东重机有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度	项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		4,210,692,959.66	4,339,821,433.77	4,577,645,032.43	减：营业外支出				
其中：营业收入	八(二十九)	4,210,692,959.66	4,339,821,433.77	4,577,645,032.43	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	八(四十一)	95,733,943.39	38,375,415.97	121,719,690.51
△利息收入					减：所得税费用	八(四十二)	260,426,316.23	260,882,889.35	212,848,877.01
△已赚保费					五、净利润(净亏损以“-”号填列)		36,254,132.18	19,116,306.44	22,398,479.42
△手续费及佣金收入					(一) 按所有权归属分类：		224,172,184.05	241,766,582.91	190,450,397.59
二、营业总成本		4,032,569,676.26	4,174,943,205.01	4,241,779,102.12	归属于母公司所有者的净利润		203,434,415.95	193,317,298.63	161,627,809.99
其中：营业成本	八(二十九)	3,398,256,725.32	3,554,769,153.53	3,669,996,232.06	少数股东损益		20,737,768.10	48,449,284.28	28,822,587.60
△利息支出					(二) 按经营持续性分类：				
△手续费及佣金支出					持续经营净利润		224,172,184.05	241,766,582.91	190,450,397.59
△退保金					终止经营净利润				
△赔付支出净额					六、其他综合收益的税后净额				
△提取保险责任准备金净额					归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
△保单红利支出					(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
△分保费用					1. 重新计量设定受益计划变动额				
税金及附加	八(三十)	15,352,676.53	19,757,248.23	25,460,440.71	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
销售费用	八(三十一)	70,946,928.01	93,675,320.86	88,774,995.82	☆3. 其他权益工具投资公允价值变动				
管理费用	八(三十二)	211,993,383.03	211,554,328.56	229,124,272.25	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动				
研发费用	八(三十三)	352,471,825.60	314,048,009.01	218,998,528.36	5. 其他				
财务费用	八(三十四)	-16,451,862.23	-18,860,855.18	9,424,632.92	(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
其中：利息费用		14,981,421.47	16,132,669.09	20,245,034.73	1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
利息收入		32,649,737.62	27,283,424.40	26,793,925.37	☆2. 其他债权投资公允价值变动				
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-442,422.29	-8,747,772.01		3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
其他					☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
加：其他收益	八(三十五)	111,385,976.64	91,799,066.66	75,541,229.77	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
投资收益(损失以“-”号填列)	八(三十六)	231,454.83	-4,369,674.25	-11,734,133.35	☆6. 其他债权投资信用减值准备				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		231,454.83	-4,369,674.25	-15,451,372.94	7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
金融资产终止确认收益					8. 外币财务报表折算差额				
△汇兑收益(损失以“-”号填列)					9. 其他				
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					七、综合收益总额				
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	八(三十七)	-19,147,288.38			归属于母公司所有者的综合收益总额		224,172,184.05	241,766,582.91	190,450,397.59
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八(三十八)	-71,845,665.66	-157,886,651.19	-71,417,784.14	※归属于少数股东的综合收益总额		203,434,415.95	193,317,298.63	161,627,809.99
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八(三十九)	155,171,625.39	169,750,304.06	-266,569.69	八、每股收益				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		353,919,386.22	264,171,274.04	327,988,672.90	(一) 基本每股收益				
加：营业外收入	八(四十)	2,240,873.40	35,087,031.28	6,579,894.62	(二) 稀释每股收益				
其中：政府补助		800,013.10	792,103.10	6,092,021.71					

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：沪东重机有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四（四）	2,253,559,587.23	2,130,476,527.17	2,402,164,743.00
减：营业成本	十四（四）	1,871,272,331.86	1,758,218,155.83	1,917,173,432.54
税金及附加		8,023,186.08	4,646,295.80	8,466,361.84
销售费用		31,547,472.05	59,800,447.33	35,697,978.93
管理费用		101,374,926.94	99,251,860.57	122,287,910.77
研发费用		223,987,229.07	186,150,328.99	131,806,899.16
财务费用		-29,675,680.83	-30,794,905.30	-13,397,900.96
其中：利息费用		223,677.00	224,475.00	224,475.00
利息收入		29,497,728.71	24,528,905.08	22,496,981.32
其他				
加：其他收益		93,506,384.79	63,120,720.14	51,210,210.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	13,491,454.83	3,790,325.75	-3,574,133.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		231,454.83	-4,369,674.25	-15,451,372.94
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,091,179.83		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,164,786.27	-83,485,112.44	-73,713,793.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		155,171,625.39	169,750,304.06	-52,098.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		258,943,620.97	206,380,581.46	174,000,245.72
加：营业外收入		616,938.10	3,531,217.43	4,502,857.06
其中：政府补助		55,874.80	180,579.80	4,425,124.00
减：营业外支出		43,974,980.99	37,921,617.34	18,968,834.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		215,585,578.08	171,990,181.55	159,534,268.05
减：所得税费用		22,920,241.46	15,928,619.76	16,510,941.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		192,665,336.62	156,061,561.79	143,023,326.62
持续经营净利润		192,665,336.62	156,061,561.79	143,023,326.62
终止经营净利润				
五、其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		192,665,336.62	156,061,561.79	143,023,326.62

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：沪东重机有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		5,043,830,432.94	4,520,318,626.57	4,437,095,107.90
收到的税费返还			9,453,210.99	14,200,065.97
收到其他与经营活动有关的现金		213,725,555.08	106,886,481.99	135,944,937.88
经营活动现金流入小计		5,257,555,988.02	4,636,658,319.55	4,587,240,111.75
购买商品、接受劳务支付的现金		4,026,863,372.84	3,397,945,111.00	3,758,156,599.45
支付给职工及为职工支付的现金		587,885,647.28	609,062,851.06	634,511,145.27
支付的各项税费		172,094,253.07	358,727,441.28	266,916,223.33
支付其他与经营活动有关的现金		146,834,866.54	120,037,961.29	132,066,392.46
经营活动现金流出小计		4,933,678,139.73	4,485,773,364.63	4,791,650,360.51
经营活动产生的现金流量净额		323,877,848.29	150,884,954.92	-204,410,248.76
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				100,000,000.00
取得投资收益收到的现金				5,238,659.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		264,190,446.95	216,282,621.41	32,774.00
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				
投资活动现金流入小计		264,190,446.95	216,282,621.41	105,271,433.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,174,521.93	102,965,911.21	116,261,012.05
投资支付的现金			50,960,000.00	
△质押贷款净增加额				
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		148,174,521.93	153,925,911.21	116,261,012.05
投资活动产生的现金流量净额		116,015,925.02	62,356,710.20	-10,989,578.34
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				119,579,600.01
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				119,579,600.01
取得借款收到的现金				
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		79,390,000.00		
筹资活动现金流入小计		79,390,000.00		119,579,600.01
偿还债务支付的现金		64,500,000.00	2,000,000.00	153,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,229,531.78	55,165,053.80	64,083,613.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		21,730,000.00	250,000.00	8,990,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			180,000.00	165,000.00
筹资活动现金流出小计		143,729,531.78	57,345,053.80	217,248,613.73
筹资活动产生的现金流量净额		-64,339,531.78	-57,345,053.80	-97,669,013.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,368,205.99	7,445,613.04	-4,551,711.07
五、现金及现金等价物净增加额		379,922,447.52	163,342,224.36	-317,620,551.89
加：期初现金及现金等价物余额		2,060,324,482.34	1,896,982,257.98	2,214,602,809.87
六、期末现金及现金等价物余额		2,440,246,929.86	2,060,324,482.34	1,896,982,257.98

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：沪东重机有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,337,960,090.05	2,115,989,015.08	2,208,408,544.55
收到的税费返还			9,453,210.99	14,200,065.97
收到其他与经营活动有关的现金		173,491,580.59	57,963,422.90	117,979,000.31
经营活动现金流入小计		2,511,451,670.64	2,183,405,648.97	2,340,587,610.83
购买商品、接受劳务支付的现金		2,173,923,806.41	1,536,638,539.63	1,976,452,911.00
支付给职工及为职工支付的现金		272,864,716.52	282,617,195.20	307,330,045.10
支付的各项税费		76,001,057.86	52,870,859.92	61,696,081.20
支付其他与经营活动有关的现金		107,604,349.38	87,026,171.85	107,962,279.42
经营活动现金流出小计		2,630,393,930.17	1,959,152,766.60	2,453,441,316.72
经营活动产生的现金流量净额		-118,942,259.53	224,252,882.37	-112,853,705.89
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		30,000,000.00	330,000,000.00	440,000,000.00
取得投资收益收到的现金		30,674,250.00	9,891,750.00	22,020,909.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		264,190,446.95	216,267,921.41	28,224.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		324,864,696.95	556,159,671.41	462,049,133.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,350,236.41	12,757,438.26	40,615,787.12
投资支付的现金			410,960,000.00	454,460,400.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		18,350,236.41	423,717,438.26	495,076,187.12
投资活动产生的现金流量净额		306,514,460.54	132,442,233.15	-33,027,053.41
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		79,390,000.00		
筹资活动现金流入小计		79,390,000.00		
偿还债务支付的现金		500,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,360,463.68	38,840,773.19	34,618,194.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		42,860,463.68	38,840,773.19	34,618,194.23
筹资活动产生的现金流量净额		36,529,536.32	-38,840,773.19	-34,618,194.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,355,679.54	4,231,771.32	-3,781,508.10
五、现金及现金等价物净增加额		228,457,416.87	322,086,113.65	-184,280,461.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,215,298,974.43	893,212,860.78	1,077,493,322.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,443,756,391.30	1,215,298,974.43	893,212,860.78

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：沪东重机有限公司

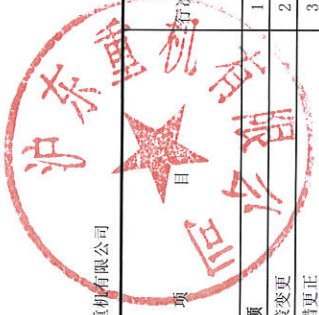
单位：人民币元

项 目	2019年度									
	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	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,845,991,089.29	5,219,379.56		26,873,020.22	326,925,316.54		1,786,365,673.38	4,991,374,478.99	729,256,548.21	5,720,631,027.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,845,991,089.29	5,219,379.56		26,873,020.22	326,925,316.54		1,786,365,673.38	4,991,374,478.99	729,256,548.21	5,720,631,027.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-2,111,203.70		3,198,126.87	19,266,533.66		142,031,260.61	162,384,717.44	8,817,585.73	171,202,303.17
（一）综合收益总额							203,434,415.95	203,434,415.95	20,737,768.10	224,172,184.05
（二）所有者投入和减少资本	-	-2,111,203.70		-	-		-	-2,111,203.70	-	-2,111,203.70
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他		-2,111,203.70								
（三）专项储备提取和使用	-	-		3,198,126.87	-		-	-2,111,203.70		-2,111,203.70
1.提取专项储备				3,198,126.87				3,198,126.87	819,817.63	4,017,944.50
2.使用专项储备				8,756,180.68				8,756,180.68	2,294,332.65	11,050,513.33
（四）利润分配	-	-		5,558,053.81			-61,403,155.34	5,558,053.81	1,474,515.02	7,032,568.83
1.提取盈余公积				-	19,266,533.66		-19,266,533.66	-42,136,621.68	-12,740,000.00	-54,876,621.68
其中：法定公积金					19,266,533.66		-19,266,533.66			
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配							-42,136,621.68	-42,136,621.68	-12,740,000.00	-54,876,621.68
4.其他										
（五）所有者权益内部结转	-	-		-	-		-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
☆5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
四、本年年末余额	2,845,991,089.29	3,108,175.86		30,071,147.09	346,191,850.20		1,928,396,933.99	5,153,759,196.43	738,074,133.94	5,891,833,330.37

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：沪东重机有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										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	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益		
一、上年年末余额	2,845,991,089.29	5,118,846.05		22,876,129.39	311,319,160.36		1,647,270,829.12	4,832,576,054.21	689,060,849.86	5,521,636,904.07	
加：会计政策变更										-	
前期差错更正										-	
其他										-	
二、本年初余额	2,845,991,089.29	5,118,846.05		22,876,129.39	311,319,160.36		1,647,270,829.12	4,832,576,054.21	689,060,849.86	5,521,636,904.07	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	100,533.51		3,996,890.83	15,606,156.18		139,094,844.26	158,798,424.78	40,195,698.35	198,994,123.13	
（一）综合收益总额							193,317,298.63	193,317,298.63	48,449,284.28	241,766,582.91	
（二）所有者投入和减少资本	-	100,533.51		-	-		-	100,533.51	-	100,533.51	
1.所有者投入的普通股										-	
2.其他权益工具持有者投入资本										-	
3.股份支付计入所有者权益的金额										-	
4.其他		100,533.51								-	
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备	-	-		3,996,890.83	-		-	3,996,890.83	736,414.07	4,733,304.90	
2.使用专项储备				8,752,683.72				8,752,683.72	2,267,495.59	11,020,179.31	
（四）利润分配				4,755,792.89				4,755,792.89	1,531,081.52	6,286,874.41	
1.提取盈余公积	-	-		-	15,606,156.18		-54,222,454.37	-38,616,298.19	-8,990,000.00	-47,606,298.19	
其中：法定公积金					15,606,156.18		-15,606,156.18	-		-	
任意公积金					15,606,156.18		-15,606,156.18	-		-	
#储备基金										-	
#企业发展基金										-	
#利润归还投资										-	
2.提取一般风险准备										-	
3.对所有者（或股东）的分配										-	
4.其他										-	
（五）所有者权益内部结转										-	
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-		-	-		-38,616,298.19	-38,616,298.19	-8,990,000.00	-47,606,298.19	
2.盈余公积转增资本（或股本）										-	
3.盈余公积弥补亏损										-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益										-	
☆5.其他综合收益结转留存收益										-	
6.其他										-	
四、本年年末余额	2,845,991,089.29	5,219,379.56		26,873,020.22	326,925,316.54		1,786,365,673.38	4,991,374,478.99	729,256,548.21	5,720,631,027.20	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年度												
归属于母公司所有者权益												
行次	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	2,845,991,089.29	3,108,175.86		19,041,825.10	297,016,827.70		1,534,339,071.02	4,699,496,988.97	548,474,138.47	5,247,971,127.44		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,845,991,089.29	3,108,175.86	-	19,041,825.10	297,016,827.70	-	1,534,339,071.02	4,699,496,988.97	548,474,138.47	5,247,971,127.44		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	2,010,670.19	-	3,834,304.29	14,302,332.66	-	112,931,758.10	133,079,065.24	140,586,711.39	273,665,776.63		
（一）综合收益总额							161,627,809.99	161,627,809.99	28,822,587.60	190,450,397.59		
（二）所有者投入和减少资本	-	2,010,670.19	-	-	-	-	-	2,010,670.19	119,579,600.01	121,590,270.20		
1.所有者投入的普通股									119,579,600.01	119,579,600.01		
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他		2,010,670.19										
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	3,834,304.29	-	-	-	2,010,670.19		2,010,670.19		
1.提取专项储备				10,713,868.80				3,834,304.29	1,174,523.78	5,008,828.07		
2.使用专项储备				6,879,564.51				10,713,868.80	2,800,201.61	13,514,070.41		
（四）利润分配	-	-	-	-	14,302,332.66	-	-48,696,051.89	6,879,564.51	1,625,677.83	8,505,242.34		
1.提取盈余公积					14,302,332.66		-14,302,332.66	-34,393,719.23	-8,990,000.00	-43,383,719.23		
其中：法定公积金					14,302,332.66		-14,302,332.66					
任意公积金												
# 储备基金												
# 企业发展基金												
# 利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-34,393,719.23	-34,393,719.23	-8,990,000.00	-43,383,719.23		
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	2,845,991,089.29	5,118,846.05	0	22,876,129.39	311,319,160.36	0	1,647,270,829.12	4,832,576,054.21	689,060,849.86	5,521,636,904.07		

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	行次	2019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
一、上年年末余额	1	2,845,991,089.29	2,111,203.70		21,944,248.78	326,925,316.54	2,127,036,262.06
加：会计政策变更	2						
前期差错更正	3						
其他	4						
二、本年初余额	5	2,845,991,089.29	2,111,203.70		21,944,248.78	326,925,316.54	2,127,036,262.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-2,111,203.70		2,828,844.67	19,266,533.66	131,262,181.28
（一）综合收益总额	7						192,665,336.62
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-2,111,203.70		-	-	-2,111,203.70
1.所有者投入的普通股	9						
2.其他权益工具持有者投入资本	10						
3.股份支付计入所有者权益的金额	11						
4.其他	12		-2,111,203.70				
（三）专项储备提取和使用	13	-	-		2,828,844.67	-	-
1.提取专项储备	14				4,030,476.53		2,828,844.67
2.使用专项储备	15				1,201,631.86		4,030,476.53
（四）利润分配	16	-	-		-	19,266,533.66	-61,403,155.34
1.提取盈余公积	17					19,266,533.66	-19,266,533.66
其中：法定公积金	18					19,266,533.66	-19,266,533.66
任意公积金	19						
#储备基金	20						
#企业发展基金	21						
#利润归还投资	22						
2.提取一般风险准备	23						
3.对所有者（或股东）的分配	24						
4.其他	25						-42,136,621.68
（五）所有者权益内部结转	26	-	-		-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27						
2.盈余公积转增资本（或股本）	28						
3.盈余公积弥补亏损	29						
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30						
☆5.其他综合收益结转留存收益	31						
6.其他	32						
四、本年年末余额	33	2,845,991,089.29	-		24,773,093.45	346,191,850.20	2,258,298,443.34
							5,475,254,476.28

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	行次	2018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
一、上年年末余额	1	2,845,991,089.29	2,010,670.19		19,110,214.04	311,319,160.36	2,025,197,154.64
加：会计政策变更	2						
前期差错更正	3						
其他	4						
二、本年初余额	5	2,845,991,089.29	2,010,670.19		19,110,214.04	311,319,160.36	2,025,197,154.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	100,533.51		2,834,034.74	15,606,156.18	101,839,107.42
（一）综合收益总额	7						156,061,561.79
（二）所有者投入和减少资本	8	-	100,533.51		-	-	-
1.所有者投入的普通股	9						
2.其他权益工具持有者投入资本	10						
3.股份支付计入所有者权益的金额	11						
4.其他	12		100,533.51				
（三）专项储备提取和使用	13	-	-		2,834,034.74	-	-
1.提取专项储备	14				4,302,164.74		
2.使用专项储备	15				1,468,130.00		
（四）利润分配	16	-	-		-	15,606,156.18	-54,222,454.37
1.提取盈余公积	17					15,606,156.18	-15,606,156.18
其中：法定公积金	18					15,606,156.18	-15,606,156.18
任意公积金	19						
# 储备基金	20						
# 企业发展基金	21						
# 利润归还投资	22						
2.提取一般风险准备	23						
3.对所有者（或股东）的分配	24						-38,616,298.19
4.其他	25						
（五）所有者权益内部结转	26	-	-		-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27						
2.盈余公积转增资本（或股本）	28						
3.盈余公积弥补亏损	29						
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30						
☆5.其他综合收益结转留存收益	31						
6.其他	32						
四、本年年末余额	33	2,845,991,089.29	2,111,203.70		21,944,248.78	326,925,316.54	2,127,036,262.06
							5,324,008,120.37

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2019

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	行次	2017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
一、上年年末余额	1	2,845,991,089.29	-	-	15,180,129.33	297,016,827.70	1,930,869,879.91
加：会计政策变更	2						
前期差错更正	3						
其他	4						
二、本年年初余额	5	2,845,991,089.29	-	-	15,180,129.33	297,016,827.70	1,930,869,879.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	2,010,670.19	-	3,930,084.71	14,302,332.66	94,327,274.73
（一）综合收益总额	7						
（二）所有者投入和减少资本	8	-	2,010,670.19	-	-	-	143,023,326.62
1.所有者投入的普通股	9						
2.其他权益工具持有者投入资本	10						
3.股份支付计入所有者权益的金额	11						
4.其他	12		2,010,670.19				2,010,670.19
（三）专项储备提取和使用	13		-	-	3,930,084.71	-	-
1.提取专项储备	14				3,930,084.71		3,930,084.71
2.使用专项储备	15				5,031,489.78		5,031,489.78
（四）利润分配	16		-	-	1,101,405.07		1,101,405.07
1.提取盈余公积	17					14,302,332.66	-48,696,051.89
其中：法定公积金	18					14,302,332.66	-14,302,332.66
任意公积金	19					14,302,332.66	-14,302,332.66
#储备基金	20						
#企业发展基金	21						
#利润归还投资	22						
2.提取一般风险准备	23						
3.对所有者（或股东）的分配	24						
4.其他	25						-34,393,719.23
（五）所有者权益内部结转	26						
1.资本公积转增资本（或股本）	27						
2.盈余公积转增资本（或股本）	28						
3.盈余公积弥补亏损	29						
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30						
5.其他综合收益结转留存收益	31						
6.其他	32						
四、本年年末余额	33	2,845,991,089.29	2,010,670.19	-	19,110,214.04	311,319,160.36	2,025,197,154.64
							5,203,628,288.52

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沪东重机有限公司（合并） 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

沪东重机有限公司（以下简称“本公司”）的前身为 1998 年 5 月组建上市的沪东重机股份有限公司。2007 年 7 月 31 日，沪东重机股份有限公司收购外高桥造船有限公司等资产后，更名为“中国船舶工业股份有限公司”（以下简称“中国船舶”）。2007 年 10 月 28 日，中国船舶同意将原沪东重机股份有限公司柴油机部分的业务和资产出资设立本公司，原注册资本为人民币 8 亿元。该出资已经万隆会计师事务所有限公司上海分所审验，并于 2007 年 12 月 5 日出具万会沪业字（2007）第 2138 号验资报告。

根据中国船舶 2007 年 10 月 9 日第四届董事会第三次会议审议通过的《关于设立“沪东重机有限公司”有关事项的预案》，中国船舶以截至 2007 年 12 月 31 日止经上海东洲资产评估有限公司评估的与原沪东重机股份有限公司船用柴油机制造业务相关的整体净资产人民币 16 亿元（资产减负债）向本公司增资。该出资已经上海宏大东亚会计师事务所有限公司审验，并于 2008 年 3 月 26 日出具沪宏会师报字（2008）第 HB0113 号验资报告。至此，本公司注册资本变更为人民币 24 亿元，于 2008 年 3 月 28 日取得变更后的 310115001047807 号《企业法人营业执照》。

根据本公司 2013 年 9 月 16 日“沪机董[2013]198 号”《关于公司第二届董事会 2013 年第四次会议审议通过相关预案的通知》，审议通过本公司受让中国船舶持有的上海中船三井造船柴油机有限公司（“以下简称中船三井”）51%股权，由中国船舶以持有的中船三井 51%股权对本公司进行增资，增资后本公司注册资本和实收资本均由 24 亿元变更为 2,845,991,089.29 元。上述各方已于 2013 年 9 月 10 日签署《关于中国船舶工业股份有限公司对沪东重机有限公司之股权增资合同》，于 2013 年 10 月 8 日取得中国船舶工业集团公司“船工经[2013]679 号”批复文件；于 2013 年 12 月 17 日取得上海市商务委员会“沪商外资批[2013]5466 号”批复文件。上述增资业经上海宏大东亚会计师事务所有限公司审验并于 2013 年 12 月 25 日出具“沪宏会师报字（2013）第 HB0247 号”验资报告。2013 年 12 月 26 日，上海市工商行政管理



局浦东新区分局为本公司换发了注册号为 310115001047807 的企业法人营业执照。

本公司成立于 2007 年，注册资本为 284,599.11 万元，全部由中国船舶出资。现隶属于中国船舶工业股份有限公司（以下简称中国船舶），其为国有独资公司。本公司的统一社会信用代码 91310115669401543C，法定代表人：钱德英，注册地址：上海市浦东新区浦东大道 2851 号 346 幢，企业住所：上海市浦东新区浦东大道 2851 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属船用柴油机制造行业，经营范围主要包括：船用柴油机及备配件、铸锻件的设计、制造、销售，电站设备、工程机械成套设备、机电设备的设计、制造、安装、维修，及相关的技术咨询和技术服务，非标准钢结构制作，从事货物与技术的进出口业务。本集团主要业务板块为船用柴油机及其配件，主要产品包括：船用柴油机及其配件等，主要应用于船舶制造等。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东（母公司）为中国船舶工业集团有限公司（以下简称中船集团）下属的中国船舶，实际控制人为中船集团，最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。本公司下设党委工作部、工会办公室、总经理办公室、企划管理部、人力资源部、法律事务部、品牌与公共关系部、财务部、监察部、纪委办公室、审计部、采购部、安全保卫部、质量保证部、生产保证部、计划管理部、教育培训中心、应用产业部、舰船动力事业部、低速机事业部等职能管理部门；分公司包括沪东重机有限公司上海舰船动力保障分公司；子公司均为二级子公司，包括中船海洋动力部件有限公司（以下简称动力部件）、上海沪东造船柴油机配套有限公司（以下简称柴配）和上海中船三井造船柴油机有限公司（以下简称中船三井）。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）营业期限有限的企业，应当披露有关其营业期限的信息。

本公司营业期限自 2007 年 12 月 07 日至 2057 年 12 月 06 日。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本集团 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况，2017 年度、2018 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、部分可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则



本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方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净资产变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，编制合并报表时，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份

额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。

2. 共同经营的会计处理

本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

3. 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除：（1）

为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理外，均计入当期损益。

（九）金融资产和金融负债

本集团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。

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或衍生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或衍生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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和其他金融负债。

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。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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，本公司持有的上市公司股票使用第一层次输入值，远期外汇合约使用第二层次输入值，非上市公司的其他权益工具的投资使用第三层次输入值，采用估值技术计量公允价值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准



备) 和实际利率计算利息收入; (2) 第二阶段, 金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的, 本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备, 并按照其账面余额和实际利率计算利息收入; (3) 第三阶段, 初始确认后发生信用减值的, 本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备, 并按照其摊余成本 (账面余额减已计提减值准备) 和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是, 如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下, 如果逾期超过 30 日, 则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息, 证明即使逾期超过 30 日, 信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本集团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。本集团考虑的信息包括: 逾期信息、借款人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

以组合为基础的评估。对于应收票据、应收账款, 本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据, 而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行, 所以本集团按照票据到期期限为共同风险特征, 对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照借款人类型和初始确认日期为共同风险特征, 对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

a 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团取得的应收票据，如果票据到期日在 1 年以内，本集团判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备；如果票据到期日超过 1 年的，本集团按照该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确认应收票据的预期信用损失，计提坏账准备。

b 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

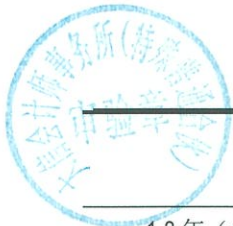
本集团按照借款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。

1) 对资产负债表日后期间已收回款项、无减值迹象的关联方款项和有其他收款保证的回收风险极小的款项，本集团判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

2) 本集团将存在客观证据表明本集团将无法按原有条款收回款项的应收款项，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款，按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收款项的预期信用损失，计提坏账准备。

3) 本集团对其他未单项测试的应收款项，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定应收款项的预期信用损失，计提坏账准备。预计违约损失率如下：

账龄	损失违约率	
	应收款项（造船）	应收款项（非造船）
6 个月以内（含 6 个月）	0%	0%
6-12 个月（含 12 个月）	0.5%	0.5%



账龄	损失违约率	
	应收款项（造船）	应收款项（非造船）
1-2 年（含 2 年）	10%	30%
2-3 年（含 3 年）	30%	60%
3-4 年（含 4 年）	50%	100%
4-5 年（含 5 年）	80%	
5 年以上	100%	

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

①其他应收款的预期信用损失的确定方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照借款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1) 对资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、保证金、押金、职工备用金、无减值迹象的关联方款项和有其他收款保证的回收风险极小的款项，本集团判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

2) 本集团将存在客观证据表明本集团将无法按原有条款收回款项的应收款项，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款，按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收款项的预期信用损失，计提坏账准备。

3) 本集团对其他未单项测试的应收款项，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定应收款项的预期信用损失，计提坏

账准备。预计违约损失率如下：

账龄	损失违约率	
	应收款项（造船）	应收款项（非造船）
6 个月以内（含 6 个月）	0%	0%
6-12 个月（含 12 个月）	0.5%	0.5%
1-2 年（含 2 年）	10%	30%
2-3 年（含 3 年）	30%	60%
3-4 年（含 4 年）	50%	100%
4-5 年（含 5 年）	80%	
5 年以上	100%	

②长期应收款预期信用损失的确定方法

采用递延方式具有融资性质的销售商品或提供劳务产生的长期应收款按应收合同或协议价款的折现值（应收的合同或协议价款扣除未实现融资收益）作为初始入账金额；融资租赁产生的长期应收款，将租赁开始日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，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。

年末时，对长期应收款单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十一）存货

本集团存货主要包括材料采购、原材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，对于性质和用途相似的存货，采用相同的成本计算方法确定发出存货的成本。对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本，其他存货一般情况采用加权平均法（移动加权平均法或月末一次加权平均法），特殊情况下需经企业董事会或类似权力机构批准并报中船集团公司备案后也可以采用先进先出法确定



其实际成本。周转材料（含低值易耗品和包装物）采用一次转销法或五五摊销法进行摊销。本公司（不含原材料）、中船三井（不含通用配件）、动力部件（钢结构件）和柴配均采用个别计价法；中船三井（通用配件）和动力部件（铸造件）均采用加权平均法。本公司原材料按计划成本计价，领用或发出时调整材料成本差异。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十二）长期应收款

采用递延方式具有融资性质的销售商品或提供劳务产生的长期应收款按应收合同或协议价款的折现值（应收的合同或协议价款扣除未实现融资收益）作为初始入账金额；融资租赁产生的长期应收款，将租赁开始日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，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。

期末时，对长期应收款单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

（十三）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果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，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和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单位的股权后产生的影响，如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。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联



营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销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享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资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，其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。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，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。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，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。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

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；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款年末按账面价值与可回收金额孰低计量：

委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

（十五）投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	35-70	—	1.43-2.86
房屋建筑物	20-70	0-5	1.36-5



当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括土地、房屋及建筑物、机器设备、运输工具和其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	土地资产	—	—	—
2	房屋及建筑物	8-35	5	2.71-11.88
3	机器设备	6-20	5	4.75-15.83
4	运输工具	6-10	5	9.50-15.83
5	其他设备	5-12	5	7.92-19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十八) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十九) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权和软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件和其他无形资产按预计使用

年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

（二十）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

1. 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；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 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；
4. 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；
5. 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十一）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下
跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期
发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来
现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的
净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十三) 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团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,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2. 离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等,在职工为本集团提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例



计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司及部分下属企业建立企业年金，企业年金资金由公司和个人共同缴纳。公司缴纳部分从本集团的成本中列支，公司缴纳部分除按配按本年度工资总额的 4%提取外其他公司按上年度工资总额的 4%提取，从本集团的成本中列支，个人缴费部分按职工每人每月 1 元缴纳，由本集团在职工工资中代扣代缴。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

（二十四）预计负债



当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十五）安全生产费

本集团所属船舶配套制造业，根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的有关规定计提和使用安全生产费。提取安全生产费时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。按规定范围使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

（二十六）收入确认原则

1. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

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

（2）本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例，或者已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易



结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

2. 收入确认具体方法

本公司的营业收入主要包括船用柴油机及其配件销售，主要应用于船舶制造及相关的技术咨询和技术服务。收入确认的具体政策和方法如下：

本集团提供的船用柴油机，本集团在柴油机完工发送到客户指定场地并验收合格后根据合格验收单确认收入。

（二十七）政府补助

1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2. 政府补助会计处理

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益（或冲减相关成本费用）；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入（或冲减相关费用损失）。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断。

4. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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。

(二十九) 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（三十）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，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。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

（三十一）分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

五、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 政府补助准则和持有待售准则

财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）。

本公司于 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对相关会计政策内容进行调整，调整后的相关会计政策详见本附注三（二十七）。

2. 新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（上述四项准则以下统称新金融工具准则）。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对相关会计政策内容进行调整，调整后的相关会计政策分别详见本附注三（九）、三（十）。本报告期 2017 年至 2018 年度执行原金融工具准则，2019 年 1 月 1 日至本报告期末执行新金融工具准则。具体如下：

金融资产

金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括远期外汇合约。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有

期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对

价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提的减值损失，以后期间不得转回。

可供出售权益工具投资发生减值的认定标准：资产负债表日，如果符合下列条件之一的，可供出售权益工具投资发生了减值，按其公允价值低于取得成本的金额计提减值准备，计入当期损益：①资产负债表日的公允价值低于取得成本的 40%以上（浮亏 60%以上）。②资产负债表日止，连续 6 个月末的公允价值低于取得成本的 70%以上（浮亏 30%以上）。③资产负债表日止，连续 24 个月末的公允价值低于取得成本的 80%以上（浮亏 20%以上）。

金融负债

金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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和其他金融负债。

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。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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，主要为因购买商品产生的应付账款、长短期借款、长期应付款等。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的可供出售金融资产，以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。本集团远期外汇合约公允价值计量使用第二层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

3. 执行新金融工具准则的影响

报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
其中：货币资金	2,094,241,337.54	5,654,284.02	2,099,895,621.56
其他应收款	9,118,556.25	5,654,284.02	3,464,272.23

本集团执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表无实质性影响。

4. 列报调整

财政部 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）、2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下统称“财务报表格式”），即将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，本公司相应追溯调整了比较期报表。本集团从最早可比期

间开始执行上述财务报表格式。

六、税项

（一）主要流转税种及税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年	2018 年	2017 年
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	17%、16%、6%、5%、3%、9%、13%	17%、16%、6%、5%	17%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、1%	7%、1%	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	15%、25%	15%、25%
教育费附加（含地方）	应交流转税额	4%	5%、4%	5%

注：（1）城市维护建设税税率：本公司为 7%，柴配、动力部件和中船三井为 1%。

（2）根据财税〔2019〕39 号《关于深化增值税改革有关政策的通告》自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

（二）企业所得税

公司名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
沪东重机有限公司	15%	15%	15%
中船海洋动力部件有限公司	15%	15%	15%
上海中船三井造船柴油机有限公司	15%	15%	15%
上海沪东造船柴油机配套有限公司	25%	25%	25%

（三）税收优惠及批文

本公司于 2017 年 11 月 23 日通过了上海市高新技术企业认定办公室的高新技术企业的复审认定，高新技术企业证书编号为 GR201731002771；中船三井于 2017 年 10 月 23 日通过了上海市高新技术企业认定办公室的高新技术企业的复审认定，高新技术企业证书编号为 GR201731000940；动力部件于 2015 年取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局核发的高新技术企业证书，证书编号为 GF201531000288，并于 2018 年 11 月 27 日再次通过高新技术企业复审，证书编号 GR201831003082；上述三家公司高新技术企业资格有效期均为 3 年，2017、2018、2019 年度企业所得税税率均为 15%。



七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	中船海洋动力部件有限公司	4	1	上海市浦东新区	上海市浦东新区	船用配套件制造业	1,127,905,948.00	84.71	84.71	1,159,196,040.60	1
2	上海沪东造船柴油机油机有限公司	4	1	上海市浦东新区	上海市浦东新区	船用配套件制造业	4,950,000.00	69.82	100.00	8,868,669.42	1
3	上海中船三井造船柴油机油机有限公司	4	1	上海市浦东新区	上海市浦东新区	船用柴油机油制造业	950,040,000.00	51.00	51.00	570,451,489.29	2

注：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。

取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

无。

(四) 重要的非全资子公司情况

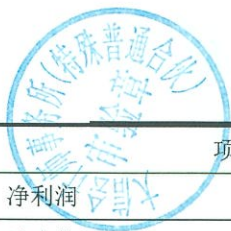
1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中船海洋动力部件有限公司	15.29	-180,921.87	0.00	133,985,868.83
2	上海中船三井造船柴油机有限公司	49.00	20,918,689.97	20,580,000.00	600,545,555.20
3	上海沪东造船柴油机配套有限公司	30.18		1,150,000.00	3,542,709.91

2. 主要财务信息

项目	2019 年度			2018 年度		
	动力部件	柴配	中船三井	动力部件	柴配	中船三井
流动资产	792,807,570.04	45,709,246.95	1,884,889,120.41	817,891,015.74	33,838,916.75	1,914,250,692.34
非流动资产	770,142,528.01	3,097,964.18	1,351,869,066.42	804,447,375.68	2,480,190.56	1,258,171,014.76
资产合计	1,562,950,098.05	48,807,211.13	3,236,758,186.83	1,622,338,391.42	36,319,107.31	3,172,421,707.10
流动负债	628,942,635.43	44,508,277.78	1,609,009,847.42	682,903,126.38	32,536,556.47	1,535,629,029.52
非流动负债	101,390,904.75	0.00	401,062,075.39	108,913,056.36	0.00	429,564,117.30
负债合计	730,333,540.18	44,508,277.78	2,010,071,922.81	791,816,182.74	32,536,556.47	1,965,193,146.82
营业收入	853,338,581.76	90,652,091.95	1,848,964,818.68	656,808,749.09	71,484,676.76	2,091,572,528.85
净利润	2,094,349.19	1,000,379.90	43,784,606.52	1,507,856.13	616,527.48	95,398,646.16
综合收益总额	2,094,349.19	1,000,379.90	43,784,606.52	1,507,856.13	616,527.48	95,398,646.16
经营活动现金流量	65,095,686.25	1,722,389.02	373,211,223.39	-89,075,677.67	4,311,323.58	11,351,269.29

项目	2017 年度		
	动力部件	柴配	中船三井
流动资产	624,923,104.81	29,754,966.55	1,898,383,908.53
非流动资产	848,680,340.41	2,772,427.74	1,249,781,535.95
资产合计	1,473,603,445.22	32,527,394.29	3,148,165,444.48
流动负债	531,520,929.62	28,607,755.23	1,422,270,880.85
非流动负债	113,068,163.05	0.00	599,567,535.37
负债合计	644,589,092.67	28,607,755.23	2,021,838,416.22
营业收入	508,410,593.91	67,177,781.30	2,129,415,571.01



项目	2017 年度		
净利润	-17,353,974.21	-5,471,296.04	55,917,771.78
综合收益总额	-17,353,974.21	-5,471,296.04	55,917,771.78
经营活动现金流量	2,329,387.60	-5,152,774.63	-88,687,998.49

八、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	42,361.79	57,817.91	100,149.34
银行存款	2,446,620,637.17	2,065,920,929.45	1,896,882,108.64
其他货币资金	24,176,793.04	33,916,874.20	24,302,778.88
合计	2,470,839,792.00	2,099,895,621.56	1,921,285,036.86

受限制的货币资金明细如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	12,190,833.00	4,496,800.00	2,569,223.48
信用证保证金	11,985,940.00	23,891,006.00	21,690,904.46
履约保证金		5,529,049.20	42,650.94
定期存款应收利息	6,416,089.14	5,654,284.02	
合计	30,592,862.14	39,571,139.22	24,302,778.88

（二）应收票据

1. 应收票据分类

种类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	387,728,577.28		387,728,577.28	683,019,581.95		683,019,581.95
商业承兑汇票	301,963,857.00		301,963,857.00	283,162,850.00		283,162,850.00
合计	689,692,434.28		689,692,434.28	966,182,431.95		966,182,431.95

种类	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	683,582,924.86		683,582,924.86
商业承兑汇票	170,105,739.98		170,105,739.98
合计	853,688,664.84		853,688,664.84

2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	105,939,256.58	

2017年1月1日—2019年12月31日

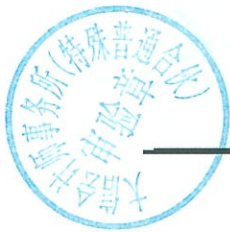
种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	700,000.00	
合计	106,639,256.58	

(三) 应收账款

种类	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	318,432.00	0.03	318,432.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,264,627,418.79	99.97	90,847,122.86	7.18
其中：关联方应收账款	629,658,716.27	49.79	471,518.17	0.07
基本确定能收回的应收账款				
事业单位应收账款				
账龄组合应收账款	634,968,702.52	50.21	90,375,604.69	14.23
余额百分比法				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,700.00		15,700.00	100.00
合计	1,264,961,550.79	100.00	91,181,254.86	7.21

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	318,432.00	0.03	318,432.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,246,225,639.57	99.97	63,282,131.69	5.08
其中：关联方应收账款	745,915,837.20	59.85	471,518.17	0.06
基本确定能收回的应收账款				
事业单位应收账款				
账龄组合应收账款	500,309,802.37	40.15	62,810,613.52	12.55
余额百分比法				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,700.00		15,700.00	100.00
合计	1,246,559,771.57	100.00	63,616,263.69	5.10

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	318,432.00	0.04	318,432.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	776,998,416.11	99.96	29,386,495.50	3.78



沪东重机有限公司（合并）

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其中：关联方应收账款	368,765,032.06	47.46	471,518.17	0.13
基本确定能收回的应收账款				
事业单位应收账款				
账龄组合应收账款	408,233,384.05	52.54	28,914,977.33	7.08
余额百分比法				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,700.00		15,700.00	100.00
合计	777,332,548.11	100.00	29,720,627.50	3.82

1. 期末单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
江苏安泰动力机械有限公司	318,432.00	318,432.00	4-5 年	100	对方资产转移
合计	318,432.00	318,432.00			

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 关联方应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率(%)	不计提原因
中船重型装备有限公司	250,000,399.98			关联方不计提坏账
沪东中华造船（集团）有限公司	112,234,569.54			关联方不计提坏账
中船工业成套物流（广州）有限公司	72,327,703.96			关联方不计提坏账
中船海洋动力技术服务有限公司	46,100,006.58			关联方不计提坏账
广船国际有限公司	40,936,149.52			关联方不计提坏账
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	32,389,504.24			关联方不计提坏账
中船黄埔文冲船舶有限公司	26,600,000.00			关联方不计提坏账
中船工业成套物流有限公司	26,293,013.73			关联方不计提坏账
上海外高桥造船有限公司	10,314,790.24			关联方不计提坏账
上海江南长兴造船有限责任公司	5,549,684.64			关联方不计提坏账
江南造船（集团）有限责任公司	3,067,820.17	194,120.17	6.33	
中船动力有限公司	2,040,699.47			关联方不计提坏账
上海沪东造船阀门有限公司	809,490.00			关联方不计提坏账
上海船厂船舶有限公司	280,000.00			关联方不计提坏账
上海爱德华造船有限公司	277,398.00	277,398.00	100.00	
中国船舶工业集团有限公司	210,000.00			关联方不计提坏账
安庆中船动力配套有限公司	154,760.00			关联方不计提坏账
中船动力研究院有限公司	68,726.20			关联方不计提坏账
中国船舶电站设备有限公司	4,000.00			关联方不计提坏账

单位名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率(%)	不计提原因
中船重型装备有限公司	250,000,399.98			关联方不计提坏账
沪东中华造船（集团）有限公司	112,234,569.54			关联方不计提坏账
中船工业成套物流（广州）有限公司	72,327,703.96			关联方不计提坏账
中船海洋动力技术服务有限公司	46,100,006.58			关联方不计提坏账
合计	629,658,716.27	471,518.17	0.07	关联方不计提坏账

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	462,756,135.84	72.87	128,711.50	320,805,911.71	64.13	216,538.64
1至2年	54,321,278.43	8.55	16,296,383.53	157,303,070.09	31.44	47,190,921.03
2至3年	109,851,946.49	17.31	65,911,167.90	16,994,166.81	3.39	10,196,500.09
3年以上	8,039,341.76	1.27	8,039,341.76	5,206,653.76	1.04	5,206,653.76
合计	634,968,702.52	100.00	90,375,604.69	500,309,802.37	100.00	62,810,613.52

账龄	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	331,061,250.65	81.00	408,651.66
1至2年	66,254,126.66	16.23	19,876,238.00
2至3年	5,719,797.68	1.40	3,431,878.61
3年以上	5,198,209.06	1.27	5,198,209.06
合计	408,233,384.05	100.00	28,914,977.33

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
中基日造重工有限公司	15,700.00	15,700.00	5年以上	100	该客户进入破产清算阶段，已申报债权
合计	15,700.00	15,700.00			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
中船重型装备有限公司	250,000,399.98	19.76	
特定机构 A	114,710,000.00	9.07	
中国船舶重工集团第七一一研究所	113,141,000.00	8.94	32,298,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	107,982,000.00	8.54	24,872,400.00
沪东中华造船（集团）有限公司	112,234,569.54	8.87	



沪东重机有限公司（合并）

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
合计	698,067,969.52	55.18	57,170,400.00

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	397,346,632.59	72.32		583,243,116.03	90.24	
1 至 2 年	123,764,301.09	22.53		1,236,104.29	0.19	
2 至 3 年	866,650.89	0.15		2,538,721.22	0.39	
3 年以上	27,454,164.65	5.00		59,313,425.52	9.18	
合计	549,431,749.22	100.00		646,331,367.06	100.00	

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	458,027,828.66	58.42	
1 至 2 年	6,651,165.73	0.85	
2 至 3 年	315,972,808.49	40.31	
3 年以上	3,292,248.00	0.42	
合计	783,944,050.88	100.00	

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
沪东重机有限公司	中船国际贸易有限公司	85,721,972.66	1-2 年、2-3 年、3 年以上	项目未竣工
沪东重机有限公司	中国船舶工业贸易有限公司	48,235,732.63	1-2 年、3 年以上	项目未竣工
沪东重机有限公司	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所分部	6,750,000.00	1-2 年	项目未竣工
沪东重机有限公司	上海电气集团上海电机厂有限公司	3,492,403.76	1-2 年、2-3 年、3 年以上	项目未竣工
沪东重机有限公司	哈尔滨工程大学	1,199,200.00	1-2 年	项目未竣工
沪东重机有限公司	HUBER+SUHNER (SHANGHAI) CO., LTD.	1,124,650.08	1-2 年	项目未竣工
沪东重机有限公司	TECHON MECHINERIES EQUIPMENT TRADING LLIMITED	866,487.89	1-2 年	项目未竣工
沪东重机有限公司	常熟市泰星机械有限公司	670,069.69	3 年以上	项目未竣工
沪东重机有限公司	GERTSEN& OLUFSEN A/S	606,597.11	1-2 年	项目未竣工
合 计		148,667,113.82		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中船国际贸易有限公司	292,910,990.81	53.31	
中国船舶工业贸易有限公司	105,230,204.62	19.15	
中船工业成套物流有限公司	24,915,587.01	4.53	
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	17,922,569.78	3.26	
Doosan Heavy Industry&Construction Co.,LTD	8,380,326.66	1.53	
合计	449,359,678.88	81.78	

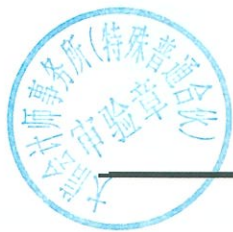
(五) 其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收股利			
应收利息			6,416,089.14
其他应收款	3,317,195.16	3,464,272.23	16,429,675.40
合计	3,317,195.16	3,464,272.23	22,845,764.54

1. 其他应收款

种类	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,417,546.15	100.00	30,100,350.99	90.07
其中：关联方应收账款	765,197.85	2.29		
基本确定能收回的应收账款	2,293,044.52	6.86		
事业单位应收账款				
账龄组合应收账款	30,359,303.78	90.85	30,100,350.99	99.15
余额百分比法				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	33,417,546.15	100.00	30,100,350.99	90.07

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,982,326.01	100.00	38,518,053.78	91.75
其中：关联方应收账款	788,583.00	1.88		
基本确定能收回的应收账款	438,070.51	1.04		



沪东重机有限公司（合并）
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
事业单位应收账款	9,405.00	0.02		
账龄组合应收账款	40,746,267.50	97.06	38,518,053.78	94.53
余额百分比法				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	41,982,326.01	100.00	38,518,053.78	91.75

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	63,966,974.78	100.00	47,537,299.38	74.32
其中：关联方应收账款	787,898.00	1.23		
基本确定能收回的应收账款	1,463,945.75	2.29		
事业单位应收账款				
账龄组合应收账款	61,715,131.03	96.48	47,537,299.38	77.03
余额百分比法				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	63,966,974.78	100.00	47,537,299.38	74.32

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①关联方其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率 (%)	不计提原因
中船海洋动力技术服务有限公司	754,298.00			预计可以收回
中船动力研究院有限公司	6,899.85			预计可以收回
上海外高桥造船有限公司	4,000.00			预计可以收回
合计	765,197.85			

②基本确定能收回的其他应收款

单位名称	账面余额	不计提原因
上海中核浦原有限公司	1,400,000.00	基本确认能收回
上海马威实业有限公司	273,202.50	基本确认能收回
上海爱梦敦置业有限公司	216,443.00	基本确认能收回
工伤借款	130,147.12	基本确认能收回
陕西省采购招标有限责任公司	120,000.00	基本确认能收回

单位名称	账面余额	不计提原因
员工代付款项	116,643.90	基本确认能收回
国家知识产权局专利局上海代办处	9,405.00	基本确认能收回
北京世邦魏理仕物业管理服务有限公司上海分公司	9,435.00	基本确认能收回
上海宝钢普莱克斯实用气体有限公司	9,000.00	基本确认能收回
上海起重运输机械厂有限公司	6,000.00	基本确认能收回
上海临港经济发展管理有限公司	2,768.00	基本确认能收回
合计	2,293,044.52	基本确认能收回

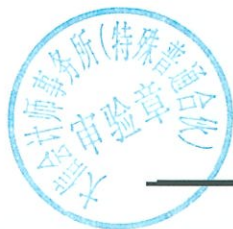
③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		38,518,053.78		38,518,053.78
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
重新计量坏账准备的影响净额				
本期计提		-8,417,702.79		-8,417,702.79
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		30,100,350.99		30,100,350.99

④ 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年之内	197,042.00	0.65	85.21	2,186,605.72	5.37	
1 至 2 年	74,600.00	0.25	22,380.00	59,440.00	0.14	17,832.00
2 至 3 年	24,440.00	0.08	14,664.00			
3 年以上	30,063,221.78	99.02	30,063,221.78	38,500,221.78	94.49	38,500,221.78
合计	30,359,303.78	100.00	30,100,350.99	40,746,267.50	100.00	38,518,053.78

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		



沪东重机有限公司（合并）

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年之内	14,128,758.03	22.89	3,842.18
1 至 2 年	3,594.00	0.01	1,078.20
2 至 3 年	126,000.00	0.20	75,600.00
3 以上	47,456,779.00	76.90	47,456,779.00
合计	61,715,131.03	100.00	47,537,299.38

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
日本新日奔工机株式会社	设备预付款	24,716,559.42	5 年以上	73.96	24,716,559.42
昆明道斯机床有限公司	设备预付款	2,698,000.66	5 年以上	8.07	2,698,000.66
上海中核浦原有限公司	投标保证金	1,400,000.00	小于 1 年	4.19	0.00
意大利 IMT 公司	设备预付款	1,385,161.70	5 年以上	4.15	1,385,161.70
上海机床厂有限公司	设备预付款	1,188,000.00	5 年以上	3.56	1,188,000.00
合计	—	31,387,721.78	—	93.93	29,987,721.78

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	426,928,169.22	52,441,167.78	374,487,001.44	491,647,251.46	64,769,882.90	426,877,368.56
自制半成品及在产品	1,090,076,747.51	107,810,657.61	982,266,089.90	905,231,621.98	144,221,238.23	761,010,383.75
库存商品（产成品）	160,757,033.54	33,319,110.01	127,437,923.53	147,312,122.12	26,828,114.49	120,484,007.63
其他	53,637,653.33	541,937.02	53,095,716.31	66,179,612.97	1,189,530.30	64,990,082.67
合计	1,731,399,603.60	194,112,872.42	1,537,286,731.18	1,610,370,608.53	237,008,765.92	1,373,361,842.61

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	437,382,274.76	49,969,736.05	387,412,538.71
自制半成品及在产品	951,850,085.19	68,109,083.65	883,741,001.54
库存商品（产成品）	146,285,422.92	49,235,395.20	97,050,027.72
其他	83,908,081.54	4,649,795.06	79,258,286.48
合计	1,619,425,864.41	171,964,009.96	1,447,461,854.45



(七) 其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预缴税费	98,182.88	99,481.20	4,153,158.83
待抵扣的进项税	14,397,347.29	10,325,263.51	98,182.88
合计	14,495,530.17	10,424,744.71	4,251,341.71

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
对联营企业投资	519,533,780.63	231,454.83		519,765,235.46
小计	519,533,780.63	231,454.83		519,765,235.46
减：长期股权投资减值准备				
合计	519,533,780.63	231,454.83		519,765,235.46

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
对联营企业投资	472,943,454.88	46,590,325.75		519,533,780.63
小计	472,943,454.88	46,590,325.75		519,533,780.63
减：长期股权投资减值准备				
合计	472,943,454.88	46,590,325.75		519,533,780.63

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
对联营企业投资	489,693,213.56	235,371.44	16,985,130.12	472,943,454.88
小计	489,693,213.56	235,371.44	16,985,130.12	472,943,454.88
减：长期股权投资减值准备				
合计	489,693,213.56	235,371.44	16,985,130.12	472,943,454.88



2. 长期股权投资明细

被投资单位	2019年1月1日	2019年增减变动						2019年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业									
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	1,828,703.12			421,139.54					2,249,842.66
中船动力研究院有限公司	517,705,077.51			-189,684.71					517,515,392.80
合计	519,533,780.63			231,454.83					519,765,235.46

被投资单位	2018年1月1日	2018年增减变动						2018年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业									
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	1,555,609.87			273,093.25					1,828,703.12
中船动力研究院有限公司	471,387,845.01	50,960,000.00		-4,642,767.50					517,705,077.51
合计	472,943,454.88	50,960,000.00		-4,369,674.25					519,533,780.63

被投资单位	2017年1月1日	2017年度增减变动						2017年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
中船动力研究院有限公司	487,074,589.39			-15,686,744.38					471,387,845.01
上海沪江柴油机排放检测有限公司	2,618,624.17			235,371.44			1,298,385.74		1,555,609.87
联营企业合计	489,693,213.56			-15,451,372.94			1,298,385.74		472,943,454.88



3. 重要联营企业的主要财务信息

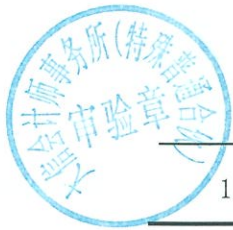
项目	中船动力研究院有限公司		
	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度	2017 年 12 月 31 日/ 2017 年度
流动资产	595,858,658.43	822,380,723.38	869,373,183.57
非流动资产	949,789,300.49	855,616,480.66	803,338,361.57
资产合计	1,545,647,958.92	1,677,997,204.04	1,672,711,545.14
流动负债	239,172,891.03	273,383,413.54	298,126,362.28
非流动负债	188,022,793.86	286,292,583.48	351,821,886.89
负债合计	427,195,684.89	559,675,997.02	649,948,249.17
净资产	1,118,452,274.03	1,118,321,207.02	1,022,763,295.97
按持股比例计算的净资产份额	519,703,112.11	519,892,796.82	473,575,564.32
调整事项	-2,187,719.31	-2,187,719.31	-2,187,719.31
对联营企业权益投资的账面价值	517,515,392.80	517,705,077.51	471,387,845.01
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	346,932,917.54	215,976,286.05	101,355,976.81
净利润	-387,111.65	-8,442,088.95	-31,731,211.58
其他综合收益			
综合收益总额	-387,111.65	-8,442,088.95	-31,731,211.58
本期收到的来自合营企业的股利			

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	上海沪江柴油机排放检测科技有限公司		
	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度	2017 年 12 月 31 日/ 2017 年度
联营企业：			
投资账面价值合计	2,249,842.66	1,828,703.12	1,555,609.87
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	421,139.54	273,093.25	235,241.61
其他综合收益			
综合收益总额	421,139.54	273,093.25	235,241.61

(九) 固定资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	1,945,599,370.83	2,100,948,096.97	2,247,156,601.97
固定资产清理			0.00
合计	1,945,599,370.83	2,100,948,096.97	2,247,156,601.97



1. 固定资产情况

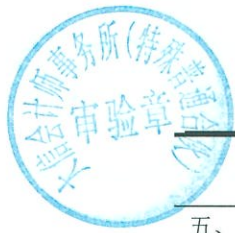
项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、账面原值合计	4,388,671,751.49	59,916,531.79	121,658,321.26	4,326,929,962.02
其中：房屋及建筑物	1,792,494,115.81	10,332,398.21	21,218,298.79	1,781,608,215.23
机器设备	2,104,107,098.90	24,277,860.51	78,074,670.86	2,050,310,288.55
运输工具	56,051,931.91	971,925.63	827,308.38	56,196,549.16
其他设备	436,018,604.87	24,334,347.44	21,538,043.23	438,814,909.08
二、累计折旧合计	2,286,689,573.68	177,816,889.02	84,209,952.35	2,380,296,510.35
其中：房屋及建筑物	651,873,291.26	54,090,968.77	16,911,868.69	689,052,391.34
机器设备	1,290,591,376.78	95,789,563.98	51,815,422.11	1,334,565,518.65
运输工具	43,273,902.40	2,271,403.05	640,079.81	44,905,225.64
其他设备	300,951,003.24	25,664,953.22	14,842,581.74	311,773,374.72
三、固定资产账面净值合计	2,101,982,177.81			1,946,633,451.67
其中：房屋及建筑物	1,140,620,824.55			1,092,555,823.89
机器设备	813,515,722.12			715,744,769.90
运输工具	12,778,029.51			11,291,323.52
其他设备	135,067,601.63			127,041,534.36
四、减值准备合计	1,034,080.84			1,034,080.84
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,034,080.84			1,034,080.84
运输工具				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	2,100,948,096.97			1,945,599,370.83
其中：房屋及建筑物	1,140,620,824.55			1,092,555,823.89
机器设备	812,481,641.28			714,710,689.06
运输工具	12,778,029.51			11,291,323.52
其他设备	135,067,601.63			127,041,534.36

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一、账面原值合计	4,377,657,380.49	65,526,356.35	54,511,985.34	4,388,671,751.49
其中：房屋及建筑物	1,803,056,142.40	11,266,489.70	21,828,516.38	1,792,494,115.81
机器设备	2,105,266,570.40	29,122,033.72	30,281,505.22	2,104,107,098.90
运输工具	56,106,384.62	371,646.43	426,099.14	56,051,931.91
其他设备	413,228,282.97	24,766,186.50	1,975,864.60	436,018,604.87
二、累计折旧合计	2,129,466,697.67	185,816,273.48	28,593,397.47	2,286,689,573.68
其中：房屋及建筑物	611,176,395.57	54,970,347.44	14,273,451.75	651,873,291.26
机器设备	1,204,494,150.32	98,391,929.09	12,294,702.64	1,290,591,376.78
运输工具	40,157,949.99	3,509,951.32	393,998.91	43,273,902.40

2017年1月1日—2019年12月31日

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
其他设备	273,638,201.78	28,944,045.63	1,631,244.17	300,951,003.24
三、固定资产净值合计	2,248,190,682.81			2,101,982,177.81
其中：房屋及建筑物	1,191,879,746.92			1,140,620,824.55
机器设备	900,772,420.07			813,515,722.12
运输工具	15,948,434.63			12,778,029.51
其他设备	139,590,081.19			135,067,601.63
四、固定资产减值合计	1,034,080.84			1,034,080.84
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,034,080.84			1,034,080.84
运输工具				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	2,247,156,601.97			2,100,948,096.97
其中：房屋及建筑物	1,191,879,746.92			1,140,620,824.55
机器设备	899,738,339.23			812,481,641.28
运输工具	15,948,434.63			12,778,029.51
其他设备	139,590,081.19			135,067,601.63

项目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
一、账面原值合计	4,269,227,457.01	110,898,638.34	2,468,714.87	4,377,657,380.48
其中：房屋及建筑物	1,768,542,286.37	34,513,856.12		1,803,056,142.49
机器设备	2,051,697,253.04	53,693,744.91	124,427.55	2,105,266,570.40
运输工具	55,688,220.08	1,104,898.54	686,734.00	56,106,384.62
其他设备	393,299,697.52	21,586,138.77	1,657,553.32	413,228,282.97
二、累计折旧合计	1,934,630,407.97	196,954,403.64	2,118,113.94	2,129,466,697.67
其中：房屋及建筑物	552,474,231.39	58,702,164.18		611,176,395.57
机器设备	1,102,382,771.54	102,209,461.92	98,083.13	1,204,494,150.33
运输工具	36,215,141.59	4,584,386.00	641,577.60	40,157,949.99
其他设备	243,558,263.45	31,458,391.54	1,378,453.21	273,638,201.78
三、固定资产净值合计	2,334,597,049.04			2,248,190,682.81
其中：房屋及建筑物	1,216,068,054.98			1,191,879,746.92
机器设备	949,314,481.50			900,772,420.07
运输工具	19,473,078.49			15,948,434.63
其他设备	149,741,434.07			139,590,081.19
四、固定资产减值合计	1,034,080.84			1,034,080.84
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,034,080.84			1,034,080.84
运输工具				
其他设备				



沪东重机有限公司（合并）
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

项目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
五、固定资产账面价值合计	2,333,562,968.20			2,247,156,601.97
其中：房屋及建筑物	1,216,068,054.98			1,191,879,746.92
机器设备	948,280,400.66			899,738,339.23
运输工具	19,473,078.49			15,948,434.63
其他设备	149,741,434.07			139,590,081.19

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,075,536.53	1,733,902.04	1,034,080.84	307,553.65	封存
合计	3,075,536.53	1,733,902.04	1,034,080.84	307,553.65	

3. 应披露未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	97,483,046.62	产权证书办理中
房屋及建筑物	186,952,163.61	尚未办理竣工结算
房屋及建筑物	5,075,999.79	产权证书办理中
合计	289,511,210.02	

4. 期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产情况

无。

(十) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程	339,164,045.31		339,164,045.31	193,752,644.24		193,752,644.24
低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程	164,993,557.68		164,993,557.68	161,861,266.70		161,861,266.70
中速柴油机能力建设先期启动项目	138,777,380.75		138,777,380.75	111,168,413.00		111,168,413.00
双燃料主机试验系统供气系统	12,913,846.15		12,913,846.15			
零星工程	111,901,849.11		111,901,849.11	92,561,830.86		92,561,830.86
合计	767,750,679.00		767,750,679.00	559,344,154.80		559,344,154.80

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程	178,530,391.56		178,530,391.56

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程	158,246,719.64		158,246,719.64
中速柴油机能力建设先期启动项目	4,958,184.58		4,958,184.58
零星工程	68,967,381.37		68,967,381.37
合计	410,702,677.15		410,702,677.15

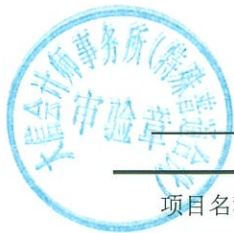
2. 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	2019年12月31日
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程	1,654,170,000.00	193,752,644.24	145,411,401.07			339,164,045.31
低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程	219,920,000.00	161,861,266.72	3,132,290.96			164,993,557.68
中速柴油机能力建设先期启动项目	292,400,000.00	111,168,412.98	29,566,118.83	1,957,151.06		138,777,380.75
合计	2,166,490,000.00	466,782,323.94	178,109,810.86	1,957,151.06	0.00	642,934,983.74

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程	61.06	61.06	46,538,086.46	716,405.73	1.08	贷款及自筹
低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程	75.02	75.02				企业自筹
中速柴油机能力建设先期启动项目	48.13	48.13				企业自筹
合计			46,538,086.46	716,405.73		

项目名称	预算数	2018年1月1日	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	2018年12月31日
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程	1,654,170,000.00	178,530,391.56	49,592,485.16	34,370,000.39	232.09	193,752,644.24
低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程	219,920,000.00	158,246,719.64	3,614,547.08			161,861,266.72
中速柴油机能力建设先期启动项目	292,400,000.00	4,958,184.58	106,210,228.40			111,168,412.98
合计	2,166,490,000.00	341,735,295.78	159,417,260.64	34,370,000.39	232.09	466,782,323.94

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程	52.27	52.27	45,821,680.73	723,357.00	1.09	贷款及自筹
低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程	0.74	0.74				企业自筹
中速柴油机能力建设先期启动项目	0.38	0.38				企业自筹
合计	—	—	45,821,680.73	723,357.00	—	



项目名称	预算数	2017 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017 年 12 月 31 日
低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程	292,400,000.00	2,490,524.27	156,825,858.51	1,069,663.14		158,246,719.64
中速柴油机能力建设先期启动项目	219,920,000.00	10,064,185.09	973,952.60	6,079,953.11		4,958,184.58
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程	1,654,170,000.00	154,054,875.77	42,494,685.36	18,019,169.57		178,530,391.56
沪临二期工程		55,987,783.62	2,458,181.69	49,923,727.99	8,522,237.32	
合 计	2,166,490,000.00	222,597,368.75	202,752,678.16	75,092,513.81	8,522,237.32	341,735,295.78

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
低速柴油机业务整体搬迁先期启动工程	54.49	54.49				企业自筹
中速柴油机能力建设先期启动项目	5.02	5.02				企业自筹
中船临港船用大功率柴油机生产基地二期工程	42.16	49.27	45,095,335.74	723,204.14	1.09	贷款及自筹
沪临二期工程						企业自筹
合 计			45,095,335.74	723,204.14		

（十一）无形资产

1. 无形资产分类

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、原价合计	191,036,876.38			191,036,876.38
其中：软件	6,673,686.98			6,673,686.98
土地使用权	184,363,189.40			184,363,189.40
二、累计摊销额合计	50,592,802.32	3,689,612.99		54,282,415.31
其中：软件	6,673,686.98			6,673,686.98
土地使用权	43,919,115.34	3,689,612.99		47,608,728.33
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	140,444,074.06			136,754,461.07
其中：软件	0.00			0.00
土地使用权	140,444,074.06			136,754,461.07

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、原价合计	191,036,876.38			191,036,876.38
其中：软件	6,673,686.98			6,673,686.98

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
土地使用权	184,363,189.40			184,363,189.40
二、累计摊销额合计	46,903,189.25	3,689,613.07		50,592,802.32
其中：软件	6,673,686.98			6,673,686.98
土地使用权	40,229,502.27	3,689,613.07		43,919,115.34
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	144,133,687.13			140,444,074.06
其中：软件	0.00			0.00
土地使用权	144,133,687.13			140,444,074.06

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、原价合计	191,036,876.38			191,036,876.38
其中：软件	6,673,686.98			6,673,686.98
土地使用权	184,363,189.40			184,363,189.40
二、累计摊销额合计	42,889,889.93	4,013,299.32		46,903,189.25
其中：软件	6,350,000.73	323,686.25		6,673,686.98
土地使用权	36,539,889.20	3,689,613.07		40,229,502.27
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	148,146,986.45			144,133,687.13
其中：软件	323,686.25			0.00
土地使用权	147,823,300.20			144,133,687.13

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	46,373,148.59	309,154,323.85	50,138,287.23	334,255,248.15
预计负债	31,489,194.73	209,927,964.86	29,984,194.50	199,894,629.95
预提费用	78,114,430.03	520,762,866.85	79,599,001.00	530,660,006.68
应付未了工程	41,084,042.06	273,893,613.73	30,731,424.32	204,876,162.15
专项储备			4,574,086.27	30,493,908.42
未实现内部利润	195,325.77	1,302,171.83	523,180.16	3,487,867.79
递延收益	3,273,982.24	21,826,548.26		



沪东重机有限公司（合并）
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣/应纳税 暂时性差异
合 计	200,530,123.42	1,336,867,489.38	195,550,173.48	1,303,667,823.14

项 目	2017 年 12 月 31 日	
	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：		
资产减值准备	35,792,924.90	238,619,499.26
预计负债	47,472,938.48	316,486,256.51
预提费用	59,534,811.32	396,898,742.11
应付未了工程	31,643,078.04	210,953,853.63
专项储备	3,923,548.18	26,156,987.82
未实现内部利润	283,627.85	1,741,824.76
有价证券	375.00	2,500.00
合 计	178,651,303.77	1,190,859,664.09

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	15,036,170.44	60,588,325.35	23,528,454.65
可抵扣亏损	255,128,833.87	40,519,428.72	64,986,667.69
合 计	270,165,004.31	101,107,754.07	88,515,122.34

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	备注
2018			19,605,401.65	
2019		0	6,087,492.85	
2020				
2021				
2022	3,346,408.21	5,771,759.20	39,293,773.19	
2023				
2024	1,394,293.36	1,750,614.79		
2025				
2026				
2027	32,997,054.73	32,997,054.73		
2028				
2029	217,391,077.57			
合 计	255,128,833.87	40,519,428.72	64,986,667.69	

注：根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号）规定：“自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未

弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。”

截止 2019 年 12 月 31 日，本集团内存在“以前年度未弥补亏损”的企业有两家：子公司动力部件将 2014 年和 2017 年、2019 年剩余的可弥补亏损延长至 2024 年和 2027 年、2029 年；子公司柴配不符合条件，不享受上述优惠。

（十三）应付票据

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	492,995,770.24	307,434,434.57	307,012,879.07
商业承兑汇票	23,428,429.56	122,138,851.67	13,049,984.20
合计	516,424,199.80	429,573,286.24	320,062,863.27

（十四）应付账款

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,154,660,262.87	1,381,487,649.59	1,146,513,761.58
1 至 2 年（含 2 年）	78,492,023.85	69,398,671.53	86,125,459.17
2 至 3 年（含 3 年）	12,515,545.41	8,945,816.75	10,936,455.64
3 年以上	16,792,518.72	14,003,350.64	8,046,127.50
合计	1,262,460,350.85	1,473,835,488.51	1,251,621,803.89

账龄超过 1 年的重要应付账款：

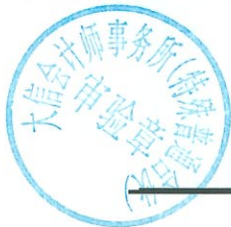
债权单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还原因
中广核研究院有限公司	3,620,629.50	项目未完成
上海机床厂有限公司	1,980,000.00	设备未验收
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	1,603,239.45	项目尚未结束
江苏南通申通机械有限公司	514,274.00	质量问题，暂停付款
佛山先进表面技术有限公司	505,325.00	科研项目未验收
合计	8,223,467.95	—

（十五）预收款项

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	970,300,347.74	907,866,673.30	756,849,924.99
1 年以上	269,175,005.33	188,553,013.06	113,251,865.09
合计	1,239,475,353.07	1,096,419,686.36	870,101,790.08

账龄超过 1 年的重要预收账款：

债权单位名称	2019 年 12 月 31 日	未结转原因
中船工业成套物流（广州）有限公司	107,625,670.09	柴油机未销售
中船工业成套物流有限公司	99,063,634.50	柴油机未销售
上海太船国际贸易有限公司	15,910,016.00	柴油机未销售
国核工程有限公司	12,727,692.33	柴油机未销售
中船黄埔文冲船舶有限公司	10,377,069.40	柴油机未销售



沪东重机有限公司（合并）
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

债权单位名称	2019 年 12 月 31 日	未结转原因
中船澄西船舶修造有限公司	3,942,000.00	柴油机未销售
江苏新扬子造船有限公司	3,787,350.40	低速柴油机项目，工程超过一年，不具备确认收入的条件。
江苏扬子鑫福造船有限公司	2,778,100.02	低速柴油机项目，工程超过一年，不具备确认收入的条件。
江苏新韩通船舶重工有限公司	2,198,000.00	低速柴油机项目，工程超过一年，不具备确认收入的条件。
江苏扬子长博造船有限公司	1,780,000.00	柴油机未销售
福建省马尾造船股份有限公司	1,730,000.00	柴油机未销售
江苏苏美达船舶工程有限公司	1,650,000.00	柴油机未销售
泰州三福船舶工程有限公司	1,580,000.00	柴油机未销售
合计	265,149,532.74	—

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	74,248,197.75	462,139,775.69	512,520,747.55	23,867,225.89
离职后福利-设定提存计划	4,114,142.60	60,967,995.39	61,411,568.82	3,670,569.17
辞退福利		912,729.50	912,729.50	
合计	78,362,340.35	524,020,500.58	574,845,045.87	27,537,795.06

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	52,291,276.34	568,901,791.18	546,944,869.77	74,248,197.75
离职后福利-设定提存计划	4,173,934.50	67,266,449.66	67,326,241.56	4,114,142.60
辞退福利		256,686.99	256,686.99	
合计	56,465,210.84	636,424,927.83	614,527,798.32	78,362,340.35

项 目	2017 年 1 月 1 日	本年增加额	本年减少额	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	53,496,449.49	578,199,038.92	579,404,212.07	52,291,276.34
离职后福利-设定提存计划	4,558,941.62	70,377,383.43	70,762,390.55	4,173,934.50
辞退福利		19,512.00	19,512.00	
合 计	58,055,391.11	648,595,934.35	650,186,114.62	56,465,210.84

2. 短期职工薪酬列示

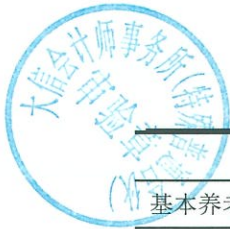
项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	71,513,472.87	299,884,228.26	349,967,701.13	21,430,000.00
职工福利费		21,844,100.15	21,844,100.15	
社会保险费	2,180,437.41	33,690,413.06	33,433,624.58	2,437,225.89
其中：医疗保险费	1,904,496.54	29,086,934.62	28,902,117.90	2,089,313.26

工伤保险费	75,826.67	1,542,133.48	1,489,959.28	128,000.87
生育保险费	200,114.20	3,061,344.96	3,041,547.40	219,911.76
住房公积金		30,496,767.00	30,496,767.00	
工会经费和职工教育经费	554,287.47	10,175,354.02	10,729,641.49	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		66,048,913.20	66,048,913.20	
合计	74,248,197.75	462,139,775.69	512,520,747.55	23,867,225.89

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	48,968,472.87	350,310,002.07	327,765,002.07	71,513,472.87
职工福利费		17,705,588.70	17,705,588.70	
社会保险费	2,282,481.54	32,416,075.61	32,518,119.74	2,180,437.41
其中：医疗保险费	1,933,194.74	28,029,717.20	28,058,415.40	1,904,496.54
工伤保险费	145,978.85	1,437,421.36	1,507,573.54	75,826.67
生育保险费	203,307.95	2,948,937.05	2,952,130.80	200,114.20
住房公积金		29,116,928.00	29,116,928.00	
工会经费和职工教育经费	1,040,321.93	10,573,879.34	11,059,913.80	554,287.47
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		128,779,317.46	128,779,317.46	
合计	52,291,276.34	568,901,791.18	546,944,869.77	74,248,197.75

项 目	2017年1月1日	本年增加额	本年减少额	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	49,999,995.55	350,335,429.21	351,366,951.89	48,968,472.87
职工福利费		20,356,108.52	20,356,108.52	
社会保险费	2,594,275.69	34,644,465.60	34,956,259.75	2,282,481.54
其中：医疗保险费	2,162,029.09	29,390,823.15	29,619,657.50	1,933,194.74
工伤保险费	216,215.66	2,162,821.36	2,233,058.17	145,978.85
生育保险费	216,030.94	3,090,821.09	3,103,544.08	203,307.95
其他				
住房公积金		30,398,190.50	30,398,190.50	
工会经费和职工教育经费	785,172.17	12,072,990.88	11,817,841.12	1,040,321.93
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	117,006.08	130,391,854.21	130,508,860.29	
合 计	53,496,449.49	578,199,038.92	579,404,212.07	52,291,276.34

3. 设定提存计划列示



沪东重机有限公司（合并）

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	4,013,770.02	53,046,482.33	53,499,694.08	3,560,558.27
失业保险费	100,372.58	1,531,429.90	1,521,791.58	110,010.90
企业年金缴费		6,390,083.16	6,390,083.16	
合计	4,114,142.60	60,967,995.39	61,411,568.82	3,670,569.17

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	4,072,031.17	59,138,333.31	59,196,594.46	4,013,770.02
失业保险费	101,903.33	1,475,956.05	1,477,486.80	100,372.58
企业年金缴费		6,652,160.30	6,652,160.30	
合计	4,173,934.50	67,266,449.66	67,326,241.56	4,114,142.60

项 目	2017 年 1 月 1 日	本年增加额	本年减少额	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	4,326,601.11	61,824,285.11	62,078,855.05	4,072,031.17
失业保险费	232,340.51	1,552,005.52	1,682,442.70	101,903.33
企业年金缴费		7,001,092.80	7,001,092.80	
合 计	4,558,941.62	70,377,383.43	70,762,390.55	4,173,934.50

（十七）应交税费

税种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	22,651,453.57	20,726,399.58	121,301,757.79
企业所得税	34,259,509.82	31,507,642.08	24,855,450.53
城市维护建设税	760,285.29	207,263.99	2,936,068.30
房产税		1,378,070.16	
土地使用税			
个人所得税	2,920,875.52	4,364,052.97	10,855,055.07
教育费附加	1,132,515.51	829,055.97	6,065,087.88
其他税费	210,642.29	228,002.40	133,488.51
合计	61,935,282.00	59,240,487.15	166,146,908.08

（十八）其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息			479,857.35
应付股利		8,990,000.00	1,150,000.00
其他应付款项	169,035,813.96	130,384,695.46	75,962,467.29
合计	169,035,813.96	139,374,695.46	77,592,324.64

1. 应付股利情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
普通股股利		8,990,000.00	1,150,000.00

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合计		8,990,000.00	1,150,000.00

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
专利提成费	134,347,356.33	97,918,089.09	39,717,735.20
质量保证金	16,289,228.40	10,482,615.58	8,470,361.50
应付检验费	12,913,028.95	8,759,941.38	10,806,154.37
代收代付款	664,228.40	8,240,349.17	5,571,440.92
代扣代缴社保	3,081,589.22	2,692,675.00	2,657,126.06
投标保证金	734,000.00	930,000.00	1,557,000.68
专利图纸费	831,500.68	831,500.68	831,500.68
履约保证金	32,000.00	266,000.00	6,332,995.54
其他	142,881.98	263,524.56	18,152.34
合计	169,035,813.96	130,384,695.46	75,962,467.29

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

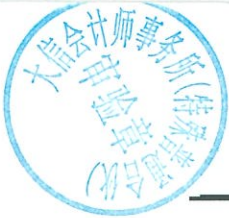
债权单位名称	期末金额	未偿还原因
MTU 公司	4,351,216.30	对方未开票结算
陕西柴油机重工有限公司	2,657,500.00	未到约定付款日
MAN 公司	2,620,910.90	对方未开票结算
CCS 公司	2,039,223.00	对方未开票结算
LR	922,379.88	对方未开票结算
中广核研究院有限公司	724,125.90	未到约定付款日
上海舟乐船舶机械工程有限公司	543,293.50	未到约定付款日
上海凯威金属制品有限公司	500,000.00	保证金
上海荣运船舶工程有限公司	300,000.00	保证金
合计	14,658,649.48	—

(十九) 一年内到期的非流动负债

类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	34,544,861.11	50,559,375.00	
其中：质押借款			
信用借款	34,544,861.11	50,559,375.00	
合计	34,544,861.11	50,559,375.00	

(二十) 长期借款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	期末利率区间(%)
----	-------------	-------------	-------------	-----------



沪东重机有限公司（合并）
财务报表附注

2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	期末利率区间(%)
信用借款	281,918,301.90	330,477,842.46	382,560,000.00	1.08-5.42
合计	281,918,301.90	330,477,842.46	382,560,000.00	—

(二十一) 长期应付款

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
专项应付款	96,040,000.00	79,390,000.00		175,430,000.00
合计	96,040,000.00	79,390,000.00		175,430,000.00

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
专项应付款	96,040,000.00			96,040,000.00
合计	96,040,000.00			96,040,000.00

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
专项应付款	132,990,000.00		36,950,000.00	96,040,000.00

专项应付款期末余额最大的前 3 项

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
200 万马力提升产能技术改造项目	24,220,000.00			24,220,000.00
沪临重工扩能项目	71,820,000.00			71,820,000.00
主动力柴油机研制保障条件建设项目		79,390,000.00		79,390,000.00
合 计	96,040,000.00	79,390,000.00		175,430,000.00

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
200 万马力提升产能技术改造项目	24,220,000.00			24,220,000.00
沪临重工扩能项目	71,820,000.00			71,820,000.00
合 计	96,040,000.00			96,040,000.00

项 目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
200 万马力提升产能技术改造项目	24,220,000.00			24,220,000.00
沪临重工扩能项目	108,770,000.00		36,950,000.00	71,820,000.00
合 计	132,990,000.00		36,950,000.00	96,040,000.00

(二十二) 预计负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
产品质量保证	65,229,461.28	76,909,681.08	92,646,995.27
待执行的亏损合同	144,698,503.58	122,984,948.87	205,940,548.14
预计合同履行损失			17,898,713.10

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他		1,260,228.68	1,260,228.68
合计	209,927,964.86	201,154,858.63	317,746,485.19

待执行的亏损合同包括计提的柴油机预计销售损失和两个核电项目设备的预计销售损失，因预计相应的销售成本高于销售收入，对高于销售收入的部分计提预计损失或计提相应的存货跌价准备。截至2019年12月31日计提损失的亏损合同都为正常手持订单。

（二十三）递延收益

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
政府补助	122,754,980.58	135,157,000.00	119,191,635.84	138,720,344.74
合计	122,754,980.58	135,157,000.00	119,191,635.84	138,720,344.74

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
政府补助	174,702,068.73	53,087,000.00	105,034,088.15	122,754,980.58
合计	174,702,068.73	53,087,000.00	105,034,088.15	122,754,980.58

项目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
政府补助	140,191,745.12	143,844,000.00	109,333,676.39	174,702,068.73
合计	140,191,745.12	143,844,000.00	109,333,676.39	174,702,068.73



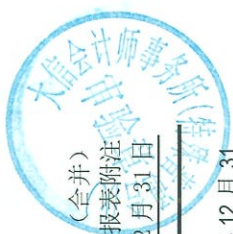
政府补助项目情况

项目	与资产相关/与收益相关	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	2019年12月31日
临港重点技改	与资产相关	5,859,000.00					5,859,000.00
双燃料试车系统上海市战略新兴项目首期补助款	与资产相关	664,000.00	664,000.00				1,328,000.00
船用柴油机核心配套件装机应用协同开发--长寿命气缸套开发	与收益相关	1,874,581.96		1,386,847.92			487,734.04
上海沪临重工有限公司扩能项目	与资产相关	32,673,842.24		3,880,957.79			28,792,884.45
船用低速双燃机原理样机研制	与收益相关	17,456,973.42	52,360,000.00	40,481,384.66			29,335,588.76
船用柴油机行业数字化车间集成标准研究与试验验证	与收益相关		650,000.00	115,624.72			534,375.28
船用柴油机基于数字化的制造验证技术研究	与收益相关		2,400,000.00	166,202.73			2,233,797.27
集团船舶动力技术与产业发展研究	与收益相关	147,000.00	63,000.00	210,000.00			0.00
柴油机高精度关键铸造技术研究及验证	与收益相关		500,000.00	114,196.89			385,803.11
船用第三大功率柴油机研制和产业化推广应用	与收益相关	4,000,000.00	4,000,000.00	2,380,070.60			5,619,929.40
大功率船用柴油机关键件智能制造新模式应用	与收益相关	9,014,191.43		7,914,191.43		1,100,000.00	0.00
船用低速机柔性配气控制关键技术联合研究	与收益相关	261,914.89		252,209.91			9,704.98
柴油机大型复杂结构件机身3D打印蜡模精密铸造技术研究	与收益相关		270,000.00				270,000.00
基于MBD柴油机数字化制造技术研究	与收益相关		3,000,000.00	1,657,316.59		1,300,000.00	42,683.41
紧凑型能量利用与消声装置研制	与收益相关	2,073,042.25	4,600,000.00	4,106,113.22			2,566,929.03
尾气后处理复合装置研制	与收益相关	9,093,203.40	2,000,000.00	3,054,857.95			8,038,345.45
船用低速机典型样机商品化关键技术研究	与收益相关	3,079,589.26	1,020,000.00	4,099,589.26			0.00
余热利用装置应用研究	与收益相关	10,024,240.08	2,550,000.00	1,653,138.01		4,830,000.00	6,091,102.07
选择性催化还原装置应用研究	与收益相关	7,077,800.63	1,200,000.00	5,977,800.63		2,300,000.00	

200 万马力提升产能技术改造项目	与资产相关	10,939,996.07		1,392,248.25			9,547,747.82
船用低速柴油机原理样机研制	与收益相关	380,604.95	59,130,000.00	30,585,613.97			28,924,990.98
船舶及典型配套设备质量品牌评价体系研究	与收益相关		750,000.00	138,565.75			611,434.25
柴油机气缸盖机器人焊接关键工艺装备研究	与资产相关	1,170,000.00		83,705.56	11,000.00		1,075,294.44
12X92DF 首台套项目	与收益相关	6,965,000.00					6,965,000.00
合计	--	122,754,980.58	135,157,000.00	109,650,635.84	11,000.00	9,530,000.00	138,720,344.74

项 目	与资产相关/ 与收益相关	2018 年 1 月 1 日	本年新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日
国家重点技术改造地方配套专项资金	与资产相关	36,950,000.00		4,276,157.76			32,673,842.24
200 万马力提升产能技术改造项目	与资产相关	12,460,000.00		1,520,003.93			10,939,996.07
12X92DF 首台套项目	与资产相关		6,965,000.00				6,965,000.00
高端数控龙门铣床技术改造项目	与资产相关	5,859,000.00					5,859,000.00
其他与资产相关政府补助小计	与资产相关	1,824,000.00	390,000.00			380,000.00	1,834,000.00
船用 400MM 缸径低速双燃料机原理样机研制	与收益相关	37,169,717.62	10,410,000.00	30,122,744.20			17,456,973.42
余热利用（WHR）装置应用研究	与收益相关	12,779,308.38		845,068.30		1,910,000.00	10,024,240.08
尾气后处理复合装置（IEGCS）研制	与收益相关	5,358,791.41	5,530,000.00	1,795,588.01			9,093,203.40
大功率船用柴油机关键件智能制造新模式应用	与收益相关	10,000,000.00		185,808.57		800,000.00	9,014,191.43
选择性催化还原（SCR）装置应用研究	与收益相关	14,014,013.97		5,706,213.34		1,230,000.00	7,077,800.63
船用第三大功率柴油机研制和产业化推广应用	与收益相关		4,000,000.00				4,000,000.00
船用低速机典型样机商品化关键技术研究	与收益相关	3,055,869.45	1,770,000.00	1,746,280.19			3,079,589.26
紧凑型能量利用与消声装置（IEUS）研制	与收益相关	4,260,052.87		2,187,010.62			2,073,042.25
船用柴油机核心配套件装机应用协同开发	与收益相关	7,500,000.00		242,607.55		6,070,000.00	1,187,392.45





沪东重机有限公司 (合并)
财务报表附注

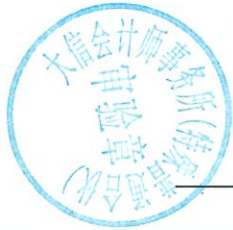
2017年1月1日—2019年12月31日

项 目	与资产相关/ 与收益相关	2018年1月1日	本年新增补助金额	计入其他收益	本期返还金额	其他变动	2018年12月31日
船用 520MM 缸径低速柴油机原理样机研制	与收益相关	18,183,058.75	8,610,000.00	26,412,453.80			380,604.95
大型涂装工艺挥发性有机物处理关键技术集成与示范	与收益相关	3,037,934.37		1,437,934.37		1,600,000.00	
地下空间工程装备产业化研制	与收益相关	1,736,314.47	3,500,000.00	3,746,314.47		1,490,000.00	
基于模型工程定义 (MBD) 的 JC 柴油机数字化制造技术研究	与收益相关		4,800,000.00	3,780,000.00		1,020,000.00	
其他与收益相关政府补助小计	与收益相关	514,007.44	7,112,000.00	6,529,903.04			1,096,104.40
合 计	—	174,702,068.73	53,087,000.00	90,534,088.15		14,500,000.00	122,754,980.58

项 目	与资产相关/ 与收益相关	2017年1月1日	本年新增补助金额	计入其他收益	本期返还金额	其他变动	2017年12月31日
国家重点技术改造地方配套专项资金	与资产相关		36,950,000.00				36,950,000.00
200 万马力提升产能技术改造项目	与资产相关	12,460,000.00					12,460,000.00
高端数控龙门铣床技术改造项目	与资产相关		5,859,000.00				5,859,000.00
其他与资产相关政府补助小计	与资产相关	664,000.00	1,560,000.00			400,000.00	1,824,000.00
船用 400MM 缸径低速双燃料机原理样机研制	与收益相关	49,614,228.53	5,580,000.00	18,024,510.91			37,169,717.62
船用 520MM 缸径低速柴油机原理样机研制	与收益相关	43,541,037.90	5,160,000.00	30,517,979.15			18,183,058.75
选择性催化还原 (SCR) 装置应用研究	与收益相关	7,936,495.96	10,790,000.00	1,792,481.99		2,920,000.00	14,014,013.97
余热利用 (WHR) 装置应用研究	与收益相关	9,021,433.60	10,970,000.00	972,125.22		6,240,000.00	12,779,308.38
大功率船用柴油机关键件智能制造新模式应用	与收益相关		10,000,000.00				10,000,000.00
船用柴油机核心配套件装机应用协同开发	与收益相关		7,500,000.00				7,500,000.00
尾气后处理复合装置 (IEGCS) 研制	与收益相关	4,247,081.12	1,830,000.00	718,289.71			5,358,791.41
紧凑型能量利用与消声装置 (IEUS) 研制	与收益相关	5,189,031.06	60,000.00	988,978.19			4,260,052.87

项 目	与资产相关/ 与收益相关	2017年1月1 日	本年新增补 助金额	计入其他收益	本期返还金 额	其他变动	2017年12月 31日
船用低速机典型样品商品化关键技术研究	与收益相关	2,724,262.98	2,650,000.00	2,318,393.53			3,055,869.45
大型涂装工艺挥发性有机物处理关键技术集成与示范	与收益相关	4,000,000.00		962,065.63			3,037,934.37
高速柴油机关键技术研究及国产化研制	与收益相关		20,100,000.00	20,100,000.00			
自主船用低速柴油机开发验证平台研究及关键技术开发	与收益相关		7,500,000.00	7,500,000.00			
基于模型工程定义（MBD）的JC柴油机数字化制造技术研究	与收益相关		6,350,000.00	3,870,000.00		2,480,000.00	
其他与收益相关政府补助小计	与收益相关	794,173.97	10,985,000.00	7,224,852.06		2,304,000.00	2,250,321.91
合 计	—	140,191,745.12	143,844,000.00	94,989,676.39		14,344,000.00	174,702,068.73





(二十四) 实收资本

投资者名称	2019 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国船舶工业股份有限公司	2,845,991,089.29	100.00			2,845,991,089.29	100.00
合计	2,845,991,089.29	100.00			2,845,991,089.29	100.00

投资者名称	2018 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国船舶工业股份有限公司	2,845,991,089.29	100.00			2,845,991,089.29	100.00
合计	2,845,991,089.29	100.00			2,845,991,089.29	100.00

投资者名称	2017 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国船舶工业股份有限公司	2,845,991,089.29	100.00			2,845,991,089.29	100.00
合计	2,845,991,089.29	100.00			2,845,991,089.29	100.00

(二十五) 资本公积

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	3,108,175.86			3,108,175.86
其他资本公积	2,111,203.70		2,111,203.70	
合计	5,219,379.56		2,111,203.70	3,108,175.86

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	3,108,175.86			3,108,175.86
其他资本公积	2,010,670.19	100,533.51		2,111,203.70
合计	5,118,846.05	100,533.51		5,219,379.56

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	3,108,175.86			3,108,175.86
其他资本公积		2,010,670.19		2,010,670.19
合计	3,108,175.86	2,010,670.19		5,118,846.05

(二十六) 专项储备

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	26,873,020.22	8,756,180.68	5,558,053.81	30,071,147.09
合 计	26,873,020.22	8,756,180.68	5,558,053.81	30,071,147.09

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
安全生产费	22,876,129.39	8,752,683.72	4,755,792.89	26,873,020.22
合 计	22,876,129.39	8,752,683.72	4,755,792.89	26,873,020.22

项 目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
安全生产费	19,041,825.10	10,713,868.80	6,879,564.51	22,876,129.39
合 计	19,041,825.10	10,713,868.80	6,879,564.51	22,876,129.39

(二十七) 盈余公积

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	326,925,316.54	19,266,533.66		346,191,850.20
合 计	326,925,316.54	19,266,533.66		346,191,850.20

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	311,319,160.36	15,606,156.18	0.00	326,925,316.54
合 计	311,319,160.36	15,606,156.18	0.00	326,925,316.54

项 目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
法定盈余公积金	297,016,827.70	14,302,332.66		311,319,160.36
合 计	297,016,827.70	14,302,332.66		311,319,160.36

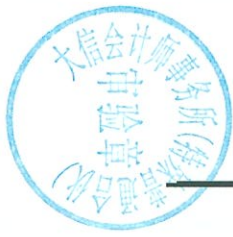
注：本年增加原因是按母公司的净利润的10%计提的法定盈余公积。

(二十八) 未分配利润

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
本期年初余额	1,786,365,673.38	1,647,270,829.12	1,534,339,071.02
本期增加额	203,434,415.95	193,317,298.63	161,627,809.99
其中：本期净利润转入	203,434,415.95	193,317,298.63	161,627,809.99
其他调整因素			
本期减少额	61,403,155.34	54,222,454.37	48,696,051.89
其中：本期提取盈余公积数	19,266,533.66	15,606,156.18	14,302,332.66
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数	42,136,621.68	38,616,298.19	34,393,719.23
本期期末余额	1,928,396,933.99	1,786,365,673.38	1,647,270,829.12

(二十九) 营业收入、营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	4,179,808,849.74	3,385,820,124.08	4,241,194,795.62	3,489,807,145.12
动力装备(柴油机)	3,818,346,017.86	3,105,216,632.36	3,831,169,081.26	3,190,334,061.18



沪东重机有限公司（合并）
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
动力装备(备配件)	134,954,995.33	66,043,095.46	245,822,420.31	148,664,866.75
机电设备	184,881,604.30	170,812,973.78	153,414,741.75	139,906,222.63
动力装备（技术服务）	5,218,139.10	5,330,042.44	7,734,626.15	5,810,024.47
机电设备（外协加工）	36,408,093.15	38,417,380.04	3,053,926.15	5,091,970.09
其他业务小计	30,884,109.92	12,436,601.24	98,626,638.15	64,962,008.41
租赁业务	2,764,297.46	408,102.34	2,933,357.59	1,392,036.97
销售材料	2,757,915.10	2,335,095.39	3,153,922.91	2,975,910.30
劳务	191,000.83		429,833.63	546,770.65
借工费			190,950.51	
动能费	394,891.17	287,369.64	2,458,380.75	1,356,783.38
技术转让及服务	18,075,156.23	9,403,081.55	85,319,560.08	58,688,568.43
废品变卖	6,697,896.77		4,138,694.00	
其他	2,952.36	2,952.32	1,938.68	1,938.68
合计	4,210,692,959.66	3,398,256,725.32	4,339,821,433.77	3,554,769,153.53

(续)

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务小计	4,547,825,262.75	3,659,892,385.02
动力装备(柴油机)	4,105,185,960.69	3,347,462,106.78
动力装备(备配件)	162,330,626.11	58,404,771.27
机电设备	273,794,388.12	249,337,732.73
动力装备（技术服务）	4,294,940.85	2,216,299.19
机电设备（外协加工）	2,219,346.98	2,471,475.05
其他业务小计	29,819,769.68	10,103,847.04
租赁业务	4,327,768.53	3,257,777.88
销售材料	7,019,942.64	3,171,501.86
劳务		
借工费		
动能费	3,976,258.85	3,424,480.75
技术转让及服务	11,982,925.19	250,086.55
废品变卖	2,242,731.07	
其他	270,143.40	
合计	4,577,645,032.43	3,669,996,232.06

(三十) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	3,675,033.35	2,350,895.72	4,108,111.41

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
教育费附加	3,524,945.74	6,129,962.86	7,147,486.54
地方教育费附加	1,793,266.96	2,878,636.63	4,769,433.16
河道费/水利基金			490,376.09
房产税	1,350,784.39	2,756,140.33	2,756,140.34
土地使用税	1,370,293.56	3,328,056.90	3,328,056.90
印花税	3,288,437.40	2,122,716.49	2,809,646.01
车船税	37,294.38	50,744.04	51,190.26
环境保护税	312,620.75	140,095.26	
合计	15,352,676.53	19,757,248.23	25,460,440.71

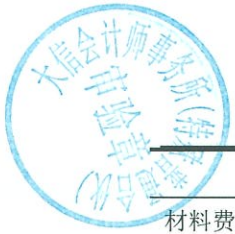
(三十一) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售服务费	62,157,556.19	86,653,371.47	83,655,098.50
职工薪酬	3,077,548.63	2,740,096.41	2,576,714.78
宣传费	2,209,440.89	2,003,372.97	1,199,371.96
展览费	226,415.09	743,962.27	283,568.42
业务经费	643,938.82	337,664.07	197,306.61
折旧费	10,535.38	9,750.98	
差旅费	156,058.22	166,244.72	
其他	2,465,434.79	1,020,857.97	862,935.55
合计	70,946,928.01	93,675,320.86	88,774,995.82

(三十二) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	103,579,991.33	96,575,448.53	127,831,754.33
修理费	45,393,625.58	53,202,254.55	42,583,735.40
折旧及摊销	12,625,805.30	12,367,367.09	13,881,665.94
办公费	11,596,094.63	15,508,467.79	14,509,650.61
租赁费	5,180,115.47	4,922,526.79	5,133,736.09
聘请中介机构费	1,476,053.58	692,649.71	990,005.68
环境保护费	7,379,816.07	7,156,768.10	5,966,732.31
物业管理费	5,122,407.23	4,872,706.80	3,893,305.27
警卫消防费	4,240,017.77	3,364,686.33	2,995,506.86
运行管理费	2,421,017.51	3,044,678.52	2,383,188.31
技术服务费	3,832,844.18	2,023,305.03	1,636,221.38
其他	9,145,594.38	7,823,469.32	7,318,770.07
合计	211,993,383.03	211,554,328.56	229,124,272.25

(三十三) 研发费用



沪东重机有限公司（合并）

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料费	124,778,563.10	92,476,402.32	63,141,020.22
工资及劳务费	95,663,484.56	72,264,885.77	28,346,378.40
固定资产使用费	7,895,869.29	7,617,018.07	22,353,922.57
专用费	48,572,227.34	61,928,929.69	34,483,224.92
管理费	18,475,179.97	23,417,075.72	20,738,250.54
燃料动力费	19,645,884.40	13,754,141.88	8,933,664.93
设计费	12,394,585.42	21,247,910.52	10,613,408.39
外协费	20,952,326.26	17,105,206.91	20,384,947.56
其他	4,093,705.26	4,236,438.13	10,003,710.83
合计	352,471,825.60	314,048,009.01	218,998,528.36

(三十四) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	14,981,421.47	16,132,669.09	20,245,034.73
减：利息收入	32,649,737.62	27,283,424.40	26,793,925.37
汇兑净损失	-442,422.29	-8,747,772.01	14,918,035.76
其他支出	1,658,876.21	1,037,672.14	1,055,487.80
合计	-16,451,862.23	-18,860,855.18	9,424,632.92

(三十五) 其他收益

项 目	与资产相关/ 与收益相关	2019 年度	2018 年度	2017 年度
船用低速双燃料机原理样机研制	与收益相关	40,481,384.66	30,122,744.20	18,024,510.91
船用低速柴油机原理样机研制	与收益相关	30,585,613.97	26,412,453.80	30,517,979.15
大功率船用柴油机关键件智能制造新模式应用	与收益相关	7,914,191.43	185,808.57	
选择性催化还原装置应用研究	与资产相关	5,977,800.63	5,706,213.34	1,792,481.99
紧凑型能量利用与消声装置研制	与收益相关	4,106,113.22	2,187,010.62	988,978.19
船用低速机典型样机商品化关键技术研究	与收益相关	4,099,589.26	1,746,280.19	2,318,393.53
上海沪临重工有限公司扩能项目	与收益相关	3,880,957.79	4,276,157.76	
尾气后处理复合装置研制	与收益相关	3,054,857.95	1,795,588.01	718,289.71
船用第三大功率柴油机研制和产业化推广应用	与收益相关	2,380,070.60		
其他	与收益相关	8,905,397.13	19,366,810.17	21,180,596.29
合计		111,385,976.64	91,799,066.66	75,541,229.77

(三十六) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	231,454.83	-4,369,674.25	-15,451,372.94

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
持有至到期投资在持有期间的投资收益			3,717,239.59
合计	231,454.83	-4,369,674.25	-11,734,133.35

2. 投资收益的说明

本公司不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

(三十七) ☆信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-19,147,288.38		
合计	-19,147,288.38		

(三十八) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-24,926,756.66	16,637,746.85
存货跌价损失	-71,845,665.66	-132,959,894.53	54,780,037.29
合计	-71,845,665.66	-157,886,651.19	71,417,784.14

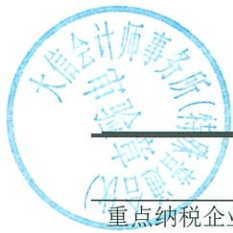
(三十九) 资产处置收益

项 目	2019 年度	计入当年非经常性损益的金额	2018 年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	155,171,625.39	155,171,625.39	169,750,304.06	169,750,304.06
其中:固定资产处置收益	155,171,625.39	155,171,625.39	169,750,304.06	169,750,304.06
其他				
合计	155,171,625.39	155,171,625.39	169,750,304.06	169,750,304.06

项 目	2017 年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-266,569.69	-266,569.69
其中:固定资产处置收益	-266,569.69	-266,569.69
其他	-266,569.69	-266,569.69
合计	-266,569.69	-266,569.69

(四十) 营业外收入

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	488,516.43	488,516.43	126,110.76	126,110.76
合同违约收益			30,900,000.00	30,900,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	800,013.10	800,013.10	792,103.10	792,103.10
核销无法支付质保金	796,829.00	796,829.00		
职工离职结算	76,368.00	76,368.00	30,242.55	



沪东重机有限公司（合并）
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
重点纳税企业收入管理工作经费			6,000.00	
其他	79,146.87	79,146.87	3,232,574.87	2,153,917.42
合计	2,240,873.40	2,240,873.40	35,087,031.28	33,972,131.28

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		
合同违约收益		
与企业日常活动无关的政府补助	6,092,021.71	6,092,021.71
核销无法支付质保金		
职工离职结算		
重点纳税企业收入管理工作经费		
其他	487,872.91	487,872.91
合计	6,579,894.62	6,579,894.62

政府补助明细

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工职业培训财政补贴	33,778.60	314,617.60	838,606.71
首席技师及技师工作室追加资助		110,000.00	
上海市残疾人就业服务中心支付超比例奖励	90,454.50	91,682.10	
首席技师培养资助费		70,000.00	160,000.00
专利申请资助		67,147.50	67,415.00
技师育高徒培训费补贴	75,780.00	66,240.00	
环境整治补偿费		38,415.90	
浦东新区发明授权专利资助		34,000.00	
重点企业研发机构补贴	600,000.00		4,005,000.00
浦东新区科技发展基金			1,000,000.00
2016 年 14 批老旧车淘汰政府补贴			21,000.00
合计	800,013.10	792,103.10	6,092,021.71

(四十一) 营业外支出

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	530,135.54	530,135.54	504,836.38	504,836.38
对外捐赠支出	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
亏损合同损失	95,073,381.04		37,817,618.75	
罚款支出			2,152.00	2,152.00
其他	80,426.81	80,426.81	808.84	808.84

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
合计	95,733,943.39	660,562.35	38,375,415.97	557,797.22

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		
对外捐赠支出	50,000.00	50,000.00
亏损合同损失	121,634,214.22	
罚款支出	26,220.51	26,220.51
其他	9,255.78	9,255.78
合计	121,719,690.51	85,476.29

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	37,081,319.82	34,705,656.52	33,483,549.59
递延所得税调整	-4,979,949.94	-16,898,869.71	-8,269,974.96
其他	4,152,762.30	1,309,519.63	-2,815,095.21
合计	36,254,132.18	19,116,306.44	22,398,479.42

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	260,426,316.23	260,882,889.35	212,848,877.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,106,579.06	39,132,433.40	31,927,331.55
子公司适用不同税率的影响	-25,953,650.19	112,687.14	-3,475,123.63
调整以前期间所得税的影响	4,152,762.30	1,309,519.63	-2,815,095.21
非应税收入的影响	-34,718.22	655,451.14	2,317,705.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	324,109.73	333,075.69	817,459.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-250,094.98	-100,100.63	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,955,622.65	3,166,295.98	7,944,716.82
研发费用和残疾人工资加计扣除的影响	-27,046,478.17	-25,493,055.91	-14,318,515.81
所得税费用	36,254,132.18	19,116,306.44	22,398,479.42

(四十三) 外币折算

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 计入当期损益的汇兑差额	-442,422.29	-8,747,772.01	14,918,035.76
2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响			



（四十四） 租赁

1. 经营租赁（经营租赁出租人）

经营租赁租出资产类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1. 房屋建筑物			48,210,576.01
2. 机器设备	1,613,599.91	1,924,064.68	24,403,969.20
3. 电子设备	43,960.96	98,138.55	165,300.34
4. 运输工具	116,792.74	194,485.72	475,661.66
5. 其他设备	45,008.99	5,152.07	1,161,171.38
合计	1,819,362.60	2,221,841.02	74,416,678.59

2. 重大的经营租赁（经营租赁承租人）

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	56,510.09
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	994,388.85
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
3 年以上	5,702,286.86
合计	6,753,185.80

（四十五） 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—	
净利润	224,172,184.05	241,766,582.91	190,450,397.59
加：资产减值准备	71,845,665.66	157,886,651.19	71,417,784.14
信用减值损失	19,147,288.38		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	177,816,889.02	185,816,273.48	196,954,403.64
无形资产摊销	3,689,612.99	3,689,613.07	4,013,299.32
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-155,171,625.39	-169,750,304.06	266,817.57
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	41,619.11	378,725.62	-247.88
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	10,613,215.48	8,687,056.05	24,796,745.80
投资损失（收益以“—”号填列）	-231,454.83	4,369,674.25	11,734,133.35
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,979,949.94	-16,898,869.71	-8,269,974.96
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）	-173,564,330.95	-61,587,199.20	-52,455,164.56
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-11,995,811.76	-479,617,202.81	-444,296,438.55

2017年1月1日—2019年12月31日

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	162,494,546.47	276,143,954.13	-199,022,004.22
其他			
经营活动产生的现金流量净额	323,877,848.29	150,884,954.92	-204,410,248.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	2,440,246,929.86	2,060,324,482.34	1,896,982,257.98
减：现金的年初余额	2,060,324,482.34	1,896,982,257.98	2,214,602,809.87
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	379,922,447.52	163,342,224.36	-317,620,551.89

2. 现金及现金等价物的构成

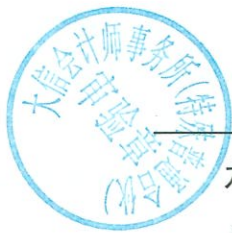
项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	2,440,246,929.86	2,060,324,482.34	1,896,982,257.98
其中：库存现金	42,361.79	57,817.91	100,149.34
可随时用于支付的银行存款	2,440,204,548.03	2,060,266,645.43	1,896,882,108.64
可随时用于支付的其他货币资金	20.04	19.00	
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	2,440,246,929.86	2,060,324,482.34	1,896,982,257.98

（四十六）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	31,302,574.25	6.9762	218,373,018.48
欧元	358.18	7.8155	2,799.36
英镑	2.19	9.1501	20.04
日元	6,535,002.00	0.0641	418,893.63

（四十七）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,383,671.30	信用证保证金 11,985,940.00 元，银行承兑汇票保证金 12,190,833.00 元，定期存款应计利息 9,206,898.30 元。
合计	33,383,671.30	—



九、或有事项

（一） 2008年7月，本公司子公司中船三井为了实施二期工程，与某日本公司签订了5份采购合同。由于二期工程暂停，中船三井通知该日本公司暂停执行上述合同。2015年12月，收到该日本公司的律师函，要求解除上述合同。2018年6月12日，中船三井与日本公司达成和解，并签订备忘录，就采购合同继续履行事宜进行约定。截止2019年12月31日，该备忘录仍在履行过程中。截至2019年12月31日，本公司无其它事项形成的或有负债情况。

（二） 除存在上述或有事项外，截至2019年12月31日，本集团无其他重大或有事项。

十、承诺事项

（1）截止2019年12月31日，本集团公司已开具尚未到期的履保函：

保函种类	人民币
履约保函	33,011,594.69
预付款保函	16,370,108.90
质保保函	24,933,435.44
合 计	74,315,139.03

（2）截止2019年12月31日本集团已开具尚未到期的信用证

单位名称	人民币	欧元	日元
沪东重机有限公司		425,930.87	6,169,000.00
上海中船三井造船柴油机有限公司	11,985,940.00		
合 计	11,985,940.00	425,930.87	6,169,000.00

（3）除上述承诺事项外，截止2019年12月31日，本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本集团无重大资产负债表日后事项。

十二、关联方关系及其交易

（一） 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国船舶工业股份有限公司	上海市浦东大道1号	船舶及专用设备制造业	1,378,117,598.00	100.00	100.00

（二）本企业的子公司

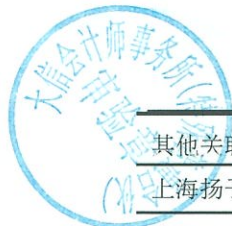
本企业的子公司，详见“本附注七（一）子企业情况”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
中船动力研究院有限公司	联营企业	566594282
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	联营企业	70309260X

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
安庆船用电器有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	771102718
安庆中船动力配套有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	592698923
北京船舶工业管理干部学院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	40000123X
中国船舶工业集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	710924478
上海爱德华造船有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	607218057
广船国际有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	788925331
广州文冲船厂有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	190500830
沪东中华造船（集团）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	70326335X
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	669390952
江南造船（集团）有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	132204312
上海江南职业技能培训中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	425204260
上海沪旭设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	757562638
上海欣务工贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	743279161
中船动力有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	731778430
中船工业成套物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	051227838
上海船舶工程质量检测有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	795685807
上海船厂船舶有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	132316541
上海东船物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	745635203
上海东鼎钢结构有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	607347940
上海沪船物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	133858860
上海沪东三造船船配套有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	607216211
上海沪东造船阀门有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	631147500
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	133520333
上海江南船舶管业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	752460149
上海江南长兴造船有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	797013289
上海浦东新区安全技术培训中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	783610824
上海市沪东锻造厂有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	133525214
上海外高桥造船有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	631423632



沪东重机有限公司（合并）
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海扬子国际旅行社有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	132200813
上海长兴金属处理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	671196569
中船澄西船舶修造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	142243024
中船第九设计研究院工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	425014619
中船工业成套物流（广州）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	056586979
中船黄埔文冲船舶有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	190500419
中船重型装备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	799437720
中国船舶电站设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	756976070
中国船舶工业集团公司第十一研究所	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	717806669
上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	631140202
中国船舶工业综合技术经济研究院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	400000472
中船海洋动力技术服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	MA1K3M2Q9
中船勘察设计研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	132943529
上海江南计量检测站有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	132541984
镇江中船现代发电设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	782067313
上海市浦东上船职业技术学校	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	E7896563X
南京中船绿洲环保有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	742362916
中国船舶及海洋工程设计研究院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	425007603
中船国际贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	703424416
中船财务有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	100027155
中船动力研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	566594282
上海久远工程承包有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	132923392
广州市红帆酒店有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	633203529
上海外高桥造船海洋工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	667798321
上海沪旭设备工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	757562638
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	33642099X
中国船舶工业贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	100001027
上海瑞苑房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	630880815
Winterthur Gas & Diesel AG	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	1087629473

（五）关联交易情况

1. 购买商品和接受劳务

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2019 年度		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
安庆船用电器有限责任公司	购买商品	存货—原材料	12,797,307.32	0.31	市场价
安庆中船动力配套有限公司	购买商品	存货—原材料	1,566,707.13	0.04	市场价

沪东中华造船集团船舶 配套设备有限公司	购买商品	存货—原材料	28,753.45	0.00	市场价
上海东船物流有限公司	购买商品	存货—原材料	94,017.09	0.00	市场价
上海沪东三造船船舶配套有限公司	购买商品	存货—原材料	299,498.27	0.01	市场价
上海沪东造船阀门有限公司	购买商品	存货—原材料	19,030,310.45	0.46	市场价
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	购买商品	存货—原材料	155,225,511.34	3.72	市场价
上海江南船舶管业有限公司	购买商品	存货—原材料	355,280.20	0.01	市场价
上海市沪东锻造厂有限公司	购买商品	存货—原材料	1,319,496.20	0.03	市场价
上海长兴金属处理有限公司	购买商品	存货—原材料	3,963,986.06	0.10	市场价
中船动力研究院有限公司	购买商品	存货—原材料	7,820,664.96	0.19	市场价
中船动力有限公司	购买商品	存货—原材料	7,368,576.37	0.18	市场价
中船工业成套物流有限公司	购买商品	存货—原材料	115,127,304.13	2.76	市场价
中船海洋动力技术服务有限公司	购买商品	存货—原材料	21,437,820.39	0.51	市场价
中船重型装备有限公司	购买商品	存货—原材料	363,636.36	0.01	市场价
中国船舶电站设备有限公司	购买商品	存货—原材料	47,224,239.58	1.13	市场价
沪东中华造船（集团）有限公司	购买商品	存货—原材料	17,813,921.28	0.43	市场价
北京船舶工业管理干部学院	接受劳务	培训费	911,770.74	0.02	市场价
广州市红帆酒店有限公司	接受劳务	服务费	2,415.09	0.00	市场价
沪东中华造船（集团）有限公司	接受劳务	服务费	2,597,305.84	0.06	市场价
南京中船绿洲环保有限公司	接受劳务	劳务费	29,173,713.07	0.70	市场价
上海船舶工程质量检测有限公司	接受劳务	检测费	437,059.62	0.01	市场价
上海东船物流有限公司	接受劳务	修理费	21,906.00	0.00	市场价
上海东鼎钢结构有限公司	接受劳务	劳务费	773,124.10	0.02	市场价
上海沪船物业管理有限公司	接受劳务	管理费	967,195.10	0.02	市场价
上海沪东造船阀门有限公司	接受劳务	服务费	9,557.52	0.00	市场价
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	接受劳务	劳务费	2,243,845.19	0.05	市场价
上海沪旭设备工程有限公司	接受劳务	修理费	265,595.03	0.01	市场价
上海江南计量检测站有限公司	接受劳务	研发费	86,961.18	0.00	市场价
上海江南职业技能培训中心	接受劳务	培训费	85,015.50	0.00	市场价
上海久远工程承包有限公司	接受劳务	修理费	86,199.23	0.00	市场价
上海浦东新区安全技术培训中心	接受劳务	培训费	8,113.20	0.00	市场价
上海市沪东锻造厂有限公司	接受劳务	借工费	6,103,044.58	0.15	市场价
上海市浦东上船职业技术学校	接受劳务	培训费	471.70	0.00	市场价
上海外高桥造船海洋工程 有限公司	接受劳务	加工费	965,351.72	0.02	市场价
上海外高桥造船有限公司	接受劳务	研发费	92,167.91	0.00	市场价
上海欣务工贸有限公司	接受劳务	劳务费	7,429,574.56	0.18	市场价
上海扬子国际旅行社有限公司	接受劳务	出国费	462,802.00	0.01	市场价
中船动力研究院有限公司	接受劳务	开发费	2,646,482.38	0.06	市场价
中船工业成套物流有限公司	接受劳务	劳务费	146,443.79	0.00	市场价



沪东重机有限公司（合并）
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

中船海洋动力技术服务有限公司	接受劳务	检测费	20,303,630.30	0.49	市场价
中船勘察设计研究院有限公司	接受劳务	劳务费	121,698.11	0.00	市场价
中国船舶工业综合技术经济研究院	接受劳务	研发费	1,732,733.68	0.04	市场价
广船国际有限公司	接受劳务	检测费	6,037.74	0.00	市场价
广船国际有限公司	接受劳务	技能竞赛费	13,207.55	0.00	市场价
Winterthur Gas & Diesel AG	其他	专利费	52,075,119.95	1.25	市场价
合 计	--	--	541,605,572.96	12.98	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2018 年度		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
中船动力研究院有限公司	购买商品	存货—原材料	15,278,422.94	0.64	市场价
中船海洋动力技术服务有限公司	购买商品	存货—原材料	2,385,710.16	0.1	市场价
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	购买商品	存货—原材料	123,908,260.96	5.18	市场价
中船工业成套物流有限公司	购买商品	存货—原材料	118,230,688.34	4.94	市场价
中国船舶电站设备有限公司	购买商品	存货—原材料	34,485,584.77	1.44	市场价
上海沪东造船阀门有限公司	购买商品	存货—原材料	20,880,921.45	0.87	市场价
安庆船用电器有限责任公司	购买商品	存货—原材料	9,664,613.12	0.4	市场价
中船动力有限公司	购买商品	存货—原材料	7,606,837.61	0.32	市场价
上海市沪东锻造厂有限公司	购买商品	存货—原材料	9,419,875.47	0.39	市场价
上海长兴金属处理有限公司	购买商品	存货—原材料	2,875,814.26	0.12	市场价
安庆中船动力配套有限公司	购买商品	存货—原材料	951,375.33	0.04	市场价
中船重型装备有限公司	购买商品	存货—原材料	827,712.93	0.03	市场价
上海江南船舶管业有限公司	购买商品	存货—原材料	584,882.12	0.02	市场价
上海欣务工贸有限公司	购买商品	存货—原材料	249,531.87	0.01	市场价
上海沪东三造船船配套有限公司	购买商品	存货—原材料	175,382.61	0.01	市场价
中船海洋动力技术服务有限公司	接受劳务	存货—原材料	39,405,989.91	1.65	市场价
中船动力研究院有限公司	接受劳务	存货—原材料	1,624,181.14	0.07	市场价
沪东中华造船（集团）有限公司	接受劳务	存货—原材料	19,066,270.85	0.80	市场价
南京中船绿洲环保有限公司	接受劳务	存货—原材料	10,635,370.03	0.44	市场价
上海欣务工贸有限公司	接受劳务	存货—原材料	7,353,645.28	0.31	市场价
上海市沪东锻造厂有限公司	接受劳务	存货—原材料	3,679,692.14	0.15	市场价
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	接受劳务	存货—原材料	3,225,115.90	0.13	市场价
中国船舶工业综合技术经济研究院	接受劳务	存货—原材料	1,626,395.11	0.07	市场价
上海东船物流有限公司	接受劳务	存货—原材料	1,594,088.93	0.07	市场价
上海扬子国际旅行社有限公司	接受劳务	存货—原材料	1,101,895.21	0.05	市场价
上海沪船物业管理有限公司	接受劳务	存货—原材料	932,995.34	0.04	市场价
中船工业成套物流有限公司	接受劳务	存货—原材料	983,838.92	0.04	市场价

北京船舶工业管理干部学院	接受劳务	存货—原材料	836,563.95	0.03	市场价
中船勘察设计研究院有限公司	接受劳务	存货—原材料	716,062.62	0.03	市场价
中船第九设计研究院工程有限公司	接受劳务	存货—原材料	522,011.31	0.02	市场价
中国船舶电站设备有限公司	接受劳务	存货—原材料	343,076.93	0.01	市场价
上海久远工程承包有限公司	接受劳务	存货—原材料	341,728.71	0.01	市场价
上海江南计量检测站有限公司	接受劳务	存货—原材料	210,776.69	0.01	市场价
上海船舶工程质量检测有限公司	接受劳务	存货—原材料	155,943.40	0.01	市场价
上海船舶工艺研究所舟山船舶工程研究中心	接受劳务	存货—原材料	137,606.84	0.01	市场价
上海江南职业技能培训中心	接受劳务	存货—原材料	93,530.09		市场价
上海外高桥造船有限公司	接受劳务	存货—原材料	52,999.99		市场价
上海沪东三造船配套有限公司	接受劳务	存货—原材料	15,344.83		市场价
上海浦东新区安全技术培训中心	接受劳务	存货—原材料	1,698.12		市场价
上海市浦东上船职业技术学校	接受劳务	存货—原材料	1,415.10		市场价
合计			442,183,851.28	18.46	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2017 年度		
			金额	占同类销 货的 比例%	定价政 策及决 策程序
中船动力研究院有限公司	购买商品	存货—原材料	633,999.99	0.03	市场价
中船海洋动力技术服务有限公司	购买商品	存货—原材料	2,626,078.66	0.11	市场价
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	购买商品	存货—原材料	91,663,659.18	3.95	市场价
中船工业成套物流有限公司	购买商品	存货—原材料	39,971,168.15	1.72	市场价
中国船舶电站设备有限公司	购买商品	存货—原材料	36,942,289.38	1.59	市场价
上海沪东造船阀门有限公司	购买商品	存货—原材料	18,807,720.81	0.81	市场价
安庆船用电器有限责任公司	购买商品	存货—原材料	3,237,182.06	0.14	市场价
中船动力有限公司	购买商品	存货—原材料	2,133.33	-	市场价
上海市沪东锻造厂有限公司	购买商品	存货—原材料	16,684,774.58	0.72	市场价
上海长兴金属处理有限公司	购买商品	存货—原材料	2,357,120.17	0.10	市场价
上海江南船舶管业有限公司	购买商品	存货—原材料	227,692.31	0.01	市场价
上海沪东三造船配套有限公司	购买商品	存货—原材料	1,053,492.34	0.05	市场价
中国船舶工业贸易公司	购买商品	存货—原材料	88,246,349.81	3.80	市场价
上海欣务工贸有限公司	购买商品	存货—原材料	4,671,949.87	0.20	市场价
镇江中船现代发电设备有限公司	购买商品	存货—原材料	1,213,675.21	0.05	市场价
中船第九设计研究院工程有限公司	购买商品	存货—原材料	509,433.96	0.02	市场价
上海东船物流有限公司	购买商品	存货—原材料	42,600.87	-	市场价
中船海洋动力技术服务有限公司	接受劳务	接受劳务	10,958,009.37	0.47	市场价
中船动力研究院有限公司	接受劳务	接受劳务	1,264,150.94	0.06	市场价
沪东中华造船（集团）有限公司	接受劳务	接受劳务	20,301,842.99	0.88	市场价
南京中船绿洲环保有限公司	接受劳务	接受劳务	4,260,385.45	0.18	市场价
上海市沪东锻造厂有限公司	接受劳务	接受劳务	1,898,675.44	0.08	市场价



沪东重机有限公司（合并）
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

上海沪东造船油嘴油泵有限公司	接受劳务	接受劳务	977,521.00	0.04	市场价
中国船舶工业综合技术经济研究院	接受劳务	接受劳务	1,560,982.97	0.07	市场价
上海东船物流有限公司	接受劳务	接受劳务	2,341,631.40	0.10	市场价
上海扬子国际旅行社有限公司	接受劳务	接受劳务	1,948,305.72	0.09	市场价
上海沪船物业管理有限公司	接受劳务	接受劳务	223,743.54	0.01	市场价
北京船舶工业管理干部学院	接受劳务	接受劳务	4,528.29	-	市场价
中船勘察设计院研究院有限公司	接受劳务	接受劳务	89,414.15	-	市场价
中船第九设计研究院工程有限公司	接受劳务	接受劳务	1,360,195.12	0.06	市场价
中国船舶电站设备有限公司	接受劳务	接受劳务	22,649.57	-	市场价
上海船舶工程质量检测有限公司	接受劳务	接受劳务	480,982.01	0.02	市场价
上海江南职业技能培训中心	接受劳务	接受劳务	38,155.34	-	市场价
上海外高桥造船有限公司	接受劳务	接受劳务	11,792.45	-	市场价
上海沪东三造船船配套有限公司	接受劳务	接受劳务	142,813.01	0.01	市场价
上海市浦东上船职业技术学校	接受劳务	接受劳务	18,018.88	-	市场价
WinerthurGas&DieselAG	接受劳务	接受劳务	15,729,275.39	0.68	市场价
中船动力有限公司	接受劳务	接受劳务	13,661,482.25	0.59	市场价
上海欣务工贸有限公司	接受劳务	接受劳务	10,041,651.09	0.43	市场价
上海东鼎钢结构有限公司	接受劳务	接受劳务	534,188.03	0.02	市场价
上海久远工程承包有限公司	接受劳务	接受劳务	256,756.76	0.01	市场价
中国船舶工业集团公司第十一研究所	接受劳务	接受劳务	188,679.25	0.01	市场价
中船澄西船舶修造有限公司	接受劳务	接受劳务	2,943.40	-	市场价
合计			397,210,094.49	17.11	

2. 销售商品和提供劳务

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2019 年度		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
广船国际有限公司	销售商品	柴油机	183,074,736.76	4.35	市场价
广州文冲船厂有限责任公司	销售商品	柴油机	29,476,451.23	0.70	市场价
沪东中华造船（集团）有限公司	销售商品	柴油机	172,056,948.13	4.07	市场价
沪东中华造船（集团）有限公司	销售商品	机电装备	13,622,614.68	0.32	市场价
江南造船（集团）有限责任公司	销售商品	柴油机	8,673,086.48	0.21	市场价
上海船厂船舶有限公司	销售商品	柴油机	2,825,000.00	0.07	市场价
上海沪东三造船船配套有限公司	销售商品	配套产品	271,794.86	0.01	市场价
上海沪东造船阀门有限公司	销售商品	配套产品	67,455.53	0.01	市场价
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	销售商品	配套产品	20,958,042.15	0.5	市场价
上海江南长兴造船有限责任公司	销售商品	柴油机	2,543,103.45	0.06	市场价
上海江南长兴造船有限责任公司	销售商品	配套产品	5,283,289.23	0.13	市场价
上海市沪东锻造厂有限公司	销售商品	配套产品	2,476,494.35	0.06	市场价
上海外高桥造船有限公司	销售商品	柴油机	80,400,445.59	1.91	市场价
中船澄西船舶修造有限公司	销售商品	柴油机	5,384,482.45	0.13	市场价

中船动力研究院有限公司	销售商品	配套产品	1,671,502.71	0.04	市场价
中船动力有限公司	销售商品	配套产品	2,482,758.63	0.06	市场价
中船工业成套物流（广州）有限公司	销售商品	柴油机	122,335,340.84	2.91	市场价
中船工业成套物流有限公司	销售商品	柴油机	1,298,483,961.50	30.84	市场价
中船工业成套物流有限公司	销售商品	材料销售	2,855,717.45	0.07	市场价
中船海洋动力技术服务有限公司	销售商品	柴油机、备件	133,659,323.69	3.17	市场价
中船黄埔文冲船舶有限公司	销售商品	柴油机	294,873,213.27	7.00	市场价
中船瓦锡兰发动机（上海）有限公司	销售商品	配套产品	3,196,723.46	0.08	市场价
中船重型装备有限公司	销售商品	成套设备	2,131,666.67	0.05	市场价
沪东中华造船（集团）有限公司	提供劳务	检测费	3,011,400.73	0.07	市场价
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	提供劳务	技术服务	601,242.45	0.01	市场价
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	提供劳务	劳务收入	2,952.36	0.00	市场价
中船动力研究院有限公司	提供劳务	检测费	425,151.88	0.01	市场价
中船海洋动力技术服务有限公司	提供劳务	技术服务	5,804,588.66	0.14	市场价
中船海洋动力技术服务有限公司	提供劳务	检测费	2,764,850.31	0.07	市场价
中国船舶电站设备有限公司	提供劳务	技术服务	3,773.58	0.00	市场价
中国船舶工业集团有限公司	提供劳务	技术服务	59,433.96	0.00	市场价
合 计			2,401,477,547.04	57.05	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2018 年度		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
中船海洋动力技术服务有限公司	销售商品	柴油机、备件	96,803,412.64	2.23	市场价
中船动力研究院有限公司	销售商品	配套产品	12,028,886.83	0.28	市场价
中船工业成套物流有限公司	销售商品	柴油机	1,528,364,790.69	35.22	市场价
沪东中华造船（集团）有限公司	销售商品	柴油机	334,508,289.67	7.71	市场价
广州文冲船厂有限责任公司	销售商品	柴油机	161,635,883.84	3.72	市场价
广船国际有限公司	销售商品	柴油机	146,657,909.65	3.38	市场价
中船黄埔文冲船舶有限公司	销售商品	柴油机	102,305,814.40	2.36	市场价
中船重型装备有限公司	销售商品	成套设备	45,816,988.12	1.06	市场价
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	销售商品	配套产品	35,511,062.70	0.82	市场价
上海外高桥造船有限公司	销售商品	柴油机	26,780,235.69	0.62	市场价
上海江南长兴造船有限责任公司	销售商品	柴油机	23,327,721.89	0.54	市场价
江南重工有限公司	销售商品	#N/A	11,726,495.74	0.27	市场价
中船澄西船舶修造有限公司	销售商品	柴油机	3,393,118.19	0.08	市场价
中船动力有限公司	销售商品	配套产品	2,894,999.97	0.07	市场价
上海市沪东锻造厂有限公司	销售商品	配套产品	2,178,403.31	0.05	市场价
上海船厂船舶有限公司	销售商品	柴油机	2,093,162.54	0.05	市场价
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	销售商品	柴油机	844,919.62	0.02	市场价



沪东重机有限公司（合并）
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

上海东鼎钢结构有限公司	销售商品	配套产品	656,932.12	0.02	市场价
上海沪东造船阀门有限公司	销售商品	配套产品	636,637.93	0.01	市场价
中国船舶工业系统工程研究院	销售商品	配套产品	609,641.38	0.01	市场价
上海江南长兴重工有限责任公司	销售商品	柴油机	250,481.05	0.01	市场价
安庆中船动力配套有限公司	销售商品	配套产品	132,273.52		市场价
南京中船绿洲环保有限公司	销售商品	配套产品	106,360.50		市场价
中国船舶电站设备有限公司	销售商品	技术服务	56,034.48		市场价
中国船舶工业集团有限公司	提供劳务	技术服务	138,679.25		市场价
中船海洋动力技术服务有限公司	提供劳务	技术服务	13,556,573.34	0.31	市场价
中船动力研究院有限公司	提供劳务	技术服务	1,096,266.90	0.03	市场价
中国船舶及海洋工程设计研究院	提供劳务	技术服务	4,528,301.89	0.10	市场价
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	提供劳务	配套产品	3,113,183.17	0.07	市场价
沪东中华造船（集团）有限公司	提供劳务	技术服务	865,993.14	0.02	市场价
北京中船咨询有限公司	提供劳务	技术服务	754,716.99	0.02	市场价
上海外高桥造船有限公司	提供劳务	技术服务	550,278.30	0.01	市场价
中国船舶工业综合技术经济研究院	提供劳务	技术服务	264,150.94	0.01	市场价
中国船舶工业系统工程研究院	提供劳务	技术服务	196,996.24		市场价
广船国际有限公司	提供劳务	技术服务	101,886.79		市场价
中船广西船舶及海洋工程有限公司	提供劳务	技术服务	85,187.74		市场价
中船黄埔文冲船舶有限公司	提供劳务	技术服务	79,881.13		市场价
南京中船绿洲机器有限公司	提供劳务	技术服务	16,981.13		市场价
上海沪东三造船船配套有限公司	提供劳务	技术服务	6,654.72		市场价
上海江南船舶管业有限公司	提供劳务	技术服务	3,396.23		市场价
合计			2,564,679,584.37	59.10	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2017 年度		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
中船海洋动力技术服务有限公司	销售商品	柴油机、备件	30,244,639.87	0.66	市场价
中船动力研究院有限公司	销售商品	配套产品	12,356,231.84	0.28	市场价
中船工业成套物流有限公司	销售商品	柴油机	1,200,502,896.18	26.23	市场价
沪东中华造船（集团）有限公司	销售商品	柴油机	366,427,749.37	8.00	市场价
广州文冲船厂有限责任公司	销售商品	柴油机	113,418,674.38	2.48	市场价
广船国际有限公司	销售商品	柴油机	337,089,162.36	7.36	市场价
中船黄埔文冲船舶有限公司	销售商品	柴油机	203,316,581.20	4.44	市场价
中船重型装备有限公司	销售商品	成套设备	198,305,828.41	4.33	市场价
上海沪东造船油嘴油泵有限公司	销售商品	配套产品	10,844,737.52	0.24	市场价
上海外高桥造船有限公司	销售商品	柴油机	14,415,317.03	0.31	市场价
上海江南长兴造船有限责任公司	销售商品	柴油机	13,459,645.11	0.29	市场价
中船澄西船舶修造有限公司	销售商品	柴油机	73,426,614.48	1.60	市场价

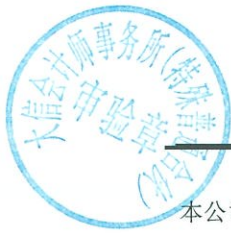
中船动力有限公司	销售商品	配套产品	3,099,563.47	0.07	市场价
上海市沪东锻造厂有限公司	销售商品	配套产品	6,703,424.95	0.15	市场价
上海船厂船舶有限公司	销售商品	柴油机	66,563,671.82	1.45	市场价
沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	销售商品	柴油机	665,784.66	0.01	市场价
上海沪东造船阀门有限公司	销售商品	配套产品	463,191.56	0.01	市场价
上海江南长兴重工有限责任公司	销售商品	柴油机	327,350.42	0.01	市场价
安庆中船动力配套有限公司	销售商品	配套产品	232,478.63	0.01	市场价
中船工业成套物流（广州）有限公司	销售商品	柴油机	88,657,309.58	1.94	市场价
上海中船国际贸易有限公司	销售商品	配套产品	5,371,880.37	0.12	市场价
江南造船（集团）有限责任公司	销售商品	柴油机	1,803,566.38	0.04	市场价
上海船舶工程质量检测有限公司	销售商品	配套产品	383,547.09	0.01	市场价
中船温特图尔发动机（上海）有限公司	销售商品	配套产品	207,547.17		市场价
上海沪东三造船船舶配套有限公司	销售商品	配套产品	131,095.47		市场价
上海中船工业科技园管理发展有限公司	销售商品	配套产品	111,397.34		市场价
中船海洋动力技术服务有限公司	提供劳务	技术服务	3,629,173.51	0.07	市场价
中船动力研究院有限公司	提供劳务	技术服务	861,998.34	0.02	市场价
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	提供劳务	技术服务	943.40		市场价
上海外高桥造船有限公司	提供劳务	技术服务	54,054.05		市场价
中国船舶工业综合技术经济研究院	提供劳务	技术服务	277,358.49	0.01	市场价
中国船舶工业系统工程研究院	提供劳务	技术服务	14,150.94		市场价
中船动力有限公司	提供劳务	技术服务	206,419.31		市场价
合计			2,753,573,984.70	60.14	

3. 构建长期资产

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	比例%
中国船舶电站设备有限公司	购买商品	技措技改	683,637.77	0.25
中船第九设计研究院工程有限公司	购买商品	低速柴油机搬迁项目设计费	84,905.66	0.03
中船第九设计研究院工程有限公司	购买商品	中速柴油机项目设计费	240,094.34	0.09
中船第九设计研究院工程有限公司	购买商品	二期工程	202,103.79	0.08
中船勘察设计研究院有限公司	购买商品	技措技改	202,709.43	0.08
南京中船绿洲环保有限公司	购入在建工程	废气处理装置	81,081.07	0.03
合计	—	—	1,494,532.06	0.56

4. 关联租赁情况

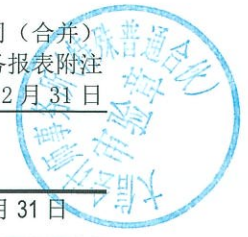
出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
本公司	上海市沪东锻造厂有限公司	厂房、机器设备	54,048,775.63	2014/7/1	2018/3/31	1,189,871.80	租赁合同	1,189,871.80



沪东重机有限公司（合并）
财务报表附注

2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

本公司	中国船舶及海洋工程设计研究院	场地	-	2018/6/1	2023/5/31	1,000,000.00	租赁合同	1,000,000.00
本公司	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	机器设备	1,924,064.68	2013/1/1	2024/12/31	335,035.64	租赁合同	335,035.64
本公司	中船动力研究院有限公司	固定资产	297,776.34	2018/1/1	2018/12/31	116,816.58	租赁合同	116,816.58
本公司	上海沪船物业管理有限公司	停车位	339,072.64	2018/1/1	2018/12/31	145,306.03	租赁合同	72,176.72
中船动力研究院有限公司	本公司	房屋建筑物	-	2018/1/1	2018/12/31	-15,119,659.11	租赁合同	-15,119,659.11
中船动力研究院有限公司	本公司	设备	-	2017/1/1	2018/12/31	-2,334,045.99	租赁合同	-2,334,045.99
沪东中华造船（集团）有限公司	本公司	房屋建筑物	-	2018/1/1	2018/12/31	-800,000.00	租赁合同	-800,000.00
上海瑞苑房地产开发有限公司	本公司	房屋	-	2018/1/1	2018/12/31	-210,000.00	租赁合同	-210,000.00
本公司	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	设备租赁	1,924,064.68	2019/1/1	2019/12/31	332,145.58	租赁合同	332,145.58
本公司	中船动力研究院有限公司	设备租赁	1,859,642.64	2019/1/1	2019/12/31	154,970.22	租赁合同	154,970.22
本公司	中国船舶及海洋工程设计研究院	场地		2018/6/1	2023/5/31	2,000,000.00	租赁合同	2,000,000.00
本公司	上海沪船物业管理有限公司	停车场		2019/1/1	2019/12/31	144,383.49	租赁合同	144,383.49
上海瑞苑房地产开发有限公司	本公司	房屋		2019/1/1	2019/8/30	-110,400.00	租赁合同	-110,400.00
中船动力研究院有限公司	本公司	厂房	-	2019/1/1	2019/12/31	-16,056,819.40	租赁合同	-16,056,819.40
中船动力研究院有限公司	本公司	设备	-	2019/1/1	2019/12/31	-2,309,245.32	租赁合同	-2,309,245.32
沪东中华造船（集团）有限公司	本公司	房屋建筑物	-	2019/1/1	2019/12/31	-800,000.00	租赁合同	-800,000.00



4. 与中船财务有限责任公司的存贷款交易

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
存款合计	2,216,843,052.18	1,922,135,422.41	2,115,135,471.92
借款合计	234,376,083.21	294,448,652.61	449,000,000.00

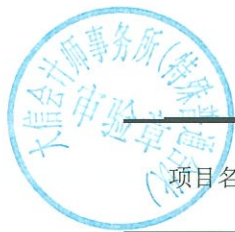
5. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
采购代理费	中船国际贸易有限公司	4,641,912.02	4,707,178.32	4,188,324.89
采购代理费	中国船舶工业贸易有限公司	1,624,829.89	3,832,204.31	3,704,757.20
合计		6,266,741.91	3,832,204.31	7,893,082.09

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		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	36,125,017.11		34,353,333.33	
	广州文冲船厂有限责任公司	19,420,000.00		70,829,061.00	
	沪东中华造船（集团）有限公司	180,180,000.00		121,410,000.00	
	上海船厂船舶有限公司	3,234,625.00		-	
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	200,000.00		1,000,000.00	
	中船澄西船舶修造有限公司	1,997,000.00		2,082,000.00	
	中船动力有限公司	1,300,000.00		900,000.00	
	中船工业成套物流有限公司	124,357,262.85		296,819,487.00	
	中船海洋动力技术服务有限公司			1,900,000.00	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	98,280,965.86		77,687,080.00	
	中船重型装备有限公司	7,150,000.00		6,593,200.00	
	中船工业成套物流（广州）有限公司	37,678,691.02			
	合计	509,923,561.84		613,574,161.33	
应收账款：					
	安庆中船动力配套有限公司	154,760.00		154,760.00	
	广船国际有限公司	40,936,149.52		72,336,888.89	
	沪东中华造船（集团）有限公司	112,234,569.54		188,162,223.40	
	江南造船（集团）有限责任公司	3,067,820.17	194,120.17	6,995,487.71	194,120.17
	南京中船绿洲环保有限公司	-		123,378.20	
	上海爱德华造船有限公司	277,398.00	277,398.00	277,398.00	277,398.00
	上海船厂船舶有限公司	280,000.00		1,117,407.00	
	上海沪东造船阀门有限公司	809,490.00		738,500.00	
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	32,389,504.24		42,178,429.62	



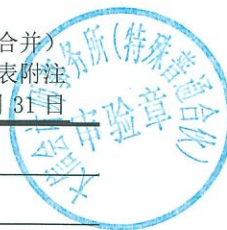
沪东重机有限公司（合并）

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海江南长兴造船有限责任公司	5,549,684.64		7,250,926.16	
	上海外高桥造船有限公司	10,314,790.24		9,171,826.92	
	中船动力研究院有限公司	68,726.20		6,722,630.50	
	中船动力有限公司	2,040,699.47		1,360,440.22	
	中船工业成套物流有限公司	26,293,013.73		4,291,886.11	
	中船海洋动力技术服务有限公司	46,100,006.58		91,843,312.04	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	26,600,000.00		52,018,388.00	
	中船重型装备有限公司	250,000,399.98		260,237,055.43	
	中国船舶工业集团有限公司	210,000.00		147,000.00	
	中船工业成套物流（广州）有限公司	72,327,703.96			
	中国船舶电站设备有限公司	4,000.00			
	广州文冲船厂有限责任公司			694,000.00	
	上海江南船舶管业有限公司			3,600.00	
	中船广西船舶及海洋工程有限公司			90,299.00	
	合计	629,658,716.27	471,518.17	745,915,837.20	471,518.17
预付账款					
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	17,922,569.78			
	中船财务有限责任公司	36,925.50			
	中船澄西船舶修造有限公司	249,800.00			
	中船动力有限公司	292,700.00			
	南京中船绿洲环保有限公司			12,598,066.00	
	中船工业成套物流有限公司	24,915,587.01		36,806,003.31	
	中船国际贸易有限公司	292,910,990.81		284,968,055.32	
	中国船舶工业贸易有限公司	105,230,204.62		187,819,691.56	
	合计	441,558,777.72		522,191,816.19	
其他应收款					
	中船海洋动力技术服务有限公司	754,298.00		754,298.00	
	中船动力研究院有限公司	6,899.85			
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司			685.00	
	上海瑞苑房地产开发有限公司			29,600.00	
	上海外高桥造船有限公司	4,000.00		4,000.00	
	合计	765,197.85		788,583.00	

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款：	中船海洋动力技术服务有限公司	15,263,596.18	
	中船动力研究院有限公司	2,426,000.00	
	中船重型装备有限公司	242,407,413.66	
	沪东中华造船（集团）有限公司	20,948,879.30	
	广船国际有限公司	14,184,500.00	
	中船黄埔文冲船舶有限公司	36,930,000.00	



	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	6,308,595.39	
	上海外高桥造船有限公司	7,367,020.80	
	上海江南长兴造船有限责任公司	3,741,024.80	
	上海江南长兴重工有限责任公司	271,459.29	194,120.17
	中船工业成套物流有限公司	1,206,545.50	
	中船动力有限公司	2,577,894.60	
	上海船厂船舶有限公司	1,326,000.00	
	上海沪东造船阀门有限公司	166,751.40	
	广州文冲船厂有限责任公司	2,287,051.40	
	中船工业成套物流（广州）有限公司	5,729,052.21	
	上海市沪东锻造厂有限公司	4,566,881.47	
	沪东中华造船集团船舶配套设备有限公司	778,968.06	
	上海爱德华造船有限公司	277,398.00	277,398.00
	合计	368,765,032.06	471,518.17
预付账款			
	中船国际贸易有限公司	142,015,769.02	
	中国船舶工业贸易公司	504,979,046.77	
	中船工业成套物流有限公司	43,105,726.77	
	合计	690,100,542.56	
其他应收款			
	中船海洋动力技术服务有限公司	754,298.00	
	上海瑞苑房地产开发有限公司	29,600.00	
	上海外高桥造船有限公司	4,000.00	
	合计	787,898.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应付票据	安庆船用电器有限责任公司	2,627,155.82	4,050,000.00	
	安庆中船动力配套有限公司		500,000.00	
	南京中船绿洲环保有限公司		7,599,860.00	
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	33,728,556.60	20,216,066.51	12,045,679.76
	中船工业成套物流有限公司	11,105,529.39	20,715,195.12	16,209,019.03
	中国船舶电站设备有限公司	23,800,067.03	16,391,937.84	6,900,000.00
	上海沪东造船阀门有限公司	5,192,325.98	5,840,768.60	1,100,000.00
	中船国际贸易有限公司	39,000,000.00	16,000,000.00	9,980,679.51
	中船动力研究院有限公司	3,210,507.10	3,000,000.00	
	中船海洋动力技术服务有限公司	18,812,630.75	2,000,000.00	
	镇江中船日立造船机械有限公司			859,125.85
	上海市沪东锻造厂有限公司			3,860,000.00



沪东重机有限公司（合并）
财务报表附注

2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	2019 年度	2018 年度	2017 年度
	沪东中华造船（集团）有限公司			2,000,000.00
	合计	137,476,772.67	96,313,828.07	52,954,504.15
应付账款	安庆船用电器有限责任公司	2,662,292.08	2,851,856.19	711,149.69
	安庆中船动力配套有限公司	1,636,504.12	185,514.78	
	沪东中华造船（集团）有限公司	7,960,833.50	4,389,234.81	5,868,636.68
	南京中船绿洲环保有限公司	5,929,119.25	618,470.00	1,404,210.00
	上海东船物流有限公司	110,000.00	70,000.00	
	上海沪东造船阀门有限公司	2,635,241.13	6,639,495.44	501,388.48
	上海沪东造船油嘴油泵有限公司	33,430,497.77	57,250,061.71	12,747,179.99
	上海沪旭设备有限公司	254,241.38		
	上海市沪东锻造厂有限公司	107,934.99	515,624.72	2,611,293.86
	上海中船国际贸易有限公司	155,575.58		
	中船动力研究院有限公司	1,091,265.00	9,106,051.03	12,365,073.55
	中船动力有限公司	1,501,859.32		
	中船工业成套物流有限公司	2,604,787.29	5,917,386.06	1,417,787.80
	中船海洋动力技术服务有限公司	5,388,335.01	24,323,735.07	6,358,871.34
	中国船舶电站设备有限公司	3,618,271.98	11,679,516.59	5,615,171.69
	中国船舶工业集团公司第十一研究所	295,000.00	295,000.00	
	上海江南船舶管业有限公司		584,882.12	266,400.00
	上海沪船物业管理有限公司		782,700.00	
	上海沪东三造船船配套有限公司		75,398.02	
	中国船舶工业综合技术经济研究院	39,000.00		
	合计	69,420,758.40	125,284,926.54	49,867,163.08
预收账款	中船澄西船舶修造有限公司	5,939,000.00	3,942,000.00	5,812,000.00
	广船国际有限公司	13,480,000.00	37,380,000.00	41,354,000.00
	广州文冲船厂有限责任公司	51,700,000.00	6,800,000.00	2,701,500.00
	沪东中华造船（集团）有限公司	15,120,000.00		57,943,000.00
	上海船厂船舶有限公司	280,000.00	280,000.00	
	上海斯达瑞船舶海洋工程服务有限公司	6,860,000.00		
	中船工业成套物流（广州）有限公司	117,771,010.27	135,858,210.27	80,000,000.00
	中船工业成套物流有限公司	570,617,777.76	428,624,975.49	297,835,245.00
	中船海洋动力技术服务有限公司	5,444,066.51	16,388,626.51	3,568,048.67
	中船黄埔文冲船舶有限公司	93,958,886.12	83,047,080.00	
	中国船舶及海洋工程设计研究院	1,000,000.00	1,000,000.00	
	上海外高桥造船有限公司		3,850,000.00	

项目名称	关联方	2019 年度	2018 年度	2017 年度
	上海江南长兴造船有限责任公司		1,194,194.88	
	合计	882,170,740.66	718,365,087.15	489,213,793.67
其他应付款：	中国船舶工业集团公司第十一研究所	16,100.00	16,100.00	
	上海久远工程承包有限公司		5,000.00	5,000.00
	中船动力研究院有限公司	216,000.00		
	中国船舶电站设备有限公司	24,900.00		
	镇江中船现代发电设备有限公司	71,000.00	71,000.00	71,000.00
	Winterthur Gas & Diesel AG	20,717,643.27		
	合计	21,045,643.27	92,100.00	76,000.00
应付股利				
	中国船舶工业集团有限公司		2,400,000.00	
	合计		2,400,000.00	

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

种类	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,034,346,839.88	100.00	87,793,382.36	8.49
其中：关联方其他应账款	433,621,082.87	41.92		
基本确定能收回的其他应账款				
事业单位其他应账款				
账龄组合其他应账款	600,725,757.01	58.08	87,793,382.36	14.61
余额百分比法				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,034,346,839.88	100.00	87,793,382.36	8.49

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,019,724,090.22	100.00	61,702,202.53	6.05
其中：关联方其他应账款	563,411,218.61	55.25	0.00	
基本确定能收回的其他应账款				
事业单位其他应账款				



沪东重机有限公司（合并）
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄组合其他应账款	456,312,871.61	44.75	61,702,202.53	13.52
余额百分比法				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,019,724,090.22	100.00	61,702,202.53	6.05

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	733,878,317.52	100.00	28,248,082.87	3.85
其中：关联方其他应账款	334,058,921.20	45.52		
基本确定能收回的其他应账款				
事业单位其他应账款				
账龄组合其他应账款	399,819,396.32	54.48	28,248,082.87	0.07
余额百分比法				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	733,878,317.52	100.00	28,248,082.87	3.85

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	434,457,460.10	72.32	127,320.10	278,292,438.95	60.99	215,715.05
1 至 2 年	49,773,508.66	8.29	14,932,052.60	156,766,112.09	34.36	47,029,833.63
2 至 3 年	109,401,946.49	18.21	65,641,167.90	16,994,166.81	3.72	10,196,500.09
3 年以上	7,092,841.76	1.18	7,092,841.76	4,260,153.76	0.93	4,260,153.76
合计	600,725,757.01	100.00	87,793,382.36	456,312,871.61	100.00	61,702,202.53

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	323,739,441.73	80.97	397,964.49
1 至 2 年	66,235,126.66	16.57	19,870,538.00

账龄	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
2至3年	4,663,118.87	1.17	2,797,871.32
3年以上	5,181,709.06	1.30	5,181,709.06
合计	399,819,396.32	100.00	28,248,082.87

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
中船重型装备有限公司	250,000,399.98	24.17	0.00
特定机构 A	114,710,000.00	11.09	0.00
中国船舶重工集团第七一一研究所	113,141,000.00	10.94	32,298,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	107,982,000.00	10.44	24,872,400.00
沪东中华造船（集团）有限公司	100,848,513.00	9.75	
合计	686,681,912.98	66.39	57,170,400.00

(二) 其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收股利		8,160,000.00	
应收利息			6,215,444.47
其他应收款	2,924,095.25	2,489,508.43	13,703,482.93
合计	2,924,095.25	10,649,508.43	19,918,927.40

1. 应收股利

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		8,160,000.00		
其中：上海中船三井造船柴油机有限公司		8,160,000.00	因其他股东更名原因，尚未获得股利支付	无减值迹象
合计		8,160,000.00		

2. 其他应收款

种类	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,924,595.25	100.00	500.00	0.02
其中：关联方其他应账款	761,197.85	26.03	0.00	
基本确定能收回的其他应账款	2,162,897.40	73.95	0.00	
事业单位其他应账款				



沪东重机有限公司（合并）
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

种类	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄组合其他应账款	500.00	0.02	500.00	100.00
余额百分比法				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,924,595.25	100.00	500.00	0.02

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,490,008.43	100.00	500.00	0.02
其中：关联方其他应账款	754,298.00	30.29		
基本确定能收回的其他应账款	341,062.43	13.70		
事业单位其他应账款	9,405.00	0.38		
账龄组合其他应账款	1,385,243.00	55.63	500.00	0.04
余额百分比法				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,490,008.43	100.00	500.00	0.02

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,703,982.93	100.00	500.00	
其中：关联方其他应账款	754,298.00	5.50		
基本确定能收回的其他应账款	153,862.90	1.12		
事业单位其他应账款				
账龄组合其他应账款	12,795,822.03	93.37	500.00	
余额百分比法				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	13,703,982.93	100.00	500.00	

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①关联方其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	不计提原因
中船海洋动力技术服务有限公司	754,298.00			受同一最终控制方

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	不计提原因
中船动力研究院有限公司	6,899.85			受同一最终控制方
合计	761,197.85			—

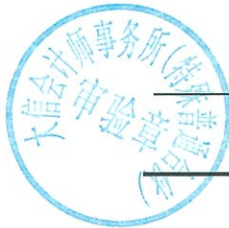
②基本确定能收回的其他应收款

单位名称	账面余额	不计提原因
上海中核浦原有限公司	1,400,000.00	能收回
上海马威实业有限公司	273,202.50	能收回
上海爱梦敦置业有限公司	208,931.00	能收回
陕西省采购招标有限责任公司	120,000.00	能收回
员工代付款项	116,643.90	能收回
国家知识产权局专利局上海代办处	9,405.00	能收回
北京世邦魏理仕物业管理服务有限公司上海分公司	9,435.00	能收回
上海宝钢普莱克斯实用气体有限公司	9,000.00	能收回
上海爱梦敦置业有限公司	7,512.00	能收回
上海起重运输机械厂有限公司	6,000.00	能收回
上海临港经济发展管理有限公司	2,768.00	能收回
合计	2,162,897.40	

③采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内				1,384,743.00	99.96	
1至2年						
2至3年						
3年以上	500.00	100.00	500.00	500.00	0.04	500.00
合计	500.00	100.00	500.00	1,385,243.00	100.00	500.00

账龄	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	12,795,322.03	100.00	
1至2年			
2至3年			
3年以上	500.00		500.00
合计	12,795,822.03	100.00	500.00



(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
上海中核浦原有限公司	投标保证金	1,400,000.00	小于 1 年	47.87	
中船海洋动力技术服务有限公司	物业保证金	754,298.00	3 年以上	25.79	
上海马威实业有限公司	押金	273,202.50	小于 1 年	9.34	
上海爱梦敦置业有限公司	投标保证金	216,443.00	小于 2 年	7.40	
陕西省采购招标有限责任公司	投标保证金	120,000.00	小于 2 年	4.10	
合 计		2,763,943.50		94.50	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
对子公司投资	1,686,335,048.72			1,686,335,048.72
对联营企业投资	523,809,112.62	231,454.83		524,040,567.45
小计	2,210,144,161.34	231,454.83		2,210,375,616.17
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,210,144,161.34	231,454.83		2,210,375,616.17

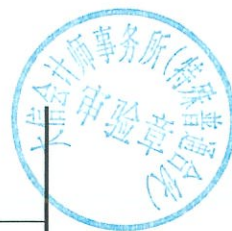
项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
对子公司投资	1,686,335,048.72			1,686,335,048.72
对联营企业投资	477,218,786.87	46,590,325.75		523,809,112.62
小计	2,163,553,835.59	46,590,325.75		2,210,144,161.34
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,163,553,835.59	46,590,325.75		2,210,144,161.34

项 目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
对子公司投资	1,561,874,648.72	124,460,400.00		1,686,335,048.72
对联营企业投资	493,968,545.55	235,371.44	16,985,130.12	477,218,786.87
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,055,843,194.27	124,695,771.44	16,985,130.12	2,163,553,835.59

2. 长期股权投资明细

被投资单位	2019年1月1日	本年增减变动							2019年12月31日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、子公司										
中船海洋动力部件有限公司	1,159,196,040.60									
上海沪东造船柴油机配套有限公司	8,868,669.42									
上海中船三井造船柴油机有限公司	518,270,338.70									
二、联营企业										
上海沪江柴油机排放检测科技有限公司	1,828,703.12			421,139.54						
中船动力研究院有限公司	521,980,409.50			-189,684.71						
合 计	2,210,144,161.34			231,454.83						

被投资单位	2018年1月1日	2018年度增减变动							2018年12月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
子公司：										
中船海洋动力部件有限公司	1,159,196,040.60									
上海沪东造船柴油机配套有限公司	8,868,669.42									
上海中船三井造船柴油机有限公司	518,270,338.70									





沪东重机有限公司(合并)
财务报表附注
2017年1月1日至2019年12月31日

被投资单位	2018年1月1日	2018年度增减变动						2018年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
子公司小计	1,686,335,048.72								1,686,335,048.72
联营企业:									
中船动力研究院有限公司	475,663,177.00	50,960,000.00		-4,642,767.50					521,980,409.50
上海沪江柴油机排放检测有限公司	1,555,609.87			273,093.25					1,828,703.12
联营企业小计	477,218,786.87	50,960,000.00		-4,369,674.25					523,809,112.62
合计	2,163,553,835.59	50,960,000.00		-4,369,674.25					2,210,144,161.34

被投资单位	2017年1月1日	2017年度增减变动							2017年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
子公司:										
中船海洋动力部件有限公司	1,159,196,040.60								1,159,196,040.60	
上海沪东造船柴油机配套有限公司	8,868,669.42								8,868,669.42	
上海中船三井造船柴油机有限公司	393,809,938.70	124,460,400.00							518,270,338.70	
子公司小计	1,561,874,648.72	124,460,400.00							1,686,335,048.72	
联营企业:										
中船动力研究院有限公司	491,349,921.38			-15,686,744.38					475,663,177.00	
上海沪江柴油机排放检测有限公司	2,618,624.17			235,371.44			1,298,385.74		1,555,609.87	
联营企业小计	493,968,545.55			-15,451,372.94			1,298,385.74		477,218,786.87	
合计	2,055,843,194.27	124,460,400.00		-15,451,372.94			1,298,385.74		2,163,553,835.59	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	中船动力研究院有限公司		
	2019年12月31日 /2019年度	2018年12月31日/2018 年度	2017年12月31日/2017 年度
流动资产	595,858,658.43	822,380,723.38	869,373,183.57
非流动资产	949,789,300.49	855,616,480.66	803,338,361.57
资产合计	1,545,647,958.92	1,677,997,204.04	1,672,711,545.14
流动负债	239,172,891.03	273,383,413.54	298,126,362.28
非流动负债	188,022,793.86	286,292,583.48	351,821,886.89
负债合计	427,195,684.89	559,675,997.02	649,948,249.17
净资产	1,118,452,274.03	1,118,321,207.02	1,022,763,295.97
按持股比例计算的净资产份额	519,703,112.11	519,892,796.82	473,575,564.32
调整事项	2,087,612.68	2,087,612.68	2,087,612.68
对联营企业权益投资的账面价值	521,790,724.79	521,980,409.50	475,663,177.00
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	346,932,917.54	215,976,286.05	101,355,976.81
净利润	-387,111.65	-8,442,088.95	-31,731,211.58
其他综合收益			
综合收益总额	-387,111.65	-8,442,088.95	-31,731,211.58
企业本期收到的来自联营企业的股利			

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	上海沪江柴油机排放检测有限公司		
	2019年12月31日 /2019年度	2018年12月31日/ 2018年度	2017年12月31日/ 2017年度
联营企业：			
投资账面价值合计	2,249,842.66	1,828,703.12	1,555,609.87
下列各项按持股比例计算的合计数：			
净利润	421,139.54	273,093.25	235,241.61
其他综合收益			
综合收益总额	421,139.54	273,093.25	235,241.61

(四) 营业收入、营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	2,227,311,021.41	1,856,585,381.71	2,028,413,612.56	1,692,783,717.81
动力装备(柴油机)	2,066,328,271.94	1,760,501,962.84	1,789,192,672.20	1,515,139,277.47
动力装备(备配件)	145,604,762.32	92,438,107.01	183,462,447.23	128,614,725.26



沪东重机有限公司（合并）
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
机电设备	15,377,987.15	3,645,311.86	55,758,493.13	49,029,715.08
其他业务小计	26,248,565.82	14,686,950.15	102,062,914.61	65,434,438.02
租赁	7,336,536.98	6,692,756.03	7,642,406.55	6,956,087.90
技术服务	15,248,771.26	7,994,194.12	91,401,412.52	57,368,286.36
废品变卖	2,938,819.25		973,685.82	
动能费	56,140.80		935,345.96	
劳务	668,297.53		1,110,063.76	1,110,063.76
合计	2,253,559,587.23	1,871,272,331.86	2,130,476,527.17	1,758,218,155.83

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务小计	2,384,201,132.43	1,909,396,315.30
动力装备(柴油机)	2,002,051,714.41	1,588,171,722.34
动力装备(备配件)	141,974,546.27	94,691,399.94
机电设备	240,174,871.75	226,533,193.02
其他业务小计	17,963,610.57	7,777,117.24
技术服务	9,327,616.93	874,079.23
租赁	7,677,580.01	6,903,038.01
废品变卖	958,413.63	0.00
合计	2,402,164,743.00	1,917,173,432.54

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	231,454.83	-4,369,674.25	-15,451,372.94
成本法核算的长期股权投资收益	13,260,000.00	8,160,000.00	8,160,000.00
其他			3,717,239.59
合计	13,491,454.83	3,790,325.75	-3,574,133.35

沪东重机有限公司
二〇二〇年四月三十日

仅供报告或标书使用



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码
91110108590611484C



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

经营范围

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

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2020年01月17日

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

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

仅供报告或标书使用

证书序号: 0000119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人从事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》。



经营场所: 北京市海淀区知春路一一号学院国际大厦1504室

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



中华人民共和国财政部制

万方全 (仅供报告和标书使用)

年度检验登记 Annual Renewal Registration

2012.4.11

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

万方全 (4200000023637)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

2012年6月20日

2009年度任职资格审查合格

证书编号: 4200000023637
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年10月10日

Date of Issuance

4



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所
转出协会盖章
2008年10月25日

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
转入协会盖章
2008年10月31日

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10



姓名 万方全
Full name

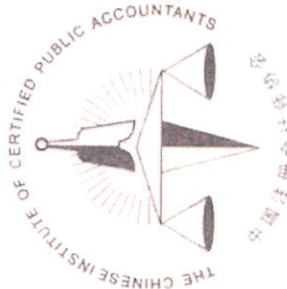
性别 男
Sex

出生日期 1971年03月15日
Date of birth

工作单位 湖北大信有限责任会计师事务所
Working unit

身份证号码 420400710315055
Identity card No.

叶慧敏 (仅供报告或标书使用)



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



110101410279

证书编号:
No. of certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2016 03 30

发证日期:
Date of issuance

年 月 日

叶慧敏(110101410279)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

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



叶慧敏(110101410279)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

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



叶慧敏

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

女

1989-10-09

大信会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所

429004198910090040