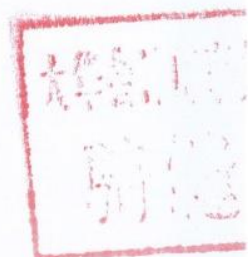


机械工业第九设计研究院股份有限公司

审计报告

大华审字[2022]0018065 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101482022090034354
报告名称：	机械工业第九设计研究院股份有限公司审计报告
报告文号：	大华审字[2022]0018065 号
被审（验）单位名称：	机械工业第九设计研究院股份有限公司
会计师事务所名称：	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 08 月 24 日
报备日期：	2022 年 08 月 23 日
签字人员：	郑志刚(2201006000003), 王志东(110000100066)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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

机械工业第九设计研究院股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止)

目录	页次
一、 审计报告	1-6
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
母公司资产负债表	9-10
母公司利润表	11
母公司现金流量表	12
母公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	1-135

审计报告

大华审字[2022]0018065号

机械工业第九设计研究院股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了机械工业第九设计研究院股份有限公司（以下简称“机械九院公司”）财务报表，包括2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了机械九院公司2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019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，我们独立于机械九院公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 收入确认

2. 应收账款可收回性

(一) 收入确认

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度。

机械九院公司收入确认会计政策及账面金额的信息请参阅合并财务报表附注四、（二十四）、（二十五）及附注六、注释 35 所述。由于收入是机械九院公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评估及测试了与销售收入相关的内部控制；

（2）了解机械九院公司销售业务模式，检查了主要客户的销售合同及订单，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）采用抽样的方法，检查了与收入确认相关的支持性文件，如

销售合同、订单、客户验收单、销售发票、回款单等；

（4）采用抽样方法，向客户函证了合同金额、验收/使用日期、回款金额等信息，并针对主要客户执行了走访、背景调查程序；

（5）针对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间；

（6）执行分析性复核程序，对销售收入及毛利率变动合理性进行分析；

（7）检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层的收入确认符合机械九院公司的会计政策。

（二）应收账款可收回性

1、事件描述

参见财务报表“附注四、（八）金融工具”和“附注六、注释 4 应收账款”所述。由于应收账款期末余额重大且可回收性评估涉及管理层的重大判断，因此，我们将应收账款的可回收性确定为关键审计事项。

2、审计应对

对应收账款可回收性实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价机械九院公司信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性，并对关键控制点执行有效性进行测试；

（2）我们结合应收账款账龄、客户信用情况等分析评价机械九院公司所采用的应收账款计提预计信用损失政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率、单项金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）复核机械九院公司以前年度已计提预计信用损失的应收账款

后续核销或转回情况，了解及评价管理层以前年度预测的准确性及其评估应收账款的预期信用损失情况；

（4）获取机械九院公司预期信用损失计提表，复核管理层对预期信用损失计提的准确性；

（5）执行应收账款函证程序及期后回款检查程序，评价应收账款预期信用损失计提的合理性；

（6）复核财务报表及附注中与应收账款预期信用损失有关的披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款的可收回性的相关判断及估计是合理的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

机械九院公司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，机械九院公司管理层负责评估机械九院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机械九院公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督机械九院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：

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对机械九院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告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机械九院公司不能持续经营。

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

6. 就机械九院公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，

并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：



王志东

二〇二二年八月二十四日

合并资产负债表

编制单位：机械工业第九设计研究院股份有限公司

资产	附注六	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	注释1	868,999,053.33	1,667,793,321.94	1,499,852,198.53	65,541,246.28
交易性金融资产	注释2	605,108,515.00	5,499,598.35	343,985,318.08	
衍生金融资产					
应收票据	注释3	13,947,238.19	67,494,616.85	173,731,499.84	95,865,019.47
应收账款	注释4	510,226,684.93	426,102,499.69	301,206,401.59	552,472,793.46
应收款项融资	注释5	6,200,700.00	154,030,000.00	37,092,712.00	15,025,543.22
预付款项	注释6	1,847,901,692.52	1,877,908,300.97	1,534,167,442.44	893,248,389.02
其他应收款	注释7	38,924,039.10	36,552,282.23	39,946,235.56	613,254,691.54
存货	注释8	912,334,397.21	618,583,028.12	618,022,779.53	572,271,323.71
合同资产	注释9	932,298,298.98	1,114,320,148.02	343,104,818.04	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	注释10	12,832,300.04	8,897,682.65	2,597,780.77	9,657,248.40
流动资产合计		5,748,772,919.30	5,977,181,478.82	4,893,707,186.38	2,817,336,255.10
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
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	注释11	82,669,275.63	67,433,722.22	68,248,290.61	73,843,532.77
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	注释13	1,735,742.24	2,009,806.81		
无形资产	注释12	56,031,053.15	55,233,781.09	47,101,934.57	51,326,971.89
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	注释14	55,233,639.50	43,870,833.06	34,759,965.74	35,388,863.32
其他非流动资产	注释15	2,804,557.00	3,804,557.00		
非流动资产合计		198,474,267.52	172,352,700.18	150,110,190.92	160,559,367.98
资产总计		5,947,247,186.82	6,149,534,179.00	5,043,817,377.30	2,977,895,623.08

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



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：机械工业第九设计研究院股份有限公司

负债和股东权益	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	注释16	343,785,930.19	368,438,278.45	207,590,881.84	
应付账款	注释17	1,915,018,106.33	2,073,802,056.89	1,161,757,237.33	650,008,670.04
预收款项	注释18				1,282,566,803.44
合同负债	注释19	2,339,205,810.09	2,168,754,164.56	2,227,063,603.51	
应付职工薪酬	注释20	33,601,813.92	47,828,581.96	38,558,699.59	40,164,207.90
应交税费	注释21	39,994,831.11	90,362,173.36	109,665,200.32	100,133,246.88
其他应付款	注释22	12,589,663.50	19,780,773.54	51,520,081.37	16,226,906.48
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	注释23	624,319.14	624,319.14		
其他流动负债	注释24	435,776,380.29	501,916,573.21	428,712,631.49	151,405,943.17
流动负债合计		5,120,596,854.57	5,271,506,921.11	4,224,868,335.45	2,240,505,777.91
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
其中：永续债					
租赁负债	注释25	1,160,784.83	1,432,060.16		
长期应付款					
长期应付职工薪酬	注释26	9,517,500.00	9,517,500.00	4,426,800.00	
预计负债	注释27	2,012,217.45	3,658,731.45		644,515.38
递延收益	注释28	-		700,000.00	
递延所得税负债	注释14	2,267,033.88	2,259,450.61	1,447,186.86	829,851.80
其他非流动负债					
非流动负债合计		14,957,536.16	16,867,742.22	6,573,986.86	1,474,367.18
负债合计		5,135,554,390.73	5,288,374,663.33	4,231,442,322.31	2,241,980,145.09
股东权益：					
股本	注释29	141,113,700.00	141,113,700.00	141,113,700.00	141,113,700.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中：永续债					
资本公积	注释30	530,804,460.49	527,653,760.49	214,616,074.84	214,616,074.84
减：库存股					
其他综合收益	注释31	-30,000.00	-30,000.00		-900,000.00
专项储备	注释32	7,036,111.00	6,226,324.52	4,852,333.05	3,144,727.86
盈余公积	注释33	12,301,790.38	12,301,790.38	70,556,850.00	67,590,864.42
未分配利润	注释34	120,466,734.22	173,893,940.28	381,236,097.10	310,350,110.87
归属于母公司股东权益合计		811,692,796.09	861,159,515.67	812,375,054.99	735,915,477.99
少数股东权益					
股东权益合计		811,692,796.09	861,159,515.67	812,375,054.99	735,915,477.99
负债和股东权益总计		5,947,247,186.82	6,149,534,179.00	5,043,817,377.30	2,977,895,623.08

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

刘世新

主管会计工作负责人：

薛景

会计机构负责人：

李立

编制单位：机械工业第九设计研究院股份有限公司

合并利润表

项目	附注六	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	注释35	1,440,285,298.35	4,999,422,630.98	3,834,143,384.99	2,326,605,089.18
减：营业成本	注释35	1,287,520,942.57	4,411,697,405.52	3,388,316,609.22	1,989,232,464.13
税金及附加	注释36	5,779,764.35	6,678,968.13	16,426,280.06	9,419,633.37
销售费用	注释37	21,988,318.36	53,704,894.36	45,622,383.35	37,800,449.58
管理费用	注释38	39,566,937.99	129,017,350.48	76,953,151.05	58,909,766.61
研发费用	注释39	47,971,255.19	142,500,025.27	127,338,379.54	68,750,969.96
财务费用	注释40	-3,154,746.56	-5,484,664.93	1,338,002.13	-769,565.76
其中：利息费用					
其中：利息收入		5,366,646.76	8,027,481.42	4,569,631.39	1,733,246.29
加：其他收益	注释41	801,772.76	1,557,016.11	6,615,487.34	1,682,119.14
投资收益（损失以“-”号填列）	注释42	319,386.31	4,626,785.33	2,590,106.77	-577,350.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其中：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）	注释43	-391,083.35	1,014,280.27	96,300.98	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释44	-19,460,627.29	-23,247,070.87	17,033,098.42	-52,447,627.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释45	11,993,618.42	-45,297,008.14	-16,373,327.73	-3,800,039.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释46		-199,739.29	70,441.02	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,875,893.30	199,762,915.56	188,180,686.44	108,118,473.93
加：营业外收入	注释47	324,983.12	914,044.06	558,598.19	202,351.46
减：营业外支出	注释48	588,904.62	23,849,018.45	874,965.73	4,489.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,611,971.80	176,827,941.17	187,864,318.90	108,316,335.59
减：所得税费用	注释49	7,039,177.86	27,628,474.96	33,112,347.09	18,527,575.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,572,793.94	149,199,466.21	154,751,971.81	89,788,760.08
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,572,793.94	149,199,466.21	154,751,971.81	89,788,760.08
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,572,793.94	149,199,466.21	154,751,971.81	89,788,760.08
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额			-30,000.00		-1,080,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-30,000.00		-1,080,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-30,000.00		-1,080,000.00
1. 重新计量设定受益计划净变动额			-30,000.00		-1,080,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益					
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		26,572,793.94	149,169,466.21	154,751,971.81	88,708,760.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,572,793.94	149,169,466.21	154,751,971.81	88,708,760.08
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.19	1.06	1.10	0.64
（二）稀释每股收益		0.19	1.06	1.10	0.64
（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）					

企业法定代表人：

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：机械工业第九设计研究院股份有限公司

项目	附注六	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		1,791,804,305.28	4,592,606,099.04	5,142,253,927.21	2,539,350,220.49
收到的税费返还		3,080,673.71	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释50	79,423,344.10	312,223,558.54	687,642,973.69	611,905,902.00
经营活动现金流入小计		1,874,308,323.09	4,904,829,657.58	5,829,896,900.90	3,151,256,122.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,621,365,274.86	4,142,185,225.81	3,458,075,198.49	2,360,710,552.98
支付给职工以及为职工支付的现金		139,529,617.49	299,667,823.64	224,671,754.75	218,093,603.92
支付的各项税费		85,157,740.69	139,932,435.09	120,817,973.27	45,585,638.87
支付其他与经营活动有关的现金	注释50	122,769,562.43	343,738,638.94	166,877,058.91	531,699,145.96
经营活动现金流出小计		1,968,822,195.47	4,925,524,123.48	3,970,441,985.42	3,156,088,941.73
经营活动产生的现金流量净额		-94,513,872.38	-20,694,465.90	1,859,454,915.48	-4,832,819.24
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		-	-	2,943,758.91	-
取得投资收益收到的现金		-	-	89,646.36	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	49,527.00	-	-
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	注释50	160,319,386.31	2,286,526,785.33	1,029,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		160,319,386.31	2,286,576,312.33	1,032,033,405.27	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,559,930.99	21,287,849.45	8,489,541.49	18,092,756.46
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	注释50	760,000,000.00	1,942,400,000.00	1,368,500,000.00	-
投资活动现金流出小计		784,559,930.99	1,963,687,849.45	1,376,989,541.49	18,092,756.46
投资活动产生的现金流量净额		-624,240,544.68	322,888,462.88	-344,956,136.22	-18,092,756.46
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	注释50	11,113,165.50	1,729,240.20	32,332,367.75	9,401,145.20
筹资活动现金流入小计		11,113,165.50	1,729,240.20	32,332,367.75	9,401,145.20
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,000,000.00	129,520,000.00	80,000,000.00	-
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	注释50	96,620.95	1,994,842.42	7,881,241.50	19,893,373.15
筹资活动现金流出小计		80,096,620.95	131,514,842.42	87,881,241.50	19,893,373.15
筹资活动产生的现金流量净额		-68,983,455.45	-129,785,602.22	-55,548,873.75	-10,492,227.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-787,737,872.51	172,408,394.76	1,458,949,905.51	-33,417,803.65
五、现金及现金等价物净增加额		1,653,569,504.51	1,481,161,109.75	22,211,204.24	55,629,007.89
加：期初现金及现金等价物余额		865,831,632.00	1,653,569,504.51	1,481,161,109.75	22,211,204.24
六、期末现金及现金等价物余额					

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

刘世印

主管会计 王管会计工作负责人

王景印

会计机构负责人：

立印

合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2022年1-6月

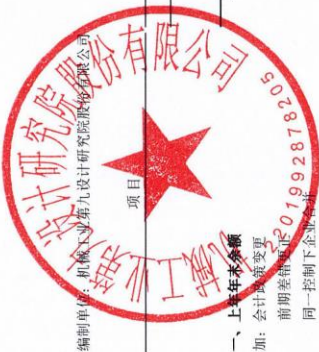
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
		优先股	永续债							其他		
一、上年年末余额	141,113,700.00	-	-	527,653,750.49	-	-30,000.00	6,226,324.52	12,301,750.38	173,893,940.28	-	861,159,515.67	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	141,113,700.00	-	-	527,653,750.49	-	-30,000.00	6,226,324.52	12,301,750.38	173,893,940.28	-	861,159,515.67	
三、本年增减变动金额	-	-	-	3,150,700.00	-	-	809,786.48	-	-53,427,206.06	-	-49,466,719.58	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	26,572,793.94	-	26,572,793.94	
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	3,150,700.00	-	-	-	-	-	-	3,150,700.00	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	3,150,700.00	-	-	-	-	-	-	3,150,700.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-80,000,000.00	-	-80,000,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-80,000,000.00	-	-80,000,000.00	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	809,786.48	-	-	-	809,786.48	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	812,858.16	-	-	-	812,858.16	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-3,071.68	-	-	-	-3,071.68	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	141,113,700.00	-	-	530,804,450.49	-	-30,000.00	7,036,111.00	12,301,750.38	120,466,734.22	-	811,692,756.09	

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

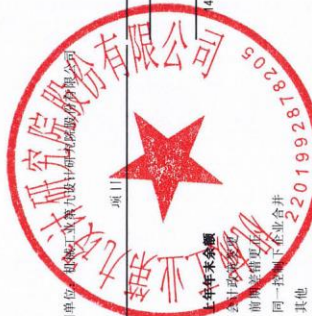
会计机构负责人:



合并股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2021年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	141,113,700.00	其他权益工具	214,616,074.84		4,852,333.05	70,556,850.00
加:会计政策变更		永续债				
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年年初余额	141,113,700.00		214,616,074.84		4,852,333.05	70,556,850.00
三、本年增减变动金额			313,037,685.65		1,373,991.47	-58,255,059.62
(一)综合收益总额						
1. 股东投入和减少资本			27,761,003.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额			27,761,003.00			
4. 其他						
(二)利润分配						
1. 提取盈余公积						12,301,790.38
2. 对股东的分配						12,301,790.38
3. 其他						-129,520,000.00
(三)股东权益内部结转			285,276,682.65			-70,556,850.00
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(四)专项储备						
1. 本期提取					1,373,991.47	
2. 本期使用					1,450,543.58	
(六)其他					-76,552.11	
四、本年年末余额	141,113,700.00		527,653,760.49		6,226,324.52	12,301,790.38
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)						173,893,940.26
企业法定代表人:						861,159,515.67






主管会计工作负责人:
 会计机构负责人:

合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2020年度						
	归属于母公司股东权益						
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
优先股	永续债	其他					
股本							
一、上年年末余额	441,113,700.00		214,616,074.84		-900,000.00	3,144,727.86	67,590,864.42
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	441,113,700.00		214,616,074.84		-900,000.00	3,144,727.86	67,590,864.42
三、本年增减变动金额					900,000.00	1,707,605.19	2,965,985.58
(一) 综合收益总额							
1. 股东投入和减少资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积							2,965,985.58
2. 对股东的分配							-2,965,985.58
3. 其他							-80,000,000.00
(三) 股东权益内部结转					900,000.00		-900,000.00
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(四) 专项储备							
1. 本期提取							1,707,605.19
2. 本期使用							1,724,410.67
(五) 其他							-16,805.48
四、本年年末余额	441,113,700.00		214,616,074.84		900,000.00	4,852,333.05	70,556,850.00
五、本年所有者权益变动额							381,236,097.10
六、本年所有者权益变动额							812,375,054.99

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

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：机械工业第九设计研究院股份有限公司

资产	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		784,112,240.58	1,561,286,862.00	1,327,004,093.76	54,089,962.86
交易性金融资产		605,108,515.00	5,499,598.35	226,921,331.78	
衍生金融资产					
应收票据		13,447,238.19	66,845,466.99	169,801,799.37	95,865,019.47
应收账款	注释1	503,513,922.73	415,381,848.87	302,385,414.70	550,675,714.13
应收款项融资		6,200,700.00	138,330,000.00	32,021,712.00	15,025,543.22
预付款项		1,807,906,811.44	1,913,203,023.42	1,607,324,721.69	854,786,576.75
其他应收款	注释2	70,639,518.31	36,276,101.96	39,778,183.91	612,853,149.15
存货		857,288,515.18	431,559,491.76	433,707,790.91	432,328,334.79
合同资产		932,298,298.98	1,114,320,148.02	342,591,559.83	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		11,907,548.59	7,972,931.20	1,673,029.32	9,657,248.40
流动资产合计		5,592,423,309.00	5,690,675,472.57	4,483,209,637.27	2,625,281,548.77
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	注释3	148,436,193.50	148,436,193.50	148,436,193.50	148,436,193.50
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		31,231,282.95	12,951,074.24	10,539,015.28	11,512,504.39
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		1,735,742.24	2,009,806.81		
无形资产		40,830,971.20	39,777,749.79	31,906,086.75	35,649,705.92
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		42,824,657.80	41,945,963.15	32,772,321.58	34,431,971.54
其他非流动资产		2,804,557.00	3,804,557.00		
非流动资产合计		267,863,404.69	248,925,344.49	223,653,617.11	230,030,375.35
资产总计		5,860,286,713.69	5,939,600,817.06	4,706,863,254.38	2,855,311,924.12

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



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：机械工业第九设计研究院股份有限公司

负债和股东权益	附注十六	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		341,230,565.28	353,458,798.18	207,590,881.84	
应付账款		1,942,797,915.11	2,001,811,933.47	1,099,743,743.16	632,247,819.73
预收款项					1,197,346,175.15
合同负债		2,332,200,665.45	2,166,573,494.78	2,079,499,810.39	
应付职工薪酬		29,868,898.84	44,002,765.66	35,002,504.27	33,609,392.09
应交税费		7,043,514.00	74,601,438.68	64,268,503.13	78,062,922.79
其他应付款		12,637,200.73	19,286,137.30	46,662,784.63	89,655,242.69
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		624,319.14	624,319.14		
其他流动负债		432,279,879.13	484,070,037.03	402,679,811.88	147,904,672.06
流动负债合计		5,098,682,957.68	5,144,428,924.24	3,935,448,039.30	2,178,826,224.51
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
其中：永续债					
租赁负债		1,160,784.83	1,432,060.16		
长期应付款					
长期应付职工薪酬		9,422,150.00	9,422,150.00	4,426,800.00	
预计负债		2,012,217.45	3,658,731.45		644,515.38
递延收益				700,000.00	
递延所得税负债		1,555,314.71	1,509,295.43	919,460.65	595,772.07
其他非流动负债					
非流动负债合计		14,150,466.99	16,022,237.04	6,046,260.65	1,240,287.45
负债合计		5,112,833,424.67	5,160,451,161.28	3,941,494,299.95	2,180,066,511.96
股东权益：					
股本		141,113,700.00	141,113,700.00	141,113,700.00	141,113,700.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中：永续债					
资本公积		541,869,800.41	538,719,100.41	225,681,414.76	225,681,414.76
减：库存股					
其他综合收益		-10,000.00	-10,000.00		10,000.00
专项储备					
盈余公积		12,301,790.38	12,301,790.38	70,556,850.00	67,590,864.42
未分配利润		52,177,998.23	87,025,064.99	328,016,989.67	240,849,432.98
股东权益合计		747,453,289.02	779,149,655.78	765,368,954.43	675,245,412.16
负债和股东权益总计		5,860,286,713.69	5,939,600,817.06	4,706,863,254.38	2,855,311,924.12

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

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：机械工业设计研究院股份有限公司

项目	附注十六	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	注释4	1,426,433,524.54	4,738,897,932.10	3,709,111,378.66	2,041,527,040.13
减：营业成本	注释4	1,295,786,119.72	4,206,344,018.05	3,316,509,139.58	1,765,024,844.26
税金及附加		3,974,475.33	5,502,365.91	11,718,287.17	8,238,162.39
销售费用		21,486,092.20	52,282,927.10	43,852,123.72	34,872,036.58
管理费用		38,201,425.75	125,445,070.06	70,291,102.90	53,189,544.91
研发费用		47,071,623.35	145,984,454.31	126,307,482.62	62,249,397.68
财务费用		-2,568,640.51	-3,439,842.84	1,878,076.77	-834,921.27
其中：利息费用					
其中：利息收入		4,780,705.11	5,931,047.02	4,028,173.44	1,571,565.61
加：其他收益		600,007.27	1,524,034.59	5,956,963.61	1,632,647.67
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	32,229,645.46	12,447,966.71	47,941,400.64	14,638,581.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其中：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）		-391,083.35	1,078,266.57	32,314.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,560,321.51	-22,695,263.53	17,029,107.51	-52,719,778.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		11,993,618.42	-45,324,021.73	-16,346,314.14	-3,800,039.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,354,294.99	153,809,922.12	193,168,638.20	78,539,386.37
加：营业外收入		324,983.12	858,564.06	533,431.20	170,413.75
减：营业外支出		11,312.97	18,818,846.67	856,057.39	4,489.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,667,965.14	135,849,639.51	192,846,012.01	78,705,310.32
减：所得税费用		2,515,031.90	20,299,941.16	22,722,469.74	7,327,875.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,152,933.24	115,549,698.35	170,123,542.27	71,377,434.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,152,933.24	115,549,698.35	170,123,542.27	71,377,434.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额			-10,000.00		380,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-10,000.00		380,000.00
1. 重新计量设定受益计划净变动额			-10,000.00		380,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		45,152,933.24	115,539,698.35	170,123,542.27	71,757,434.76
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					
（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）					
企业法定代表人：		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：机械工业第九设计研究院股份有限公司

项目	附注十六	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		1,760,927,798.96	4,134,897,396.89	4,964,319,850.82	2,281,567,567.61
收到的税费返还		-			
收到其他与经营活动有关的现金		61,040,371.12	298,388,888.36	831,517,824.80	607,825,119.05
经营活动现金流入小计		1,821,968,170.08	4,433,286,285.25	5,795,837,675.62	2,889,392,686.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,593,226,185.92	3,588,834,388.50	3,523,457,124.80	2,110,667,915.54
支付给职工以及为职工支付的现金		127,856,098.42	274,556,139.61	206,916,996.87	201,930,385.57
支付的各项税费		72,731,529.50	94,480,563.23	104,664,062.79	19,169,536.65
支付其他与经营活动有关的现金		101,658,198.14	326,433,609.04	410,530,974.10	578,231,026.27
经营活动现金流出小计		1,895,472,011.98	4,284,304,700.38	4,245,569,158.56	2,909,998,864.03
经营活动产生的现金流量净额		-73,503,841.90	148,981,584.87	1,550,268,517.06	-20,606,177.37
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益收到的现金		-	9,670,000.00	32,295,052.78	15,215,931.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		137,273,802.74	1,357,077,966.71	1,029,000,000.00	
投资活动现金流入小计		137,273,802.74	1,366,747,966.71	1,061,295,052.78	15,215,931.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,904,730.71	17,451,759.95	7,208,200.39	17,726,089.72
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		737,000,000.00	1,131,800,000.00	1,251,500,000.00	
投资活动现金流出小计		760,904,730.71	1,149,251,759.95	1,258,708,200.39	17,726,089.72
投资活动产生的现金流量净额		-623,630,927.97	217,496,206.76	-197,413,147.61	-2,510,158.18
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		3,231,924.00		23,814,931.31	7,828,000.00
筹资活动现金流入小计		3,231,924.00		23,814,931.31	7,828,000.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,000,000.00	129,520,000.00	80,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		96,620.95			14,232,155.31
筹资活动现金流出小计		80,096,620.95	129,520,000.00	80,000,000.00	14,232,155.31
筹资活动产生的现金流量净额		-76,864,696.95	-129,520,000.00	-56,185,068.69	-6,404,155.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-773,999,466.82	236,957,791.63	1,296,670,300.76	-29,520,490.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,555,209,888.29	1,318,252,096.66	21,581,795.90	51,102,286.76
六、期末现金及现金等价物余额		781,210,421.47	1,555,209,888.29	1,318,252,096.66	21,581,795.90

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 机械工业第九设计研究院股份有限公司

项目

2022年1-6月

股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债 其他							
141,113,700.00	-	-	538,719,100.41	-	-10,000.00	-	12,301,790.38	87,025,064.99	779,149,655.78
141,113,700.00	-	-	538,719,100.41	-	-10,000.00	-	12,301,790.38	87,025,064.99	779,149,655.78
-	-	-	3,150,700.00	-	-	-	-	-34,847,066.76	-31,696,366.76
-	-	-	3,150,700.00	-	-	-	-	45,152,933.24	45,152,933.24
-	-	-	3,150,700.00	-	-	-	-	-	3,150,700.00
-	-	-	3,150,700.00	-	-	-	-	-80,000,000.00	-80,000,000.00
-	-	-	-	-	-	-	-	-80,000,000.00	-80,000,000.00
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-					

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

王新世

主管会计工作负责人:

郭景

会计机构负责人:

李波

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)										
2021年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	141,113,700.00			225,881,414.76				70,556,850.00	328,016,989.67	765,368,954.43
二、会计政策变更										
三、前期差错更正										
四、其他										
五、本年年末余额	141,113,700.00			225,881,414.76				70,556,850.00	328,016,989.67	765,368,954.43
六、本年增减变动金额				313,037,685.65		-10,000.00		-58,255,059.62	-240,991,924.68	13,780,701.35
(一) 综合收益总额						-10,000.00			115,549,698.35	115,539,698.35
(二) 所有者投入和减少资本				27,761,003.00						27,761,003.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额				27,761,003.00						27,761,003.00
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								12,301,790.38	-141,821,790.38	-129,520,000.00
2. 对股东的分配								12,301,790.38	-12,301,790.38	
3. 其他									-129,520,000.00	-129,520,000.00
(四) 股东权益内部结转				285,276,682.65				-70,556,850.00	-214,719,832.65	
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他				285,276,682.65				-70,556,850.00	-214,719,832.65	
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	141,113,700.00			538,719,100.41		-10,000.00		12,301,790.38	87,025,064.99	779,148,655.78

编制单位：中航工业沈阳飞机设计研究院股份有限公司



(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：[Signature]
[Red Seal]

主管会计工作负责人：

[Signature]
[Red Seal]

会计机构负责人：

[Signature]
[Red Seal]

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年度				
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	所有者权益合计
		优先股	减: 库存股	专项储备	
一、上年年末余额	141,113,700.00		225,881,414.76		675,245,412.16
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	141,113,700.00		225,881,414.76		675,245,412.16
三、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额				10,000.00	10,000.00
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(四) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					
5. 其他综合收益结转留存收益					
6. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本年期末余额	141,113,700.00		225,881,414.76		765,365,954.43

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



机械工业第九设计研究院股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止前三个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

机械工业第九设计研究院股份有限公司（以下简称“机械九院公司”或“公司”）前身为机械工业第九设计研究院有限公司（以下简称“机械九院有限”），成立于 1987 年 11 月 26 日，注册资本 14,111.37 万元，取得长春市工商行政管理局颁发的注册号为 91220101124001726Q 的《企业法人营业执照》。

公司总部地址：长春市汽车经济技术开发区创业大街 1958 号

法定代表人：刘世新

经营范围：工程设计资质：机械行业甲级、商务粮行业甲级、军工行业（控制系统、光学、光电、电子、仪表工程）专业甲级；市政行业（热力工程）专业甲级；建筑行业（建筑工程）甲级；电子通信广电行业（电子系统工程）专业乙级；环境工程（大气污染防治工程）专业甲级；化工石化医药行业（医疗器械）乙级；人防工程乙级、轻纺行业（制糖、家用电器及日用机械）乙级；军工行业（船舶机械）乙级、机械行业工程总承包甲级、建筑工程总承包甲级、承包境内外机械行业工程、境内外国际招标工程、承包上述境内外工程所需的设备、材料进出口（不含出版物物进口业务；不包括国家限定公司公司经营或禁止进出口的商品及技术）；工程咨询、工程造价咨询、一、二类压力容器设计、机械行业工程行业建设监理甲级；加工制造、自动化控制系统集成，电气工程安装（凭资质证经营），制造技术及装备的技术开发、技术转让、技术咨询服务；城乡规划编制乙级；房屋租赁等。

(二) 历史沿革

1、有限公司阶段

(1) 公司设立

机械九院有限，于 1987 年 11 月 26 日经国家机械工业委员会以机委办函【1987】292 号文件批准设立，公司设立时的名称为国家机械工业委员会第九设计研究院，其前身为 1958 年设立

的机械工业部第九设计研究院，企业性质为全民所有制企业，注册资本为 1042.74 万元，1987 年 5 月划归第一汽车制造厂领导。

(2) 第一次增资及公司名称变更

1989 年 7 月，经机械电子工业部机电改【1988】1334 号文件批准，机械九院有限名称变更为机械电子工业部第九设计研究院，注册资金变更为 1,717.80 万元，由第一汽车制造厂出具了企业法人登记注册资金审验证明。

(3) 第二次增资

1992 年 4 月，机械九院有限注册资金变更为 2,429.80 万元，由吉林会计师事务所长春创业分所出具了吉创师字 97046 号企业法人登记注册资金审验证明。

(4) 公司名称变更

1997 年 2 月，经机械电子工业部司局文件机人事【1993】220 号文件批准，机械九院有限名称变更为机械工业部第九设计研究院。

(5) 第三次增资

1999 年 4 月，机械九院有限注册资金变更为 3,129.00 万元，由长春北泰会计师事务所出具了长北会验字【1999】1 号工商年检注册资金审验报告。

(6) 公司名称变更

2001 年 6 月，经中国第一汽车集团公司一汽集团企字【2001】78 号“关于组建机械工业第九设计研究院的决定”文件批准，机械九院有限名称变更为机械工业第九设计研究院，企业性质为中国第一汽车集团公司全资子公司。

公司股权结构如下（金额单位万元）：

序号	股东	出资额	出资比例（%）
1	中国第一汽车集团公司	3,129.00	100.00
	合计	3,129.00	100.00

(7) 第四次增资

2002 年 10 月，机械九院有限注册资本变更为 3,980.00 万元，本次增资经吉林正则会计师事务所有限公司审验，并出具了吉正则会师验字（2002）第 6 号验资报告。

增资后公司股权结构如下（金额单位万元）：

序号	股东	出资额	出资比例（%）
1	中国第一汽车集团公司	3,980.00	100.00
	合计	3,980.00	100.00

（8）第五次增资及公司名称变更

2011 年 6 月，根据中国第一汽车集团公司管理部组字【2010】21 号“关于启动全民所有制企业公司化改建工作的通知”文件要求，公司由全民所有制企业改制为有限责任公司。机械九院有限名称变更为机械工业第九设计研究院有限公司，注册资本变更为 5,000.00 万元。本次改制以 2010 年 6 月 30 日为基准日，公司净资产经中联资产评估集团有限公司评估，并出具中联评报字【2011】第 127 号资产评估报告，公司注册资本经中瑞岳华会计师事务所有限公司审验，并出具中瑞岳华验字[2011]第 123 号验资报告。

变更后机械九院有限股权结构如下（金额单位万元）：

序号	股东	出资额	出资比例（%）
1	中国第一汽车集团公司	5,000.00	100.00
	合计	5,000.00	100.00

（9）出资人变更

2011 年 8 月，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权【2011】579 号“关于中国第一汽车股份有限公司国有股权管理有关问题的批复”文件规定，公司出资人由中国第一汽车集团公司变更为中国第一汽车股份有限公司。

（10）第六次增资

2011 年 12 月，经机械九院有限股东会决议，公司新增注册资本 1,434.00 万元，注册资本变更为 6,434.00 万元，本次增资经吉林诚信会计师事务所有限公司审验，并出具吉诚会所验字[2011]第 010 号验资报告。

增资后公司股权结构如下（金额单位万元）：

序号	股东	出资额	出资比例（%）
1	中国第一汽车股份有限公司	6,434.00	100.00
	合计	6,434.00	100.00

（11）第七次增资

2012 年 5 月，经机械九院有限股东会决议，公司新增注册资本 7,677.37 万元，注册资本变更为 14,111.37 万元，本次增资经吉林诚信会计师事务所有限公司审验，并出具吉诚会所验字[2012]第 002 号验资报告。

增资后公司股权结构如下（金额单位万元）：

序号	股东	出资额	出资比例（%）
1	中国第一汽车股份有限公司	14,111.37	100.00
	合计	14,111.37	100.00

（12）第一次股权转让

2018 年 10 月，经中国第一汽车股份有限公司董事会 2018 年第六次临时会议决议，同意机械九院有限进行混合所有制改革；2019 年 8 月，中国第一汽车股份有限公司（甲方）与宁波睿耘投资合伙企业（有限合伙）（乙方）签订股权转让意向协议，由甲方向乙方转让其持有的公司 73.7%的股权；本次股权转让以 2018 年 8 月 31 日为基准日，公司净资产经上海东州资产评估有限公司评估，并出具东洲评报字【2018】1165 号资产评估报告；2019 年 10 月，公司 73.7%的股权在上海联合产权交易所挂牌协议转让。

转让后公司股权结构如下（金额单位万元）：

序号	股东	出资额	出资比例（%）
1	宁波睿耘投资合伙企业（有限合伙）	10,400.08	73.70
2	中国第一汽车股份有限公司	3,711.29	26.30
	合计	14,111.37	100.00

（13）第二次股权转让

2020 年 1 月以及 2020 年 3 月，宁波睿耘投资合伙企业（有限合伙）分别与大连航天半岛创业投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波爽兴科技合伙企业（有限合伙）、宁波申爽科技合伙企业（有限合伙）签订股权转让（回售）协议，由宁波睿耘投资合伙企业（有限合伙）向大连航天半岛创业投资基金合伙企业（有限合伙）转让其持有的公司 5.16%的股权；由宁波睿耘投资合伙企业（有限合伙）向宁波爽兴科技合伙企业（有限合伙）转让其持有的公司 11.48%的股权；由宁波睿耘投资合伙企业（有限合伙）向宁波申爽科技合伙企业（有限合伙）转让其持有的公司 10.22%的股权。

转让后机械九院有限股权结构如下（金额单位：万元）：

序号	股东	出资额	出资比例（%）
1	宁波睿耘投资合伙企业（有限合伙）	6,609.40	46.84
2	中国第一汽车股份有限公司	3,711.29	26.30
3	宁波爽兴科技合伙企业（有限合伙）	1,620.00	11.48
4	宁波申爽科技合伙企业（有限合伙）	1,442.17	10.22

序号	股东	出资额	出资比例（%）
5	大连航天半岛创业投资基金合伙企业（有限合伙）	728.51	5.16
	合计	14,111.37	100.00

（14）第三次股权转让

2021 年 3 月，宁波睿耘投资合伙企业（有限合伙）、大连航天半岛创业投资基金合伙企业（有限合伙）分别与宁波申爽科技合伙企业（有限合伙）、宁波爽兴科技合伙企业（有限合伙）、宁波爽元科技合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，由宁波睿耘投资合伙企业（有限合伙）向宁波申爽科技合伙企业（有限合伙）转让其持有的公司 0.7421% 的股权；由宁波睿耘投资合伙企业（有限合伙）向宁波爽兴科技合伙企业（有限合伙）转让其持有的公司 0.77% 的股权；由宁波睿耘投资合伙企业（有限合伙）向宁波爽元科技合伙企业（有限合伙）转让其持有的公司 2.9919% 的股权；由大连航天半岛创业投资基金合伙企业（有限合伙）向宁波爽元科技合伙企业（有限合伙）转让其持有的公司 0.4960% 的股权。

转让后机械九院有限股权结构如下（金额单位：万元）：

序号	股东	出资额	出资比例（%）
1	宁波睿耘投资合伙企业（有限合伙）	5,973.82	42.33
2	中国第一汽车股份有限公司	3,711.29	26.30
3	宁波爽兴科技合伙企业（有限合伙）	1,728.66	12.25
4	宁波申爽科技合伙企业（有限合伙）	1,546.89	10.96
5	大连航天半岛创业投资基金合伙企业（有限合伙）	658.52	4.67
6	宁波爽元科技合伙企业（有限合伙）	492.19	3.49
	合计	14,111.37	100.00

2、股份公司阶段

2021 年 8 月，整体变更设立股份有限公司

2021 年 8 月 16 日，公司召开股东会，同意整体变更设立为股份有限公司，以机械九院有限截至 2021 年 3 月 31 日经审计的净资产 67,983.28 万元折合为股份公司的股本总额 14,111.37 万元，每股面值人民币 1 元，股份总数为 14,111.37 万股，注册资本为 14,111.37 万元。

大华会计师事务所对机械九院有限截至 2021 年 3 月 31 日的净资产进行了审计，并于 2021 年 6 月 24 日出具了大华审字[2021]第 000504 号《审计报告》。根据该《审计报告》，九院有限截至审计基准日 2021 年 3 月 31 日的净资产为 67,983.28 万元。

中联评估对机械九院有限截至 2021 年 3 月 31 日的整体资产进行评估，并于 2021 年 6 月 24 日出具了中联评报字[2021]1791 号《机械工业第九设计研究院有限公司拟改制为股份有限公司

所涉及的机械工业第九设计研究院有限公司净资产价值评估报告》。根据该评估报告，机械九院有限公司于评估基准日 2021 年 3 月 31 日的净资产评估值为 952,012,008.92 元。

2021 年 8 月 27 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字【2021】000554 号《验资报告》，证明截至 2021 年 3 月 31 日，机械九院公司已收到各发起人缴纳的注册资本（股本）合计人民币 14,111.37 万元，均系以机械九院有限截至 2021 年 3 月 31 日止的净资产折股投入，共计 141,113,700.00 股，每股面值 1 元。净资产折合股本后的余额转为资本公积。

本次变更经长春市市场监督管理局核准登记，本次整体变更后股权结构如下：

序号	股东	持股数（万股）	出资比例（%）
1	宁波睿耘投资合伙企业（有限合伙）	5,973.82	42.33
2	中国第一汽车股份有限公司	3,711.29	26.30
3	宁波爽兴科技合伙企业（有限合伙）	1,728.66	12.25
4	宁波申爽科技合伙企业（有限合伙）	1,546.89	10.96
5	大连航天半岛创业投资基金合伙企业（有限合伙）	658.52	4.67
6	宁波爽元科技合伙企业（有限合伙）	492.19	3.49
	合计	14,111.37	100.00

（三）财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2022 年 08 月 24 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
吉林省蓝迪自动化工程有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给公司的日期。同时满足下列条件时，公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司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。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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2）分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，公司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损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失

控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出

售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。

公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司按承担的份额确认该部分损失。

公司对共同经营不享有共同控制，如果公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收款项融资、应收票据、应收账款、其他应收款等。

公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，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) 对于购入或源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，公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

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，且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，则公司将该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。

公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

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

在初始确认时，公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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从其他综合收益中转出，计入留存收益。公司持有该权益工具投资期间，在公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。公司对此类金融资产

在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

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

在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

1) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

2) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

3) 在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继

续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与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）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续

期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，公司在应用金融工具减值规定时，将公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(一) 应收票据

公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参照应收款项的预期信用损失率对照表计提

(二) 应收账款

公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(三) 应收款项融资

公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(八)6.金融工具减值。

(四) 其他应收款

公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(八)6.金融工具减值。

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）、在产品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货

类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产

公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

公司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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准

则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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。

按权益法核算的初始投资成本小于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，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，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按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，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。

（3）权益法核算转公允价值计量

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。

（4）成本法转权益法

公司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。

（5）成本法转公允价值计量

公司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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值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之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、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。

（2）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。

（3）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。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	3	9.70
运输工具	直线法	5	3	19.40
电子设备	直线法	3	3	32.33
办公设备	直线法	5	3	19.40
其他	直线法	5	3	19.40

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用于 2020 年 12 月 31 日之前）

当公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十三)在建工程

1. 在建工程初始计量

公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 使用权资产

公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 公司发生的初始直接费用；
4. 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	按照使用收益期限
土地使用权	法定使用年限	土地使用证上标注年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

报告期内，公司内部研究开发项目支出均于发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(十九) 合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指公司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，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工提供服务的会计期间，将应付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相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指公司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，在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

该义务是公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 租赁负债

公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 收入（适用 2019 年 12 月 31 日之前）

1、销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系

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，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、建造合同收入

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1）合同总收入能够可靠地计量；
- 2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

4、公司收入确认具体方法

公司主要从事向汽车行业用户提供汽车工程整体解决方案，依托公司的整厂规划能力、整厂设计能力和工程总承包能力，主要向汽车行业用户提供智能工厂 EPC、智能装备综合解决方案和咨询设计服务。各类收入确认方法如下：

1) 智能工厂 EPC

公司采用完工百分比法确认收入，即按照已收或应收的合同或协议价款确定合同收入总额，按照合同收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认合同收入后的金额，确认当期收入。在资产负债表日，公司根据实际累计投入成本占预计总成本比例确认项目进度。

在资产负债表日，如果工程进度不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的项目成本预计够得到补偿，已经发生的项目成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

②已经发生的项目成本预计不够得到补偿，将已经发生的成本计入当期损益，不确认收入。

2) 智能装备系统解决方案

公司采用根据合同约定的交货时间、交货地点以及交货方式将智能装备系统设备交付给客户进行签收确认，验收合格后出具验收单，以出具验收单时间作为收入确认时点确认收入。

3) 设计咨询服务

公司采用按照合同约定提交工作成果，并取得客户提供的验收单、结算单等证明时确认收入。

(二十五)收入（适用 2020 年 1 月 1 日之后）

1. 收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

1) 智能工厂 EPC

公司设计采购施工存在重大整合，属于在某一时间段履行的单一履约义务，采用投入法，按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，资产负债表日，按照合同总收入乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；

2) 智能装备系统解决方案

公司与客户签署产品销售合同或销售订单，履行合同约定义务，以产品已安装经客户验收合格为控制权转移时点，取得经客户确认的安装验收单据确认销售收入；

3) 设计咨询服务

公司提供相关技术服务，履行合同履约义务，交付设计图纸或其他技术服务成果并取得服务完成确认单据，得到客户书面认可后确认收入；

(二十六)合同成本

1. 合同履约成本

公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计

处理。通常情况下，公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业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；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(二十九) 租赁（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十二）固定资产。

(2) 公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(3) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金

额。

(三十)租赁（适用 2021 年 1 月 1 日起适用）

1. 租赁的识别

在合同开始日，企业应当评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，企业无需重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，企业应当评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，企业应当评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

同时符合下列条件时，表明供应方拥有资产的实质性替换权：

- （一）资产供应方拥有在整个使用期间替换资产的实际能力；
- （二）资产供应方通过行使替换资产的权利将获得经济利益。

企业难以确定供应方是否拥有对该资产的实质性替换权的，应当视为供应方没有对该资产的实质性替换权。

2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人应当将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人应当将租赁和非租赁部分进行分拆。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （一）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （二）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人应当按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价，出租人应当根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

3. 承租人的会计处理

①确认和初始计量

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （一）租赁负债的初始计量金额；

(二) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;

(三) 承租人发生的初始直接费用;

(四) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在计算租赁付款额的现值时, 承租人应当采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

在租赁期开始日后, 承租人应当采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

承租人应当对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

承租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定, 确定使用权资产是否发生减值, 并对已识别的减值损失进行会计处理。

承租人应当按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁, 是指在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁, 是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

对于短期租赁和低价值资产租赁, 承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债。作出该选择的, 承租人应当将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4. 出租人的会计处理

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁, 是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移, 也可能不转移。经营租赁, 是指除融资租赁以外的其他租赁。

出租人对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 出租人应当对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。出租人对应收融资租赁款进行初始计量时, 应当以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

出租人对经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，出租人应当采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(三十一) 终止经营

公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十二) 安全生产费

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，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，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新收入准则对公司的影响

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同

变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
应收账款	552,472,793.46	-315,943,901.30	-	-315,943,901.30	236,528,892.16
合同资产	-	315,943,901.30	-	315,943,901.30	315,943,901.30
资产合计	552,472,793.46	-	-	-	552,472,793.46
预收款项	1,282,566,803.44	-1,282,566,803.44	-	-1,282,566,803.44	-
合同负债	-	1,154,310,123.10	-	1,154,310,123.10	1,154,310,123.10
其他流动负债	-	128,256,680.34	-	128,256,680.34	128,256,680.34
负债合计	1,282,566,803.44	-	-	-	1,282,566,803.44

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表、利润表无影响。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则

公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。公司执行上述准则在本报告期内无重要影响。

(3) 执行新租赁准则

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表相关科目无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
机械工业第九设计研究院股份有限公司	15%
吉林省蓝迪自动化工程有限公司	2019、2020 年税率 25%，2021 年、2022 年 1-6 月税率 15%

(二) 税收优惠政策及依据

2018 年 9 月 14 日，经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局批准，机械九院公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201822000069，有效期：三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2018 年-2020 年度公司按 15.00% 的税率计算缴纳企业所得税。

2021 年 9 月 28 日，经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局批准，公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202122000173，有效期：三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2021 年-2023 年度公司按 15.00% 的税率计算缴纳企业所得税。

2021 年 11 月 25 日，经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局批准，子公司吉林省蓝迪自动化工程有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202122000779，有效期：三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2021 年-2023 年度子公司吉林省蓝迪自动化工程有限公司按 15.00% 的税率计算缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行存款	865,831,632.00	1,653,569,504.51	1,481,161,109.75	22,211,204.24
其他货币资金	3,167,421.33	14,223,817.43	18,691,088.78	43,330,042.04
合计	868,999,053.33	1,667,793,321.94	1,499,852,198.53	65,541,246.28

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保函信用证保证金	-	11,113,165.50	14,470,405.70	39,169,636.12

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
进出口许可证押金	3,167,421.33	3,110,651.93	3,054,900.00	3,000,000.00
离休、退休、内退三类人员保证金	-	-	1,165,783.08	1,160,405.92
合计	3,167,421.33	14,223,817.43	18,691,088.78	43,330,042.04

公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资	4,930,980.75	5,499,598.35	4,202,439.45	-
理财产品	600,177,534.25	-	339,782,878.63	-
合计	605,108,515.00	5,499,598.35	343,985,318.08	-

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	11,430,688.19	67,494,616.85	154,160,059.97	94,845,961.17
商业承兑汇票	2,516,550.00	-	19,571,439.87	1,019,058.30
合计	13,947,238.19	67,494,616.85	173,731,499.84	95,865,019.47

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	2,941,284.24	17.28	2,941,284.24	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	14,079,688.19	82.72	132,450.00	0.94	13,947,238.19
其中：银行承兑汇票组合	11,430,688.19	67.16	-	-	11,430,688.19
商业承兑汇票组合	2,649,000.00	15.56	132,450.00	5.00	2,516,550.00
合计	17,020,972.43	100.00	3,073,734.24	18.06	13,947,238.19

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	2,941,284.24	4.18	2,941,284.24	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	67,494,616.85	95.82	-	-	67,494,616.85

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票组合	67,494,616.85	95.82	-	-	67,494,616.85
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	70,435,901.09	100.00	2,941,284.24	4.18	67,494,616.85

续 1:

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	174,761,575.62	100.00	1,030,075.78	0.59	173,731,499.84
其中：银行承兑汇票组合	154,160,059.97	88.21	-	-	154,160,059.97
商业承兑汇票组合	20,601,515.65	11.79	1,030,075.78	5.00	19,571,439.87
合计	174,761,575.62	100.00	1,030,075.78	0.59	173,731,499.84

续 2:

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	95,918,654.12	100.00	53,634.65	0.06	95,865,019.47
其中：银行承兑汇票组合	94,845,961.17	98.88	-	-	94,845,961.17
商业承兑汇票组合	1,072,692.95	1.12	53,634.65	5.00	1,019,058.30
合计	95,918,654.12	100.00	53,634.65	0.06	95,865,019.47

3. 单项计提预期信用损失的应收票据

单位名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恒大新能源汽车（安徽）有限公司	2,941,284.24	2,941,284.24	100.00	存在违约风险
合计	2,941,284.24	2,941,284.24	100.00	—

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
恒大新能源汽车（安徽）有限公司	2,941,284.24	2,941,284.24	100.00	存在违约风险
合计	2,941,284.24	2,941,284.24	100.00	—

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据		53,634.65				53,634.65
其中：商业承兑汇票组合	-	53,634.65	-	-	-	53,634.65
合计	-	53,634.65	-	-	-	53,634.65

续：

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	53,634.65	976,441.13	-	-	-	1,030,075.78
其中：商业承兑汇票组合	53,634.65	976,441.13	-	-	-	1,030,075.78
合计	53,634.65	976,441.13	-	-	-	1,030,075.78

续 1：

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	2,941,284.24	-	-	-	2,941,284.24
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,030,075.78	-1,030,075.78	-	-	-	-
其中：商业承兑汇票组合	1,030,075.78	-1,030,075.78	-	-	-	-
合计	1,030,075.78	1,911,208.46	-	-	-	2,941,284.24

续 2：

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	2,941,284.24	-	-	-	-	2,941,284.24
按组合计提预期信用损失的应收票据	-	132,450.00	-	-	-	132,450.00
其中：商业承兑	-	132,450.00	-	-	-	132,450.00

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
汇票组合						
合计	2,941,284.24	132,450.00	-	-	-	3,073,734.24

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 6 月 30 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,786,000.00	1,731,263.17
合计	1,786,000.00	1,731,263.17

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,279,495.25	47,709,361.03	52,717,195.80	85,720,059.97	185,059,238.95	89,695,961.17
商业承兑汇票	-	-	-	17,961,515.65	-	-
合计	33,279,495.25	47,709,361.03	52,717,195.80	103,681,575.62	185,059,238.95	89,695,961.17

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	318,270,753.15	324,319,259.81	206,891,780.45	538,185,683.08
1—2 年	202,416,056.94	109,695,877.01	112,590,736.60	55,059,336.52
2—3 年	28,426,694.14	40,334,276.12	15,929,860.79	27,133,224.79
3—4 年	30,696,001.20	11,107,912.96	17,949,800.00	34,998,721.11
4—5 年	10,084,750.57	17,584,000.00	34,720,591.73	8,742,769.13
5 年以上	127,534,376.40	114,581,536.13	86,371,039.50	80,549,670.41
小计	717,428,632.40	617,622,862.03	474,453,809.07	744,669,405.04
减：坏账准备	207,201,947.47	191,520,362.34	173,247,407.48	192,196,611.58
合计	510,226,684.93	426,102,499.69	301,206,401.59	552,472,793.46

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	75,307,796.53	10.50	75,307,796.53	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	642,120,835.87	89.50	131,894,150.94	20.54	510,226,684.93

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	642,120,835.87	89.50	131,894,150.94	20.54	510,226,684.93
合计	717,428,632.40	100.00	207,201,947.47	28.88	510,226,684.93

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	75,307,796.53	12.19	75,307,796.53	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	542,315,065.50	87.81	116,212,565.81	21.43	426,102,499.69
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	542,315,065.50	87.81	116,212,565.81	21.43	426,102,499.69
合计	617,622,862.03	100.00	191,520,362.34	31.01	426,102,499.69

续 1：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	64,031,728.16	13.50	64,031,728.16	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	410,422,080.92	86.50	109,215,679.33	26.61	301,206,401.59
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	410,422,080.92	86.50	109,215,679.33	26.61	301,206,401.59
合计	474,453,809.08	100.00	173,247,407.49	36.52	301,206,401.59

续 2：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	107,315,422.23	14.41	76,220,603.44	71.02	31,094,818.79
按组合计提预期信用损失的应收账款	637,353,982.81	85.59	115,976,008.14	18.20	521,377,974.67
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	637,353,982.81	85.59	115,976,008.14	18.20	521,377,974.67

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	744,669,405.04	100.00	192,196,611.58	25.81	552,472,793.46

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津华泰汽车车身制造有限公司	30,024,000.00	30,024,000.00	100.00	已开庭, 已胜诉, 对方公司基本处于停产状态, 预计可收回欠款可能性很小
湖南猎豹汽车股份有限公司	16,794,000.00	16,794,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
北京宝沃汽车股份有限公司	9,896,068.37	9,896,068.37	100.00	已开庭, 已胜诉, 客户破产重整, 已申报债权, 预计可收回欠款可能性很小
南京知行电动汽车有限公司	9,084,728.16	9,084,728.16	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
海宁青年科技有限公司	3,950,000.00	3,950,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
浙江青年乘用车集团有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
赣州中航新能源科技有限责任公司	1,380,000.00	1,380,000.00	100.00	已开庭, 已和解, 客户仍未支付, 预计可收回欠款可能性很小
杭州青年汽车有限公司	739,000.00	739,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
浙江青年莲花汽车有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
兰州知豆电动汽车有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	已判决, 胜诉, 对方未执行判决, 已在 2020 年 1 月申请强制执行, 仍未收回
吉林省东方建设项目管理有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
合计	75,307,796.53	75,307,796.53	100.00	—

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津华泰汽车车身制造有限公司	30,024,000.00	30,024,000.00	100.00	已开庭, 已胜诉, 对方公司基本处于停产状态, 预计可收回欠款可能性很小
湖南猎豹汽车股份有限公司	16,794,000.00	16,794,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
北京宝沃汽车股份有限公司	9,896,068.37	9,896,068.37	100.00	已起诉, 预计无法收回
南京知行电动汽车有限公司	9,084,728.16	9,084,728.16	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
海宁青年科技有限公司	3,950,000.00	3,950,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江青年乘用车集团有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
赣州中航新能源科技有限责任公司	1,380,000.00	1,380,000.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
杭州青年汽车有限公司	739,000.00	739,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
浙江青年莲花汽车有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
兰州知豆电动汽车有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	已判决, 胜诉, 对方未执行判决, 已在 2020 年 1 月申请强制执行, 仍未收回
吉林省东方建设项目管理有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
合计	75,307,796.53	75,307,796.53	100.00	—

续 1:

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津华泰汽车车身制造有限公司	30,024,000.00	30,024,000.00	100.00	已开庭, 已胜诉, 对方公司基本处于停产状态, 预计可收回欠款可能性不大
湖南猎豹汽车股份有限公司	16,794,000.00	16,794,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
南京知行电动汽车有限公司	9,084,728.16	9,084,728.16	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
海宁青年科技有限公司	3,950,000.00	3,950,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
浙江青年乘用车集团有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
杭州青年汽车有限公司	739,000.00	739,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
浙江青年莲花汽车有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
兰州知豆电动汽车有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	已判决, 胜诉, 对方未执行判决, 已在 2020 年 1 月申请强制执行, 仍未收回
吉林省东方建设项目管理有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
合计	64,031,728.16	64,031,728.16	100.00	—

续 2:

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津华泰汽车车身制造有限公司	30,024,000.00	30,024,000.00	100.00	已开庭, 已胜诉, 对方公司基本处于停产状态, 预计可收回欠款可能性很小
安徽猎豹汽车有限公司荆门分公司	25,676,572.53	5,135,314.50	20.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南猎豹汽车股份有限公司	16,794,000.00	16,794,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
南京知行电动汽车有限公司	9,084,728.16	9,084,728.16	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
重庆力帆乘用车有限公司	9,040,332.65	4,520,166.33	50.00	已开庭, 已判决, 已胜诉
重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司	8,566,788.89	2,533,394.45	29.57	已开庭, 已判决, 已胜诉
海宁青年科技有限公司	3,950,000.00	3,950,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
浙江青年乘用车集团有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
杭州青年汽车有限公司	739,000.00	739,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
浙江青年莲花汽车有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
兰州知豆电动汽车有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
吉林省东方建设项目管理有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
合计	107,315,422.23	76,220,603.44	71.02	—

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

其中：按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	318,792,360.82	15,939,618.04	5.00
1—2 年	196,299,577.48	19,629,957.74	10.00
2—3 年	28,426,694.14	8,528,008.24	30.00
3—4 年	21,611,273.04	10,805,636.53	50.00
4—5 年	4,403,553.99	4,403,553.99	100.00
5 年以上	72,587,376.40	72,587,376.40	100.00
合计	642,120,835.87	131,894,150.94	20.54

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	318,724,388.02	15,936,219.41	5.00
1—2 年	109,695,877.01	10,969,587.70	10.00
2—3 年	31,249,547.96	9,374,864.39	30.00
3—4 年	5,426,716.38	2,713,358.18	50.00
4—5 年	340,000.00	340,000.00	100.00
5 年以上	76,878,536.13	76,878,536.13	100.00
合计	542,315,065.50	116,212,565.81	21.43

续 1:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	206,891,780.46	10,344,589.02	5.00
1—2 年	103,506,008.44	10,350,600.84	10.00
2—3 年	15,929,860.79	4,778,958.24	30.00
3—4 年	705,800.00	352,900.00	50.00
4—5 年	4,696,591.73	4,696,591.73	100.00
5 年以上	78,692,039.50	78,692,039.50	100.00
合计	410,422,080.92	109,215,679.33	26.61

续 2:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	503,424,382.39	25,171,219.11	5.00
1—2 年	37,492,214.98	3,749,221.49	10.00
2—3 年	9,849,224.79	2,954,767.44	30.00
3—4 年	4,974,721.11	2,487,360.56	50.00
4—5 年	8,682,769.13	8,682,769.13	100.00
5 年以上	72,930,670.41	72,930,670.41	100.00
合计	637,353,982.81	115,976,008.14	18.20

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	37,703,000.00	38,571,553.44	-	53,950.00	-	76,220,603.44
按组合计提预期信用损失的应收账款	116,692,030.10	-716,021.96	-	-	-	115,976,008.14
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,692,030.10	-716,021.96	-	-	-	115,976,008.14
合计	154,395,030.10	37,855,531.48	-	53,950.00	-	192,196,611.58

续:

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	76,220,603.44	-	-	12,188,875.28	-	64,031,728.16

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	115,976,008.14	-6,760,328.81	-	-	-	109,215,679.33
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,976,008.14	-6,760,328.81	-	-	-	109,215,679.33
合计	192,196,611.58	-6,760,328.81	-	12,188,875.28	-	173,247,407.49

续 1:

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	64,031,728.16	11,276,068.37	-	-	-	75,307,796.53
按组合计提预期信用损失的应收账款	109,215,679.33	6,996,886.48	-	-	-	116,212,565.81
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,215,679.33	6,996,886.48	-	-	-	116,212,565.81
合计	173,247,407.49	18,272,954.85	-	-	-	191,520,362.34

续 2:

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	75,307,796.53	-	-	-	-	75,307,796.53
按组合计提预期信用损失的应收账款	116,212,565.81	15,681,585.13	-	-	-	131,894,150.94
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,212,565.81	15,681,585.13	-	-	-	131,894,150.94
合计	191,520,362.34	15,681,585.13	-	-	-	207,201,947.47

6. 本期实际核销的应收账款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	-	-	12,188,875.28	53,950.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	2020 年度				是否由关联交易产生
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	

单位名称	2020 年度				
安徽猎豹汽车有限公司荆门分公司	项目款	5,135,314.50	债务重组	核销审批会议	否
重庆力帆乘用车有限公司	项目款	4,520,166.33	债务重组	核销审批会议	否
重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司	项目款	2,533,394.45	债务重组	核销审批会议	否
合计	—	12,188,875.28	—	—	—

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内关联方	265,588,306.55	37.02	20,768,784.37
宜宾凯翼汽车有限公司	72,218,145.41	10.07	3,610,907.27
长春经开国资控股集团有限公司	69,849,029.41	9.74	69,849,029.41
长城汽车股份有限公司及其合并范围内关联方	41,189,533.18	5.74	3,753,600.19
一汽丰田汽车有限公司及其合并范围内关联方	38,080,779.28	5.31	3,121,783.44
合计	486,925,793.83	67.88	101,104,104.68

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	207,279,880.93	33.56	18,979,718.13
宜宾凯翼汽车有限公司	76,956,896.78	12.46	3,847,844.84
长春经开国资控股集团有限公司	69,849,029.41	11.31	69,849,029.41
富赛汽车电子有限公司	39,910,448.40	6.46	1,995,522.42
天津华泰汽车车身制造有限公司	30,024,000.00	4.86	30,024,000.00
合 计	424,020,255.52	68.65	124,696,114.80

续 1：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	166,009,168.35	34.99	24,529,761.34
长春经开国资控股集团有限公司	69,849,029.41	14.72	69,849,029.41
河北长征汽车制造有限公司	43,952,353.25	9.26	2,197,617.66
天津华泰汽车车身制造有限公司	30,024,000.00	6.33	30,024,000.00
富赛汽车电子有限公司	25,135,452.44	5.30	1,256,772.62
合计	334,970,003.45	70.60	127,857,181.03

续 2:

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	284,715,735.31	38.23	28,848,198.57
长春经开国资控股集团有限公司	69,849,029.41	9.38	69,849,029.41
浙江吉利爱信自动变速器有限公司	61,517,454.26	8.26	3,075,872.71
吉林省一汽总医院	60,594,033.64	8.14	3,029,701.68
天津一汽丰田发动机有限公司	52,242,998.37	7.02	3,309,256.94
合计	528,919,250.99	71.03	108,112,059.31

注释5. 应收款项融资

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收银行承兑汇票	6,200,700.00	154,030,000.00	37,092,712.00	15,025,543.22
合计	6,200,700.00	154,030,000.00	37,092,712.00	15,025,543.22

1. 应收款项融资公允价值变动情况

公司认为,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相若。

2. 坏账准备情况

公司认为,所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高,不存在重大的信用风险,因此未计提减值准备。

3. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 6 月 30 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	88,138,577.50	-
合计	88,138,577.50	-

续:

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	26,296,145.85	-	15,136,114.90	-
合计	-	-	26,296,145.85	-	15,136,114.90	-

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	859,137,006.37	46.49
1 至 2 年	830,746,939.79	44.96
2 至 3 年	119,959,046.67	6.49
3 年以上	38,058,699.69	2.06
合计	1,847,901,692.52	100.00

续:

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,292,207,598.57	68.81	1,113,588,070.65	72.59	733,515,068.12	82.12
1 至 2 年	529,714,133.44	28.21	355,902,468.57	23.20	159,652,530.66	17.87
2 至 3 年	55,065,899.11	2.93	64,606,540.65	4.21	63,940.28	0.01
3 年以上	920,669.85	0.05	70,362.57	-	16,849.96	-
合计	1,877,908,300.97	100.00	1,534,167,442.44	100.00	893,248,389.02	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	2022 年 6 月 30 日		
	期末余额	账龄	未及时结算原因
济南二机床集团有限公司	298,721,769.79	1-2 年	未到结算期
	1,810,088.50	2 至 3 年	未到结算期
上海 ABB 工程有限公司	93,447,331.90	1 至 2 年	未到结算期
上海紫麟涂装有限公司	10,978,309.83	1 至 2 年	未到结算期
	10,624,328.76	2 至 3 年	未到结算期
	31,872,984.63	3 年以上	未到结算期
莱德沃重工机械(上海)有限公司	18,047,787.54	1 至 2 年	未到结算期
	18,047,787.67	2 至 3 年	未到结算期
江苏亚一智能装备有限公司	22,308,053.07	1 至 2 年	未到结算期
合计	505,858,441.69	—	—

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	账龄	未及时结算原因
中国第一汽车集团有限公司及其合并范围	186,086,031.65	1 至 2 年	未到结算期

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	账龄	未及时结算原因
内的关联方	2,563,931.61	2 至 3 年	未到结算期
	660,153.84	3 年以上	未到结算期
济南二机床集团有限公司	154,459,630.93	1 至 2 年	未到结算期
	1,810,088.50	2 至 3 年	未到结算期
上海紫麟涂装有限公司	10,624,328.76	1 至 2 年	未到结算期
	31,872,984.63	2 至 3 年	未到结算期
广东嘉宏智慧涂装科技有限公司	32,172,082.77	1 至 2 年	未到结算期
江苏长虹智能装备股份有限公司	26,665,532.24	1 至 2 年	未到结算期
合计	446,914,764.93	—	—

续 1:

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	账龄	未及时结算原因
上海 ABB 工程有限公司	101,688,998.18	1 至 2 年	未到结算期
江苏长虹智能装备股份有限公司	33,780,913.80	1 至 2 年	未到结算期
	60,340,862.05	2 至 3 年	未到结算期
苏州天成涂装系统股份有限公司	41,225,299.71	1 至 2 年	未到结算期
上海紫麟涂装有限公司	21,248,656.42	1 至 2 年	未到结算期
	10,624,328.21	2 至 3 年	未到结算期
合计	268,909,058.37	—	—

续 2:

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	账龄	未及时结算原因
江苏长虹智能装备股份有限公司	60,340,862.05	1 至 2 年	未到结算期
河南平原智能装备股份有限公司	11,858,950.87	1 至 2 年	未到结算期
上海 ABB 工程有限公司	11,715,410.06	1 至 2 年	未到结算期
上海紫麟涂装有限公司	10,624,328.21	1 至 2 年	未到结算期
合计	94,539,551.19	—	—

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日		
	期末余额	账龄	未及时结算原因
济南二机床集团有限公司	169,300,000.00	1 年以内	未到结算期
	300,531,858.29	1 至以上	未到结算期
上海 ABB 工程有限公司	51,854,226.20	1 年以内	未到结算期
	93,447,331.90	1 年以上	未到结算期
上海紫麟涂装有限公司	317,320.00	1 年以内	未到结算期

单位名称	2022 年 6 月 30 日		
	期末余额	账龄	未及时结算原因
	53,475,623.22	1 年以上	未到结算期
中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	42,849,176.02	1 年以内	未到结算期
	2,578,263.53	1 年以上	未到结算期
莱德沃重工机械（上海）有限公司	36,095,575.21	1 年以上	未到结算期
合计	750,449,374.37	—	—

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	账龄	未及时结算原因
	307,902,138.86	1 年以内	未到结算期
济南二机床集团有限公司	156,269,719.43	1 年以上	未到结算期
中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	213,050,251.27	1 年以内	未到结算期
	189,466,260.89	1 年以上	未到结算期
上海 ABB 工程有限公司	97,728,653.35	1 年以内	未到结算期
迈赫机器人自动化股份有限公司	74,841,195.11	1 年以内	未到结算期
	7,529,132.12	1 年以上	未到结算期
上海紫麟涂装有限公司	10,978,309.83	1 年以内	未到结算期
	42,497,313.39	1 年以上	未到结算期
合计	1,100,262,974.25	—	—

续 1：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	账龄	未及时结算原因
	283,565,764.51	1 年以内	未到结算期
中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	3,224,085.45	1 年以上	未到结算期
济南二机床集团有限公司	154,459,630.93	1 年以内	未到结算期
	1,810,088.50	1 年以上	未到结算期
江苏长虹智能装备股份有限公司	53,318,805.19	1 年以内	未到结算期
	94,121,775.85	1 年以上	未到结算期
上海 ABB 工程有限公司	101,688,998.18	1 年以上	未到结算期
上海紫麟涂装有限公司	10,624,328.76	1 年以内	未到结算期
	31,872,984.63	1 年以上	未到结算期
合计	734,686,462.00	—	—

续 2：

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	账龄	未及时结算原因

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	账龄	未及时结算原因
上海 ABB 工程有限公司	144,951,236.70	1 年以内	未到结算期
	11,715,410.06	1 年以上	未到结算期
江苏长虹智能装备股份有限公司	52,597,638.00	1 年以内	未到结算期
	41,524,137.85	1 年以上	未到结算期
南通贝思特机械工程有限公司	53,834,222.38	1 年以内	未到结算期
	10,554,677.36	1 年以上	未到结算期
苏州天成涂装系统股份有限公司	42,540,384.15	1 年以内	未到结算期
	8,236,755.02	1 年以上	未到结算期
上海紫麟涂装有限公司	31,872,984.63	1 年以内	未到结算期
合计	397,827,446.15	—	—

4. 预付款项的其他说明

无。

注释7. 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	38,924,039.10	36,552,282.23	39,946,235.56	613,254,691.54
合计	38,924,039.10	36,552,282.23	39,946,235.56	613,254,691.54

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	16,631,123.64	23,772,036.54	19,873,850.80	641,986,060.80
1—2 年	13,254,763.99	10,329,064.05	22,341,268.75	3,719,215.09
2—3 年	14,279,982.75	7,122,057.32	1,995,000.00	29,486.00
3—4 年	3,075,636.56	315,000.00	29,486.00	-
4—5 年	315,000.00	29,486.00	-	-
5 年以上	67,386.00	37,900.00	37,900.00	37,900.00
小计	47,623,892.94	41,605,543.91	44,277,505.55	645,772,661.89
减：坏账准备	8,699,853.84	5,053,261.68	4,331,269.99	32,517,970.35
合计	38,924,039.10	36,552,282.23	39,946,235.56	613,254,691.54

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金、押金	38,888,937.90	34,848,998.40	39,795,942.76	28,847,635.75

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
备用金	1,192,251.95	319,593.76	808,322.84	657,901.80
往来款	-	-	-	614,285,231.16
代垫款项	7,542,703.09	6,436,951.75	3,673,239.95	1,981,893.18
合计	47,623,892.94	41,605,543.91	44,277,505.55	645,772,661.89

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	47,040,480.44	8,116,441.34	38,924,039.10
第二阶段	-	-	-
第三阶段	583,412.50	583,412.50	-
合计	47,623,892.94	8,699,853.84	38,924,039.10

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	41,017,411.41	4,465,129.18	36,552,282.23
第二阶段	-	-	-
第三阶段	588,132.50	588,132.50	-
合计	41,605,543.91	5,053,261.68	36,552,282.23

续 1：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	43,763,741.05	3,817,505.49	39,946,235.56
第二阶段	-	-	-
第三阶段	513,764.50	513,764.50	-
合计	44,277,505.55	4,331,269.99	39,946,235.56

续 2：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	645,772,661.89	32,517,970.35	613,254,691.54
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	645,772,661.89	32,517,970.35	613,254,691.54

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	583,412.50	1.23	583,412.50	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	47,040,480.44	98.77	8,116,441.34	17.25	38,924,039.10
其中：账龄组合	47,040,480.44	98.77	8,116,441.34	17.25	38,924,039.10
合计	47,623,892.94	100.00	8,699,853.84	18.27	38,924,039.10

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	588,132.50	1.41	588,132.50	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	41,017,411.41	98.59	4,465,129.18	10.89	36,552,282.23
其中：账龄组合	41,017,411.41	98.59	4,465,129.18	10.89	36,552,282.23
合计	41,605,543.91	100.00	5,053,261.68	12.15	36,552,282.23

续 1：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	513,764.50	1.16	513,764.50	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	43,763,741.05	98.84	3,817,505.49	8.72	39,946,235.56
其中：账龄组合	43,763,741.05	98.84	3,817,505.49	8.72	39,946,235.56
合计	44,277,505.55	100.00	4,331,269.99	9.78	39,946,235.56

续 2：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	645,772,661.89	100.00	32,517,970.35	5.04	613,254,691.54

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	645,772,661.89	100.00	32,517,970.35	5.04	613,254,691.54
合计	645,772,661.89	100.00	32,517,970.35	5.04	613,254,691.54

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南猎豹汽车股份有限公司	146,762.50	146,762.50	100.00	涉诉，预计无法收回
安徽猎豹汽车有限公司荆门分公司	116,399.00	116,399.00	100.00	涉诉，预计无法收回
天津华泰汽车车身制造有限公司	106,732.00	106,732.00	100.00	涉诉，预计无法收回
南京知行电动汽车有限公司	74,368.00	74,368.00	100.00	涉诉，预计无法收回
重庆力帆实业（集团）进出口有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	涉诉，预计无法收回
重庆力帆乘用车有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	涉诉，预计无法收回
青年汽车集团有限公司	29,486.00	29,486.00	100.00	涉诉，预计无法收回
江苏宝佛麟汽车制造有限公司	19,665.00	19,665.00	100.00	涉诉，预计无法收回
合计	583,412.50	583,412.50	100.00	—

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南猎豹汽车股份有限公司	146,762.50	146,762.50	100.00	涉诉，预计无法收回
安徽猎豹汽车有限公司荆门分公司	116,399.00	116,399.00	100.00	涉诉，预计无法收回
天津华泰汽车车身制造有限公司	106,732.00	106,732.00	100.00	涉诉，预计无法收回
南京知行电动汽车有限公司	74,368.00	74,368.00	100.00	涉诉，预计无法收回
重庆力帆实业（集团）进出口有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	涉诉，预计无法收回
重庆力帆乘用车有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	涉诉，预计无法收回
青年汽车集团有限公司	29,486.00	29,486.00	100.00	涉诉，预计无法收回
江苏宝佛麟汽车制造有限公司	24,385.00	24,385.00	100.00	涉诉，预计无法收回
合计	588,132.50	588,132.50	100.00	—

续 1：

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南猎豹汽车股份有限公司	146,762.50	146,762.50	100.00	涉诉, 预计无法收回
安徽猎豹汽车有限公司荆门分公司	116,399.00	116,399.00	100.00	涉诉, 预计无法收回
天津华泰汽车车身制造有限公司	106,732.00	106,732.00	100.00	涉诉, 预计无法收回
重庆力帆实业(集团)进出口有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	涉诉, 预计无法收回
重庆力帆乘用车有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	涉诉, 预计无法收回
青年汽车集团有限公司	29,486.00	29,486.00	100.00	涉诉, 预计无法收回
江苏宝佛麟汽车制造有限公司	24,385.00	24,385.00	100.00	涉诉, 预计无法收回
合计	513,764.50	513,764.50	100.00	—

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,631,123.64	831,556.19	5.00
1—2 年	13,185,395.99	1,318,539.60	10.00
2—3 年	13,885,424.25	4,165,627.27	30.00
3—4 年	3,075,636.56	1,537,818.28	50.00
4—5 年	225,000.00	225,000.00	100.00
5 年以上	37,900.00	37,900.00	100.00
合计	47,040,480.44	8,116,441.34	17.25

续:

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,702,668.54	1,185,133.43	5.00
1—2 年	9,929,785.55	992,978.55	10.00
2—3 年	7,122,057.32	2,136,617.20	30.00
3—4 年	225,000.00	112,500.00	50.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	37,900.00	37,900.00	100.00
合计	41,017,411.41	4,465,129.18	10.89

续 1:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,479,572.30	973,978.61	5.00
1—2 年	22,341,268.75	2,234,126.88	10.00
2—3 年	1,905,000.00	571,500.00	30.00
3—4 年	-	-	-
4—5 年	-	-	-
5 年以上	37,900.00	37,900.00	100.00
合计	43,763,741.05	3,817,505.49	8.72

续 2:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	641,986,060.80	32,099,303.04	5.00
1—2 年	3,719,215.09	371,921.51	10.00
2—3 年	29,486.00	8,845.80	30.00
3—4 年	-	-	-
4—5 年	10,800.00	10,800.00	100.00
5 年以上	27,100.00	27,100.00	100.00
合计	645,772,661.89	32,517,970.35	5.04

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2022 年 1-6 月			
	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	4,465,129.18	-	588,132.50	5,053,261.68
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	-	-	-	-
本期计提	3,651,312.16	-	-4,720.00	3,646,592.16
期末余额	8,116,441.34	-	583,412.50	8,699,853.84

续:

坏账准备	2021 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

机械工业第九设计研究院股份有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止前三个年度
财务报表附注

	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	3,817,505.49	-	513,764.50	4,331,269.99
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	-	-	-	-
本期计提	647,623.69	-	74,368.00	721,991.69
期末余额	4,465,129.18	-	588,132.50	5,053,261.68

续 1:

坏账准备	2020 年度			
	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	32,517,970.35	-	-	32,517,970.35
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	-	-	-	-
本期计提	-28,700,464.86	-	513,764.50	-28,186,700.36
本期转回	-	-	-	-
期末余额	3,817,505.49	-	513,764.50	4,331,269.99

续 2:

坏账准备	2019 年度			
	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	17,979,509.47	-	-	17,979,509.47
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	-	-	-	-
本期计提	14,538,460.88	-	-	14,538,460.88
期末余额	32,517,970.35	-	-	32,517,970.35

(3) 本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

无。

8. 本期无实际核销的其他应收款。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
长春汽车经济技术开发区管理委员会	保证金	10,989,197.00	2-3 年	23.07	3,296,759.10
浙江吉利控股集团有限公司	保证金	9,145,267.92	1-2 年、2-3 年、3-4 年	19.20	2,219,383.40
长春高新技术产业开发区财政局	保证金	6,142,249.40	1-2 年、2-3 年	12.90	967,506.29
中国第一汽车集团有限公司	保证金	3,990,177.11	1 年以内、1-2 年	8.38	202,401.21
奇瑞汽车股份有限公司	保证金	2,400,000.00	1-2 年	5.04	240,000.00
合计	—	32,666,891.43	—	68.59	6,926,050.00

续：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
长春汽车经济技术开发区管理委员会	保证金	10,989,197.00	1-2 年、2-3 年	26.41	1,554,922.50
长春高新技术产业开发区财政局	保证金	6,142,249.40	1 年以内、2-3 年	14.76	748,714.16
浙江吉利控股集团有限公司	保证金	5,158,600.00	1 年以内、2-3 年	12.40	1,128,080.00
奇瑞控股集团有限公司	保证金	4,000,800.00	1 年以内	9.62	200,040.00
台州星空智联科技有限公司	保证金	3,463,000.00	1 年以内	8.32	173,150.00
合计	—	29,753,846.40	—	71.51	3,804,906.66

续 1：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江吉利爱信自动变速器有限公司	保证金及代垫款项	15,443,410.17	1 年以内、1-2 年	34.88	1,517,170.51
长春汽车经济技术开发区管理委员会	保证金	10,989,197.00	1 年以内、1-2 年	24.82	663,460.55
浙江吉利控股集团有限公司	保证金	3,589,600.00	1-2 年	8.11	434,510.00
中国第一汽车集团有限公司	保证金及代垫款项	2,575,144.00	1 年以内、1-2 年	5.82	129,121.10
长春高新技术产业开发区财政局	保证金	1,766,406.76	1-2 年	3.99	176,640.68
合计	—	34,363,757.93	—	77.62	2,920,902.84

续 2:

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期 末余额比例 (%)	坏账准备期末余 额
中国第一汽车集团有 限公司	往来款	616,739,351.16	1 年以内	95.50	30,862,023.56
浙江吉利爱信自动变 速器有限公司	保证金	15,110,614.99	1 年以内	2.34	755,530.75
浙江吉利控股集团有 限公司	保证金	4,280,600.00	1 年以内	0.66	234,280.00
长春汽车经济技术开 发区管理委员会	保证金	2,280,014.00	1 年以内	0.35	114,000.70
长春高新技术产业开 发区财政局	保证金	1,766,406.76	1 年以内	0.27	88,320.34
合计	—	640,176,986.91	—	99.12	32,054,155.35

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 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	11,476,485.75	-	11,476,485.75	15,532,127.60	-	15,532,127.60
在产品	89,570,890.25	-	89,570,890.25	108,382,362.37	-	108,382,362.37
库存商品	9,979,123.42	-	9,979,123.42	4,331,195.54	-	4,331,195.54
合同履约成本	803,693,416.21	2,530,732.69	801,162,683.52	490,940,245.45	808,568.55	490,131,676.90
周转材料	145,214.27	-	145,214.27	205,665.71	-	205,665.71
合计	914,865,129.90	2,530,732.69	912,334,397.21	619,391,596.67	808,568.55	618,583,028.12

续:

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 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	7,221,044.93	-	7,221,044.93	6,854,622.99	17,417.34	6,837,205.65
在产品	50,867,769.65	-	50,867,769.65	40,686,994.22	-	40,686,994.22
库存商品	5,317,701.26	-	5,317,701.26	3,731,559.86	252,375.16	3,479,184.70
合同履约成本	570,229,708.83	15,743,617.39	554,486,091.44	524,971,823.38	3,800,039.49	521,171,783.89
周转材料	130,172.25	-	130,172.25	96,155.25	-	96,155.25
合计	633,766,396.92	15,743,617.39	618,022,779.53	576,341,155.70	4,069,831.99	572,271,323.71

2. 存货跌价准备

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	47,765.57	-	-	-	30,348.23	-	17,417.34
库存商品	295,022.17	-	-	-	42,647.01	-	252,375.16
合同履约成本	182,791.12	3,800,039.49	-	-	182,791.12	-	3,800,039.49
合计	525,578.86	3,800,039.49	-	-	255,786.36	-	4,069,831.99

续 1:

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	17,417.34	-	-	-	17,417.34	-	-
库存商品	252,375.16	-	-	-	252,375.16	-	-
合同履约成本	3,800,039.49	14,873,460.44	-	-	2,929,882.54	-	15,743,617.39
合计	4,069,831.99	14,873,460.44	-	-	3,199,675.04	-	15,743,617.39

续 2:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
合同履约成本	15,743,617.39	808,568.55	-	-	15,743,617.39	-	808,568.55
合计	15,743,617.39	808,568.55	-	-	15,743,617.39	-	808,568.55

续 3:

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
合同履约成本	808,568.55	1,722,164.14	-	-	-	-	2,530,732.69
合计	808,568.55	1,722,164.14	-	-	-	-	2,530,732.69

注释9. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 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
已完工未结算的工程款	926,762,608.96	48,933,007.06	877,829,601.90	1,105,657,946.26	61,973,953.61	1,043,683,992.65
应收质保金	57,511,553.45	3,042,856.37	54,468,697.08	74,353,847.75	3,717,692.38	70,636,155.37
合计	984,274,162.41	51,975,863.43	932,298,298.98	1,180,011,794.01	65,691,645.99	1,114,320,148.02

续:

项目	2020 年 12 月 31 日			2020 年 1 月 1 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
已完工未结算的工程款	311,124,323.16	16,320,151.26	294,804,171.90	274,507,781.90	14,422,496.11	260,085,285.79
应收质保金	50,842,785.41	2,542,139.27	48,300,646.14	58,798,542.64	2,939,927.13	55,858,615.51
合计	361,967,108.57	18,862,290.53	343,104,818.04	333,306,324.54	17,362,423.24	315,943,901.30

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
已完工未结算的工	-	16,320,151.26	-	-	-	16,320,151.26

机械工业第九设计研究院股份有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止前三个年度
财务报表附注

项目	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
工程款						
应收质保金	-	2,542,139.27	-	-	-	2,542,139.27
合计	-	18,862,290.53	-	-	-	18,862,290.53

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
已完工未结算的工程款	16,320,151.26	45,653,802.35	-	-	-	61,973,953.61
应收质保金	2,542,139.27	1,175,553.11	-	-	-	3,717,692.38
合计	18,862,290.53	46,829,355.46	-	-	-	65,691,645.99

续 1：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 6 月 30 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
已完工未结算的工程款	61,973,953.61	-13,040,946.55	-	-	-	48,933,007.06
应收质保金	3,717,692.38	-674,836.01	-	-	-	3,042,856.37
合计	65,691,645.99	-13,715,782.56	-	-	-	51,975,863.43

注释10. 其他流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税留抵扣额	12,832,300.04	7,721,820.27	924,751.45	9,657,248.40
预缴所得税	-	1,175,862.38	1,673,029.32	-
合计	12,832,300.04	8,897,682.65	2,597,780.77	9,657,248.40

注释11. 固定资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	82,669,275.63	67,433,722.22	68,248,290.61	73,843,532.77
固定资产清理	-	-	-	-
合计	82,669,275.63	67,433,722.22	68,248,290.61	73,843,532.77

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋级建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一.账面原值							
1. 2018 年 12 月 31 日	81,700,607.91	29,911,739.00	3,210,520.79	2,366,717.14	14,897,536.74	3,287,081.83	135,374,203.41
2. 本期增加金额	-	226,673.47	-	270,997.48	3,322,780.49	199,739.68	4,020,191.12
购置	-	226,673.47	-	270,997.48	3,322,780.49	199,739.68	4,020,191.12
其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	44,110.07	227,106.94	-	271,217.01
处置或报废	-	-	-	44,110.07	227,106.94	-	271,217.01
其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	81,700,607.91	30,138,412.47	3,210,520.79	2,593,604.55	17,993,210.29	3,486,821.51	139,123,177.52
二.累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1. 2018 年 12 月 31 日	25,674,844.54	12,450,037.58	2,831,907.26	1,055,580.02	11,986,668.77	1,754,031.16	55,753,069.33
2. 本期增加金额	4,395,520.82	2,789,364.08	264,379.91	348,826.94	1,544,131.65	451,079.23	9,793,302.63
本期计提	4,395,520.82	2,789,364.08	264,379.91	348,826.94	1,544,131.65	451,079.23	9,793,302.63
其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	42,786.77	223,940.44	-	266,727.21
处置或报废	-	-	-	42,786.77	223,940.44	-	266,727.21
其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	30,070,365.36	15,239,401.66	3,096,287.17	1,361,620.19	13,306,859.98	2,205,110.39	65,279,644.75
三.减值准备							
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-

机械工业第九设计研究院股份有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止前三个年度
财务报表附注

项目	房屋级建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
本期计提	-	-	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
四.账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1. 2019 年 12 月 31 日	51,630,242.55	14,899,010.81	114,233.62	1,231,984.36	4,686,350.31	1,281,711.12	73,843,532.77
2. 2018 年 12 月 31 日	56,025,763.37	17,461,701.42	378,613.53	1,311,137.12	2,910,867.97	1,533,050.67	79,621,134.08

续:

项目	房屋级建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一.账面原值							
1. 2019 年 12 月 31 日	81,700,607.91	30,138,412.47	3,210,520.79	2,593,604.55	17,993,210.29	3,486,821.51	139,123,177.52
2. 本期增加金额	-	1,743,831.87	565,220.01	304,601.78	2,025,556.79	-	4,639,210.45
购置	-	1,743,831.87	565,220.01	304,601.78	2,025,556.79	-	4,639,210.45
其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	51,053.05	-	-	265,669.35	217,444.62	125,504.73	659,671.75
处置或报废	51,053.05	-	-	265,669.35	217,444.62	125,504.73	659,671.75
其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	81,649,554.86	31,882,244.34	3,775,740.80	2,632,536.98	19,801,322.46	3,361,316.78	143,102,716.22
二.累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1. 2019 年 12 月 31 日	30,070,365.36	15,239,401.66	3,096,287.17	1,361,620.19	13,306,859.98	2,205,110.39	65,279,644.75
2. 本期增加金额	4,285,408.25	2,859,582.27	19,975.70	390,750.03	2,238,319.03	426,910.18	10,220,945.46
本期计提	4,285,408.25	2,859,582.27	19,975.70	390,750.03	2,238,319.03	426,910.18	10,220,945.46

机械工业第九设计研究院股份有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止前三个年度
财务报表附注

项目	房屋级建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	49,521.46	-	-	256,240.35	217,444.62	122,958.17	646,164.60
处置或报废	49,521.46	-	-	256,240.35	217,444.62	122,958.17	646,164.60
其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	34,306,252.15	18,098,983.93	3,116,262.87	1,496,129.87	15,327,734.39	2,509,062.40	74,854,425.61
三.减值准备							
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
四.账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1. 2020 年 12 月 31 日	47,343,302.71	13,783,260.41	659,477.93	1,136,407.11	4,473,588.07	852,254.38	68,248,290.61
2. 2019 年 12 月 31 日	51,630,242.55	14,899,010.81	114,233.62	1,231,984.36	4,686,350.31	1,281,711.12	73,843,532.77

续 1:

项目	房屋级建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一.账面原值							
1. 2020 年 12 月 31 日	81,649,554.86	31,882,244.34	3,775,740.80	2,632,536.98	19,801,322.46	3,361,316.78	143,102,716.22
2. 本期增加金额	-	3,337,530.01	1,437,061.95	122,123.90	4,825,871.72	328,808.86	10,051,396.44
购置	-	3,337,530.01	1,437,061.95	122,123.90	4,825,871.72	328,808.86	10,051,396.44
其他增加	-	-	-	-	-	-	-

机械工业第九设计研究院股份有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止前三个年度
财务报表附注

项目	房屋级建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额	14,048.06	769,230.76	95,446.00	-	-	800.00	879,524.82
处置或报废	14,048.06	769,230.76	95,446.00	-	-	800.00	879,524.82
其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	81,635,506.80	34,450,543.59	5,117,356.75	2,754,660.88	24,627,194.18	3,689,325.64	152,274,587.84
二.累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1. 2020 年 12 月 31 日	34,306,252.15	18,098,983.93	3,116,262.87	1,496,129.87	15,327,734.39	2,509,062.40	74,854,425.61
2. 本期增加金额	4,050,659.87	3,062,820.90	228,570.22	435,502.58	2,392,718.23	451,774.34	10,622,046.14
本期计提	4,050,659.87	3,062,820.90	228,570.22	435,502.58	2,392,718.23	451,774.34	10,622,046.14
其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	13,737.86	528,525.65	92,582.62	-	-	760.00	635,606.13
处置或报废	13,737.86	528,525.65	92,582.62	-	-	760.00	635,606.13
其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	38,343,174.16	20,633,279.18	3,252,250.47	1,931,632.45	17,720,452.62	2,960,076.74	84,840,865.62
三.减值准备							
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
四.账面价值							
1. 2021 年 12 月 31 日	43,292,332.64	13,817,264.41	1,865,106.28	823,028.43	6,906,741.56	729,248.90	67,433,722.22
2. 2020 年 12 月 31 日	47,343,302.71	13,783,260.41	659,477.93	1,136,407.11	4,473,588.07	852,254.38	68,248,290.61

续 2:

项目	房屋级建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一.账面原值							
1. 2021 年 12 月 31 日	81,635,506.80	34,450,543.59	5,117,356.75	2,754,660.88	24,627,194.18	3,689,325.64	152,274,587.84
2. 本期增加金额	18,781,833.29	-	168,407.08	226,814.16	1,800,954.68	5,220.35	20,983,229.56
购置	18,781,833.29	-	168,407.08	226,814.16	1,800,954.68	5,220.35	20,983,229.56
其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	100,417,340.09	34,450,543.59	5,285,763.83	2,981,475.04	26,428,148.86	3,694,545.99	173,257,817.40
二.累计折旧							
1. 2021 年 12 月 31 日	38,343,174.16	20,633,279.18	3,252,250.47	1,931,632.45	17,720,452.62	2,960,076.74	84,840,865.62
2. 本期增加金额	1,879,520.62	1,599,691.50	219,291.13	209,570.40	1,694,887.63	144,714.87	5,747,676.15
本期计提	1,879,520.62	1,599,691.50	219,291.13	209,570.40	1,694,887.63	144,714.87	5,747,676.15
其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	40,222,694.78	22,232,970.68	3,471,541.60	2,141,202.85	19,415,340.25	3,104,791.61	90,588,541.77
三.减值准备							
1. 2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-	-	-

机械工业第九设计研究院股份有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止前三个年度
财务报表附注

项目	房屋级建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-	-
四.账面价值							
1. 2022 年 6 月 30 日	60,194,645.31	12,217,572.91	1,814,222.23	840,272.19	7,012,808.61	589,754.38	82,669,275.63
2. 2021 年 12 月 31 日	43,292,332.64	13,817,264.41	1,865,106.28	823,028.43	6,906,741.56	729,248.90	67,433,722.22

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一.账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	43,303,224.18	10,522,792.93	53,826,017.11
2. 本期增加金额	-	7,840,884.36	7,840,884.36
购置	-	7,840,884.36	7,840,884.36
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他原因减少	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	43,303,224.18	18,363,677.29	61,666,901.47
二.累计摊销	-	-	-
1. 2018 年 12 月 31 日	2,312,253.93	4,746,386.94	7,058,640.87
2. 本期增加金额	1,068,486.43	2,212,802.28	3,281,288.71
本期计提	1,068,486.43	2,212,802.28	3,281,288.71
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他原因减少	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	3,380,740.36	6,959,189.22	10,339,929.58
三.减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
本期计提	-	-	-
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置子公司	-	-	-
其他转出	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-
四.账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日	39,922,483.82	11,404,488.07	51,326,971.89
2. 2018 年 12 月 31 日	40,990,970.25	5,776,405.99	46,767,376.24

续:

项目	土地使用权	软件	合计
一.账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日	43,303,224.18	18,363,677.29	61,666,901.47
2. 本期增加金额	-	731,554.13	731,554.13

项目	土地使用权	软件	合计
购置	-	731,554.13	731,554.13
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	5,816,580.20	5,816,580.20
处置或报废	-	5,816,580.20	5,816,580.20
其他原因减少	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	43,303,224.18	13,278,651.22	56,581,875.40
二.累计摊销	-	-	-
1. 2019 年 12 月 31 日	3,380,740.36	6,959,189.22	10,339,929.58
2. 本期增加金额	1,021,067.25	3,094,581.66	4,115,648.91
本期计提	1,021,067.25	3,094,581.66	4,115,648.91
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	4,975,637.66	4,975,637.66
处置或报废	-	4,975,637.66	4,975,637.66
其他原因减少	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	4,401,807.61	5,078,133.22	9,479,940.83
三.减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
本期计提	-	-	-
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置子公司	-	-	-
其他转出	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-
四.账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日	38,901,416.57	8,200,518.00	47,101,934.57
2. 2019 年 12 月 31 日	39,922,483.82	11,404,488.07	51,326,971.89

续 1:

项目	土地使用权	软件	合计
一.账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日	43,303,224.18	13,278,651.22	56,581,875.40
2. 本期增加金额	-	12,769,275.84	12,769,275.84
购置	-	12,769,275.84	12,769,275.84
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他原因减少	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	43,303,224.18	26,047,927.06	69,351,151.24
二.累计摊销	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
1. 2020 年 12 月 31 日	4,401,807.61	5,078,133.22	9,479,940.83
2. 本期增加金额	1,021,067.43	3,616,361.89	4,637,429.32
本期计提	1,021,067.43	3,616,361.89	4,637,429.32
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他原因减少	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	5,422,875.04	8,694,495.11	14,117,370.15
三.减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
本期计提	-	-	-
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置子公司	-	-	-
其他转出	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	-	-	-
四.账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日	37,880,349.14	17,353,431.95	55,233,781.09
2. 2020 年 12 月 31 日	38,901,416.57	8,200,518.00	47,101,934.57

续 2:

项目	土地使用权	软件	合计
一.账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日	43,303,224.18	26,047,927.06	69,351,151.24
2. 本期增加金额	-	3,941,813.54	3,941,813.54
购置	-	3,941,813.54	3,941,813.54
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他原因减少	-	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	43,303,224.18	29,989,740.60	73,292,964.78
二.累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日	5,422,875.04	8,694,495.11	14,117,370.15
2. 本期增加金额	510,533.64	2,634,007.84	3,144,541.48
本期计提	510,533.64	2,634,007.84	3,144,541.48
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他原因减少	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
4. 2022 年 6 月 30 日	5,933,408.68	11,328,502.95	17,261,911.63
三.减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
本期计提	-	-	-
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置子公司	-	-	-
其他转出	-	-	-
4. 2022 年 06 月 30 日	-	-	-
四.账面价值			
1. 2022 年 6 月 30 日	37,369,815.50	18,661,237.65	56,031,053.15
2. 2021 年 12 月 31 日	37,880,349.14	17,353,431.95	55,233,781.09

2. 无形资产说明

无。

注释13. 使用权资产

项目	厂房	合计
一、账面原值		
1.2020年12月31日		
2.本期增加金额	2,283,871.38	2,283,871.38
（1）租赁	2,283,871.38	2,283,871.38
3.本期减少金额	-	-
4.2021年12月31日	2,283,871.38	2,283,871.38
二、累计摊销		
1.2020年12月31日	-	-
2.本期增加金额	274,064.57	274,064.57
（1）计提	274,064.57	274,064.57
3.本期减少金额	-	-
4.2021年12月31日	274,064.57	274,064.57
三、减值准备		
1.2020年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2021年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2021年12月31日	2,009,806.81	2,009,806.81
2.2020年12月31日	-	-

续：

项目	厂房	合计
一、账面原值		
1.2021年12月31日	2,283,871.38	2,283,871.38
2.本期增加金额	-	-
（1）租赁	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2022年6月30日	2,283,871.38	2,283,871.38
二、累计摊销		
1.2021年12月31日	274,064.57	274,064.57
2.本期增加金额	274,064.57	274,064.57
（1）计提	274,064.57	274,064.57
3.本期减少金额	-	-
4.2022年6月30日	548,129.14	548,129.14
三、减值准备		
1.2021年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2022年6月30日	-	-
四、账面价值		
1.2022年6月30日	1,735,742.24	1,735,742.24
2.2021年12月31日	2,009,806.81	2,009,806.81

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	273,482,131.67	41,022,319.74
计提未发放的工资	11,444,359.00	1,716,653.85
内部交易未实现利润	81,285,555.26	12,192,833.29
预计负债	2,012,217.45	301,832.62
合计	368,224,263.38	55,233,639.50

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	266,015,122.81	39,902,268.42	213,214,661.16	32,031,130.89	228,838,048.57	34,399,315.98
计提未发放的工资	11,526,378.48	1,728,956.77	5,456,800.00	858,520.00	800,000.00	120,000.00

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
当期收到的政府补助	-	-	700,000.00	105,000.00	-	-
内部交易未实现利润	11,271,987.67	1,690,798.15	11,768,765.67	1,765,314.85	5,152,466.87	772,870.03
预计负债	3,658,731.45	548,809.72	-	-	644,515.38	96,677.31
合计	292,472,220.41	43,870,833.06	231,140,226.83	34,759,965.74	235,435,030.82	35,388,863.32

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 6 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	719,497.90	107,924.69
固定资产折旧	14,394,061.31	2,159,109.19
合计	15,113,559.21	2,267,033.88

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	1,110,581.25	166,587.19	497,171.51	80,974.36	-	-
固定资产折旧	13,952,422.77	2,092,863.42	7,743,470.96	1,366,212.50	4,908,132.69	829,851.80
合计	15,063,004.02	2,259,450.61	8,240,642.47	1,447,186.86	4,908,132.69	829,851.80

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无。

注释15. 其他非流动资产

类别及内容	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付购建固定资产款项	2,804,557.00	3,804,557.00	-	-
一年以上的合同资产	-	-	-	-
合计	2,804,557.00	3,804,557.00	-	-

注释16. 应付票据

种类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	343,785,930.19	368,438,278.45	207,590,881.84	-
合计	343,785,930.19	368,438,278.45	207,590,881.84	-

注释17. 应付账款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付工程款	1,216,783,402.32	1,582,597,002.03	960,130,655.88	450,370,574.22
应付设计款	12,689,410.81	13,133,013.84	15,169,447.84	17,262,123.63
应付设备款	678,415,992.29	460,558,436.07	177,394,858.74	173,354,302.96
应付材料款	7,129,300.91	17,513,604.95	9,062,274.87	9,021,669.23
合计	1,915,018,106.33	2,073,802,056.89	1,161,757,237.33	650,008,670.04

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
长春一汽华阳建设工业有限公司	121,716,387.81	未到结算期
吉林建工集团有限公司	115,120,270.01	未到结算期
中铁城建集团第三工程有限公司	77,390,399.12	未到结算期
中建八局装饰工程有限公司	46,376,243.38	未到结算期
中国二十二冶集团有限公司	43,731,019.87	未到结算期
合计	404,334,320.19	—

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
长春一汽华阳建设工业有限公司	130,204,346.82	未到结算期
中铁城建集团第三工程有限公司	77,383,477.13	未到结算期
中国建筑第八工程局有限公司	60,464,731.85	未到结算期
中建八局装饰工程有限公司	51,568,703.11	未到结算期
十一冶建设集团有限责任公司	48,815,307.33	未到结算期
合计	368,436,566.24	—

续 1：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
中国建筑第八工程局有限公司	59,974,871.05	未到结算期
中油吉林化建工程有限公司	16,524,754.00	未到结算期
中建安装集团有限公司	15,807,488.74	未到结算期
无锡市百畅机械科技有限公司	9,137,618.25	未到结算期
珠海和佳医疗设备股份有限公司	7,057,808.43	未到结算期
合计	108,502,540.47	—

续 2：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
中国建筑第八工程局有限公司	51,437,328.48	未到结算期

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
中国电建市政建设集团有限公司	21,420,953.67	未到结算期
中国建筑第六工程局有限公司	17,692,478.72	未到结算期
吉林省鸿泽建设工程有限公司	16,782,921.25	未到结算期
无锡市百畅机械科技有限公司	15,762,633.34	未到结算期
合计	123,096,315.46	—

2. 应付账款说明

无。

注释18. 预收款项

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收账款	-	-	-	1,282,566,803.44
合计	-	-	-	1,282,566,803.44

注释19. 合同负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收账款	2,339,205,810.09	2,168,754,164.56	2,227,063,603.51	-
合计	2,339,205,810.09	2,168,754,164.56	2,227,063,603.51	-

注释20. 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	20,830,577.51	186,135,100.99	183,121,470.60	23,844,207.90
离职后福利-设定提存计划	-	32,096,340.31	32,096,340.31	-
辞退福利	800,000.00	1,466,977.97	1,466,977.97	800,000.00
离职后福利-设定受益计划	16,320,000.00	1,652,048.20	2,452,048.20	15,520,000.00
合计	37,950,577.51	221,350,467.47	219,136,837.08	40,164,207.90

续 1:

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	23,844,207.90	223,520,553.71	209,836,062.02	37,528,699.59
离职后福利-设定提存计划	-	22,450,691.28	22,450,691.28	-
辞退福利	800,000.00	797,913.22	877,913.22	720,000.00
离职后福利-设定受益计划	15,520,000.00	310,000.00	15,520,000.00	310,000.00
合计	40,164,207.90	247,079,158.21	248,684,666.52	38,558,699.59

续 2:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	37,528,699.59	274,479,454.18	266,280,806.49	45,727,347.28
离职后福利-设定提存计划	-	32,712,371.14	32,620,014.94	92,356.20
辞退福利	720,000.00	425,028.49	159,766.01	985,262.48
离职后福利-设定受益计划	310,000.00	730,000.00	16,384.00	1,023,616.00
合计	38,558,699.59	308,346,853.81	299,076,971.44	47,828,581.96

续 3:

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
短期薪酬	45,727,347.28	105,305,572.74	119,502,985.00	31,529,935.02
离职后福利-设定提存计划	92,356.20	18,820,032.67	18,767,368.97	145,019.90
辞退福利	985,262.48	60,105.64	142,125.12	903,243.00
离职后福利-设定受益计划	1,023,616.00	-	-	1,023,616.00
合计	47,828,581.96	124,185,711.05	138,412,479.09	33,601,813.92

2. 短期薪酬列示

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	13,552,700.04	144,435,900.43	142,649,270.01	15,339,330.46
职工福利费	-	8,942,981.36	8,942,981.36	-
社会保险费	-	13,313,692.59	13,313,692.59	-
其中：基本医疗保险费	-	8,030,434.10	8,030,434.10	-
补充医疗保险	-	4,539,924.76	4,539,924.76	-
工伤保险费	-	180,215.56	180,215.56	-
生育保险费	-	563,118.17	563,118.17	-
住房公积金	-	14,141,254.00	14,141,254.00	-
工会经费和职工教育经费	7,277,877.47	5,301,272.61	4,074,272.64	8,504,877.44
合计	20,830,577.51	186,135,100.99	183,121,470.60	23,844,207.90

续 1:

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	15,339,330.46	182,523,761.47	171,274,672.20	26,588,419.73
职工福利费	-	9,248,173.34	9,248,173.34	-
社会保险费	-	10,435,892.48	10,435,892.48	-
其中：基本医疗保险费	-	6,453,665.94	6,453,665.94	-
补充医疗保险	-	3,817,021.87	3,817,021.87	-
工伤保险费	-	125,638.55	125,638.55	-
生育保险费	-	39,566.12	39,566.12	-

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
住房公积金	-	14,935,034.00	14,935,034.00	-
工会经费和职工教育经费	8,504,877.44	6,377,692.42	3,942,290.00	10,940,279.86
合计	23,844,207.90	223,520,553.71	209,836,062.02	37,528,699.59

续 2:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	26,588,419.73	222,974,932.97	218,293,722.90	31,269,629.80
职工福利费	-	10,156,215.73	10,156,215.73	-
社会保险费	-	15,126,795.30	15,066,590.10	60,205.20
其中：基本医疗保险费	-	10,140,851.76	10,098,871.66	41,980.10
补充医疗保险	-	4,006,794.61	3,995,599.91	11,194.70
工伤保险费	-	265,046.42	263,613.42	1,433.00
生育保险费	-	714,102.51	708,505.11	5,597.40
住房公积金	-	18,239,142.97	18,199,960.97	39,182.00
工会经费和职工教育经费	10,940,279.86	7,982,367.21	4,564,316.79	14,358,330.28
合计	37,528,699.59	274,479,454.18	266,280,806.49	45,727,347.28

续 3:

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	31,269,629.80	79,955,258.95	94,156,342.45	17,068,546.30
职工福利费	-	3,999,607.23	3,999,607.23	-
社会保险费	60,205.20	7,819,202.66	7,784,872.46	94,535.40
其中：基本医疗保险费	41,980.10	5,214,760.40	5,190,822.40	65,918.10
补充医疗保险	11,194.70	2,343,093.90	2,336,710.40	17,578.20
工伤保险费	1,433.00	214,327.56	213,510.56	2,250.00
生育保险费	5,597.40	47,020.80	43,829.10	8,789.10
住房公积金	39,182.00	10,203,001.20	10,180,658.20	61,525.00
工会经费和职工教育经费	14,358,330.28	3,328,502.70	3,381,504.66	14,305,328.32
合计	45,727,347.28	105,305,572.74	119,502,985.00	31,529,935.02

3. 设定提存计划列示

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	-	23,730,773.28	23,730,773.28	-
失业保险费	-	958,120.08	958,120.08	-
企业年金缴费	-	7,407,446.95	7,407,446.95	-
合计	-	32,096,340.31	32,096,340.31	-

续 1:

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	13,888,856.19	13,888,856.19	-
失业保险费	-	597,064.15	597,064.15	-
企业年金缴费	-	7,964,770.94	7,964,770.94	-
合计	-	22,450,691.28	22,450,691.28	-

续 2:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	23,281,402.03	23,191,844.53	89,557.50
失业保险费	-	1,007,644.04	1,004,845.34	2,798.70
企业年金缴费	-	8,423,325.07	8,423,325.07	-
合计	-	32,712,371.14	32,620,014.94	92,356.20

续 3:

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
基本养老保险	89,557.50	13,811,790.43	13,760,722.63	140,625.30
失业保险费	2,798.70	587,199.04	585,603.14	4,394.60
企业年金缴费	-	4,421,043.20	4,421,043.20	-
合计	92,356.20	18,820,032.67	18,767,368.97	145,019.90

4. 设定受益计划列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离退休人员受益计划	16,320,000.00	1,652,048.20	2,452,048.20	15,520,000.00
合计	16,320,000.00	1,652,048.20	2,452,048.20	15,520,000.00

续:

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离退休人员受益计划	15,520,000.00	310,000.00	15,520,000.00	310,000.00
合计	15,520,000.00	310,000.00	15,520,000.00	310,000.00

续 1:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离退休人员受益计划	310,000.00	730,000.00	16,384.00	1,023,616.00
合计	310,000.00	730,000.00	16,384.00	1,023,616.00

续 2:

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
离退休人员受益计划	1,023,616.00	-	-	1,023,616.00
合计	1,023,616.00	-	-	1,023,616.00

5. 辞退福利

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
内退补偿	800,000.00	1,466,977.97	1,466,977.97	800,000.00
合计	800,000.00	1,466,977.97	1,466,977.97	800,000.00

续:

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
内退补偿	800,000.00	797,913.22	877,913.22	720,000.00
合计	800,000.00	797,913.22	877,913.22	720,000.00

续 1:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
内退补偿	720,000.00	425,028.49	159,766.01	985,262.48
合计	720,000.00	425,028.49	159,766.01	985,262.48

续 2:

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
内退补偿	985,262.48	-	82,019.48	903,243.00
一次性支付补偿	-	60,105.64	60,105.64	-
合计	985,262.48	60,105.64	142,125.12	903,243.00

6. 应付职工薪酬其他说明

无。

注释21. 应交税费

税费项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	16,959,499.27	71,569,290.02	57,418,493.49	36,584,147.74
企业所得税	17,851,747.22	14,133,263.65	42,747,563.62	57,386,633.29
个人所得税	2,807,161.39	4,027,794.56	2,880,917.13	2,518,489.22
城市维护建设税	1,097,750.41	368,564.66	3,860,631.86	1,959,528.10
教育费附加	468,782.23	157,728.56	1,654,328.82	839,852.60
地方教育费附加	313,633.12	105,531.91	1,103,265.40	559,810.33
印花税	-	-	-	284,785.60
水利基金	496,257.47	-	-	-
合计	39,994,831.11	90,362,173.36	109,665,200.32	100,133,246.88

注释22. 其他应付款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	12,589,663.50	19,780,773.54	51,520,081.37	16,226,906.48
合计	12,589,663.50	19,780,773.54	51,520,081.37	16,226,906.48

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质保金	449,524.18	821,019.68	1,704,636.31	1,670,762.86
押金及保证金	5,686,796.13	9,596,396.12	26,187,000.00	9,888,800.00
党建经费	2,951,200.00	2,951,200.00	2,951,200.00	2,750,390.87
往来款	-	-	15,554,165.69	-
待付报销款	3,502,143.19	6,412,157.74	5,123,079.37	1,916,952.75
合计	12,589,663.50	19,780,773.54	51,520,081.37	16,226,906.48

注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	624,319.14	624,319.14	-	-
合计	624,319.14	624,319.14	-	-

注释24. 其他流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已背书未到期未终止确认的应收票据	1,731,263.17	47,709,361.03	103,681,575.62	89,695,961.17
应交增值税-待转销项税	434,045,117.12	454,207,212.18	325,031,055.87	61,709,982.00
合计	435,776,380.29	501,916,573.21	428,712,631.49	151,405,943.17

注：报告期末公司共有 1,731,263.17 元已背书或已贴现但未到期的银行承兑票据，如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司将对持票人承担连带责任。

注释25. 租赁负债

剩余租赁年限	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
1 年以内	624,319.14	624,319.14	-
1-2 年	624,319.14	624,319.14	-
2-3 年	624,319.14	624,319.14	-
3-4 年	95,524.24	407,683.81	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
租赁付款额总额小计	1,968,481.66	2,280,641.23	-
减：未确认融资费用	183,377.69	224,261.93	-

剩余租赁年限	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
租赁付款额现值小计	1,785,103.97	2,056,379.30	-
减：一年内到期的租赁负债	624,319.14	624,319.14	-
合计	1,160,784.83	1,432,060.16	-

注释26. 长期应付职工薪酬

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中长期激励	9,517,500.00	9,517,500.00	4,426,800.00	-
合计	9,517,500.00	9,517,500.00	4,426,800.00	-

注释27. 预计负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同	2,012,217.45	3,658,731.45	-	644,515.38
合计	2,012,217.45	3,658,731.45	-	644,515.38

注释28. 递延收益

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
与收益相关政府补助	-	700,000.00	-	700,000.00	详见表 1
合计	-	700,000.00	-	700,000.00	—

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
与收益相关政府补助	700,000.00	300,000.00	1,000,000.00	-	详见表 2
合计	700,000.00	300,000.00	1,000,000.00	-	—

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2020 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	加：其他变动（注 2）	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
长春市科技局双十工程项目政府补助	-	700,000.00	-	-	-	700,000.00	与收益相关
合计	-	700,000.00	-	-	-	700,000.00	—

续：

负债项目	2021 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	加：其他变动（注 2）	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
长春市科技局双十工程项目政府补助	700,000.00	300,000.00	-	1,000,000.00	-	-	与收益相关
合计	700,000.00	300,000.00	-	1,000,000.00	-	-	—

注释29. 股本

项目	2019 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（-）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	141,113,700.00	-	-	-	-	-	141,113,700.00

续：

项目	2020 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（-）					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	141,113,700.00	-	-	-	-	-	141,113,700.00

续 1：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（-）					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	141,113,700.00	-	-	-	-	-	141,113,700.00

续 2：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（-）					2022 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	141,113,700.00	-	-	-	-	-	141,113,700.00

股本变动情况说明：2021 年 8 月 16 日，机械九院有限召开股东会，同意了公司整体变更设立为股份有限公司的决议，变更后注册资本为人民币 14,111.37 万元，各发起人以其拥有的截至 2021 年 3 月 31 日止的净资产折股投入；截至 2021 年 3 月 31 日止，机械九院有限经审计后净资产共 67,983.28 万元（其中实收资本 14,111.37 万元、资本公积 21,461.61 万元、盈余公积 7,055.69 万元，未分配利润 21,471.98 万元），其中 14,111.37 万元计入股本，28,527.67 万元计入资本公积，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2021 年 8 月 17 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2021]000504 号验资报告验证。

注释30. 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（股本溢价）	214,616,074.84	-	-	214,616,074.84
合计	214,616,074.84	-	-	214,616,074.84

续：

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	214,616,074.84	-	-	214,616,074.84
合计	214,616,074.84	-	-	214,616,074.84

续 1：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	214,616,074.84	285,276,682.65	-	499,892,757.49
其他资本公积	-	27,761,003.00	-	27,761,003.00
合计	214,616,074.84	313,037,685.65	-	527,653,760.49

资本公积变动情况说明：

- 2021 年增加资本公积-资本溢价（股本溢价）详见本附注注释 29、股本；
- 2021 年增加资本公积-其他资本公积系 2021 年 3 月股份支付确认所致。

续 2：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	499,892,757.49	-	-	499,892,757.49
其他资本公积	27,761,003.00	3,150,700.00	-	30,911,703.00
合计	527,653,760.49	3,150,700.00	-	530,804,460.49

资本公积变动情况说明：

- 2022 年 6 月 30 日增加的资本公积-其他资本公积系 2022 年 3 月股份支付确认所致。

注释31. 其他综合收益

项目	2019 年 1 月 1 日	本期发生额	2019 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	
一、不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额	180,000.00	-1,080,000.00	-900,000.00

项目	2019 年 1 月 1 日	本期发生额	2019 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	
其他综合收益合计	180,000.00	-1,080,000.00	-900,000.00

续:

项目	2020 年 1 月 1 日	本期发生额	2020 年 12 月 31 日
		减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益			-
重新计量设定受益计划变动额	-900,000.00	-900,000.00	-
其他综合收益合计	-900,000.00	-900,000.00	-

续 1:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期发生额	2021 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	
一、不能重分类进损益的其他综合收益			-
重新计量设定受益计划变动额	-	-30,000.00	-30,000.00
其他综合收益合计	-	-30,000.00	-30,000.00

续 2:

项目	2022 年 1 月 1 日	本期发生额	2022 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	
一、不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额	-30,000.00	-	-30,000.00
其他综合收益合计	-30,000.00	-	-30,000.00

注释32. 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	1,809,004.40	1,397,957.08	62,233.62	3,144,727.86
合计	1,809,004.40	1,397,957.08	62,233.62	3,144,727.86

续:

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	3,144,727.86	1,724,410.67	16,805.48	4,852,333.05
合计	3,144,727.86	1,724,410.67	16,805.48	4,852,333.05

续 1:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	4,852,333.05	1,450,543.58	76,552.11	6,226,324.52
合计	4,852,333.05	1,450,543.58	76,552.11	6,226,324.52

续 2:

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
安全生产费	6,226,324.52	812,858.16	3,071.68	7,036,111.00
合计	6,226,324.52	812,858.16	3,071.68	7,036,111.00

注释33. 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	60,453,120.94	7,137,743.48	-	67,590,864.42
合计	60,453,120.94	7,137,743.48	-	67,590,864.42

续:

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	67,590,864.42	2,965,985.58	-	70,556,850.00
合计	67,590,864.42	2,965,985.58	-	70,556,850.00

续 1:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	70,556,850.00	12,301,790.38	70,556,850.00	12,301,790.38
合计	70,556,850.00	12,301,790.38	70,556,850.00	12,301,790.38

续 2:

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	12,301,790.38	-	-	12,301,790.38
合计	12,301,790.38	-	-	12,301,790.38

注释34. 未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	173,893,940.28	381,236,097.10	310,350,110.87	227,699,094.27
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-	-	-
调整后期初未分配利润	173,893,940.28	381,236,097.10	310,350,110.87	227,699,094.27
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	26,572,793.94	149,199,466.21	154,751,971.81	89,788,760.08
减: 提取法定盈余公积	-	12,301,790.38	2,965,985.58	7,137,743.48
应付普通股股利	80,000,000.00	129,520,000.00	80,000,000.00	-
加: 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-900,000.00	-
所有者权益其他内部结转	-	214,719,832.65	-	-
期末未分配利润	120,466,734.22	173,893,940.28	381,236,097.10	310,350,110.87

注释35. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	1,428,018,087.03	1,279,059,889.19
其他业务	12,267,211.32	8,461,053.38
合计	1,440,285,298.35	1,287,520,942.57

续：

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,969,839,874.89	4,385,460,920.50	3,826,906,657.19	3,383,220,162.89	2,318,159,432.36	1,983,297,415.53
其他业务	29,582,756.09	26,236,485.02	7,236,727.80	5,096,446.33	8,445,656.82	5,935,048.60
合计	4,999,422,630.98	4,411,697,405.52	3,834,143,384.99	3,388,316,609.22	2,326,605,089.18	1,989,232,464.13

2. 合同产生的收入情况

合同分类	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
智能装备综合解决方案	963,293,958.44	1,636,434,657.87	976,047,248.07	607,347,189.02
智能工厂 EPC	458,622,045.21	3,183,971,576.74	2,721,084,352.52	1,507,727,395.78
咨询设计	6,102,083.38	149,433,640.28	129,775,056.60	203,084,847.56
合计	1,428,018,087.03	4,969,839,874.89	3,826,906,657.19	2,318,159,432.36

3. 营业收入前五大明细：

客户	2022 年 1-6 月	2022 年 1-6 月收入占比(%)
长春市长发新能源产业投资建设有限公司	851,377,238.81	59.11
中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	194,622,292.36	13.51
奥迪一汽新能源汽车有限公司	118,194,742.36	8.21
大众汽车（中国）投资有限公司	116,685,769.42	8.10
浙江吉利控股集团有限公司	112,024,372.77	7.78
合 计	1,392,904,415.72	96.71

续：

客户	2021 年收入	2021 年收入占比（%）
中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	2,218,087,529.56	44.37
长春市长发新能源产业投资建设有限公司	1,672,898,532.43	33.46
宜宾凯翼汽车有限公司	340,517,241.38	6.81
上汽大众汽车有限公司	187,916,326.64	3.76
杭州吉利汽车部件有限公司	167,823,833.54	3.36
合 计	4,587,243,463.55	91.76

续 1：

客户	2020 年收入	2020 年收入占比（%）
中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	1,890,390,811.40	49.30
长春市长发新能源产业投资建设有限公司	890,594,275.06	23.23
特斯拉（上海）有限公司	323,313,324.16	8.43
一汽丰田汽车有限公司	154,514,177.33	4.03
一汽总医院	129,620,827.00	3.38
合 计	3,388,433,414.95	88.38

续 2：

客户	2019 年收入	2019 年收入占比（%）
中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	1,586,661,831.98	68.20
浙江吉利爱信自动变速器有限公司	199,021,621.32	8.55
天津一汽丰田发动机有限公司	129,889,523.58	5.58
一汽总医院	68,574,075.97	2.95
安徽猎豹汽车有限公司荆门分公司	65,299,829.06	2.81
合 计	2,049,446,881.91	88.09

4. 营业收入其他说明

无。

注释36. 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	684,285.54	564,243.20	6,106,161.07	2,928,469.20
教育费附加	293,265.24	372,041.55	3,771,147.72	2,046,966.99
房产税	497,062.64	946,089.04	946,089.04	794,552.40

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
土地使用税	238,960.10	477,309.00	477,309.00	628,845.64
车船使用税	6,069.12	11,728.76	12,592.48	9,083.04
印花税	2,371,942.00	2,155,016.30	2,879,673.00	2,958,724.70
地方教育费附加	195,510.16	30,989.31	590,395.92	52,991.40
水利建设基金	1,492,669.55	2,121,550.97	1,642,911.83	-
合计	5,779,764.35	6,678,968.13	16,426,280.06	9,419,633.37

税金及附加的其他说明：

无。

注释37. 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
办公费	146,196.36	243,844.95	389,995.15	609,454.83
差旅费	1,488,721.89	4,836,741.38	2,268,708.80	4,333,854.49
职工薪酬	5,500,440.74	18,125,109.36	17,769,357.95	15,230,355.01
投标费	6,114,943.78	13,554,060.69	12,438,490.20	11,551,689.20
业务招待费	405,388.50	1,156,049.28	889,582.31	687,071.47
折旧费	32,767.11	41,024.61	196,428.23	230,913.30
三包费	1,730,236.90	3,722,415.25	9,457,624.77	2,478,971.30
物料消耗	26,110.30	214,036.98	653,853.11	358,207.04
咨询服务费	6,364,612.80	11,643,070.97	1,187,574.07	2,207,947.50
其他	178,899.98	168,540.89	370,768.76	111,985.44
合计	21,988,318.36	53,704,894.36	45,622,383.35	37,800,449.58

注释38. 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
办公费	3,073,741.66	8,841,722.60	8,742,274.20	7,047,051.21
差旅费	190,133.51	1,134,852.01	593,923.86	864,834.03
服务费	5,932,997.44	5,331,867.79	7,012,068.55	3,753,863.20
环境保护（改貌）费	9,297.57	99,082.58	123,033.86	195,955.11
安保费	759,520.38	2,264,105.92	2,269,833.49	2,507,208.37
宣传费	322,119.76	3,159,785.58	1,020,620.19	1,357,620.29
业务招待费	364,820.63	945,375.12	10,163.90	-
折旧摊销	2,722,771.86	3,090,382.44	5,330,466.31	4,318,716.09
职工薪酬	19,868,523.50	64,107,674.68	45,377,810.69	35,283,580.52
租赁费	451,017.31	612,896.21	286,597.19	238,367.41
残疾人保障金	-	-	1,275,418.40	-

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中介机构费用	2,703,337.77	11,568,493.67	4,794,805.81	3,162,031.39
股份支付	3,150,700.00	27,761,003.00	-	-
其他	17,956.60	100,108.88	116,134.60	180,538.99
合计	39,566,937.99	129,017,350.48	76,953,151.05	58,909,766.61

注释39. 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	36,613,034.20	83,277,974.39	63,798,303.66	23,014,330.13
材料	1,894,996.81	23,748,698.92	37,735,036.05	18,467,162.02
间接成本	1,543,866.07	18,317,675.56	11,940,352.13	13,448,312.54
开发试制费	7,906,420.84	16,598,915.77	9,188,729.37	9,020,110.61
其他	12,937.27	556,760.63	4,675,958.33	4,801,054.66
合计	47,971,255.19	142,500,025.27	127,338,379.54	68,750,969.96

注释40. 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	-	-	-	-
减：利息收入	5,366,646.76	8,027,481.42	4,569,631.39	1,733,246.29
手续费支出	2,154,317.81	2,466,244.00	5,865,772.15	443,680.53
其他	57,582.39	76,572.49	41,861.37	520,000.00
合计	-3,154,746.56	-5,484,664.93	1,338,002.13	-769,565.76

注释41. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
“卡车厂新建非金属涂装线项目”绿色制造系统集成商用车非金属件水性漆自动喷漆技术开发项目补助	-	-	-	600,000.00
涉外发展服务补贴	-	-	-	90,000.00
高新技术企业补助	-	-	-	300,000.00
长春汽车经济技术开发区经济发展局拨付项目专项资金	-	-	200,000.00	-
手续费返还	204,804.16	280,002.81	115,355.34	7,192.51
稳岗补贴	596,968.60	267,013.30	6,300,132.00	684,926.63
安全生产标准化奖励金	-	10,000.00	-	-
市科技局双十工程项目政府补助	-	1,000,000.00	-	-

合计	801,772.76	1,557,016.11	6,615,487.34	1,682,119.14
----	------------	--------------	--------------	--------------

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
“卡车厂新建非金属涂装线项目”绿色制造系统集成商用车非金属件水性漆自动喷漆技术开发项目补助	-	-	-	600,000.00	与收益相关
涉外发展服务补贴	-	-	-	90,000.00	与收益相关
高新技术企业补助	-	-	-	300,000.00	与收益相关
稳岗补贴	596,968.60	267,013.30	6,300,132.00	684,926.63	与收益相关
长春汽车经济技术开发区经济发展局拨付项目专项资金	-	-	200,000.00	-	与收益相关
安全生产标准化奖励金	-	10,000.00	-	-	与收益相关
市科技局双十工程项目政府补助	-	1,000,000.00	-	-	与收益相关
合计	596,968.60	1,277,013.30	6,500,132.00	1,674,926.63	

3. 其他收益说明

无。

注释42. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
债务重组利得	-	-	-353,652.14	-577,350.00
终止确认的金融资产的收益	319,386.31	4,626,785.33	2,943,758.91	-
合计	319,386.31	4,626,785.33	2,590,106.77	-577,350.00

注释43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	-391,083.35	1,014,280.27	96,300.98	-
合计	-391,083.35	1,014,280.27	96,300.98	-

注释44. 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	-15,681,585.13	-20,613,870.72	-10,177,160.81	-37,855,531.48
应收票据信用减值损失	-132,450.00	-1,911,208.46	-976,441.13	-53,634.65
其他应收款信用减值损失	-3,646,592.16	-721,991.69	28,186,700.36	-14,538,460.88
合计	-19,460,627.29	-23,247,070.87	17,033,098.42	-52,447,627.01

注释45. 资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-1,722,164.14	-808,568.55	-14,873,460.44	-3,800,039.49
合同资产减值损失	13,715,782.56	-44,488,439.59	-1,499,867.29	-
其他非流动资产减值损失	-	-	-	-
合计	11,993,618.42	-45,297,008.14	-16,373,327.73	-3,800,039.49

注释46. 资产处置收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置利得或损失	-	-199,739.29	70,441.02	-
合计	-	-199,739.29	70,441.02	-

注释47. 营业外收入

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
违约赔偿收入	65,342.00	891,444.78	542,700.00	140,808.75
无需支付的其他应付款	259,641.12	-	-	-
其他	-	22,599.28	15,898.19	61,542.71
合计	324,983.12	914,044.06	558,598.19	202,351.46

1、计入各期非经常性损益的金额

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
违约赔偿收入	65,342.00	891,444.78	542,700.00	140,808.75
无需支付的其他应付款	259,641.12	-	-	-
其他	-	22,599.28	15,898.19	61,542.71
合计	324,983.12	914,044.06	558,598.19	202,351.46

注释48. 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
滞纳金	588,861.23	23,848,666.43	18,908.34	-
非流动资产毁损报废损失	-	350.20	852,257.39	4,489.80
其他	43.39	1.82	3,800.00	-
合计	588,904.62	23,849,018.45	874,965.73	4,489.80

1、计入各期非经常性损益的金额

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
滞纳金	588,861.23	23,848,666.43	18,908.34	-
非流动资产毁损报废损失	-	350.20	852,257.39	4,489.80
其他	43.39	1.82	3,800.00	-
合计	588,904.62	23,849,018.45	874,965.73	4,489.80

注释49. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	18,394,401.03	35,927,078.53	31,866,114.45	25,113,462.21
递延所得税费用	-11,355,223.17	-8,298,603.57	1,246,232.64	-6,585,886.70
合计	7,039,177.86	27,628,474.96	33,112,347.09	18,527,575.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	33,611,971.80	176,827,941.17	187,864,318.90	108,316,335.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,041,795.77	26,524,191.18	28,179,647.84	16,247,450.34
子公司适用不同税率的影响	-	-	4,337,290.54	3,662,032.54
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,997,382.09	5,277,839.54	2,682,566.46	1,518,797.58
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	22,232.93	-	-
研究开发费加计扣除的影响	-	-4,195,788.69	-2,087,157.75	-2,900,704.95
所得税费用	7,039,177.86	27,628,474.96	33,112,347.09	18,527,575.51

注释50. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助收到的现金	801,772.76	857,016.11	7,315,487.34	1,682,119.14
利息收入	5,366,646.76	8,027,481.42	4,569,631.39	1,733,246.29
押金及保证金	71,240,546.00	224,636,179.62	118,225,195.98	295,894,904.30
收到往来款	-	6,253,997.81	554,260,148.26	309,986,641.72
增值税进项税退还	-	68,677,354.71	-	-
其他	2,014,378.58	3,771,528.87	3,272,510.72	2,608,990.55
合计	79,423,344.10	312,223,558.54	687,642,973.69	611,905,902.00

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
销售费用、管理费用及研发费用付现支付	39,712,879.11	66,267,211.49	28,478,816.18	23,812,032.70
财务费用-手续费	2,154,317.81	2,466,244.00	5,865,772.15	443,680.53
营业外支出支付的现金	588,904.62	23,848,668.25	18,908.34	-
支付往来款	-	11,498,767.31	4,377,154.37	195,297,709.85
押金及保证金	79,680,057.40	233,432,593.17	118,500,000.49	303,652,389.54
其他	633,403.49	6,225,154.72	9,636,407.38	8,493,333.34
合计	122,769,562.43	343,738,638.94	166,877,058.91	531,699,145.96

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
银行理财产品收回	160,319,386.31	2,286,526,785.33	1,029,000,000.00	-
合计	160,319,386.31	2,286,526,785.33	1,029,000,000.00	-

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
银行理财产品购买	760,000,000.00	1,942,400,000.00	1,368,500,000.00	-
合计	760,000,000.00	1,942,400,000.00	1,368,500,000.00	-

5.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
保函保证金转出	11,113,165.50	1,729,240.20	32,332,367.75	9,401,145.20

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合计	11,113,165.50	1,729,240.20	32,332,367.75	9,401,145.20

6.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存入保函保证金	-	1,729,240.20	7,881,241.50	19,893,373.15
支付租赁负债	96,620.95	265,602.22	-	-
合计	96,620.95	1,994,842.42	7,881,241.50	19,893,373.15

注释51. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	26,572,793.94	149,199,466.21	154,751,971.81	89,788,760.08
加：信用减值损失	19,460,627.29	23,247,070.87	-17,033,098.42	52,447,627.01
资产减值准备	-11,993,618.42	45,297,008.14	16,373,327.73	3,800,039.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,747,676.15	10,622,046.14	10,220,945.46	9,793,302.63
无形资产摊销	3,144,541.48	4,637,429.32	4,115,648.95	3,281,288.71
使用权资产折旧	274,064.57	274,064.57	-	-
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）	-	199,739.29	-70,441.02	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	350.20	852,257.39	4,489.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	391,083.35	-1,014,280.27	-96,300.98	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-319,386.31	-4,626,785.33	-2,590,106.77	577,350.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,362,806.44	-9,110,867.32	628,897.58	-6,915,870.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,583.27	812,263.75	617,335.06	329,983.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-295,473,533.23	-15,495,297.43	-31,963,156.83	-52,290,374.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	467,354,231.12	-961,878,797.71	1,440,697,405.39	87,831,784.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-298,317,129.15	737,142,123.67	282,950,230.13	-193,481,200.63
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-94,513,872.38	-20,694,465.90	1,859,454,915.48	-4,832,819.24
3. 现金及现金等价物净变动情况	-	-	-	-
现金的期末余额	865,831,632.00	1,653,569,504.51	1,481,161,109.75	22,211,204.24

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
减：现金的期初余额	1,653,569,504.51	1,481,161,109.75	22,211,204.24	55,629,007.89
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-787,737,872.51	172,408,394.76	1,458,949,905.51	-33,417,803.65

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	865,831,632.00	1,653,569,504.51	1,481,161,109.75	22,211,204.24
其中：库存现金	-	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	865,831,632.00	1,653,569,504.51	1,481,161,109.75	22,211,204.24
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
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	865,831,632.00	1,653,569,504.51	1,481,161,109.75	22,211,204.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-	-	-

注释52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	-	11,113,165.50	14,470,405.70	39,169,636.12	保函保证金
货币资金	3,167,421.33	3,110,651.93	3,054,900.00	3,000,000.00	进出口许可证押金
货币资金	-	-	1,165,783.08	1,160,405.92	三类人员费用
合计	3,167,421.33	14,223,817.43	18,691,088.78	43,330,042.04	—

注释53. 政府补助

政府补助基本情况

政府补助种类	2022 年 1-6 月		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	596,968.60	596,968.60	详见附注五注释 41
计入递延收益的政府补助	-	-	-
合计	596,968.60	596,968.60	—

续:

政府补助种类	2021 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	577,013.30	577,013.30	详见附注五注释 41
计入递延收益的政府补助	-	700,000.00	
合计	577,013.30	1,277,013.30	—

续 1:

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	6,500,132.00	6,500,132.00	详见附注五注释 41
计入递延收益的政府补助	700,000.00	-	
合计	7,200,132.00	6,500,132.00	—

续 2:

政府补助种类	2019 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,674,926.63	1,674,926.63	详见附注五注释 41
合计	1,674,926.63	1,674,926.63	—

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林省蓝迪自动化工程有限公司	吉林长春	吉林长春	生产制造	100.00	-	设立

(二)在合营安排或联营企业中的权益

无。

(三)重要的共同经营

无。

(四)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

(五)其他

无。

九、与金融工具相关的风险披露

公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，制定公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。公司定期评估市场环境及公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报公司的审计委员会。公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，商务中心对客户资信情况进行动态管理对欠款金额较大或信用品质差的客户应进行追踪分析，重点关注其经营情况、偿付能力，及时了解客户资金的持有量能否满足偿债需要。把挂账金额大、挂账时间长、经营状况差的客户的欠款作为监控的重点，发现异常要及时提交公司营销委员会或经管会决定是否中止工程或承接新项目。此外，公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为公司信用风险资产管理的一部分，公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减

值损失。公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	17,020,972.43	3,073,734.24
应收账款	717,428,632.40	207,201,947.47
其他应收款	47,623,892.94	8,699,853.84
应收款项融资	6,200,700.00	-
合计	788,274,197.77	218,975,535.55

公司的主要客户为一汽集团等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，公司认为该等客户并无重大信用风险。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司的前五大客户的应收账款占公司应收账款总额 67.88%，（2021 年 12 月 31 日 68.65%，2020 年 12 月 31 日 70.60%，2019 年 12 月 31 日 71.03%）。

（二）流动性风险

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司无短期或长期金融机构借款和非金融机构借款，公司取得了交通银行长春分行一汽支行、建设银行长春一汽支行、招商银行长春一汽支行授予的非融资性保函额度，用于非融资担保业务，总计综合授信额度 512,000.00 万元、其中包含承兑汇票授信额度 34,263.06 万元，授信额度已使用 336,132.96 万元。

（三）市场风险

1、权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。2022 年 6 月 30 日，公司因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

下表说明了在所有其他变量保持不变,公司的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 5%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。就本敏感性分析而言,对于交易性权益工具投资,该影响被视为对交易性权益工具投资公允价值变动的的影响,而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

年度	权益工具投资 账面价值	净损益增加 (减少)	其他综合收益的税后 净额增加(减少)	股东权益合计 增加(减少)
2022 年 1-6 月	4,930,980.75	246,549.04	209,566.68	209,566.68
2021 年	5,499,598.35	274,979.92	233,732.93	233,732.93
2020 年	4,202,439.45	210,121.97	178,603.67	178,603.67
2019 年	-	-	-	-

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时,依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第 1 层次:是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第 2 层次: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;

第二层次输入值包括:1) 活跃市场中类似资产或负债的报价;2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;3) 除报价以外的其他可观察输入值,包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等;4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次:是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
权益工具投资	4,930,980.75	-	-	4,930,980.75
结构性存款	-	600,177,534.25	-	600,177,534.25
应收款项融资	-	-	6,200,700.00	6,200,700.00
资产合计	4,930,980.75	600,177,534.25	6,200,700.00	611,309,215.00

续：

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
权益工具投资	5,499,598.35	-	-	5,499,598.35
结构性存款	-	-	-	-
应收款项融资	-	-	154,030,000.00	154,030,000.00
资产合计	5,499,598.35	-	154,030,000.00	159,529,598.35

续 1：

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
权益工具投资	4,202,439.45	-	-	4,202,439.45
结构性存款	-	339,782,878.63	-	339,782,878.63
应收款项融资	-	-	37,092,712.00	37,092,712.00
资产合计	4,202,439.45	339,782,878.63	37,092,712.00	381,078,030.08

续 2：

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
权益工具投资	-	-	-	-
结构性存款	-	-	-	-
应收款项融资	-	-	15,025,543.22	15,025,543.22
资产合计	-	-	15,025,543.22	15,025,543.22

十一、关联方及关联交易

由于公司最终控制层面存在多位自然人或自然人控制的法人共同持股的情形，且其中没有一人的持股比例（持有或控制下一级控制层面公司的股份比例）超过 50%，各自的持股比例比较接近，因此机械九院无法确定实际控制人。

（一）本企业的股东持股情况（单位：万元）

序号	股东	出资额	出资比例（%）	出资方式
1	宁波睿耘投资合伙企业（有限合伙）	5,973.82	42.33	货币
2	中国第一汽车股份有限公司	3,711.29	26.30	净资产/货币
3	宁波爽兴科技合伙企业（有限合伙）	1,728.66	12.25	货币
4	宁波申爽科技合伙企业（有限合伙）	1,546.89	10.96	货币
5	大连航天半岛创业投资基金合伙企业（有限合伙）	658.52	4.67	货币

序号	股东	出资额	出资比例（%）	出资方式
6	宁波奘元科技合伙企业（有限合伙）	492.19	3.49	货币
—	合计	14,111.37	100.00	—

（二）公司的子公司情况

详见附注八（一）在子公司中的权益。

（三）公司的合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	能够对公司施加重大影响的公司及其控制的企业
一汽丰田汽车有限公司及其合并范围内的关联方	曾经的关联自然人担任董事的企业
长春一汽综合利用股份有限公司	曾经的关联自然人曾担任董事的企业
大众一汽发动机（大连）有限公司	曾经的关联自然人曾担任董事的企业
吉林车城花园酒店有限公司	曾经的关联自然人曾担任董事的企业
三丰智能装备集团股份有限公司及其合并范围内的关联方	间接持有公司 5%以上的股东及其控制的企业
台州万象汽车制造有限公司	公司董事担任董事的其他公司
刘世新	公司法人、总经理
钱斌、朱林、毕文权、刘世新、杨雨民	公司董事
夏朝阳、王祖温、王旭、李婧	独立董事
徐利、常彦州、杨立平	公司监事
刘世新、杨雨民、董景华、穆学峰、李允升	公司高级管理人员

注：一汽丰田汽车有限公司及其合并范围内的关联方、长春一汽综合利用股份有限公司、大众一汽发动机（大连）有限公司、吉林车城花园酒店有限公司自 2022 年起不再是公司关联方。

（五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	购买商品、劳务	655,772,623.84	214,354,166.61	29,124,026.14	92,865,996.29
吉林车城花园酒店有限公司	购买商品、劳务	/	150,227.70	12,371.93	33,996.17

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
三丰智能装备集团股份有限公司及其合并范围内的关联方	购买商品、劳务	-	58,445,398.15	31,616,788.29	82,307,647.66
合计	—	655,772,623.84	272,949,792.46	60,753,186.36	175,207,640.12

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	销售商品、提供劳务	194,622,292.36	2,218,087,529.56	1,890,390,811.40	1,586,661,831.98
一汽丰田汽车有限公司及其合并范围内的关联方	销售商品、提供劳务	/	121,225,467.80	154,514,177.33	129,889,523.58
台州万象汽车制造有限公司	销售商品、提供劳务	-	5,547,169.81	-	-
大众一汽发动机(大连)有限公司	销售商品、提供劳务	/	-	287,641.51	1,018,018.87
三丰智能装备集团股份有限公司及其合并范围内的关联方	销售商品、提供劳务	329,570.81	146,014.44	4,280.53	-
长春一汽综合利用股份有限公司	销售商品、提供劳务	/	145,952.42	126,917.60	469,144.80
合计	—	194,951,863.17	2,345,152,134.03	2,045,323,828.37	1,718,038,519.23

4. 关联租赁情况

(1) 公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月确认的租赁费	2021 年度确认的租赁费	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
长春汽车检测中心有限责任公司天津分公司	租房	110,549.29	166,510.32	-	-
合计	—	110,549.29	166,510.32	-	-

5. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
货币资金	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	2,484.78	-
应收账款	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	265,588,306.55	20,768,784.37
合同资产	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	698,805,246.44	34,940,262.32

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	台州万象汽车制造有限公司	2,352,000.00	117,600.00
应收票据	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	184,663.17	-
应收款项融资	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	200,700.00	-
预付款项	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	45,427,439.55	
合同负债	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	416,872,622.87	
应付票据	三丰智能装备集团股份有限公司及其合并范围内的关联方	16,440,580.65	
应付账款	三丰智能装备集团股份有限公司及其合并范围内的关联方	866,774.18	
应付账款	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	264,533,082.97	
其他应付款	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	407,342.68	
其他应收款	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	3,990,177.11	202,401.21

续:

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
货币资金	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	1,695.17	-
应收账款	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	207,279,880.93	18,979,718.13
合同资产	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	895,743,650.28	44,876,658.01
应收账款	一汽丰田汽车有限公司及其合并范围内的关联方	15,615,072.73	861,023.47
合同资产	一汽丰田汽车有限公司及其合并范围内的关联方	30,551,136.86	1,557,606.84
应收账款	台州万象汽车制造有限公司	2,352,000.00	117,600.00
应收票据	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	51,212,602.94	-
应收款项融资	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	112,690,000.00	-

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
预付款项	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	402,516,512.16	-
合同负债	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	337,708,455.10	-
合同负债	一汽丰田汽车有限公司及其合并范围内的关联方	17,272,825.90	-
应付票据	三丰智能装备集团股份有限公司及其合并范围内的关联方	4,765,612.51	-
应付票据	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	527,297.60	-
应付账款	三丰智能装备集团股份有限公司及其合并范围内的关联方	21,741,343.55	-
应付账款	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	81,293,105.95	-
其他应付款	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	78,515.00	-
其他应收款	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	2,779,349.10	138,967.46

续 1:

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
货币资金	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	1,167,035.02	-
应收账款	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	166,009,168.35	24,529,761.34
应收账款	大众一汽发动机（大连）有限公司	978,320.56	82,587.06
合同资产	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	146,850,275.16	7,342,513.76
应收票据	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	94,369,206.60	-
应收账款	一汽丰田汽车有限公司及其合并范围内的关联方	2,025,783.77	101,289.19
合同资产	一汽丰田汽车有限公司及其合并范围内的关联方	6,850,271.80	342,513.59
应收款项融资	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	17,354,712.00	-
预付款项	三丰智能装备集团股份有限公司及其合并范围内的关联方	19,555,220.55	-
预付款项	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	286,789,849.96	-

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
——	并范围内的关联方		
合同负债	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	43,068,077.36	-
合同负债	一汽丰田汽车有限公司及其合并范围内的关联方	65,051,581.64	-
合同负债	台州万象汽车制造有限公司	2,995,471.69	-
应付票据	三丰智能装备集团股份有限公司及其合并范围内的关联方	2,500,000.00	-
应付票据	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	2,350,000.00	-
应付账款	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	8,731,509.29	-
其他应付款	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	15,671,712.28	-
其他应收款	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	2,575,144.00	129,121.10

续 2:

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
货币资金	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	9,679,541.40	-
应收账款	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	284,715,735.31	28,848,198.57
应收账款	一汽丰田汽车有限公司及其合并范围内的关联方	52,242,998.37	3,309,256.94
应收账款	大众一汽发动机（大连）有限公司	730,000.00	36,500.00
应收票据	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	47,723,132.83	-
应收款项融资	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	741,355.91	-
预付款项	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	7,380,285.45	-
预收账款	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	354,714,613.00	-
预收账款	一汽丰田汽车有限公司及其合并范围内的关联方	52,083,627.92	-
预收账款	台州万象汽车制造有限公司	1,109,433.96	-
应付账款	三丰智能装备集团股份有限公司及	3,931,942.28	-

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
	其合并范围内的关联方		
应付账款	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	17,803,569.79	-
其他应付款	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	299,256.00	-
其他应收款	中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	616,739,351.16	30,862,023.56

6. 关联方承诺情况

无。

7. 报告期内无关联方资金拆借。

8. 关键管理人员薪酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	2,355,953.23	11,231,769.63	12,062,879.68	9,163,663.22
关键管理人员以权益结算的股份支付确认的费用金额	-	-	-	-

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
公司本报告期授予的各项权益工具总额	3,150,700.00	27,761,003.00	-	-
公司本报告期行权的各项权益工具总额	3,150,700.00	27,761,003.00	-	-

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 公司股权激励计划确认的股份支付费用

项目	2022年6月30日	2021年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估值	评估值
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	一次行权	一次行权

项目	2022年6月30日	2021年度
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,150,700.00	27,761,003.00
当期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,150,700.00	27,761,003.00

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，公司未来 5 年最低应支付租金总额为 2,280,641.23 元。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 开出保函、信用证

截止 2022 年 6 月 30 日，公司开具的保函余额为 1,283,713,025.61 元，除该事项外，公司不存在其他的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项说明

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	312,959,949.90	313,941,720.58	209,169,554.32	539,335,985.11
1—2 年	200,922,071.50	109,103,398.65	111,786,093.86	51,745,697.06
2—3 年	28,374,487.58	40,334,276.12	15,220,183.97	27,133,224.79
3—4 年	30,058,838.81	10,398,236.14	17,949,800.00	34,957,771.11
4—5 年	10,012,236.14	17,584,000.00	34,720,591.73	8,742,769.13
5 年以上	127,534,376.40	114,581,536.13	86,371,039.50	80,549,670.41
小计	709,861,960.33	605,943,167.62	475,217,263.38	742,465,117.61
减：坏账准备	206,348,037.60	190,561,318.75	172,831,848.68	191,789,403.48
合计	503,513,922.73	415,381,848.87	302,385,414.70	550,675,714.13

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	75,307,796.53	10.61	75,307,796.53	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	634,554,163.80	89.39	131,040,241.07	20.65	503,513,922.73
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	633,909,892.39	89.30	131,040,241.07	20.67	502,869,651.32
内部往来	644,271.41	0.09	-	-	644,271.41
合计	709,861,960.33	100.00	206,348,037.60	29.07	503,513,922.73

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	75,307,796.53	12.43	75,307,796.53	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	530,635,371.09	87.57	115,253,522.22	21.72	415,381,848.87
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	530,113,763.42	87.49	115,253,522.22	21.74	414,860,241.20
内部往来	521,607.67	0.09	-	-	521,607.67
合计	605,943,167.62	100.00	190,561,318.75	31.45	415,381,848.87

续 1:

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	64,031,728.16	13.47	64,031,728.16	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	411,185,535.22	86.53	108,800,120.52	26.46	302,385,414.70
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	406,463,931.49	85.53	108,800,120.52	26.77	297,663,810.97
内部往来	4,721,603.73	0.99	-	-	4,721,603.73
合计	475,217,263.38	100.00	172,831,848.68	36.37	302,385,414.70

续 2:

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	107,315,422.23	14.45	76,220,603.44	71.02	31,094,818.79
按组合计提预期信用损失的应收账款	635,149,695.38	85.55	115,568,800.04	18.20	519,580,895.34
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	632,892,010.26	85.24	115,568,800.04	18.26	517,323,210.22
内部往来	2,257,685.12	0.30	-	-	2,257,685.12
合计	742,465,117.61	100.00	191,789,403.48	25.83	550,675,714.13

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津华泰汽车车身制造有限公司	30,024,000.00	30,024,000.00	100.00	已开庭，已胜诉，对方公司基本处于停产状态，预计可收回欠款可能性很小
湖南猎豹汽车股份有限公司	16,794,000.00	16,794,000.00	100.00	已开庭，已判决，已胜诉，预计可收回欠款可能性很小
北京宝沃汽车有限公司	9,896,068.37	9,896,068.37	100.00	已开庭，已胜诉，客户破产重整，已申报债权，预计可收回欠款可能性很小
南京知行电动汽车有限公司	9,084,728.16	9,084,728.16	100.00	已开庭，已判决，已胜诉，预计可收回欠款可能性很小
海宁青年科技有限公司	3,950,000.00	3,950,000.00	100.00	已开庭，已判决，已胜诉，预计可收回欠款可能性很小
浙江青年乘用车集团有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	已开庭，已判决，已胜诉，预计可收回欠款可能性很小
赣州中航新能源科技	1,380,000.00	1,380,000.00	100.00	已开庭，已和解，客户仍未支

单位名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
有限责任公司				付, 预计可收回欠款可能性很小
杭州青年汽车有限公司	739,000.00	739,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
浙江青年莲花汽车有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
兰州知豆电动汽车有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	已判决, 胜诉, 对方未执行判决, 已在 2020 年 1 月申请强制执行, 仍未收回
吉林省东方建设项目管理有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
合计	75,307,796.53	75,307,796.53	100.00	--

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津华泰汽车车身制造有限公司	30,024,000.00	30,024,000.00	100.00	已开庭, 已胜诉, 对方公司基本处于停产状态, 预计可收回欠款可能性很小
湖南猎豹汽车股份有限公司	16,794,000.00	16,794,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
北京宝沃汽车有限公司	9,896,068.37	9,896,068.37	100.00	已起诉, 预计无法收回
南京知行电动汽车有限公司	9,084,728.16	9,084,728.16	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
海宁青年科技有限公司	3,950,000.00	3,950,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
浙江青年乘用车集团有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
赣州中航新能源科技有限责任公司	1,380,000.00	1,380,000.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
杭州青年汽车有限公司	739,000.00	739,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
浙江青年莲花汽车有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
兰州知豆电动汽车有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	已判决, 胜诉, 对方未执行判决, 已在 2020 年 1 月申请强制执行, 仍未收回
吉林省东方建设项目管理有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
合计	75,307,796.53	75,307,796.53	100.00	--

续 1:

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津华泰汽车车身制造有限公司	30,024,000.00	30,024,000.00	100.00	已开庭, 已胜诉, 对方公司基本处于停产状态, 预计可收回

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				欠款可能性很小
湖南猎豹汽车股份有限公司	16,794,000.00	16,794,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
南京知行电动汽车有限公司	9,084,728.16	9,084,728.16	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
海宁青年科技有限公司	3,950,000.00	3,950,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
浙江青年乘用车集团有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
杭州青年汽车有限公司	739,000.00	739,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
浙江青年莲花汽车有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
兰州知豆电动汽车有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	已判决, 胜诉, 对方未执行判决, 已在 2020 年 1 月申请强制执行, 仍未收回
吉林省东方建设项目管理有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
合计	64,031,728.16	64,031,728.16	100.00	--

续 2:

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津华泰汽车车身制造有限公司	30,024,000.00	30,024,000.00	100.00	已开庭, 已胜诉, 对方公司基本处于停产状态, 预计可收回欠款可能性很小
安徽猎豹汽车有限公司荆门分公司	25,676,572.53	5,135,314.51	20.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
湖南猎豹汽车股份有限公司	16,794,000.00	16,794,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
南京知行电动汽车有限公司	9,084,728.16	9,084,728.16	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
重庆力帆乘用车有限公司	9,040,332.65	4,520,166.33	50.00	已开庭, 已判决, 已胜诉
重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司	8,566,788.89	2,533,394.46	29.57	已开庭, 已判决, 已胜诉
海宁青年科技有限公司	3,950,000.00	3,950,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
浙江青年乘用车集团有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
杭州青年汽车有限公司	739,000.00	739,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
浙江青年莲花汽车有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
兰州知豆电动汽车有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小
吉林省东方建设项目管理有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	已开庭, 已判决, 已胜诉, 预计可收回欠款可能性很小

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	107,315,422.23	76,220,603.44	71.02	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

其中：按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	312,837,286.16	15,641,864.31	5.00
1—2 年	194,805,592.04	19,480,559.20	10.00
2—3 年	28,374,487.58	8,512,346.27	30.00
3—4 年	20,974,110.65	10,487,055.33	50.00
4—5 年	4,331,039.56	4,331,039.56	100.00
5 年以上	72,587,376.40	72,587,376.40	100.00
合计	633,909,892.39	131,040,241.07	20.67

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	307,825,241.12	15,391,262.06	5.00
1—2 年	109,103,398.65	10,910,339.86	10.00
2—3 年	31,249,547.96	9,374,864.39	30.00
3—4 年	4,717,039.56	2,358,519.78	50.00
4—5 年	340,000.00	340,000.00	100.00
5 年以上	76,878,536.13	76,878,536.13	100.00
合计	530,113,763.42	115,253,522.22	21.74

续 1：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	204,447,950.59	10,222,397.53	5.00
1—2 年	102,701,365.70	10,270,136.57	10.00
2—3 年	15,220,183.97	4,566,055.19	30.00
3—4 年	705,800.00	352,900.00	50.00
4—5 年	4,696,591.73	4,696,591.73	100.00
5 年以上	78,692,039.50	78,692,039.50	100.00
合计	406,463,931.49	108,800,120.52	26.77

续 2：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	502,316,999.30	25,115,849.96	5.00
1—2 年	34,178,575.52	3,417,857.54	10.00
2—3 年	9,849,224.79	2,954,767.44	30.00
3—4 年	4,933,771.11	2,466,885.56	50.00
4—5 年	8,682,769.13	8,682,769.13	100.00
5 年以上	72,930,670.41	72,930,670.41	100.00
合计	632,892,010.26	115,568,800.04	18.26

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	37,703,000.00	38,571,553.44	-	53,950.00	-	76,220,603.44
按组合计提预期信用损失的应收账款	116,090,486.62	-521,686.58	-	-	-	115,568,800.04
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,090,486.62	-521,686.58	-	-	-	115,568,800.04
合计	153,793,486.62	38,049,866.86	-	53,950.00	-	191,789,403.48

续 1:

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	76,220,603.44	-	-	12,188,875.28	-	64,031,728.16
按组合计提预期信用损失的应收账款	98,206,376.80	10,593,743.72	-	-	-	108,800,120.52
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,206,376.80	10,593,743.72	-	-	-	108,800,120.52
合计	174,426,980.24	10,593,743.72	-	12,188,875.28	-	172,831,848.68

续 2:

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	64,031,728.16	11,276,068.37	-	-	-	75,307,796.53

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	108,800,120.52	6,453,401.70	-	-	-	115,253,522.22
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,800,120.52	6,453,401.70	-	-	-	115,253,522.22
合计	172,831,848.68	17,729,470.07	-	-	-	190,561,318.75

续 3:

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	75,307,796.53	-	-	-	-	75,307,796.53
按组合计提预期信用损失的应收账款	115,253,522.22	15,786,718.85	-	-	-	131,040,241.07
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,253,522.22	15,786,718.85	-	-	-	131,040,241.07
合计	190,561,318.75	15,786,718.85	-	-	-	206,348,037.60

6. 本期实际核销的应收账款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	-	-	12,188,875.28	53,950.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	2021 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
安徽猎豹汽车有限公司荆门分公司	项目款	5,135,314.51	债务重组	核销审批会议	否
重庆力帆乘用车有限公司	项目款	4,520,166.33	债务重组	核销审批会议	否
重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司	项目款	2,533,394.45	债务重组	核销审批会议	否
合计		12,188,875.28	—	—	—

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内关联方	261,536,486.53	36.84	20,523,171.28
宜宾凯翼汽车有限公司	72,218,145.41	10.17	3,610,907.27
长春经开国资控股集团有限公司	69,849,029.41	9.84	69,849,029.41

单位名称	2022 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
长城汽车股份有限公司及其合并范围内关联方	41,189,533.18	5.80	3,753,600.19
一汽丰田汽车有限公司及其合并范围内关联方	37,531,126.48	5.29	3,067,287.21
合计	482,324,321.01	67.94	100,803,995.36

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	198,725,117.32	32.80	18,536,713.54
宜宾凯翼汽车有限公司	76,956,896.78	12.70	3,847,844.84
长春经开国资控股集团有限公司	69,849,029.41	11.53	69,849,029.41
富赛汽车电子有限公司	39,910,448.40	6.59	1,995,522.42
天津华泰汽车车身制造有限公司	30,024,000.00	4.95	30,024,000.00
合计	415,465,491.91	68.57	124,253,110.21

续 1:

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	163,296,951.34	34.36	24,346,349.09
长春经开国资控股集团有限公司	69,849,029.41	14.70	69,849,029.41
河北长征汽车制造有限公司	43,952,353.25	9.25	2,197,617.66
天津华泰汽车车身制造有限公司	30,024,000.00	6.32	30,024,000.00
富赛汽车电子有限公司	25,135,452.44	5.29	1,256,772.62
合 计	332,257,786.44	69.92	127,673,768.78

续 2:

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国第一汽车集团有限公司及其合并范围内的关联方	280,985,198.22	37.84	28,529,959.74
长春经开国资控股集团有限公司	69,849,029.41	9.41	69,849,029.41
浙江吉利爱信自动变速器有限公司	61,517,454.26	8.29	3,075,872.71
吉林省一汽总医院	60,594,033.64	8.16	3,029,701.68
天津一汽丰田发动机有限公司	52,242,998.37	7.04	3,309,256.94
合计	525,188,713.90	70.74	107,793,820.48

注释2. 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	38,683,675.59	36,276,101.96	39,778,183.91	612,853,149.15
应收股利	31,955,842.72	-	-	-
合计	70,639,518.31	36,276,101.96	39,778,183.91	612,853,149.15

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	16,452,264.29	23,528,688.89	19,696,954.33	641,564,331.97
1—2 年	13,196,916.99	10,279,064.05	22,341,268.75	3,718,215.09
2—3 年	14,253,718.71	7,122,057.32	1,995,000.00	29,486.00
3—4 年	3,075,636.56	315,000.00	29,486.00	-
4—5 年	315,000.00	29,486.00	-	-
5 年以上	29,486.00	-	-	-
小计	47,323,022.55	41,274,296.26	44,062,709.08	645,312,033.06
减：坏账准备	8,639,346.96	4,998,194.30	4,284,525.17	32,458,883.91
合计	38,683,675.59	36,276,101.96	39,778,183.91	612,853,149.15

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
代垫款项	7,349,179.70	6,852,625.20	3,561,589.86	1,906,473.66
往来款	-	-	-	614,285,231.16
备用金	1,192,251.95	231,693.76	705,176.46	593,692.49
押金、保证金	38,781,590.90	34,189,977.30	39,795,942.76	28,526,635.75
合计	47,323,022.55	41,274,296.26	44,062,709.08	645,312,033.06

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	46,739,610.05	8,055,934.46	38,683,675.59
第二阶段	-	-	-
第三阶段	583,412.50	583,412.50	-
合计	47,323,022.55	8,639,346.96	38,683,675.59

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	40,686,163.76	4,410,061.80	36,276,101.96
第二阶段	-	-	-
第三阶段	588,132.50	588,132.50	-
合计	41,274,296.26	4,998,194.30	36,276,101.96

续 1:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	43,548,944.58	3,770,760.67	39,778,183.91
第二阶段	-	-	-
第三阶段	513,764.50	513,764.50	-
合计	44,062,709.08	4,284,525.17	39,778,183.91

续 2:

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	645,312,033.06	32,458,883.91	612,853,149.15
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	645,312,033.06	32,458,883.91	612,853,149.15

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	583,412.50	1.23	583,412.50	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	46,739,610.05	98.77	8,055,934.46	17.24	38,683,675.59
其中：账龄组合	46,739,610.05	98.77	8,055,934.46	17.24	38,683,675.59
内部往来	-	-	-	-	-
合计	47,323,022.55	100.00	8,639,346.96	18.26	38,683,675.59

续:

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	588,132.50	1.42	588,132.50	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	40,686,163.76	98.58	4,410,061.80	10.84	36,276,101.96
其中：账龄组合	40,686,163.76	98.58	4,410,061.80	10.84	36,276,101.96
合计	41,274,296.26	100.00	4,998,194.30	12.11	36,276,101.96

续 1:

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	513,764.50	1.17	513,764.50	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	43,548,944.58	98.83	3,770,760.67	8.66	39,778,183.91
其中：账龄组合	43,548,944.58	98.83	3,770,760.67	8.66	39,778,183.91
合计	44,062,709.08	100.00	4,284,525.17	9.72	39,778,183.91

续 2:

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	645,312,033.06	100.00	32,458,883.91	5.03	612,853,149.15
其中：账龄组合	645,312,033.06	100.00	32,458,883.91	5.03	612,853,149.15
合计	645,312,033.06	100.00	32,458,883.91	5.03	612,853,149.15

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无。

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,452,264.29	822,613.22	5.00
1—2 年	13,127,548.99	1,312,754.90	10.00
2—3 年	13,859,160.21	4,157,748.06	30.00
3—4 年	3,075,636.56	1,537,818.28	50.00
4—5 年	225,000.00	225,000.00	100.00
5 年以上	-	-	-
合计	46,739,610.05	8,055,934.46	17.24

续:

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,459,320.89	1,172,966.05	5.00
1—2 年	9,879,785.55	987,978.55	10.00
2—3 年	7,122,057.32	2,136,617.20	30.00
3—4 年	225,000.00	112,500.00	50.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	40,686,163.76	4,410,061.80	10.84

续 1:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,302,675.83	965,133.79	5.00
1—2 年	22,341,268.75	2,234,126.88	10.00
2—3 年	1,905,000.00	571,500.00	30.00
3—4 年	-	-	-
4—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	43,548,944.58	3,770,760.67	8.66

续 2:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	641,564,331.97	32078216.6	5.00
1—2 年	3,718,215.09	371821.51	10.00

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	29,486.00	8,845.80	30.00
3—4 年	-	-	-
4—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	645,312,033.06	32,458,883.91	5.03

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2022 年 1-6 月			
	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	4,410,061.80	-	588,132.50	4,998,194.30
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	-	-	-	-
本期计提	3,645,872.66	-	-4,720.00	3,641,152.66
期末余额	8,055,934.46	-	583,412.50	8,639,346.96

续：

坏账准备	2021 年度			
	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	3,770,760.67	-	513,764.50	4,284,525.17
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	-	-	-	-
本期计提	639,301.13	-	74,368.00	713,669.13
期末余额	4,410,061.80	-	588,132.50	4,998,194.30

续 1：

坏账准备	2020 年度			
	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	32,458,883.91	-	-	32,458,883.91
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	-	-	-	-
本期计提	-28,688,123.24	-	513,764.50	-28,174,358.74
期末余额	3,770,760.67	-	513,764.50	4,284,525.17

续 2:

坏账准备	2019 年度			
	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	17,852,206.49	-	-	17,852,206.49
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	-	-	-	-
本期计提	14,606,677.42	-	-	14,606,677.42
期末余额	32,458,883.91	-	-	32,458,883.91

8. 其他应收款其他说明

无。

注释3. 长期股权投资

款项性质	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	148,436,193.50	-	148,436,193.50
合计	148,436,193.50	-	148,436,193.50

续：

款项性质	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 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	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	148,436,193.50	-	148,436,193.50	148,436,193.50	-	148,436,193.50	148,436,193.50	-	148,436,193.50
合计	148,436,193.50	-	148,436,193.50	148,436,193.50	-	148,436,193.50	148,436,193.50	-	148,436,193.50

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林省蓝迪自动化工程有限公司	148,436,193.50	148,436,193.50	-	-	148,436,193.50	-	-
合计	148,436,193.50	148,436,193.50	-	-	148,436,193.50	-	-

续：

被投资单位	初始投资成本	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林省蓝迪自动化工程有限公司	148,436,193.50	148,436,193.50	-	-	148,436,193.50	-	-
合计	148,436,193.50	148,436,193.50	-	-	148,436,193.50	-	-

续 1：

被投资单位	初始投资成本	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林省蓝迪自动化工程有限公司	148,436,193.50	148,436,193.50	-	-	148,436,193.50	-	-
合计	148,436,193.50	148,436,193.50	-	-	148,436,193.50	-	-

续 2：

被投资单位	初始投资成本	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林省蓝迪自动化工程有限公司	148,436,193.50	148,436,193.50	-	-	148,436,193.50	-	-
合计	148,436,193.50	148,436,193.50	-	-	148,436,193.50	-	-

2. 长期股权投资的说明

无。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	1,426,268,087.03	1,295,670,399.21
其他业务	165,437.51	115,720.51
合计	1,426,433,524.54	1,295,786,119.72

续：

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,736,666,425.59	4,204,216,656.78	3,698,984,932.53	3,306,416,041.60	2,032,865,564.81	1,756,369,551.24
其他业务	2,231,506.51	2,127,361.27	10,126,446.13	10,093,097.98	8,661,475.32	8,655,293.02
合计	4,738,897,932.10	4,206,344,018.05	3,709,111,378.66	3,316,509,139.58	2,041,527,040.13	1,765,024,844.26

2. 主营业务合同产生的收入情况

商品类型	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
智能工厂 EPC	458,622,045.33	3,183,971,576.49	2,721,084,352.52	1,507,727,395.84
智能装备综合解决方案	961,543,958.32	1,403,261,208.82	847,056,655.48	320,217,849.71
咨询设计	6,102,083.38	149,433,640.28	130,843,924.53	204,920,319.26
合计	1,426,268,087.03	4,736,666,425.59	3,698,984,932.53	2,032,865,564.81

注释5. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	31,955,842.72	9,670,000.00	45,351,293.87	15,215,931.54
终止确认的金融资产的收益	273,802.74	2,777,966.71	2,943,758.91	-
债务重组投资收益	-	-	-353,652.14	-577,350.00
合计	32,229,645.46	12,447,966.71	47,941,400.64	14,638,581.54

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-200,089.49	-781,816.37	-4,489.80
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	596,968.60	1,277,013.30	6,500,132.00	1,674,926.63

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
债务重组损益	-	-	-353,652.14	-577,350.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-71,697.04	5,641,065.60	3,040,059.89	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,720.00	-	-	-
社保减免而减少的费用	1,379,692.64	-	3,049,479.23	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-263,921.50	-22,934,624.19	535,889.85	202,351.46
股份支付费用对当期损益的影响	-3,150,700.00	-27,761,003.00	-	-
减：所得税影响额	-225,740.60	-6,596,645.67	2,062,825.93	202,456.67
合计	-1,279,196.70	-37,380,992.11	9,927,266.53	1,092,981.62

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2022 年 1-6 月		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.04	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.19	0.20	0.20

续：

报告期利润	2021 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.45	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.32	1.32	1.32

续 1：

报告期利润	2020 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.03	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.81	1.03	1.03

续 2：

报告期利润	2019 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.00	0.64	0.64

报告期利润	2019 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.84	0.63	0.63

机械工业第九设计研究院股份有限公司
(公章)
二〇二二年八月二十四日



统一社会信用代码
911101083906760502

营业执照

(副本) (7-1)

登记机关

2021 年 12 月 04 日

名称 名称 名称

类型 类型 类型

经营范围

成立日期

合伙期限

主要经营场所

住所

经营场所

其他经营场所



此件仅用于业务报告专用，复印无效。





会计师事务所 执业证书

名称：北京会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：张华

主任会计师：张华

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日



证书序号 0000093

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门核准，依法取得会计师事务所执业资格，准予执行注册会计师法定业务的证明。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当及时申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。

4、会计师事务所应当妥善保管《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一七年 十月 十七日

中华人民共和国财政部制





 姓名: 王杰 性别: 男 出生日期: 1980-02-27 身份证号: 110101-1980-02-27 工作单位: 北京仲裁委员会 联系电话: 13910278888	吉林省注册会计师协会 吉林省注册会计师协会 吉林省注册会计师协会 吉林省注册会计师协会 吉林省注册会计师协会 吉林省注册会计师协会
吉林省注册会计师协会 吉林省注册会计师协会 吉林省注册会计师协会 吉林省注册会计师协会 吉林省注册会计师协会 吉林省注册会计师协会	吉林省注册会计师协会 吉林省注册会计师协会 吉林省注册会计师协会 吉林省注册会计师协会 吉林省注册会计师协会 吉林省注册会计师协会