

凌云工业股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

信会师报字[2023]第 ZG18888 号



凌云工业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-146



审计报告

信会师报字[2023]第 ZG18888 号

凌云工业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了凌云工业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认事项	
<p>关于收入确认的会计政策详情及披露信息请参阅合并财务报表附注“三、(二十六)收入、“五、(四十四)营业收入和营业成本。</p> <p>贵公司 2022 年度合并营业收入 1,668,880.63 万元,主要为汽车金属及塑料零部件、塑料管道系统销售收入。</p> <p>营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生重大影响,且收入是公司的关键业绩指标之一,从而存在贵公司管理层(以下简称“管理层”)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的程序主要包括: 1、了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计,并测试其关键内部控制运行的有效性;</p> <p>2、对营业收入实施分析程序,分析收入异常变动,复核收入的合理性;</p> <p>3、抽样检查销售合同及对管理层进行访谈,对与商品控制权转移相关的合同条款与条件进行分析评估,进而评估公司产品销售收入的确认政策;</p> <p>4、抽样检查与营业收入确认相关的支持性资料,包括合同、订单、发票、出库单、验收单及结算单等单据;</p> <p>5、抽样对应收账款、合同负债的期末余额及收入交易额进行函证,对未回函的样本进行了替代测试;</p> <p>6、对资产负债表日前后的收入进行检查,评价收入是否在恰当的会计期间确认。</p>
(二) 应收账款坏账准备的计提	
<p>截至 2022 年 12 月 31 日,贵公司应收账款余额为 333,630.39 万元,坏账准备金额为 7,548.01 万元,应收账款的账面价值为 326,082.38 万元。应收账款预期信用损失的确定</p>	<p>我们对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括:(1)了解、评价管理层的信用政策、应收账款回收管理和评估预期信用损失相关的内部控制设计,并测试了</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>涉及管理层的判断，而实际情况有可能与预期存在差异，且由于应收账款金额对财务报表而言是重大的，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。</p>	<p>这些内部控制运行的有效性；</p> <p>(2) 复核管理层执行的预期信用损失模式，并评估管理层计算应收账款坏账准备时所采用方法的合理性，复核坏账准备计提是否充分、准确；</p> <p>(3) 检查与应收账款余额相关的销售发票、签收对账记录，复核按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；</p> <p>(4) 选取样本执行应收账款函证程序，并对资产负债表日后收到的回款进行了测试。</p>

四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



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

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

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（如适用）。

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2023年4月21日



凌云工业股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

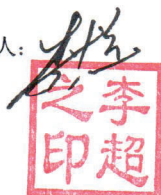
资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	3,472,664,020.14	2,384,011,436.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	19,936.90	1,445,983.90
衍生金融资产			
应收票据	(三)	863,262,516.60	981,639,545.28
应收账款	(四)	3,260,823,789.89	3,169,144,962.04
应收款项融资	(五)	763,966,368.74	708,587,188.56
预付款项	(六)	234,124,539.17	251,083,918.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	50,030,688.39	63,239,248.66
买入返售金融资产			
存货	(八)	2,105,223,343.64	2,168,051,699.90
合同资产	(九)	132,598,270.71	158,740,902.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	116,282,964.65	116,349,913.28
流动资产合计		10,998,996,438.83	10,002,294,798.48
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	433,169,540.57	426,511,694.58
其他权益工具投资	(十二)	3,226,767.94	3,092,982.53
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十三)	22,123,320.29	22,706,844.13
固定资产	(十四)	3,529,110,265.07	3,442,014,134.95
在建工程	(十五)	528,090,652.88	344,634,074.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	667,413,536.35	727,939,550.20
无形资产	(十七)	358,547,934.44	361,479,620.22
开发支出			
商誉	(十八)	9,183,422.86	17,703,982.86
长期待摊费用	(十九)	930,673,962.89	970,148,724.30
递延所得税资产	(二十)	210,621,273.93	215,915,316.77
其他非流动资产	(二十一)	183,395,260.87	122,033,943.69
非流动资产合计		6,875,555,938.09	6,654,180,868.94
资产总计		17,874,552,376.92	16,656,475,667.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





凌云工业股份有限公司

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

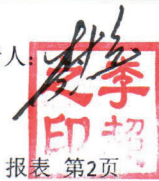
负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十二)	1,640,654,822.17	2,780,528,796.98
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十三)	1,047,485,522.18	702,436,915.62
应付账款	(二十四)	3,251,087,071.80	3,211,819,622.89
预收款项			
合同负债	(二十五)	302,909,479.31	357,221,158.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十六)	331,663,054.92	366,692,561.78
应交税费	(二十七)	182,001,815.99	180,668,779.73
其他应付款	(二十八)	106,805,998.32	84,438,872.99
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十九)	744,143,016.53	414,241,584.87
其他流动负债	(三十)	467,430,467.95	474,619,074.46
流动负债合计		8,074,181,249.17	8,572,667,368.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十一)	200,152,777.78	728,731,809.16
应付债券	(三十二)	500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十三)	484,857,179.69	529,549,251.75
长期应付款	(三十四)	15,550,000.00	12,203,079.70
长期应付职工薪酬	(三十五)	4,153,801.47	2,154,681.92
预计负债	(三十六)	13,509,859.04	6,943,397.24
递延收益	(三十七)	110,710,648.01	124,699,671.42
递延所得税负债	(二十)	11,643,652.13	11,723,078.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,340,577,918.12	1,416,004,970.17
负债合计		9,414,759,167.29	9,988,672,338.37
所有者权益：			
股本	(三十八)	916,965,410.00	763,461,517.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十九)	3,483,252,318.58	2,270,377,449.08
减：库存股			
其他综合收益	(四十)	-64,381,424.53	-75,893,216.67
专项储备	(四十一)	61,158,304.82	65,030,091.75
盈余公积	(四十二)	141,476,547.34	141,476,547.34
一般风险准备			
未分配利润	(四十三)	1,914,388,080.66	1,667,276,587.37
归属于母公司所有者权益合计		6,452,859,236.87	4,831,728,975.87
少数股东权益		2,006,933,972.76	1,836,074,353.18
所有者权益合计		8,459,793,209.63	6,667,803,329.05
负债和所有者权益总计		17,874,552,376.92	16,656,475,667.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人




 凌云工业股份有限公司
 母公司资产负债表
 2022年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

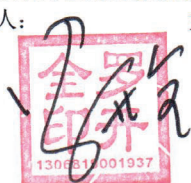
资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		576,091,180.67	368,827,940.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	96,969,790.48	107,656,806.40
应收账款	(二)	496,647,223.60	619,160,485.20
应收款项融资	(三)	185,442,559.52	94,300,742.64
预付款项		16,148,620.10	9,622,324.82
其他应收款	(四)	64,503,371.00	1,944,294.61
存货		143,919,119.25	180,879,921.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		848,160,771.04	467,683,507.11
流动资产合计		2,427,882,635.66	1,850,076,022.00
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		284,531,776.48	
长期股权投资	(五)	4,034,496,581.74	4,379,048,701.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		56,419,535.57	72,425,999.51
固定资产		384,235,324.16	395,181,744.10
在建工程		71,686,241.51	46,018,214.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,799,241.99	4,300,619.91
无形资产		56,889,447.07	59,221,050.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		52,567,236.55	118,780,581.67
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,140,938.52	19,090,028.21
非流动资产合计		4,946,766,323.59	5,094,066,940.70
资产总计		7,374,648,959.25	6,944,142,962.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





凌云工业股份有限公司
母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

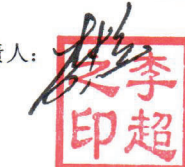
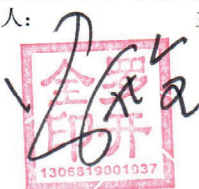
负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		575,593,694.44	1,827,013,229.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		284,037,662.29	175,070,412.15
应付账款		548,818,153.95	645,136,031.12
预收款项			
合同负债		4,826,678.85	328,175.75
应付职工薪酬		53,172,185.66	50,921,335.75
应交税费		18,872,558.75	7,004,799.45
其他应付款		55,068,624.10	48,908,526.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		467,197,168.92	8,008,402.76
其他流动负债		8,924,894.12	21,580,638.39
流动负债合计		2,016,511,621.08	2,783,971,551.18
非流动负债：			
长期借款		200,152,777.78	500,542,361.11
应付债券		500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,354,356.48	1,322,331.46
长期应付款		1,000,000.00	2,750,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,160,833.30	31,492,805.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		727,667,967.56	536,107,497.58
负债合计		2,744,179,588.64	3,320,079,048.76
所有者权益：			
股本		916,965,410.00	763,461,517.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,437,961,069.15	2,225,086,199.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,549,962.47	11,132,874.63
盈余公积		141,476,547.34	141,476,547.34
未分配利润		126,516,381.65	482,906,775.32
所有者权益合计		4,630,469,370.61	3,624,063,913.94
负债和所有者权益总计		7,374,648,959.25	6,944,142,962.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



凌云工业股份有限公司
合并利润表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,688,806,254.53	15,749,991,957.55
其中: 营业收入	(四十四)	16,688,806,254.53	15,749,991,957.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,059,260,588.67	15,081,746,249.50
其中: 营业成本	(四十四)	14,221,943,581.47	13,215,547,662.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十五)	81,803,559.50	83,681,558.92
销售费用	(四十六)	363,185,239.83	366,050,832.05
管理费用	(四十七)	707,199,746.03	717,241,681.36
研发费用	(四十八)	622,299,168.82	543,220,264.20
财务费用	(四十九)	62,829,293.02	156,004,250.34
其中: 利息费用	(四十九)	128,202,080.41	154,171,527.78
利息收入	(四十九)	21,826,723.69	15,026,991.07
加: 其他收益	(五十)	62,683,462.16	51,021,670.22
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十一)	57,554,221.26	57,722,504.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五十一)	58,973,556.43	57,795,600.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
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)	(五十二)	66,625.95	8,490.58
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十三)	-12,791,872.78	-35,467,727.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十四)	-17,686,897.52	-50,682,947.26
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十五)	-35,642.94	6,346,810.44
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		719,335,561.99	697,194,508.30
加: 营业外收入	(五十六)	7,898,774.28	11,206,528.60
减: 营业外支出	(五十七)	4,114,136.41	5,784,350.31
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		723,120,199.86	702,616,686.59
减: 所得税费用	(五十八)	119,330,943.76	157,093,675.35
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		603,789,256.10	545,523,011.24
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		603,789,256.10	545,523,011.24
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		338,808,034.29	275,044,484.47
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		264,981,221.81	270,478,526.77
六、其他综合收益的税后净额		11,359,693.97	-81,324,901.18
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,511,792.14	-80,920,672.49
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		113,717.60	200,627.59
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		113,717.60	200,627.59
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		11,398,074.54	-81,121,300.08
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		11,398,074.54	-81,121,300.08
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-152,098.17	-404,228.69
七、综合收益总额		615,148,950.07	464,198,110.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		350,319,826.43	194,123,811.98
归属于少数股东的综合收益总额		264,829,123.64	270,074,298.08
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十九)	0.39	0.36
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十九)	0.39	0.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



李超印

刘青印





凌云工业股份有限公司
母公司利润表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	2,442,055,982.67	2,286,097,238.26
减: 营业成本	(六)	2,241,499,749.54	2,087,905,499.34
税金及附加		14,687,734.42	12,125,834.88
销售费用		11,380,429.81	12,309,332.27
管理费用		137,921,339.46	125,070,887.41
研发费用		77,989,698.39	87,056,208.86
财务费用		48,158,759.39	88,327,723.17
其中: 利息费用		67,509,580.71	83,368,554.92
利息收入		6,150,889.80	4,135,351.71
加: 其他收益		13,328,292.96	11,304,679.81
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	410,026,622.20	470,483,482.55
其中: 对联营企业和合营企业的投资收 益		62,664,920.57	61,971,692.67
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		6,488,576.59	-6,506,505.06
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-613,758,726.64	-3,432,192.16
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		9,795,533.40	2,907,458.70
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-263,701,429.83	348,058,676.17
加: 营业外收入		947,040.39	798,671.32
减: 营业外支出		1,347,746.89	3,285,226.22
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-264,102,136.33	345,572,121.27
减: 所得税费用		591,716.34	12,000,000.00
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-264,693,852.67	333,572,121.27
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填 列)		-264,693,852.67	333,572,121.27
(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			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 其他			
六、综合收益总额		-264,693,852.67	333,572,121.27
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:















凌云工业股份有限公司
合并现金流量表
2022年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,315,012,875.87	12,994,316,145.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		42,940,934.85	7,806,956.41
收到其他与经营活动有关的现金	(六十)	196,979,184.21	191,431,271.61
经营活动现金流入小计		14,554,932,994.93	13,193,554,373.55
购买商品、接受劳务支付的现金		10,130,098,312.61	8,971,306,641.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,056,118,858.25	1,982,691,282.74
支付的各项税费		588,524,882.95	645,346,943.41
支付其他与经营活动有关的现金	(六十)	387,685,760.99	417,641,187.21
经营活动现金流出小计		13,162,427,814.80	12,016,986,054.58
经营活动产生的现金流量净额		1,392,505,180.13	1,176,568,318.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,385,224.16	
取得投资收益收到的现金		56,120,000.00	4,510,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,502,125.84	56,982,214.31
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	(六十)	188,347.52	156,408,904.90
投资活动现金流入小计		65,195,697.52	217,901,119.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		669,309,774.24	454,293,336.61
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(六十)		913,908.28
投资活动现金流出小计		669,309,774.24	455,207,244.89
投资活动产生的现金流量净额		-604,114,076.72	-237,306,125.68
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,442,779,998.07	3,500,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		75,000,000.00	3,500,000.00
取得借款收到的现金		2,831,776,198.34	3,250,679,055.83
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	105,054,851.86	108,616,355.92
筹资活动现金流入小计		4,379,611,048.27	3,362,795,411.75
偿还债务支付的现金		3,634,745,505.14	3,242,120,760.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		355,785,785.04	460,155,432.51
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		167,076,000.00	222,817,684.85
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	213,198,196.92	515,406,468.66
筹资活动现金流出小计		4,203,729,487.10	4,217,682,661.52
筹资活动产生的现金流量净额		175,881,561.17	-854,887,249.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,556,884.81	-36,490,819.26
五、现金及现金等价物净增加额		980,829,549.39	47,884,124.26
加: 期初现金及现金等价物余额		2,216,340,523.42	2,168,456,399.16
六、期末现金及现金等价物余额		3,197,170,072.81	2,216,340,523.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:














 凌云工业股份有限公司
 母公司现金流量表
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,396,154,893.79	992,660,221.06
收到的税费返还		5,553,478.72	167,391.57
收到其他与经营活动有关的现金		76,515,020.88	55,595,174.08
经营活动现金流入小计		1,478,223,393.39	1,048,422,786.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,032,692,654.56	704,314,390.53
支付给职工以及为职工支付的现金		257,162,627.80	243,070,414.70
支付的各项税费		46,496,766.15	50,412,586.94
支付其他与经营活动有关的现金		68,310,926.92	73,486,029.40
经营活动现金流出小计		1,404,662,975.43	1,071,283,421.57
经营活动产生的现金流量净额		73,560,417.96	-22,860,634.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			15,608,978.56
取得投资收益收到的现金		403,428,899.37	340,921,789.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,875,830.65	2,499,785.87
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		660,998,121.00	371,600,000.00
投资活动现金流入小计		1,070,302,851.02	730,630,554.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,088,785.33	70,934,440.56
投资支付的现金		247,722,527.20	460,521,558.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,243,596,200.00	501,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,595,407,512.53	1,032,455,999.06
投资活动产生的现金流量净额		-525,104,661.51	-301,825,444.75
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,367,779,998.07	
取得借款收到的现金		1,624,325,000.00	1,870,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,992,104,998.07	1,870,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,225,000,000.00	1,525,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,863,712.82	189,991,372.04
支付其他与筹资活动有关的现金		7,419,280.47	18,164,167.08
筹资活动现金流出小计		2,382,282,993.29	1,733,155,539.12
筹资活动产生的现金流量净额		609,822,004.78	136,844,460.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		628,793.97	-498,487.15
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		310,447,617.39	498,787,723.27
六、期末现金及现金等价物余额			
		469,354,172.59	310,447,617.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:











凌云工业股份有限公司
合并所有者权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
一、上年年末余额	763,461,517.00			2,270,377,449.08		-75,893,216.67	65,030,091.75	141,476,547.34		1,667,276,587.37	4,831,728,975.87	1,836,074,353.18	6,667,803,329.05
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	763,461,517.00			2,270,377,449.08		-75,893,216.67	65,030,091.75	141,476,547.34		1,667,276,587.37	4,831,728,975.87	1,836,074,353.18	6,667,803,329.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	153,503,893.00			1,212,874,869.50		11,511,792.14	-3,871,786.93			247,111,493.29	1,621,130,261.00	170,859,619.58	1,791,989,880.58
(一) 综合收益总额						11,511,792.14				338,808,034.29	350,319,826.43	264,829,123.64	615,148,950.07
(二) 所有者投入和减少资本	153,503,893.00			1,212,874,869.50							1,366,378,762.50	75,000,000.00	1,441,378,762.50
1. 所有者投入的普通股	153,503,893.00			1,212,881,944.08							1,366,385,837.08	75,000,000.00	1,441,385,837.08
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				-7,074.58							-7,074.58		-7,074.58
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							-3,871,786.93				-3,871,786.93	-679,504.06	-4,551,290.99
1. 本期提取							48,094,709.73				48,094,709.73	13,356,665.94	61,451,375.67
2. 本期使用							51,966,496.66				51,966,496.66	14,036,170.00	66,002,666.66
(六) 其他													
四、本期末余额	916,965,410.00			3,483,252,318.58		-64,381,424.53	61,158,304.82	141,476,547.34		1,914,388,080.66	6,452,859,236.87	2,006,933,972.76	8,459,793,209.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





凌云工业股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	765,340,374.00		2,245,706,940.60	12,999,046.14	5,027,455.82	80,329,239.54	109,756,811.44		1,523,965,294.69	4,717,127,069.95	2,110,188,732.67	6,827,315,802.62
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	765,340,374.00		2,245,706,940.60	12,999,046.14	5,027,455.82	80,329,239.54	109,756,811.44		1,523,965,294.69	4,717,127,069.95	2,110,188,732.67	6,827,315,802.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,878,857.00		24,670,508.48	12,999,046.14	-80,920,672.49	15,299,147.79	31,719,735.90		143,311,292.68	114,601,905.92	-274,114,379.49	-159,512,473.57
(一) 综合收益总额					-80,920,672.49				275,044,484.47	194,123,811.98	270,074,298.08	464,198,110.06
(二) 所有者投入和减少资本	-1,878,857.00		24,670,508.48	12,999,046.14		2,331,905.60				38,122,603.22	-246,507,355.56	-208,384,752.34
1. 所有者投入的普通股	-1,878,857.00		-11,120,189.14	12,999,046.14							75,500,000.00	75,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入												
资本公积												
3. 股份支付计入所有者权益												
的金额												
4. 其他			35,790,697.62			2,331,905.60				38,122,603.22	-322,007,355.56	-283,884,752.34
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							31,719,735.90		-131,733,191.79	-100,013,455.89	-294,817,684.85	-394,831,140.74
2. 提取一般风险准备							31,719,735.90		-31,719,735.90			
3. 对所有者(或股东)的分配									-100,013,455.89	-100,013,455.89	-294,817,684.85	-394,831,140.74
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取						17,631,053.39				-17,631,053.39	-2,863,637.16	-20,494,690.55
2. 本期使用						42,417,152.16				42,417,152.16	13,351,616.89	55,768,769.05
(六) 其他						60,048,205.55				60,048,205.55	16,215,254.05	76,263,459.60
四、本期期末余额	763,461,517.00		2,270,377,449.08		-75,893,216.67	65,030,091.75	141,476,547.34		1,667,276,587.37	4,831,728,975.87	1,836,074,353.18	6,667,803,329.05

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。
公司负责人: 
主管会计工作负责人: 
会计机构负责人: 



报表第10页





（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	763,461,517.00				2,225,086,199.65			11,132,874.63	141,476,547.34	482,906,775.32	3,624,063,913.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	763,461,517.00				2,225,086,199.65			11,132,874.63	141,476,547.34	482,906,775.32	3,624,063,913.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	153,503,893.00				1,212,874,869.50			-3,582,912.16		-356,390,393.67	1,006,405,456.67
（一）综合收益总额										-264,693,852.67	-264,693,852.67
（二）所有者投入和减少资本	153,503,893.00				1,212,874,869.50						1,366,378,762.50
1. 所有者投入的普通股	153,503,893.00				1,212,881,944.08						1,366,385,837.08
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-7,074.58						-7,074.58
（三）利润分配										-91,696,541.00	-91,696,541.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-91,696,541.00	-91,696,541.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-3,582,912.16			-3,582,912.16
1. 本期提取								6,878,285.50			6,878,285.50
2. 本期使用								10,461,197.66			10,461,197.66
（六）其他											
四、本期末余额	916,965,410.00				3,437,961,069.15			7,549,962.47	141,476,547.34	126,516,381.65	4,630,469,370.61

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李超

李超

刘青



凌云工业股份有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额						所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积 306,888.00	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	765,340,374.00		2,235,811,141.13	12,999,046.14		19,314,972.07	3,398,292,098.34
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	765,340,374.00		2,235,811,141.13	12,999,046.14		19,314,972.07	3,398,292,098.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,878,857.00		-10,724,941.48	-12,999,046.14		-8,182,097.44	225,771,815.60
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本	-1,878,857.00		-10,724,941.48	-12,999,046.14			333,572,121.27
1. 所有者投入的普通股	-1,878,857.00		-11,120,189.14	-12,999,046.14			395,247.66
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他			395,247.66				395,247.66
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							-131,733,191.79
3. 其他							-31,719,735.90
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							31,719,735.90
2. 盈余公积转增资本(或股本)							31,719,735.90
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						-8,182,097.44	-8,182,097.44
2. 本期使用						3,631,415.32	3,631,415.32
(六) 其他						11,813,512.76	11,813,512.76
四、本期末余额	763,461,517.00		2,225,086,199.65			11,132,874.63	3,624,063,913.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



凌云工业股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

凌云工业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为凌云汽车零部件有限公司, 1995年4月经保定市对外经济贸易局保市外贸字(1995)018号文件批准, 由河北凌云机械厂(后更名为河北凌云工业集团有限公司, 占有62.00%的股东权益)与英属维尔京群岛第五汽车有限公司(占有38.00%的股东权益)在河北省涿州市松林店镇合资设立, 同月在国家工商行政管理局登记注册, 企业性质为中外合资经营, 注册资本为人民币12,540.00万元, 经营期限五十年。

1998年根据公司董事会有关决议, 并经中国兵器总公司兵总计[1998]365号文和保定市对外贸易经济合作局保市外贸外资金字(1999)第030号文批准, 各股东同比例向公司增加投资3,458.70万元。增资后, 公司注册资本变更为人民币15,998.70万元, 并于1999年领取变更后的企业法人营业执照。

2000年经保定市对外经济贸易合作局保市外贸资金字(2000)第157号文件批准, 河北凌云工业集团有限公司将其所持有的凌云汽车零部件有限公司62.00%股权中的0.50%的股权转让给北京市燃气集团有限责任公司, 将其所持有的0.30%的股权转让给中国市政工程华北设计院, 将其所持有的0.30%的股权转让给中国市政工程西南设计院。

2000年经对外贸易经济合作部(2000)外经贸资二函字第808号文、中国兵器工业集团有限公司兵器企字(2000)704号文的批准, 凌云汽车零部件有限公司整体变更为凌云工业股份有限公司, 以经审计后的净资产折价入股, 总股本为17,200.00万元, 并于2000年11月领取变更后的企业法人营业执照, 注册号为企股冀保总字第000708号。

2003年6月, 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]73号文件核准, 公司向社会公开发行人民币普通股股票6,800万股, 并于2003年8月在上海证券交易所挂牌交易。注册资本变更为人民币24,000.00万元, 并于2003年11月领取变更后的企业法人营业执照。

2005年5月10日召开的2004年度股东大会, 审议通过了以公司资本公积金转增股本的方案, 即以2004年12月31日的总股本24,000万股为基数, 以资本公积金转增股本, 每10股转增3股, 共计7,200万股, 转增后注册资本变更为人民币31,200.00

万元。根据中华人民共和国商务部商资批〔2005〕1311号批件，商务部已同意公司股本增资事项。公司于2005年9月15日领取变更后的企业法人营业执照。

2006年3月，公司根据2006年1月19日至23日相关股东会议审议通过的股权分置改革方案进行了股权分置改革，公司非流通股股东河北凌云工业集团有限公司转让1,776.5748万股、英属维尔京群岛第五汽车有限公司转让1,108.536万股、北京市燃气集团有限责任公司转让14.586万股、中国市政工程华北设计研究院转让8.7516万股、中国市政工程西南设计研究院转让8.7516万股给流通股股东。转股完成后，公司股本总额仍为31,200万股，注册资本为31,200.00万元人民币，其中：河北凌云工业集团有限公司出资11,840.67万元人民币，占注册资本的37.95%；英属维尔京群岛第五汽车有限公司出资7,388.26万元，占注册资本的23.68%；北京市燃气集团有限责任公司出资97.21万元人民币，占注册资本的0.31%；中国市政工程华北设计研究院出资58.33万元人民币，占注册资本的0.19%；中国市政工程西南设计研究院出资58.33万元人民币，占注册资本的0.19%；社会公众股股东出资11,757.20万元人民币，占注册资本的37.68%。根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权〔2006〕50号文件、中华人民共和国商务部商资批〔2006〕507号文件进行批复，并由上海证券交易所下发上证上字〔2006〕95号文件《关于实施凌云工业股份有限公司股权分置改革方案的通知》。

2007年3月25日，公司原第二大股东英属维尔京群岛第五汽车有限公司与深圳翔龙通讯有限公司签署《凌云工业股份有限公司股份转让协议》，将其持有的7,388.264万股股份（占公司股份总额的23.68%）全部转让给深圳翔龙通讯有限公司。转让完成后，公司股本总额仍为31,200万股，注册资本为31,200.00万元人民币，公司性质由中外合资经营变更为内资企业。

2010年5月24日，公司第一次临时股东大会审议通过《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准凌云工业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2010〕1621号）的核准。公司于2010年11月26日以非公开发售方式实际发行人民币普通股股票4,971.4838万股。发行完成后，公司股本变更为36,171.4838万股，并于2010年12月30日领取变更后的企业法人营业执照。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准凌云工业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2015〕2478号），公司非公开发行A股股票的发行数量不超过8,921.9328万股（每股面值1元）。截止2015年11月18日，公司实际非公开发行A股普通股股票8,921.9328万股，发行完成后，公司股本变更为45,093.4166万股，并于2015年12月16日领取变更后的企业法人营业执照。

根据公司 2017 年 7 月 17 日第二次临时股东大会审议通过了《凌云工业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》等相关议案。2017 年 9 月 1 日，公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于调整公司限制性股票激励计划授予价格、激励对象名单和授予权益数量的议案》以及《关于向公司限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，标的股票来源为向激励对象定向发行的人民币 A 股普通股股票。2017 年 10 月 16 日，上述股权激励计划授予登记的限制性股票共计 413.68 万股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。由此公司股本变更为 45,507.0966 万股，并于 2017 年 11 月 22 日领取变更后的企业法人营业执照。

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准凌云工业股份有限公司配股的批复》（证监许可[2018]2188 号），本次配股以发行股权登记日（2019 年 6 月 11 日），上海证券交易所收市后公司股本总数 45,507.0966 万股为基数，按每 10 股配 3 股的比例向全体股东配售，共计可配股份数量 13,652.1289 万股。本次配售的配股价格为 8.74 元/股。截至 2019 年 6 月 20 日止，公司实际配售人民币普通股 9,558.4568 万股，配股完成后，公司股本变更为 55,065.5534 万股。

根据公司 2017 年 7 月 17 日第二次临时股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》，2018 年 10 月 25 日第六届董事会第二十八次会议、第六届监事会第十九次会议，审议并通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购价格的议案》，将以 10.22 元/股回购已授权但尚未解锁的 3.9 万股限制性股票。2019 年 8 月 23 日第七届董事会第四次会议、第七届监事会第三次会议，审议并通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购价格的议案》，将以 10.02 元/股、8.54 元/股回购已授权但尚未解锁的 213.5811 万股限制性股票。2019 年 11 月 12 日公司召开第七届董事会第六次会议，审议通过了《关于变更注册资本及修改<公司章程>的议案》，公司已收到中国证券登记结算公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司股权激励对象持有的部分限制性股票回购注销实施完毕。本次回购注销，公司总股本减少 2,174,811 股，公司股本变更为 54,848.0723 万股。2020 年 3 月 16 日，公司第七届董事会第八次会议、第七届监事会第六次会议，审议并通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购价格的议案》，将以 10.02 元/股、8.54 元/股回购已授权但尚未解锁的 180.9027 万股限制性股票。

2020 年 4 月 24 日公司召开第七届董事会第九次会议，审议通过了《2019 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 4 股，转增 21,866.8678 万股，公司股本

变更为 76,534.0374 万股。2020 年 7 月 23 日，公司召开了第七届董事会第十一次会议审议通过《关于变更注册资本及修改<公司章程>的议案》同意本公司注册资本变更为 76,534.0374 万元。2020 年 9 月 22 日，公司取得了河北省保定市行政审批局换发的《营业执照》，完成工商登记手续，注册资本变更为 76,534.0374 万元。

2021 年 4 月 23 日公司召开第七届董事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销股权激励计划已获授但尚未解锁的部分限制性股票及调整回购价格的议案》，公司拟回购注销限制性股票 187.8857 万股。2021 年 7 月，前述限制性股票的回购注销程序完成。回购注销完成后公司总股本由 76,534.0374 万股减少至 76,346.1517 万股。注册资本由人民币 76,534.0374 万元变更为人民币 76,346.1517 万元。

公司第七届董事会第二十一次会议、第七届监事会第十四次会议、2021 年度第三次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准凌云工业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2022]60 号文）的核准，同意本公司本次非公开发行股票数量不超过 229,038,455 股新股。公司本次向特定投资者非公开发行人民币普通股 153,503,893 股，每股面值 1.00 元，发行价格为 8.99 元/股，2022 年 6 月 24 日注册资本由人民币 76,346.1517 万元变更为人民币 91,696.5410 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设办公室(法律风险管理办公室)、规划与资产管理部、运营管理部、市场营销部、人力资源部、财务金融部、安全生产部（社会责任部）、国际业务部、党建群工部、审计与风险管理部、纪检工作部、采购中心、科技与信息化部、质量保证部等部门。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动：生产销售汽车金属及塑料零部件、塑料管道系统及其他产品。

本公司经营范围：生产和销售塑料燃气管道系统、给水管道系统、供热管道系统、大口径排水管道系统及相关施工设备和产品的设计、研制、开发；纳米材料加工和应用；生产和销售汽车零部件、机械加工产品及相关产品的设计、开发。钢材、机械设备、工装销售；自有房屋出租、机械设备租赁；小区物业管理；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零部件、原辅材料的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(法律、行政法规或者国务院决定规定须报经批准的项目，未获批准前不准经营)

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据上交所2022年1月7日发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》（上证发〔2022〕4号）附件：第五号——汽车制造进行披露。

本公司根据自身生产经营特点，确定了金融工具、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三（十）金融工具、附注三（十六）固定资产、附注三（十九）无形资产、附注三（二十六）收入。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定分别以当地货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生

的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采

用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

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

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负

债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发

生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A、应收票据

- 1) 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 2) 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 1) 应收账款组合 1：应收汽车零部件客户
- 2) 应收账款组合 2：应收塑料管道系统客户
- 3) 应收账款组合 3：应收合并范围内关联方
- 4) 应收账款组合 4：应收其他客户

C、合同资产

- 1) 合同资产组合 1：质量保证金

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

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

其他应收款

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

- 1) 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 2) 其他应收款组合 2：应收备用金
- 3) 其他应收款组合 3：应收退税款
- 4) 其他应收款组合 4：应收合并范围内关联方
- 5) 其他应收款组合 5：应收其他款项

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已

发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 1) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 2) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履行成本等。

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

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（十）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不

足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份

额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失

控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	10-15	5.00	9.50-6.33
运输设备	年限平均法	5-6	5.00	19.00-15.83
器具工具家具	年限平均法	5-6	5.00	19.00-15.83
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率 (%)	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0.00	土地使用年限
软件	5 年	年限平均法	0.00	预计使用年限
专有技术	10 年/合同约定年限	年限平均法	0.00	预计使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费

用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费

和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工

薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资

产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的

影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体方法

本公司汽车金属及塑料零部件收入确认的具体方法如下：

- a. 按照交付验收数量结算：公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，客户验收后，在合同约定的期间向公司发出结算通知单，公司收到结算通知单时，客户取得商品控制权，公司确认收入；

b. 按实际领用数量结算：公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，客户根据合同条款的规定领用并确认接收商品时在系统平台向公司发出结算通知时，客户取得商品控制权，公司确认收入。

本公司塑料管道系统收入确认的具体方法如下：

a. 公司将产品按照合同规定运至约定交货地点的，经客户或第三方机构进行检验并出具验收证明后，视为验收完成，公司取得客户的验收证明或者签收单时，客户取得商品控制权，公司确认收入；

b. 客户自提产品的，在出库手续办理完毕货物交付给客户后视为验收完成，公司在取得经客户签字的发货单时，客户取得商品控制权，公司确认收入；

c. 供货后在客户处代储的，在客户使用部门领用办理出库结算手续后，视为验收，公司在取得客户办理的出库结算手续时，客户取得商品控制权，公司确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

(二十八) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

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

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

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

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

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

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

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十一）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	19.00、16.00、13.00、10.00、9.00、7.00、6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00、5.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、15.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15.00
河北凌云机电有限公司	15.00
北京凌云东园科技有限公司	15.00
北京世东凌云科技有限公司	15.00
天津凌云高新汽车科技有限公司	15.00
沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司	15.00
上海凌云汽车模具有限公司	15.00
上海凌云工业科技有限公司	15.00
上海凌云瑞升燃烧设备有限公司	15.00
凌云工业股份(芜湖)有限公司	15.00
凌云中南工业有限公司	15.00
广州凌云汽车零部件有限公司	15.00
亚大塑料制品有限公司	15.00
河北亚大汽车塑料制品有限公司	15.00
北京京燃凌云燃气设备有限公司	15.00
廊坊舒畅汽车零部件有限公司	15.00
长春亚大汽车零件制造有限公司	15.00
上海亚大汽车塑料制品有限公司	15.00
阔丹凌云汽车胶管有限公司	15.00
北京北方凌云悬置系统科技有限公司	15.00
江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司	15.00
成都凌云汽车零部件有限公司	15.00
凌云西南工业有限公司	15.00
四川亚大塑料制品有限公司	15.00
西安亚大塑料制品有限公司	15.00
上海亚大塑料制品有限公司	25.00
柳州凌云汽车零部件有限公司	25.00
烟台凌云汽车工业科技有限公司	25.00
凌云吉恩斯科技有限公司	25.00
江西凌云汽车工业技术有限公司	25.00
深圳亚大塑料制品有限公司	25.00
海宁亚大塑料管道系统有限公司	25.00
哈尔滨凌云汽车零部件有限公司	25.00
凌云新能源科技有限公司	25.00
Ling Yun Indonesian Automotive Industry Technology, PT.	25.00

纳税主体名称	所得税税率 (%)
Waldaschaff Automotive GmbH	28.075
Waldaschaff Automotive Mexico S.de R.L. de C.V.	30.00

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，以及《财政部税务总局商务部科技部国家发展改革委关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》（财税〔2017〕79号），财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部公告2020年第23号），本公司及部分子公司企业所得税减按15%的税率缴纳，其中：

（1）本公司企业所得税法定税率为25%，于2021年9月18日被河北省科学技术厅、河北省财政厅及国家税务总局河北省税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202113001731，有效期3年），自2021年起至2023年，减按15%税率缴纳企业所得税。

（2）本公司之子公司河北凌云机电有限公司（以下简称“河北凌云机电”）企业所得税法定税率为25%，于2021年11月3日经河北省科学技术厅、河北省财政厅及国家税务总局河北省税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202113002827，有效期3年），自2021年起至2023年，减按15%税率缴纳企业所得税。

（3）本公司之子公司北京凌云东园科技有限公司（以下简称“凌云东园”）企业所得税法定税率为25%，于2021年12月17日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同认定为高新技术企业（证书编号：GR202111008492，有效期3年），自2021年起至2023年，减按15%税率征收企业所得税。

（4）本公司之子公司北京世东凌云科技有限公司（以下简称“世东凌云”）企业所得税法定税率为25%，于2020年12月2日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202011008386，有效期3年），自2020年起至2022年，减按15%税率缴纳企业所得税。

（5）本公司之子公司天津凌云高新汽车科技有限公司（以下简称天津凌云）企业所得税法定税率为25%，于2022年11月15日经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：

GR202212001089, 有效期 3 年), 自 2022 年起至 2024 年, 减按 15%税率缴纳企业所得税。

(6) 本公司之子公司沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司(以下简称“沈阳凌云瓦达沙夫”)企业所得税法定税率为 25%, 于 2020 年 11 月 10 日经过辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局及辽宁省地方税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202021001052, 有效期 3 年), 自 2020 年起至 2022 年, 减按 15%税率缴纳企业所得税。

(7) 本公司之子公司上海凌云汽车模具有限公司(以下简称上海凌云模具)企业所得税法定税率为 25%, 于 2022 年 10 月 12 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202231000060, 有效期 3 年), 自 2022 年起至 2024 年, 减按 15%税率缴纳企业所得税。

(8) 本公司之子公司上海凌云工业科技有限公司(以下简称上海凌云科技)企业所得税法定税率为 25%, 于 2022 年 12 月 14 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202231005868, 有效期 3 年), 自 2022 年起至 2024 年, 减按 15%税率缴纳企业所得税。

(9) 本公司之子公司上海凌云瑞升燃烧设备有限公司(以下简称“上海瑞升燃烧”)企业所得税法定税率为 25%, 于 2021 年 10 月 9 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202131000656, 有效期 3 年), 自 2021 年起至 2023 年, 减按 15%税率缴纳企业所得税。

(10) 本公司之子公司凌云工业股份(芜湖)有限公司(以下简称“芜湖凌云”)企业所得税法定税率为 25%, 于 2020 年 8 月 17 日经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202034000198, 有效期 3 年), 自 2020 年起至 2022 年, 减按 15%税率缴纳企业所得税。

(11) 本公司之子公司凌云中南工业有限公司(以下简称“中南凌云”)所得税法定税率为 25%, 于 2021 年 11 月 15 日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202142001608, 有效期 3 年), 自 2021 年起至 2023 年, 减按 15%税率缴纳企业所得税。

(12) 本公司之子公司广州凌云汽车零部件有限公司(以下简称广州凌云)企业所得税法定税率为 25%, 于 2022 年 12 月 22 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202244008320, 有效期 3 年), 自 2022 年起至 2024 年, 减按 15%税率缴纳企业所得税。

(13) 本公司之子公司亚大塑料制品有限公司(以下简称“亚大塑料”)企业所得税法定税率为 25%, 于 2020 年 11 月 5 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202013001390, 有效期 3 年), 自 2020 年起至 2022 年, 减按 15%税率缴纳企业所得税。

(14) 本公司之子公司河北亚大汽车塑料制品有限公司(以下简称“河北亚大汽车”)企业所得税法定税率为 25%, 于 2020 年 12 月 1 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202013002499, 有效期 3 年), 自 2020 年起至 2022 年, 减按 15%税率缴纳企业所得税。

(15) 本公司之子公司北京京燃凌云燃气设备有限公司(以下简称“北京京燃凌云”)企业所得税法定税率为 25%, 于 2021 年 12 月 21 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202111008262, 有效期 3 年), 自 2021 年起至 2023 年, 减按 15%税率缴纳企业所得税。

(16) 本公司之子公司廊坊舒畅汽车零部件有限公司(以下简称“廊坊舒畅”)企业所得税法定税率为 25%, 于 2021 年 9 月 18 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局、河北省税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号:

GR202113001285, 有效期 3 年), 自 2021 年起至 2023 年, 减按 15.00%税率缴纳企业所得税。

(17) 本公司之子公司长春亚大汽车零部件制造有限公司(以下简称“长春亚大”)企业所得税法定税率为 25%, 于 2020 年 9 月 10 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共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202022000231, 有效期 3 年), 自 2020 年至 2022 年, 减按 15%税率缴纳企业所得税。

(18) 本公司之子公司上海亚大汽车塑料制品有限公司(以下简称“上海亚大汽车”)企业所得税法定税率为 25%, 于 2020 年 11 月 12 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202031002116, 有效期 3 年), 自 2020 年起至 2022 年, 减按 15%税率缴纳企业所得税。

(19) 本公司之子公司阔丹凌云汽车胶管有限公司(以下简称阔丹凌云)企业所得税法定税率为 25%, 于 2022 年 11 月 22 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业编号为 GR202213004549, 证书有效期为 3 年), 自 2022 年起至 2024 年, 减按 15%税率缴纳企业所得税。

(20) 本公司之子公司北京北方凌云悬置系统科技有限公司(以下简称“凌云悬置”)企业所得税法定税率为 25%, 于 2021 年 12 月 17 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局、北京市税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202111004125, 有效期 3 年), 自 2021 年起至 2023 年, 减按 15%税率缴纳企业所得税。

(21) 本公司之子公司江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司(以下简称江苏凌云恒晋)企业所得税法定税率为 25%, 于 2022 年 11 月 18 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202232005660, 证书有效期为 3 年), 自 2022 年起至 2024 年, 减按 15%税率缴纳企业所得税。

(22) 本公司之子公司成都凌云汽车零部件有限公司（以下简称“成都凌云”）企业所得税法定税率为 25%。根据 2020 年 4 月 23 日财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对西部地区鼓励类企业减按 15% 税率缴纳所得税。

(23) 本公司之子公司凌云西南工业有限公司（以下简称“凌云西南”）企业所得税法定税率为 25%。根据 2020 年 4 月 23 日财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对西部地区鼓励类企业减按 15% 税率缴纳所得税。

(24) 本公司之子公司四川亚大塑料制品有限公司（以下简称“四川亚大”）企业所得税法定税率为 25%。根据 2020 年 4 月 23 日财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对西部地区鼓励类企业减按 15% 税率缴纳所得税。

(25) 本公司之子公司西安亚大塑料制品有限公司（以下简称“西安亚大”）企业所得税法定税率为 25%。根据 2020 年 4 月 23 日财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对西部地区鼓励类企业减按 15% 税率缴纳所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	42,869.92	56,142.85
银行存款	3,197,127,202.89	2,216,284,380.57
其中：存放财务公司款项	1,956,483,714.79	1,634,858,837.21
其他货币资金	275,493,947.33	167,670,912.61
其中：存放财务公司款项	26,462,073.54	28,070,961.45
合计	3,472,664,020.14	2,384,011,436.03
其中：存放在境外的款项总额	322,524,128.26	315,921,839.19

受到限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	263,591,690.86	164,940,042.89
信用证保证金	10,624,829.26	
履约保证金	996,655.00	163,800.00
保函保证金	280,772.21	2,567,069.72
合计	275,493,947.33	167,670,912.61

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,936.90	1,445,983.90
其中：权益工具投资	19,936.90	1,445,983.90
合计	19,936.90	1,445,983.90

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	786,286,953.23	912,803,157.26
商业承兑汇票	77,168,218.56	69,016,420.31
减：坏账准备	192,655.19	180,032.29
合计	863,262,516.60	981,639,545.28

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	36,198,777.00
商业承兑汇票	9,900,000.00
合计	46,098,777.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	653,743,862.93	155,071,951.17
商业承兑汇票	47,466,550.12	11,463,484.93
合计	701,210,413.05	166,535,436.10

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,205,951,428.10	3,104,765,675.43
1 至 2 年	61,286,621.53	78,036,741.78
2 至 3 年	38,218,156.30	41,555,490.18
3 年以上	30,847,712.94	6,354,251.18
小计	3,336,303,918.87	3,230,712,158.57
减：坏账准备	75,480,128.98	61,567,196.53
合计	3,260,823,789.89	3,169,144,962.04

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	46,073,506.83	1.38	36,625,329.82	79.49	9,448,177.01	24,274,970.78	0.75	24,274,970.78	100.00	
其中：										
应收汽车零部件客户	37,981,534.41	1.14	28,533,357.40	75.12	9,448,177.01	24,274,970.78	0.75	24,274,970.78	100.00	
应收塑料管道系统客户	8,091,972.42	0.24	8,091,972.42	100.00						
按组合计提坏账准备	3,290,230,412.04	98.62	38,854,799.16	1.18	3,251,375,612.88	3,206,437,187.79	99.25	37,292,225.75	1.16	3,169,144,962.04
其中：										
应收汽车零部件客户	2,837,181,721.74	85.04	20,873,196.29	0.74	2,816,308,525.45	2,630,738,065.61	81.43	20,157,277.05	0.77	2,610,580,788.56
应收塑料管道系统客户	406,010,897.10	12.17	13,511,174.05	3.33	392,499,723.05	502,922,748.26	15.57	12,858,795.98	2.56	490,063,952.28
应收其他客户	47,037,793.20	1.41	4,470,428.82	9.50	42,567,364.38	72,776,373.92	2.25	4,276,152.73	5.88	68,500,221.20
合计	3,336,303,918.87	100.00	75,480,128.98		3,260,823,789.89	3,230,712,158.57	100.00	61,567,196.53		3,169,144,962.04

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户一	8,091,972.42	8,091,972.42	100.00	经营不善, 资金紧张
客户二	7,364,592.92	7,364,592.92	100.00	正在进行破产清算, 预计无法收回
客户三	5,643,963.77	5,643,963.77	100.00	正在进行破产清算, 预计无法收回
客户四	3,864,755.82	3,864,755.82	100.00	正在进行破产清算, 预计无法收回
客户五	2,631,769.15	2,631,769.15	100.00	已起诉, 预计无法收回
客户六	1,566,653.18	1,566,653.18	100.00	停产重组
客户七	6,738,028.05	1,347,605.61	20.00	已起诉, 法院受理阶段
客户八	979,140.64	979,140.64	100.00	已起诉, 预计无法收回
客户九	937,064.32	937,064.32	100.00	已起诉, 预计无法收回
客户十	4,653,621.52	930,724.30	20.00	已起诉, 法院受理阶段
其他	3,601,945.04	3,267,087.69	90.70	破产清算及已起诉法院受理阶段
合计	46,073,506.83	36,625,329.82		

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 应收汽车零部件客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,793,038,276.26	4,646,866.45	0.17
1-2 年	21,999,729.37	4,123,669.06	18.74
2-3 年	16,497,002.34	6,455,947.01	39.13
3 年以上	5,646,713.77	5,646,713.77	100.00
合计	2,837,181,721.74	20,873,196.29	

组合计提项目: 应收塑料管道系统客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	365,564,059.41	2,997,625.29	0.82
1-2 年	24,771,777.72	2,670,397.64	10.78
2-3 年	12,246,925.49	4,415,016.64	36.05

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	3,428,134.48	3,428,134.48	100.00
合计	406,010,897.10	13,511,174.05	

组合计提项目：应收其他客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,014,948.76	509,037.69	1.59
1-2 年	10,869,276.97	1,569,523.59	14.44
2-3 年	2,671,266.00	909,566.07	34.05
3 年以上	1,482,301.47	1,482,301.47	100.00
合计	47,037,793.20	4,470,428.82	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他-汇率	
应收账款	61,567,196.53	13,857,795.81	-1,291,136.55	1,741,665.60	505,665.69	75,480,128.98
合计	61,567,196.53	13,857,795.81	-1,291,136.55	1,741,665.60	505,665.69	75,480,128.98

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,741,665.60

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 859,727,435.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,094,496.75 元。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	763,966,368.74	708,587,188.56
合计	763,966,368.74	708,587,188.56

(六) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	231,177,131.48	98.74	241,063,846.24	96.01
1 至 2 年	2,584,619.00	1.10	5,569,156.21	2.22
2 至 3 年	321,180.98	0.14	4,349,060.24	1.73
3 年以上	41,607.71	0.02	101,856.13	0.04
合计	234,124,539.17	100.00	251,083,918.82	100.00

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 74,078,476.27 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 31.65%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	50,030,688.39	63,239,248.66
合计	50,030,688.39	63,239,248.66

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	44,220,070.68	59,432,047.30
1 至 2 年	6,992,811.66	8,070,146.64
2 至 3 年	3,689,009.41	2,680,430.67
3 年以上	2,886,255.21	1,870,929.63
小计	57,788,146.96	72,053,554.24
减：坏账准备	7,757,458.57	8,814,305.58
合计	50,030,688.39	63,239,248.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	57,788,146.96	100.00	7,757,458.57	13.42	50,030,688.39	72,053,554.24	100.00	8,814,305.58	12.23	63,239,248.66
其中：										
应收备用金	1,183,801.78	2.05	1,044,819.70	88.26	138,982.08	1,212,305.55	1.55	1,022,133.36	84.31	190,172.19
应收押金和保证金	39,120,992.29	67.70	4,977,873.70	12.72	34,143,118.59	36,538,205.36	46.59	5,092,066.36	13.94	31,446,139.00
应收退税款	327,626.54	0.56	327,626.54	100.00		372,437.18	0.47	372,437.18	100.00	
应收其他款项	17,155,726.35	29.69	1,407,138.63	8.20	15,748,587.72	33,930,606.15	51.39	2,327,668.68	6.86	31,602,937.47
合计	57,788,146.96	100.00	7,757,458.57		50,030,688.39	72,053,554.24	100.00	8,814,305.58		63,239,248.66

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	7,757,946.47	1,056,359.11		8,814,305.58
上年年末余额在本期	7,686,354.68	1,127,950.90		8,814,305.58
--转入第二阶段	-71,591.79	71,591.79		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	880,421.93	198,124.00		1,078,545.93
本期转销				
本期核销				
其他变动	21,698.92			21,698.92
期末余额	6,827,631.67	929,826.90		7,757,458.57

其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	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)	
上年年末余额	70,627,474.62	1,426,079.62		72,053,554.24
上年年末余额在本期	70,422,926.65	1,630,627.59		72,053,554.24
--转入第二阶段	-204,547.97	204,547.97		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	44,220,070.68			44,220,070.68
本期终止确认	57,921,233.45	564,244.51		58,485,477.96
其他变动				
期末余额	56,721,763.88	1,066,383.08		57,788,146.96

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	其他-汇率	收回或转回	
其他应收款 坏账准备	8,814,305.58		21,698.92	1,078,545.93	7,757,458.57
合计	8,814,305.58		21,698.92	1,078,545.93	7,757,458.57

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收备用金	1,183,801.78	1,212,305.55
应收押金和保证金	39,120,992.29	36,538,205.36
应收退税款	327,626.54	372,437.18
应收其他款项	17,155,726.35	33,930,606.15
合计	57,788,146.96	72,053,554.24

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州燃气集团物资贸易有限公司	押金及保证金	8,000,000.00	1年以内	13.84	400,000.00
PEUGEOT CITROEN AUTOMOVILES ESPANA SA	代垫运费	3,594,481.74	1年以内	6.22	179,724.09
PSA AUTOMOBILES SA	代垫运费	2,126,669.22	1年以内	3.68	106,333.46
上海燃气浦东销售有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1年以内	3.46	100,000.00
浙江新奥智能装备贸易有限公司	押金及保证金	1,900,000.00	1年以内、1-2年	3.29	230,000.00
合计		17,621,150.96		30.49	1,016,057.55

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,101,959,808.51	36,534,027.33	1,065,425,781.18	1,251,356,280.09	43,248,069.64	1,208,108,210.45
原材料	613,836,160.69	14,031,262.66	599,804,898.03	593,292,022.08	17,127,342.58	576,164,679.50
在产品	436,280,861.96	4,159,757.84	432,121,104.12	385,265,004.78	11,482,007.52	373,782,997.26
合同履约成本	7,568,935.58		7,568,935.58	9,663,336.14		9,663,336.14
周转材料	302,624.73		302,624.73	332,476.55		332,476.55
合计	2,159,948,391.47	54,725,047.83	2,105,223,343.64	2,239,909,119.64	71,857,419.74	2,168,051,699.90

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	43,248,069.64	6,071,691.81		12,773,724.71	12,009.41	36,534,027.33
原材料	17,127,342.58	125,817.52	291,797.70	3,513,695.14		14,031,262.66
在产品	11,482,007.52	689,893.16		7,939,588.44	72,554.40	4,159,757.84
合计	71,857,419.74	6,887,402.49	291,797.70	24,227,008.29	84,563.81	54,725,047.83

合同资产

3、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	135,702,069.01	3,103,798.30	132,598,270.71	162,301,729.53	3,560,827.52	158,740,902.01
合计	135,702,069.01	3,103,798.30	132,598,270.71	162,301,729.53	3,560,827.52	158,740,902.01

4、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	135,702,069.01	100.00	3,103,798.30	2.29	132,598,270.71	162,301,729.53	100.00	3,560,827.52	2.19	158,740,902.01
其中：										
质量保证金	135,702,069.01	100.00	3,103,798.30	2.29	132,598,270.71	162,301,729.53	100.00	3,560,827.52	2.19	158,740,902.01
合计	135,702,069.01	100.00	3,103,798.30		132,598,270.71	162,301,729.53	100.00	3,560,827.52		158,740,902.01

按组合计提减值准备

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
质量保证金	135,702,069.01	3,103,798.30	2.29
合计	135,702,069.01	3,103,798.30	

5、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
质量保证金	3,560,827.52		457,029.22		3,103,798.30	
合计	3,560,827.52		457,029.22		3,103,798.30	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税或预缴增值税	97,358,172.85	97,835,116.25
待摊费用	11,041,697.77	12,180,869.77
预缴所得税	7,356,085.96	5,664,432.85
预缴其他税费	527,008.07	669,494.41
合计	116,282,964.65	116,349,913.28

说明：“其他流动资产-待摊费用”主要由工装模具、水电取暖及其他构成，上述资产摊销期均在一年内，故将其作为“其他流动资产”项目列报。

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	149,573,246.58			12,194,595.57		82,732.88	20,000,000.00			141,850,575.03
耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	184,946,450.71			42,117,547.54		-89,807.46	36,000,000.00			190,974,190.79
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	91,991,997.29			8,352,777.46						100,344,774.75
小计	426,511,694.58			62,664,920.57		-7,074.58	56,000,000.00			433,169,540.57
合计	426,511,694.58			62,664,920.57		-7,074.58	56,000,000.00			433,169,540.57

(十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
上海焱晶燃烧设备检测有限公司	3,226,767.94	3,092,982.53
合计	3,226,767.94	3,092,982.53

(十二) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	46,013,103.32	2,747,336.09	48,760,439.41
(2) 本期增加金额	4,510,841.37		4,510,841.37
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入	4,510,841.37		4,510,841.37
—企业合并增加			
—其他			
(3) 本期减少金额		137,584.50	137,584.50
—处置			
—其他		137,584.50	137,584.50
(4) 期末余额	50,523,944.69	2,609,751.59	53,133,696.28
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	25,362,687.60	690,907.68	26,053,595.28
(2) 本期增加金额	4,930,399.91	60,382.80	4,990,782.71
—计提或摊销	645,100.60	60,382.80	705,483.40
—其他	4,285,299.31		4,285,299.31
(3) 本期减少金额		34,002.00	34,002.00
—其他		34,002.00	34,002.00
(4) 期末余额	30,293,087.51	717,288.48	31,010,375.99
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	20,230,857.18	1,892,463.11	22,123,320.29
(2) 上年年末账面价值	20,650,415.72	2,056,428.41	22,706,844.13

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海瑞升厂房	3,670,002.56	办理中

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,527,988,839.90	3,442,014,134.95
固定资产清理	1,121,425.17	
合计	3,529,110,265.07	3,442,014,134.95

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具工具及家具	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	1,604,999,452.15	4,327,023,526.40	38,769,580.07	117,390,101.05	204,156,901.73	6,292,339,561.40
(2) 本期增加金额	77,332,415.61	412,484,862.13	2,777,948.91	10,402,916.61	12,303,366.21	515,301,509.47
—购置	15,515,971.25	181,725,858.29	2,777,948.91	9,208,106.43	7,295,743.17	216,523,628.05
—在建工程转入	61,652,450.55	182,284,391.11		82,300.88	1,543,362.85	245,562,505.39
—使用权资产转固定资产		30,213,828.28				30,213,828.28
—其他	163,993.81	18,260,784.45		1,112,509.30	3,464,260.19	23,001,547.75
(3) 本期减少金额	4,963,529.03	86,937,187.46	2,633,286.12	4,193,602.71	13,382,204.83	112,109,810.15
—处置或报废	31,495.00	73,817,691.08	2,342,106.64	2,835,320.59	5,429,195.62	84,455,808.93
—转为投资性房地产	4,510,841.37					4,510,841.37
—其他	421,192.66	13,119,496.38	291,179.48	1,358,282.12	7,953,009.21	23,143,159.85
(4) 期末余额	1,677,368,338.73	4,652,571,201.07	38,914,242.86	123,599,414.95	203,078,063.11	6,695,531,260.72
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	666,498,642.43	1,960,706,407.86	31,193,837.22	92,301,266.85	84,960,008.55	2,835,660,162.91
(2) 本期增加金额	38,415,652.51	310,856,331.77	2,857,079.15	11,772,468.11	33,138,825.18	397,040,356.72
—计提	38,286,451.83	300,651,365.03	2,857,079.15	11,563,315.46	31,307,859.21	384,666,070.68
—使用权资产转固定资产		6,151,328.28				6,151,328.28
—其他	129,200.68	4,053,638.46		209,152.65	1,830,965.97	6,222,957.76
(3) 本期减少金额	4,316,794.31	64,126,883.21	2,408,492.20	2,743,174.09	4,580,845.91	78,176,189.72
—处置或报废	31,495.00	63,795,523.46	2,168,838.62	2,529,036.66	4,491,294.20	73,016,187.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具工具及家具	合计
—转为投资性房地产	4,285,299.31					4,285,299.31
—其他		331,359.75	239,653.58	214,137.43	89,551.71	874,702.47
(4) 期末余额	700,597,500.63	2,207,435,856.42	31,642,424.17	101,330,560.87	113,517,987.82	3,154,524,329.91
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		12,448,178.17			2,217,085.37	14,665,263.54
(2) 本期增加金额		2,050,862.21			92,389.45	2,143,251.66
—计提		1,806,894.80			92,389.45	1,899,284.25
—其他		243,967.41				243,967.41
(3) 本期减少金额		3,362,854.19			427,570.10	3,790,424.29
—处置或报废		3,362,854.19			427,570.10	3,790,424.29
(4) 期末余额		11,136,186.19			1,881,904.72	13,018,090.91
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	976,770,838.10	2,433,999,158.46	7,271,818.69	22,268,854.08	87,678,170.57	3,527,988,839.90
(2) 上年年末账面价值	938,500,809.72	2,353,868,940.37	7,575,742.85	25,088,834.20	116,979,807.81	3,442,014,134.95

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	9,946,159.36
运输工具	16,542.99
合计	9,962,702.35

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
凌云工业园	96,395,612.52	项目未终验收
成都凌云厂房	30,583,977.45	办理中
上海凌云科技厂房及辅房	54,298,051.46	办理中
上海瑞升厂房	4,608,782.21	办理中

5、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理	1,121,425.17	
合计	1,121,425.17	

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	528,090,652.88	344,634,074.71
合计	528,090,652.88	344,634,074.71

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋类	35,223,595.01		35,223,595.01	61,312,050.70		61,312,050.70
设备类	492,867,057.87		492,867,057.87	283,322,024.01		283,322,024.01
合计	528,090,652.88		528,090,652.88	344,634,074.71		344,634,074.71

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
**保险杠 生产线	51,200,000.00	49,291,856.77	10,864,208.60	18,447,872.93		41,708,192.44	117.49	99.00				自筹资金
盐城分公 司新厂房 建设	46,146,789.00	19,346,003.28	15,208,192.65			34,554,195.93	74.88	80.00				自筹资金
宝马**电 池壳项目	238,557,920.00	13,960,421.13	22,013,477.02	1,907,008.93	-392,919.04	34,459,808.26	96.01	96.01				自筹资金
**电池盒 产线-2	69,740,000.00		30,020,991.18			30,020,991.18	43.05	43.05				自筹资金
保时捷** 电池壳项 目	298,275,873.00	21,364,402.82	9,997,489.81	4,835,089.04	-601,305.68	27,128,109.27	94.90	94.90				自筹资金
**电池盒 产线-1	72,720,000.00		33,194,028.51			33,194,028.51	45.65	45.65				自筹资金
**激光焊 生产线	20,955,752.30	6,286,725.69	7,666,725.69			13,953,451.38	66.59	60.00				自筹资金
**辊压生 产线	15,187,000.00		12,270,113.59			12,270,113.59	80.79	95.00				自筹资金
97#辊压 生产线	7,807,200.00	4,340,171.88	2,067,594.69			6,407,766.57	82.07	82.00				自筹资金
**门槛点 焊线	19,086,725.67		5,726,017.70			5,726,017.70	30.00	30.00				自筹资金
恒晋二期 厂房建设	27,143,200.00	9,600,806.62	13,413,782.32	19,644,188.46		3,370,400.48	84.79	99.00				自筹资金
协同制造 云平台信 息化系统	14,000,000.00	10,069,243.36	495,283.00		10,399,432.02	165,094.34	95.67	95.00				自筹资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
宝马**电 池壳2号 生产线	15,350,000.00	2,653,456.92		2,728,139.03	-74,682.11		85.98	100.00				自筹资金
宝马**B 线	59,040,000.00	26,592,810.88			26,592,810.88		45.04	60.00				自筹资金
凌云工业 园	100,000,000.00	33,995,266.76	10,511,776.49	44,507,043.25			129.60	100.00				自筹资金
**纵梁焊 接生产线 设备	10,088,500.00	5,396,814.18	3,597,876.09	8,994,690.27			89.16	100.00				自筹资金
吉恩斯加 热炉项目	5,600,000.00	3,355,752.46	2,237,167.89	5,592,920.35			99.87	100.00				自筹资金
**激光焊 接站	11,960,000.00	3,175,221.24	7,408,849.55	10,584,070.79			88.50	100.00				自筹资金
奔驰**项 目	4,500,000.00	2,890,139.83	1,874,267.25	4,764,407.08			105.65	100.00				自筹资金
红旗**前 后保险杠	5,390,100.00	2,862,000.00	1,908,000.00	2,862,000.00	1,908,000.00		88.50	100.00				自筹资金
合计		215,181,093.82	190,475,842.03	124,867,430.13	37,831,336.07	242,958,169.65						

说明：其他减少主要系汇率变动形成。

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	666,481,518.92	208,616,816.54	6,657,206.09	881,755,541.55
(2) 本期增加金额	94,096,889.31	4,580,268.05	1,663,346.20	100,340,503.56
—新增租赁	84,273,417.30	13,349.31	1,623,855.06	85,910,621.67
—其他	9,823,472.01	4,566,918.74	39,491.14	14,429,881.89
(3) 本期减少金额	14,465,038.41	30,213,828.28	93,044.04	44,771,910.73
—转出至固定资产		30,213,828.28		30,213,828.28
—处置	14,465,038.41		93,044.04	14,558,082.45
(4) 期末余额	746,113,369.82	182,983,256.31	8,227,508.25	937,324,134.38
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	97,547,032.27	53,766,649.01	2,502,310.07	153,815,991.35
(2) 本期增加金额	106,570,398.25	27,294,941.16	2,882,831.55	136,748,170.96
—计提	104,010,110.85	25,045,067.46	2,833,350.68	131,888,528.99
—其他	2,560,287.40	2,249,873.70	49,480.87	4,859,641.97
(3) 本期减少金额	14,407,816.06	6,152,704.18	93,044.04	20,653,564.28
—转出至固定资产		6,151,328.28		6,151,328.28
—处置	14,407,816.06	1,375.90	93,044.04	14,502,236.00
(4) 期末余额	189,709,614.46	74,908,885.99	5,292,097.58	269,910,598.03
3. 减值准备				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	556,403,755.36	108,074,370.32	2,935,410.67	667,413,536.35
(2) 上年年末账面价值	568,934,486.65	154,850,167.53	4,154,896.02	727,939,550.20

(十六) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	396,934,949.63	126,061,340.52	33,317,036.79	556,313,326.94
(2) 本期增加金额	137,584.50	32,670,751.01	101,941.76	32,910,277.27
—购置		32,284,707.00	101,941.76	32,386,648.76
—投资性房地产转自用	137,584.50			137,584.50
—其他		386,044.01		386,044.01
(3) 本期减少金额		279,885.92		279,885.92

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
—处置		279,885.92		279,885.92
(4) 期末余额	397,072,534.13	158,452,205.61	33,418,978.55	588,943,718.29
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	93,943,652.08	76,661,411.93	23,219,369.86	193,824,433.87
(2) 本期增加金额	8,021,566.86	25,387,348.56	2,433,047.63	35,841,963.05
—计提	7,987,564.86	24,999,123.91	2,433,047.63	35,419,736.40
—投资性房地产转自用	34,002.00			34,002.00
—其他		388,224.65		388,224.65
(3) 本期减少金额		279,885.92		279,885.92
—处置		279,885.92		279,885.92
(4) 期末余额	101,965,218.94	101,768,874.57	25,652,417.49	229,386,511.00
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额			1,009,272.85	1,009,272.85
(2) 本期增加金额				
(4) 期末余额			1,009,272.85	1,009,272.85
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	295,107,315.19	56,683,331.04	6,757,288.21	358,547,934.44
(2) 上年年末账面价值	302,991,297.55	49,399,928.59	9,088,394.08	361,479,620.22

(十七) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
北京京燃凌云燃气设备有限公司	14,940,650.45			14,940,650.45
廊坊舒畅汽车零部件有限公司	17,428.39			17,428.39
北京世东凌云科技有限公司	2,745,904.02			2,745,904.02
小计	17,703,982.86			17,703,982.86
减值准备				
北京京燃凌云燃气设备有限公司		8,520,560.00		8,520,560.00
小计		8,520,560.00		8,520,560.00
账面价值	17,703,982.86	-8,520,560.00		9,183,422.86

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度现金流量达到稳定状态，不考虑增长。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。

计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 10.51%(上期, 11.67%), 已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果, 本期期末商誉发生减值 8,520,560.00 元。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工装模具	904,478,821.15	359,260,331.41	422,280,372.94	-4,321,447.54	845,780,227.16
装修费用	34,130,059.81	25,008,791.41	16,837,821.32		42,301,029.90
电力增容费	609,582.03	657,399.08	318,042.84		948,938.27
货架及其他	30,930,261.31	26,918,303.39	16,204,797.14		41,643,767.56
合计	970,148,724.30	411,844,825.29	455,641,034.24	-4,321,447.54	930,673,962.89

说明: 其他减少主要系汇率变动形成。

(十九) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	92,378,893.64	17,202,268.67	87,741,338.06	15,627,194.04
内部交易未实现利润	129,653,488.99	25,051,989.47	140,888,487.46	24,937,760.85
可抵扣亏损	310,154,937.57	79,566,688.24	282,451,785.27	74,472,830.90
预提费用	476,642,461.26	75,470,110.33	512,770,829.73	81,185,857.47
递延收益	73,597,042.72	12,282,660.27	78,519,216.11	13,295,355.99
固定资产折旧	4,728,987.48	900,780.81	2,525,201.72	622,813.10
新租赁准则费用差异	802,133.52	146,776.14	30,713,364.19	5,773,504.42
合计	1,087,957,945.18	210,621,273.93	1,135,610,222.54	215,915,316.77

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	24,675,267.37	4,425,416.86	29,418,566.39	5,212,568.28
固定资产项目	31,727,049.27	4,759,057.39		
其他权益工具投资公允价值变动	1,929,815.20	289,472.28	1,792,982.47	268,947.37
租赁负债-租赁付款额			26,408,993.63	4,719,070.31

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期待摊费用	14,464,704.00	2,169,705.60	8,723,718.30	1,308,557.74
其他			1,426,235.10	213,935.28
合计	72,796,835.84	11,643,652.13	67,770,495.89	11,723,078.98

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	105,239,792.99	141,062,642.77
可抵扣亏损	1,577,073,485.21	1,205,388,409.35
合计	1,682,313,278.20	1,346,451,052.12

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	48,596,875.07	48,596,875.07	
2024 年	90,243,268.36	90,243,992.51	
2025 年	28,519,225.80	85,623,321.19	
2026 年		60,621,055.34	
2027 年	20,869,031.52	68,087,430.60	
2028 年	68,826,463.69	58,006,000.38	
2029 年	217,691,486.92	160,613,802.53	
2030 年	173,275,282.01	109,155,220.43	
2031 年	187,139,689.26	91,598,585.95	
2032 年	79,532,055.47		
合计	914,693,378.10	772,546,284.00	

说明 1、根据财政部、税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知（财税[2018]76 号），自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司及部分子公司享受上述税收优惠政策。

2、本公司之公司 Ling Yun Indonesian Automotive Industry Technology, PT.、WaldaschaffAutomotive GmbH 经营地分别为印尼雅加达、德国瓦达沙夫，根据其所

在国的相关政策，可抵扣亏损可无限期在以后年度应纳税所得额中弥补，上表未包含上述两家公司可抵扣亏损额，年末两家公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分别为 19,926,351.45 元（年初可抵扣亏损为 19,976,617.23 元）、642,453,755.66 元（年初可抵扣亏损为 412,865,508.12 元）。

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	179,073,028.24		179,073,028.24	117,147,941.70		117,147,941.70
固定资产未实现售后回租收益	4,322,232.63		4,322,232.63	4,886,001.99		4,886,001.99
合计	183,395,260.87		183,395,260.87	122,033,943.69		122,033,943.69

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	9,874,771.07	28,100,000.00
抵押借款		8,008,677.78
保证借款	740,280,554.34	599,242,582.44
信用借款	890,499,496.76	2,145,177,536.76
合计	1,640,654,822.17	2,780,528,796.98

说明：

1、质押借款为期末已贴现尚未到期的商业承兑汇票和信用等级较低的银行承兑汇票，因贴现的商业承兑汇票和信用等级较低的银行承兑汇票相关的风险和报酬并未转移，所以未终止确认。

2、根据本公司之子公司成都凌云与兵工财务有限责任公司签订的 2022 信字第 010130 号借款合同、本公司与兵工财务有限责任公司签订的 2022 信字第 010130 号保证合同，截至 2022 年 12 月 31 日，成都凌云基于上述借款合同和保证合同取得贷款 10,000,000.00 元，本公司为成都凌云贷款提供保证，保证期间为 2023 年 5 月 26 日至 2025 年 5 月 26 日。

3、根据本公司之子公司凌云西南与兵工财务有限责任公司签订的 2022 信字第 010177 号借款合同、本公司与兵工财务有限责任公司签订的 2022 信字第 010177 号

保证合同，截至 2022 年 12 月 31 日，凌云西南基于上述借款合同和保证合同取得贷款 20,000,000.00 元，本公司为凌云西南贷款提供保证，保证期间为 2023 年 7 月 5 日至 2025 年 7 月 5 日。

4、根据本公司与中兵国际(香港)有限公司签订的编号为 ZBGJ-2022-007 担保契据，本公司为子公司 Waldaschaff Automotive GmbH 22,000,000.00 欧元贷款提供担保；本公司与中兵国际（香港）有限公司签订的编号为 ZBGJ-2022-013 担保契据，本公司为子公司 Waldaschaff Automotive GmbH 15,000,000.00 欧元贷款提供担保；本公司与中兵国际（香港）有限公司签订的编号为 ZBGJ-2022-015 担保契据，本公司为子公司 Waldaschaff Automotive GmbH 10,000,000.00 欧元贷款提供担保；本公司与中兵国际（香港）有限公司签订的编号为 ZBGJ-2022-017 担保契据，本公司为子公司 Waldaschaff Automotive GmbH 15,000,000.00 欧元贷款提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，Waldaschaff Automotive GmbH 共取得贷款 62,000,000.00 欧元，按照期末汇率折算人民币 460,219,800.00 元。

5、根据本公司与中国银行股份有限公司保定分行签订的编号为冀-08-2021-084-函开立保函/备用信用证合同，本公司为子公司 Waldaschaff Automotive GmbH 15,000,000.00 欧元贷款提供担保，担保金额为 15,400,000.00 欧元，借款金额按照期末汇率折算人民币 111,343,500.00 元。

6、根据本公司与交通银行股份有限公司保定分行签订的编号为 Z2211LC15628182 开立保函合同，本公司为子公司 Waldaschaff Automotive GmbH 8,000,000.00 欧元贷款提供担保，担保金额为 8,350,000.00 欧元，借款金额按照期末汇率折算人民币 59,383,200.00 元。

7、根据本公司与交通银行股份有限公司保定分行签订的编号为 Z2212LC15665392 开立保函合同，本公司为子公司 Waldaschaff Automotive GmbH 10,000,000.00 欧元贷款提供担保，担保金额为 11,000,000.00 欧元，借款金额按照期末汇率折算人民币 74,229,000.00 元。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	839,921,226.87	590,537,595.17
商业承兑汇票	207,564,295.31	111,899,320.45
合计	1,047,485,522.18	702,436,915.62

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	2,433,469,049.28	2,573,395,290.86
服务费	67,146,093.05	63,596,782.71
工程款	35,895,945.43	44,263,487.19
劳务及加工款	223,802,919.55	171,334,883.81
设备及模具款	357,698,299.77	225,850,285.24
其他	133,074,764.72	133,378,893.08
合计	3,251,087,071.80	3,211,819,622.89

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付材料款	12,627,713.66	未到结算期
应付设备及模具款	10,794,526.22	未到结算期
应付工程款	2,829,395.66	未到结算期
合计	26,251,635.54	

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	283,980,114.00	313,788,852.45
预收模具款	18,690,459.63	43,355,966.43
其他	238,905.68	76,340.00
合计	302,909,479.31	357,221,158.88

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	360,589,979.46	1,863,707,908.92	1,905,889,774.04	318,408,114.34
离职后福利-设定提存计划	2,312,820.00	199,052,989.61	196,471,854.75	4,893,954.86
辞退福利	3,789,762.32	24,825,571.04	20,254,347.64	8,360,985.72
一年内到期的其他福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	366,692,561.78	2,087,586,469.57	2,122,615,976.43	331,663,054.92

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	310,962,252.10	1,500,863,109.01	1,552,267,889.07	259,557,472.04
(2) 职工福利费	511,179.20	121,560,148.51	121,423,801.16	647,526.55
(3) 社会保险费	738,239.72	113,194,324.88	110,645,515.31	3,287,049.29
其中：医疗保险费	615,831.56	98,969,484.03	96,500,372.16	3,084,943.43
工伤保险费	78,331.76	11,710,833.65	11,637,642.12	151,523.29
生育保险费	44,076.40	2,514,007.20	2,507,501.03	50,582.57
其他				
(4) 住房公积金	833,958.00	78,237,675.47	78,580,065.75	491,567.72
(5) 工会经费和职工教育经费	47,544,350.44	35,289,577.11	28,409,428.81	54,424,498.74
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		14,563,073.94	14,563,073.94	
合计	360,589,979.46	1,863,707,908.92	1,905,889,774.04	318,408,114.34

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	449,705.61	175,998,698.41	173,765,769.48	2,682,634.54
失业保险费	134,354.57	10,244,836.89	10,175,082.75	204,108.71
企业年金缴费	1,728,759.82	12,809,454.31	12,531,002.52	2,007,211.61
合计	2,312,820.00	199,052,989.61	196,471,854.75	4,893,954.86

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	101,141,740.37	82,143,029.01
企业所得税	57,028,826.08	82,652,184.57
个人所得税	11,596,338.76	8,459,806.65
城市维护建设税	3,974,287.53	2,034,588.30
房产税	1,136,415.26	926,513.23

税费项目	期末余额	上年年末余额
印花税	1,574,581.24	698,117.08
教育费附加	3,288,263.50	1,809,853.08
土地使用税	596,895.63	356,859.49
环境保护税	1,514.46	11,044.50
其他	1,662,953.16	1,576,783.82
合计	182,001,815.99	180,668,779.73

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	106,805,998.32	84,438,872.99
合计	106,805,998.32	84,438,872.99

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代收代付款	58,280,022.12	40,899,084.37
个人保险及公积金	1,617,710.78	3,862,495.22
保证金	11,171,220.39	9,475,442.37
工程款	4,179,264.82	4,347,207.14
党建工作经费	22,461,552.91	18,305,807.89
其他	9,096,227.30	7,548,836.00
合计	106,805,998.32	84,438,872.99

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
象山百斯特机械制造有限公司	2,910,471.26	合同未到期
成都汉峰物流有限公司	500,000.00	保证金
深圳市远大顺物流有限公司	500,000.00	保证金
上海升东机械设备制造有限公司	266,667.36	合同未到期
内蒙古三合拍卖有限责任公司	200,000.00	保证金
合计	4,377,138.62	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	610,071,308.34	274,348,600.00
一年内到期的应付债券	11,275,000.00	
一年内到期的长期应付款	1,750,000.00	9,297,918.91
一年内到期的租赁负债	120,692,626.40	130,595,065.96
一年内到期的专项应付款	354,081.79	
合计	744,143,016.53	414,241,584.87

说明：上述项目不存在抵押、质押等情况。

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提折扣和折让	284,932,556.99	268,310,235.53
预提加工费	46,667,742.59	77,802,937.67
预提运费及仓储费	39,284,200.55	37,410,759.33
预提售后服务费及商标使用费	30,801,806.76	25,496,145.64
预提水电费	14,499,004.95	13,975,675.05
预提劳务费	12,044,870.93	10,372,861.28
预提供暖费	3,751,410.94	3,618,957.21
待转销项税额	1,926,627.93	3,220,428.16
预提租赁费	3,515,600.52	3,060,525.79
预提借款利息	925,388.23	900,055.96
预提模具费	2,950,000.00	259,102.00
其他	26,131,257.56	30,191,390.84
合计	467,430,467.95	474,619,074.46

(三十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		228,189,448.05
信用借款	200,152,777.78	500,542,361.11
合计	200,152,777.78	728,731,809.16

长期借款分类的说明：

(1) Waldaschaff Automotive GmbH 保证借款情况如下表：

担保方	贷款银行	担保额度	借款金额	借款金额	担保起始日	担保到期日
		(欧元)	(欧元)	(人民币)		
本公司	中国工商银行法兰克福分行	9,700,000.00	9,500,000.00	70,517,550.00	2020-7-9	2023-6-23
本公司	交通银行法兰克福分行	12,300,000.00	12,000,000.00	89,074,800.00	2021-4-9	2023-5-12
合计		22,000,000.00	21,500,000.00	159,592,350.00		

注：

(2) 根据本公司与兵工财务有限责任公司签订的 2020 信字第 010126 号借款合同，兵工财务有限责任公司为本公司提供 250,000,000.00 元长期信用贷款，借入资金用于补充营运资金。

根据本公司与交通银行股份有限公司保定分行签订的编号为 Z2203IN15697095 流动资金借款合同，交通银行股份有限公司保定分行为本公司提供 100,000,000.00 元长期信用贷款，借入资金用于偿还贷款。

根据本公司与交通银行股份有限公司保定分行签订的编号为 Z2205LN15646940 流动资金借款合同，交通银行股份有限公司保定分行为本公司提供 100,000,000.00 元长期信用贷款，借入资金用于偿还贷款。

根据本公司与招商银行股份有限公司北京分行签订的编号为 2022 北三环授信 313 授信协议及编号为 TK2211020920052 线上提款申请书，招商银行股份有限公司北京分行为本公司提供 200,000,000.00 元长期信用贷款，借入资金用于偿还贷款。

(三十一) 应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
中期票据	511,275,000.00	
减:一年内到期的应付债券	11,275,000.00	
合计	500,000,000.00	

应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末 余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿 还	期末余额
中期票据	500,000,000.00	2022/4/25	3 年	500,000,000.00			11,275,000.00			500,000,000.00
合计				500,000,000.00			11,275,000.00			500,000,000.00

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	484,857,179.69	529,549,251.75
合计	484,857,179.69	529,549,251.75

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	15,550,000.00	8,750,000.00
专项应付款		3,453,079.70
合计	15,550,000.00	12,203,079.70

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
中兵融资租赁有限责任公司		4,547,918.91
中国兵器工业集团有限公司	15,800,000.00	13,500,000.00
中国北方车辆研究所	1,500,000.00	
减：一年内到期长期应付款	1,750,000.00	9,297,918.91
合计	15,550,000.00	8,750,000.00

说明：（1）本公司之研发分公司根据中国兵器工业集团有限公司兵科信字[2019]108号《关于下达2019年度集团公司科技开发费项目（民品）计划的通知》，开展超高强钢“日”字型辊压成形技术和产品研发应用，研制周期为2019年11月至2021年11月，总经费21,000,000.00元，其中中国兵器工业集团有限公司支持经费5,000,000.00元，已还款金额为3,750,000.00元。截至期末，剩余支持经费1,250,000.00元，应于2023年归还1,250,000.00元。

（2）本公司之研发分公司根据中国兵器工业集团有限公司兵科信字[2020]117号《关于下达2020年度集团公司科技开发费项目（民品）计划的通知》，开展超高强钢变曲率辊压件成形工艺研究及自动化产线开发项目，研制周期为2020年8月至2021年12月，总经费7,030,000.00元，其中中国兵器工业集团有限公司支持经费3,000,000.00元，已还款金额为1,500,000.00元。截至期末，剩余支持经费1,500,000.00元，分别应于2023年归还500,000.00元、2024年归还500,000.00元、2025年归还500,000.00元。

(3) 本公司之子公司北京凌云悬置根据中国兵器工业集团公司兵科信字[2022]54号《关于下达2022年度集团公司科技开发费项目及经费计划(第一批)的通知》，开展自适应驾驶室悬置系统开发项目，研制周期为2022年1月至2023年12月，总经费10,000,000.00元，其中中国北方车辆研究所支持经费2,000,000.00元。截至期末，剩余支持经费1,500,000.00元，应于2024年归还1,500,000.00元。

(4) 本公司之子公司上海亚大汽车根据中国兵器工业集团有限公司兵科信字[2022]54号《关于下达2022年度集团公司科技开发费项目及经费计划(第一批)的通知》，开展新能源汽车流体输送系统关键零部件开发产业化项目，研制周期为2022年1月至2023年12月，总经费30,000,000.00元，其中中国兵器工业集团有限公司支持经费9,000,000.00元。截至期末，剩余支持经费6,300,000.00元，应于2024年归还6,300,000.00元。

(5) 本公司之子公司上海亚大汽车根据中国兵器工业集团有限公司兵科信字[2022]54号《关于下达2022年度集团公司科技开发费项目及经费计划(第一批)的通知》，开展高性能车用MEMS系列压力传感器关键技术攻关项目，研制周期为2022年1月至2023年12月，总经费40,000,000.00元，其中中国兵器工业集团有限公司支持经费1,500,000.00元。截至期末，剩余支持经费750,000.00元，应于2024年归还750,000.00元。

(6) 本公司之子公司凌云吉恩斯根据中国兵器工业集团有限公司兵科信字[2021]92号《关于下达2021年度集团公司科技开发费项目(民品)计划的通知》，开展汽车高强度热成型技术项目，研制周期为2021年5月至2023年12月，总经费15,000,000.00元，其中中国兵器工业集团有限公司支持经费6,000,000.00元。截至期末，剩余支持经费6,000,000.00元，分别应于2024年归还2,000,000.00元、2025年归还2,000,000.00元、2026年归还2,000,000.00元。

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业专项资金	3,453,079.70	4,447.84	3,457,527.54		河北省国防科技工业局拨付三供一业专项资金
合计	3,453,079.70	4,447.84	3,457,527.54		

说明：原河北第五机械厂属于中央下放破产企业，其职工家属区“三供一业”分离移交维修改造项目包含供水和物业两项内容，由财政部根据《国务院关于印发加快剥离

离国有企业办社会职能和解决历史遗留问题工作方案的通知》(国发[2016]19 号)《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》(国办发[2016]45 号)、财政部关于印发《中央下放企业职工家属区“三供一业”分离移交中央财政补助资金管理办法》的通知(财资 (2016)31 号)文件规定, 拨付的原河北第五机械厂职工家属区“三供一业”供水和物业分离移交维修改造专项资金款。

(三十四) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
其他长期福利	4,153,801.47	2,154,681.92
合计	4,153,801.47	2,154,681.92

(三十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
待执行的亏损合同	6,943,397.24	6,566,461.80		13,509,859.04	原材料价格上涨, 导致成本高于售价
合计	6,943,397.24	6,566,461.80		13,509,859.04	

(三十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	124,699,671.42	19,603,500.00	33,592,523.41	110,710,648.01
合计	124,699,671.42	19,603,500.00	33,592,523.41	110,710,648.01

涉及政府补助的项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
互联网+项目	19,383,295.75		12,426,425.14		6,956,870.61	与资产相关
高档数控机床与基础制造装备课题研究	18,191,111.87		3,139,257.84		15,051,854.03	与资产相关
技改专项资金	5,647,374.45	3,998,600.00	1,201,146.82		8,444,827.63	与资产相关
汽车高强轻质防撞系统智能化改造项目	17,050,476.25		2,394,285.78		14,656,190.47	与资产相关
政府支持资金	6,590,326.14		1,598,723.52		4,991,602.62	与资产相关
智能制造项目专项补助款	4,132,672.44		1,296,098.97		2,836,573.47	与资产相关
450 万件辊压件、冲压件产业化基地及辊压生产线建设项目	3,300,000.00		660,000.00		2,640,000.00	与资产相关
产业扶持资金	2,867,333.58		747,999.96		2,119,333.62	与资产相关
汽车零部件项目补助	3,315,000.00		260,000.00		3,055,000.00	与资产相关
工业信息化专项补助资金	2,070,479.47		514,664.76		1,555,814.71	与资产相关
提质增效专项支持资金	1,766,559.75	417,000.00	485,460.84		1,698,098.91	与资产相关
汽车产业化项目扶持资金	1,786,400.00		121,800.00		1,664,600.00	与资产相关
新型工业化政策奖励	1,667,026.62		188,720.04		1,478,306.58	与资产相关
G08 新能源汽车固定资产投资补贴	1,384,733.26		369,262.20		1,015,471.06	与资产相关
欧盟管委会基建补贴款	1,646,667.02		39,999.96		1,606,667.06	与资产相关
国家级、市级资金配套奖励	1,106,068.80		228,842.93		877,225.87	与资产相关
面向离散型制造业的智能制造模式推广应用项目	922,829.15		209,421.38		713,407.77	与资产相关
2020 年新能源汽车推广政府补助	962,560.04		240,639.96		721,920.08	与资产相关
辊压线生产线、焊接工作站	999,999.80		200,000.04		799,999.76	与资产相关
外地整车配套市场补助资金	946,666.75		159,999.92		786,666.83	与资产相关
柔性焊接机器人项目	916,666.83		159,999.96		756,666.87	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宝马铝合金保险杠生产线智能升级项目	745,833.59		198,888.84		546,944.75	与资产相关
汽车金属部件产品结构轻量化改造项目	1,180,000.00		295,000.00		885,000.00	与资产相关
智能制造和智能工程技术改造项目	623,333.29		110,000.04		513,333.25	与资产相关
政府建设补贴	234,803.71		234,803.71			与资产相关
冲压机器人自动化生产线	603,800.00		369,770.88		234,029.12	与资产相关
工业设计产业发展	335,937.50		93,750.00		242,187.50	与资产相关
提升汽车关键零部件产品技术改造项目	276,249.85		276,249.85			与资产相关
低析出低渗透高分子多层尼龙复合材料燃油管生产技术改造项目	388,104.32		89,562.45		298,541.87	与资产相关
青浦区经济委员会企业扶持资金	376,052.88		57,298.68		318,754.20	与资产相关
智能工厂项目	249,152.60		85,423.68		163,728.92	与资产相关
钢丝编织胶管项目	87,719.22		87,719.22			与资产相关
工业机器人专项资金项目	220,800.00		36,800.00		184,000.00	与资产相关
汽车隔板条产品凸焊新工艺及柔性自动化研究项目	213,750.00		30,000.00		183,750.00	与资产相关
汽车成型件生产用 JIT 系统的建设和应用	95,000.00		60,000.00		35,000.00	与资产相关
N111 焊接自动化建设项目重庆工业振兴专项项目	52,000.04		12,999.76		39,000.28	与资产相关
土地补偿款	7,042,414.18		156,788.40		6,885,625.78	与资产相关
2021 年欧盟管委会基建补贴款	2,066,567.02		50,199.96		2,016,367.06	与资产相关
获批“河北省工业设计中心”资助款	798,055.60		242,333.28		555,722.32	与资产相关
机器人产业发展项目补助	39,416.70		4,299.96		35,116.74	与资产相关
智能化生产升级改造项目	6,616,297.47		826,502.12		5,789,795.35	与资产相关
产业链高端化改造	899,708.33		75,500.04		824,208.29	与资产相关
G08 项目固定资产投资补贴	558,140.00		113,520.00		444,620.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超高强钢在线复合曲率成形工艺及智能制造装备成果转化	2,322,580.65		1,161,290.28		1,161,290.37	与资产相关
汽车安全件工程技术研究中心运行绩效后补助经费	576,000.00		384,000.00		192,000.00	与资产相关
固定资产补贴	639,560.80		411,694.08		227,866.72	与资产相关
固定资产智能化改造补贴	694,793.14		180,354.60		514,438.54	与资产相关
2021年省级外经贸发展资金	109,352.56		109,352.56			与资产相关
2021年省数字化车间改造、技术改造补助		5,400,000.00	450,000.00		4,950,000.00	与资产相关
2021年市数字化车间改造、技术改造补助		5,000,000.00	208,333.32		4,791,666.68	与资产相关
2022年欧盟管委会基建补贴款		1,928,900.00	379,349.94		1,549,550.06	与资产相关
大型冲焊生产线技术改造升级奖励		1,000,000.00	98,901.33		901,098.67	与资产相关
轻合金高品质零部件研发及产业化生产		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
2022年新型工业化政策政府奖励		859,000.00	59,086.41		799,913.59	与资产相关
合计	124,699,671.42	19,603,500.00	33,592,523.41		110,710,648.01	

(三十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	763,461,517.00	153,503,893.00				153,503,893.00	916,965,410.00

说明：2022年3月，本公司非公开发行股票计153,503,893股；本次非公开发行股票每股面值为人民币1.00元，发行价格为8.99元/股，募集资金总额为人民币1,379,999,998.07元，扣除各项发行费用人民币13,614,160.99元（不含增值税），实际募集资金净额人民币1,366,385,837.08元。其中新增股本人民币153,503,893.00元，增加资本公积人民币1,212,881,944.08元。

(三十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,231,765,842.25	1,212,881,944.08		3,444,647,786.33
其他资本公积	38,611,606.83		7,074.58	38,604,532.25
合计	2,270,377,449.08	1,212,881,944.08	7,074.58	3,483,252,318.58

说明：（1）股本溢价本期增加系本公司非公开发行股票所致，详见附注五（三十八）股本、说明。

（2）其他资本公积减少系联营企业其他权益变动导致。

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	1,524,035.16	133,785.41			20,067.81	113,717.60		1,637,752.76
其他权益工具投资公允价值变动	1,524,035.16	133,785.41			20,067.81	113,717.60		1,637,752.76
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-77,417,251.83	11,245,976.37				11,398,074.54	-152,098.17	-66,019,177.29
外币财务报表折算差额	-77,417,251.83	11,245,976.37				11,398,074.54	-152,098.17	-66,019,177.29
其他综合收益合计	-75,893,216.67	11,379,761.78			20,067.81	11,511,792.14	-152,098.17	-64,381,424.53

(四十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	65,030,091.75	48,094,709.73	51,966,496.66	61,158,304.82
合计	65,030,091.75	48,094,709.73	51,966,496.66	61,158,304.82

(四十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	141,476,547.34	141,476,547.34			141,476,547.34
合计	141,476,547.34	141,476,547.34			141,476,547.34

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,667,276,587.37	1,523,965,294.69
调整后年初未分配利润	1,667,276,587.37	1,523,965,294.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	338,808,034.29	275,044,484.47
减：提取法定盈余公积		31,719,735.90
应付普通股股利	91,696,541.00	100,013,455.89
期末未分配利润	1,914,388,080.66	1,667,276,587.37

(四十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,102,480,710.72	13,732,596,178.56	15,134,880,507.21	12,700,552,536.19
其他业务	586,325,543.81	489,347,402.91	615,111,450.34	514,995,126.44
合计	16,688,806,254.53	14,221,943,581.47	15,749,991,957.55	13,215,547,662.63

(四十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	24,404,459.11	25,499,762.35
教育费附加	19,509,365.18	20,667,928.45

项目	本期金额	上期金额
资源税		11,077.80
房产税	15,861,557.13	16,984,057.13
印花税	10,463,423.87	9,677,434.02
土地使用税	6,906,593.99	6,907,857.44
车船税	85,785.75	110,443.96
环境保护税	35,276.59	67,758.70
其他税费	4,537,097.88	3,755,239.07
合计	81,803,559.50	83,681,558.92

(四十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	123,683,187.93	140,419,747.88
售后服务费	84,028,635.24	79,298,384.30
运输费、仓储费及租赁费	75,037,383.34	68,111,086.64
交际应酬费	26,137,983.64	26,791,234.88
差旅费及车辆使用费	11,235,782.84	13,109,419.09
办公费	6,753,088.45	5,089,441.52
广告费、展览费	4,803,557.47	7,197,004.50
装卸费	4,231,127.64	3,561,827.51
海关代理费	2,959,008.24	2,663,801.18
物料消耗	2,835,942.40	6,781,051.13
折旧费及摊销	2,037,422.61	2,032,055.59
委托代销手续费	978,625.60	1,474,383.13
修理费	840,062.49	1,345,535.82
安全生产费	837,189.16	903,092.88
产品责任险	759,074.24	695,151.11
水电费	442,869.08	176,363.11
劳动保护费	339,168.70	628,681.83
会务费	109,094.34	340,461.54
其他	15,136,036.42	5,432,108.41
合计	363,185,239.83	366,050,832.05

(四十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	422,768,945.22	451,338,296.09
中介、咨询认证费	76,988,530.24	54,468,500.61
办公费	28,903,608.36	32,553,574.92
折旧费	26,202,075.23	32,279,727.23
修理费	22,368,265.57	18,875,237.45
无形资产摊销	17,050,211.15	18,322,293.48
交际应酬费	13,240,679.39	15,985,964.58
差旅费及车辆使用费	13,002,415.63	17,189,071.63
租赁费	10,251,233.23	7,403,527.26
安全生产费	7,836,963.10	3,266,532.50
财产保险费	6,793,753.61	7,246,957.77
安保费	6,444,138.13	7,490,835.32
水电及供暖费	6,208,958.18	4,502,196.04
环境维护费	5,726,206.56	6,170,301.13
残疾人保障金	5,103,947.32	4,674,215.52
党建工作经费	4,303,580.29	2,408,900.78
劳动保护费	3,227,393.43	1,979,019.75
长期待摊费用摊销	786,882.59	1,263,436.12
会务费	215,923.87	234,610.67
商标及专有技术使用费	24,415.00	1,138,202.04
董事会费及津贴	2,986.00	53,995.73
开办费		19,510.25
其他	29,748,633.93	28,376,774.49
合计	707,199,746.03	717,241,681.36

(四十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	254,114,797.66	245,229,282.03
原材料	133,169,136.22	129,619,821.56
试验模具、装备及费用	112,754,745.78	67,026,233.06
折旧及摊销	51,660,575.90	35,301,394.53
外部加工	13,597,342.65	11,123,593.73
燃动费	7,287,253.83	3,248,158.49

项目	本期金额	上期金额
设计费	421,751.70	4,332,521.57
其他	49,293,565.08	47,339,259.23
合计	622,299,168.82	543,220,264.20

(四十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	128,202,080.41	154,171,527.78
其中：租赁负债利息费用	19,815,754.91	18,382,548.37
减：利息收入	21,826,723.69	15,026,991.07
汇兑损益	-51,488,858.89	6,263,626.41
手续费及其他	7,942,795.19	10,596,087.22
合计	62,829,293.02	156,004,250.34

(四十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	62,199,535.33	50,566,678.98
其他	483,926.83	454,991.24
合计	62,683,462.16	51,021,670.22

说明：政府补助明细详见附注五、（六十四）政府补助。

(五十) 投资收益（损失以“－”号填列）

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	58,973,556.43	57,795,600.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	-64,619.18	-743,812.55
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	120,000.00	100,000.00
债务重组产生的投资收益	-24,678.52	570,715.91
其他	-1,450,037.47	
合计	57,554,221.26	57,722,504.09

(五十一) 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	66,625.95	8,490.58
合计	66,625.95	8,490.58

(五十二) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	1,078,545.93	-1,263,130.61
应收票据坏账损失	-12,622.90	255,033.62
应收账款坏账损失	-13,857,795.81	-34,459,630.83
合计	-12,791,872.78	-35,467,727.82

(五十三) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
商誉减值损失	-8,520,560.00	
存货跌价损失	-6,887,402.49	-34,704,004.30
固定资产减值损失	-1,899,284.25	-13,383,584.09
其他资产减值损失	-836,680.00	
合同资产减值损失	457,029.22	-2,595,358.87
合计	-17,686,897.52	-50,682,947.26

(五十四) 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-36,350.95	2,410,188.07	-36,350.95
无形资产处置利得		3,936,622.37	
其他非流动资产处置损益	708.01		708.01
合计	-35,642.94	6,346,810.44	-35,642.94

(五十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿及罚没收入	4,457,546.70	2,334,211.54	4,457,546.70
无法支付的应付款项	2,201,790.60	1,807,680.17	2,201,790.60
非流动资产毁损报废收益	378,687.47	6,414,457.78	378,687.47
其他	860,749.51	650,179.11	860,749.51
合计	7,898,774.28	11,206,528.60	7,898,774.28

(五十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	460,000.00	460,000.00	460,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,801,025.61	2,424,535.25	1,801,025.61
赔偿金、违约金及罚款支出	1,476,349.00	2,346,973.19	1,476,349.00
其他	376,761.80	552,841.87	376,761.80
合计	4,114,136.41	5,784,350.31	4,114,136.41

(五十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	114,136,395.58	171,625,620.35
递延所得税费用	5,194,548.18	-14,531,945.00
合计	119,330,943.76	157,093,675.35

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	723,120,199.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	108,468,029.98
子公司适用不同税率的影响	-11,924,353.95
调整以前期间所得税的影响	-4,230,458.65
非应税收入的影响	-513,632.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,709,275.09

项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-863,395.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	76,523,520.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	366,139.34
研发费加计扣除的影响	-40,593,617.09
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-9,311,440.62
其他	-1,299,123.53
所得税费用	119,330,943.76

(五十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	338,808,034.29	275,044,484.47
本公司发行在外普通股的加权平均数	878,589,436.75	763,461,517.00
基本每股收益	0.39	0.36
其中：持续经营基本每股收益	0.39	0.36

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	338,808,034.29	275,044,484.47
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	878,589,436.75	763,461,517.00
稀释每股收益	0.39	0.36
其中：持续经营稀释每股收益	0.39	0.36

(五十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	86,322,511.00	85,158,980.52

项目	本期金额	上期金额
政府奖励款、拨款等	48,091,838.34	49,454,907.45
收回备用金借款	52,302.86	24,636.16
利息收入	21,826,723.69	15,026,991.07
代收职工款项	3,658,313.56	2,751,464.23
收回保证金及押金	25,046,586.78	28,851,609.73
保险赔款、违约金及罚款	1,215,176.02	2,316,100.19
其他	10,765,731.96	7,846,582.26
合计	196,979,184.21	191,431,271.61

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	18,269,940.58	67,524,331.60
保证金存款	20,106,353.49	16,867,990.69
手续费	11,447,011.91	11,054,851.82
备用金		149,836.14
付现费用	337,862,455.01	322,044,176.96
合计	387,685,760.99	417,641,187.21

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
设备款		156,408,904.90
交易金融资产收益	188,347.52	
合计	188,347.52	156,408,904.90

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
交易金融资产损失		667,527.55
其他		246,380.73
合计		913,908.28

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	102,759,775.00	104,339,691.75
信用证、保函保证金	2,295,076.86	4,276,664.17
合计	105,054,851.86	108,616,355.92

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	106,613,139.08	78,860,877.39
融资租赁费	101,136,157.84	134,922,006.03
定向增发费用	640,000.00	
回购限制性股票		12,999,046.14
收购少数股东权益支付的现金		284,280,000.00
其他	4,808,900.00	4,344,539.10
合计	213,198,196.92	515,406,468.66

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	603,789,256.10	545,523,011.24
加：信用减值损失	12,791,872.78	35,467,727.82
资产减值准备	17,686,897.52	50,682,947.26
固定资产折旧	385,311,171.28	408,459,505.64
使用权资产折旧	131,888,528.99	122,231,120.00
无形资产摊销	35,480,119.20	27,753,854.67
长期待摊费用摊销	455,641,034.24	507,106,110.09
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）	35,642.94	-6,346,810.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,422,338.14	-3,989,922.53
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-66,625.95	-8,490.58
财务费用（收益以“－”号填列）	128,202,080.41	154,171,527.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-57,554,221.26	-57,722,504.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,294,042.84	-20,442,789.54

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-79,426.85	4,929,668.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	79,960,728.17	-313,034,100.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,284,861.39	-29,564,740.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-309,747,425.98	-232,038,758.59
其他	-112,835,693.83	-16,609,037.65
经营活动产生的现金流量净额	1,392,505,180.13	1,176,568,318.97
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,197,170,072.81	2,216,340,523.42
减：现金的期初余额	2,216,340,523.42	2,168,456,399.16
现金及现金等价物净增加额	980,829,549.39	47,884,124.26

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,197,170,072.81	2,216,340,523.42
其中：库存现金	42,869.92	56,142.85
可随时用于支付的银行存款	3,197,127,202.89	2,216,284,380.57
三、期末现金及现金等价物余额	3,197,170,072.81	2,216,340,523.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	275,493,947.33	保证金
应收票据	46,098,777.00	票据质押
应收款项融资	66,430,655.14	质押
固定资产	6,955,525.80	抵押
无形资产	720,629.50	抵押
合计	395,699,534.77	

(六十二) 外币货币性项目
外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			466,043,273.50
其中：美元	17,319,183.64	6.9646	120,621,186.36
欧元	46,315,490.08	7.4229	343,795,251.30
墨西哥比索	2,576,287.08	0.3577	921,537.89
印尼卢比	1,584,939,229.31	0.000445	705,297.95
应收账款			266,044,048.08
其中：美元	3,963,557.59	6.9646	27,604,708.65
欧元	30,025,970.78	7.4229	222,879,778.53
墨西哥比索	40,273,950.60	0.3577	14,405,992.13
印尼卢比	2,592,289,366.12	0.000445	1,153,568.77
其他应收款			6,576,828.26
其中：欧元	838,336.17	7.4229	6,222,885.56
墨西哥比索	989,495.95	0.3577	353,942.70
应付账款			263,379,607.50
其中：美元	6,274,188.26	6.9646	43,697,211.49
欧元	28,018,827.68	7.4229	207,980,956.05
英镑	2,540.00	8.3941	21,321.01
墨西哥比索	7,914,449.26	0.3577	2,830,998.50
印尼卢比	19,885,663,928.90	0.000445	8,849,120.45
其他应付款			16,810,646.25
其中：欧元	2,164,343.57	7.4229	16,065,705.89
墨西哥比索	2,082,584.18	0.3577	744,940.36
短期借款			710,060,304.36
其中：欧元	95,658,072.23	7.4229	710,060,304.36
一年内到期非流动负债			238,720,916.09
其中：欧元	31,784,389.26	7.4229	235,932,343.04
墨西哥比索	7,795,843.02	0.3577	2,788,573.05
租赁负债			267,944,894.83
其中：欧元	35,164,474.56	7.4229	261,022,378.21
墨西哥比索	19,352,856.08	0.3577	6,922,516.62

(六十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
互联网+项目	19,383,295.75	递延收益	12,426,425.14	3,860,511.01	其他收益
高档数控机床与基础制造装备课题研究	18,191,111.87	递延收益	3,139,257.84	3,154,396.36	其他收益
技改专项资金	5,647,374.45	递延收益	1,201,146.82	5,537,770.99	其他收益
汽车高强轻质防撞系统智能化改造项目	17,050,476.25	递延收益	2,394,285.78	1,097,857.14	其他收益
政府支持资金	6,590,326.14	递延收益	1,598,723.52	1,598,723.52	其他收益
智能制造项目专项补助款	4,132,672.44	递延收益	1,296,098.97	980,696.56	其他收益
450 万件辊压件、冲压件产业化基地及辊压生产线建设项目	3,300,000.00	递延收益	660,000.00	660,000.00	其他收益
产业扶持资金	2,867,333.58	递延收益	747,999.96	747,999.96	其他收益
汽车零部件项目补助	3,315,000.00	递延收益	260,000.00	260,000.01	其他收益
工业信息化专项补助资金	2,070,479.47	递延收益	514,664.76	531,350.24	其他收益
提质增效专项支持资金	1,766,559.75	递延收益	485,460.84	277,559.48	其他收益
汽车产业化项目扶持资金	1,786,400.00	递延收益	121,800.00	121,800.00	其他收益
新型工业化政策奖励	1,667,026.62	递延收益	188,720.04	188,720.04	其他收益
G08 新能源汽车固定资产投资补贴	1,384,733.26	递延收益	369,262.20	369,262.20	其他收益
欧盟管委会基建补贴款	1,646,667.02	递延收益	39,999.96	39,999.96	其他收益
国家级、市级资金配套奖励	1,106,068.80	递延收益	228,842.93	194,846.04	其他收益
面向离散型制造业的智能制造模式推广应用项目	922,829.15	递延收益	209,421.38	309,421.16	其他收益
2020 年新能源汽车推广政府补助	962,560.04	递延收益	240,639.96	240,639.96	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
辊压线生产线、焊接工作站	999,999.80	递延收益	200,000.04	200,000.04	其他收益
外地整车配套市场补助资金	946,666.75	递延收益	159,999.92	159,999.92	其他收益
柔性焊接机器人项目	916,666.83	递延收益	159,999.96	173,333.29	其他收益
宝马铝合金保险杠生产线智能升级项目	745,833.59	递延收益	198,888.84	198,888.84	其他收益
汽车金属部件产品结构轻量化改造项目	1,180,000.00	递延收益	295,000.00	295,000.00	其他收益
智能制造和智能工程技术改造项目	623,333.29	递延收益	110,000.04	110,000.04	其他收益
政府建设补贴	234,803.71	递延收益	234,803.71	402,519.96	其他收益
冲压机器人自动化生产线	603,800.00	递延收益	369,770.88	17,300.00	其他收益
工业设计产业发展	335,937.50	递延收益	93,750.00	93,750.00	其他收益
提升汽车关键零部件产品技术改造项目	276,249.85	递延收益	276,249.85	165,750.03	其他收益
低析出低渗透高分子多层尼龙复合材料燃油管生产技术改造项目	388,104.32	递延收益	89,562.45	53,737.47	其他收益
青浦区经济委员会企业扶持资金	376,052.88	递延收益	57,298.68	57,298.68	其他收益
智能工厂项目	249,152.60	递延收益	85,423.68	85,423.68	其他收益
钢丝编织胶管项目	87,719.22	递延收益	87,719.22	210,526.40	其他收益
工业机器人专项资金项目	220,800.00	递延收益	36,800.00	36,800.00	其他收益
汽车隔板条产品凸焊新工艺及柔性自动化研究项目	213,750.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
汽车成型件生产用 JIT 系统的建设和应用	95,000.00	递延收益	60,000.00	60,000.00	其他收益
N111 焊接自动化建设项目重庆工业振兴专项项目	52,000.04	递延收益	12,999.76	12,999.96	其他收益
西安亚大土地补偿款	7,042,414.18	递延收益	156,788.40	601,449.76	其他收益
2021 年欧盟管委会基建补贴款	2,066,567.02	递延收益	50,199.96	443,432.98	其他收益
获批“河北省工业设计中心”资助款	798,055.60	递延收益	242,333.28	201,944.40	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
机器人产业发展项目补助	39,416.70	递延收益	4,299.96	3,583.30	其他收益
智能化生产升级改造项目	6,616,297.47	递延收益	826,502.12	83,402.53	其他收益
产业链高端化改造	899,708.33	递延收益	75,500.04	6,291.67	其他收益
G08 项目固定资产投资	558,140.00	递延收益	113,520.00	9,460.00	其他收益
超高强钢在线复合曲率成形工艺及智能制造装备成果转化	2,322,580.65	递延收益	1,161,290.28	877,419.35	其他收益
汽车安全件工程技术研究中心运行绩效后补助经费	576,000.00	递延收益	384,000.00	224,000.00	其他收益
固定资产补贴	639,560.80	递延收益	411,694.08	171,539.20	其他收益
固定资产智能化改造补贴	694,793.14	递延收益	180,354.60	105,206.86	其他收益
2021 年省级外经贸发展资金	109,352.56	递延收益	109,352.56	160,647.44	其他收益
2021 年省数字化车间改造、技术改造补助		递延收益	450,000.00		其他收益
2021 年市数字化车间改造、技术改造补助		递延收益	208,333.32		其他收益
2022 年欧盟管委会基建补贴款		递延收益	379,349.94		其他收益
大型冲焊生产线技术改造升级奖励		递延收益	98,901.33		其他收益
轻合金高品质零部件研发及产业化生产		递延收益			其他收益
2022 年新型工业化政策政府奖励		递延收益	59,086.41		其他收益
智能自动化设备、信息化软件项目		递延收益		917,188.97	其他收益
吉帕级先进汽车高强钢关键技术及应用示范项目		递延收益		540,000.00	其他收益
企业研发投入后补助		递延收益		360,000.00	其他收益
专利资助款		递延收益		3,000.00	其他收益
合计	124,699,671.42		33,592,523.41	27,243,449.40	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	来源	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
高精尖发展专项奖金	财政拨款	5,820,000.00		其他收益
稳岗扩岗补贴	财政拨款	4,558,992.88	4,606,751.41	其他收益
留工培训补助	财政拨款	1,932,075.00		其他收益
高新技术企业奖励	财政拨款	1,400,000.00		其他收益
提质增效奖励	财政拨款	1,245,000.00		其他收益
中央外经贸发展专项资金奖励	财政拨款	986,500.00		其他收益
科技创新奖励	财政拨款	765,713.00		其他收益
专精特新“小巨人”企业奖励	财政拨款	700,000.00		其他收益
技术中心奖励	财政拨款	689,000.00		其他收益
企业发展基金奖励	财政拨款	657,738.00		其他收益
工业产业壮大奖励	财政拨款	634,200.00		其他收益
标准化资助资金	财政拨款	600,000.00	400,000.00	其他收益
全自动化柔性生产线研发及推广应用补助资金	财政拨款	600,000.00		其他收益
职业技能培训补贴	财政拨款	571,220.00	431,350.00	其他收益
经济高质量发展优秀企业奖励	财政拨款	554,070.00	999,380.00	其他收益
吉帕级先进汽车高强度专项奖补资金	财政拨款	540,000.00		其他收益
揭榜挂帅充液成型专项奖补资金	财政拨款	500,000.00		其他收益
工业转型升级专项资金	财政拨款	495,000.00		其他收益
智慧工厂项目奖励	财政拨款	400,000.00		其他收益

种类	来源	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
电力补贴	财政拨款	394,316.95		其他收益
政府奖励发展资金	财政拨款	309,483.00		其他收益
合作发展资金项目扶持资金	财政拨款	240,000.00		其他收益
经济稳增长奖励	财政拨款	230,684.00		其他收益
绿色工厂奖励	财政拨款	220,000.00		其他收益
稳定工业经济运行财政补贴资金	财政拨款	200,000.00		其他收益
中小企业融通型载体奖励	财政拨款	200,000.00	170,000.00	其他收益
产值扶持资金	财政拨款	200,000.00		其他收益
优秀企业奖励	财政拨款	200,000.00		其他收益
知识产权扶持资金	财政拨款	200,000.00		其他收益
制造业企业增产奖励	财政拨款	190,000.00		其他收益
汽车及零部件出口奖励	财政拨款	183,700.00	110,000.00	其他收益
专精特新奖励	财政拨款	160,000.00	1,210,000.00	其他收益
残疾人就业奖励	财政拨款	153,603.30		其他收益
复工奖励	财政拨款	150,000.00		其他收益
高新技术成果转化专项资金	财政拨款	148,000.00		其他收益
企业科技创新认定奖励	财政拨款	130,000.00		其他收益
规上企业补助	财政拨款	130,000.00		其他收益
软件退税	财政拨款	118,673.58		其他收益
稳定工业经济运行专项奖补资金	财政拨款	107,705.00		其他收益
金融助企纾困贴息款	财政拨款	106,250.00		其他收益
信息安全认证补贴	财政拨款	100,000.00		其他收益

种类	来源	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
试验室认证补助	财政拨款	100,000.00		其他收益
政府扶持资金	财政拨款		8,647,386.20	其他收益
税收优惠	财政拨款		2,289,116.70	其他收益
智能制造标杆企业奖励资金	财政拨款		1,000,000.00	其他收益
工商业用电降成本资助	财政拨款		194,648.48	其他收益
怀安经济开发区管委会厂房租赁补贴	财政拨款		184,231.98	其他收益
产业技术创新人才牵引专项补助	财政拨款		600,000.00	其他收益
上海青浦区经济委员会百强奖励	财政拨款		100,000.00	其他收益
国家外国专家项目款项	财政拨款		400,000.00	其他收益
中小企业发展专项资金	财政拨款		207,000.00	其他收益
省级规上工业企业奖补	财政拨款		200,000.00	其他收益
省评定项目奖励资金	财政拨款		100,000.00	其他收益
其他	财政拨款	785,087.21	1,473,364.81	其他收益
合计		28,607,011.92	23,323,229.58	

(六十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	19,815,754.91	18,382,548.37
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	33,205,577.22	9,891,960.81
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	3,343,564.76	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	105,655,757.66	134,922,006.03
售后租回交易产生的相关损益	-563,769.36	
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出	18,053,506.94	

2、 作为出租人

经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	4,935,707.19	5,353,379.93
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	3,612,403.34	5,803,273.42
1 至 2 年	1,630,642.77	6,014,434.00
2 至 3 年	742,562.04	5,148,758.83
3 至 4 年	742,562.04	
4 至 5 年	742,562.04	
5 年以上		
合计	7,470,732.23	16,966,466.25

六、 合并范围的变更

企业名称	纳入合并范围的日期	注册资本(万元)	股权取得比例(%)	享有的表决权(%)	股权取得方式	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
凌云新能源科技有限公司	2022/6/27	30,000.00	75.00	75.00	直接投资	18,050,102.90	373,881.69

说明：于 2022 年 6 月 27 日，本公司投资设立凌云新能源科技有限公司，持有其 75% 股权。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳亚大塑料制品有限公司	深圳市	深圳市	工业企业	50.00		设立或投资
四川亚大塑料制品有限公司	都江堰	都江堰	工业企业	50.00		设立或投资
上海亚大汽车塑料制品有限公司	上海市	上海市	工业企业	50.00		设立或投资
河北亚大汽车塑料制品有限公司	涿州市	涿州市	工业企业	50.00		设立或投资
凌云工业股份（芜湖）有限公司	芜湖市	芜湖市	工业企业	100.00		设立或投资
哈尔滨凌云汽车零部件有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	工业企业	100.00		设立或投资
凌云中南工业有限公司	武汉市	武汉市	工业企业	100.00		设立或投资
凌云西南工业有限公司	重庆市	重庆市	工业企业	100.00		设立或投资
北京世东凌云科技有限公司	北京市	北京市	工业企业	50.00		非同一控制下企业合并
北京凌云东园科技有限公司	北京市	北京市	工业企业	70.00		设立或投资
上海凌云瑞升燃烧设备有限公司	上海市	上海市	工业企业	100.00		设立或投资
北京北方凌云悬置系统科技有限公司	北京市	北京市	工业企业	51.00		设立或投资
广州凌云汽车零部件有限公司	广州市	广州市	工业企业	100.00		设立或投资
柳州凌云汽车零部件有限公司	柳州市	柳州市	工业企业	100.00		设立或投资
上海凌云工业科技有限公司	上海市	上海市	工业企业	100.00		设立或投资
沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司	沈阳市	沈阳市	工业企业	89.43	10.57	设立或投资
烟台凌云汽车工业科技有限公司	烟台市	烟台市	工业企业	100.00		设立或投资

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	
凌云吉恩斯科技有限公司	烟台市	烟台市	工业企业	100.00		设立或投资
上海凌云汽车模具有限公司	上海市	上海市	工业企业	51.00		设立或投资
天津凌云高新汽车科技有限公司	天津市	天津市	工业企业	100.00		设立或投资
成都凌云汽车零部件有限公司	成都市	成都市	工业企业	100.00		设立或投资
亚大塑料制品有限公司	涿州市	涿州市	工业企业	50.00		同一控制下企业合并
上海亚大塑料制品有限公司	上海市	上海市	工业企业	30.00	20.00	同一控制下企业合并
长春亚大汽车零件制造有限公司	长春市	长春市	工业企业	25.00	25.00	同一控制下企业合并
阔丹凌云汽车胶管有限公司	涿州市	涿州市	工业企业	100.00		同一控制下企业合并
河北凌云机电有限公司	高碑店市	高碑店市	工业企业	100.00		同一控制下企业合并
江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司	扬州市	扬州市	工业企业	60.00		其他方式
WALDASCHAFF AUTOMOTIVE GMBH	德国	德国	工业企业	100.00		非同一控制下企业合并
廊坊舒畅汽车零部件有限公司	廊坊市	廊坊市	工业企业	50.00		非同一控制下企业合并
北京京燃凌云燃气设备有限公司	廊坊市	北京市	工业企业	50.00		非同一控制下企业合并
海宁亚大塑料制品有限公司	海宁	海宁	工业企业	50.00		非同一控制下企业合并
西安亚大塑料制品有限公司	西安市	西安市	工业企业	50.00		设立或投资
LING YUN INDONESIAN AUTOMOTIVE INDUSTRY TECHNOLOGY,PT.	印尼雅加达	印尼雅加达	工业企业	95.00		设立或投资
江西凌云汽车工业技术有限公司	南昌市	南昌市	工业企业	60.00		设立或投资
Waldaschaff Automotive Mexico S.de R.L.de C.V.	墨西哥	墨西哥	工业企业	51.00	49.00	设立或投资
凌云新能源科技有限公司	盐城市	盐城市	工业企业	75.00		设立或投资

1、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海亚大汽车	50.00	77,943,065.29	32,500,000.00	334,435,048.48
河北亚大汽车	50.00	94,580,969.47	66,250,000.00	510,444,769.10
亚大塑料	50.00	1,030,772.99	8,750,000.00	114,752,372.78
上海亚大塑料	50.00	123,217.98		106,210,452.53
长春亚大	50.00	33,158,714.47	25,000,000.00	255,338,657.99

2、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海亚大汽车	1,076,768,670.61	369,025,982.18	1,445,794,652.79	684,312,373.18	92,612,182.65	776,924,555.83	1,035,450,499.56	330,830,742.01	1,366,281,241.57	692,975,486.32	95,855,931.77	788,831,418.09
河北亚大汽车	1,239,212,924.01	302,521,196.64	1,541,734,120.65	419,318,024.98	35,350,199.69	454,668,224.67	1,294,527,144.40	280,319,897.29	1,574,847,041.69	526,026,638.17	20,459,979.39	546,486,617.56
亚大塑料制品有限公司	327,808,854.42	335,421,753.17	663,230,607.59	147,181,581.93	5,338,857.52	152,520,439.45	360,668,775.80	332,676,967.52	693,345,743.32	184,690,867.41	5,734,120.43	190,424,987.84
上海亚大塑料	281,164,290.37	17,481,574.69	298,645,865.06	85,906,205.81	318,754.20	86,224,960.01	295,242,697.66	14,998,445.74	310,241,143.40	98,310,816.68	376,052.88	98,686,869.56
长春亚大	681,300,530.36	130,031,373.18	811,331,903.54	286,180,161.18	14,474,426.38	300,654,587.56	772,581,829.03	142,112,373.21	914,694,202.24	403,743,857.36	18,425,968.45	422,169,825.81

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海亚大汽车	1,994,114,601.18	155,886,130.58	155,886,130.58	171,064,004.24	1,664,122,444.21	121,019,727.12	121,019,727.12	121,783,892.25
河北亚大汽车	1,535,530,467.55	189,161,938.94	191,480,348.38	322,899,342.45	1,743,405,827.93	200,792,816.91	209,902,980.50	310,571,639.89
亚大塑料制品有限公司	415,865,200.13	25,371,220.48	25,371,220.48	62,611,553.94	477,823,322.26	42,742,235.35	42,742,235.35	14,067,719.31
上海亚大塑料	580,458,691.10	246,435.95	246,435.95	21,556,628.08	480,770,446.21	1,022,417.86	1,022,417.86	-19,524,429.19
长春亚大	803,480,845.62	66,317,428.93	66,317,428.93	275,183,984.94	1,130,846,433.19	116,144,520.09	116,144,520.09	175,952,475.23

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	上海	上海	工业企业	49.00		权益法	具有战略性
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	深圳	涿州	工业企业	40.00		权益法	具有战略性
耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	芜湖	芜湖	工业企业	40.00		权益法	具有战略性

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	上海乔治费歇尔 亚大塑料管件制 品有限公司	耐世特凌云驱动系统 (涿州)有限公司	耐世特凌云驱动系统 (芜湖)有限公司	上海乔治费歇尔亚大塑 料管件制品有限公司	耐世特凌云驱动系统 (涿州)有限公司	耐世特凌云驱动系统 (芜湖)有限公司
流动资产	185,379,545.00	383,504,461.94	662,789,668.03	170,356,359.66	448,149,913.33	632,996,653.32
非流动资产	82,988,085.55	171,582,028.56	203,883,652.23	82,312,094.04	143,933,037.97	175,155,983.92
资产合计	268,367,630.55	555,086,490.50	866,673,320.26	252,668,453.70	592,082,951.30	808,152,637.24
流动负债	59,842,194.73	242,319,111.69	418,191,872.09	60,886,667.43	264,065,498.87	376,759,539.27
非流动负债	3,749,081.69	4,056,605.24	2,019,000.00	4,051,916.76		
负债合计	63,591,276.42	246,375,716.93	420,210,872.09	64,938,584.19	264,065,498.87	376,759,539.27
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	204,776,354.13	308,710,773.57	446,462,448.17	187,729,869.51	328,017,452.43	431,393,097.97
按持股比例计算的净资产份 额	100,340,413.52	123,484,309.43	178,584,979.27	91,987,636.06	131,206,980.98	172,557,239.19
调整事项	4,361.23	18,366,265.60	12,389,211.52	4,361.23	18,366,265.60	12,389,211.52
—商誉	4,361.23	18,366,265.60	12,389,211.52	4,361.23	18,366,265.60	12,389,211.52
—内部交易未实现利润						
对联营企业权益投资的账面 价值	100,344,774.75	141,850,575.03	190,974,190.79	91,991,997.29	149,573,246.58	184,946,450.71
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值						
营业收入	190,093,240.86	403,791,596.23	825,025,341.11	202,985,371.48	434,320,570.42	849,008,656.75
净利润	17,046,484.62	30,517,005.93	105,399,268.13	23,603,743.92	25,559,211.13	100,620,432.30
终止经营的净利润						
其他综合收益						

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	上海乔治费歇尔 亚大塑料管件制 品有限公司	耐世特凌云驱动系统 (涿州)有限公司	耐世特凌云驱动系统 (芜湖)有限公司	上海乔治费歇尔亚大塑 料管件制品有限公司	耐世特凌云驱动系统 (涿州)有限公司	耐世特凌云驱动系统 (芜湖)有限公司
综合收益总额	17,046,484.62	30,517,005.93	105,399,268.13	23,603,743.92	25,559,211.13	100,620,432.30
本期收到的来自联营企业的 股利		20,000,000.00	36,000,000.00	27,902,604.16		

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本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。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，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。本公司定期评估市场环境及本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。本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本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。本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，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本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本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下

单位金额：人民币万元

项目	期末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融负债：						
短期借款		164,065.48				164,065.48
应付票据		104,748.55				104,748.55
应付账款		325,108.71				325,108.71
其他应付款		10,680.60				10,680.60
一年内到期的非流动负债		74,414.30				74,414.30
其他流动负债		46,743.05				46,743.05
长期借款			20,015.28			20,015.28
应付债券		50,000.00				50,000.00
长期应付款			1,105.00	250.00	200.00	1,555.00
租赁负债			10,416.10	7,111.72	30,957.90	48,485.72
金融负债合计		775,760.69	31,536.38	7,361.72	31,157.90	845,816.69

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融负债：						
短期借款		278,052.88				278,052.88
应付票据		70,243.69				70,243.69
应付账款		321,181.96				321,181.96
其他应付款		8,443.89				8,443.89
一年内到期的非流动负债		41,424.16				41,424.16
其他流动负债		47,461.91				47,461.91
长期借款			72,873.18			72,873.18
应付债券						

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
租赁负债			10,811.90	7,281.73	34,861.30	52,954.93
长期应付款			178.93	591.38	450.00	1,220.31
金融负债合计		766,808.49	83,864.01	7,873.11	35,311.30	893,856.91

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下

项目	外币负债（万元）		外币资产（万元）	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	4,369.72	7,674.37	14,822.59	11,848.64
欧元	143,106.17	141,997.92	57,289.79	58,090.82
英镑	2.13	1.65		
墨西哥比索	1,328.70	1,390.33	1,568.15	1,008.60
印尼卢比	884.91	1,348.71	185.89	899.46

项目	外币负债（万元）		外币资产（万元）	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
合计	149,691.63	152,412.98	73,866.42	71,847.52

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1.00%，则公司将增加或减少净利润如下

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
	1.00%		1.00%	
美元汇率上升	1.00%	104.53	1.00%	41.74
美元汇率下降	1.00%	-104.53	1.00%	-41.74
欧元汇率上升	1.00%	-858.16	1.00%	-839.07
欧元汇率下降	1.00%	858.16	1.00%	839.07
英镑汇率上升	1.00%	-0.02	1.00%	-0.02
英镑汇率下降	1.00%	0.02	1.00%	0.02
印尼卢比上升	1.00%	-6.99	1.00%	-4.49
印尼卢比下降	1.00%	6.99	1.00%	4.49
墨西哥比索上升	1.00%	2.39	1.00%	-3.82
墨西哥比索下降	1.00%	-2.39	1.00%	3.82
瑞士法郎上升	1.00%		1.00%	
瑞士法郎下降	1.00%		1.00%	

管理层认为 1.00%合理反映了下一年度人民币对外币可能发生变动的合理范围。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	19,936.90			19,936.90
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,936.90			19,936.90
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	19,936.90			19,936.90
(3) 衍生金融资产				
2.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				
(1) 债务工具投资				
◆应收款项融资		763,966,368.74		763,966,368.74
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			3,226,767.94	3,226,767.94
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.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				
(1) 债务工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	19,936.90	763,966,368.74	3,226,767.94	767,213,073.58
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北方凌云工业集团有限公司	河北省涿州市	制造业	24,449.89	32.18	32.18

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
包头中兵物流有限公司	受同一最终控制方控制
北奔重型汽车集团有限公司	受同一最终控制方控制
北方发展投资有限公司	受同一最终控制方控制
北方工程设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
北方国际合作股份有限公司	受同一最终控制方控制
北方万邦物流有限公司	受同一最终控制方控制
北极星云空间技术股份有限公司	受同一最终控制方控制
北京北方车辆集团有限公司	受同一最终控制方控制
北京北方华宇科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
北京北方节能环保有限公司	受同一最终控制方控制
北京北方天亚工程设计有限公司	受同一最终控制方控制
北京市中北建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制
兵工财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
广州北方机电发展有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南星光机械制造有限公司	受同一最终控制方控制
江麓机电集团有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古第一机械集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司	受同一最终控制方控制
山东非金属材料研究所	受同一最终控制方控制
上海北方工业发展有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳中兵物流有限公司	受同一最终控制方控制
万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	受同一最终控制方控制
西安北投物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
西安华山精密制管有限公司	受同一最终控制方控制
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	受同一最终控制方控制
中兵北斗产业投资有限公司	受同一最终控制方控制
中兵国际（香港）有限公司	受同一最终控制方控制
中兵节能环保集团有限公司	受同一最终控制方控制
中兵融资租赁有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国北方车辆研究所	受同一最终控制方控制
中国北方车辆有限公司	受同一最终控制方控制
中国北方发动机研究所	受同一最终控制方控制
中国兵工物资华北有限公司	受同一最终控制方控制
中国兵工物资集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国兵工物资西南有限公司	受同一最终控制方控制
中国兵器工业标准化研究所	受同一最终控制方控制
中国兵器工业档案馆	受同一最终控制方控制
中国兵器工业规划研究院	受同一最终控制方控制
中国兵器工业集团人才研究中心	受同一最终控制方控制
中国兵器工业集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国兵器工业信息中心	受同一最终控制方控制
中国五洲工程设计集团有限公司	受同一最终控制方控制
重庆铁马专用车有限公司	受同一最终控制方控制
北京北方车辆智能装备技术有限公司	受同一最终控制方控制
华东光电集成器件研究所	受同一最终控制方控制
吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	受同一最终控制方控制
泸州发展机械有限公司	受同一最终控制方控制
北京北方长城光电仪器有限公司	受同一母公司控制
河北太行创意产业园区开发有限公司	受同一母公司控制
河北太行机械工业有限公司	受同一母公司控制
河北太行计量检测有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河北燕兴机械有限公司	受同一母公司控制
常志成	本公司子公司股东
吉恩斯索利特株式会社	本公司子公司股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	塑料管件	159,721,569.03	177,601,591.99
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	材料	1,932,746.45	3,329,271.70
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	劳务	196,818.62	27,512.16
耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	材料	29,885,613.90	
中国兵器工业标准化研究所	服务费	11,603.77	16,648.00
中国兵器工业信息中心	服务费	204,544.75	79,495.28
中国兵器工业集团人才研究中心	劳务	392,492.34	102,679.89
中国兵器工业档案馆	劳务	66,208.17	271,320.77
中国五洲工程设计集团有限公司	工程款	20,732,635.27	20,627,811.85
北京市中北建筑工程有限公司	工程、设备款		1,642,865.13
中国兵工物资西南有限公司	材料	66,878,975.02	54,639,427.23
中国北方车辆研究所	技术研究费	3,500.00	2,500,000.00
中兵融资租赁有限责任公司	手续费		2,157,866.64
山东非金属材料研究所	验证费、检测费	26,215.07	24,745.27
江麓机电集团有限公司	水电费	1,551,501.38	1,418,701.45
北方工程设计研究院有限公司	设计费		5,471.70
中国兵工物资集团有限公司	材料	184,084,241.15	6,845,135.77
中国兵工物资集团有限公司	设备	466,505.32	426,197.50
中国兵工物资集团有限公司	服务费	1,109.73	3,596.04
河北燕兴机械有限公司	外协件	3,376,118.15	10,159,660.85
北奔重型汽车集团有限公司	材料	32,814.50	136,787.91
北奔重型汽车集团有限公司	修理及服务费	1,906,970.06	2,930,754.97
中国兵工物资华北有限公司	设备	1,090,389.36	
重庆铁马专用车有限公司	材料及加工费	922,476.31	1,839,081.05
河北太行计量检测有限公司	检测费	200,169.93	13,811.32
北方万邦物流有限公司	运输费		657,191.43
西安北投物业管理有限公司	服务费	294,460.96	287,277.87

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	服务费	2,746.27	
河南星光机械制造有限公司	材料	1,148,980.11	2,443,540.15
北京北方天亚工程设计有限公司	工程款	94,339.62	264,150.94
北京北方天亚工程设计有限公司	咨询费	264,150.93	47,169.81
北京北方节能环保有限公司	设备款		1,220,000.00
中国兵器工业规划研究院	订阅费	142.45	
河北太行创意产业园区开发有限公司	材料	1,500.00	
北京北方华宇科技发展有限公司	设计	4,410.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	能源	13,603,591.84	13,521,542.16
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	劳务	1,603,773.59	1,641,283.01
耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	劳务	1,603,773.59	1,603,773.58
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	塑料管道	2,197,958.33	1,142,099.66
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	材料	4,834,162.39	12,265,223.63
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	劳务	7,787.61	467,191.53
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	商标使用费	2,207,717.78	1,804,248.69
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	能源	49,077.13	44,154.31
北方国际合作股份有限公司	塑料管道		4,569,754.49
北京北方长城光电仪器有限公司	汽车塑料件、材料	103,723.31	975,995.13
北京北方长城光电仪器有限公司	橡胶管路	730,011.24	1,127,328.01
北京北方长城光电仪器有限公司	劳务		204,785.44
中兵节能环保集团有限公司	塑料管道	1,269.08	181,127.83
中国北方车辆有限公司	塑料管道	716,570.09	5,439,812.69
中国北方发动机研究所	机器人零件	597,581.94	1,202,383.80
北京北方车辆集团有限公司	橡胶管路	1,493,505.80	2,538,049.78
北奔重型汽车集团有限公司	汽车零部件	21,682,864.22	39,088,206.56
中国兵器工业集团有限公司	劳务	2,594,339.63	1,014,150.95
包头中兵物流有限公司	汽车塑料件	11,856.36	1,713,773.10
河北燕兴机械有限公司	维修、材料	25,992.84	174,115.86
内蒙古第一机械集团股份有限公司	汽车塑料件	927,987.44	2,300.88
内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司	汽车塑料件	3,369.91	
西安华山精密制管有限公司	汽车塑料件	1,400,332.42	6,004,147.06
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	汽车塑料件		896,000.80
吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	汽车塑料件		

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南星光机械制造有限公司	汽车金属件	147,946.94	511,073.08
河北太行机械工业有限公司	汽车金属件		
万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	塑料管道		3,520,548.00
北方万邦物流有限公司	塑料管道		
广州北方机电发展有限公司	塑料管道	7,185.84	
北京北方节能环保有限公司	燃烧机		
北京市中北建筑工程有限公司	水电费	28,921.24	
北极星空间技术股份有限公司	服务费		32,075.47
北京北方车辆智能装备技术有限公司	技术服务费	226,017.70	
华东光电集成器件研究所	技术服务费	707,547.17	
上海北方工业发展有限公司	服务费	477,916.53	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	土地、厂房及办公楼	2,118,597.86	2,119,162.16
北方凌云工业集团有限公司	办公楼	66,666.68	66,666.68
北极星空间技术股份有限公司	设备	5,504.59	5,504.59
中兵北斗产业投资有限公司	设备	67,557.52	67,557.52
河南星光机械制造有限公司	设备		69,600.00

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
江麓机电集团有限公司	宿舍	613,539.43		2,136,480.00	13,858.85	1,588,501.15	774,797.42		2,254,811.43	45,929.98	2,685,858.59
中兵融资租赁有限责任公司	机器设备			22,047,918.80	988,529.47	-24,062,500.00			60,742,452.45	1,143,298.61	30,000,000.00
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	库房						475,596.33				
中国北方车辆研究所	厂房	69,523.81					69,523.81				
北方发展投资有限公司	宿舍	76,866.06									

3、 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
凌云工业股份有限公司	凌云西南工业有限公司	20,000,000.00	2023/7/5	2025/7/5	否
凌云工业股份有限公司	成都凌云汽车零部件有限公司	10,000,000.00	2023/5/26	2025/5/26	否
凌云工业股份有限公司	Waldachaff Automotive GmbH	111,343,500.00	2023/1/5	2023/7/5	否
凌云工业股份有限公司	Waldachaff Automotive GmbH	74,229,000.00	2023/11/21	2023/5/21	否
凌云工业股份有限公司	Waldachaff Automotive GmbH	163,303,800.00	2023/5/2	2023/11/2	否
凌云工业股份有限公司	Waldachaff Automotive GmbH	111,343,500.00	2023/10/20	2023/4/20	否
凌云工业股份有限公司	Waldachaff Automotive GmbH	114,312,660.00	2022/1/28	2023/2/13	否
凌云工业股份有限公司	Waldachaff Automotive GmbH	72,002,130.00	2020/7/9	2023/6/23	否
凌云工业股份有限公司	Waldachaff Automotive GmbH	91,301,670.00	2021/4/9	2023/5/12	否
凌云工业股份有限公司	Waldachaff Automotive GmbH	81,651,900.00	2022/12/27	2024/1/31	否
凌云工业股份有限公司	Waldachaff Automotive GmbH	61,981,215.00	2022/11/24	2023/12/15	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北方凌云工业集团有限公司	100,000,000.00	2022/7/15	2023/7/15	借款
兵工财务有限责任公司	200,000,000.00	2022/7/26	2023/7/26	借款
兵工财务有限责任公司	120,000,000.00	2022/10/21	2023/7/26	借款
兵工财务有限责任公司	250,000,000.00	2020/4/29	2023/4/29	借款
兵工财务有限责任公司	150,000,000.00	2022/6/2	2023/6/2	借款
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2022/7/5	2023/7/5	借款
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2022/1/20	2022/7/20	借款
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2022/5/12	2022/12/15	借款
中国北方车辆研究所	6,000,000.00	2022/1/26	2023/1/26	借款
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2022/5/26	2023/5/26	借款
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2022/7/5	2023/7/5	借款
中兵国际（香港）有限公司	111,343,500.00	2022/1/6	2023/1/5	借款
中兵国际（香港）有限公司	74,229,000.00	2022/11/23	2023/11/22	借款
中兵国际（香港）有限公司	163,303,800.00	2022/5/3	2023/5/2	借款
中兵国际（香港）有限公司	111,343,500.00	2022/10/21	2023/10/20	借款

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
吉恩斯索利特株式会社	收购股权		259,480,000.00
常志成	收购股权		13,885,000.00
常志成	收购股权		10,915,000.00

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	8,546,738.82	7,530,637.42

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	兵工财务有限责任公司	1,982,945,788.33		1,662,929,798.66	
应收票据					
	北奔重型汽车集团有限公司	5,998,333.00	4,441.96	3,640,000.00	9,100.00
	中国北方发动机研究所	100,000.00	250.00	600,000.00	1,500.00
	包头中兵物流有限公司			1,000,000.00	2,500.00
	长春一东汽车零部件制造有限责任公司			1,000,000.00	2,500.00
	西安华山精密制管有限公司			987,923.90	2,469.81
	北京北方长城光电仪器有限公司			268,000.00	670.00
应收账款					
	北奔重型汽车集团有限公司	5,501,185.16	7,922.11	5,469,523.47	8,494.58
	西安华山精密制管有限公司	522,456.79	104.49	3,032,841.66	606.57
	北京北方长城光电仪器有限公司	410,430.05	656.69	200,396.48	320.63
	中兵节能环保集团有限公司	185,497.66	19,853.82	635,642.96	114,322.13
	北京北方节能环保有限公司	173,200.00	58,974.60	480,000.00	86,496.00
	中国北方发动机研究所	160,166.80	256.27	445,445.19	712.71
	河南星光机械制造有限公司	42,180.05	67.49	277,512.57	444.02
	中国北方车辆有限公司	25,933.78	212.66		
	包头中兵物流有限公司	13,397.70	2.68	7,203.35	1.44
	上海北方工业发展有限公司			2,493,408.48	1,706,487.70
	耐世特凌云驱动系统(涿州)有限公司			380,507.70	608.81
	长春一东汽车零部件制造有限责任公司			2,810.93	0.56
	内蒙古第一机械集团股份有限公司			2,600.00	0.52

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资					
	北奔重型汽车集团有限公司	2,013,272.20		2,638,000.00	
预付款项					
	中国兵器工业规划研究院	98,000.00			
	中国兵工物资华北有限公司	45,059.00			
	中国兵器工业集团人才研究中心	35,316.00		8,961.00	
	中国兵工物资集团有限公司	21,404.42		234,225.00	
	中国兵器工业标准化研究所	3,600.00			
	沈阳中兵物流有限公司	2,300.00			
	中国兵器工业信息中心			69,100.00	
其他应收款					
	上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	300,101.55	15,005.08	2,722,857.77	136,142.89
	中国兵器工业集团人才研究中心	16,187.00	809.35	17,742.00	887.10
	中国兵工物资集团有限公司	2,200.00	440.00	8,200.00	410.00
	兵工财务有限责任公司			635.45	31.77
合同资产					
	北京北方节能环保有限公司	160,000.00	24,000.00	160,000.00	24,000.00
	中国北方车辆有限公司	80,972.42	340.08		
	中兵节能环保集团有限公司	20,610.85	86.57	25,956.38	116.80
	北方国际合作股份有限公司			132,072.55	594.33
其他非流动资产					
	北京市中北建筑工程有限公司	2,989,164.00			
	中国兵工物资华北有限公司	277,901.00			
	中国兵工物资集团有限公司	6,450.00		128,329.00	
	中国五洲工程设计集团有限公司			3,168,084.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
短期借款			
	兵工财务有限责任公司	520,721,902.76	1,571,772,355.60
	中兵国际（香港）有限公司	463,407,777.58	340,751,790.75
	北方凌云工业集团有限公司	100,106,944.44	
	中国北方车辆研究所	6,007,058.33	10,011,763.89
应付票据			
	中国兵工物资集团有限公司	123,516,640.09	209,400.00
	中国兵工物资西南有限公司	38,000,000.00	21,764,212.02
	河南星光机械制造有限公司	446,222.92	545,014.26
	中国五洲工程设计集团有限公司	395,400.07	500,000.00
	河北燕兴机械有限公司	110,242.80	
	重庆铁马专用车有限公司	68,851.03	496,086.98
应付账款			
	中国兵工物资集团有限公司	28,806,513.41	9,078,600.86
	耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	5,621,587.28	
	河北燕兴机械有限公司	1,493,343.83	1,681,908.08
	中国兵工物资西南有限公司	1,109,595.45	
	中国五洲工程设计集团有限公司	618,566.05	5,454,421.07
	河南星光机械制造有限公司	224,193.56	819,050.63
	江麓机电集团有限公司	169,033.54	142,597.17
	北京北方节能环保有限公司	137,600.00	551,440.00
	重庆铁马专用车有限公司	72,286.02	798,221.64
	中国兵工物资华北有限公司	35,520.00	
	中国北方车辆研究所		2,578,000.00
	上海乔治费歇尔亚大塑料管 件制品有限公司		1,780,826.56
	西安北投物业管理有限公司		49,600.00
	河北太行计量检测有限公司		12,190.00
合同负债			
	内蒙古第一机械集团股份有 限公司	50,000.00	
	长春一东汽车零部件制造有 限责任公司	2,655.11	
	中兵北斗产业投资有限公司		76,340.00
其他应付款			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	110,000.00	110,000.00
	北京北方车辆集团有限公司	81,180.18	
	中兵融资租赁有限责任公司	20,223.65	20,223.65
	中国兵器工业集团人才研究中心	15,480.00	
	中国兵器工业集团有限公司	7,176.82	
一年内到期的非流动负债			
	兵工财务有限责任公司	250,271,180.56	
	中国兵器工业集团有限公司	1,750,000.00	4,750,000.00
	江麓机电集团有限公司	358,618.68	
	中兵融资租赁有限责任公司		13,676,217.53
长期借款			
	兵工财务有限责任公司		500,542,361.11
长期应付款			
	中国兵器工业集团有限公司	14,050,000.00	8,750,000.00
	中国北方车辆研究所	1,500,000.00	
租赁负债			
	中兵融资租赁有限责任公司		8,021,501.38

十一、承诺及或有事项

本公司为子公司的担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
凌云工业股份有限公司	凌云西南工业有限公司	20,000,000.00	2023/7/5	2025/7/5	否
凌云工业股份有限公司	成都凌云汽车零部件有限公司	10,000,000.00	2023/5/26	2025/5/26	否
凌云工业股份有限公司	Waldachaff Automotive GmbH	111,343,500.00	2023/1/5	2023/7/5	否
凌云工业股份有限公司	Waldachaff Automotive GmbH	74,229,000.00	2023/11/21	2024/5/22	否
凌云工业股份有限公司	Waldachaff Automotive GmbH	163,303,800.00	2023/5/2	2023/11/2	否
凌云工业股份有限公司	Waldachaff Automotive GmbH	111,343,500.00	2023/10/20	2023/4/20	否
凌云工业股份有限公司	Waldachaff Automotive GmbH	114,312,660.00	2022/1/28	2023/2/13	否
凌云工业股份有限公司	Waldachaff Automotive GmbH	72,002,130.00	2020/7/9	2023/6/23	否
凌云工业股份有限公司	Waldachaff Automotive GmbH	91,301,670.00	2021/4/9	2023/5/12	否
凌云工业股份有限公司	Waldachaff Automotive GmbH	81,651,900.00	2022/12/27	2024/1/31	否
凌云工业股份有限公司	Waldachaff Automotive GmbH	61,981,215.00	2022/11/24	2023/12/15	否

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

根据 2023 年第一次临时股东大会授权，本公司于 2023 年 3 月 9 日召开第八届董事会第十次会议，审议通过《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对董事会相关议案发表了独立意见，公司监事会对相关事项进行核实并发表了核查意见。公司限制性股票激励计划首次授予情况如下：首次授予日：2023 年 3 月 9 日；首次授予数量：2,299.46 万股，最终实际授予数量为 2,289.71 万股；首次授予人数：264 人，最终实际授予人数为 263 人；首次授予价格：4.74 元/股。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2023]第 ZG10150 号《凌云工业股份有限公司验资报告及验资事项说明》，截至 2023 年 3 月 11 日止，本公司已收到 263 名股权激励对象缴纳的认购款人民币 108,532,254.00 元，其中计入股本人民币 22,897,100.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 85,635,154.00 元。本次发行后，有限售条件股份数量由 55,617,351 股增加 22,897,100 股至 78,514,451 股，无限售条件股份保持不变，为 861,348,059 股。

(二) 利润分配情况

2023 年 4 月 21 日，经本公司第八届董事会第十一次会议，批准 2022 年度利润分配预案，以未来实施分配方案时股权登记日的总股本数为基数，向全体登记股东每 10 股派发现金红利 1.1 元（含税），分配现金股利 103,384,876.10 元。

十三、其他重要事项

分部信息

报告分部的财务信息

项目	汽车零部件分部	塑料管道系统分部	其他部分	分部间抵销	合计
主营业务收入	14,635,124,043.89	1,412,466,675.04	58,288,120.81	3,398,129.02	16,102,480,710.72
主营业务成本	12,487,573,801.55	1,217,011,096.92	39,969,563.52	11,958,283.43	13,732,596,178.56
资产总额	17,157,570,732.99	1,639,649,380.24	123,238,436.14	1,045,906,172.45	17,874,552,376.92
负债总额	9,134,748,221.55	379,107,721.32	45,625,072.47	144,721,848.05	9,414,759,167.29

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	76,462,000.26	62,687,358.15
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	20,507,790.22	44,969,448.25
合计	96,969,790.48	107,656,806.40

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末余额
银行承兑汇票	36,198,777.00
合计	36,198,777.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	140,702,944.69	2,720,000.00
商业承兑汇票	9,919,627.10	5,359,397.37
合计	150,622,571.79	8,079,397.37

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	492,556,212.46	590,674,094.21
1 至 2 年	4,822,482.12	20,675,569.18
2 至 3 年	817,631.85	18,426,420.51
3 年以上	4,971,541.95	2,238,681.32
小计	503,167,868.38	632,014,765.22
减：坏账准备	6,520,644.78	12,854,280.02
合计	496,647,223.60	619,160,485.20

2、按组合计提坏账准备：合并范围内关联方项目

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	180,916,686.36	180,916.69	0.10
1 至 2 年	3,579,418.65	3,579.42	0.10
2 至 3 年	293,201.37	293.20	0.10
合计	184,789,306.38	184,789.31	

3、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,329,112.38	1.06	5,329,112.38	100.00		5,329,112.38	0.84	5,329,112.38	100.00	
其中：										
应收汽车零部件客户	5,329,112.38	1.06	1,006,743.09	0.32	4,322,369.29	5,329,112.38		5,329,112.38		
按组合计提坏账准备	497,838,756.00	98.94	1,191,532.40	0.24	496,647,223.60	626,685,652.84	99.16	7,525,167.64	1.20	619,160,485.20
其中：										
应收汽车零部件客户	313,049,449.62	62.22	1,006,743.09	0.32	312,042,706.53	460,509,008.60		7,358,991.00		453,150,017.60
合并范围内关联方	184,789,306.38	36.72	184,789.31	0.10	184,604,517.07	166,176,644.24	26.29	166,176.64	0.10	166,010,467.60
合计	503,167,868.38	100.00	6,520,644.78		496,647,223.60	632,014,765.22	100.00	12,854,280.02		619,160,485.20

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	5,329,112.38	5,329,112.38	100.00	企业破产重组
合计	5,329,112.38	5,329,112.38		

组合计提项目：应收汽车零部件客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	311,639,526.10	498,624.61	0.16
1 至 2 年	1,054,602.51	199,847.18	18.95
2 至 3 年	77,295.40	30,245.69	39.13
3 年以上	278,025.61	278,025.61	100.00
合计	313,049,449.62	1,006,743.09	

组合计提项目：合并范围内关联方项目

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	180,916,686.36	180,916.69	0.10
1 至 2 年	3,579,418.65	3,579.42	0.10
2 至 3 年	293,201.37	293.20	0.10
3 年以上			
合计	184,789,306.38	184,789.31	

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	12,854,280.02		6,333,635.24		6,520,644.78
合计	12,854,280.02		6,333,635.24		6,520,644.78

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 233,406,570.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 335,085.14 元。

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	185,442,559.52	94,300,742.64
合计	185,442,559.52	94,300,742.64

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	64,503,371.00	1,944,294.61
合计	64,503,371.00	1,944,294.61

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	64,547,138.14	1,951,975.34
1 至 2 年	76,482.50	108,260.00
2 至 3 年		14,010.00
3 年以上	889,010.00	965,615.00
小计	65,512,630.64	3,039,860.34
减：坏账准备	1,009,259.64	1,095,565.73
合计	64,503,371.00	1,944,294.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	65,512,630.64	100.00	1,009,259.64	1.54	64,503,371.00	3,039,860.34	100.00	1,095,565.73	36.04	1,944,294.61
其中：										
其中：备用金项目	60,000.00	0.09	7,500.00	12.50	52,500.00	885,000.00	29.11	856,500.00	96.78	28,500.00
保证金、押金项目	207,084.80	0.32	49,635.00	23.97	157,449.80	416,721.59	13.71	131,524.32	31.56	285,197.27
其他项目	1,523,042.84	2.32	888,402.14	58.33	634,640.70	1,496,434.28	49.23	107,299.70	7.17	1,389,134.58
应收合并范围内关联方	63,722,503.00	97.27	63,722.50	0.10	63,658,780.50	241,704.47	7.95	241.71	0.10	241,462.76
合计	65,512,630.64	100.00	1,009,259.64		64,503,371.00	3,039,860.34	100.00	1,095,565.73		1,944,294.61

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	240,565.73	855,000.00		1,095,565.73
本期转回	86,306.09			86,306.09
期末余额	154,259.64	855,000.00		1,009,259.64

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,095,565.73		86,306.09		1,009,259.64
合计	1,095,565.73		86,306.09		1,009,259.64

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金项目	60,000.00	885,000.00
保证金、押金项目	207,084.80	416,721.59
其他项目	1,523,042.84	1,496,434.28
应收合并范围内关联方	63,722,503.00	241,704.47
合计	65,512,630.64	3,039,860.34

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,327,376,569.45	726,049,528.28	3,601,327,041.17	4,068,646,842.25	116,109,835.28	3,952,537,006.97
对联营、合营企业投资	433,169,540.57		433,169,540.57	426,511,694.58		426,511,694.58
合计	4,760,546,110.02	726,049,528.28	4,034,496,581.74	4,495,158,536.83	116,109,835.28	4,379,048,701.55

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京凌云东园科技有限公司	61,251,568.00			61,251,568.00		
哈尔滨凌云汽车零部件有限公司	99,319,684.28			99,319,684.28		99,319,684.28
凌云工业股份（芜湖）有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
凌云中南工业有限公司	79,500,000.00			79,500,000.00		
凌云西南工业有限公司	249,804,533.25			249,804,533.25		
上海凌云瑞升燃烧设备有限公司	58,323,323.51			58,323,323.51		
亚大塑料制品有限公司	122,190,063.98			122,190,063.98		
上海亚大塑料制品有限公司	32,931,346.79			32,931,346.79		
长春亚大汽车零件制造有限公司	2,685,023.13			2,685,023.13		
深圳亚大塑料制品有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
四川亚大塑料制品有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
河北亚大汽车塑料制品有限公司	17,657,464.00			17,657,464.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海亚大汽车塑料制品有限公司	20,153,125.00			20,153,125.00		
广州凌云汽车零部件有限公司	69,785,300.00			69,785,300.00		
北京北方凌云悬置系统科技有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
阔丹凌云汽车胶管有限公司	175,527,046.68			175,527,046.68		
河北凌云机电有限公司	32,337,767.58			32,337,767.58		
柳州凌云汽车零部件有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
江苏凌云恒晋汽车零部件有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
上海凌云工业科技有限公司	148,000,000.00			148,000,000.00		
沈阳凌云瓦达沙夫汽车工业技术有限公司	155,000,000.00			155,000,000.00		
烟台凌云汽车工业科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
凌云吉恩斯科技有限公司	441,303,922.00			441,303,922.00		
成都凌云汽车零部件有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
天津凌云高新汽车科技有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
上海凌云汽车模具有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
WALDASCHAFF AUTOMOTIVE GMBH	1,394,299,248.20			1,394,299,248.20	609,939,693.00	626,729,844.00
廊坊舒畅汽车零部件有限公司	54,580,000.00			54,580,000.00		
北京京燃凌云燃气设备有限公司	91,420,000.00			91,420,000.00		
凌云印尼汽车工业科技有限公司	39,953,703.15			39,953,703.15		
西安亚大塑料制品有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
海宁亚大塑料管道系统有限公司	51,659,575.03			51,659,575.03		
北京世东凌云科技有限公司	87,247,325.17			87,247,325.17		
江西凌云汽车工业技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Waldaschaff Automotive Mexico S.de R.L. de C.V.	17,316,822.50	33,729,727.20		51,046,549.70		
凌云新能源科技有限公司		225,000,000.00		225,000,000.00		
合计	4,068,646,842.25	258,729,727.20		4,327,376,569.45	609,939,693.00	726,049,528.28

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
耐世特凌云驱动系统(涿州)有限公司	149,573,246.58			12,194,595.57		82,732.88	20,000,000.00			141,850,575.03	
耐世特凌云驱动系统(芜湖)有限公司	184,946,450.71			42,117,547.54		-89,807.46	36,000,000.00			190,974,190.79	
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	91,991,997.29			8,352,777.46						100,344,774.75	
小计	426,511,694.58			62,664,920.57		-7,074.58	56,000,000.00			433,169,540.57	
合计	426,511,694.58			62,664,920.57		-7,074.58	56,000,000.00			433,169,540.57	

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,222,008,423.03	2,137,013,398.55	2,115,488,744.19	1,980,185,131.52
其他业务	220,047,559.64	104,486,350.99	170,608,494.07	107,720,367.82
合计	2,442,055,982.67	2,241,499,749.54	2,286,097,238.26	2,087,905,499.34

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	347,428,899.37	408,511,789.88
权益法核算的长期股权投资收益	62,664,920.57	61,971,692.67
其他	-67,197.74	
合计	410,026,622.20	470,483,482.55

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-35,642.94	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	61,872,457.83	
债务重组投资收益	-24,678.52	
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、金融负债产生的公允价值变动损益	2,006.77	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,784,637.87	
小计	65,598,781.01	
所得税影响额	6,652,005.91	
少数股东权益影响额（税后）	7,946,898.10	
合计	50,999,877.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	5.66	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.81	0.33	0.33

凌云工业股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年四月二十一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074



市场主体身
份了解更多
信息, 许可
条件, 监管
信息, 体
验更多应用
服务。

此证照复印件作为报告附件使用, 不得作其他用途。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审计报告; 验资报告; 清算审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 审计; 代理记账; 会计咨询、税务代理、会计培训; 信息系统集成服务; 企业管理咨询; 其他会计、税务、法律、法规允许的、经相关部门批准后方可开展经营活动; 设计、制作、代理、发布广告; 市场调查; 企业形象策划; 商务信息咨询; 企业管理咨询; 财务咨询; 税务咨询; 法律、法规允许的、经相关部门批准后方可开展经营活动。

登记机关

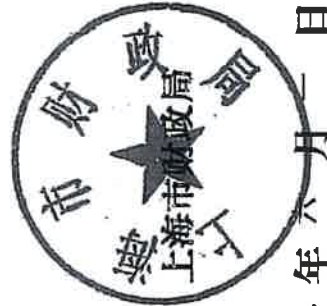


2023年01月12日

证书序号 0001247

说明

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

发证机关：

 二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 王惟一
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-10-03
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit
身份证号码 140112198110033013
Identity card No.



年
月
日



年
月
日

姓名：王惟一
证书编号：420003200837



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号：420003200837
北京注册会计师协会
批准注册协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：二〇〇八年八月二十日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年
月
日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年
月
日

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



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

同意转出
Agree the holder to be transferred by
王惟一
王惟一
同意转入
Agree the holder to be transferred to
王惟一
王惟一

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

同意转出
Agree the holder to be transferred by
王惟一
王惟一
同意转入
Agree the holder to be transferred to
王惟一
王惟一

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



姓名: 刘家
Full name: 男
Sex: 男
出生日期: 1987-02-04
Date of birth: 1987-02-04
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 130183198702040050
Identity card No: 130183198702040050



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效一年，续期有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效一年，续期有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101360472
No. of Certificate: 110101360472
批准注册单位: 北京市注册会计师协会
Authorizing Bureau: 北京市注册会计师协会
发证日期: 2020年04月20日
Date of Issuance: 2020年04月20日



姓名: 刘家
证书编号: 110101360472

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效一年，续期有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效一年，续期有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

同意人
Agrees the holder of the membership



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