

内蒙古第一机械集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

信会师报字[2022]第 ZG11105 号

内蒙古第一机械集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
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	1-106



审计报告

信会师报字[2022]第 ZG11105 号

内蒙古第一机械集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了内蒙古第一机械集团股份有限公司（以下简称“内蒙一机”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，公允反映了内蒙一机 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于内蒙一机，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
收入的确认	
内蒙一机于 2021 年度合并财务报表中营业收入为人民币	我们针对内蒙一机收入确认实施的主要审计程序包括： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的

<p>13,816,275,502.45 元。由于营业收入对内蒙一机财务报表的重要性，且收入确认具有固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>合并财务报表中营业收入确认的会计政策和披露财务信息见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（四十三）”。</p>	<p>关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>2、选取样本检查内蒙一机本年记录的军品收入：解缴部队的整车收入核对销售合同、军品合格证等支持性文件；军品配套和军品贸易的收入，核对销售合同和双方交接凭单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合内蒙一机收入确认会计政策；</p> <p>3、选取样本检查内蒙一机本年记录的民品收入，核对销售合同和收货确认单据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合内蒙一机收入确认会计政策；</p> <p>4、针对资产负债表日前后记录的军品收入交易选取样本核对相关支持性文件：解缴部队的整车收入核对销售合同、军品合格证等支持性文件；军品配套和军品贸易收入，核对销售合同和双方交接凭单等支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>5、针对资产负债表日前后记录的民品收入交易选取样本核对相关支持性文件，包括销售合同、收货确认单据等支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
---	--

四、 其他信息

内蒙一机管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括内蒙一机 2021 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，管理层负责评估内蒙一机的持续经营能力，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。

治理层负责监督内蒙一机的财务报告过程。

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, 就可能导致对内蒙一机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内蒙一机不能持续经营。

(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) 就内蒙一机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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



2022年4月22日



内蒙古第一机械集团股份有限公司
合并资产负债表
2021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)	10,101,171,369.50	14,147,180,322.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	248,395,394.58	585,067,013.70
衍生金融资产			
应收票据	(三)	1,321,773,161.21	554,891,686.04
应收账款	(四)	682,631,326.01	557,527,569.17
应收款项融资	(五)	27,342,233.90	65,771,648.35
预付款项	(六)	4,588,106,867.03	4,314,080,646.44
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)	5,903,588.51	5,855,445.87
买入返售金融资产			
存货	(八)	3,973,001,571.47	3,958,897,622.64
合同资产	(九)	97,423,211.52	269,274,374.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)	4,963,200.00	8,272,000.00
其他流动资产	(十一)	1,806,715,613.49	1,107,856,382.20
流动资产合计		22,857,427,537.22	25,574,674,711.74
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	(十二)	4,144,375,766.66	
其他债权投资			
长期应收款	(十三)	12,139,834.07	19,486,237.78
长期股权投资	(十四)		30,019,736.45
其他权益工具投资	(十五)		
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十六)	22,131,395.31	22,978,879.47
固定资产	(十七)	1,911,945,605.25	1,975,036,739.41
在建工程	(十八)	307,719,913.76	184,183,145.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十九)	35,608,119.95	
无形资产	(二十)	2,178,701,843.54	2,267,221,063.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(二十一)	47,035,600.95	39,030,781.46
其他非流动资产	(二十二)	63,017,973.91	55,104,900.38
非流动资产合计		8,722,676,053.40	4,593,061,483.63
资产总计		31,580,103,590.62	30,167,736,195.37

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:



内蒙古第一机械集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021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	(二十三)	20,023,527.78	55,000,000.00
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	(二十四)	5,730,182,797.33	5,498,815,976.97
应付账款	(二十五)	2,331,613,093.68	1,795,922,152.19
预收款项			
合同负债	(二十六)	12,005,763,555.64	12,553,290,142.00
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	(二十七)	68,253,898.41	34,659,976.61
应交税费	(二十八)	30,193,088.15	70,101,756.28
其他应付款	(二十九)	172,601,842.08	81,018,130.85
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	(三十)	9,642,717.04	
其他流动负债	(三十一)	281,320,456.55	
流动负债合计		20,649,594,976.66	20,088,808,134.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十二)	26,757,249.28	
长期应付款	(三十三)	412,925,304.73	270,616,218.75
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十四)	415,555.60	1,142,089.43
递延收益	(三十五)	68,645,558.11	29,413,350.64
递延所得税负债	(三十六)		760,052.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		508,743,667.72	301,931,710.88
负债合计		21,158,338,644.38	20,390,739,845.78
所有者权益：			
股本	(三十六)	1,704,251,817.00	1,689,631,817.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十七)	4,391,231,811.67	4,314,040,604.12
减：库存股	(三十八)	70,953,540.00	
其他综合收益	(三十九)	-2,551,118.60	-2,551,118.60
专项储备	(四十)	83,553,247.63	69,027,561.95
盈余公积	(四十一)	375,989,476.55	303,071,858.99
一般风险准备			
未分配利润	(四十二)	3,890,414,672.58	3,358,210,141.98
归属于母公司所有者权益合计		10,371,936,366.83	9,731,430,865.44
少数股东权益		49,828,579.41	45,565,484.15
所有者权益合计		10,421,764,946.24	9,776,996,349.59
负债和所有者权益总计		31,580,103,590.62	30,167,736,195.37

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：



内蒙古第一机械集团股份有限公司
母公司资产负债表
2021年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		8,178,779,926.25	12,214,126,153.85
交易性金融资产		248,395,394.58	434,545,712.33
衍生金融资产			
应收票据	(一)	1,264,067,543.77	724,435,747.50
应收账款	(二)	491,491,542.67	366,373,239.23
应收款项融资			
预付款项		4,530,942,743.97	4,222,536,210.48
其他应收款	(三)	28,713,045.32	29,203,482.47
存货		3,768,818,255.78	3,745,168,083.35
合同资产		74,858,268.01	235,206,501.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,775,433,411.86	1,104,781,808.56
流动资产合计		20,361,500,132.21	23,076,376,939.55
非流动资产:			
债权投资		4,144,375,766.66	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	1,363,652,234.71	1,361,664,671.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,149,072.00	15,688,424.00
固定资产		1,462,770,690.05	1,553,002,326.04
在建工程		274,685,856.94	132,352,777.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,502,453.18	
无形资产		2,099,605,316.60	2,187,381,797.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		19,408,631.65	7,081,217.16
其他非流动资产		21,898,447.52	17,024,169.88
非流动资产合计		9,430,048,469.31	5,274,195,383.26
资产总计		29,791,548,601.52	28,350,572,322.81

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:



内蒙古第一机械集团股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2021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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,431,920,492.21	5,062,712,386.61
应付账款		1,679,345,919.52	1,080,398,261.94
预收款项			
合同负债		11,826,704,657.96	12,247,017,872.81
应付职工薪酬		51,388,754.94	24,367,464.78
应交税费		24,570,937.28	61,830,700.91
其他应付款		215,706,002.98	141,498,749.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,794,949.68	
其他流动负债		918,573.51	
流动负债合计		19,237,350,288.08	18,617,825,436.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		22,340,092.74	
长期应付款		407,238,512.27	244,137,916.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		32,141,387.70	15,238,775.75
递延所得税负债			681,856.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		461,719,992.71	260,058,548.78
负债合计		19,699,070,280.79	18,877,883,984.89
所有者权益：			
股本		1,704,251,817.00	1,689,631,817.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,473,797,453.20	5,396,606,245.65
减：库存股		70,953,540.00	
其他综合收益		-2,551,118.60	-2,551,118.60
专项储备		74,746,174.44	63,537,134.19
盈余公积		375,989,476.55	303,071,858.99
未分配利润		2,537,198,058.14	2,022,392,400.69
所有者权益合计		10,092,478,320.73	9,472,688,337.92
负债和所有者权益总计		29,791,548,601.52	28,350,572,322.81

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：



内蒙古第一机械集团股份有限公司
合并利润表
2021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		13,816,275,502.45	13,234,086,967.07
其中: 营业收入	(四十三)	13,816,275,502.45	13,234,086,967.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,097,862,681.39	12,521,208,474.37
其中: 营业成本	(四十三)	12,385,469,332.20	11,935,987,633.51
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	(四十四)	23,283,335.08	24,309,635.82
销售费用	(四十五)	24,934,226.00	31,943,488.70
管理费用	(四十六)	458,451,156.17	434,808,384.54
研发费用	(四十七)	422,778,840.39	364,193,110.58
财务费用	(四十八)	-217,054,208.45	-270,033,778.78
其中: 利息费用	(四十八)	703,437.78	4,318,468.74
利息收入	(四十八)	223,055,301.37	275,843,845.32
加: 其他收益	(四十九)	13,862,937.78	2,108,624.98
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十)	149,046,700.97	11,901,932.70
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五十)	736.43	19,736.45
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)	(五十一)	-6,150,317.75	5,067,013.70
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十二)	-11,395,955.97	16,001,380.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十三)	-33,093,298.63	-8,872,157.72
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十四)	5,436,806.81	-496,287.01
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		836,119,696.27	738,589,000.29
加: 营业外收入	(五十五)	4,268,016.47	1,335,975.74
减: 营业外支出	(五十六)	4,563,190.30	5,640,555.35
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		835,824,522.44	734,284,420.68
减: 所得税费用	(五十七)	85,733,774.44	77,058,637.76
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		750,090,748.00	657,225,782.92
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		750,090,748.00	657,225,782.92
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)		746,575,048.74	656,139,349.53
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		3,515,699.26	1,086,433.39
六、其他综合收益的税后净额			-2,551,118.60
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-2,551,118.60
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-2,551,118.60
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			-2,551,118.60
(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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		750,090,748.00	654,674,664.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		746,575,048.74	653,588,230.93
归属于少数股东的综合收益总额		3,515,699.26	1,086,433.39
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.44	0.39
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.44	0.39

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:



内蒙古第一机械集团股份有限公司
 母公司利润表
 2021 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	11,791,842,929.59	11,477,877,594.94
减: 营业成本	(五)	10,569,861,316.20	10,437,490,173.06
税金及附加		13,583,757.45	13,731,086.83
销售费用		3,884,352.48	3,609,018.27
管理费用		339,150,773.70	323,665,521.17
研发费用		343,910,258.37	293,333,729.59
财务费用		-192,319,360.83	-236,336,171.42
其中: 利息费用			
利息收入		195,178,581.44	237,881,456.46
加: 其他收益		5,167,297.43	552,684.11
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	147,538,224.09	11,901,932.70
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(六)	736.43	19,736.45
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)		-6,150,317.75	4,545,712.33
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-32,536,667.08	1,060,444.15
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-30,043,115.12	-585,234.96
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		5,436,806.81	-496,287.01
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		803,184,060.60	659,363,488.76
加: 营业外收入		1,526,151.68	714,577.33
减: 营业外支出		1,836,251.54	3,396,409.44
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		802,873,960.74	656,681,656.65
减: 所得税费用		73,697,785.15	67,635,697.40
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		729,176,175.59	589,045,959.25
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		729,176,175.59	589,045,959.25
(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			-2,551,118.60
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-2,551,118.60
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			-2,551,118.60
(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		729,176,175.59	586,494,840.65
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:



内蒙古第一机械集团股份有限公司

合并现金流量表

2021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		12,119,252,426.62	16,311,393,336.03
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			245,267.11
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)	734,370,228.36	786,502,975.84
经营活动现金流入小计		12,853,622,654.98	17,098,141,578.98
购买商品、接受劳务支付的现金		10,431,724,356.86	10,859,873,928.43
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		1,099,681,197.71	1,016,245,481.83
支付的各项税费		213,343,090.97	144,643,632.51
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)	472,935,838.03	595,454,037.08
经营活动现金流出小计		12,217,684,483.57	12,616,217,079.85
经营活动产生的现金流量净额		635,938,171.41	4,481,924,499.13
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,480,000,000.00	370,000,000.00
取得投资收益收到的现金		87,127,239.84	11,882,196.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,856,256.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十八)	3,035,000.00	500,000.00
投资活动现金流入小计		2,588,018,495.84	382,382,196.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		253,869,768.08	152,152,831.60
投资支付的现金		6,892,000,000.00	1,560,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十八)		23,199,934.00
投资活动现金流出小计		7,145,869,768.08	1,735,352,765.60
投资活动产生的现金流量净额		-4,557,851,272.24	-1,352,970,569.35
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		72,167,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	55,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	629,346,074.81	787,929,588.71
筹资活动现金流入小计		721,513,074.81	842,929,588.71
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,564,415.52	117,593,182.31
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		50,091.10	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	1,013,752,161.20	720,993,770.73
筹资活动现金流出小计		1,211,316,576.72	933,586,953.04
筹资活动产生的现金流量净额		-489,803,501.91	-90,657,364.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-228,224.81	-371,127.98
五、现金及现金等价物净增加额		-4,411,944,827.55	3,037,925,437.47
加: 期初现金及现金等价物余额		13,583,653,447.31	10,545,728,009.84
六、期末现金及现金等价物余额		9,171,708,619.76	13,583,653,447.31

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:



内蒙古第一机械集团股份有限公司
母公司现金流量表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		10,352,016,905.18	14,565,391,969.18
收到的税费返还			20,335.43
收到其他与经营活动有关的现金		659,179,633.26	712,724,832.94
经营活动现金流入小计		11,011,196,538.44	15,278,137,137.55
购买商品、接受劳务支付的现金		8,911,429,577.43	9,245,070,798.46
支付给职工以及为职工支付的现金		844,806,580.93	778,278,661.49
支付的各项税费		137,362,575.37	84,579,763.65
支付其他与经营活动有关的现金		371,870,313.87	545,222,630.63
经营活动现金流出小计		10,265,469,047.60	10,653,151,854.23
经营活动产生的现金流量净额		745,727,490.84	4,624,985,283.32
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,330,000,000.00	370,000,000.00
取得投资收益收到的现金		84,897,561.59	11,882,196.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,836,256.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,431,733,817.59	381,882,196.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,163,037.62	111,800,732.14
投资支付的现金		6,924,007,300.00	1,447,231,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,129,170,337.62	1,559,032,532.14
投资活动产生的现金流量净额		-4,697,436,520.03	-1,177,150,335.89
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		72,167,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		421,147,579.42	460,930,350.96
筹资活动现金流入小计		493,314,579.42	460,930,350.96
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,452,900.81	114,894,963.56
支付其他与筹资活动有关的现金		814,177,065.93	432,968,048.92
筹资活动现金流出小计		955,629,966.74	547,863,012.48
筹资活动产生的现金流量净额		-462,315,387.32	-86,932,661.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,414,024,416.51	3,360,902,285.91
加: 期初现金及现金等价物余额		11,889,285,688.45	8,528,383,402.54
六、期末现金及现金等价物余额		7,475,261,271.94	11,889,285,688.45

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:



内蒙古第一机械集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021 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		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	一般风险准备			未分配利润	小计
	实收资本	其他	优先股	其他										
一、上年年末余额	1,689,631,817.00				4,314,040,604.12			-2,551,118.60	69,037,561.95	103,071,659.99		9,731,430,865.44	45,565,484.15	9,776,996,349.59
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,689,631,817.00				4,314,040,604.12			-2,551,118.60	69,037,561.95	103,071,659.99		9,731,430,865.44	45,565,484.15	9,776,996,349.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,620,000.00													
（一）综合收益总额					77,191,207.55			14,525,685.68		22,917,617.56		640,805,501.39	4,263,095.26	644,708,596.65
（二）所有者投入和减少资本	14,620,000.00				77,191,207.55							746,575,048.74	3,515,699.20	750,090,748.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					19,658,000.00							19,658,000.00		19,658,000.00
（三）利润分配												-214,370,318.14	-253,400.00	-214,623,718.14
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														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,704,251,817.00				4,391,231,811.67			-2,551,118.60	83,563,247.63	375,989,276.55		10,371,956,366.83	49,826,579.41	10,421,782,946.24

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：



内蒙古第一机械股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2021年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,689,631,817.00				4,314,848,018.30			54,472,915.79	244,167,263.06		2,875,870,353.84	9,176,900,367.49	67,047,754.51	9,246,038,122.00
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,689,631,817.00				4,314,848,018.30			54,472,915.79	244,167,263.06		2,875,870,353.84	9,176,900,367.49	67,047,754.51	9,246,038,122.00
三、本期的增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额					-807,414.18			14,554,646.66	58,904,595.93		482,339,788.14	552,440,497.95	-21,482,270.36	530,958,227.59
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(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														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	1,689,631,817.00				4,314,040,604.12			69,027,561.95	303,071,858.99		3,358,210,141.98	9,731,430,865.44	45,565,484.15	9,776,996,349.59

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:



内蒙古第一机械集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额				专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股				
	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	1,689,631,817.00			5,396,606,245.65	63,537,134.19	303,071,858.99	2,022,392,400.69	9,472,688,337.92
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,689,631,817.00			5,396,606,245.65	63,537,134.19	303,071,858.99	2,022,392,400.69	9,472,688,337.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,620,000.00			77,191,207.55	11,209,040.25	72,917,617.56	514,805,657.45	619,789,982.81
(一)综合收益总额							729,176,175.59	729,176,175.59
(二)所有者投入和减少资本	14,620,000.00			77,191,207.55				20,837,667.55
1.所有者投入的普通股	14,620,000.00			57,533,207.55				72,153,207.55
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				19,658,000.00				19,658,000.00
(三)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者(或股东)的分配								
3.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(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					11,209,040.25			11,209,040.25
2.本期使用					35,667,360.69			35,667,360.69
(六)其他					-24,458,320.44			-24,458,320.44
四、本期末余额	1,704,251,817.00			5,473,797,453.20	74,746,174.44	375,989,476.55	2,537,198,058.14	10,092,478,320.73

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:



内蒙古第一机械集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2021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			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,689,631,817.00				5,396,606,245.65			49,971,113.67	244,167,263.06	1,607,146,002.83		8,987,522,442.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,689,631,817.00				5,396,606,245.65			49,971,113.67	244,167,263.06	1,607,146,002.83		8,987,522,442.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（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												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,689,631,817.00				5,396,606,245.65			63,537,134.19	303,071,858.99	2,022,392,400.69		9,472,688,337.92

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：

内蒙古第一机械集团股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (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

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

内蒙古第一机械集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,原“包头北方创业股份有限公司”)经国家经济贸易委员会以《国经贸企改[2000]1248号文》批复同意以发起方式设立,经内蒙古自治区工商行政管理局核准于2000年12月29日成立,原注册资本人民币8,000.00万元。

2004年4月16日,经中国证券监督管理委员会以“证监发行字[2004]44号”文核准,公司于2004年4月26日在上海证券交易所首次公开向社会公众发行人民币普通股5,000.00万股,每股面值1.00元,每股发行价人民币7.20元。公司此次发行后的股本为人民币130,000,000.00元,并于2004年6月1日在内蒙古自治区工商行政管理局变更工商注册登记。

根据公司2006年第一次临时股东大会会议决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2008]495号《关于核准包头北方创业股份有限公司非公开发行股票批复通知》,2008年6月2日,公司向八名投资人定向增发有限售期限制的股票43,230,000.00股,增加注册资本人民币43,230,000.00元,本次变更后公司注册资本为人民币173,230,000.00元。

根据公司2012年第二次临时股东大会会议决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1377号文《关于核准包头北方创业股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准,同意公司向特定投资者非公开发行不超过5,600.00万股(含5,600.00万股)A股股票并经上海证券交易所同意,公司于2012年12月12日以非公开发行股票的方式向8名特定投资者发行了55,333,333.00股人民币普通股(A股)增加注册资本55,333,333.00元,本次变更后公司注册资本为人民币228,563,333.00元。

根据公司2013年4月22日召开的第五届二次董事会会议决议、2013年6月6日召开的2012年度股东大会决议,公司以2012年12月31日总股本228,563,333.00万股为基数,以资本公积转增注册资本,向全体股东每10股转增10股,新增注册资本228,563,333.00元,转增后公司注册资本变更为457,126,666.00元。

根据公司2014年3月24日召开的第五届八次董事会会议决议、2014年4月25日召开的2013年度股东大会决议,公司以2013年12月31日总股本45,712,666.00万股为基数,以资本公积转增注册资本,向全体股东每10股转增8股,新增注册资

本 365,701,333.00 元，转增后公司注册资本变更为 822,827,999.00 元。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》及中国证券监督管理委员会《关于核准包头北方创业股份有限公司向内蒙古第一机械集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金》（证监许可[2016]2041 号）核准，同意向内蒙古第一机械集团有限公司（以下简称“一机集团”）非公开发行股份 675,532,214.00 股购买其持有的主要经营性资产及负债；同意向一机集团全资子公司山西北方机械控股有限公司非公开发行股份 43,767,822.00 股购买其持有山西北方机械制造有限责任公司 100.00% 的股权。同意公司向特定投资者非公开发行不超过人民币普通股（A 股）188,770,571.00 股。公司以非公开发行股票的方式向 8 名特定投资者发行了人民币普通股（A 股）147,503,782.00 股。经此发行，注册资本变更为人民币 1,689,631,817.00 元。

公司五届三十四次董事会审议通过了《关于变更公司名称的议案》及《关于修改公司章程的议案》，同意公司名称由“包头北方创业股份有限公司”变更为“内蒙古第一机械集团股份有限公司”，公司英文名称由“BaotouBeifangChuangyeCo.,Ltd.”变更为“InnerMongoliaFirstMachineryGroupCo.,Ltd.”，公司住所由“包头稀土高新技术产业开发区第一功能小区”变更为“包头市青山区民主路”及对《公司章程》的相应条款进行修订，上述变更事项已经公司 2016 年 10 月 21 日召开的公司 2016 年第三次临时股东大会审议批准。

根据公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司<2020 年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要议案》及《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2020 年限制性股票激励计划相关事宜议案》以及 2021 年 5 月 7 日召开的六届十六次董事会会议决议和 2021 年 5 月 29 日召开的六届十七次董事会会议决议，公司于 2021 年 6 月 3 日完成激励计划的首次授予股份 13,750,000.00 股的登记工作、2021 年 7 月 6 日完成预留部分授予股份 870,000.00 股的登记工作，累计增加公司总股本 14,620,000.00 股，注册资本变更为人民币 1,704,251,817.00 元。

统一社会信用代码：91150000720180740Y；

注册地址：内蒙古自治区包头市青山区民主路；

法定代表人：李全文；

注册资本：1,704,251,817.00 元；

母公司：内蒙古第一机械集团有限公司；

集团最终控制方：中国兵器工业集团有限公司。

2、 公司业务性质和主要经营活动

公司属于机械制造行业。

许可经营项目：无。

一般经营项目：坦克装甲车辆及轮式装甲车辆设计、研发、制造、销售及售后服务；机械制造；汽车、专用汽车、铁路车辆、工程机械整车及零配件设计、研发、制造、采购、销售及售后服务；本企业生产所需原辅材料、机械设备、仪器仪表及技术的进口业务；冶炼冲锻工具制造、计算机软件、集装箱配件、金属制品、非金属制品、橡胶制品、塑料制品、铸造材料、模具、普通机械、环保设备、回转支承产品、压力容器产品、特种防护产品、安全应急装备设计、研发、制造、销售及售后服务；铁路机车、货车、客车零部件以及高铁零部件的研制、开发、生产、销售；航空、航天、船舶机械、石油机械、煤炭机械、包装机械、电力设备、风力发电设备零部件的研制、开发、生产、采购、销售及技术服务；矿山机械、液压成型设备及元部件设计、开发、生产、采购、销售及技术服务；煤机设备制造、销售及维修；进出口业务经营(国家禁止或限制公司经营的商品和技术除外)；机械设备安装；特种车辆及零部件研制、开发、生产、采购、销售、维修及技术服务；技术服务；产品试验检测；金属材料、建筑材料、化工产品(危险品除外)的购销,冶金机械；铸造、机械加工、精密加工、装配焊接、组焊装配、数控切割、冲压、特种材料处理、热处理、表面热处理、防腐涂装、劳务分包、仓储、装卸、采掘工程承包,自有房屋租赁,机械设备租赁及其技术咨询服务；普通货运；氮气制品、氩气制品、二氧化碳制品、氧气制品生产、销售；检测和校准技术服务；机电设备保全、修理(安装)、改造。

3、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 22 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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(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2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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。

(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。

(七) 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。

(八) 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）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。

(九) 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):

- 一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;
- 一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。

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。

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。

(十) 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、发出商品等。

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

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时军品所用材料按照先进先出计价外，其他材料采用月末一次加权平均法计价。产成品发出时采用月末一次加权平均法计价。

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。

(十一) 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“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 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）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。

(十三) 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。

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。

（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。

(十四) 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—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。

(十五) 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经济利益，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	15-40	3、5	2.38-6.47
机器设备	年限平均法	8-28	3、5	3.39-12.13
动力设备	年限平均法	18	5	5.28
运输工具	年限平均法	6-12	3、5	6.79-16.17
电子设备	年限平均法	4-28	3、5	3.29-24.25

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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（年）	摊销方法	依据
土地使用权	40-50	年限平均法	土地使用证规定期限
商标权	10	年限平均法	权证规定期限
特许经营权	10	年限平均法	权证规定期限
专利权	10	年限平均法	权证规定期限
软件	5、10	年限平均法	合同规定的期限

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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

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。

(二十三) 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。

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。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：1、军品收入：整车军品。2、民品收入：铁路车辆产品收入、自备车收入和出口车辆收入。

A. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

B. 收入确认的具体方法

（1）军品收入确认时点

对于直接解缴部队的整车军品，经军方验收取得合格证等时确认销售收入；对于军品配套和军品贸易业务，在取得双方交接凭单后确认收入。

（2）民品收入确认时点

一般情况下，确认民品收入的具体时点为：货物已发运，所有权凭证已转移，取得对方收货确认单据后确认收入。

铁路车辆产品：新造车辆竣工后，经铁路局在《新造车辆竣工移交记录》上签署产

品监造专用章，公司通过铁路发车，取得接收车站在《新造车辆竣工移交记录》签章后确认收入。

自备车：取得客户签章（或签名）《车辆交接确认单》或《新造车辆竣工移交记录》确认收入；

出口车：根据合同约定控制权转移确认收入。

C. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回

购作为租赁交易或融资交易，按照本条（1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

（二十六）合同成本

合同成本包括合同履行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行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。

（二十七）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

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、（十九）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。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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、（九）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、（九）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) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）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、（九）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、（九）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

(三十) 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。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十二) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.65%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	49,539,761.48
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	45,614,220.55
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	45,614,220.55
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按

照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会审批	使用权资产	45,614,220.55	35,628,066.48
		租赁负债	36,399,966.32	29,135,042.42
		一年内到期的非流动负债	9,214,254.23	6,493,024.06

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号)，自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报
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”), “关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行, 可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。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、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
货币资金	14,147,180,322.86	14,147,180,322.86			
交易性金融资产	585,067,013.70	585,067,013.70			
应收票据	554,891,686.04	554,891,686.04			
应收账款	557,527,569.17	557,527,569.17			
应收款项融资	65,771,648.35	65,771,648.35			
预付款项	4,314,080,646.44	4,314,080,646.44			
其他应收款	5,855,445.87	5,855,445.87			
存货	3,958,897,622.64	3,958,897,622.64			
合同资产	269,274,374.47	269,274,374.47			
一年内到期的非流动资产	8,272,000.00	8,272,000.00			
其他流动资产	1,107,856,382.20	1,107,856,382.20			
流动资产合计	25,574,674,711.74	25,574,674,711.74			
长期应收款	19,486,237.78	19,486,237.78			
长期股权投资	30,019,736.45	30,019,736.45			
投资性房地产	22,978,879.47	22,978,879.47			
固定资产	1,975,036,739.41	1,975,036,739.41			
在建工程	184,183,145.15	184,183,145.15			
使用权资产		45,614,220.55		45,614,220.55	45,614,220.55
无形资产	2,267,221,063.53	2,267,221,063.53			
递延所得税资产	39,030,781.46	39,030,781.46			
其他非流动资产	55,104,900.38	55,104,900.38			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产合计	4,593,061,483.63	4,638,675,704.18		45,614,220.55	45,614,220.55
资产总计	30,167,736,195.37	30,213,350,415.92		45,614,220.55	45,614,220.55
短期借款	55,000,000.00	55,000,000.00			
应付票据	5,498,815,976.97	5,498,815,976.97			
应付账款	1,795,922,152.19	1,795,922,152.19			
合同负债	12,553,290,142.00	12,553,290,142.00			
应付职工薪酬	34,659,976.61	34,659,976.61			
应交税费	70,101,756.28	70,101,756.28			
其他应付款	81,018,130.85	81,018,130.85			
一年内到期的非流动负债		9,214,254.23		9,214,254.23	9,214,254.23
流动负债合计	20,088,808,134.90	20,098,022,389.13		9,214,254.23	9,214,254.23
租赁负债		36,399,966.32		36,399,966.32	36,399,966.32
长期应付款	270,616,218.75	270,616,218.75			
预计负债	1,142,089.43	1,142,089.43			
递延收益	29,413,350.64	29,413,350.64			
递延所得税负债	760,052.06	760,052.06			
非流动负债合计	301,931,710.88	338,331,677.20		36,399,966.32	36,399,966.32
负债合计	20,390,739,845.78	20,436,354,066.33		45,614,220.55	45,614,220.55
股本	1,689,631,817.00	1,689,631,817.00			
资本公积	4,314,040,604.12	4,314,040,604.12			
减：库存股					
其他综合收益	-2,551,118.60	-2,551,118.60			
专项储备	69,027,561.95	69,027,561.95			
盈余公积	303,071,858.99	303,071,858.99			
未分配利润	3,358,210,141.98	3,358,210,141.98			
归属于母公司所有者权益合计	9,731,430,865.44	9,731,430,865.44			
少数股东权益	45,565,484.15	45,565,484.15			
所有者权益合计	9,776,996,349.59	9,776,996,349.59			
负债和所有者权益总计	30,167,736,195.37	30,213,350,415.92		45,614,220.55	45,614,220.55

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
货币资金	12,214,126,153.85	12,214,126,153.85			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融资产	434,545,712.33	434,545,712.33			
应收票据	724,435,747.50	724,435,747.50			
应收账款	366,373,239.23	366,373,239.23			
预付款项	4,222,536,210.48	4,222,536,210.48			
其他应收款	29,203,482.47	29,203,482.47			
存货	3,745,168,083.35	3,745,168,083.35			
合同资产	235,206,501.78	235,206,501.78			
其他流动资产	1,104,781,808.56	1,104,781,808.56			
流动资产合计	23,076,376,939.55	23,076,376,939.55			
长期股权投资	1,361,664,671.16	1,361,664,671.16			
投资性房地产	15,688,424.00	15,688,424.00			
固定资产	1,553,002,326.04	1,553,002,326.04			
在建工程	132,352,777.35	132,352,777.35			
使用权资产		35,628,066.48		35,628,066.48	35,628,066.48
无形资产	2,187,381,797.67	2,187,381,797.67			
递延所得税资产	7,081,217.16	7,081,217.16			
其他非流动资产	17,024,169.88	17,024,169.88			
非流动资产合计	5,274,195,383.26	5,309,823,449.74		35,628,066.48	35,628,066.48
资产总计	28,350,572,322.81	28,386,200,389.29		35,628,066.48	35,628,066.48
应付票据	5,062,712,386.61	5,062,712,386.61			
应付账款	1,080,398,261.94	1,080,398,261.94			
合同负债	12,247,017,872.81	12,247,017,872.81			
应付职工薪酬	24,367,464.78	24,367,464.78			
应交税费	61,830,700.91	61,830,700.91			
其他应付款	141,498,749.06	141,498,749.06			
一年内到期的非流动负债		6,493,024.06		6,493,024.06	6,493,024.06
流动负债合计	18,617,825,436.11	18,624,318,460.17		6,493,024.06	6,493,024.06
租赁负债		29,135,042.42		29,135,042.42	29,135,042.42
长期应付款	244,137,916.18	244,137,916.18			
递延收益	15,238,775.75	15,238,775.75			
递延所得税负债	681,856.85	681,856.85			
非流动负债合计	260,058,548.78	289,193,591.20		29,135,042.42	29,135,042.42
负债合计	18,877,883,984.89	18,913,512,051.37		35,628,066.48	35,628,066.48
股本	1,689,631,817.00	1,689,631,817.00			
资本公积	5,396,606,245.65	5,396,606,245.65			
其他综合收益	-2,551,118.60	-2,551,118.60			
专项储备	63,537,134.19	63,537,134.19			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
盈余公积	303,071,858.99	303,071,858.99			
未分配利润	2,022,392,400.69	2,022,392,400.69			
所有者权益合计	9,472,688,337.92	9,472,688,337.92			
负债和所有者权益总计	28,350,572,322.81	28,386,200,389.29		35,628,066.48	35,628,066.48

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减去30%后的余值乘1.2%。
土地使用税	执行当地标准
个人所得税	超额累进税率
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
资源税	执行当地标准

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%
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	15%
山西北方机械制造有限公司	15%
包头北方创业有限责任公司	15%

(二) 税收优惠

- 1、 公司军品销售收入按照《关于军品增值税政策的通知》（财税[2014]28号）的有关规定，公司按军品合同清单免征增值税。
- 2、 公司及公司子公司内蒙古一机集团路通弹簧有限公司经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局认定为高新技术企业，本公司发证日期为2020年11月19日，高新证书编号为GR202015000239，内蒙古一机集团路通弹簧有限公司发证日期为2020年12月11日，高新证书编号为GR202015000146，有效期均为三年，按15%的税率征收企业所得税。

- 3、公司子公司山西北方机械制造有限责任公司经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局认定为高新技术企业，发证日期为2019年11月25日，高新证书编号为GR201914000401，有效期三年，按15%的税率征收企业所得税。
- 4、《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]第23号）规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司子公司包头北方创业有限责任公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，可享受西部大开发企业所得税税率优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

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		0.21
银行存款	9,171,708,619.76	13,583,653,447.10
其中：存放财务公司款项	5,155,977,660.21	5,414,063,477.61
其他货币资金	929,462,749.74	563,526,875.55
合计	10,101,171,369.50	14,147,180,322.86
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回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	816,065,598.52	468,098,418.49
履约保证金	73,971,508.33	54,177,807.60
保函保证金	39,425,642.89	41,250,649.46
合计	929,462,749.74	563,526,875.55

(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	248,395,394.58	585,067,013.70
其中：债务工具投资	248,395,394.58	585,067,013.70
合计	248,395,394.58	585,067,013.70

(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	237,020,340.18	58,980,416.66
商业承兑汇票	1,085,936,326.18	495,911,269.38
小计	1,322,956,666.36	554,891,686.04
减：坏账准备	1,183,505.15	
合计	1,321,773,161.21	554,891,686.04

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	50,748,301.10
合计	50,748,301.10

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		60,783,754.88
商业承兑汇票		202,607,673.54
合计		263,391,428.42

(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	638,727,853.62	476,436,564.25
1 至 2 年	54,429,299.16	62,025,807.54
2 至 3 年	11,691,507.30	20,983,355.51
3 至 4 年	7,815,512.52	3,434,541.88
4 至 5 年	3,228,416.50	117,729,386.13
5 年以上	102,279,985.13	1,856,712.29
小计	818,172,574.23	682,466,367.60
减：坏账准备	135,541,248.22	124,938,798.43
合计	682,631,326.01	557,527,569.17

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		比例 (%)	坏账准备		账面价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	818,172,574.23	100.00	135,541,248.22		682,631,326.01	682,466,367.60	100.00	124,938,798.43		557,527,569.17		
其中：关联方组合	431,655,694.77	52.76	112,843,686.34	26.14	318,812,008.43	270,054,871.33	39.57	99,925,830.97	37.00	170,129,040.36		
账龄组合	357,593,079.36	43.71	22,697,561.88	6.35	334,895,517.48	348,782,390.29	51.11	25,012,967.46	7.17	323,769,422.83		
解缴部队组合	28,923,800.10	3.53			28,923,800.10	63,629,105.98	9.32			63,629,105.98		
合计	818,172,574.23	100.00	135,541,248.22		682,631,326.01	682,466,367.60	100.00	124,938,798.43		557,527,569.17		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

(1) 关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	292,587,587.35	10,478,081.34	3.58
1-2 年	32,996,546.81	1,335,786.56	4.05
2-3 年	5,456,270.28	1,017,656.58	18.65
3-4 年	969,158.15	366,029.68	37.77
4-5 年			
5 年以上	99,646,132.18	99,646,132.18	100.00
合计	431,655,694.77	112,843,686.34	

(2) 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	320,264,466.92	9,407,067.93	2.94
1-2 年	21,415,242.27	1,294,425.23	6.04
2-3 年	5,219,400.17	1,809,126.25	34.66
3-4 年	5,519,324.40	5,012,296.87	90.81
4-5 年	3,228,416.50	3,228,416.50	100.00
5 年以上	1,946,229.10	1,946,229.10	100.00
合计	357,593,079.36	22,697,561.88	

(3) 解缴部队组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,875,799.35		
1-2 年	17,510.08		
2-3 年	1,015,836.85		
3-4 年	1,327,029.97		
4-5 年			
5 年以上	687,623.85		
合计	28,923,800.10		

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	
按组合计提坏账准备	124,938,798.43	45,166,247.30	34,318,884.18	244,913.33	135,541,248.22
其中：关联方组合	99,925,830.97	32,461,577.36	19,543,721.99		112,843,686.34
账龄组合	25,012,967.46	12,704,669.94	14,775,162.19	244,913.33	22,697,561.88
合计	124,938,798.43	45,166,247.30	34,318,884.18	244,913.33	135,541,248.22

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	244,913.33

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	372,057,626.22	45.47	89,693,586.42

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	26,538,960.00	45,622,818.35
商业承兑汇票	803,273.90	20,148,830.00
合计	27,342,233.90	65,771,648.35

2、 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	59,550,616.20	
商业承兑汇票	10,783,387.10	
合计	70,334,003.30	

(六) 预付款项

1、 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	4,564,826,436.70	99.49	4,249,105,518.09	98.50
1至2年	4,632,290.11	0.10	47,519,011.29	1.10

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	4,047,793.22	0.09	13,480,632.88	0.31
3年以上	14,600,347.00	0.32	3,975,484.18	0.09
合计	4,588,106,867.03	100.00	4,314,080,646.44	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	3,371,657,980.33	73.49

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,903,588.51	5,855,445.87
合计	5,903,588.51	5,855,445.87

1、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	5,469,194.94	3,717,002.22
1至2年	959,470.78	1,034,767.49
2至3年	533,117.00	395,982.63
3至4年	394,636.73	1,002,980.00
4至5年	504,661.23	705,141.40
5年以上	579,764.00	2,171,742.60
小计	8,440,844.68	9,027,616.34
减：坏账准备	2,537,256.17	3,172,170.47
合计	5,903,588.51	5,855,445.87

(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 (%)	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额		比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
							计提比例 (%)						计提比例 (%)	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,544,563.01	18.30	100.00	1,544,563.01	100.00	5,903,588.51	1,464,873.01	16.23	1,464,873.01	100.00	5,903,588.51	1,464,873.01	16.23	1,464,873.01	100.00
按组合计提坏账准备	6,896,281.67			992,693.16		5,903,588.51	7,562,743.33	83.77	1,707,297.46		5,855,445.87	1,707,297.46		5,855,445.87	
其中：账龄组合	6,895,781.67	81.70	14.40	992,693.16	14.40	5,903,088.51	5,130,565.33	56.83	1,707,297.46	33.28	3,423,267.87	1,707,297.46	56.83	3,423,267.87	33.28
关联方组合	500.00	0.01				500.00	2,432,178.00	26.94			2,432,178.00			2,432,178.00	
合计	8,440,844.68	100.00		2,537,256.17		5,903,588.51	9,027,616.34	100.00	3,172,170.47		5,855,445.87	3,172,170.47		5,855,445.87	

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
郑州机械研究所	441,600.00	441,600.00	100.00	预计无法收回
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
包头市燃气有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
太原市杏花岭区建成机械加工厂	129,600.00	129,600.00	100.00	预计无法收回
中国医学科学院整形外科医院	86,393.01	86,393.01	100.00	预计无法收回
河北远大新特橡塑有限公司	84,680.00	84,680.00	100.00	预计无法收回
山西车辐网络科技有限公司	69,560.00	69,560.00	100.00	预计无法收回
浙江明贺钢管有限公司	54,513.00	54,513.00	100.00	预计无法收回
太原市杏花岭区一凡机电经销部	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
侯安琪	48,000.00	48,000.00	100.00	预计无法收回
南阳鑫达洋防爆电气有限公司	42,000.00	42,000.00	100.00	预计无法收回
兰州北方机电有限公司	34,540.00	34,540.00	100.00	预计无法收回
南京理工大学	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
北京特域科技有限公司	23,370.00	23,370.00	100.00	预计无法收回
济南时代试金仪器有限公司	12,500.00	12,500.00	100.00	预计无法收回
荆州市明天光电技术有限责任公司	11,700.00	11,700.00	100.00	预计无法收回
勃兰姆斯特摩擦材料南通有限公司	9,360.00	9,360.00	100.00	预计无法收回
太原市锦泰焊材有限公司	6,027.00	6,027.00	100.00	预计无法收回
浙江华株阀门制造有限公司	5,188.00	5,188.00	100.00	预计无法收回
桂林宏德精密机械科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
晋中新丰泽液压设备有限公司	3,200.00	3,200.00	100.00	预计无法收回
包头市铭威贸易有限责任公司	2,302.00	2,302.00	100.00	预计无法收回
郑州信实管件有限公司	30.00	30.00	100.00	预计无法收回
合计	1,544,563.01	1,544,563.01		

按组合计提坏账准备:

账龄组合:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5,389,004.94	330,545.19	6.13
1至2年	483,330.78	46,273.07	9.57
2至3年	68,337.00	19,567.93	28.63
3至4年	394,636.73	201,902.32	51.16
4至5年	504,661.23	338,593.66	67.09
5年以上	55,810.99	55,810.99	100.00
合计	6,895,781.67	992,693.16	

(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	176,656.40	1,530,641.06	1,464,873.01	3,172,170.47
上年年末余额在本期	1,707,297.46		1,464,873.01	3,172,170.47
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	1,530,641.06	-1,530,641.06		
本期计提	-714,604.30		79,690.00	-634,914.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	992,693.16		1,544,563.01	2,537,256.17

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	8,511,416.34	4,200.00	512,000.00	9,027,616.34
上年年末余额在本期	7,562,743.33		1,464,873.01	9,027,616.34
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-952,873.01		952,873.01	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	4,200.00	-4,200.00		
本期新增	21,654,302.75		79,690.00	21,733,992.75
本期终止确认	22,320,764.41			22,320,764.41
其他变动				
期末余额	6,896,281.67		1,544,563.01	8,440,844.68

(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	3,172,170.47	-634,914.30			2,537,256.17
合计	3,172,170.47	-634,914.30			2,537,256.17

(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
保证金	4,249,684.31	2,800,584.31
往来款	1,576,873.01	1,173,599.53
备用金	1,155,150.18	1,683,900.46
风险抵押金		1,863,700.00
代垫款项	834,392.82	453,875.95
其他	624,744.36	1,051,956.09
合计	8,440,844.68	9,027,616.34

(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
期末余额前五名其他应收款汇总	往来款、保证金、代垫款项	3,481,867.04	1 年以内	41.25	557,457.16

(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
原材料	292,134,345.28	69,038,319.71	223,096,025.57	256,952,105.52	38,302,791.76	218,649,313.76
周转材料	3,607,867.45		3,607,867.45	3,739,960.21		3,739,960.21
在产品	2,416,914,491.11	6,280,154.62	2,410,634,336.49	3,184,587,509.90	9,515,238.71	3,175,072,271.19
库存商品	1,149,371,245.02	63,254,620.15	1,086,116,624.87	485,515,668.09	68,834,892.05	416,680,776.04
发出商品	249,546,717.09		249,546,717.09	144,755,301.44		144,755,301.44
合计	4,111,574,665.95	138,573,094.48	3,973,001,571.47	4,075,550,545.16	116,652,922.52	3,958,897,622.64

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	
原材料	38,302,791.76	32,090,624.69		1,355,096.74		69,038,319.71
在产品	9,515,238.71	1,151,603.19		4,386,687.28		6,280,154.62
库存商品	68,834,892.05	601,422.38		6,181,694.28		63,254,620.15
合计	116,652,922.52	33,843,650.26		11,923,478.30		138,573,094.48

(九) 合同资产

1、 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
质保金	27,301,883.10	709,432.27	26,592,450.83	77,326,929.55	1,459,783.90	75,867,145.65
已交付产品但未达到结算条件形成的款项	70,830,760.69		70,830,760.69	193,407,228.82		193,407,228.82
合计	98,132,643.79	709,432.27	97,423,211.52	270,734,158.37	1,459,783.90	269,274,374.47

2、 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
质保金	1,459,783.90	-750,351.63			709,432.27	
合计	1,459,783.90	-750,351.63			709,432.27	

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
分期收款销售商品	4,963,200.00	8,272,000.00
合计	4,963,200.00	8,272,000.00

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵扣额	216,715,613.49	217,856,382.20
委托理财	1,590,000,000.00	890,000,000.00
合计	1,806,715,613.49	1,107,856,382.20

(十二) 债权投资

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
可转让大额存单	4,144,375,766.66		4,144,375,766.66			
合计	4,144,375,766.66		4,144,375,766.66			

(十三) 长期应收款

项目	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
分期收款销售商品	17,103,034.07		17,103,034.07	27,758,237.78		27,758,237.78
减：一年内到期的长期应收款	4,963,200.00		4,963,200.00	8,272,000.00		8,272,000.00
合计	12,139,834.07		12,139,834.07	19,486,237.78		19,486,237.78

(十四) 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		
1. 联营企业										
北奔特种车辆有限公司	30,019,736.45		30,020,472.88	736.43						
小计	30,019,736.45		30,020,472.88	736.43						
合计	30,019,736.45		30,020,472.88	736.43						

(十五) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
内蒙古一机集团北方实业有限公司		
合计		

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
内蒙古一机集团北方实业有限公司			3,001,316.00		投资的目的是分享收益、承担风险，持有目的并非交易性的，为不具有重大影响的非交易性权益投资。	

(十六) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	35,668,604.88	35,668,604.88
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	35,668,604.88	35,668,604.88
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	12,689,725.41	12,689,725.41
(2) 本期增加金额	847,484.16	847,484.16
—计提	847,484.16	847,484.16
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	13,537,209.57	13,537,209.57
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	22,131,395.31	22,131,395.31
(2) 上年年末账面价值	22,978,879.47	22,978,879.47

(十七) 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	1,911,487,988.37	1,974,652,887.46
固定资产清理	457,616.88	383,851.95
合计	1,911,945,605.25	1,975,036,739.41

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	动力设备	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	1,302,070,279.72	1,986,047,156.19	43,638,198.27	34,497,115.00	85,509,315.06	624,935,312.40	4,076,697,376.64
(2) 本期增加金额	16,125,364.05	102,432,559.40	6,750,735.22	1,539,281.00	2,638,872.19	33,348,209.24	162,835,021.10
—购置		809,330.53		194,838.07			1,004,168.60
—在建工程转入	16,125,364.05	101,623,228.87	6,750,735.22	1,344,442.93	2,638,872.19	33,348,209.24	161,830,852.50
(3) 本期减少金额	5,128,342.00	16,486,004.99	687,032.00	44,097.01	43,590.57	12,079,554.12	34,468,620.69
—处置或报废	5,128,342.00	16,486,004.99	687,032.00	44,097.01	43,590.57	12,079,554.12	34,468,620.69
(4) 期末余额	1,313,067,301.77	2,071,993,710.60	49,701,901.49	35,992,298.99	88,104,596.68	646,203,967.52	4,205,063,777.05
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	348,331,517.09	1,250,029,124.49	35,689,298.10	27,898,598.54	60,352,922.81	379,743,028.15	2,102,044,489.18
(2) 本期增加金额	44,676,889.19	122,911,901.29	2,449,388.84	1,953,456.84	9,941,840.50	39,064,261.76	220,997,738.42
—计提	44,676,889.19	122,911,901.29	2,449,388.84	1,953,456.84	9,941,840.50	39,064,261.76	220,997,738.42
(3) 本期减少金额	1,701,626.94	15,618,138.96	646,003.24	41,892.16	40,126.20	11,418,651.42	29,466,438.92
—处置或报废	1,701,626.94	15,618,138.96	646,003.24	41,892.16	40,126.20	11,418,651.42	29,466,438.92
(4) 期末余额	391,306,779.34	1,357,322,886.82	37,492,683.70	29,810,163.22	70,254,637.11	407,388,638.49	2,293,575,788.68
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	动力设备	合计
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	921,760,522.43	714,670,823.78	12,209,217.79	6,182,135.77	17,849,959.57	238,815,329.03	1,911,487,988.37
(2) 上年年末账面价值	953,738,762.63	736,018,031.70	7,948,900.17	6,598,516.46	25,156,392.25	245,192,284.25	1,974,652,887.46

3、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	457,616.88	383,851.95
合计	457,616.88	383,851.95

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	415,963,843.04
动力设备	4,411,850.09
办公设备	1,400.90
合计	420,377,094.03

5、 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
房屋及建筑物	334,098,716.97	与政府协商，产权证书正在办理中
合计	334,098,716.97	

(十八) 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	307,719,913.76	184,183,145.15
工程物资		
合计	307,719,913.76	184,183,145.15

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
在建项目	307,719,913.76		307,719,913.76	184,183,145.15		184,183,145.15
合计	307,719,913.76		307,719,913.76	184,183,145.15		184,183,145.15

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
铁路车辆热卷簧生产 线新建项目	35,120,000.00	18,800,943.50	5,574,879.70	19,685,583.71		4,690,239.49	90.00	90.00				政府拆迁补偿款
军贸科研条件建设项目	86,030,000.00	26,336,370.62	29,720,196.33	33,932,634.07		22,123,932.88	61.00	60.00				自筹资金
森林灭火炮生产建设 项目	68,700,000.00	378,330.10			378,330.10							国拨+自筹
重载快捷项目	499,500,000.00	159,150.95				159,150.95	85.61	94.00				募投资金
技术改造项目	267,440,000.00	56,202,114.57	15,486,658.39	20,960,880.15		50,727,892.81	94.85	93.47				自筹资金
XX生产能力建设项目	235,000,000.00	28,442,105.70	99,222,327.46			127,664,433.16	54.32	56.09				自筹资金
外贸车辆产业化建设 项目	420,000,000.00	2,759,913.02	23,772,250.37	15,088,285.46		11,443,877.93	15.17	28.00				募投资金
综合技术改造项目	359,400,000.00	41,263,459.59	68,498,960.88	31,085,809.81		78,676,610.66	18.33	30.00				募投资金
零星技改项目	27,770,000.00	5,346,372.64	11,392,762.29	13,031,525.05		3,707,609.88	85.00	85.00				自筹资金
合计		179,688,760.69	253,668,035.42	133,784,718.25	378,330.10	299,193,747.76						

(十九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	35,628,066.48	9,818,265.23	167,888.84	45,614,220.55
(2) 本期增加金额				
—新增租赁				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额	35,628,066.48	9,818,265.23	167,888.84	45,614,220.55
2. 累计折旧				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额	7,125,613.30	2,846,909.53	33,577.77	10,006,100.60
—计提	7,125,613.30	2,846,909.53	33,577.77	10,006,100.60
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额	7,125,613.30	2,846,909.53	33,577.77	10,006,100.60
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	28,502,453.18	6,971,355.70	134,311.07	35,608,119.95
(2) 年初账面价值	35,628,066.48	9,818,265.23	167,888.84	45,614,220.55

(二十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	特许经营权	非专有技术	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,806,571,648.88	310,095.00	162,786,917.57	350,000.00	52,695.00	2,970,071,356.45
(2) 本期增加金额			7,143,253.81	50,000.00		7,193,253.81
—购置			7,143,253.81	50,000.00		7,193,253.81
(3) 本期减少金额	13,423,197.38					13,423,197.38
—处置	13,423,197.38					13,423,197.38

项目	土地使用权	专利权	软件	特许经营权	非专利技术	合计
(4) 期末余额	2,793,148,451.50	310,095.00	169,930,171.38	400,000.00	52,695.00	2,963,841,412.88
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	575,936,265.93	303,053.62	126,315,715.03	246,666.67	48,591.67	702,850,292.92
(2) 本期增加金额	64,478,768.92	2,178.13	20,669,809.00	37,499.99	3,333.33	85,191,589.37
—计提	64,478,768.92	2,178.13	20,669,809.00	37,499.99	3,333.33	85,191,589.37
(3) 本期减少金额	2,902,312.95					2,902,312.95
—处置	2,902,312.95					2,902,312.95
(4) 期末余额	637,512,721.90	305,231.75	146,985,524.03	284,166.66	51,925.00	785,139,569.34
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	2,155,635,729.60	4,863.25	22,944,647.35	115,833.34	770.00	2,178,701,843.54
(2) 上年年末账面价值	2,230,635,382.95	7,041.38	36,471,202.54	103,333.33	4,103.33	2,267,221,063.53

(二十一) 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	289,044,536.29	43,356,680.44	256,058,092.52	38,409,270.65
预计负债	415,555.60	62,333.34	1,142,089.43	171,313.41
公允价值变动	3,661,116.00	549,167.40	3,001,316.00	450,197.40
股权激励	19,658,000.00	2,948,700.00		
可抵扣亏损	791,465.11	118,719.77		
合计	313,570,673.00	47,035,600.95	260,201,497.95	39,030,781.46

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
公允价值变动			5,067,013.70	760,052.06
合计			5,067,013.70	760,052.06

(二十二) 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
预付设备工程款	63,017,973.91		63,017,973.91	55,104,900.38		55,104,900.38
合计	63,017,973.91		63,017,973.91	55,104,900.38		55,104,900.38

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	20,000,000.00	5,000,000.00
信用借款		50,000,000.00
短期借款利息重新分类	23,527.78	
合计	20,023,527.78	55,000,000.00

说明：银行保证借款 20,000,000.00 元系由母公司内蒙古第一机械集团有限公司提供担保。

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,026,899,707.94	2,472,833,649.79
商业承兑汇票	2,703,283,089.39	3,025,982,327.18
合计	5,730,182,797.33	5,498,815,976.97

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	1,732,027,364.58	1,136,338,148.93
应付工程款	40,778,885.63	16,077,608.20
应付设备款	111,965,451.32	65,681,551.97
应付劳务款	36,194,981.47	8,792,116.32
应付科研款	47,586,664.39	95,964,975.58
应付暂估款	334,281,388.40	415,134,256.13
应付租赁款		1,797,244.00
其他	28,778,357.89	56,136,251.06
合计	2,331,613,093.68	1,795,922,152.19

2、 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中国北方车辆研究所	16,046,548.39	尚未结算
内蒙古北方重工业集团有限公司	1,425,920.66	尚未结算
包头北方嘉瑞防务科技有限公司	4,543,258.46	尚未结算
中国兵器工业第五二研究所	3,166,100.00	尚未结算
北京北方节能环保有限公司	2,390,741.38	尚未结算
北京北方车辆集团有限公司	1,144,734.83	尚未结算
中国北方发动机研究所	1,775,360.38	尚未结算
德清鸿捷铸机有限公司	1,072,000.00	尚未结算
中国北方工业有限公司	1,585,542.59	尚未结算
武汉中元通信股份有限公司	1,561,874.80	尚未结算
包头市荣格祥工贸有限责任公司	1,257,292.98	尚未结算
合计	35,969,374.47	

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	12,005,763,555.64	12,553,290,142.00
合计	12,005,763,555.64	12,553,290,142.00

(二十七) 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	34,625,519.46	974,380,573.96	964,412,378.62	44,593,714.80
离职后福利-设定提存计划	34,457.15	155,823,329.77	132,197,603.31	23,660,183.61
辞退福利		93,350.78	93,350.78	
一年内到期的其他福利				
其他		2,977,865.00	2,977,865.00	
合计	34,659,976.61	1,133,275,119.51	1,099,681,197.71	68,253,898.41

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	4,694,260.00	791,311,689.59	789,347,044.59	6,658,905.00
(2) 职工福利费		24,741,853.51	24,741,853.51	
(3) 社会保险费	12,233.53	53,345,728.90	53,328,934.33	29,028.10
其中：医疗保险费		50,474,092.92	50,474,092.92	
工伤保险费	12,233.53	2,871,635.98	2,854,841.41	29,028.10

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
(4) 住房公积金	436,244.00	47,144,432.80	47,148,737.00	431,939.80
(5) 工会经费和职工教育经费	29,482,781.93	28,222,544.93	20,247,391.25	37,457,935.61
(6) 短期带薪缺勤		145,176.72	129,270.43	15,906.29
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		29,469,147.51	29,469,147.51	
合计	34,625,519.46	974,380,573.96	964,412,378.62	44,593,714.80

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		118,084,596.92	118,084,596.92	
失业保险费	34,457.15	3,865,428.03	3,867,638.54	32,246.64
企业年金缴费		33,873,304.82	10,245,367.85	23,627,936.97
合计	34,457.15	155,823,329.77	132,197,603.31	23,660,183.61

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	25,996,211.15	63,858,284.42
个人所得税	2,724,825.96	4,001,535.16
增值税	1,003,280.59	1,250,807.85
城市维护建设税	11,208.26	437,556.55
教育费附加	8,005.90	312,540.40
其他税费	449,556.29	241,031.90
合计	30,193,088.15	70,101,756.28

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		53,472.22
应付股利	190,786.10	
其他应付款项	172,411,055.98	80,964,658.63
合计	172,601,842.08	81,018,130.85

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		53,472.22
合计		53,472.22

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
内蒙古一机集团综企有限责任公司	167,500.00	
内蒙古第一机械集团有限公司	21,300.00	
其他	1,986.10	
合计	190,786.10	

3、 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
股票回购义务	70,953,540.00	
代扣代缴往来款	44,842,072.49	35,341,766.59
押金、质保金	14,833,362.71	13,479,867.76
党建经费	14,197,408.61	9,411,744.18
水利建设基金	4,792,156.79	4,792,156.79
其他	22,792,515.38	17,939,123.31
合计	172,411,055.98	80,964,658.63

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	9,642,717.04	
合计	9,642,717.04	

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	3,176,876.45	
未终止确认银行承兑汇票	278,143,580.10	
合计	281,320,456.55	

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	36,399,966.32
减：一年内到期的租赁负债	9,642,717.04
合计	26,757,249.28

(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		
专项应付款	412,925,304.73	270,616,218.75
合计	412,925,304.73	270,616,218.75

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
基建项目	70,000.00	80,630,000.00	630,000.00	80,070,000.00	基建拨款国拨资金
科研项目	232,506,986.58	372,895,579.18	294,175,171.77	311,227,393.99	科研拨款国拨资金
拆迁项目	36,708,963.01	3,002,220.11	19,413,541.54	20,297,641.58	拆迁补偿
其他项目	1,330,269.16			1,330,269.16	
合计	270,616,218.75	456,527,799.29	314,218,713.31	412,925,304.73	

(三十四) 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
产品质量保证	1,142,089.43		726,533.83	415,555.60	质量索赔金额
合计	1,142,089.43		726,533.83	415,555.60	

(三十五) 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	29,413,350.64	48,086,869.54	8,854,662.07	68,645,558.11
合计	29,413,350.64	48,086,869.54	8,854,662.07	68,645,558.11

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
青山区政府房屋拆迁补偿补偿款	11,481,633.81	19,187,719.54	857,669.29		29,811,684.06	与资产相关
人才培养基地专项计划	2,000,000.00		1,798,913.65		201,086.35	与收益相关
高技能人才培训基地	692,941.08		692,941.08			与收益相关
包头市稀土高新区“科技兴蒙”及“提质进位”项目资金		4,365,000.00	390,000.00		3,975,000.00	与收益相关
包头市稀土高新区“科技兴蒙”及“提质进位”项目资金		635,000.00			635,000.00	与资产相关
包头市稀土高新区专精特新“小巨人”专项资金		2,110,000.00	628,600.00		1,481,400.00	与收益相关

内蒙古第一机械集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

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
包头市稀土高新区2021年企业研究开发投入后补助资金		248,000.00	248,000.00			与收益相关
包头市稀土高新区主导产业健康发展八条措施政策资金		200,000.00	200,000.00			与收益相关
包头市稀土高新区科技计划项目补贴		210,000.00			210,000.00	与资产相关
包头市稀土高新区科技计划项目补贴		190,000.00			190,000.00	与收益相关
包头市稀土高新区国家外贸转型升级基地支持基金		120,000.00	120,000.00			与收益相关
包头市商务局2020年境外展览参展补贴项目款		19,200.00	19,200.00			与收益相关
包头市稀土高新区2021年度知识产权资助资金		3,950.00	3,950.00			与收益相关
固定资产政府拆迁补助款	860,808.35		95,557.08		765,251.27	与资产相关
网络协调制造平台两化融合项目	280,934.00	630,000.00	65,358.00		845,576.00	与资产相关
后山试验场改造	618,412.18		41,227.44		577,184.74	与资产相关
数控化升级改造政府补助	2,667,590.18		394,852.68		2,272,737.50	与资产相关
机器人专项补助		1,090,000.00	5,046.29		1,084,953.71	与资产相关
防爆车政府补助	70,031.04		18,346.56		51,684.48	与资产相关
包头市青年创新人才项目资助资金	60,000.00				60,000.00	与收益相关
优秀院士专家工作站奖励	70,000.00				70,000.00	与收益相关
节能减排财政政策综合示范城市奖励	850,000.00				850,000.00	与收益相关
高新津贴	9,761,000.00	1,183,000.00	1,775,000.00		9,169,000.00	与收益相关
以工代训补贴		16,395,000.00			16,395,000.00	与收益相关
国家(行业)标准专项奖		1,500,000.00	1,500,000.00			与收益相关
合计	29,413,350.64	48,086,869.54	8,854,662.07		68,645,558.11	

(三十六) 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	1,689,631,817.00	14,620,000.00				14,620,000.00	1,704,251,817.00

说明：本期实施限制性股票股权激励增加股本 1,462.00 万元，增加资本公积-股本溢价 5,753.32 万元。

(三十七) 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）	4,113,357,083.09	57,533,207.55		4,170,890,290.64
其他资本公积	200,683,521.03	19,658,000.00		220,341,521.03
合计	4,314,040,604.12	77,191,207.55		4,391,231,811.67

说明：本期实施限制性股票股权激励，增加股本 1,462.00 万元，增加股本溢价 5,753.32 万元。本期计提股权激励费用，增加其他资本公积 1,965.80 万元。

(三十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		70,953,540.00		70,953,540.00
合计		70,953,540.00		70,953,540.00

说明：本期实施限制性股票股权激励，确认限制性股票股权激励回购义务，增加库存股 7,095.35 万元。

(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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,551,118.60						-2,551,118.60
其中：重新计量设定受益计划变动额							
其他权益工具投资公允价值变动	-2,551,118.60						-2,551,118.60
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-2,551,118.60						-2,551,118.60

(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	69,027,561.95	45,775,611.11	31,249,925.43	83,553,247.63
合计	69,027,561.95	45,775,611.11	31,249,925.43	83,553,247.63

(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	303,071,858.99	303,071,858.99	72,917,617.56		375,989,476.55
合计	303,071,858.99	303,071,858.99	72,917,617.56		375,989,476.55

(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	3,358,210,141.98	2,875,870,353.84
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	3,358,210,141.98	2,875,870,353.84
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	746,575,048.74	656,139,349.53
减: 提取法定盈余公积	72,917,617.56	58,904,595.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	141,452,900.58	114,894,965.46
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,890,414,672.58	3,358,210,141.98

(四十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,618,681,269.37	12,200,112,475.72	13,054,906,505.72	11,759,650,065.36
其他业务	197,594,233.08	185,356,856.48	179,180,461.35	176,337,568.15
合计	13,816,275,502.45	12,385,469,332.20	13,234,086,967.07	11,935,987,633.51

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	分部一	分部二	分部三	分部四	分部间抵消	合计
市场或客户类型：						
国内	10,253,691,371.63	1,246,387,170.14	964,926,170.71	192,587,087.97	-503,035,351.81	12,154,556,448.64
国外	1,538,151,557.96	123,567,495.85				1,661,719,053.81
合计	11,791,842,929.59	1,369,954,665.99	964,926,170.71	192,587,087.97	-503,035,351.81	13,816,275,502.45

(四十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	10,362,035.95	10,273,842.40
土地使用税	4,019,595.34	3,941,214.75
城市维护建设税	3,393,412.13	3,415,062.67
教育费附加	2,423,865.81	2,439,330.51
印花税	2,314,062.34	2,326,199.76
环保税	439,814.70	409,320.16
水利建设基金	197,194.56	1,392,096.19
资源税	79,678.00	47,413.50
车船使用税	53,676.25	65,155.88
合计	23,283,335.08	24,309,635.82

(四十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,038,860.11	10,767,636.08
差旅费	3,776,843.58	4,595,020.94
修理费	2,297,576.74	6,305,938.88
业务经费	2,164,344.06	134,776.13
服务费	2,125,658.96	1,951,274.08
办公费	414,556.49	370,890.62
展览费	377,169.80	203,883.96
运输费	247,078.14	5,649,776.11
其他	1,492,138.12	1,964,291.90
合计	24,934,226.00	31,943,488.70

(四十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	188,636,791.23	168,646,672.56
修理费	76,395,748.43	77,977,160.28
技术转让费	38,904,433.64	
无形资产摊销	32,450,186.55	74,469,822.10
租赁费、绿化费	12,795,557.76	19,535,608.83
业务招待费	12,614,569.13	13,072,700.79
折旧费	11,581,707.82	12,171,151.01
差旅费	7,365,534.54	6,813,979.73
运输费	6,157,399.09	1,915,462.82
办公费	5,639,909.36	5,611,816.64
水电费	4,268,415.31	4,039,400.26
物料消耗	3,767,579.15	1,386,291.72
取暖费	2,775,617.36	2,631,076.27
劳动保护费	2,711,953.22	3,065,945.35
聘请中介机构费用	2,388,410.67	3,500,080.92
会议费	1,267,385.80	1,253,102.56
排污费	801,596.71	808,394.86
保险费	800,921.83	1,224,455.09
咨询费	705,710.43	1,209,884.37
其他	46,421,728.14	35,475,378.38
合计	458,451,156.17	434,808,384.54

(四十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	146,422,670.52	108,433,794.13
管理费	135,502,280.81	75,038,698.46
职工薪酬	86,317,282.81	103,569,733.46
折旧与摊销	18,165,153.37	23,601,777.19
专用费	13,429,437.70	13,720,225.99
外协服务费	9,697,447.53	16,077,392.38
燃动水电费	6,399,240.06	6,522,704.12
差旅费	2,097,475.65	4,464,619.12
试验检测费	1,898,695.31	6,310,427.60
运输费	1,167,519.42	959,525.39
业务招待费	870,583.39	475,271.94
会议事务费	343,030.11	1,869,477.15

项目	本期金额	上期金额
设计费	259,462.25	362,862.12
咨询费	189,157.98	353,100.00
其他	19,403.48	2,433,501.53
合计	422,778,840.39	364,193,110.58

(四十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	703,437.78	4,318,468.74
其中：租赁负债利息费用	1,617,389.81	
减：利息收入	223,055,301.37	275,843,845.32
汇兑损益	2,587,618.08	-1,122,152.72
其他	2,710,037.06	2,613,750.52
合计	-217,054,208.45	-270,033,778.78

(四十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	13,747,816.06	2,108,624.98
增量留抵退税相关附加税	63,650.13	
代扣个人所得税手续费	51,471.59	
合计	13,862,937.78	2,108,624.98

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
网络协调制造平台两化融合项目和特种车间精密加工数字化车间项目	65,358.00	457,557.12	与资产相关
个税手续费返还		85,535.71	与收益相关
青山区政府房屋拆迁补偿款	857,669.29	4,494.16	与资产相关
拆迁补偿		963,911.00	与收益相关
军民企地融合科技示范企业补助		500,000.00	与收益相关
进口博览会补贴		2,000.00	与收益相关
太原市生态环境局燃气锅炉低氮改造补助资金	737,200.00		与收益相关
山西省人力资源和社会保障厅职业技能补助	324,000.00		与收益相关
森林灭火炮补助款	5,350,000.00		与收益相关
中共山西省委军民融合发展委员会办公室 2021 年军民融合发展专项款	390,000.00		与收益相关
中国人民解放军山西省太原警备区保障部拨款	655,649.34		与收益相关
山西省人力资源和社会保障厅省级大师补助	100,000.00		与收益相关
包头市青山区工信和科技局政府补助	166,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
固定资产政府拆迁补助款	95,557.08	95,126.99	与资产相关
后山试验场改造	41,227.44		与资产相关
防爆车政府补助	18,346.56		与资产相关
数控化升级改造政府补助	394,852.68		与资产相关
机器人专项补助	5,046.29		与资产相关
国家(行业)标准专项奖	1,500,000.00		与收益相关
***多元化**装备收益	390,000.00		与收益相关
新一代***新型**应用研究收益	900,000.00		与收益相关
包头市失业保险中心稳岗返还款	1,756,909.38		与收益相关
合计	13,747,816.06	2,108,624.98	

(五十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
大额存单收益	114,223,405.05	
委托理财收益	34,764,532.37	11,882,196.25
处置长期股权投资产生的投资收益	58,027.12	
权益法核算的长期股权投资收益	736.43	19,736.45
合计	149,046,700.97	11,901,932.70

(五十一) 公允价值变动收益

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	-6,150,317.75	5,067,013.70
合计	-6,150,317.75	5,067,013.70

(五十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,183,505.15	
应收账款坏账损失	10,847,363.12	-15,627,601.02
其他应收款坏账损失	-634,914.30	-373,779.92
合计	11,395,953.97	-16,001,380.94

(五十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	33,843,650.26	7,584,411.29
合同资产减值损失	-750,351.63	1,287,746.43
合计	33,093,298.63	8,872,157.72

(五十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-877,308.76	-496,287.01	-877,308.76
无形资产处置利得或损失	6,314,115.57		6,314,115.57
合计	5,436,806.81	-496,287.01	5,436,806.81

(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
非流动资产报废利得	1,300,211.87	705,577.33	1,300,211.87
与企业日常活动无关的政府补助	1,000,000.00		1,000,000.00
违约赔偿收入	179,869.47	59,079.65	179,869.47
无需支付的款项收入	1,723,686.72		1,723,686.72
其他	64,248.41	571,318.76	64,248.41
合计	4,268,016.47	1,335,975.74	4,268,016.47

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
包头市青山区财政集中收付中心资金补助	1,000,000.00		与收益相关
合计	1,000,000.00		

(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	980,000.00	950,000.00	980,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,043,539.18	2,451,341.63	1,043,539.18
安全考核费		8,490.56	
其他	2,539,651.12	2,230,723.16	2,539,651.12
合计	4,563,190.30	5,640,555.35	4,563,190.30

(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	94,498,645.99	73,032,403.44
递延所得税费用	-8,764,871.55	4,026,234.32
合计	85,733,774.44	77,058,637.76

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	835,824,522.44
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	125,373,678.37
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-552,271.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,492,333.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-211,240.72
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	11,514,504.13
税法规定的额外可扣除费用	-57,883,228.89
所得税费用	85,733,774.44

(五十八) 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
代扣代缴款项	22,347,931.06	30,853,087.00
科研费	298,808,037.25	363,221,365.16
利息收入	217,703,634.71	276,681,339.47
其他单位往来还款	78,827,661.84	58,392,191.23
收回保证金	14,517,844.09	20,841,993.73
暂收款	8,265,479.71	8,594,774.33
政府补助	74,322,205.26	20,540,986.86
职工归还的备用金	1,337,877.94	3,063,055.78
其他	18,239,556.50	4,314,182.28
合计	734,370,228.36	786,502,975.84

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
办公费、会议费	7,576,311.16	8,432,745.21
保险费	4,167,200.15	2,384,839.34
差旅费	44,031,319.64	33,583,204.95
党费、工会经费	17,716,341.28	18,668,016.95
科研费支出	201,597,980.14	307,501,680.09
铁路四费	7,675.90	1,132,829.04
往来款	92,251,237.76	131,134,844.20
销售服务费	1,174,467.92	754,346.64
修理费	5,367,049.88	15,436,374.79

项目	本期金额	上期金额
押金、保证金	11,137,270.50	12,583,293.00
运输费	32,841,591.32	24,636,067.33
招待费	18,245,000.35	15,578,171.88
职工借款	8,070,872.46	2,026,361.99
中介机构费用	1,766,791.75	853,665.86
综合服务费	2,836,022.15	991,350.82
租赁费		2,837,892.50
其他	24,148,705.67	16,918,352.49
合计	472,935,838.03	595,454,037.08

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
收专项资金拨款	3,000,000.00	500,000.00
投标保证金及履约保证金	35,000.00	
合计	3,035,000.00	500,000.00

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
退出股权款		23,124,000.00
工程监理费		75,934.00
合计		23,199,934.00

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
票据保证金	609,842,871.55	727,092,889.89
履约保函保证金	19,503,203.26	60,836,698.82
合计	629,346,074.81	787,929,588.71

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
票据保证金	957,480,714.18	660,536,426.37
履约保函保证金	44,464,955.02	60,457,344.36
租赁费	11,806,492.00	
合计	1,013,752,161.20	720,993,770.73

(五十九) 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	750,090,748.00	657,225,782.92
加：信用减值损失	11,395,953.97	-16,001,380.94
资产减值准备	33,093,298.63	8,872,157.72
固定资产折旧	221,845,222.58	206,825,188.72
油气资产折耗		
使用权资产折旧	10,006,100.60	
无形资产摊销	85,191,589.37	84,419,099.51
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-5,436,806.81	496,287.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-256,672.69	240,994.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	6,150,317.75	-5,067,013.70
财务费用（收益以“－”号填列）	3,291,055.86	3,196,316.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-149,046,700.97	-11,901,932.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,004,819.49	3,266,182.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-760,052.06	760,052.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	-36,024,120.79	-375,501,427.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,159,091,574.95	-2,015,725,094.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	873,494,632.41	5,940,819,288.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	635,938,171.41	4,481,924,499.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,171,708,619.76	13,583,653,447.31
减：现金的期初余额	13,583,653,447.31	10,545,728,009.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,411,944,827.55	3,037,925,437.47

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	9,171,708,619.76	13,583,653,447.31

项目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金		0.21
可随时用于支付的银行存款	9,171,708,619.76	13,583,653,447.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,171,708,619.76	13,583,653,447.31
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) 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	929,462,749.74	保证金
应收票据	50,748,301.10	票据池质押
合计	980,211,050.84	

(六十一) 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			337,253.17
其中：美元	52,896.65	6.3757	337,253.17
应收账款			36,080,213.81
其中：美元	5,659,020.00	6.3757	36,080,213.81

(六十二) 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	
青山区政府房屋拆迁补偿款	30,669,353.35	递延收益	857,669.29	4,494.16	其他收益
固定资产政府拆迁补偿款	860,808.35	递延收益	95,557.08	95,126.99	其他收益
网络协调制造平台两化融合项目	910,934.00	递延收益	65,358.00	44,358.00	其他收益
后山试验场改造	618,412.18	递延收益	41,227.44		其他收益
数控化升级改造政府补助	2,667,590.18	递延收益	394,852.68		其他收益
机器人专项补助	1,090,000.00	递延收益	5,046.29		其他收益
防爆车政府补助	70,031.04	递延收益	18,346.56		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	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	
包头市稀土高新区“科技兴蒙”及“提质进位”项目资金	4,365,000.00	390,000.00		管理费用
包头市稀土高新区专精特新“小巨人”专项资金	2,110,000.00	628,600.00		研发费用
包头市以工代训补贴款	1,048,200.00	1,048,200.00		管理费用、营业成本
包头稀土高新区2021年企业研究开发投入后补助资金	248,000.00	248,000.00		销售费用
包头稀土高新区主导产业健康发展八条措施政策资金	200,000.00	200,000.00		营业成本
包头稀土高新区国家外贸转型升级基地支持基金	120,000.00	120,000.00		销售费用
包头市商务局2020年境外展览参展补贴项目款	19,200.00	19,200.00		研发费用
包头市稀土高新区2021年度知识产权资助资金	3,950.00	3,950.00		研发费用
企业技术中心创新能力建设补助	5,000,000.00	5,000,000.00		研发费用
2021年新动能专项资金	4,000,000.00	4,000,000.00		研发费用
2021年太原市工业转型升级发展资金	2,010,000.00	2,010,000.00		研发费用
稳岗补贴	177,377.00	177,377.00		管理费用
人才培养基地专项计划	2,000,000.00	1,798,913.65		生产成本、研发费用、管理费用
高技能人才培训基地	692,941.08	692,941.08		生产成本、研发费用、管理费用
高新津贴	10,944,000.00	1,775,000.00		研发费用
太原市财政局经济委员会研发费用税前加计扣除奖励款	1,350,000.00		1,350,000.00	研发费用
太原市杏花岭区财政局“鼓励企业加大研发投入”补助款	2,000,000.00		2,000,000.00	研发费用
太原市杏花岭区财政局国家技术中心补助款	5,000,000.00		5,000,000.00	研发费用
研发费用加计扣除	2,000,000.00		2,000,000.00	研发费用
科技局高新企业奖励	100,000.00		100,000.00	研发费用
山西省人力资源和社会保障厅省级大师补助款	100,000.00		100,000.00	生产成本
培训进修补贴	20,000.00		20,000.00	生产成本
网络协调制造平台两化融合项目和特种车间精密加工数字化车间项目	457,557.12		457,557.12	其他收益
固定资产拆迁补偿款	95,126.99		95,126.99	其他收益
个税手续费返还	85,535.71		85,535.71	其他收益
拆迁补偿	963,911.00		963,911.00	其他收益
军民企地融合科技示范企业补助	500,000.00		500,000.00	其他收益
进口博览会补贴	2,000.00		2,000.00	其他收益
太原市生态环境局燃气锅炉低氮改造补助资金	737,200.00	737,200.00		其他收益

种类	金额	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	
山西省人力资源和社会保障厅职业技能补助	324,000.00	324,000.00		其他收益
森林灭火炮补助款	5,350,000.00	5,350,000.00		其他收益
中共山西省委军民融合发展委员会办公室 2021 年军民融合发展专项款	390,000.00	390,000.00		其他收益
中国人民解放军山西省太原警备区保障部拨款	655,649.34	655,649.34		其他收益
山西省人力资源和社会保障厅省级大师补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
包头市青山区工信和科技局政府补助	166,000.00	166,000.00		其他收益
国家（行业）标准专项奖	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
***多元化**装备收益	390,000.00	390,000.00		其他收益
新一代***新型**应用研究收益	900,000.00	900,000.00		其他收益
包头市失业保险中心稳岗返还款	1,756,909.38	1,756,909.38		其他收益
包头市青山区财政集中收付中心资金补助	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
**贴息	2,230,000.00	2,230,000.00		财务费用

(六十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	1,617,389.81
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	
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）	
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	10,831,644.04
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

2、 作为出租人

经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	13,109,877.23
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

六、 合并范围的变更

本报告期内无合并范围变更事项。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	包头市	包头市	制造业	44.09		同一控制下企业合并
山西北方机械制造有限责任公司	太原市	太原市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
包头北方创业有限责任公司	包头市	包头市	制造业	100.00		投资设立

公司持有内蒙古一机集团路通弹簧有限公司 44.09%的股权纳入合并范围原因：公司在内蒙古一机集团路通弹簧有限公司董事会席位超过半数，公司能够实施控制。

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）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行、兵工财务有限责任公司和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。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，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2021年12月31日，公司的前五大客户的应收账款占公司应收账款总额45.47%。（2020年：55.06%）。

公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与公司相同。鉴于交易对

方的信用评级良好，公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

(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。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2021 年 12 月 31 日，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：

项目	1 年以内	2-5 年	合计
短期借款	20,023,527.78		20,023,527.78
应付账款	2,331,613,093.68		2,331,613,093.68
应付票据	5,730,182,797.33		5,730,182,797.33
其他应付款	172,601,842.08		172,601,842.08
一年内到期的非流动负债	9,642,717.04		9,642,717.04
租赁负债		26,757,249.28	26,757,249.28
金融负债小计	8,264,063,977.91	26,757,249.28	8,290,821,227.19

项目	1 年以内	2-5 年	合计
短期借款	55,000,000.00		55,000,000.00
应付账款	1,795,922,152.19		1,795,922,152.19
应付票据	5,498,815,976.97		5,498,815,976.97
其他应付款	81,018,130.85		81,018,130.85
金融负债小计	7,430,756,260.01		7,430,756,260.01

(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。

公司的利率风险主要产生于子公司内蒙古一机集团路通弹簧有限公司2,000万元的银行借款，仅占期末公司资产总额的0.06%，利率的变动不会对公司的财务业绩产生重大的不利影响。

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	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	337,253.17		337,253.17	2,223.10		2,223.10
应收账款	36,080,213.81		36,080,213.81	3,536,600.20		3,536,600.20
合计	36,417,466.98		36,417,466.98	3,538,823.30		3,538,823.30

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。

(一) 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			
	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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	248,395,394.58			248,395,394.58
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	248,395,394.58			248,395,394.58

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	
(1) 债务工具投资	248,395,394.58			248,395,394.58
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
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				
(2) 其他				
◆应收款项融资		27,342,233.90		27,342,233.90
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆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				
(4) 其他				
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				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	248,395,394.58	27,342,233.90		275,737,628.48
◆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				
(3) 其他				
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				
◆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：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(%)
内蒙古第一机械集团有限公司	包头市青山区民主路	制造业	260,501.80	42.39	42.39

本公司最终控制方是中国兵器工业集团有限公司。

(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
中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	与本公司同受最终控制方控制
内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	与本公司同受母公司控制
包头兵工新世纪宾馆有限公司	母公司参股公司
包头市格润石油有限公司	母公司参股公司
包头市金凌机械制造厂	母公司参股公司子公司
包头市金鹿印刷有限责任公司	母公司参股公司子公司
内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	母公司参股公司
内蒙古一机集团北方实业有限公司	母公司参股公司
内蒙古一机集团昊邦车辆座椅有限公司	母公司参股公司子公司
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	母公司参股公司
内蒙古一机集团林峰特种铸造有限公司	母公司参股公司
内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	母公司参股公司
内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	母公司参股公司
内蒙古一机集团星叶轻工制品有限公司	母公司参股公司
内蒙古一机集团综企有限责任公司	母公司参股公司
内蒙古一机(集团)燃气有限责任公司	母公司参股公司子公司
内蒙古一机徐工特种装备有限公司	母公司参股公司

(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
中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	购买商品、接受劳务	4,283,470,326.50	4,156,166,880.45
内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	购买商品、接受劳务	1,766,996,027.44	1,755,390,728.36
包头兵工新世纪宾馆有限公司	接受劳务	58,245,404.25	43,679,075.87
包头市格润石油有限公司	购买商品	4,606,163.90	3,927,766.97
包头市金陵机械制造厂	购买商品	24,348,539.01	26,678,867.45
包头市金鹿印刷有限责任公司	接受劳务	4,235,102.36	3,535,254.18
内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	购买商品	72,431,844.92	49,090,273.66
内蒙古一机集团北方实业有限公司	购买商品	168,724,241.65	125,408,091.26
内蒙古一机集团昊邦车辆座椅有限公司	购买商品	5,031,001.23	3,593,149.67
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	购买商品	253,714,975.96	241,743,756.74
内蒙古一机集团林峰特种铸造有限公司	购买商品	4,373,614.25	5,312,819.34
内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	购买商品	380,193,077.20	315,576,623.63
内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	购买商品	26,163,193.89	25,116,181.83
内蒙古一机集团星叶轻工制品有限公司	购买商品	14,885,501.93	10,146,513.43
内蒙古一机集团综企有限责任公司	接受劳务	121,867,733.84	82,429,800.07
内蒙古一机徐工特种装备有限公司	购买商品	17,627,474.01	5,580,868.88
国药一机医院	购买商品		2,585,298.22

说明：国药一机医院 2021 年度股权划转不再属于关联方。

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
中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	出售商品、提供劳务	2,915,259,430.04	1,968,990,120.11
内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	出售商品、提供劳务	369,616,557.54	246,640,200.18
包头兵工新世纪宾馆有限公司	出售商品	743,744.42	1,028,789.23
包头市金陵机械制造厂	出售商品	1,384,417.39	1,215,463.72
包头市金鹿印刷有限责任公司	出售商品	318,853.80	113,112.80
内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	出售商品	673,291.50	426,299.15
内蒙古一机集团北方实业有限公司	出售商品	23,156,823.62	16,912,182.67
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	出售商品	15,061,250.50	10,538,472.13
内蒙古一机集团林峰特种铸造有限公司	出售商品	2,762,349.16	2,676,822.75
内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	出售商品	16,237,064.54	13,353,374.38
内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	出售商品	339,839.35	234,629.33

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
内蒙古一机集团星叶轻工制品有限公司	出售商品	6,801.59	39,805.76
内蒙古一机集团综企有限责任公司	出售商品	1,715,525.71	4,001,007.02
内蒙古一机徐工特种装备有限公司	出售商品	5,967,058.74	2,633,310.94
内蒙古一机(集团)燃气有限责任公司	出售商品	45,658.54	131,393.19
内蒙古一机集团昊邦车辆座椅有限公司	出售商品	356,570.67	
国药一机医院	提供劳务		296,288.44

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
中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	房屋	1,782,947.71	1,749,275.23
内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	房屋	6,286,848.63	4,782,256.89
包头市格润石油有限公司	房屋	57,802.75	56,119.27
内蒙古一机徐工特种装备有限公司	房屋	2,853,375.2	417,908.26
包头市金鹿印刷有限责任公司	房屋	204,104.59	198,159.63
内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	房屋	330,931.19	321,292.66
内蒙古一机集团北方实业有限公司	房屋	171,690.83	328,524.77
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	房屋	274,872.48	266,866.06
内蒙古一机集团综企有限公司	房屋	333,887.34	285,833.03
内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	房屋	813,416.51	789,724.77

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
		支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	土地、房屋等	12,237,903.47	45,614,220.55	1,617,389.81	10,587,178.61
包头兵工新世纪宾馆有限公司	房屋租赁				75,000.00
内蒙古一机集团综企有限公司	房屋租赁				651,825.00

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古第一机械集团有限公司	20,000,000.00	2021-1-15	2022-1-15	否
内蒙古第一机械集团有限公司	2,990,000.00	2021-7-8	2022-1-8	否
内蒙古第一机械集团有限公司	3,800,000.00	2021-7-22	2022-1-22	否
内蒙古第一机械集团有限公司	2,236,000.00	2021-7-29	2022-1-29	否
内蒙古第一机械集团有限公司	1,350,000.00	2021-8-27	2022-2-27	否
内蒙古第一机械集团有限公司	3,780,000.00	2021-8-27	2022-2-27	否
内蒙古第一机械集团有限公司	300,000.00	2021-9-18	2022-3-18	否
内蒙古第一机械集团有限公司	301,200.00	2021-9-18	2022-3-18	否
内蒙古第一机械集团有限公司	3,470,000.00	2021-10-25	2022-4-25	否
内蒙古第一机械集团有限公司	8,470,000.00	2021-11-3	2022-5-3	否
内蒙古第一机械集团有限公司	8,760,621.28	2021-12-21	2022-6-21	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率
拆入				
兵工财务有限责任公司	5,000,000.00	2020-12-21	2021-11-9	3.85%
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2021-1-15	2022-1-15	3.85%
内蒙古第一机械集团有限公司	50,000,000.00	2020-12-21	2021-1-21	3.85%

支付资金利息

关联方	本期发生额	上期发生额
兵工财务有限责任公司	895,659.72	2,194,663.19
内蒙古第一机械集团有限公司	112,291.67	2,171,888.89
合计	1,007,951.39	4,366,552.08

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
中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	退股	30,078,500.00	

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	15,215,060.00	13,865,701.00

7、其他关联交易

(1) 关联方票据贴现

关联方	交易类型	本期发生额	上期发生额
兵工财务有限责任公司	票据贴现	19,000,118.20	

贴现手续费

关联方	交易类型	本期发生额	上期发生额
兵工财务有限责任公司	贴现支出	284,568.80	

(2) 关联方存款

关联方	关联交易内容	关联交易类型	期末余额	上年年末余额
兵工财务有限责任公司	日常存款及其他业务	资金往来	5,155,977,660.21	5,414,063,477.61
合计			5,155,977,660.21	5,414,063,477.61

收取存款利息

关联方	本期发生额	上期发生额
兵工财务有限责任公司	36,118,244.69	54,137,759.51
合计	36,118,244.69	54,137,759.51

(3) 关联方承兑汇票

关联方	交易类型	期末余额	上年年末余额
兵工财务有限责任公司	应付票据	3,044,081,177.81	2,960,545,090.34

承兑汇票手续费

交易类型	关联方	本期发生额	上期发生额
承兑汇票手续费	兵工财务有限责任公司	179,622.57	938,092.43

(4) 关联方开具保函

关联方	交易类型	期末余额	上年年末余额
兵工财务有限责任公司	履约保函	900,710.00	3,735,725.00

履约保函手续费

交易类型	关联方	本期发生额	上期发生额
履约保函手续费	兵工财务有限责任公司	637.90	1,867.87

(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
应收账款					
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	349,278,076.61	90,038,977.12	209,087,383.03	99,418,251.90
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	53,668,461.81	21,633,831.69	49,195,045.59	59,786.39
	内蒙古一机集团林峰特种铸造有限公司			8,215.01	
	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	7,740,524.70	268,093.43	6,157,461.40	
	内蒙古一机集团综合有限责任公司			343,580.38	
	包头市金凌机械制造有限公司	18,055.39	361.11	23,984.24	
	包头兵工新世纪宾馆有限公司	145,541.05	2,910.82	276,290.59	
	内蒙古一机徐工特种装备有限公司	1,040,163.01	151,837.36	5,146,611.63	478,148.79
	内蒙古一机集团北方实业有限公司	3,664.00	7.27		
	内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	131,163.02	2,623.26		
	内蒙古一机(集团)燃气有限责任公司	8,525.00	170.50		
	内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	19,621,520.18	744,873.78		
	国药一机医院			37,224.78	
应收票据					
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	743,793,923.68		414,510,468.43	
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	25,491,367.25		41,451,537.77	
	内蒙古一机集团北方实业有限公司			600,000.00	
	内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司			6,200,000.00	
	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	1,000,000.00			
	内蒙古一机徐工特种装备有限公司	3,248,000.00			
应收款项融资					
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	2,343,273.90			
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	150,000.00			
预付款项					
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	3,485,514,663.91		3,206,739,825.74	
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	29,890,515.13		1,029,706.31	
	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司			56.55	
	内蒙古一机集团综合有限责任公司	2,000,000.00		2,000,000.00	

内蒙古第一机械集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

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
	内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	4,069,805.77			
其他应收款					
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	35,040.00	34,540.00	113,518.00	34,540.00
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位			2,353,200.00	
合同资产					
	中国兵器工业集团公司及其附属单位合计	2,960,252.48	44,817.85	117,151,084.12	
	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	434,737.43	33,344.36		

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
应付账款			
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	668,988,322.81	328,254,736.43
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	70,273,686.94	175,929,918.53
	包头兵工新世纪宾馆有限公司	2,916,382.42	2,427,867.81
	包头市格润石油有限公司	15,500.00	
	包头市金凌机械制造厂	975,546.63	2,243,065.38
	包头市金鹿印刷有限责任公司	1,333,459.31	533,737.49
	内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	785,504.71	9,222,011.64
	内蒙古一机集团北方实业有限公司	2,262,758.20	22,162,282.80
	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	2,278,047.24	7,326,517.39
	内蒙古一机集团林峰特种铸造有限公司	760,338.60	2,358,641.25
	内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限有限公司	408,415.00	1,232,170.37
	内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	694,254.00	585,390.04
	内蒙古一机集团星叶轻工制品有限公司	1,731,637.40	839,909.03
	内蒙古一机集团综合企有限责任公司	7,960,544.14	24,365,854.29
	内蒙古一机徐工特种装备有限公司	74,003.00	557,695.67
	内蒙古一机(集团)燃气有限责任公司	94,446.41	
	国药一机医院		77,240.77
应付票据			
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	3,530,171,747.73	2,635,612,851.20
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	175,645,791.78	474,634,377.75

内蒙古第一机械集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	30,900,000.00	13,000,000.00
	内蒙古一机集团星叶轻工制品有限公司	5,549,019.20	500,000.00
	内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	99,602,377.77	61,500,000.00
	内蒙古一机集团综企有限责任公司	47,045,709.00	5,940,076.00
	内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	4,491,690.73	1,000,000.00
	内蒙古一机集团北方实业有限公司	71,407,416.06	32,671,747.48
	内蒙古一机徐工特种装备有限公司	11,490,000.00	
	内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	35,600,000.00	
	内蒙古一机集团昊邦车辆座椅有限公司	798,525.67	
	包头市金陵机械制造厂	14,058,492.25	
	包头市金鹿印刷有限责任公司	630,989.16	
其他应付款			
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	1,968,825.70	2,596,134.11
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	456,740.04	263,546.17
	内蒙古一机集团综企有限责任公司	10,000.00	127,230.88
	内蒙古一机集团星叶轻工制品有限公司	3,000.00	3,000.00
	内蒙古一机徐工特种装备有限公司	19,313.04	
合同负债			
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	928,402,300.39	1,207,715,161.72
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	3,301,748.88	4,725,913.43
	内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	1,040,209.10	85,169.86
	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	29,173.98	
租赁负债			
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	36,399,966.32	

(七) 资金集中管理

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	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				
其中：兵工财务有限责任公司	5,155,977,660.21		5,414,063,477.61	
合计	5,155,977,660.21		5,414,063,477.61	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：14,620,000.00 元。

公司本期行权的各项权益工具总额：0 元。

公司本期失效的各项权益工具总额：0 元。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：行权价格为授予价格，2021 年第一期限制性股票计划授予价格为 4.91 元/股，最后一期剩余期限为 4 年 7 个月；2021 年第二期限制性股票计划预留授予价格为 5.35 元/股，最后一期剩余期限为 4 年 8 个月。

1、根据 2021 年第一次临时股东大会授权，公司于 2021 年 5 月 7 日召开六届十六次董事会，审议通过《关于向公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票议案》，确定以 2021 年 5 月 7 日为授予日，以 4.91 元/股的授予价格向 161 名激励对象授予 1,385.6 万股限制性股票。公司董事会确定限制性股票授予日后，在后续办理登记的过程中，1 名激励对象因个人原因自愿放弃公司拟向其授予的限制性股票，共计放弃 10.6 万股。本次激励计划限制性股票实际授予激励对象人数由 161 人变更为 160 人，限制性股票授予数量由 1,385.6 万股变更为 1,375.0 万股。

公司于 2021 年 5 月 31 日召开六届十七次董事会，审议通过《关于向公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票议案》，确定以 2021 年 5 月 31 日为授予日，以人民币 5.35 元/股的授予价格向 19 名激励对象授予 96.7 万股限制性股票。公司董事会确定限制性股票预留授予日后，在后续办理登记的过程中，激励对象因个人原因自愿放弃部分公司拟向其授予的限制性股票，共计放弃 9.7 万股。因此，本次激励计划限制性股票预留部分实际授予的限制性股票数量由 96.7 万股变更为 87.0 万股。

上述激励计划项下股权激励方式均为限制性股票，有效期为自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购之日止，最长不超过 60 个月。解除限售期分别为自限制性股票授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月，对应的归属比例分别为 40%、30%、30%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：限制性股票根据授予日收盘价、激励对象的认购价格因素确定其公允价值。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据年末在职人员对应的权益工具并结合预期离职率、未来年度公司业绩预测估计。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：19,658,000.00 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：19,658,000.00 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

公司控股子公司包头北方创业钢结构有限公司（以下简称“钢结构公司”）主要经营：各类风电塔架制造；钢结构制造安装。该公司注册资本 2,550.00 万元，公司占其注册资本的 41.18%。钢结构公司已于 2009 年 9 月 30 日停产。公司 2011 年 4 月 2 日四届七次董事会和 2010 年度股东大会已审议通过对钢结构公司进行清算的议案，经与各股东方沟通，不能达成解散钢结构公司并清算的一致意见。2011 年末，公司已向包头市中级人民法院递交了民事起诉书，请求人民法院判决解散被告钢结构公司，2012 年经包头市中级人民法院审理，同意解散钢结构公司。包头市中级人民法院判决后，钢结构公司股东包头市荣豪铁合金有限责任公司和包头市复兴源物资有限公司向内蒙古自治区高级人民法院提出上诉。2013 年经内蒙古自治区高级人民法院开庭审理，发回重审。在包头市中级人民法院调解下，钢结构公司股东通过沟通，同意钢结构公司解散清算。2015 年 10 月 15 日包头市昆区人民法院受理公司申请清算事宜。在法院的协调下，2015 年 12 月 3 日召开第一股东代表会议，并 2015 年 12 月 22 日成立了钢结构公司清算组，负责处理清算事宜。公司清算组于 2016 年 1 月 21 日、22 日、23 日连续 3 日在《人民日报》登载《清算公告》，请相关债权人自公告之日起 90 日内登记债权，公告到期日为 2016 年 8 月，对钢结构公司账务进行了查验，最终确认核减与生产经营无关费用共计 443,038.01 元。2016 年 9 月 7 日清算组选聘的会计师事务所包头中泰明达会计师事务所出具《审计报告》，报告中显示钢结构公司资产总额共计 23,779,205.10 元，负债总额共计 12,687,236.79 元，上述资产总额减去负债总额后的净资产为 11,091,968.31 元。2016 年 10 月 16 日清算组选聘的评估公司包头同志资产评估事务所出具《包头北方创业钢结构有限公司资产评估报告》。目前已将资产评估报告移交法院，法院于 2016 年 12 月 10 日下发《民事裁定书》，认定不具备拍卖条件，资产无法变现，实际资产不足以清偿债务，根据有关法律规定，此裁定结果可以作为钢结构公司清理社保、税务的有效依据，具有法律效应。清算组承接对原企业

法人的债权债务的义务,由清算组负责继续进行与清算事项相关必要的民事行为。2021年钢结构公司已向包头市昆都仑区人民法院申请破产清算,法院已受理(包头市昆都仑区人民法院案号(2021)内0203破申1号)。

2、 开出保函、信用证

公司本期末开出履约保函金额美元原币 9,980,308.70 元,人民币原币 169,754,250.00 元。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司于2022年4月22日召开的六届二十四次董事会会议审议通过《关于2021年利润分配方案的议案》,拟以公司2021年12月31日普通股1,704,251,817.00股为基数,向全体股东每10股派发分配红利1.75元(含税),合计派发现金红利298,244,067.98元,剩余未分配利润结转以后年度分配,本年度公积金不转增股本。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

公司持股5%以上股东中兵投资管理有限责任公司发布可交换债

公司持股5%以上股东中兵投资管理有限责任公司(以下简称“中兵投资”)以其所持本公司部分A股股票为标的非公开发行可交换公司债券,具体内容详见公司2022年1月28日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的《内蒙古第一机械集团股份有限公司关于公司股东中兵投资管理有限责任公司非公开发行可交换公司债券获得上海证券交易所无异议函的公告》,2022年3月15日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的《内蒙古第一机械集团股份有限公司关于公司股东中兵投资管理有限责任公司非公开发行可交换公司债券完成股份质押登记的公告》。2022年3月21日,公司收到股东中兵投资的通知,中兵投资以其所持公司部分A股股票为标的面向专业机构投资者非公开发行的可交换公司债券已发行完成。债券简称为“22中兵EB”,债券代码为“137137”,实际发行规模8亿元,债券期限为3年期,票面利率0.3%,在债券存续期内固定不变。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十五、 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	291,566,068.21	179,839,632.40
商业承兑汇票	972,501,475.56	544,596,115.10
合计	1,264,067,543.77	724,435,747.50

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	50,748,301.10
合计	50,748,301.10

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

无。

(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	461,999,356.59	290,641,835.99
1 至 2 年	33,091,927.79	53,076,820.02
2 至 3 年	8,923,843.69	4,072,586.21
3 至 4 年	2,225,617.97	
4 至 5 年		20,423,153.51
5 年以上	21,458,830.80	1,084,608.83
小计	527,699,576.84	369,299,004.56
减：坏账准备	36,208,034.17	2,925,765.33
合计	491,491,542.67	366,373,239.23

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		账面余额		坏账准备		
	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	527,699,576.84	100.00	36,208,034.17		491,491,542.67	100.00	2,925,765.33		366,373,239.23
其中：关联方组合	435,901,562.06	82.61	31,961,691.69	7.33	403,939,870.37	74.84			276,399,630.49
账龄组合	62,874,214.68	11.91	4,246,342.48	6.75	58,627,872.20	7.93	2,925,765.33	10.00	26,344,502.76
解缴部队组合	28,923,800.10	5.48			28,923,800.10	17.23			63,629,105.98
合计	527,699,576.84	100.00	36,208,034.17		491,491,542.67	100.00	2,925,765.33		366,373,239.23

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

(1) 关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	377,865,306.61	10,007,914.47	2.65
1-2 年	32,540,230.21	1,236,528.75	3.80
2-3 年	5,169,635.93	993,987.63	19.23
3-4 年	898,588.00	295,459.53	32.88
4-5 年			
5 年以上	19,427,801.31	19,427,801.31	100.00
合计	435,901,562.06	31,961,691.69	

(2) 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,258,250.63	2,213,813.53	3.80
1-2 年	534,187.50	50,170.10	9.39
2-3 年	2,738,370.91	638,953.21	23.33
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	1,343,405.64	1,343,405.64	100.00
合计	62,874,214.68	4,246,342.48	

(3) 解缴部队组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,875,799.35		
1-2 年	17,510.08		
2-3 年	1,015,836.85		
3-4 年	1,327,029.97		
4-5 年			
5 年以上	687,623.85		
合计	28,923,800.10		

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	
按组合计提坏账准备					
其中：关联方组合		31,961,691.69			31,961,691.69
账龄组合	2,925,765.33	1,320,577.15			4,246,342.48
合计	2,925,765.33	33,282,268.84			36,208,034.17

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	332,410,061.88	62.99	8,280,615.16

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	199,900.00	
其他应收款项	28,513,145.32	29,203,482.47
合计	28,713,045.32	29,203,482.47

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	199,900.00	
小计	199,900.00	
减：坏账准备		
合计	199,900.00	

2、 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	3,621,544.76	2,063,586.56
1 至 2 年	62,000.00	831,516.43
2 至 3 年	41,237.00	352,182.63
3 至 4 年	270,683.72	25,478,794.10
4 至 5 年	24,980,475.33	546,400.00

内蒙古第一机械集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	179,764.00	1,319,164.00
小计	29,155,704.81	30,591,643.72
减：坏账准备	642,559.49	1,388,161.25
合计	28,513,145.32	29,203,482.47

(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		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值	账面余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)					金额	比例 (%)			
按组合计提坏账准备	29,155,704.81	100.00	642,559.49		28,513,145.32	30,591,643.72	100.00	1,388,161.25		29,203,482.47	
其中：账龄组合	4,574,490.71	15.69	642,559.49	14.05	3,931,931.22	3,776,101.62	12.34	1,388,161.25	36.76	2,387,940.37	
关联方组合	24,581,214.10	84.31			24,581,214.10	26,815,542.10	87.66			26,815,542.10	
合计	29,155,704.81	100.00	642,559.49		28,513,145.32	30,591,643.72	100.00	1,388,161.25		29,203,482.47	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

(1) 关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,500.00		
1 至 2 年	1,000.00		
2 至 3 年	1,900.00		
3 至 4 年			
4 至 5 年	24,574,814.10		
合计	24,581,214.10		

(2) 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,618,044.76	137,485.70	3.80
1 至 2 年	61,000.00	2,584.07	4.24
2 至 3 年	39,337.00	5,182.75	13.18
3 至 4 年	270,683.72	77,949.31	28.80
4 至 5 年	405,661.23	239,593.66	59.06
5 年以上	179,764.00	179,764.00	100.00
合计	4,574,490.71	642,559.49	

(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	102,012.93	1,286,148.32		1,388,161.25
上年年末余额在本期	1,388,161.25			1,388,161.25
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	1,286,148.32	-1,286,148.32		
本期计提	-745,601.76			-745,601.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	642,559.49			642,559.49

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	28,855,800.66	1,735,843.06		30,591,643.72
上年年末余额在本期	30,591,643.72			30,591,643.72
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	1,735,843.06	-1,735,843.06		
本期新增	13,096,343.60			13,096,343.60
本期终止确认	14,532,282.51			14,532,282.51
其他变动				
期末余额	29,155,704.81			29,155,704.81

(4) 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
往来款	24,574,814.10	24,574,814.10
保证金	694,776.62	1,547,834.31
押金及抵押金	668,504.83	3,414,361.46
代垫款项	688,243.93	175,744.02
其他	2,529,365.33	878,889.83
合计	29,155,704.81	30,591,643.72

(5) 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
期末余额前五名其他应收款汇总	往来款/保证金/代垫款项	27,501,407.64	1 年以内金额为 2,926,593.54 元、4-5 年金额为 24,574,814.10 元	94.33	111,210.55

(四) 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	1,374,152,234.71	10,500,000.00	1,363,652,234.71	1,342,144,934.71	10,500,000.00	1,331,644,934.71
对联营、合营企业投资				30,019,736.45		30,019,736.45
合计	1,374,152,234.71	10,500,000.00	1,363,652,234.71	1,372,164,671.16	10,500,000.00	1,361,664,671.16

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
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	21,079,267.35			21,079,267.35		
山西北方机械制造有限责任公司	200,185,247.07	32,007,300.00		232,192,547.07		
包头北方创业有限责任公司	1,110,380,420.29			1,110,380,420.29		
包头北方创业钢结构有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		10,500,000.00
合计	1,342,144,934.71	32,007,300.00		1,374,152,234.71		10,500,000.00

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
1. 联营企业											
北奔特种车辆有限公司	30,019,736.45		30,020,472.88	736.43							
小计	30,019,736.45		30,020,472.88	736.43							
合计	30,019,736.45		30,020,472.88	736.43							

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,600,327,446.24	10,374,768,948.53	11,301,526,767.27	10,257,006,120.15
其他业务	191,515,483.35	195,092,367.67	176,350,827.67	180,484,052.91
合计	11,791,842,929.59	10,569,861,316.20	11,477,877,594.94	10,437,490,173.06

(六) 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	199,900.00	
权益法核算的长期股权投资收益	736.43	19,736.45
处置长期股权投资产生的投资收益	58,027.12	
委托理财在持有期间的投资收益	33,056,155.49	11,882,196.25
大额存单在持有期间的投资收益	114,223,405.05	
合计	147,538,224.09	11,901,932.70

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,751,506.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	35,089,997.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	34,764,532.37	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-6,150,317.75	

内蒙古第一机械集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,551,846.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	67,903,872.51	
所得税影响额	-10,185,580.88	
少数股东权益影响额（税后）	-585,772.66	
合计	57,132,518.97	

(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	7.42	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.85	0.41	0.41


 内蒙古第一机械集团股份有限公司
 (加盖公章)
 二〇二二年四月二十二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

名称 立信会计师事务所
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 朱建希, 杨志国



成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、管理咨询;企业资产评估;信息系统集成;从事其他法律法规许可的经营活动。
 【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2021年12月28日

此证复印件仅作为报告附件使用,不得作为他用。
 扫描二维码请登录国家企业信用信息公示系统,了解更多登记、许可、备案信息。



证书序号 00001247

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

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(特殊普通合伙)

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。



姓名: 安行
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1983-08-25
 Date of birth: _____
 工作单位: 河北中兴会计师事务所有限公司
 Working unit: _____
 身份证号码: 130124198308250014
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效一年，
 期满前有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日

姓名: 安行
 证书编号: 130000030146



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

证书编号: 130000030146
 No. of Certificate: _____
 批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: _____
 发证日期: 2010年6月7日
 Date of issuance: _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效一年，
 期满前有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 月 日

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred to
 转出协会
 Study of the transfer-out Institute of CPA
 年 月 日
 年 月 日
 同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会
 Study of the transfer-in Institute of CPA
 年 月 日
 年 月 日

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred to
 转出协会
 Study of the transfer-out Institute of CPA
 年 月 日
 年 月 日
 同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会
 Study of the transfer-in Institute of CPA
 年 月 日
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效一年，
 期满前有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



2017年2月21日

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



姓名	李强
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1985-02-15
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 北京分所
Working unit	
身份证号码	148429198502153616
Identity card No.	



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.



证书编号: 310000061674
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 06 月 19 日
Date of Issuance

姓名: 李强
证书编号: 310000061674