

临工重机股份有限公司
2019 年度、2020 年度、2021 年度
及 2022 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目录

审计报告	1-5
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-180

审计报告

致同审字（2022）第 110A025627 号

临工重机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了临工重机股份有限公司（以下简称临工重机公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了临工重机公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月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。

（一） 收入的确认真

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三-26、附注五-45。

1、 事项描述

临工重机公司销售收入来源于国内市场和国外市场。于 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月，临工重机公司实现的主营业务收入分别为 3,453,874,898.29 元、4,606,681,425.48 元、7,804,354,851.28 元和 4,809,190,216.91 元。由于收入是公司的关键业绩指标，可能存在临工重机公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、 审计应对

在 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月的财务报表审计中，我们对收入的确认主要实施了以下审计程序：

（1）了解及评价了与收入确认有关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性。

（2）通过检查销售合同及与管理层的访谈，评价临工重机公司产品销售收入确认的具体方法是否符合企业会计准则要求，包括：对 2020 年 1 月 1 日以前的销售业务，判断收入确认有关的重大风险及报酬转移时点的合理性；对 2020 年 1 月 1 日以后的销售业务，对商品控制权转移时点进行了分析评估。

（3）执行分析程序，分析各月度收入、各季度收入金额和毛利率的变动；分析主要产品本期收入、成本、毛利率较上期变动原因，判断销售收入和毛利率变动的合理性；按客户所处区域分析收入变动情况，检查是否存在异常，查明原因；对主要客户的收入变动进行分析，结合报告期内的信用账期、回款等情况查验。

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、报关单、销售发票、产品运输单、客户签收单等；针对出口销售，通过登录中国电子口岸系统查取相关出口信息并与公司账面记录进行比对。

（5）抽样选择客户，对报告期各期末应收账款余额和当期交易额执行函证程序，对未回函的客户执行替代性审计程序。

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持

性文件，并检查期后销售退回的原因，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(7) 通过对重要客户工商信息资料查询、访谈，以及询问临工重机公司经办人员，以确认其是否存在关联关系；通过了解重要客户的变动情况和双方合同执行情况，核实临工重机公司向客户发货和销售回款的真实性。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三-10、附注三-33 和附注五-4。

1、 事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日止，临工重机公司应收账款余额分别为 1,091,486,392.14 元、1,249,837,366.86 元、3,114,835,651.35 元和 3,333,115,837.04 元，坏账准备余额分别为 62,640,577.55 元、73,783,881.83 元、172,559,925.51 元和 189,141,201.38 元。由于应收款项金额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，我们将应收款项的坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、 审计应对

在 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月的财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计提主要实施了以下审计程序：

(1) 了解和评价了与应收账款坏账准备计提相关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行是否有效。

(2) 对于按组合计提的应收账款，复核了管理层采用的预期信用损失模型的合理性以及信用特征划分、预期信用损失率的确定是否适当，判断是否符合企业会计准则的规定。

(3) 获取管理层提供的应收账款坏账准备计算表，对应收账款账龄和坏账准备金额进行重新计算，检查应收账款预期信用损失的充分性和准确性。

(4) 运用审计抽样方法，对应收账款余额选取样本实施函证程序。

(5) 结合对期后回款的检查，验证预期信用损失的合理性和充分性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督临工重机公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对临工重机公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中

的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致临工重机公司不能持续经营。

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

(6) 就临工重机公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年十一月三十日

合并资产负债表

编制单位：临工重机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	2,596,521,625.65	1,208,689,339.10	956,209,134.80	727,716,181.21
交易性金融资产	五、2	200,000,000.00	8,687,423.30	52,169,348.42	50,000,000.00
应收票据	五、3	1,119,557,759.39	1,181,002,727.18	588,235,999.64	480,956,062.83
应收账款	五、4	3,143,974,635.66	2,942,275,725.84	1,176,053,485.03	1,028,845,814.59
应收款项融资	五、5	180,003,678.02	56,673,565.94	66,395,583.49	15,979,758.42
预付款项	五、6	179,684,949.38	94,767,075.94	27,601,851.59	51,869,075.02
其他应收款	五、7	78,121,688.91	262,115,696.09	590,423,908.53	214,896,097.61
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	1,978,152,856.89	1,497,590,425.08	765,652,273.06	691,646,199.07
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9	662,588,865.48	402,587,359.25	1,654,216,776.34	736,869,328.10
其他流动资产	五、10	8,541,184.15	49,225,040.80	391,060,477.29	227,295,374.70
流动资产合计		10,147,147,243.53	7,703,614,378.52	6,268,018,838.19	4,226,073,891.55
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、11	172,987,175.56	14,416,193.70	1,724,128,768.04	973,643,684.77
长期股权投资	五、12		78,343,816.20	13,267,949.90	9,885,144.35
其他权益工具投资	五、13	134,034,354.00	128,186,809.75		
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、14	21,995,165.36	22,505,599.82	23,592,496.68	24,679,393.54
固定资产	五、15	396,056,073.47	433,290,069.05	419,379,828.28	183,953,735.59
在建工程	五、16	20,208,627.81		1,484,159.03	51,141,082.56
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、17	15,917,023.88	17,908,838.70		
无形资产	五、18	204,724,703.90	207,633,618.62	176,695,455.53	181,317,761.86
开发支出					
商誉	五、19	5,792,804.66	5,792,804.66		
长期待摊费用	五、20	1,416,482.06	4,307,197.17	10,300,874.78	
递延所得税资产	五、21	125,103,339.66	122,456,439.35	73,140,245.96	72,539,221.21
其他非流动资产	五、22	15,664,260.24	6,040,675.07	1,780,428.17	27,692,927.35
非流动资产合计		1,113,900,010.60	1,040,882,062.09	2,443,770,206.37	1,524,852,951.23
资产总计		11,261,047,254.13	8,744,496,440.61	8,711,789,044.56	5,750,926,842.78

公司法定代表人



主管会计工作的公司负责人



公司会计机构负责人



合并资产负债表（续）

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、23	230,276,483.88	140,000,000.00	74,209,687.66	380,906,938.64
交易性金融负债	五、24	3,219,256.62	3,152,100.63	2,585,490.39	6,661,687.27
应付票据	五、25	1,769,111,447.60	1,450,025,007.13	982,992,219.88	682,000,000.00
应付账款	五、26	3,097,356,529.14	2,456,562,934.83	1,548,543,097.04	1,006,142,568.75
预收款项	五、27				140,579,014.60
合同负债	五、28	310,956,306.81	408,342,519.08	157,730,971.42	
应付职工薪酬	五、29	83,999,432.94	72,060,724.91	54,588,226.57	53,693,848.43
应交税费	五、30	30,624,118.08	85,623,339.75	111,701,560.65	45,702,629.71
其他应付款	五、31	167,608,176.45	224,385,560.19	412,336,406.89	220,517,748.49
其中：应付利息			292,916.67	2,174,150.45	2,566,512.40
应付股利			34,362,177.45		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、32	8,109,596.91	22,598,236.12	1,492,136,833.97	677,096,428.13
其他流动负债	五、33	1,144,458,130.05	1,317,454,481.60	515,384,516.54	515,145,121.35
流动负债合计		6,845,719,478.48	6,180,204,904.24	5,352,209,011.01	3,728,445,985.37
非流动负债：					
长期借款	五、34		175,000,000.00	1,011,437,605.35	238,471,795.82
应付债券					
租赁负债	五、35	11,924,818.90	13,788,931.50		
长期应付款	五、36	685,681.06	2,866,445.77	593,142,460.91	693,875,845.70
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、37	182,130,005.07	134,239,038.89	107,924,415.52	96,455,397.53
递延收益	五、38	45,911,999.94	50,756,499.96	60,445,500.00	47,800,000.00
递延所得税负债	五、21		1,303,113.50		
其他非流动负债					
非流动负债合计		240,652,504.97	377,954,029.62	1,772,949,981.78	1,076,603,039.05
负债合计		7,086,371,983.45	6,558,158,933.86	7,125,158,992.79	4,805,049,024.42
股本	五、39	542,740,387.00	413,250,000.00	350,000,000.00	250,000,000.00
资本公积	五、40	3,268,444,078.99	482,387,633.63	7,975,800.00	
减：库存股					
其他综合收益	五、41	305,541.30	2,321,104.08	1,616,227.52	-253,971.22
专项储备	五、42	21,188,053.12	17,458,806.07	11,654,615.74	7,118,760.86
盈余公积	五、43	163,091.43	165,080,127.76	123,121,661.36	74,545,417.09
未分配利润	五、44	341,834,118.84	1,105,839,835.21	1,087,550,005.21	610,761,404.83
归属于母公司股东权益合计		4,174,675,270.68	2,186,337,506.75	1,581,918,309.83	942,171,611.56
少数股东权益				4,711,741.94	3,706,206.80
股东权益合计		4,174,675,270.68	2,186,337,506.75	1,586,630,051.77	945,877,818.36
负债和股东权益总计		11,261,047,254.13	8,744,496,440.61	8,711,789,044.56	5,750,926,842.78

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：临工重机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、45	4,815,493,350.74	8,146,436,870.00	4,803,773,920.99	3,542,682,897.05
减：营业成本	五、45	3,937,895,201.04	6,589,104,305.07	3,746,023,555.60	2,743,397,737.19
税金及附加	五、46	4,966,966.99	12,783,532.31	19,207,718.74	6,642,931.01
销售费用	五、47	178,973,841.72	250,359,507.75	169,054,957.73	163,892,865.46
管理费用	五、48	71,408,575.35	372,276,045.99	72,707,342.51	81,428,243.89
研发费用	五、49	152,306,857.82	304,836,075.61	188,540,175.75	128,268,703.54
财务费用	五、50	-37,842,621.09	23,201,279.27	20,346,314.84	6,153,600.18
其中：利息费用		13,464,038.38	22,663,140.64	17,336,117.15	17,696,524.76
利息收入		20,446,386.99	32,433,404.62	19,711,604.46	9,705,583.80
加：其他收益	五、51	9,658,513.25	22,958,480.29	17,120,560.60	12,176,857.57
投资收益(损失以“-”号填列)	五、52	6,877,561.20	12,293,801.08	5,922,137.63	-7,253,351.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,552,226.61	5,477,342.86	3,982,805.55	-7,981,196.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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、53	-8,988,714.87	10,152,105.52	4,076,196.88	-6,661,687.27
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、54	-52,781,102.51	-107,668,938.74	-1,706,928.26	-96,754,739.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、55	-1,556,356.19	313,165.03	-5,047,941.26	-501,984.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、56	-16,072.85	-295,444.00	-401,405.29	-1,376.37
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		460,978,356.94	531,629,293.18	607,856,476.12	313,902,534.32
加：营业外收入	五、57	165,534.41	2,583,912.37	373,410.66	350,928.29
减：营业外支出	五、58	197,707.10	597,741.53	261,056.21	1,030,013.79
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		460,946,184.25	533,615,464.02	607,968,830.57	313,223,448.82
减：所得税费用	五、59	46,638,038.76	93,366,674.54	81,608,057.21	30,371,681.90
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		414,308,145.49	440,248,789.48	526,360,773.36	282,851,766.92
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		414,308,145.49	440,248,789.48	526,360,773.36	282,851,766.92
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		414,308,145.49	440,248,296.40	525,364,844.65	282,029,412.01
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			493.08	995,928.71	822,354.91
五、其他综合收益的税后净额		-2,015,562.78	704,876.56	1,879,805.17	-230,187.98
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,015,562.78	704,876.56	1,870,198.74	-228,720.84
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
(1) 其他权益工具投资公允价值变动					
2、将重分类进损益的其他综合收益		-2,015,562.78	704,876.56	1,870,198.74	-228,720.84
(1) 外币财务报表折算差额		-2,015,562.78	704,876.56	1,870,198.74	-228,720.84
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				9,606.43	-1,467.14
六、综合收益总额		412,292,582.71	440,953,666.04	528,240,578.53	282,621,578.94
归属于母公司股东的综合收益总额		412,292,582.71	440,953,172.96	527,235,043.39	281,800,691.17
归属于少数股东的综合收益总额			493.08	1,005,535.14	820,887.77
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		1.00	1.26	1.86	1.89
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：临工重机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,133,360,890.73	7,900,664,096.45	4,144,031,874.49	2,017,076,397.06
收到的税费返还		167,414,491.08	120,225,462.74	8,346,399.38	58,670,999.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、60	405,710,503.84	714,369,262.59	439,488,429.69	254,781,136.92
经营活动现金流入小计		3,706,485,885.65	8,735,258,821.78	4,591,866,703.56	2,330,528,533.18
购买商品、接受劳务支付的现金		2,872,818,173.97	9,119,495,626.36	4,392,147,469.40	2,988,218,678.19
支付给职工以及为职工支付的现金		172,418,381.76	259,360,166.81	173,697,571.23	133,909,616.62
支付的各项税费		124,220,418.61	195,678,163.24	104,278,072.72	70,495,016.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、60	220,190,337.31	541,764,747.39	626,016,459.52	345,710,239.17
经营活动现金流出小计		3,389,647,311.65	10,116,298,703.80	5,296,139,572.87	3,538,333,550.59
经营活动产生的现金流量净额		316,838,574.00	-1,381,039,882.02	-704,272,869.31	-1,207,805,017.41
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		200,000,000.00	1,609,169,348.42	693,000,000.00	399,200,000.00
取得投资收益收到的现金		5,946,669.87	19,480,544.62	2,539,332.08	727,844.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		186,114.91	373,525.00	1,194,690.28	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,608,636.02			
收到其他与投资活动有关的现金	五、60	99,651,113.36	252,142,112.71	70,493,565.81	13,830,862.50
投资活动现金流入小计		319,392,534.16	1,881,165,530.75	767,227,588.17	413,758,707.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,288,452.48	20,584,034.01	26,136,380.65	163,805,776.32
投资支付的现金		400,000,000.00	1,685,686,809.75	695,169,348.42	451,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			24,238,989.38		
支付其他与投资活动有关的现金	五、60		454,092,000.98	292,428,673.18	30,480,000.00
投资活动现金流出小计		429,288,452.48	2,184,601,834.12	1,013,734,402.25	645,485,776.32
投资活动产生的现金流量净额		-109,895,918.32	-303,436,303.37	-246,506,814.08	-231,727,069.29
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,549,999,932.39	270,625,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
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		330,000,000.00	2,530,298,229.92	2,077,824,154.43	1,004,791,844.58
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60		2,516,191,257.00	1,002,728,660.63	1,362,415,900.00
筹资活动现金流入小计		1,879,999,932.39	5,317,114,486.92	3,180,552,815.06	2,467,207,744.58
偿还债务支付的现金		385,000,000.00	1,494,717,970.29	1,071,773,735.71	429,750,774.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,315,620.45	371,962,400.46	58,899,745.97	22,076,783.32
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60	390,603,204.46	1,628,718,782.85	983,061,636.72	330,714,965.96
筹资活动现金流出小计		821,918,824.91	3,495,399,153.60	2,113,735,118.40	782,542,524.17
筹资活动产生的现金流量净额		1,058,081,107.48	1,821,715,333.32	1,066,817,696.66	1,684,665,220.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,106,635.62	-770,540.71	-2,520,246.43	1,532,462.79
五、现金及现金等价物净增加额		1,263,917,127.54	136,468,607.22	113,517,766.84	246,665,596.50
加：期初现金及现金等价物余额		608,124,336.69	471,655,729.47	358,137,962.63	111,472,366.13
六、期末现金及现金等价物余额		1,872,041,464.23	608,124,336.69	471,655,729.47	358,137,962.63

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年1-6月

归属于母公司股东权益

编制单位：临工重机股份有限公司

2022年1-6月

归属于母公司股东权益

编制单位：临工重机股份有限公司

2022年1-6月

归属于母公司股东权益

编制单位：临工重机股份有限公司


项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	413,250,000.00	482,387,633.63		2,321,104.08	17,458,806.07	165,080,127.76	1,105,839,835.21	2,186,337,506.75
加：会计政策变更 前期差错更正								
二、本年初余额	413,250,000.00	482,387,633.63		2,321,104.08	17,458,806.07	165,080,127.76	1,105,839,835.21	2,186,337,506.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	129,490,387.00	2,786,056,445.36		-2,015,562.78	3,729,247.05	-164,917,036.33	-764,005,716.37	1,988,337,763.93
（一）综合收益总额				-2,015,562.78			414,308,145.49	412,292,582.71
（二）股东投入和减少资本	129,490,387.00	1,442,825,547.17						1,572,315,934.17
1. 股东投入资本	129,490,387.00	1,420,509,545.39						1,549,999,932.39
2. 股份支付计入股东权益的金额		22,316,001.78						22,316,001.78
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本		1,343,230,898.19				-164,917,036.33	-1,178,313,861.86	
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取		1,343,230,898.19			3,729,247.05		-1,178,313,861.86	3,729,247.05
2. 本期使用（以负号填列）					4,610,866.78			4,610,866.78
（六）其他					-881,619.73			-881,619.73
四、本年年末余额	542,740,387.00	3,268,444,078.99		305,541.30	21,188,053.12	163,091.43	341,834,118.84	4,174,675,270.68

公司法定代表人：  公司会计机构负责人： 

主管会计工作的公司负责人： 

5

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

5



合并股东权益变动表

编制单位：临工重机股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度						少数股东权益	股东（或所有者）权益合计	
	股本	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
一、上年年末余额	350,000,000.00	7,975,800.00		1,616,227.52	11,654,615.74	123,121,661.36	1,087,550,005.21	4,711,741.94	1,586,630,051.77
加：会计政策变更 前期差错更正									
二、本年初余额	350,000,000.00	7,975,800.00		1,616,227.52	11,654,615.74	123,121,661.36	1,087,550,005.21	4,711,741.94	1,586,630,051.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	63,250,000.00	474,411,833.63		704,876.56	5,804,190.33	41,958,466.40	18,289,830.00	-4,711,741.94	599,707,454.98
（一）综合收益总额				704,876.56			440,248,296.40	493.08	440,953,666.04
（二）股东投入和减少资本	63,250,000.00	474,411,833.63						-4,712,235.02	532,949,598.61
1. 股东投入资本	63,250,000.00	207,375,000.00							270,625,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		267,036,833.63							267,036,833.63
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	413,250,000.00	482,387,633.63		2,321,104.08	17,458,806.07	165,080,127.76	1,105,839,835.21		2,186,337,506.75
									5,804,190.33
									6,537,421.84
									-733,231.51

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：临工重机股份有限公司

2020年度

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东（或所有者）权益合计	
	股本	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
一、上年年末余额	250,000,000.00			-253,971.22	7,118,760.86	74,545,417.09	610,761,404.83	3,706,206.80	945,877,818.36
加：会计政策变更 前期差错更正									
二、本年初余额	250,000,000.00			-253,971.22	7,118,760.86	74,545,417.09	610,761,404.83	3,706,206.80	945,877,818.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00	7,975,800.00		1,870,198.74	4,535,854.88	48,576,244.27	476,788,600.38	1,005,535.14	640,752,233.41
（一）综合收益总额				1,870,198.74			525,364,844.65	1,005,535.14	528,240,578.53
（二）股东投入和减少资本	100,000,000.00	7,975,800.00							107,975,800.00
1. 股东投入资本	100,000,000.00								100,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		7,975,800.00							7,975,800.00
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取					4,535,854.88				4,535,854.88
2. 本期使用（以负号填列）					5,417,474.61				5,417,474.61
（六）其他					-881,619.73				-881,619.73
四、本年年末余额	350,000,000.00	7,975,800.00		1,616,227.52	11,654,615.74	123,121,661.36	1,087,550,005.21	4,711,741.94	1,586,630,051.77

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年度

编制单位：临工重机股份有限公司



项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	150,000,000.00			-25,250.38	3,576,504.18	42,149,164.38	2,885,319.03	559,713,982.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	150,000,000.00			-25,250.38	3,576,504.18	42,149,164.38	2,885,319.03	559,713,982.74
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00			-228,720.84	3,542,256.68	32,396,252.71	820,887.77	386,163,835.62
（一）综合收益总额				-228,720.84			820,887.77	282,621,578.94
（二）股东投入和减少资本	100,000,000.00							100,000,000.00
1. 股东投入资本	100,000,000.00							100,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						32,396,252.71		32,396,252.71
2. 对股东的分配						32,396,252.71		32,396,252.71
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备					3,542,256.68			3,542,256.68
1. 本期提取					4,186,342.24			4,186,342.24
2. 本期使用（以负号填列）					-644,085.56			-644,085.56
（六）其他								
四、本年年末余额	250,000,000.00			-253,971.22	7,118,760.86	74,545,417.09	3,706,206.80	945,877,818.36



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



主管会计工作的公司负责人：朱金印
公司法定代表人：朱金印



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

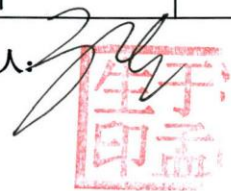
公司资产负债表

编制单位：临工重机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		2,449,679,178.75	1,141,330,498.87	641,824,501.58	527,041,685.11
交易性金融资产		200,000,000.00	8,687,423.30	2,169,348.42	50,000,000.00
应收票据	十五、1	1,118,951,279.39	1,178,361,727.18	586,385,999.64	480,956,062.83
应收账款	十五、2	3,691,777,963.79	3,141,755,175.02	1,428,445,706.23	1,164,472,740.15
应收款项融资		180,003,678.02	56,673,565.94	66,395,583.49	15,979,758.42
预付款项		177,548,092.68	91,240,024.12	24,952,487.81	49,454,800.65
其他应收款	十五、3	197,077,324.45	402,630,923.03	657,478,691.51	256,523,283.35
其中：应收利息					
应收股利					
存货		1,693,734,602.17	1,334,352,524.01	616,883,599.60	594,302,603.86
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		621,221,276.91	403,166,721.91	122,844,335.18	75,589,512.87
其他流动资产		5,697,692.73	45,991,991.49	577,812.49	490,060.30
流动资产合计		10,335,691,088.89	7,804,190,574.87	4,147,958,065.95	3,214,810,507.54
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款		167,435,356.89	14,438,168.84	1,692,034.18	4,030,926.28
长期股权投资	十五、4	87,896,551.16	58,014,708.47	235,945,922.49	231,240,100.98
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产		21,995,165.36	22,505,599.82	23,592,496.68	24,679,393.54
固定资产		348,605,753.24	372,922,448.11	406,638,536.88	171,024,278.32
在建工程				1,484,159.03	51,141,082.56
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		169,298,883.90	171,849,358.62	176,695,455.53	181,317,761.86
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,383,521.09	4,258,872.46	10,125,874.78	
递延所得税资产		99,381,565.64	118,872,293.05	66,437,769.84	55,308,279.30
其他非流动资产		15,664,260.24	6,040,675.07	1,736,036.50	27,692,927.35
非流动资产合计		912,661,057.52	769,902,124.44	924,348,285.91	746,434,750.19
资产总计		11,248,352,146.41	8,574,092,699.31	5,072,306,351.86	3,961,245,257.73

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司资产负债表（续）

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		230,000,000.00	140,000,000.00	70,000,000.00	380,000,000.00
交易性金融负债		3,219,256.62	3,152,100.63	2,585,490.39	6,661,687.27
应付票据		1,769,111,447.60	1,450,025,007.13	932,992,219.88	682,000,000.00
应付账款		3,087,737,134.18	2,446,051,520.84	1,233,459,705.00	952,575,862.30
预收款项					139,895,565.63
合同负债		305,068,634.61	405,094,372.51	150,345,838.07	
应付职工薪酬		82,579,498.34	69,418,815.90	49,478,314.42	50,020,452.53
应交税费		13,893,558.19	74,763,032.32	102,080,643.93	43,350,987.86
其他应付款		130,459,895.03	94,607,661.71	30,411,687.04	28,796,578.02
其中：应付利息			292,916.67	308,750.00	211,768.06
应付股利			34,362,177.45		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债			10,000,000.00	10,000,000.00	
其他流动负债		1,144,350,000.41	1,317,316,428.50	515,384,516.54	515,145,121.35
流动负债合计		6,766,419,424.98	6,010,428,939.54	3,096,738,415.27	2,798,446,254.96
非流动负债：					
长期借款			175,000,000.00	185,000,000.00	
应付债券					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		182,130,005.07	158,636,836.34	135,205,814.59	118,356,478.34
递延收益		45,911,999.94	50,756,499.96	60,445,500.00	47,800,000.00
递延所得税负债			1,303,113.50		
其他非流动负债					
非流动负债合计		228,042,005.01	385,696,449.80	380,651,314.59	166,156,478.34
负债合计		6,994,461,429.99	6,396,125,389.34	3,477,389,729.86	2,964,602,733.30
股本		542,740,387.00	413,250,000.00	350,000,000.00	250,000,000.00
资本公积		3,268,444,078.99	482,387,633.63	7,975,800.00	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备		21,188,053.12	17,458,806.07	11,654,615.74	7,118,760.86
盈余公积		163,091.43	165,080,127.76	123,121,661.36	74,545,417.09
未分配利润		421,355,105.88	1,099,790,742.51	1,102,164,544.90	664,978,346.48
股东权益合计		4,253,890,716.42	2,177,967,309.97	1,594,916,622.00	996,642,524.43
负债和股东权益总计		11,248,352,146.41	8,574,092,699.31	5,072,306,351.86	3,961,245,257.73

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




公司利润表

编制单位：临工重机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、5	4,856,823,327.09	7,658,606,758.35	4,637,421,843.62	3,517,474,609.70
减：营业成本	十五、5	3,964,781,535.41	6,325,427,391.70	3,656,179,723.78	2,761,242,253.48
税金及附加		4,673,557.85	11,773,377.13	18,881,417.49	6,379,298.45
销售费用		134,255,626.15	178,272,264.29	123,287,167.44	129,186,523.79
管理费用		69,129,195.56	366,636,074.71	68,355,092.31	72,145,758.78
研发费用		152,306,857.82	304,836,075.61	188,540,175.75	128,268,703.54
财务费用		-46,827,065.10	19,137,469.54	12,534,581.92	4,353,676.77
其中：利息费用		10,260,525.69	18,517,129.22	16,359,476.41	17,345,753.94
利息收入		22,182,911.61	32,505,135.65	24,621,254.86	11,224,673.26
加：其他收益		9,485,327.75	22,958,138.77	17,120,560.60	12,096,857.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	5,828,512.56	87,772,114.15	5,044,931.45	-7,981,196.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-118,157.31	5,477,342.86	3,982,805.55	-7,981,196.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-8,988,714.87	10,152,105.52	4,076,196.88	-6,661,687.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,902,922.92	-90,881,299.13	-45,295,742.97	-45,989,916.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,556,356.19	313,165.03	-5,047,941.26	-433,970.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		285,386.73	-296,062.95	-392,334.17	-1,376.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		565,654,852.46	482,542,266.76	545,149,355.46	366,927,105.61
加：营业外收入		165,346.34	388,057.56	215,777.96	314,617.31
减：营业外支出		564.01	407,659.96	172,988.00	1,030,013.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		565,819,634.79	482,522,664.36	545,192,145.42	366,211,709.13
减：所得税费用		65,941,409.56	62,938,000.35	59,429,702.73	42,249,182.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		499,878,225.23	419,584,664.01	485,762,442.69	323,962,527.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		499,878,225.23	419,584,664.01	485,762,442.69	323,962,527.09
（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					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）其他权益工具投资公允价值变动					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（1）外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		499,878,225.23	419,584,664.01	485,762,442.69	323,962,527.09
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：临工重机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,944,606,651.45	4,354,450,836.73	3,111,203,230.24	2,207,190,575.58
收到的税费返还		166,966,575.25	119,731,183.30	8,346,399.38	58,670,999.20
收到其他与经营活动有关的现金		405,000,384.60	415,068,965.13	263,450,949.92	319,855,661.90
经营活动现金流入小计		3,516,573,611.30	4,889,250,985.16	3,383,000,579.54	2,585,717,236.68
购买商品、接受劳务支付的现金		2,853,421,375.45	4,074,204,821.04	2,226,454,377.94	1,780,658,584.11
支付给职工以及为职工支付的现金		143,927,158.78	225,691,727.37	152,707,715.58	119,860,593.62
支付的各项税费		115,503,950.48	162,340,024.26	96,282,061.58	64,733,228.08
支付其他与经营活动有关的现金		211,018,680.12	544,362,843.41	621,159,684.15	503,842,733.94
经营活动现金流出小计		3,323,871,164.83	5,006,599,416.08	3,096,603,839.25	2,469,095,139.75
经营活动产生的现金流量净额		192,702,446.47	-117,348,430.92	286,396,740.29	116,622,096.93
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		200,000,000.00	295,171,439.73	456,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,946,669.87	73,801,575.34	1,662,125.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			373,525.00	1,194,690.28	
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		104,248,792.28	398,894,719.06	73,987,062.05	28,298,378.33
投资活动现金流入小计		310,195,462.15	768,241,259.13	532,843,878.23	28,298,378.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,703,805.98	19,830,207.43	24,390,321.03	159,037,949.87
投资支付的现金		430,000,000.00	115,996,298.40	409,492,364.38	53,167,649.64
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		44,552,700.00	149,433,271.00	344,428,673.18	140,752,300.00
投资活动现金流出小计		489,256,505.98	285,259,776.83	778,311,358.59	352,957,899.51
投资活动产生的现金流量净额		-179,061,043.83	482,981,482.30	-245,467,480.36	-324,659,521.18
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,549,999,932.39	270,625,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
取得借款收到的现金		330,000,000.00	129,974,626.60	396,000,000.00	555,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			178,229,083.33	112,876,500.00	127,187,000.00
筹资活动现金流入小计		1,879,999,932.39	578,828,709.93	608,876,500.00	782,187,000.00
偿还债务支付的现金		385,000,000.00	109,904,265.80	431,000,000.00	365,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,915,620.45	264,995,978.59	9,285,638.91	10,969,456.80
支付其他与筹资活动有关的现金		281,804,990.89	212,799,791.67	200,025,195.83	56,119,808.33
筹资活动现金流出小计		711,720,611.34	587,700,036.06	640,310,834.74	432,089,265.13
筹资活动产生的现金流量净额		1,168,279,321.05	-8,871,326.13	-31,434,334.74	350,097,734.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,512,797.18	917,847.68	-2,467,514.62	796,847.73
五、现金及现金等价物净增加额		1,184,433,520.87	357,679,572.93	7,027,410.57	142,857,158.35
加：期初现金及现金等价物余额		540,765,496.46	183,085,923.53	176,058,512.96	33,201,354.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,725,199,017.33	540,765,496.46	183,085,923.53	176,058,512.96

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

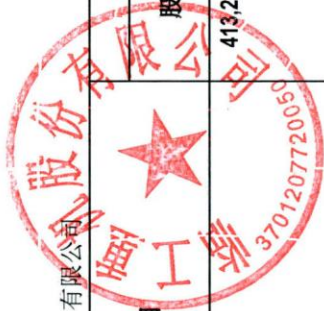


公司股东权益变动表

单位：人民币元

2022年1-6月

编制单位：临工重机股份有限公司



项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	413,250,000.00	482,387,633.63			17,458,806.07	165,080,127.76	1,099,790,742.51	2,177,967,309.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	413,250,000.00	482,387,633.63			17,458,806.07	165,080,127.76	1,099,790,742.51	2,177,967,309.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	129,490,387.00	2,786,056,445.36			3,729,247.05	-164,917,036.33	-678,435,636.63	2,075,923,406.45
（一）综合收益总额							499,878,225.23	499,878,225.23
（二）股东投入和减少资本	129,490,387.00	1,442,825,547.17						1,572,315,934.17
1. 股东投入资本	129,490,387.00	1,420,509,545.39						1,549,999,932.39
2. 股份支付计入股东权益的金额		22,316,001.78						22,316,001.78
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本		1,343,230,898.19				-164,917,036.33	-1,178,313,861.86	
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					3,729,247.05			3,729,247.05
2. 本期使用（以负号填列）					4,610,866.78			4,610,866.78
（六）其他					-881,619.73			-881,619.73
四、本年年末余额	542,740,387.00	3,268,444,078.99			21,188,053.12	163,091.43	421,355,105.88	4,253,890,716.42

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

单位：人民币元

2021年度

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	350,000,000.00	7,975,800.00			11,654,615.74	123,121,661.36	1,102,164,544.90	1,594,916,622.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	350,000,000.00	7,975,800.00			11,654,615.74	123,121,661.36	1,102,164,544.90	1,594,916,622.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	63,250,000.00	474,411,833.63			5,804,190.33	41,958,466.40	-2,373,802.39	583,050,687.97
（一）综合收益总额							419,584,664.01	419,584,664.01
（二）股东投入和减少资本	63,250,000.00	474,411,833.63						537,661,833.63
1. 股东投入资本	63,250,000.00	207,375,000.00						270,625,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		267,036,833.63						267,036,833.63
3. 其他								
（三）利润分配							-421,958,466.40	-380,000,000.00
1. 提取盈余公积							-41,958,466.40	-380,000,000.00
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备					5,804,190.33			5,804,190.33
1. 本期提取					6,537,421.84			6,537,421.84
2. 本期使用（以负号填列）					-733,231.51			-733,231.51
（六）其他								
四、本年年末余额	413,250,000.00	482,387,633.63			17,458,806.07	165,080,127.76	1,099,790,742.51	2,177,967,309.97

编制单位：临工重机股份有限公司



公司法定代表人：

[Signature]



主管会计工作的公司负责人：

[Signature]



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

编制单位：临工重机股份有限公司

单位：人民币元

2020年

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	250,000,000.00				7,118,760.86	74,545,417.09	664,978,346.48	996,642,524.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	250,000,000.00				7,118,760.86	74,545,417.09	664,978,346.48	996,642,524.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00	7,975,800.00			4,535,854.88	48,576,244.27	437,186,198.42	598,274,097.57
（一）综合收益总额							485,762,442.69	485,762,442.69
（二）股东投入和减少资本	100,000,000.00	7,975,800.00						107,975,800.00
1. 股东投入资本	100,000,000.00							100,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		7,975,800.00						7,975,800.00
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						48,576,244.27	-48,576,244.27	
2. 对股东的分配						48,576,244.27	-48,576,244.27	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					4,535,854.88			4,535,854.88
2. 本期使用（以负号填列）					5,417,474.61			5,417,474.61
（六）其他					-881,619.73			-881,619.73
四、本年年末余额	350,000,000.00	7,975,800.00			11,654,615.74	123,121,661.36	1,102,164,544.90	1,594,916,622.00

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

单位：人民币元

		2019年						
项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00				3,576,504.18	42,149,164.38	373,412,072.10	569,137,740.66
加：会计政策变更 前期差错更正								
二、本年初余额	150,000,000.00				3,576,504.18	42,149,164.38	373,412,072.10	569,137,740.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00				3,542,256.68	32,396,252.71	291,566,274.38	427,504,783.77
（一）综合收益总额							323,962,527.09	323,962,527.09
（二）股东投入和减少资本	100,000,000.00							100,000,000.00
1. 股东投入资本	100,000,000.00							100,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						32,396,252.71	-32,396,252.71	-32,396,252.71
1. 提取盈余公积						32,396,252.71	-32,396,252.71	-32,396,252.71
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备					3,542,256.68			3,542,256.68
1. 本期提取					4,186,342.24			4,186,342.24
2. 本期使用（以负号填列）					-644,085.56			-644,085.56
（六）其他								
四、本年年末余额	250,000,000.00				7,118,760.86	74,545,417.09	664,978,346.48	996,642,524.43

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

临工重机股份有限公司（以下简称本公司或公司）是一家在济南市注册的股份有限公司，系由临工集团济南重机有限公司（以下简称临工重机有限）依法整体变更设立。

临工重机有限原名山东临沃重机有限公司，系由山东盈地置业有限公司和临沂临工机械集团有限公司（原名临沂临工投资发展有限公司）投资设立，于 2012 年 2 月 2 日在济南高新技术产业开发区管委会市场监管局登记注册。

临工重机有限成立时注册资本为 50,000,000.00 元，由临沂临工机械集团有限公司和山东盈地置业有限公司以货币资金认缴，设立出资由济南鲁宏联合会计师事务所于 2012 年 1 月 17 日出具《验资报告》（济鲁宏会验字(2012)第 11 号）验证。临工重机有限设立时的股权结构如下：

股东名称	出资金额	比例%
临沂临工机械集团有限公司	24,500,000.00	49.00
山东盈地置业有限公司	25,500,000.00	51.00
合计	50,000,000.00	100.00

2013 年 11 月 20 日，临工重机有限股东会决议，同意将注册资本增加至 100,000,000.00 元，新增注册资本由临沂临工机械集团有限公司以其对临工重机有限的 50,000,000.00 元债权出资，本次增资已经山东舜兴会计师事务所 2013 年 11 月 20 日出具的《验资报告》（鲁舜兴会验字(2013)第 3584 号）验证。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	比例%
临沂临工机械集团有限公司	74,500,000.00	74.50
山东盈地置业有限公司	25,500,000.00	25.50
合计	100,000,000.00	100.00

2015 年 10 月 30 日，临工重机有限股东会决议，同意山东盈地置业有限公司将其持有临工重机有限的出资 25,500,000.00 元转让给临沂临工机械集团有限公司，同时注册资本增至 15,000 万元，新增注册资本由临沂临工机械集团有限公司以其对临工重机有限的 50,000,000.00 元债权出资。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	比例%
临沂临工机械集团有限公司	150,000,000.00	100.00

2019 年 12 月 1 日，临工重机有限股东会决议，同意将注册资本增加至 250,000,000.00 元，新增注册资本 100,000,000.00 元由临沂临工机械集团有限公司以货币资金认缴，本次增资已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所 2019 年 12 月 19 日出具的《验资报告》（天健鲁验【2019】10 号”验资报告验证）。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	比例%
临沂临工机械集团有限公司	250,000,000.00	100.00

2020 年 7 月 15 日，临工重机有限股东决议，同意公司注册资本增加至 350,000,000.00 元，新增注册 100,000,000.00 元由临沂临工机械集团有限公司以货币资金认缴，本次增资已经山东艾智诺会计师事务所(普通合伙) 2020 年 10 月 27 日出具的《验资报告》(鲁艾智诺验(2020)0226 号)验资。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	比例%
临沂临工机械集团有限公司	350,000,000.00	100.00

2021 年 12 月 18 日，临工重机有限股东会决议，同意将注册资本增至 413,250,000.00 元，新增注册资本 6,325.00 万元由鲁港新动能有限公司（SDHK New Growth Drivers Limited）、新益联一号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）、唐众、上海景屹企业管理有限公司、新益联二号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）、新益联三号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）、新益联四号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）以货币资金 270,625,000.00 元认缴，其中，计入实收资本 63,250,000.00 元，计入资本公积 207,375,000.00 元，本次增资已经致同会计师事务所(特殊普通合伙) 2021 年 12 月 30 日出具的《验资报告》(致同验字(2021)110C000945 号)验证。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	比例%
临沂临工机械集团有限公司	350,000,000.00	84.6945
鲁港新动能有限公司	20,000,000.00	4.83969
新益联一号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）	13,515,000.00	3.27042
新益联二号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）	5,142,500.00	1.24440
新益联三号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）	4,377,500.00	1.05929
新益联四号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）	4,965,000.00	1.20145
上海景屹企业管理有限公司	5,250,000.00	1.27042
唐众	10,000,000.00	2.41984
合计	413,250,000.00	100.0000

2022 年 5 月 23 日，临工重机有限股东会决议，同意临沂临工机械集团有限公司将其持有的 20,000,000.00 元出资分别转让给前海股权投资基金（有限合伙）11,034,483.00 元、齐鲁前海（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）4,655,172.00 元、中原前海股权投资基金（有限合伙）2,586,207.00 元、前海方舟资产管理有限公司 1,724,138.00 元。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	比例%
临沂临工机械集团有限公司	330,000,000.00	79.8548
鲁港新动能有限公司	20,000,000.00	4.8397
新益联一号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）	13,515,000.00	3.2704

前海股权投资基金（有限合伙）	11,034,483.00	2.6702
唐众	10,000,000.00	2.4198
上海景屹企业管理有限公司	5,250,000.00	1.2704
新益联二号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）	5,142,500.00	1.2444
新益联四号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）	4,965,000.00	1.2015
齐鲁前海（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,655,172.00	1.1265
新益联三号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）	4,377,500.00	1.0593
中原前海股权投资基金（有限合伙）	2,586,207.00	0.6258
前海方舟资产管理有限公司	1,724,138.00	0.4172
合计	413,250,000.00	100.0000

2022 年 5 月 27 日，经临工重机有限股东会决议，并由全体股东签订《发起人协议书》，以本公司截至 2022 年 1 月 31 日经审计的扣除专项储备后的净资产 2,267,916,198.19 元折合为公司的注册资本人民币 413,250,000.00 元，余额计入资本公积。本公司变更设立时，股本总数为 413,250,000 股，均为每股面值人民币 1 元的普通股，由临工重机有限原股东作为发起人以原持股比例全部认购，本公司股本已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）2022 年 5 月 27 日出具的致同验字（2022）第 110C000285 号验资报告验证。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	比例%
临沂临工机械集团有限公司	330,000,000.00	79.8548
鲁港新动能有限公司	20,000,000.00	4.8397
新益联一号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）	13,515,000.00	3.2704
前海股权投资基金（有限合伙）	11,034,483.00	2.6702
唐众	10,000,000.00	2.4198
上海景屹企业管理有限公司	5,250,000.00	1.2704
新益联二号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）	5,142,500.00	1.2444
新益联四号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）	4,965,000.00	1.2015
齐鲁前海（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,655,172.00	1.1265
新益联三号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）	4,377,500.00	1.0593
中原前海股权投资基金（有限合伙）	2,586,207.00	0.6258
前海方舟资产管理有限公司	1,724,138.00	0.4172
合计	413,250,000.00	100.0000

2022 年 6 月 19 日，经公司股东会决议，同意将注册资本增至 542,740,387.00 元，新增注册资本 129,490,387.00 元由山东济高地纬华宸动能创业投资合伙企业（有限合伙）、青岛璟汇创业投资基金合伙企业（有限合伙）、烟台山高弘金股权投资合伙企业（有限合伙）、陕西国华融合产业发展基金合伙企业（有限合伙）、中金浦成投资有限公司、山东省陆海港城建设一期基金合伙企业（有限合伙）、威海产投方舟创业投资基金合伙企业（有

限合伙)、齐鲁前海(青岛)创业投资基金合伙企业(有限合伙)、山东陆海联动投资基金合伙企业(有限合伙)、前海方舟资产管理有限公司、先进制造产业投资基金二期(有限合伙)、苏州中金上汽新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)、中原前海股权投资基金(有限合伙)、上海建腾企业管理合伙企业(有限合伙)、前海股权投资基金(有限合伙)以货币资金 1,549,999,932.39 元认缴,其中,计入注册资本(股本) 129,490,387.00 元,计入资本公积 1,420,509,545.39 元,本次增资已经致同会计师事务所(特殊普通合伙) 2022 年 6 月 28 日出具的致同验字(2022)第 110C000369 号验资报告验证。本次变更后股权结构如下:

股东	出资金额	持股比例%
临沂临工机械集团有限公司	330,000,000.00	60.8026
前海股权投资基金(有限合伙)	28,088,613.00	5.1753
山东陆海联动投资基金合伙企业(有限合伙)	20,885,547.00	3.8482
鲁港新动能有限公司	20,000,000.00	3.6850
先进制造产业投资基金二期(有限合伙)	16,708,437.00	3.0785
陕西国华融合产业发展基金合伙企业(有限合伙)	16,708,437.00	3.0785
新益联一号(济南)企业管理合伙企业(有限合伙)	13,515,000.00	2.4901
齐鲁前海(青岛)创业投资基金合伙企业(有限合伙)	11,849,883.00	2.1833
唐众	10,000,000.00	1.8425
苏州中金上汽新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,354,218.00	1.5393
青岛璟汇创业投资基金合伙企业(有限合伙)	8,354,218.00	1.5393
山东济高地纬华宸动能创业投资合伙企业(有限合伙)	6,683,375.00	1.2314
烟台山高弘金股权投资合伙企业(有限合伙)	6,683,375.00	1.2314
上海建腾企业管理合伙企业(有限合伙)	6,683,375.00	1.2314
中原前海股权投资基金(有限合伙)	6,583,269.00	1.2130
上海景屹企业管理有限公司	5,250,000.00	0.9673
新益联二号(济南)企业管理合伙企业(有限合伙)	5,142,500.00	0.9475
新益联四号(济南)企业管理合伙企业(有限合伙)	4,965,000.00	0.9148
前海方舟资产管理有限公司	4,388,845.00	0.8086
新益联三号(济南)企业管理合伙企业(有限合伙)	4,377,500.00	0.8066
山东省陆海港城建设一期基金合伙企业(有限合伙)	4,177,109.00	0.7696
威海产投方舟创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,506,265.00	0.4618
中金浦成投资有限公司	835,421.00	0.1539
合计	542,740,387.00	100.0000

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设总经理办公室、人力资源部、运营管理中心、财务部、采购部、研究院、数字化研究院、各生产事业部、各

营销事业部、成本管理中心等部门。

公司经营范围：非公路矿用自卸车、电动轮非公路用货运自卸车、翻斗车、矿山机械设备、混凝土机械、非金属矿物混合搅拌机械、建筑工程用机械、路面机械、液压机械、高空作业机械、叉车、电力抢修台、环卫机械、消防机械、农业机械、高空作业车、汽车、伸缩臂叉装机、高空救援机械及零配件的开发、制造、销售、维修（不含特种设备）及技术服务；货物进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；汽车销售；设备租赁；自有房屋租赁。（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）

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第四次会议于 2022 年 11 月 30 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期期末合并报表范围包括本公司、临工集团(蒙阴)进出口有限公司、LGMG Europe B.V、LGMG North America, Inc.、BLGMG DE MEXICO SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE、LGMG 日本株式会社、LGMG INTERNATIONAL LIMITED、中租益联建筑工程有限公司、临工（中租）济南机械科技有限公司。

本报告期末 MAXI GAIN TRADING LIMITED 不再纳入合并范围，2021 年末起辰泰融资租赁（山东）有限公司不再纳入合并范围，2021 年 5 月末起临工集团（济南）进出口有限公司不再纳入合并范围，2021 年 1 月 1 日起山东梅多克葡萄酒有限公司及其子公司 SCEALA CLAUSSE 不再纳入合并范围。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司及其子公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

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

本公司自 2019 年 1 月 1 日和 2020 年 1 月 1 日分别执行财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》等新金融工具准则（参见附注三、10）和《企业会计准则第 14 号-收入》（参见附注三、26），并自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》（参见附注三、30）。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及其子公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、19、附注三、20 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司及其子公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司及其子公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司及其子公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司及其子公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司及其子公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司及其子公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照与现金流量发生日即期汇率近似的汇率。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司及其子公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司及其子公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司及其子公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司及其子公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司及其子公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司及其子公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司及其子公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司及其子公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

本公司及其子公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司及其子公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流

量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司及其子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。

本公司及其子公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内客户
- 应收账款组合 2：应收海外客户
- 应收账款组合 3：应收合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据，本公司及其子公司参考历史信用损失经验，结合当前状况

以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收备用金
- 其他应收款组合 2：应收押金及保证金
- 其他应收款组合 3：应收往来款及其他
- 其他应收款组合 4：应收合并范围内关联方

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

长期应收款

本公司及其子公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收分期结算款等款项。

本公司及其子公司依据信用风险特征将应收融资租赁款及应收分期结算款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- A、应收融资租赁款
- B、应收分期结算款

对划分为组合的长期应收款组合，本公司及其子公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司及其子公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿

还将被减记的金额。但是，按照本公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司及其子公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司及其子公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司及其子公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司及其子公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司及其子公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司及其子公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司及其子公司在计量日能够进入的交易市场。本公司及其子公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司及其子公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司及其子公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司及其子公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司及其子公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司及其子公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、半成品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司及其子公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价，库存商品发出时采用个别计价法计价和加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司及其子公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司及其子公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

14、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。本公司及其子公司投资性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。

本公司及其子公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司及其子公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司及其子公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	3-5	4.85-3.17
机器设备	5-10	3-5	19.40-9.50
运输工具	4	3-5	24.25-23.75
电子设备及其他	3-5	3-5	32.33-19.00
经营租赁资产	3-10	3-5	32.22-9.50

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

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

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

(5) 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。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

17、工程物资

本公司及其子公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

本公司及其子公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法摊销	
软件	2-5	直线法摊销	

本公司及其子公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司及其子公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司及其子公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司及其子公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司及其子公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司及其子公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司及其子公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司及其子公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司及其子公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

设定受益计划

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

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

配利润。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司及其子公司将其确认为预计负债：

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

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

①国内销售收入确认原则

本公司根据签订的销售合同，按客户的要求发出产品并经客户签字确认后，确认销售收入；客户自提货物的，由客户委托的提货人在产品交接单上签字确认后，确认销售收入。

②出口销售收入确认原则

本公司根据合同约定完成产品发货，完成报关出口确认销售收入。

③经营性租赁收入的确认

在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

④融资租赁收入的确认

在租赁开始日，将最低租赁收款额与初始直接费用之和计入应收融资租赁款，将最低租赁收款额、初始直接费用之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，未确认融资收益在租赁期内按实际利率法进行分配，确认当期的融资收入。

⑤ 维修收入

公司维修收入根据结算单确认。

2020 年 1 月 1 日以后

(1) 一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本公司及其子公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在本公司及其子公司履约的同时即取得并消耗本公司及其子公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司及其子公司履约过程中在建的商品。
- ③ 本公司及其子公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司及其子公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ① 本公司及其子公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司及其子公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司及其子公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司及其子公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司及其子公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5））。本公司及其子公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司及其子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

①国内销售收入确认原则

本公司根据签订的销售合同，按客户的要求发出产品并经客户签字确认后，确认销售收入；客户自提货物的，由客户委托的提货人在产品交接单上签字确认后，确认销售收入。

②出口销售收入确认原则

本公司根据合同约定完成产品发货，完成报关出口确认销售收入。

③经营性租赁收入的确认

在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

④融资租赁收入的确认

在租赁开始日，将最低租赁收款额与初始直接费用之和计入应收融资租赁款，将最低租赁收款额、初始直接费用之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，未确认融资收益在租赁期内按实际利率法进行分配，确认当期的融资收入。

⑤维修收入

公司维修收入根据结算单确认。

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

29、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司及其子公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来

期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

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

(1) 本公司作为出租人

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

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

(2) 本公司作为承租人

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

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

2021 年 1 月 1 日以后

(1) 租赁的识别

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

(2) 本公司及其子公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司及其子公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入当期损益。

对于短期租赁，本公司及其子公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋及建筑物

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司及其子公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司及其子公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司及其子公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

(4) 转租赁

本公司及其子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。原租赁为短期租赁，且 本公司及其子公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

31、使用权资产（2021 年 1 月 1 日以后）

(1) 使用权资产确认条件

本公司及其子公司使用权资产是指 本公司及其子公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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； 本公司及其子公司作为承租人发生的初始直接费用； 本公司及其子公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。 本公司及其子公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司及其子公司采用直线法计提折旧。 本公司及其子公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

32、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按上期收入的一定比例提取安全生产费用，具体比例为：（1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；（2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；（3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；（4）营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；（5）营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、重大会计判断和估计

本公司及其子公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

本公司及其子公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司及其子公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2020 年度会计政策变更

① 新收入准则

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

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

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

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

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	140,579,014.60
	其他流动负债	2,854,666.95
	预收款项	-143,433,681.55

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同负债	157,730,971.42
其他流动负债	1,542,005.36

预收款项

-159,272,976.78

2021 年度会计政策变更**①新租赁准则**

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、30 和 31。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本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。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、31 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司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；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司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；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金 额（2020 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	调整后账面金 额（2021 年 1 月 1 日）
资产：				
使用权资产	--		14,850,801.27	14,850,801.27
资产总额	8,711,789,044.56		14,850,801.27	8,726,639,845.83
负债				
一年内到期的非流动负债	22,598,236.12		2,414,785.83	25,013,021.95
租赁负债			12,436,015.44	12,436,015.44
负债总额	7,125,158,992.79		14,850,801.27	7,140,009,794.06

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
使用权资产	17,908,838.70	--	17,908,838.70
资产总计	8,744,496,440.61	8,726,587,601.91	17,908,838.70
负债			
一年内到期的非流动负债	22,598,236.12	18,236,880.36	4,361,355.76
租赁负债	13,788,931.50		13,788,931.50
负债总计	6,558,158,933.86	6,540,008,646.60	18,150,287.26

2022 年度会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《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”）。

解释 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称“试运行销售”）。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称 亏损合同）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号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

报告期内，本公司无会计估计变更。

(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

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
资产：			
使用权资产		14,850,801.27	14,850,801.27
资产总计	8,711,789,044.56	8,726,639,845.83	14,850,801.27
负债：			
一年内到期的非流动负债	22,598,236.12	25,013,021.95	2,414,785.83
租赁负债		12,436,015.44	12,436,015.44
负债合计	7,125,158,992.79	7,140,009,794.06	14,850,801.27
负债和股东权益总计	8,711,789,044.56	8,726,639,845.83	14,850,801.27

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
企业所得税	应纳税所得额	21、25、30
增值税[注 1]	应税销售额	6、9、13、16、21
美国销售税	应税销售额	3.56-15
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

[注 1] LGMG Europe B.V. 适用欧洲增值税税率 21%；欧洲企业所得税税率见[注 2]。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司产品增值税税率由 16%调整为 13%。

根据《出口货物退（免）税管理办法》，本公司出口销售的产品享受免、抵、退的退税政策，2019 年 1 月至 3 月本公司出口产品增值税退税率为 16%，自 2019 年 4 月起，本公司出口产品增值税退税率调整为 13%。

纳税主体名称	所得税税率%
--------	--------

临工重机股份有限公司	15
临工集团（蒙阴）进出口有限公司	25
中租益联建筑工程有限公司	25
临工中租（济南）机械科技有限公司	25
LGMG INTERNATIONAL LIMITED	16.5
LGMG Europe B.V.[注 2]	15、16.5、19、25、25.8
LGMG NORTH AMERICA INC	联邦所得税 21
BLGMG DE MEXICO SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	30
LGMG 日本株式会社	定额征收

[注 2] 2019 年，LGMG Europe B.V. 企业所得税针对应纳税所得额不超过 20 万欧元的部分，适用税率为 19%，应纳税所得额超过 20 万欧元的部分，适用税率为 25%；2020 年，LGMG Europe B.V. 企业所得税针对应纳税所得额不超过 20 万欧元的部分，适用税率为 16.5%，应纳税所得额超过 20 万欧元的部分，适用税率为 25%；2021 年，LGMG Europe B.V. 企业所得税针对应纳税所得额不超过 24.5 万欧元的部分，适用税率为 15%，应纳税所得额超过 24.5 万欧元的部分，适用税率为 25%；2022 年 1-6 月，LGMG Europe B.V. 企业所得税针对应纳税所得额不超过 39.5 万欧元的部分，适用税率为 15%，应纳税所得额超过 39.5 万欧元的部分，适用税率为 25.8%。

2、税收优惠及批文

2018 年 8 月 16 日，本公司取得了由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201837000230，有效期三年，企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。故本公司 2019 年度、2020 年度按 15% 的优惠税率计算缴纳企业所得税。

2021 年 12 月 7 日，本公司取得了由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202137004350，有效期三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，故本公司 2021 年度、2022 年 1-6 月按 15% 的优惠税率计算缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金：			29,552.70			6,662.26
人民币			16,950.10			5,432.10
日元	179,871.00	0.049136	8,838.14	22,199.00	0.055415	1,230.16
港币	4,401.90	0.85519	3,764.46			
银行存款：			2,062,074,137.73			606,763,838.28
人民币			1,845,509,968.04			486,218,090.31
美元	17,521,794.76	6.7114	117,595,773.37	12,634,919.85	6.3757	80,556,458.48

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

欧元	5,609,146.29	7.0084	39,311,140.85	3,826,425.04	7.2197	27,625,640.86
日元	36,581,927.00	0.049136	1,797,489.57	90,758,628.00	0.055415	5,029,389.37
英镑	7,096,895.73	8.1365	57,743,892.11	852,063.16	8.6064	7,333,196.38
港币	135,494.79	0.85519	115,873.79	1,300.00	0.8176	1,062.88
其他货币 资金：			534,417,935.22			601,918,838.56
人民币			534,417,927.77			597,965,800.82
美元	1.11	6.7114	7.45	620,016.27	6.3757	3,953,037.74
合 计			2,596,521,625.65			1,208,689,339.10

（续上表）

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金：			46,939.07			53,814.86
人民币			46,939.07			53,814.86
日元						
银行存款：			471,774,386.84			358,074,072.58
人民币			452,178,081.94			333,569,321.29
美元	2,196,297.33	6.5249	14,330,620.45	2,515,100.28	6.9762	17,545,842.57
欧元	442,723.67	8.025	3,552,857.46	724,689.22	7.8155	5,663,808.60
日元	19,586,589.00	0.063236	1,238,577.54			
英镑	53,093.72	8.8903	472,019.10	141,539.45	9.1501	1,295,100.12
港币	2,650.00	0.84164	2,230.35			
其他货币 资金：			484,387,808.89			369,588,293.77
人民币			409,777,339.11			368,695,340.17
美元	11,434,730.00	6.5249	74,610,469.78	128,000.00	6.9762	892,953.60
合 计			956,209,134.80			727,716,181.21

说明：

(1) 各报告期末存放在境外的款项情况

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金：	12,602.60	1,230.16		
日元	8,838.14	1,230.16		
港币	3,764.46			
银行存款：	130,137,691.99	59,048,790.24	13,994,114.99	11,049,503.79

人民币	1,929,098.12	851.41		
美元	34,604,121.63	34,341,144.72	9,319,753.15	4,193,482.69
欧元	33,947,216.92	15,193,672.74	2,961,534.85	5,560,920.98
日元	1,797,489.42	2,178,862.11	1,238,577.54	
英镑	57,743,892.11	7,333,196.38	472,019.10	1,295,100.12
港币	115,873.79	1,062.88	2,230.35	
合 计	130,150,294.59	59,050,020.40	13,994,114.99	11,049,503.79

(2) 各报告期期末受限资金情况如下:

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行存款	200,000,000.00	178,188.83	177,647.87	
银行承兑汇票保证金	490,384,397.99	562,000,628.57	351,087,824.86	329,023,046.15
信用证及保函保证金	30,595,770.44	12,936,340.26	13,385,771.18	9,060,126.00
远期结汇及期权保证金	3,500,000.00	21,452,934.00	92,481,370.00	12,900,000.00
借款保证金			25,814,827.28	18,595,046.43
其他	2.10	3,996,910.75	1,605,964.14	
合 计	724,480,170.53	600,565,002.41	484,553,405.33	369,578,218.58

(3) 各期期末，本公司不存在抵押、冻结的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
理财产品	200,000,000.00		52,169,348.42	50,000,000.00
衍生金融资产		8,687,423.30		
合 计	200,000,000.00	8,687,423.30	52,169,348.42	50,000,000.00

3、应收票据

票据种类	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,118,951,279.39		1,118,951,279.39	1,128,011,727.18		1,128,011,727.18
商业承兑汇票	638,400.00	31,920.00	606,480.00	55,780,000.00	2,789,000.00	52,991,000.00
合 计	1,119,589,679.39	31,920.00	1,119,557,759.39	1,183,791,727.18	2,789,000.00	1,181,002,727.18

(续上表)

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行承兑汇票	588,235,999.64	588,235,999.64	480,956,062.83	480,956,062.83
商业承兑汇票				
合 计	588,235,999.64	588,235,999.64	480,956,062.83	480,956,062.83

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑票据	80,496,203.26	75,141,608.00	69,065,661.06	
合 计	80,496,203.26	75,141,608.00	69,065,661.06	

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022.06.30		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	185,849,699.64	861,745,899.63	488,391,006.98	982,839,280.48
商业承兑票据				52,960,000.00
合 计	185,849,699.64	861,745,899.63	488,391,006.98	1,035,799,280.48

(续上表)

种 类	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	192,800,231.13	454,540,338.58	369,697,159.50	452,450,101.89
商业承兑票据				
合 计	192,800,231.13	454,540,338.58	369,697,159.50	452,450,101.89

说明：用于贴现和背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；由信用等级较低的银行承兑的汇票，信用风险和延期付款风险较大，故未终止确认。

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	各期期末转应收账款金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑票据	1,600,000.00	700,000.00		

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

类 别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,119,589,679.39	100.00	31,920.00	0.00	1,119,557,759.39
其中：					
商业承兑汇票	638,400.00	0.06	31,920.00	5.00	606,480.00
银行承兑汇票	1,118,951,279.39	99.94			1,118,951,279.39
合 计	1,119,589,679.39	100.00	31,920.00	0.00	1,119,557,759.39

（续上表）

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,183,791,727.18	100.00	2,789,000.00	0.24	1,181,002,727.18
其中：					
商业承兑汇票	55,780,000.00	4.71	2,789,000.00	5.00	52,991,000.00
银行承兑汇票	1,128,011,727.18	95.29			1,128,011,727.18
合 计	1,183,791,727.18	100.00	2,789,000.00	0.24	1,181,002,727.18

（续上表）

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	588,235,999.64	100.00			588,235,999.64
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	588,235,999.64	100.00			588,235,999.64
合 计	588,235,999.64	100.00			588,235,999.64

（续上表）

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	480,956,062.83	100.00			480,956,062.83
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	480,956,062.83	100.00			480,956,062.83
合计	480,956,062.83	100.00			480,956,062.83

说明：

①截至 2022 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2022.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	638,400.00	31,920.00	5.00

②截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	55,780,000.00	2,789,000.00	5.00

(5) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-6 月计提坏账准备金额 31,920.00 元，收回或转回坏账准备金额 2,789,000.00 元。

2021 年计提坏账准备金额 2,789,000.00 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	3,261,016,377.67	3,029,586,999.60	1,164,120,455.62	977,737,708.98
1 至 2 年	35,416,635.36	49,370,567.60	62,629,214.09	106,592,032.16
2 至 3 年	16,765,717.65	19,393,554.53	21,407,791.65	7,156,651.00

3至4年	4,034,737.74	16,203,298.12	1,679,905.50	
4至5年	15,882,368.62	281,231.50		
5年以上				
小计	3,333,115,837.04	3,114,835,651.35	1,249,837,366.86	1,091,486,392.14
减：坏账准备	189,141,201.38	172,559,925.51	73,783,881.83	62,640,577.55
合计	3,143,974,635.66	2,942,275,725.84	1,176,053,485.03	1,028,845,814.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,333,115,837.04	100.00	189,141,201.38	5.67	3,143,974,635.66
其中：					
应收国内客户	2,407,308,736.14	72.22	139,817,256.21	5.81	2,267,491,479.93
应收海外客户	925,807,100.90	27.78	49,323,945.17	5.33	876,483,155.73
合计	3,333,115,837.04	100.00	189,141,201.38	5.67	3,143,974,635.66

续

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,114,835,651.35	100.00	172,559,925.51	5.54	2,942,275,725.84
其中：					
应收国内客户	2,718,836,573.65	87.29	146,495,113.23	5.39	2,572,341,460.42
应收海外客户	395,999,077.70	12.71	26,064,812.28	6.58	369,934,265.42
合计	3,114,835,651.35	100.00	172,559,925.51	5.54	2,942,275,725.84

续

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

按单项计提坏账准备

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备	1,249,837,366.86	100.00	73,783,881.83	5.90	1,176,053,485.03
其中：					
应收国内客户	970,490,036.69	77.65	59,665,247.20	6.15	910,824,789.49
应收海外客户	279,347,330.17	22.35	14,118,634.63	5.05	265,228,695.54
合计	1,249,837,366.86	100.00	73,783,881.83	5.90	1,176,053,485.03

续

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,091,486,392.14	100.00	62,640,577.55	5.74	1,028,845,814.59
其中：					
应收国内客户	874,548,989.20	80.12	55,209,533.16	6.31	819,339,456.04
应收海外客户	216,937,402.94	19.88	7,431,044.39	3.43	209,506,358.55
合计	1,091,486,392.14	100.00	62,640,577.55	5.74	1,028,845,814.59

①截至2022年6月30日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内客户

账龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,366,491,582.69	115,335,851.28	4.87
1至2年	17,856,474.34	2,421,857.69	13.56
2至3年	3,944,238.49	3,043,106.62	77.15
3至4年	3,134,072.00	3,134,072.00	100.00
4至5年	15,882,368.62	15,882,368.62	100.00
5年以上			
合计	2,407,308,736.14	139,817,256.21	5.81

组合计提项目：应收海外客户

账龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	894,524,794.98	31,660,983.93	3.54
1至2年	17,560,161.02	6,889,756.55	39.24

2 至 3 年	12,821,479.16	9,872,538.95	77.00
3 至 4 年	900,665.74	900,665.74	100.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	925,807,100.90	49,323,945.17	5.33

②截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内客户

账 龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,670,684,231.49	122,560,965.55	4.59
1 至 2 年	27,270,331.34	3,855,265.83	14.14
2 至 3 年	4,397,481.20	3,594,352.23	81.74
3 至 4 年	16,203,298.12	16,203,298.12	100.00
4 至 5 年	281,231.50	281,231.50	100.00
5 年以上			
合 计	2,718,836,573.65	146,495,113.23	5.39

组合计提项目：应收海外客户

账 龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	358,902,768.11	9,851,770.07	2.74
1 至 2 年	22,100,236.26	5,715,790.88	25.86
2 至 3 年	14,996,073.33	10,497,251.33	70.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	395,999,077.70	26,064,812.28	6.58

③截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内客户

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

1 年以内	918,937,124.65	40,457,438.62	4.40
1 至 2 年	28,465,214.89	4,435,372.48	15.58
2 至 3 年	21,407,791.65	13,092,530.60	61.16
3 至 4 年	1,679,905.50	1,679,905.50	100.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	970,490,036.69	59,665,247.20	6.15

组合计提项目：应收海外客户

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	245,183,330.97	5,868,028.82	2.39
1 至 2 年	34,163,999.20	8,250,605.81	24.15
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	279,347,330.17	14,118,634.63	5.05

④截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	770,515,189.54	33,223,254.43	4.31
1 至 2 年	96,877,148.66	15,688,425.85	16.19
2 至 3 年	7,156,651.00	6,297,852.88	88.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	874,548,989.20	55,209,533.16	6.31

组合计提项目：应收海外客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

1 年以内	207,222,519.44	5,084,900.02	2.45
1 至 2 年	9,714,883.50	2,346,144.37	24.15
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	216,937,402.94	7,431,044.39	3.43

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

①2022 年 1-6 月

项 目	坏账准备金额
2021.12.31	172,559,925.51
本期计提	17,982,507.37
本期收回或转回	
本期核销	1,401,231.50
其他变动	
2022.06.30	189,141,201.38

②2021 年度

项 目	坏账准备金额
2020.12.31	73,783,881.83
本期计提	96,491,647.59
本期收回或转回	
本期核销	
其他变动	2,284,396.09
2021.12.31	172,559,925.51

③2020 年度

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	62,640,577.55
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	62,640,577.55
本期计提	10,893,082.42
本期收回或转回	

本期核销	
其他变动	250,221.86
2020.12.31	73,783,881.83

④2019 年度

项 目	坏账准备金额
2019.01.01	47,091,656.01
本期计提	15,548,921.54
本期收回或转回	
本期核销	
其他变动	
2019.12.31	62,640,577.55

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
实际核销的应收账款	1,401,231.50			
合 计	1,401,231.50			

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

① 截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数 的比例%	坏账准备 期末余额
浙江大黄蜂建筑机械设备有限公司	391,094,066.90	11.73	18,335,125.96
内蒙古昌宏工程机械有限责任公司	309,566,560.93	9.29	15,087,365.23
鄂尔多斯市腾鹏工程机械有限责任公司	189,892,303.32	5.70	9,254,793.30
中益机械租赁（济南）有限公司	130,091,589.76	3.90	6,340,282.11
United Rentals, Inc.	109,657,170.78	3.29	3,881,227.15
合 计	1,130,301,691.69	33.91	52,898,793.75

②截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数 的比例%	坏账准备 期末余额
浙江大黄蜂建筑机械设备有限公司	727,311,185.72	23.35	33,377,199.79
上海宏信设备工程有限公司	369,834,227.40	11.87	16,972,144.99
内蒙古昌宏工程机械有限责任公司	274,151,833.59	8.80	12,581,162.92
通冠机械租赁股份有限公司	183,606,969.18	5.89	8,425,948.36

鄂尔多斯市腾鹏工程机械有限责任公司	147,882,353.81	4.75	6,786,502.07
合 计	1,702,786,569.70	54.66	78,142,958.13

③截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
山东临工工程机械有限公司	243,897,342.63	19.51	10,737,907.42
上海宏信设备工程有限公司	84,481,351.14	6.76	3,719,404.72
内蒙古昌宏工程机械有限责任公司	67,109,721.25	5.37	2,954,595.43
鄂尔多斯市腾鹏工程机械有限责任公司	50,315,042.40	4.03	2,215,187.18
Tin Thanh Investment And Service Joint Stock Company	35,903,914.74	2.87	1,890,035.01
合 计	481,707,372.16	38.54	21,517,129.76

④截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
众能联合数字技术有限公司	156,686,230.53	14.36	6,756,033.59
山东临工工程机械有限公司	104,710,182.17	9.59	4,514,918.16
鄂尔多斯市腾鹏工程机械有限责任公司	67,530,373.65	6.19	2,911,790.47
紫金矿业物流有限公司	49,612,819.28	4.55	6,255,001.86
浙江大黄蜂建筑机械设备有限公司	37,223,119.73	3.41	1,604,995.20
合 计	415,762,725.36	38.10	22,042,739.28

(6) 各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

各报告期本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 各报告期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

各报告期本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、应收款项融资

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	180,003,678.02	56,673,565.94	66,395,583.49	15,979,758.42
小 计	180,003,678.02	56,673,565.94	66,395,583.49	15,979,758.42
减：其他综合收 益-公允价值变动				
期末公允价值	180,003,678.02	56,673,565.94	66,395,583.49	15,979,758.42

(1) 各报告期计提、收回或转回的减值准备情况

报告期内，本公司未计提减值准备。

(2) 各报告期期末本公司已质押的应收票据

种类	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑票据	132,557,127.02	32,614,293.60	16,328,789.74	

(3) 各报告期期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2022.06.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	175,195,525.90	97.50	91,460,134.20	96.51
1至2年	4,396,199.95	2.45	3,010,065.26	3.18
2至3年	93,223.53	0.05	264,222.00	0.28
3年以上			32,654.48	0.03
合计	179,684,949.38	100.00	94,767,075.94	100.00

(续上表)

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	25,684,635.69	93.05	49,184,811.68	94.82
1至2年	1,458,124.47	5.28	2,423,522.10	4.67
2至3年	437,140.18	1.58	260,741.24	0.51
3年以上	21,951.25	0.09		
合计	27,601,851.59	100.00	51,869,075.02	100.00

说明：各报告期期末本公司无账龄超过1年的重要预付款项。

(2) 各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2022年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
山东华海新材料有限公司	25,172,688.81	14.01
上海佳冷冷弯科技股份有限公司	20,988,994.27	11.68
山东嘉钢供应链股份有限公司	16,812,277.20	9.36
山东省中和经济发展有限公司	15,263,667.69	8.49
利星行机械有限公司	14,520,912.78	8.08
合计	92,758,540.75	51.62

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

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
江苏南钢鑫洋供应链有限公司	15,000,000.00	15.83
久保田发动机（上海）有限公司	12,660,865.86	13.36
利星行机械有限公司	11,166,673.81	11.78
大明金属科技有限公司	10,183,538.64	10.75
济南索莫特机电设备有限公司	8,836,522.65	9.32
合 计	57,847,600.96	61.04

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

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
大明金属科技有限公司	2,224,425.00	8.06
亚实履带（天津）有限公司	2,084,555.07	7.55
上海智武汽车服务部	1,808,575.00	6.55
广西玉柴机器股份有限公司	1,676,600.00	6.07
济钢集团有限公司	1,450,000.00	5.25
合 计	9,244,155.07	33.48

截至2019年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
久保田发动机（上海）有限公司	12,046,443.63	23.22
临沂市国联五金工具有限公司	2,638,603.62	5.09
常州市罗军机械设备有限公司	2,490,000.00	4.80
中山市君禾机电设备有限公司	2,080,000.00	4.01
上海勒动机电科技有限公司	2,035,872.74	3.93
合 计	21,290,919.99	41.05

7、其他应收款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	78,121,688.91	262,115,696.09	590,423,908.53	214,896,097.61
合 计	78,121,688.91	262,115,696.09	590,423,908.53	214,896,097.61

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	80,651,175.31	141,752,896.05	443,613,874.88	193,584,314.15
1 至 2 年	1,506,453.70	132,304,270.67	158,920,156.53	12,641,926.30
2 至 3 年	160,968.74	11,743,713.76	13,970,340.61	24,326,040.08
3 至 4 年	3,000,000.00	4,100,360.32	20,736,626.73	883,907.75
4 至 5 年	345,859.26	558,214.68	2,200.00	
5 年以上		2,200.00		
小 计	85,664,457.01	290,461,655.48	637,243,198.75	231,436,188.28
减：坏账准备	7,542,768.10	28,345,959.39	46,819,290.22	16,540,090.67
合 计	78,121,688.91	262,115,696.09	590,423,908.53	214,896,097.61

②按款项性质披露

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	1,822,016.33	103,791.60	1,718,224.73	725,763.14	44,369.66	681,393.48
押金及 保证金	71,861,963.20	3,813,306.31	68,048,656.89	42,754,242.15	2,308,459.08	40,445,783.07
往来款 及其他	11,980,477.48	3,625,670.19	8,354,807.29	246,981,650.19	25,993,130.65	220,988,519.54
合 计	85,664,457.01	7,542,768.10	78,121,688.91	290,461,655.48	28,345,959.39	262,115,696.09

（续上表）

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	1,233,193.11	61,659.65	1,171,533.46	1,298,413.18	64,982.66	1,233,430.52
押金及 保证金	111,394,428.68	1,229,936.89	110,164,491.79	74,241,231.93	1,513,128.69	72,728,103.24
往来款 及其他	524,615,576.96	45,527,693.68	479,087,883.28	155,896,543.17	14,961,979.32	140,934,563.85
合 计	637,243,198.75	46,819,290.22	590,423,908.53	231,436,188.28	16,540,090.67	214,896,097.61

③各报告期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	未来 12 个月		坏账准备	账面价值
	账面余额	内的预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	82,664,457.01	5.50	4,542,768.10	78,121,688.91
备用金	1,822,016.33	5.70	103,791.60	1,718,224.73
押金及保证金	71,861,963.20	5.31	3,813,306.31	68,048,656.89
往来款及其他	8,980,477.48	6.97	625,670.19	8,354,807.29

合 计	82,664,457.01	5.50	4,542,768.10	78,121,688.91
-----	---------------	------	--------------	---------------

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备。

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00		
宝塔石化集团财务有限公司	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00		预计无法收回
合 计	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00		

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	286,561,655.48	8.53	24,445,959.39	262,115,696.09
备用金	725,763.14	6.11	44,369.66	681,393.48
押金及保证金	42,754,242.15	5.40	2,308,459.08	40,445,783.07
往来款及其他	243,081,650.19	9.09	22,093,130.65	220,988,519.54
合 计	286,561,655.48	8.53	24,445,959.39	262,115,696.09

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备。

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备	3,900,000.00	100.00	3,900,000.00		
宝塔石化集团财务有限公司	3,900,000.00	100.00	3,900,000.00		预计无法收回
合 计	3,900,000.00	100.00	3,900,000.00		

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	633,343,198.75	6.78	42,919,290.22	590,423,908.53
备用金	1,233,193.11	5.00	61,659.65	1,171,533.46
押金及保证金	111,394,428.68	1.10	1,229,936.89	110,164,491.79
往来款及其他	520,715,576.96	7.99	41,627,693.68	479,087,883.28
合 计	633,343,198.75	6.78	42,919,290.22	590,423,908.53

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备账面价值	理由
按单项计提坏账准备	3,900,000.00	100.00	3,900,000.00	
宝塔石化集团财务有限公司	3,900,000.00	100.00	3,900,000.00	预计无法收回
合计	3,900,000.00	100.00	3,900,000.00	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	230,536,188.28	6.78	15,640,090.67	214,896,097.61
备用金	1,298,413.18	5.00	64,982.66	1,233,430.52
押金及保证金	74,241,231.93	2.04	1,513,128.69	72,728,103.24
往来款及其他	154,996,543.17	9.07	14,061,979.32	140,934,563.85
合计	230,536,188.28	6.78	15,640,090.67	214,896,097.61

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备账面价值	理由
按单项计提坏账准备	900,000.00	100.00	900,000.00	
宝塔石化集团财务有限公司	900,000.00	100.00	900,000.00	预计无法收回
合计	900,000.00	100.00	900,000.00	

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	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)	
2021 年 12 月 31 日余额	24,445,959.39		3,900,000.00	28,345,959.39
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-19,903,191.29		-900,000.00	-20,803,191.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				

临工重机股份有限公司
财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他变动			
2022 年 6 月 30 日余额	4,542,768.10	3,000,000.00	7,542,768.10

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	42,919,290.22		3,900,000.00	46,819,290.22
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-15,708,414.79			-15,708,414.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-2,764,916.04			-2,764,916.04
2021 年 12 月 31 日余额	24,445,959.39		3,900,000.00	28,345,959.39

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	15,640,090.67		900,000.00	16,540,090.67
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,276,221.13		3,000,000.00	30,276,221.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	2,978.42			2,978.42
2020 年 12 月 31 日余额	42,919,290.22		3,900,000.00	46,819,290.22

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,779,796.52			3,779,796.52
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,859,413.72		900,000.00	12,759,413.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	880.43			880.43
2019年12月31日余额	15,640,090.67		900,000.00	16,540,090.67

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

各报告期本公司不存在实际核销的其他应收账款。

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辰泰融资租赁（山东）有限公司	押金及保证金	59,665,480.73	1年以内	69.65	2,983,274.04
中铁建金融租赁有限公司	押金及保证金	6,356,001.33	1年以内	7.42	317,800.07
宝塔石化集团财务有限公司	往来款及其他	3,000,000.00	3-4年	3.50	3,000,000.00
山东蒙阴经济开发区管理委员会	往来款及其他	2,888,450.00	1年以内	3.37	144,422.50
天津经济技术开发区金融局	往来款及其他	2,562,474.87	1年以内、1-2年	2.99	146,742.57
合 计		74,472,406.93	--	86.93	6,592,239.18

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

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东华星工程机械有限公司	往来款及其他	130,000,000.00	1-2年	44.76	13,000,000.00

临工重机股份有限公司
财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

浙江九恒建筑安全技术股份有限公司	往来款及其他	60,000,000.00	1 年以内	20.66	3,000,000.00
辰泰融资租赁（山东）有限公司	押金及保证金	40,973,107.41	1 年以内、2-3 年	14.11	2,058,655.37
出口退税款	往来款及其他	31,081,010.97	1 年以内	10.70	1,554,050.55
济南临工矿山设备科技有限公司	往来款及其他	13,065,975.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.50	3,575,672.49
合 计		275,120,093.38	--	94.73	23,188,378.41

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

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
威科特瑞（天津）企业管理咨询股份有限公司	往来款及其他	205,992,365.27	1 年以内	32.33	10,299,618.26
山东华星工程机械有限公司	往来款及其他	130,000,000.00	1 年以内	20.40	6,500,000.00
临沂临工机械集团有限公司	往来款及其他	115,000,000.00	1 年以内、1-2 年	18.05	9,600,000.00
中铁建金融租赁有限公司	押金及保证金	76,826,420.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	12.06	768,264.20
信达金融租赁有限公司	押金及保证金	28,426,500.00	1 年以内、1-2 年	4.46	284,265.00
合 计		556,245,285.27	--	87.30	27,452,147.46

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
临沂临工机械集团有限公司	往来款及其他	100,000,000.00	1 年以内	43.21	5,000,000.00
中铁建金融租赁有限公司	押金及保证金	51,174,420.00	1 年以内、1-2 年	22.11	511,744.20
山东丰合机械租赁有限公司	往来款及其他	29,592,533.60	1 年以内、1-2 年、2-3 年	12.79	7,320,759.36
信达金融租赁有限公司	押金及保证金	16,885,500.00	1 年以内	7.30	168,855.00
济南临工矿山设备科技有限公司	往来款及其他	14,000,000.00	1 年以内	6.05	700,000.00
合 计		211,652,453.60	--	91.46	13,701,358.56

⑦各报告期期末应收政府补助情况

各报告期期末本公司不存在应收政府补助的情况。

⑧各报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

各报告期本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑨各报告期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

各报告期本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	376,990,897.84	5,439,433.65	371,551,464.19	292,039,802.64	5,262,576.17	286,777,226.47
半成品	9,933,746.96		9,933,746.96	17,668,881.14		17,668,881.14
库存商品	1,411,445,838.85	3,128,532.60	1,408,317,306.25	1,034,409,059.99	1,863,144.39	1,032,545,915.60
周转材料	4,024,630.27		4,024,630.27	4,064,118.13		4,064,118.13
发出商品	184,325,709.22		184,325,709.22	156,983,469.98	449,186.24	156,534,283.74
合 计	1,986,720,823.14	8,567,966.25	1,978,152,856.89	1,505,165,331.88	7,574,906.80	1,497,590,425.08

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	209,135,349.22	6,812,261.87	202,323,087.35	107,921,721.84	2,709,000.00	105,212,721.84
半成品	12,867,977.39		12,867,977.39	5,229,564.23		5,229,564.23
库存商品	536,264,873.74	1,130,121.55	535,134,752.19	549,068,675.66	309,074.75	548,759,600.91
周转材料	3,006,169.34		3,006,169.34	2,289,174.15		2,289,174.15
发出商品	12,335,186.35	14,899.56	12,320,286.79	30,333,147.68	178,009.74	30,155,137.94
合 计	773,609,556.04	7,957,282.98	765,652,273.06	694,842,283.56	3,196,084.49	691,646,199.07

(2) 各报告期期末存货跌价准备

项 目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,262,576.17	176,857.48				5,439,433.65
库存商品	1,863,144.39	2,410,128.61		1,144,740.40		3,128,532.60
发出商品	449,186.24			449,186.24		
合 计	7,574,906.80	2,586,986.09		1,593,926.64		8,567,966.25

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	6,812,261.87		1,549,685.70	5,262,576.17
库存商品	1,130,121.55	781,871.61	48,848.77	1,863,144.39
发出商品	14,899.56	449,186.24	14,899.56	449,186.24
合计	7,957,282.98	1,231,057.85	1,613,434.03	7,574,906.80

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,709,000.00	4,103,261.87				6,812,261.87
库存商品	309,074.75	931,203.59		110,156.79		1,130,121.55
发出商品	178,009.74	14,899.56		178,009.74		14,899.56
合计	3,196,084.49	5,049,365.02		288,166.53		7,957,282.98

（续上表）

项 目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,709,000.00					2,709,000.00
库存商品		309,074.75				309,074.75
发出商品		178,009.74				178,009.74
合计	2,709,000.00	487,084.49				3,196,084.49

9、一年内到期的非流动资产

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年内到期的长期应收款	662,588,865.48	402,587,359.25	1,654,216,776.34	736,869,328.10
合计	662,588,865.48	402,587,359.25	1,654,216,776.34	736,869,328.10

10、其他流动资产

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税额	3,259,603.09	6,750,763.06	82,061.96	86,486.24
增值税留抵税额	2,012,621.42	40,087,279.94	388,352,808.62	224,652,656.22
待摊费用	719,644.29	991,815.01	2,625,606.71	2,556,232.24
上市费用	2,457,547.16	754,716.97		
预缴个人所得税	91,768.19	85,429.04		
预缴土地使用税		555,036.78		
合计	8,541,184.15	49,225,040.80	391,060,477.29	227,295,374.70

11、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款						
其中：未实现						
融资收益						
分期收款销售	902,164,195.64	45,095,519.66	857,068,675.98	450,186,710.55	20,939,320.68	429,247,389.87
商品						
其中：未实现	21,492,634.94		21,492,634.94	12,243,836.92		12,243,836.92
融资收益						
小 计	880,671,560.70	45,095,519.66	835,576,041.04	437,942,873.63	20,939,320.68	417,003,552.95
减：1年内到期的						
长期应收款	698,278,800.99	35,689,935.51	662,588,865.48	422,800,449.23	20,213,089.98	402,587,359.25
合 计	182,392,759.71	9,405,584.15	172,987,175.56	15,142,424.40	726,230.70	14,416,193.70

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	3,609,789,942.85	28,826,956.66	3,580,962,986.19	1,916,114,401.99	71,646,390.27	1,844,468,011.72
其中：未实现						
融资收益	326,997,731.40		326,997,731.40	213,575,243.19		213,575,243.19
分期收款销售	134,025,014.70	6,653,075.65	127,371,939.05	85,658,620.20	3,693,448.45	81,965,171.75
商品						
其中：未实现	2,991,649.46		2,991,649.46	2,344,927.41		2,344,927.41
融资收益						
小 计	3,413,825,576.69	35,480,032.31	3,378,345,544.38	1,785,852,851.59	75,339,838.72	1,710,513,012.87
减：1年内到期的						
长期应收款	1,679,282,529.16	25,065,752.82	1,654,216,776.34	806,111,395.11	69,242,067.01	736,869,328.10
合 计	1,734,543,047.53	10,414,279.49	1,724,128,768.04	979,741,456.48	6,097,771.71	973,643,684.77

(2) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月长期应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	20,939,320.68
本期计提	24,156,198.98
本期收回或转回	
其他变动	
2022.06.30	45,095,519.66

2021年长期应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	35,480,032.31
本期计提	20,402,372.08
本期收回或转回	
其他变动	-34,943,083.71
2021.12.31	20,939,320.68

2020 年长期应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	75,339,838.72
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	75,339,838.72
本期计提	17,698,077.09
本期收回或转回	57,557,883.50
其他变动	
2020.12.31	35,480,032.31

2019 年长期应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.01.01	6,289,518.67
本期计提	69,050,320.05
本期收回或转回	
其他变动	
2019.12.31	75,339,838.72

(3) 各报告期终止确认的长期应收款情况

各报告期本公司不存在终止确认的长期应收款。

(4) 各报告期期末转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

各报告期本公司不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

12、长期股权投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.06.30	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
辰泰融资租赁(山东)有限公司	78,225,658.89			2,670,383.92						-80,896,042.81	
济南临工矿山设备科技有限公司	118,157.31			-118,157.31							
合计	78,343,816.20			2,552,226.61						-80,896,042.81	

说明：2022年1-6月，本公司之子公司LGMG INTERNATIONAL LIMITED将其持有100.00%股权的MAXI GAIN TRADING LIMITED的股权受让，MAXI GAIN TRADING LIMITED持有辰泰融资租赁（山东）有限公司25.00%的股权受让，转让后本公司不再持有辰泰融资租赁（山东）有限公司的股权。

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
辰泰融资租赁（山东）有限公司		71,266,476.14								6,959,182.75	78,225,658.89
中租益联建筑工程有限公司	13,235,813.02	27,311,458.40		5,391,322.43		1,095,144.72	-10,500,000.00			-36,533,738.57	
济南临工矿山设备科技有限公司	32,136.88			86,020.43							118,157.31
山东丰合机械租赁有限公司											

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	13,267,949.90	98,577,934.54	5,477,342.86	1,095,144.72	-10,500,000.00	-29,574,555.82	78,343,816.20
-----	---------------	---------------	--------------	--------------	----------------	----------------	---------------

说明：2021年10月，本公司与樊晟签署《山东丰合机械租赁有限公司股权转让协议》，以0元的价格向其转让山东丰合机械租赁有限公司40%的股权（认缴出资额4,000,000.00元，实缴出资额2,450,000.00元）。本次股权转让完成后，本公司不再持有东丰合机械租赁有限公司的股权。

2021年度，本公司新增辰泰融资租赁（山东）有限公司为联营企业系本公司转让持有的75.00%股权后不再控制该公司形成；中租益联建筑工程有限公司其他减少36,533,738.57元，系本公司收购该公司75.00%股权后该公司由联营企业转入子公司。

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
中租益联建筑工程有限公司	8,908,105.22			4,927,707.80			-600,000.00			13,235,813.02
济南临工矿山设备科技有限公司	977,039.13			-944,902.25						32,136.88
山东丰合机械租赁有限公司										
合 计	9,885,144.35			3,982,805.55			-600,000.00			13,267,949.90

（续上表）

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
中租益联建筑工程有限公司	5,967,538.34			2,940,566.88						8,908,105.22

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

济南临工矿山设备科技有限公司	11,898,802.41	-10,921,763.28	977,039.13
山东丰合机械租赁有限公司			
合 计	17,866,340.75	-7,981,196.40	9,885,144.35

说明：山东丰合机械租赁有限公司为本公司持股 40%的参股公司，由于其经营不善，截至 2018 年 12 月 31 日，按照权益法核算的对山东丰合机械租赁有限公司的长期股权投资余额为 0 元。

13、其他权益工具投资

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
Horizon Construction Developmeng LTD	133,034,354.00	127,186,809.75		
西安优迈智慧矿山研究院有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		
合 计	134,034,354.00	128,186,809.75		

14、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2021.12.31	18,152,022.84	10,325,809.29	28,477,832.13
2.本期增加金额			
(1) 固定资产转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2022.06.30	18,152,022.84	10,325,809.29	28,477,832.13
二、累计折旧和累计摊销			
1.2021.12.31	4,423,680.30	1,548,552.01	5,972,232.31
2.本期增加金额	407,172.60	103,261.86	510,434.46
(1) 计提或摊销	407,172.60	103,261.86	510,434.46
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022.06.30	4,830,852.90	1,651,813.87	6,482,666.77
三、减值准备			
1.2021.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2022.06.30			
四、账面价值			
1. 2022.06.30 账面价值	13,321,169.94	8,673,995.42	21,995,165.36
2. 2021.12.31 账面价值	13,728,342.54	8,777,257.28	22,505,599.82

（续上表）

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2020.12.31	18,152,022.84	10,325,809.29	28,477,832.13
2.本期增加金额			
(1) 固定资产转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021.12.31	18,152,022.84	10,325,809.29	28,477,832.13
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020.12.31	3,543,307.14	1,342,028.31	4,885,335.45
2.本期增加金额	880,373.16	206,523.70	1,086,896.86
(1) 计提或摊销	880,373.16	206,523.70	1,086,896.86
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021.12.31	4,423,680.30	1,548,552.01	5,972,232.31
三、减值准备			
1.2020.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021.12.31			
四、账面价值			
1. 2021.12.31 账面价值	13,728,342.54	8,777,257.28	22,505,599.82
2. 2020.12.31 账面价值	14,608,715.70	8,983,780.98	23,592,496.68

（续上表）

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2019.12.31	18,152,022.84	10,325,809.29	28,477,832.13
2.本期增加金额			
(1) 固定资产转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2020. 12.31	18,152,022.84	10,325,809.29	28,477,832.13
二、累计折旧和累计摊销			
1.2019.12.31	2,662,933.98	1,135,504.61	3,798,438.59
2.本期增加金额	880,373.16	206,523.70	1,086,896.86
(1) 计提或摊销	880,373.16	206,523.70	1,086,896.86

3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020. 12.31	3,543,307.14	1,342,028.31	4,885,335.45
三、减值准备			
1.2019.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2020. 12.31			
四、账面价值			
1. 2020.12.31 账面价值	14,608,715.70	8,983,780.98	23,592,496.68
2. 2019.12.31 账面价值	15,489,088.86	9,190,304.68	24,679,393.54

(续上表)

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2018.12.31	18,152,022.84	10,325,809.29	28,477,832.13
2.本期增加金额			
(1) 固定资产转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2019. 12.31	18,152,022.84	10,325,809.29	28,477,832.13
二、累计折旧和累计摊销			
1.2018.12.31	1,841,252.42	928,980.91	2,770,233.33
2.本期增加金额	821,681.56	206,523.70	1,028,205.26
(1) 计提或摊销	821,681.56	206,523.70	1,028,205.26
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019. 12.31	2,662,933.98	1,135,504.61	3,798,438.59
三、减值准备			
1.2018.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2019.12.31			
四、账面价值			
1. 2019.12.31 账面价值	15,489,088.86	9,190,304.68	24,679,393.54
2. 2018.12.31 账面价值	16,310,770.42	9,396,828.38	25,707,598.80

15、固定资产

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	396,056,073.47	433,290,069.05	419,379,828.28	183,953,735.59
固定资产清理				
合 计	396,056,073.47	433,290,069.05	419,379,828.28	183,953,735.59

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	经营租赁资产	合 计
一、账面原值：						
1.2021.12.31	281,831,902.46	118,932,215.65	7,029,527.34	16,862,005.00	205,080,020.07	629,735,670.52
2.本期增加金额	87,575.90	4,837,463.84	2,180,195.82	1,771,659.49	92,476.11	8,969,371.16
(1) 购置		4,809,665.38	2,025,039.17	1,765,973.59	92,476.11	8,693,154.25
(2) 在建工程转入						
(3) 其他增加						
(4) 外币折算差额	87,575.90	27,798.46	155,156.65	5,685.90		276,216.91
3.本期减少金额		2,005,466.42	2,321,860.01	248,782.23	13,591,087.60	18,167,196.26
(1) 处置或报废		2,005,466.42	2,321,860.01	248,782.23	13,591,087.60	18,167,196.26
(2) 其他减少						
4.2022.06.30	281,919,478.36	121,764,213.07	6,887,863.15	18,384,882.26	191,581,408.58	620,537,845.42
二、累计折旧						
1.2021.12.31	63,037,327.53	37,676,040.87	3,845,511.52	8,987,269.50	82,899,452.05	196,445,601.47
2.本期增加金额	6,805,628.59	6,009,735.38	727,105.48	1,704,906.05	21,639,471.52	36,886,847.02
(1) 计提	6,785,820.34	6,001,509.78	654,740.65	1,708,828.52	21,013,674.54	36,164,573.83
(2) 其他增加					625,796.98	625,796.98
(3) 外币折算差额	19,808.25	8,225.60	72,364.83	-3,922.47		96,476.21
3.本期减少金额		573,213.19	1,348,541.65	222,550.58	6,706,371.12	8,850,676.54
(1) 处置或报废		573,213.19	1,348,541.65	222,550.58	6,706,371.12	8,850,676.54
(2) 其他减少						
4.2022.06.30	69,842,956.12	43,112,563.06	3,224,075.35	10,469,624.97	97,832,552.45	224,481,771.95
三、减值准备						
1.2021.12.31						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2022.06.30						
四、账面价值						
1.2022.06.30 账面价值	212,076,522.24	78,651,650.01	3,663,787.80	7,915,257.29	93,748,856.13	396,056,073.47
2.2021.12.31 账面价值	218,794,574.93	81,256,174.78	3,184,015.82	7,874,735.50	122,180,568.02	433,290,069.05

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	经营租赁资产	合 计
一、账面原值：						
1.2020.12.31	277,519,540.89	114,106,541.17	7,417,084.13	15,085,327.35	121,311,068.50	535,439,562.04
2.本期增加金额	9,621,348.47	8,533,715.76	797,206.65	3,828,050.89	83,768,951.57	106,549,273.34
(1) 购置		8,597,179.68	964,116.58	3,702,068.95	4,155,110.41	17,418,475.62
(2) 在建工程转入	9,660,271.09					9,660,271.09
(3) 其他增加				218,163.65	79,613,841.16	79,832,004.81
(4) 外币折算差额	-38,922.62	-63,463.92	-166,909.93	-92,181.71		-361,478.18
3.本期减少金额	5,308,986.90	3,708,041.28	1,184,763.44	2,051,373.24		12,253,164.86
(1) 处置或报废		958,746.28	541,088.89	268,539.48		1,768,374.65
(2) 其他减少	5,308,986.90	2,749,295.00	643,674.55	1,782,833.76		10,484,790.21
4.2021.12.31	281,831,902.46	118,932,215.65	7,029,527.34	16,862,005.00	205,080,020.07	629,735,670.52
二、累计折旧						
1.2020.12.31	50,231,311.83	29,092,030.97	3,355,364.64	6,929,805.22	26,451,221.10	116,059,733.76
2.本期增加金额	13,176,971.33	11,134,646.79	1,159,789.97	3,325,009.53	60,203,012.87	88,999,430.49
(1) 计提	13,184,263.08	11,146,192.38	1,215,687.37	3,232,413.42	31,999,517.76	60,778,074.01
(2) 其他增加				125,295.36	28,203,495.11	28,328,790.47
(3) 外币折算差额	-7,291.75	-11,545.59	-55,897.40	-32,699.25		-107,433.99
3.本期减少金额	370,955.63	2,550,636.89	669,643.09	1,267,545.25	3,754,781.92	8,613,562.78
(1) 处置或报废		506,176.20	70,168.73	260,338.49		836,683.42
(2) 其他减少	370,955.63	2,044,460.69	599,474.36	1,007,206.76	3,754,781.92	7,776,879.36
4.2021.12.31	63,037,327.53	37,676,040.87	3,845,511.52	8,987,269.50	82,899,452.05	196,445,601.47
三、减值准备						
1.2020.12.31						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2021.12.31						
四、账面价值						
1.2021.12.31 账面价值	218,794,574.93	81,256,174.78	3,184,015.82	7,874,735.50	122,180,568.02	433,290,069.05
2.2020.12.31 账面价值	227,288,229.06	85,014,510.20	4,061,719.49	8,155,522.13	94,859,847.40	419,379,828.28

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	经营租赁资产	合 计
一、账面原值：						
1.2019.12.31	180,849,865.18	56,780,409.78	6,889,218.84	8,172,182.06		252,691,675.86
2.本期增加金额	96,669,675.71	62,203,524.36	567,990.29	6,914,572.19	121,311,068.50	287,666,831.05
(1) 购置	61,792.76	18,152,799.99	747,582.24	6,903,793.83	121,311,068.50	147,177,037.32

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 在建工程转入	96,582,746.13	44,024,124.33				140,606,870.46
(3) 其他增加						
(4) 外币折算差额	25,136.82	26,600.04	-179,591.95	10,778.36		-117,076.73
3.本期减少金额		4,877,392.97	40,125.00	1,426.90		4,918,944.87
(1) 处置或报废		4,877,392.97	40,125.00			4,917,517.97
(2) 其他减少				1,426.90		1,426.90
4.2020.12.31	277,519,540.89	114,106,541.17	7,417,084.13	15,085,327.35	121,311,068.50	535,439,562.04
二、累计折旧						
1.2019.12.31	38,972,360.10	23,000,582.28	2,095,768.46	4,669,229.43		68,737,940.27
2.本期增加金额	11,258,951.73	9,353,004.69	1,259,596.18	2,260,938.60	26,451,221.10	50,583,712.30
(1) 计提	11,272,177.17	9,355,392.92	1,281,554.98	2,259,261.42	26,451,221.10	50,619,607.59
(2) 其他增加						
(3) 外币折算差额	-13,225.44	-2,388.23	-21,958.80	1,677.18		-35,895.29
3.本期减少金额		3,261,556.00		362.81		3,261,918.81
(1) 处置或报废		3,261,556.00				3,261,556.00
(2) 其他减少				362.81		362.81
4.2020.12.31	50,231,311.83	29,092,030.97	3,355,364.64	6,929,805.22	26,451,221.10	116,059,733.76
三、减值准备						
1.2019.12.31						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2020.12.31						
四、账面价值						
1.2020.12.31 账面价值	227,288,229.06	85,014,510.20	4,061,719.49	8,155,522.13	94,859,847.40	419,379,828.28
2.2019.12.31 账面价值	141,877,505.08	33,779,827.50	4,793,450.38	3,502,952.63		183,953,735.59

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	经营租赁资产	合 计
一、账面原值:						
1.2018.12.31	166,452,096.24	49,203,106.63	1,940,113.50	5,594,367.57		223,189,683.94
2.本期增加金额	15,520,771.13	7,577,303.15	4,952,005.34	2,577,814.49		30,627,894.11
(1) 购置	1,753,852.75	7,584,992.02	4,952,005.34	2,579,791.02		16,870,641.13
(2) 在建工程转入	13,787,955.86					13,787,955.86
(3) 其他增加						
(4) 外币折算差额	-21,037.48	-7,688.87		-1,976.53		-30,702.88
3.本期减少金额	1,123,002.19		2,900.00			1,125,902.19
(1) 处置或报废	1,123,002.19		2,900.00			1,125,902.19
(2) 其他减少						
4.2019.12.31	180,849,865.18	56,780,409.78	6,889,218.84	8,172,182.06		252,691,675.86

临工重机股份有限公司
财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、累计折旧						
1.2018.12.31	30,851,669.12	17,706,173.68	1,096,143.14	3,925,298.81		53,579,284.75
2.本期增加金额	8,293,165.39	5,294,408.60	1,001,090.35	743,930.62		15,332,594.96
(1) 计提	8,293,165.39	5,294,420.47	1,001,090.35	744,028.20		15,332,704.41
(2) 其他增加						
(3) 外币折算差额		-11.87		-97.58		-109.45
3.本期减少金额	172,474.41		1,465.03			173,939.44
(1) 处置或报废	172,474.41		1,465.03			173,939.44
(2) 其他减少						
4.2019.12.31	38,972,360.10	23,000,582.28	2,095,768.46	4,669,229.43		68,737,940.27
三、减值准备						
1.2018.12.31						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2019.12.31						
四、账面价值						
1.2019.12.31 账面价值	141,877,505.08	33,779,827.50	4,793,450.38	3,502,952.63		183,953,735.59
2.2018.12.31 账面价值	135,600,427.12	31,496,932.95	843,970.36	1,669,068.76		169,610,399.19

说明：固定资产抵押情况详见附注五、62。

(2) 各报告期暂时闲置的固定资产情况

截至各报告期期末，本公司无闲置的固定资产的情况。

(3) 各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

截至各报告期期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 各报告期通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
经营租赁资产	90,724,170.69	122,180,568.02	94,859,847.40	
合 计	90,724,170.69	122,180,568.02	94,859,847.40	

(5) 各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2022.06.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
综合大棚		2,958,555.63			2022 年 3 月已办妥
科研楼		10,942,021.67			2022 年 3 月已办妥
员工活动中心		12,425,230.13			2022 年 3 月已办妥
合 计		26,325,807.43			

(6) 各报告期与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况

截至各报告期期末，本公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

16、在建工程

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	20,208,627.81		1,484,159.03	51,141,082.56
合 计	20,208,627.81		1,484,159.03	51,141,082.56

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2022.06.30		2021.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
临工中租智能工业园项目	20,208,627.81		20,208,627.81			
合 计	20,208,627.81		20,208,627.81			

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
综合大棚	1,484,159.03		1,484,159.03	1,484,159.03		1,484,159.03
VOCS废气处理项目				3,730,024.33		3,730,024.33
年产3万台高空作业机械项目				44,105,798.28		44,105,798.28
涂装线				1,821,100.92		1,821,100.92
合 计	1,484,159.03		1,484,159.03	51,141,082.56		51,141,082.56

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2022.06.30
临工中租智能工业园项目		20,208,627.81						20,208,627.81
合 计		20,208,627.81						20,208,627.81

(续上表)

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2021.12.31
综合大棚	1,484,159.03	355,442.82	1,839,601.85					
年产3万台高空作业机械项目		7,820,669.24	7,820,669.24					
合 计	1,484,159.03	8,176,112.06	9,660,271.09					

(续上表)

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率%	2020.12.31
综合大棚	1,484,159.03							1,484,159.03
VOCS废气处理 项目	3,730,024.33		3,730,024.33					
年产3万台高空 作业机械项目	44,105,798.28	52,476,947.85	96,582,746.13					
涂装线	1,821,100.92	38,472,999.08	40,294,100.00					
合 计	51,141,082.56	90,949,946.93	140,606,870.46					1,484,159.03

(续上表)

工程名称	2018.12.31	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化 率%	2019.12.31
综合大棚	1,193,174.71	290,984.32						1,484,159.03
职工食堂		13,787,955.86	13,787,955.86					
VOCS废气处理 项目		3,730,024.33						3,730,024.33
年产3万台高空 作业机械项目		44,105,798.28						44,105,798.28
涂装线		1,856,949.98		35,849.06				1,821,100.92
合 计	1,193,174.71	63,771,712.77	13,787,955.86	35,849.06				51,141,082.56

③各报告期期末在建工程减值准备

截至各报告期期末，本公司在建工程不存在减值情形。

17、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.2021.12.31	22,328,009.36	22,328,009.36
2.本期增加金额	781,939.87	781,939.87
(1) 租入		
(2) 外币报表折算差额	781,939.87	781,939.87
3.本期减少金额	876,077.50	876,077.50
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	876,077.50	876,077.50
4. 2022.06.30	22,233,871.73	22,233,871.73
二、累计折旧		
1.2021.12.31	4,419,170.66	4,419,170.66
2.本期增加金额	2,398,292.86	2,398,292.86
(1) 计提	2,251,143.98	2,251,143.98
(2) 外币报表折算	147,148.88	147,148.88
3.本期减少金额	500,615.67	500,615.67

(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	500,615.67	500,615.67
4. 2022.06.30	6,316,847.85	6,316,847.85
三、减值准备		
1.2021.12.31		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2022.06.30		
四、账面价值		
1. 2022.06.30 账面价值	15,917,023.88	15,917,023.88
2. 2021.12.31 账面价值	17,908,838.70	17,908,838.70

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.2021.01.01	14,850,801.27	14,850,801.27
2.本期增加金额	7,477,208.09	7,477,208.09
(1) 租入		
(2) 企业合并增加	7,477,208.09	7,477,208.09
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2021.12.31	22,328,009.36	22,328,009.36
二、累计折旧		
1.2021.01.01		
2.本期增加金额	4,419,170.66	4,419,170.66
(1) 计提	2,826,099.46	2,826,099.46
(2) 其他增加	1,624,481.52	1,624,481.52
(3) 外币报表折算	-31,410.32	-31,410.32
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2021.12.31	4,419,170.66	4,419,170.66

三、减值准备		
1.2021.01.01		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2021.12.31		
四、账面价值		
1. 2021.12.31 账面价值	17,908,838.70	17,908,838.70
2. 2021.01.01 账面价值	14,850,801.27	14,850,801.27

说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十四、1。

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.2021.12.31	228,122,850.02	5,804,955.74	233,927,805.76
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2022.06.30	228,122,850.02	5,804,955.74	233,927,805.76
二、累计摊销			
1.2021.12.31	21,776,915.73	4,517,271.41	26,294,187.14
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2022.06.30	24,058,839.27	5,144,262.59	29,203,101.86

三、减值准备			
1.2021.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022.06.30			
四、账面价值			
1.2022.06.30 账面价值	204,064,010.75	660,693.15	204,724,703.90
2.2021.12.31 账面价值	206,345,934.29	1,287,684.33	207,633,618.62

（续上表）

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.2020.12.31	192,278,850.02	4,344,778.73	196,623,628.75
2.本期增加金额	35,844,000.00	1,460,177.01	37,304,177.01
(1) 购置		1,460,177.01	1,460,177.01
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加	35,844,000.00		35,844,000.00
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2021.12.31	228,122,850.02	5,804,955.74	233,927,805.76
二、累计摊销			
1.2020.12.31	17,870,208.63	2,057,964.59	19,928,173.22
2.本期增加金额	3,906,707.10	2,459,306.82	6,366,013.92
(1) 计提	3,846,967.10	2,459,306.82	6,306,273.92
(2) 其他增加	59,740.00		59,740.00
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2021.12.31	21,776,915.73	4,517,271.41	26,294,187.14
三、减值准备			
1.2020.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021.12.31			
四、账面价值			
1.2021.12.31 账面价值	206,345,934.29	1,287,684.33	207,633,618.62
2.2020.12.31 账面价值	174,408,641.39	2,286,814.14	176,695,455.53

（续上表）

项 目	土地使用权	软件	合 计
-----	-------	----	-----

一、账面原值			
1.2019.12.31	192,278,850.02	3,296,991.12	195,575,841.14
2.本期增加金额		1,047,787.61	1,047,787.61
(1) 购置		1,047,787.61	1,047,787.61
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2020.12.31	192,278,850.02	4,344,778.73	196,623,628.75
二、累计摊销			
1.2019.12.31	14,023,241.53	234,837.75	14,258,079.28
2.本期增加金额	3,846,967.10	1,823,126.84	5,670,093.94
(1) 计提	3,846,967.10	1,823,126.84	5,670,093.94
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2020.12.31	17,870,208.63	2,057,964.59	19,928,173.22
三、减值准备			
1.2019.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020.12.31			
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值	174,408,641.39	2,286,814.14	176,695,455.53
2.2019.12.31 账面价值	178,255,608.49	3,062,153.37	181,317,761.86

（续上表）

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.2018.12.31	103,878,850.02		103,878,850.02
2.本期增加金额	88,400,000.00	3,296,991.12	91,696,991.12
(1) 购置	88,400,000.00	3,296,991.12	91,696,991.12
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2019.12.31	192,278,850.02	3,296,991.12	195,575,841.14
二、累计摊销			

1.2018.12.31	11,221,333.10		11,221,333.10
2.本期增加金额	2,801,908.43	234,837.75	3,036,746.18
(1) 计提	2,801,908.43	234,837.75	3,036,746.18
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2019.12.31	14,023,241.53	234,837.75	14,258,079.28
三、减值准备			
1.2018.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019.12.31			
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	178,255,608.49	3,062,153.37	181,317,761.86
2.2018.12.31 账面价值	92,657,516.92		92,657,516.92

(2) 各报告期期末办妥产权证书的土地使用权情况

各报告期期末，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情形。

19、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
		企业合并形成	处置	
中租益联建筑工程有限公司	5,792,804.66			5,792,804.66
合 计	5,792,804.66			5,792,804.66

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
		企业合并形成	处置	
中租益联建筑工程有限公司		5,792,804.66		5,792,804.66
合 计		5,792,804.66		5,792,804.66

20、长期待摊费用

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.06.30
			本期摊销	其他减少	
修缮费	4,307,197.17		2,890,715.11		1,416,482.06
合 计	4,307,197.17		2,890,715.11		1,416,482.06

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
-----	------------	------	------	------------

			本期摊销	其他减少
修缮费	10,300,874.78	66,911.06	6,060,588.67	4,307,197.17
合计	10,300,874.78	66,911.06	6,060,588.67	4,307,197.17

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
修缮费		12,034,004.34	1,733,129.56		10,300,874.78
合计		12,034,004.34	1,733,129.56		10,300,874.78

21、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2022.06.30		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	241,800,283.27	38,252,248.75	224,526,678.32	34,880,463.43
存货跌价准备	8,567,966.25	1,290,338.85	7,574,906.80	1,141,142.55
折扣折让及预提费用	258,243,036.70	38,977,217.63	412,200,902.13	61,830,135.32
预计负债	182,130,005.07	27,319,500.76	134,239,038.89	20,135,855.83
公允价值变动			3,152,100.63	472,815.09
内部交易未实现利润	82,682,663.75	18,331,248.00	17,214,186.68	3,996,027.13
可抵扣亏损	3,731,142.68	932,785.67		
小 计	777,155,097.72	125,103,339.66	798,907,813.45	122,456,439.35
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			8,687,423.30	1,303,113.50

（续上表）

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	155,774,245.05	26,567,157.60	154,411,761.66	30,475,465.89
存货跌价准备	7,957,282.98	1,194,410.45	3,196,084.49	481,537.24
折扣折让及预提费用	176,189,709.49	26,428,456.43	159,044,013.67	23,856,602.05
预计负债	107,924,415.52	16,188,662.33	96,455,397.53	14,468,309.63
公允价值变动	2,585,490.39	387,823.56	6,661,687.27	999,253.09
内部交易未实现利润	13,571,029.20	2,373,735.59	10,975,557.47	2,258,053.31
小 计	464,002,172.63	73,140,245.96	430,744,502.09	72,539,221.21

递延所得税负债：

交易性金融工具、衍生金

融工具的估值

22、其他非流动资产

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	15,664,260.24		15,664,260.24	6,040,675.07		6,040,675.07

（续上表）

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	1,780,428.17		1,780,428.17	27,692,927.35		27,692,927.35

23、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
质押借款			4,071,489.33	100,000,000.00
抵押借款				30,000,000.00
保证借款	230,000,000.00	100,000,000.00	138,198.33	906,938.64
保理借款	276,483.88	40,000,000.00	70,000,000.00	250,000,000.00
合 计	230,276,483.88	140,000,000.00	74,209,687.66	380,906,938.64

说明：

质押借款情况

①2019 年 9 月 27 日，本公司与中国工商银行股份有限公司临沂经济开发区支行签订合同编号为 2019 年(经开)字 00159 号的《国内订单融资协议》，以应收账款质押，借款 80,000,000.00 元，2019 年 12 月 26 日还款 50,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为 30,000,000.00 元。

②2019 年 12 月 12 日，本公司与中国工商银行股份有限公司临沂经济开发区支行签订合同编号为 2019 年(经开)字 00194 号的《国内订单融资协议》，以应收账款质押，借款 50,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为 50,000,000.00 元。

③2019 年 12 月 24 日，本公司与恒丰银行股份有限公司济南分行签订合同编号为 2019 年恒银济借高质字第 100012230011 号的《最高额质押合同》，以本公司的商业承兑汇票为质押品，为本公司提供 20,000,000.00 元质押担保。同时签订合同编号为 2019 年恒银济借高保字第 100012230011 号的《最高额保证合同》，在最高额合同项下，2019 年 12 月 24 日，本公司与该银行签订合同编号为 2019 年恒银济借字第 100012230011 号的《流动

资金借款合同》，借款金额为 20,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为 20,000,000.00 元。

④2020 年度，本公司之子公司辰泰融资租赁（山东）有限公司与中信银行股份有限公司临沂滨河支行签订合同编号为 2020 银贷字第 811258076578 号的《人民币流动资金借款合同》、2020 银贷字第 811258085139 号的《人民币流动资金借款合同》，以应收账款质押，借款 553,767.74 元、100,602.13 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该借款余额为 301,765.50 元、92,325.15 元。

⑤2020 年度，本公司之子公司辰泰融资租赁（山东）有限公司与中国民生银行股份有限公司临沂分行签订《流动资金贷款借款合同》，以应收账款质押，借款 9,602,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该借款余额为 3,677,398.68 元。

抵押借款情况

①2018 年 5 月 21 日，本公司与齐鲁银行股份有限公司济南洛口支行签订合同编号为 2018 年 117301 法授最高抵字第 012 号的《齐鲁银行综合授信最高额抵押合同》，以本公司的工业厂房向该行抵押，为本公司提供最高限额为 160,092,600.00 元抵押担保，抵押期限为 2018 年 5 月 21 日至 2021 年 5 月 20 日。同时签订合同编号为 2018 年 117301 法授最高保字第 012 号的《齐鲁银行综合授信最高额保证合同》，在最高额合同项下，2019 年 11 月 6 日，本公司与该银行签订合同编号为 2019 年 117301 法借字第 061 号的《齐鲁银行借款合同》，借款金额为 30,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为 30,000,000.00 元。

保证借款情况

①2019 年 10 月 18 日、2019 年 8 月 20 日，本公司之子公司辰泰融资租赁（山东）有限公司与中信银行股份有限公司临沂滨河支行签订合同编号为 2019 银贷字第 811258059999、2019 银贷字第 811258055996 的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 581,878.00 元、714,457.14 元，山东临工工程机械有限公司为该借款提供保证担保，借款期限分别为 2019 年 10 月 18 日至 2020 年 10 月 18 日、2019 年 8 月 20 日至 2020 年 7 月 20 日，截至 2019 年 12 月 31 日，该借款余额分别为 448,607.28 元、458,331.36 元。

②2020 年 9 月 22 日，本公司之子公司辰泰融资租赁（山东）有限公司与中国工商银行股份有限公司临沂经济开发区支行签订合同编号为 2020（EFR）00039 号的《应收租赁款保理业务合同》，借款 189,000.00 元，山东临工工程机械有限公司为该借款提供保证担保，借款期限为 2020 年 9 月 22 日至 2021 年 8 月 18 日，截至 2020 年 12 月 31 日，该借款余额为 138,198.33 元。

③2021 年 3 月 30 日，本公司与交通银行山东省分行签订合同编号为 Z2103LN15609753 的《流动资金借款合同》，借款金额为 50,000,000.00 元。其中，临沂临工机械集团有限公司提供保证担保，保证合同编号为 C210325GR3711178。借款期限为 2021 年 3 月 30 日至 2022 年 3 月 29 日，截至 2021 年 12 月 31 日，该借款余额为 50,000,000.00 元。

④2021 年 1 月 27 日，本公司与中国建设银行股份有限公司济南历下支行签订合同编号

为 HTZ370616200LDZJ202100002 的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 50,000,000.00 元。其中，临沂临工机械集团有限公司提供保证担保，保证合同编号为。借款期限为 2021 年 2 月 4 日至 2022 年 2 月 3 日，截至 2021 年 12 月 31 日，该借款余额为 50,000,000.00 元。

⑤2022 年 4 月 27 日，本公司与交通银行山东省分行签订合同编号为 Z2204LN15622306 的《流动资金借款合同》，借款金额为 40,000,000.00 元。其中，临沂临工机械集团有限公司提供保证担保，保证合同编号为 C220427GR3717981。借款期限为 2022 年 4 月 27 日至 2023 年 4 月 26 日，截至 2022 年 6 月 30 日，该借款余额为 40,000,000.00 元。

⑥2022 年 5 月 30 日，本公司与交通银行山东省分行签订合同编号为 Z2205LN15647855 的《流动资金借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元。其中，临沂临工机械集团有限公司提供保证担保，保证合同编号为 C220526GR3716306。借款期限为 2022 年 5 月 31 日至 2023 年 5 月 29 日，截至 2022 年 6 月 30 日，该借款余额为 10,000,000.00 元。

⑦2022 年 5 月 30 日，本公司与中国建设银行股份有限公司济南历下支行签订合同编号为 HTZ370616200LDZJ2022N007 的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 20,000,000.00 元。其中，临沂临工机械集团有限公司提供保证担保，保证合同编号为 HTC370616200ZGDB2021N003。借款期限为 2022 年 5 月 30 日至 2023 年 5 月 29 日，截至 2022 年 6 月 30 日，该借款余额为 20,000,000.00 元。

⑧2022 年 3 月 7 日，本公司与中国银行股份有限公司济南历下支行签订合同编号为 2022 年历下授总字 020 号的《授信业务总协议》，该合同项下签订合同编号为 2022 年历下借字 020 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 50,000,000.00 元。其中，临沂临工机械集团有限公司提供保证担保，保证合同编号为 2022 年历下高保字 020 号。借款期限为 2022 年 3 月 25 日至 2023 年 3 月 25 日，截至 2022 年 6 月 30 日，该借款余额为 50,000,000.00 元。

⑨2022 年 4 月 11 日，本公司与中国民生银行股份有限公司济南分行签订合同编号为公授信字第 ZH2200000037067 号的《综合授信合同》，该合同项下签订合同编号为公流贷字第 ZX22000000369252 号的《流动资金贷款借款合同》，借款金额为 60,000,000.00 元。其中，临沂临工机械集团有限公司提供保证担保，保证合同编号为公高保字第 DB2200000018496 号。借款期限为 2022 年 4 月 25 日至 2023 年 4 月 25 日，截至 2022 年 6 月 30 日，该借款余额为 60,000,000.00 元。

⑩2022 年 5 月 20 日，本公司与中信银行股份有限公司济南槐荫支行签订合同编号为 2022 银信字第 811258129028 号的《综合授信合同》，该合同项下签订合同编号为 2022 银贷字第 811258129028 号的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 50,000,000.00 元。其中，临沂临工机械集团有限公司提供保证担保，保证合同编号为 2022 银最保字第 811258129028 号。借款期限为 2022 年 5 月 20 日至 2023 年 5 月 19 日，截至 2022 年 6 月 30 日，该借款余额为 50,000,000.00 元。

保理借款情况

①2019 年 8 月 21 日，本公司与中国民生银行股份有限公司临沂分行签订合同编号为公

保理字第 539LGZJ01EF1908 号的《保理服务合同》（无追索权），同日签订编号为 LGZJ20190804 的《保理融资申请书》，将编号为 LGZJ20190801 的应收账款(103,118,149.73 元)转让给银行，融资 100,000,000.00 元，融资期限：2019 年 8 月 23 日至 2020 年 6 月 24 日，山东临工工程机械有限公司提供买方保理担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为 100,000,000.00 元。

②2019 年 10 月 22 日，本公司与建信融通有限责任公司签订委托债权转让协议，将应收账款（山东临工工程机械有限公司）债券转让予资金方，转让债权金额 30,000,000.00 元，债权到期日为 2020 年 4 月 17 日，截至 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为 30,000,000.00 元。

③2019 年 10 月 22 日，本公司与中国民生银行股份有限公司临沂分行签订合同编号为公保理字第 539LGZJ01EF191001 号的《保理服务合同》（无追索权），同日签订编号为 LGZJ20191004 的《保理融资申请书》，将编号为 LGZJ20191001 的应收账款(70,031,555.12 元)转让给银行，融资 70,000,000.00 元，融资期限：2019 年 10 月 25 日至 2020 年 5 月 25 日，山东临工工程机械有限公司提供买方保理担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为 70,000,000.00 元。

④2019 年 11 月 29 日，本公司与建信融通有限责任公司签订委托债权转让协议，将应收账款（山东临工工程机械有限公司）债券转让予资金方，转让债权金额 50,000,000.00 元，债权到期日为 2020 年 5 月 28 日。截至 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为 50,000,000.00 元。

⑤2020 年 5 月 14 日，本公司与中国民生银行股份有限公司临沂分行签订合同编号为公保理字第 539LGZJ01EF200501 号的《保理服务合同》（无追索权），同日签订编号为公转让登字第 LGZJ20200501 号的《应收账款转让登记协议》，本公司将编号为 LG20200301 《山东临工工程机械有限公司采购合同》项下自 2020 年 3 月 23 日至 2020 年 4 月 29 日产生的应收账款(70,287,189.51 元)转让给银行，融资 70,000,000.00 元，融资期限：2020 年 5 月 21 日至 2021 年 5 月 20 日，山东临工工程机械有限公司提供买方保理担保。截至 2020 年 12 月 31 日，该借款余额为 70,000,000.00 元。

⑥2021 年度，本公司与中国建设银行股份有限公司临沂市中支行签订合同编号为 RZBH3708286002021000033000014872 的《中国建设银行网络供应链“e 信通”业务合同》，将编号为 SDLG-20210913-001-000001 的应收账款债权（债务人：山东临工工程机械有限公司）转让给银行，银行为本公司提供 40,000,000.00 元的保理预付款。该合同项下，2021 年 9 月 13 日本公司与建信融通有限责任公司签订委托债权转让协议，将应收账款债权转让予资金方，债权到期日为 2022 年 3 月 11 日。截至 2021 年 12 月 31 日，该借款余额为 40,000,000.00 元。

⑦2022 年 1 月 20 日，本公司之子公司中租益联建筑工程有限公司与中国农业银行股份有限公司济南分行签订合同编号为 371002022000095678 号的《e 信保理合同》，融资金额 276,483.88 元，融资期限 2022 年 1 月 20 日至 2022 年 10 月 15 日，截至 2022 年 6 月 30 日，该借款余额为 276,483.88 元。

(2) 各报告期期末逾期借款情况

各报告期末，本公司不存在逾期借款情形。

24、交易性金融负债

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
交易性金融负债	3,152,100.63	67,155.99		3,219,256.62
其中：衍生金融负债	3,152,100.63	67,155.99		3,219,256.62
合 计	3,152,100.63	67,155.99		3,219,256.62

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
交易性金融负债	2,585,490.39	566,610.24		3,152,100.63
其中：衍生金融负债	2,585,490.39	566,610.24		3,152,100.63
合 计	2,585,490.39	566,610.24		3,152,100.63

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
交易性金融负债	6,661,687.27		4,076,196.88	2,585,490.39
其中：衍生金融负债	6,661,687.27		4,076,196.88	2,585,490.39
合 计	6,661,687.27		4,076,196.88	2,585,490.39

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
交易性金融负债		6,661,687.27		6,661,687.27
其中：衍生金融负债		6,661,687.27		6,661,687.27
合 计		6,661,687.27		6,661,687.27

25、应付票据

种 类	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	1,571,776,125.41	1,218,506,748.11	932,814,219.88	682,000,000.00
商业承兑汇票	197,335,322.19	231,518,259.02	50,178,000.00	
合 计	1,769,111,447.60	1,450,025,007.13	982,992,219.88	682,000,000.00

说明：期末已到期未支付的应付票据总额为 5,982,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：476,970.50 元，2020 年 12 月 31 日：0 元，2019 年 12 月 31 日：0 元）。

26、应付账款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	3,067,847,250.57	2,426,287,222.80	1,491,157,385.84	1,001,603,669.64
工程设备款	29,509,278.57	30,275,712.03	57,385,711.20	4,538,899.11
合 计	3,097,356,529.14	2,456,562,934.83	1,548,543,097.04	1,006,142,568.75

说明：各报告期末公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

27、预收账款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款				34,469,968.17
尚未结算的折扣 与折让				106,109,046.43
合 计				140,579,014.60

说明：各报告期末公司不存在账龄超过1年的重要预收款项。

28、合同负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2020.01.01
预收货款	70,179,137.51	83,930,882.02	24,345,980.62	34,469,968.17
尚未结算的折扣 与折让	240,777,169.30	324,411,637.06	133,384,990.80	106,109,046.43
合 计	310,956,306.81	408,342,519.08	157,730,971.42	140,579,014.60

29、应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
短期薪酬	72,055,654.44	176,125,580.43	164,189,355.11	83,991,879.76
离职后福利-设定提存计划	5,070.47	7,944,371.49	7,941,888.78	7,553.18
合 计	72,060,724.91	184,069,951.92	172,131,243.89	83,999,432.94

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	54,586,232.02	272,949,683.34	255,480,260.92	72,055,654.44
离职后福利-设定提存计划	1,994.55	8,830,359.73	8,827,283.81	5,070.47
合 计	54,588,226.57	281,780,043.07	264,307,544.73	72,060,724.91

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	53,693,848.43	173,526,545.05	172,634,161.46	54,586,232.02
离职后福利-设定提存计划		1,260,034.27	1,258,039.72	1,994.55
合 计	53,693,848.43	174,786,579.32	173,892,201.18	54,588,226.57

（续上表）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	33,325,429.63	148,959,183.59	128,590,764.79	53,693,848.43
离职后福利-设定提存计划	26,863.39	5,559,775.72	5,586,639.11	
合 计	33,352,293.02	154,518,959.31	134,177,403.90	53,693,848.43

(1) 短期薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	67,354,313.11	157,494,551.68	147,583,648.07	77,265,216.72
职工福利费		7,859,414.00	7,859,414.00	
社会保险费	3,424.65	4,010,967.94	4,009,643.50	4,749.09
其中：1. 医疗保险费	3,225.16	3,728,571.73	3,727,344.97	4,451.92
2. 工伤保险费		274,078.82	274,078.82	
3. 生育保险费	199.49	8,317.39	8,219.71	297.17
住房公积金		3,447,106.28	3,447,106.28	
工会经费和职工教育经费	4,697,916.68	3,313,540.53	1,289,543.26	6,721,913.95
合 计	72,055,654.44	176,125,580.43	164,189,355.11	83,991,879.76

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	51,779,890.73	248,401,056.91	232,826,634.53	67,354,313.11
职工福利费		12,718,075.11	12,718,075.11	
社会保险费	10,606.26	4,437,771.19	4,444,952.80	3,424.65
其中：1. 医疗保险费	10,582.37	4,180,347.33	4,187,704.54	3,225.16
2. 工伤保险费	23.89	257,224.37	257,248.26	
3. 生育保险费		199.49		199.49
住房公积金		3,319,152.87	3,319,152.87	
工会经费和职工教育经费	2,795,735.03	4,073,627.26	2,171,445.61	4,697,916.68
合 计	54,586,232.02	272,949,683.34	255,480,260.92	72,055,654.44

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	52,010,626.59	157,076,554.53	157,307,290.39	51,779,890.73
职工福利费		8,913,683.55	8,913,683.55	
社会保险费		2,390,575.26	2,379,969.00	10,606.26
其中：1. 医疗保险费		2,369,099.30	2,358,516.93	10,582.37
2. 工伤保险费		21,475.96	21,452.07	23.89
3. 生育保险费				
住房公积金		2,831,410.76	2,831,410.76	
工会经费和职工教育经费	1,683,221.84	2,314,320.95	1,201,807.76	2,795,735.03
合 计	53,693,848.43	173,526,545.05	172,634,161.46	54,586,232.02

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	32,534,858.89	135,762,180.51	116,286,412.81	52,010,626.59
职工福利费		6,263,932.25	6,263,932.25	
社会保险费	14,882.61	3,223,357.53	3,238,240.14	

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：1. 医疗保险费	12,928.91	2,810,658.83	2,823,587.74	
2. 工伤保险费	517.16	109,342.24	109,859.40	
3. 生育保险费	1,436.54	303,356.46	304,793.00	
住房公积金	1,781.80	1,980,868.32	1,982,650.12	
工会经费和职工教育经费	773,906.33	1,728,844.98	819,529.47	1,683,221.84
合 计	33,325,429.63	148,959,183.59	128,590,764.79	53,693,848.43

(2) 设定提存计划

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
离职后福利	5,070.47	7,944,371.49	7,941,888.78	7,553.18
其中：1. 基本养老保险费	5,070.47	7,624,024.29	7,621,541.58	7,553.18
2. 失业保险费		320,347.20	320,347.20	
合 计	5,070.47	7,944,371.49	7,941,888.78	7,553.18

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	1,994.55	8,830,359.73	8,827,283.81	5,070.47
其中：1. 基本养老保险费	1,910.95	8,473,103.67	8,469,944.15	5,070.47
2. 失业保险费	83.60	357,256.06	357,339.66	
合 计	1,994.55	8,830,359.73	8,827,283.81	5,070.47

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利		1,260,034.27	1,258,039.72	1,994.55
其中：1. 基本养老保险费		1,218,091.02	1,216,180.07	1,910.95
2. 失业保险费		41,943.25	41,859.65	83.60
合 计		1,260,034.27	1,258,039.72	1,994.55

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	26,863.39	5,559,775.72	5,586,639.11	
其中：1. 基本养老保险费	25,857.81	5,346,957.50	5,372,815.31	
2. 失业保险费	1,005.58	212,818.22	213,823.80	
合 计	26,863.39	5,559,775.72	5,586,639.11	

30、应交税费

税 项	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	16,305,710.61	81,322,905.58	49,761,833.59	34,728,325.13
增值税	1,377,355.47	614,890.27	54,813,799.77	8,928,472.39
美国销售税	10,718,881.97	59,811.46	6,073.44	20,869.65
城市维护建设税	20,544.01	5,320.34	2,856,404.68	609,765.32

教育费附加	12,326.41	3,192.20	1,224,173.44	261,327.99
地方教育费附加	8,217.60	2,128.13	1,013,084.93	174,218.66
个人所得税	33,213.43	1,421,283.46	298,564.58	581.44
印花税	967,872.50	283,196.60	228,556.10	196,287.47
房产税	902,477.68	866,611.71	1,107,187.24	501,246.54
土地使用税	277,518.40		277,518.40	237,980.45
契税		1,044,000.00		
其他税费			114,364.48	43,554.67
合计	30,624,118.08	85,623,339.75	111,701,560.65	45,702,629.71

31、其他应付款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		292,916.67	2,174,150.45	2,566,512.40
应付股利		34,362,177.45		
其他应付款	167,608,176.45	189,730,466.07	410,162,256.44	217,951,236.09
合计	167,608,176.45	224,385,560.19	412,336,406.89	220,517,748.49

(1) 应付利息

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		292,916.67	2,174,150.45	1,867,786.01
短期借款应付利息				698,726.39
合计		292,916.67	2,174,150.45	2,566,512.40

(2) 应付股利

股东名称	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
临沂临工机械集团有限公司		34,362,177.45		
合计		34,362,177.45		

说明：各报告期末公司不存在重要的超过 1 年未支付的应付股利。

(3) 其他应付款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
费用欠款	61,750,816.71	35,914,798.77	24,472,553.28	15,909,326.44
往来款	53,169,806.10	134,577,695.62	180,828,758.38	80,968,456.12
押金及保证金	52,687,553.64	19,237,971.68	204,860,944.78	121,073,453.53
合计	167,608,176.45	189,730,466.07	410,162,256.44	217,951,236.09

说明：各报告期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

32、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款		10,000,000.00	712,186,675.93	241,597,522.51
一年内到期的长期应付款	3,725,938.80	8,236,880.36	779,950,158.04	435,498,905.62
一年内到期的租赁负债	4,383,658.11	4,361,355.76		
合 计	8,109,596.91	22,598,236.12	1,492,136,833.97	677,096,428.13

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
质押/保证借款			689,988,000.55	191,597,522.51
抵押借款		10,000,000.00	10,000,000.00	
保证借款				
信用借款			12,198,675.38	50,000,000.00
合 计		10,000,000.00	712,186,675.93	241,597,522.51

说明：固定资产抵押情况详见附注五、62。

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	3,725,938.80	8,236,880.36	779,950,158.04	435,498,905.62

(3) 一年内到期的租赁负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31
房租	4,383,658.11	4,361,355.76

33、其他流动负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
不能终止确认的商业汇票	861,745,899.63	1,035,799,280.48	454,540,338.58	452,450,101.89
待转销项税额	282,712,230.42	281,655,201.12	60,844,177.96	62,695,019.46
合 计	1,144,458,130.05	1,317,454,481.60	515,384,516.54	515,145,121.35

34、长期借款

项 目	2022.06.30	利率区间	2021.12.31	利率区间
质押/保证借款				
抵押/保证借款			185,000,000.00	5.700%
信用借款				
小计			185,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款			10,000,000.00	
合 计			175,000,000.00	

（续上表）

项 目	2020.12.31	利率区间	2019.12.31	利率区间
质押/保证借款	1,498,105,532.27	4.75%-5.35% 4.75%-5.985%	390,069,318.33	4.75%-5.99% 3.75%-6.65%
抵押/保证借款	195,000,000.00	5.700%		
信用借款	30,518,749.01		90,000,000.00	4.75%-5.99%
小计	1,723,624,281.28		480,069,318.33	
减：一年内到期的长期借款	712,186,675.93		241,597,522.51	
合 计	1,011,437,605.35		238,471,795.82	

说明：固定资产抵押情况详见附注五、62。

（1）抵押/保证借款情况

①2020 年公司与齐鲁银行济南洛口支行签订合同编号为 2020 年 117301 法抵字第 030 号的《齐鲁银行抵押合同》，以三期在建工程(价值 210,922,300.00 元)为抵押，申请中长期流贷 200,000,000.00 元，并签订编号为 2020 年 117301 法借字第 030 号的《齐鲁银行借款合同》，借款期限为 2020 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 23 日。同时，临沂临工机械集团有限公司提供保证担保，保证合同编号为 2020 年 117301 法保字第 030-1 号、2020 年 117301 法保字第 030-2 号。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 195,000,000.00 元。

②2020 年公司与齐鲁银行济南洛口支行签订合同编号为 2020 年 117301 法抵字第 030 号的《齐鲁银行抵押合同》，以三期在建工程(价值 210,922,300.00 元)为抵押，申请中长期流贷 200,000,000.00 元，并签订编号为 2020 年 117301 法借字第 030 号的《齐鲁银行借款合同》，借款期限为 2020 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 23 日。同时，临沂临工机械集团有限公司提供保证担保，保证合同编号为 2020 年 117301 法保字第 030-1 号、2020 年 117301 法保字第 030-2 号。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 185,000,000.00 元。

35、租赁负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2021.01.01
租赁负债	16,308,477.01	18,150,287.26	14,850,801.27
减：一年内到期的租赁负债	4,383,658.11	4,361,355.76	2,414,785.83
合 计	11,924,818.90	13,788,931.50	12,436,015.44

说明：

（1）2022 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为人民币 41.07 万元，计入到财务费用-利息支出中。

（2）2021 年度计提的租赁负债利息费用金额为人民币 71.65 万元，计入到财务费用-利息支出中。

36、长期应付款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------	------------	------------

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	685,681.06	2,866,445.77	593,142,460.91	693,875,845.70
合 计	685,681.06	2,866,445.77	593,142,460.91	693,875,845.70

(1) 长期应付款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	4,411,619.86	11,103,326.13	1,373,092,618.95	1,129,374,751.32
小 计	4,411,619.86	11,103,326.13	1,373,092,618.95	1,129,374,751.32
减：一年内到期长期应付款	3,725,938.80	8,236,880.36	779,950,158.04	435,498,905.62
合 计	685,681.06	2,866,445.77	593,142,460.91	693,875,845.70

37、预计负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
产品质量保证	142,115,118.53	128,426,819.80	105,945,530.29	94,873,943.42	销售产品
融资租赁担保义务	40,014,886.54	5,812,219.09	1,978,885.23	1,581,454.11	融资租赁业务
合 计	182,130,005.07	134,239,038.89	107,924,415.52	96,455,397.53	

38、递延收益

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30	形成原因
政府补助	50,756,499.96		4,844,500.02	45,911,999.94	与资产相关

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	60,445,500.00		9,689,000.04	50,756,499.96	与资产相关

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	47,800,000.00	19,890,000.00	7,244,500.00	60,445,500.00	与资产相关

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	23,600,000.00	29,000,000.00	4,800,000.00	47,800,000.00	与资产相关

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、64、政府补助。

39、股本

投资者名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

临沂临工机械集团有限公司	150,000,000.00	100.00	100,000,000.00	250,000,000.00	100.00
--------------	----------------	--------	----------------	----------------	--------

（续上表）

投资者名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
临沂临工机械集团有限公司	250,000,000.00	100.00	100,000,000.00		350,000,000.00	100.00

（续上表）

投资者名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
临沂临工机械集团有限公司	350,000,000.00	100.00			350,000,000.00	84.6945
鲁港新动能有限公司			20,000,000.00		20,000,000.00	4.8397
新益联一号（济南） 企业管理合伙企业 （有限合伙）			13,515,000.00		13,515,000.00	3.2704
新益联二号（济南） 企业管理合伙企业 （有限合伙）			5,142,500.00		5,142,500.00	1.2444
新益联三号（济南） 企业管理合伙企业 （有限合伙）			4,377,500.00		4,377,500.00	1.0593
新益联四号（济南） 企业管理合伙企业 （有限合伙）			4,965,000.00		4,965,000.00	1.2015
上海景屹企业管理有 限公司			5,250,000.00		5,250,000.00	1.2704
唐众			10,000,000.00		10,000,000.00	2.4198
合计	350,000,000.00	100.00	63,250,000.00		413,250,000.00	100.0000

（续上表）

投资者名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.06.30	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
临沂临工机械集团有限公司	350,000,000.00	84.6945		20,000,000.00	330,000,000.00	60.8026
鲁港新动能有限公司	20,000,000.00	4.8397			20,000,000.00	3.6850
新益联一号（济南） 企业管理合伙企业 （有限合伙）	13,515,000.00	3.2704			13,515,000.00	2.4901
新益联二号（济南） 企业管理合伙企业 （有限合伙）	5,142,500.00	1.2444			5,142,500.00	0.9475

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

新益联三号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）	4,377,500.00	1.0593		4,377,500.00	0.8066
新益联四号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）	4,965,000.00	1.2015		4,965,000.00	0.9148
上海景屹企业管理有限公司	5,250,000.00	1.2704		5,250,000.00	0.9673
唐众	10,000,000.00	2.4198		10,000,000.00	1.8425
山东陆海联动投资基金合伙企业（有限合伙）			20,885,547.00	20,885,547.00	3.8482
前海股权投资基金（有限合伙）			28,088,613.00	28,088,613.00	5.1753
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）			16,708,437.00	16,708,437.00	3.0785
陕西国华融合产业发展基金合伙企业（有限合伙）			16,708,437.00	16,708,437.00	3.0785
苏州中金上汽新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）			8,354,218.00	8,354,218.00	1.5393
青岛璟汇创业投资基金合伙企业（有限合伙）			8,354,218.00	8,354,218.00	1.5393
齐鲁前海（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）			11,849,883.00	11,849,883.00	2.1833
山东济高地纬华宸动能创业投资合伙企业（有限合伙）			6,683,375.00	6,683,375.00	1.2314
烟台山高弘金股权投资合伙企业（有限合伙）			6,683,375.00	6,683,375.00	1.2314
上海建腾企业管理合伙企业（有限合伙）			6,683,375.00	6,683,375.00	1.2314
山东省陆海港城建设一期基金合伙企业（有限合伙）			4,177,109.00	4,177,109.00	0.7696
中原前海股权投资基金（有限合伙）			6,583,269.00	6,583,269.00	1.2130
前海方舟资产管理有限公司			4,388,845.00	4,388,845.00	0.8086

威海产投方舟创业投资基金合伙企业（有限合伙）			2,506,265.00		2,506,265.00	0.4618
中金浦成投资有限公司			835,421.00		835,421.00	0.1539
合 计	413,250,000.00	100.0000	149,490,387.00	20,000,000.00	542,740,387.00	100.0000

说明：股权变动情况详见本附注一、1。

40、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合 计
2018.12.31			
本期增加			
本期减少			
2019.12.31			
本期增加		7,975,800.00	7,975,800.00
本期减少			
2020.12.31		7,975,800.00	7,975,800.00
本期增加	470,692,500.00	3,719,333.63	474,411,833.63
本期减少			
2021.12.31	470,692,500.00	11,695,133.63	482,387,633.63
本期增加	2,763,740,443.58	22,316,001.78	2,786,056,445.36
本期减少			
2022.06.30	3,234,432,943.58	34,011,135.41	3,268,444,078.99

说明：

(1) 2020 年度，资本公积-其他资本公积增加 7,975,800.00 元，系临沂临工机械集团有限公司对本公司的债权转入。

(2) 2021 年度，资本公积-股本溢价增加 470,692,500.00 元，其中，2021 年 12 月，外部投资者增资一次性确认股份支付计入股本溢价 263,317,500.00 元，股东增资溢价增资计入股本溢价 207,375,000.00；资本公积-其他资本公积增加 3,719,333.63 元，系 2021 年 12 月员工股权激励确认股份支付费用，待行权后转入股本溢价。

(3) 2022 年 1-6 月，资本公积-股本溢价增加 2,763,740,443.58 元，其中，2022 年 5 月，本公司变更为股份公司由留存收益转入资本公积金额 1,343,230,898.19 元，2022 年 6 月股东增资产生的股本溢价 1,420,509,545.39 元；资本公积-其他公积增加 22,316,001.78 元系确认股份支付费用。

41、其他综合收益

项 目	2019.01.01	本期所得税 前发生额	本期发生额			税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	2019.12.31
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费用				

项 目	2019.01.01	本期发生额			税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	2019.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费用			
一、不能重分类进 损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益 的其他综合收益	-25,250.38	-228,720.84			-228,720.84		-253,971.22
1.外币财务报表折算 差额	-25,250.38	-228,720.84			-228,720.84		-253,971.22
其他综合收益合计	-25,250.38	-228,720.84			-228,720.84		-253,971.22

(续上表)

项 目	2019.12.31	本期发生额			税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	2020.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费用			
一、不能重分类进 损益的其他综合 收益							
二、将重分类进损益 的其他综合收益	-253,971.22	1,870,198.74			1,870,198.74		1,616,227.52
1.外币财务报表折 算差额	-253,971.22	1,870,198.74			1,870,198.74		1,616,227.52
其他综合收益合 计	-253,971.22	1,870,198.74			1,870,198.74		1,616,227.52

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期发生额			税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	2021.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费用			
一、不能重分类进 损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益 的其他综合收益	1,616,227.52	704,876.56			704,876.56		2,321,104.08
1.外币财务报表折 算差额	1,616,227.52	704,876.56			704,876.56		2,321,104.08
其他综合收益合 计	1,616,227.52	704,876.56			704,876.56		2,321,104.08

(续上表)

项 目	2021.12.31	本期发生额			税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	2022.06.30
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费用			
一、不能重分类进 损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益 的其他综合收益	2,321,104.08	-2,015,562.78			-2,015,562.78		305,541.30
1.外币财务报表折 算差额	2,321,104.08	-2,015,562.78			-2,015,562.78		305,541.30
其他综合收益合 计	2,321,104.08	-2,015,562.78			-2,015,562.78		305,541.30

说明：其他综合收益均为外币财务报表折算差额。

42、专项储备

项 目	安全生产费	合 计
2018.12.31	3,576,504.18	3,576,504.18
本期增加	4,186,342.24	4,186,342.24
本期减少	644,085.56	644,085.56
2019.12.31	7,118,760.86	7,118,760.86
本期增加	5,417,474.61	5,417,474.61
本期减少	881,619.73	881,619.73
2020.12.31	11,654,615.74	11,654,615.74
本期增加	6,537,421.84	6,537,421.84
本期减少	733,231.51	733,231.51
2021.12.31	17,458,806.07	17,458,806.07
本期增加	4,114,381.69	4,114,381.69
本期减少	385,134.64	385,134.64
2022.06.30	21,188,053.12	21,188,053.12

说明：

(1) 专项储备的增加系本公司依据（财企[2012]16号）《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》按本公司所属机械制造行业的计提标准，以上年营业收入为基础计提的安全生产费。

(2) 报告期内，本期减少为公司实际发生的安全生产费支出。

43、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2018.12.31	42,149,164.38		42,149,164.38
本期增加	32,396,252.71		32,396,252.71
本期减少			
2019.12.31	74,545,417.09		74,545,417.09
本期增加	48,576,244.27		48,576,244.27
本期减少			
2020.12.31	123,121,661.36		123,121,661.36
本期增加	41,958,466.40		41,958,466.40
本期减少			
2021.12.31	165,080,127.76		165,080,127.76
本期增加			
本期减少	164,917,036.33		164,917,036.33
2022.06.30	163,091.43		163,091.43

说明：2022 年 1-6 月减少 164,917,036.33 元，系公司以 2022 年 1 月 31 日为基准日股份制减少盈余公积 164,917,036.33 元。

44、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	提取或分 配比例
调整前上期末未分配利润	1,105,839,835.21	1,087,550,005.21	610,761,404.83	361,128,245.53	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）					
调整后期初未分配利润	1,105,839,835.21	1,087,550,005.21	610,761,404.83	361,128,245.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	414,308,145.49	440,248,296.40	525,364,844.65	282,029,412.01	
减：提取法定盈余公积		41,958,466.40	48,576,244.27	32,396,252.71	10%
应付普通股股利		380,000,000.00			
其他	1,178,313,861.86				
期末未分配利润	341,834,118.84	1,105,839,835.21	1,087,550,005.21	610,761,404.83	
其中：子公司当年提取的 盈余公积归属于母公司的 金额					

说明：2022 年 1-6 月其他 1,178,313,861.86 元系公司以 2022 年 1 月 31 日为基准日股份制减少未分配利润。

45、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,809,190,216.91	3,933,507,734.04	7,804,354,851.28	6,359,217,014.60
其他业务	6,303,133.83	4,387,467.00	342,082,018.72	229,887,290.47
合 计	4,815,493,350.74	3,937,895,201.04	8,146,436,870.00	6,589,104,305.07

（续上表）

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

	收入		成本	
主营业务	4,606,681,425.48	3,615,533,011.50	3,453,874,898.29	2,691,063,262.95
其他业务	197,092,495.51	130,490,544.10	88,807,998.76	52,334,474.24
合计	4,803,773,920.99	3,746,023,555.60	3,542,682,897.05	2,743,397,737.19

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
矿山设备	2,706,688,403.70	2,188,797,228.98	4,098,199,679.62	3,399,501,625.91
高空作业设备	1,755,330,680.81	1,424,197,542.86	3,290,698,112.07	2,574,467,766.83
配件及其他	347,171,132.40	320,512,962.20	415,457,059.59	385,247,621.86
小计	4,809,190,216.91	3,933,507,734.04	7,804,354,851.28	6,359,217,014.60
其他业务：				
融资租赁收入			339,798,000.00	228,800,393.61
其他	6,303,133.83	4,387,467.00	2,284,018.72	1,086,896.86
小计	6,303,133.83	4,387,467.00	342,082,018.72	229,887,290.47
合计	4,815,493,350.74	3,937,895,201.04	8,146,436,870.00	6,589,104,305.07

(续上表)

主要产品类型（或行业）	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
矿山设备	2,622,926,284.54	2,080,466,801.27	2,189,240,164.88	1,717,082,135.42
高空作业设备	1,741,364,249.30	1,310,316,695.00	1,021,171,531.62	767,963,089.09
配件及其他	242,390,891.64	224,749,515.23	243,463,201.79	206,018,038.44
小计	4,606,681,425.48	3,615,533,011.50	3,453,874,898.29	2,691,063,262.95
其他业务：				
融资租赁收入	183,478,516.41	125,557,255.75	69,201,009.76	41,079,529.85
其他	13,613,979.10	4,933,288.35	19,606,989.00	11,254,944.39
小计	197,092,495.51	130,490,544.10	88,807,998.76	52,334,474.24
合计	4,803,773,920.99	3,746,023,555.60	3,542,682,897.05	2,743,397,737.19

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	2022年1-6月		2021年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	1,477,744,179.16	1,262,203,471.27	3,440,530,361.48	2,811,721,341.53
华南地区	64,289,516.48	51,233,965.98	63,101,951.67	50,580,198.95
华中地区	70,132,359.80	54,243,259.02	279,865,579.57	218,477,939.14

华北地区	1,253,159,135.24	1,025,213,620.54	1,966,840,756.19	1,647,798,764.07
西北地区	684,638,057.78	566,721,997.09	570,977,404.22	494,293,001.84
西南地区	72,860,545.49	61,229,174.84	85,925,072.01	63,374,784.62
东北地区	92,995,059.75	77,346,769.98	258,024,392.55	207,219,690.67
境外地区	1,093,371,363.21	835,315,475.32	1,139,089,333.59	865,751,293.78
小 计	4,809,190,216.91	3,933,507,734.04	7,804,354,851.28	6,359,217,014.60

(续上表)

主要经营地区	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	2,457,317,724.53	1,942,932,550.35	1,617,407,195.90	1,267,666,037.38
华南地区	65,882,946.66	50,708,547.77	42,901,524.21	32,001,916.46
华中地区	61,456,575.47	47,341,515.98	38,396,051.00	29,233,547.33
华北地区	917,800,305.91	725,269,168.34	748,310,978.78	586,708,672.18
西北地区	318,386,558.70	252,884,299.56	245,611,198.72	195,859,512.28
西南地区	78,112,864.28	58,286,904.35	84,516,130.45	64,962,659.35
东北地区	195,274,709.91	156,065,498.97	104,544,903.14	84,623,022.81
境外地区	512,449,740.02	382,044,526.18	572,186,916.09	430,007,895.16
小 计	4,606,681,425.48	3,615,533,011.50	3,453,874,898.29	2,691,063,262.95

(4) 营业收入分解信息

	2022 年 1-6 月			
	矿山设备	高空作业设备	配件及其他	合 计
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	2,706,688,403.70	1,755,330,680.81	338,612,989.95	4,800,632,074.46
在某一时段确认			8,558,142.45	8,558,142.45
其他业务收入				
其他				6,303,133.83
合 计	2,706,688,403.70	1,755,330,680.81	347,171,132.40	4,815,493,350.74

(续上表)

	2021 年度			
	矿山设备	高空作业设备	配件及其他	合 计
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	4,098,199,679.62	3,290,698,112.07	394,889,108.23	7,783,786,899.92
在某一时段确认			20,567,951.36	20,567,951.36
其他业务收入				
融资租赁收入				339,798,000.00
其他				2,284,018.72
合 计	4,098,199,679.62	3,290,698,112.07	415,457,059.59	8,146,436,870.00

（续上表）

	2020 年度			合 计
	矿山设备	高空作业设备	配件及其他	
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	2,622,926,284.54	1,741,364,249.30	235,301,121.26	4,599,591,655.10
在某一时段确认			7,089,770.38	7,089,770.38
其他业务收入				
融资租赁收入				183,478,516.41
其他				13,613,979.10
合 计	2,622,926,284.54	1,741,364,249.30	242,390,891.64	4,803,773,920.99

（续上表）

	2019 年度			合 计
	矿山设备	高空作业设备	配件及其他	
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	2,189,240,164.88	1,021,171,531.62	243,463,201.79	3,453,874,898.29
在某一时段确认				
其他业务收入				
融资租赁收入				69,201,009.76
其他				19,606,989.00
合 计	2,189,240,164.88	1,021,171,531.62	243,463,201.79	3,542,682,897.05

(5) 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见附注三、26。

(6) 与剩余履约义务有关的信息

本公司不存在剩余履约义务。

46、税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	58,961.40	3,008,128.69	7,205,090.00	1,336,068.80
教育费附加	29,547.45	1,319,355.38	3,093,101.48	586,153.85
地方教育费附加	19,698.30	879,570.25	2,053,852.83	368,180.99
房产税	1,801,652.27	3,469,767.13	3,004,874.51	2,004,188.73
印花税	2,415,770.17	2,996,637.25	2,156,011.86	1,475,120.67
城镇土地使用税	640,497.40	1,110,073.61	1,171,725.91	777,784.50
地方水利建设基金			514,540.32	95,433.47
环境保护税			8,521.83	
车船税	840.00			

合 计	4,966,966.99	12,783,532.31	19,207,718.74	6,642,931.01
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

47、销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
售后服务费用	58,290,941.67	91,522,681.73	54,470,262.46	62,592,843.43
职工薪酬	58,635,233.99	76,688,563.93	53,035,931.44	45,510,083.10
广告宣传费	3,483,583.74	18,155,456.51	21,707,554.91	12,048,482.59
交通差旅费	10,747,798.91	11,134,290.14	7,924,775.88	11,331,438.43
咨询服务费	13,845,333.72	16,213,470.58	8,225,023.57	10,461,379.00
保险费	6,553,316.43	9,600,927.66	4,438,332.22	2,206,102.72
物料消耗费	5,756,745.89	6,719,539.26	3,677,026.24	3,969,419.04
折旧摊销费	3,598,350.41	5,638,571.86	2,529,219.63	1,924,452.73
业务招待费	688,008.73	1,106,698.29	508,908.40	1,251,793.39
办公会议费	4,969,207.92	5,179,174.27	3,079,366.90	3,532,645.35
租赁及物业费	5,076,667.23	5,571,673.58	6,322,021.41	5,609,279.46
修理费	105,992.41	575,702.92	925,024.62	1,216,730.01
其他费用	1,535,267.63	1,304,858.18	2,211,510.05	2,238,216.21
股份支付	5,687,393.04	947,898.84		
合 计	178,973,841.72	250,359,507.75	169,054,957.73	163,892,865.46

48、管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	31,112,185.43	46,321,831.85	24,644,403.21	30,885,548.56
修缮费用	4,298,267.39	19,555,722.99	16,686,490.02	23,243,045.75
安全生产费	4,133,851.83	6,537,533.28	5,417,474.61	4,186,342.24
折旧摊销费	4,686,917.15	9,007,787.86	7,703,141.48	5,005,006.47
咨询服务费	7,516,505.39	8,447,330.14	5,118,072.42	6,014,100.32
办公会议费	3,160,196.55	7,228,913.74	4,589,876.06	5,979,287.91
物料消耗费	119,373.72	1,440,528.22	2,585,379.54	1,820,163.76
物流费用	3,729,346.98	3,707,925.15	2,418,053.31	551,499.30
业务招待费	262,653.10	1,340,600.33	637,557.41	570,081.90
交通差旅费	724,293.08	1,400,181.69	950,999.66	1,430,822.61
其他费用	1,154,320.00	1,917,716.41	1,955,894.79	1,742,345.07
股份支付	10,510,664.73	265,369,974.33		
合 计	71,408,575.35	372,276,045.99	72,707,342.51	81,428,243.89

49、研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
直接人工	34,167,899.40	56,790,680.18	39,027,653.30	32,153,158.42

直接投入	101,598,412.34	226,810,696.21	133,464,675.18	86,853,174.93
折旧与摊销	4,134,094.76	12,275,584.94	8,205,560.13	3,402,906.55
其他	8,092,688.56	8,240,153.82	7,842,287.14	5,859,463.64
股份支付	4,313,762.76	718,960.46		
合 计	152,306,857.82	304,836,075.61	188,540,175.75	128,268,703.54

50、财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	13,464,038.38	22,663,140.64	17,336,117.15	17,696,524.76
减：利息资本化				
利息收入	20,446,386.99	32,433,404.62	19,711,604.46	9,705,583.80
汇兑损益	-32,282,899.80	30,806,294.02	18,947,632.97	-4,888,316.11
减：汇兑损益资本化				
手续费及其他	1,422,627.32	2,165,249.23	3,774,169.18	3,050,975.33
合 计	-37,842,621.09	23,201,279.27	20,346,314.84	6,153,600.18

51、其他收益

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	9,376,100.02	22,867,778.23	17,054,215.29	12,129,003.30	与收益相关
个税手续费返还	282,413.23	90,702.06	66,345.31	47,854.27	与收益相关
合 计	9,658,513.25	22,958,480.29	17,120,560.60	12,176,857.57	

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注五、64、政府补助。

(2) 公司不存在作为经常性损益的政府补助。

52、投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,552,226.61	5,477,342.86	3,982,805.55	-7,981,196.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,621,335.28	-6,517,368.49		
交易性金融资产持有期间的投资收益	565,660.49	6,290,434.39	1,939,332.08	727,844.53
处置衍生金融资产取得的投资收益	5,381,009.38	5,948,247.60		
取得控制权时，股权按公允价值重新 计量产生的利得		1,095,144.72		
合 计	6,877,561.20	12,293,801.08	5,922,137.63	-7,253,351.87

53、公允价值变动收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
衍生金融资产	-8,988,714.87	10,152,105.52	4,076,196.88	-6,661,687.27

合 计	-8,988,714.87	10,152,105.52	4,076,196.88	-6,661,687.27
------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------------

54、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	2,757,080.00	-2,650,000.00		
应收账款坏账损失	-17,982,507.37	-96,491,647.59	-10,893,082.42	-15,548,921.54
其他应收款坏账损失	20,803,191.29	15,708,414.79	-30,276,221.13	-12,759,413.72
长期应收款坏账损失	-24,156,198.98	-20,402,372.08	39,859,806.41	-69,050,320.05
融资租赁担保义务	-34,202,667.45	-3,833,333.86	-397,431.12	603,916.31
合 计	-52,781,102.51	-107,668,938.74	-1,706,928.26	-96,754,739.00

55、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-1,556,356.19	313,165.03	-5,047,941.26	-501,984.52

56、资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置利得 （损失以“-”填列）	-16,072.85	-295,444.00	-401,405.29	-1,376.37

57、营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无法支付的应付款		1,761,418.30		
其他	165,534.41	822,494.07	373,410.66	350,928.29
合 计	165,534.41	2,583,912.37	373,410.66	350,928.29

说明：上述营业外收入全部计入非经常性损益。

58、营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废 损失			1,426.90	914,033.23
其他	197,707.10	597,741.53	259,629.31	115,980.56
合 计	197,707.10	597,741.53	261,056.21	1,030,013.79

说明：上述营业外支出全部计入非经常性损益。

59、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按税法及相关规定计算的当期所得税	50,588,052.57	150,163,134.45	82,209,081.96	72,353,979.53
递延所得税费用	-3,950,013.81	-56,796,459.91	-601,024.75	-41,982,297.63
合 计	46,638,038.76	93,366,674.54	81,608,057.21	30,371,681.90

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	460,946,184.25	533,615,464.02	607,968,830.57	313,223,448.82
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	69,141,927.64	80,042,319.60	91,195,324.59	46,983,517.32
某些子公司适用不同税率的影响	-5,275,298.51	14,074,222.65	6,824,183.42	-8,504,636.83
对以前期间当期所得税的调整				
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-422,889.75	-1,215,013.88	-507,420.83	1,197,179.46
无须纳税的收入（以“-”填列）	-726,675.00	-899,905.82	-721,150.78	-370,800.00
不可抵扣的成本、费用和损失	1,298,126.11	3,351,782.84	1,356,288.95	854,648.76
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-24,637.43	-149,345.86	25,457.46	5,060.30
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-966,298.92	-4,538,541.39		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	248,947.21	752,556.90	5,333,443.28	4,328,197.18
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-22,846,028.67	-41,862,229.11	-21,898,068.88	-14,121,484.29
其他	6,210,866.08	43,810,828.61		
所得税费用	46,638,038.76	93,366,674.54	81,608,057.21	30,371,681.90

60、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
票据、保函及信用证保证金	150,757,274.14	149,716,728.64	13,186,689.60	2,682,555.63
备用金及往来款	205,865,162.80	410,984,434.87	259,595,840.99	11,674,704.85
押金及保证金	38,392,648.30	129,194,329.46	129,511,735.27	199,295,745.67
利息收入	5,707,620.34	10,885,049.73	6,979,675.33	4,054,862.11
政府补助	4,814,013.23	13,267,480.25	29,766,060.60	36,376,857.57
营业外收入	173,785.03	321,239.64	448,427.90	696,411.09
合 计	405,710,503.84	714,369,262.59	439,488,429.69	254,781,136.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

临工重机股份有限公司
财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

票据、保函及信用证保证金	102,479,513.34	180,992,600.89	116,955,562.33	9,024,222.00
备用金及往来款	5,078,468.92	102,592,091.09	326,644,845.07	123,155,704.35
押金及保证金	37,896,934.12	50,884,292.62	16,091,213.60	91,676,511.30
手续费	1,421,461.60	2,126,115.68	1,320,215.31	1,307,348.19
付现费用	73,313,959.33	205,169,647.11	165,004,623.21	120,546,453.33
合 计	220,190,337.31	541,764,747.39	626,016,459.52	345,710,239.17

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回资金拆借款及利息	81,744,059.78	250,392,112.71	13,710,161.67	5,300,762.50
外汇期权及结汇保证金	17,907,053.58	1,750,000.00	53,015,100.00	8,530,100.00
收购子公司增加现金			3,768,304.14	
合 计	99,651,113.36	252,142,112.71	70,493,565.81	13,830,862.50

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付资金拆借款		58,045,882.00	220,250,233.00	17,580,000.00
外汇期权及结汇保证金		7,510,160.00	72,178,440.18	12,900,000.00
处置子公司减少的现金		388,535,958.98		
合 计		454,092,000.98	292,428,673.18	30,480,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
保理及供应链融资借款		178,229,083.33	114,759,968.12	137,528,600.00
融资租赁借款		2,237,526,753.67	886,646,000.00	1,224,887,300.00
借款保证金		5,021,500.00	1,322,692.51	
外部单位借款		95,413,920.00		
合 计		2,516,191,257.00	1,002,728,660.63	1,362,415,900.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
保理及供应链融资借款	80,000,000.00	211,999,791.67	211,038,520.58	56,119,808.33
融资租赁借款	5,954,693.12	1,360,449,668.17	722,285,430.14	189,612,533.63
借款保证金		53,349,013.64	48,715,436.00	81,982,624.00
外部单位借款	102,843,520.45	2,120,309.37	1,022,250.00	3,000,000.00
上市费用	1,805,000.00	800,000.00		
投资款圈存	199,999,990.89			
合 计	390,603,204.46	1,628,718,782.85	983,061,636.72	330,714,965.96

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	414,308,145.49	440,248,789.48	526,360,773.36	282,851,766.92
加：信用减值损失	52,781,102.51	107,668,938.74	1,706,928.26	96,754,739.00
资产减值损失	1,556,356.19	-313,165.03	5,047,941.26	501,984.52
固定资产折旧、投资性房地产折旧	37,294,019.62	61,658,447.17	51,499,980.75	16,154,385.97
使用权资产折旧	2,251,143.98	2,826,099.46		
无形资产摊销	3,012,176.58	6,512,797.62	5,876,617.64	3,243,269.88
长期待摊费用摊销	2,890,715.11	6,060,588.67	1,733,129.56	
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）	16,072.85	295,444.00	401,405.29	1,376.37
固定资产、在建工程报废损失（收益以“-”号填列）			1,426.90	914,033.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,988,714.87	-10,152,105.52	-4,076,196.88	6,661,687.27
财务费用（收益以“-”号填列）	15,120,135.61	23,433,681.35	21,711,363.58	16,164,061.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,877,561.20	-12,293,801.08	-5,922,137.63	7,253,351.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,789,286.58	-58,099,573.51	-601,024.75	-41,053,620.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,303,113.50	1,303,113.50		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-481,555,491.26	-733,554,246.22	-78,767,272.48	-404,739,847.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-516,620,436.81	-4,964,101,969.67	-2,325,072,005.32	-2,206,281,558.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	766,449,878.76	3,480,430,245.39	1,095,826,201.15	1,013,769,352.38
其他	22,316,001.78	267,036,833.63		
经营活动产生的现金流量净额	316,838,574.00	-1,381,039,882.02	-704,272,869.31	-1,207,805,017.41
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				
当期新增的使用权资产				
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	1,872,041,464.23	608,124,336.69	471,655,729.47	358,137,962.63
减：现金的期初余额	608,124,336.69	471,655,729.47	358,137,962.63	111,472,366.13
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	1,263,917,127.54	136,468,607.22	113,517,766.84	246,665,596.50

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、现金	1,872,041,464.23	608,124,336.69	471,655,729.47	358,137,962.63
其中：库存现金	29,552.70	6,662.26	46,939.07	53,814.86
可随时用于支付的银行存款	1,862,074,146.84	606,585,649.45	471,596,738.97	358,074,072.58
可随时用于支付的其他货币资金	9,937,764.69	1,532,024.98	12,051.43	10,075.19
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	1,872,041,464.23	608,124,336.69	471,655,729.47	358,137,962.63
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				

62、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022.06.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	724,480,170.53	600,565,002.41	484,553,405.33	369,578,218.58	保证金、银行存款圈存、支付监管
交易性金融资产	200,000,000.00		50,000,000.00		理财产品质押
应收票据	80,496,203.26	75,141,608.00	69,065,661.06		票据质押
应收款项融资	132,557,127.02	32,614,293.60	16,328,789.74		票据质押
应收账款				100,189,578.08	借款质押
固定资产	69,719,257.54	147,182,220.36	146,398,298.46	83,561,475.06	借款及票据抵押
长期应收款			3,152,189,076.96	1,527,270,941.76	借款质押
合 计	1,207,252,758.35	855,503,124.37	3,918,535,231.55	2,080,600,213.48	

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	17,521,795.87	6.7114	117,595,780.82	13,254,936.12	6.3757	84,509,496.22
欧元	5,609,146.29	7.0084	39,311,140.85	3,826,425.04	7.2197	27,625,640.86
英镑	7,096,895.73	8.1365	57,743,892.11	852,063.16	8.6064	7,333,196.38
港币	139,896.69	0.85519	119,638.25	1,300.00	0.81760	1,062.88
日元	36,761,798.00	0.049136	1,806,327.71	90,780,827.00	0.055415	5,030,619.53
应收账款						

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：美元	103,989,875.83	6.7114	697,917,652.65	44,511,343.84	6.3757	283,790,974.92
欧元	9,302,636.08	7.0084	65,196,594.70	6,099,786.87	7.2197	44,038,631.27
英镑	8,395,417.77	8.1365	68,309,316.69	3,286,617.83	8.6064	28,285,947.69
日元				185,220,000.00	0.055415	10,263,966.30
其他应收款						
其中：美元	49,758.30	6.7114	333,947.85	34,737.60	6.3757	221,476.52
欧元	68,764.64	7.0084	481,930.10	26,460.33	7.2197	191,035.64
日元	4,496,259.00	0.049136	220,928.18			
合同负债						
其中：美元	54,168.66	6.7114	363,547.54	262,099.49	6.3757	1,671,067.72
欧元	142,277.16	7.0084	997,135.25	210,602.22	7.2197	1,520,484.85
应付账款						
其中：美元	4,193,738.75	6.7114	28,145,858.25	379,409.49	6.3757	2,419,001.09
欧元	2,646,309.18	7.0084	18,546,393.26	26,822,615.74	7.2197	193,651,238.86
英镑				683.00	8.6064	5,878.17
港币						
日元	558,882,878.00	0.049136	27,461,269.09	900,000.00	0.055415	49,873.50
其他应付款						
其中：美元	11,151,834.97	6.7114	74,844,425.22	2,965,028.54	6.3757	18,904,132.46
欧元	1,330,183.12	7.0084	9,322,455.38	1,360,068.83	7.2197	9,819,288.93
港币				118,191,166.69	0.8176	96,633,097.89
日元	102,860.99	0.049136	5,054.18	1,536,823.00	0.055415	85,163.05
预付账款						
其中：美元	173,305.44	6.7114	1,163,122.13	380,494.93	6.3757	2,425,921.53
欧元	313,890.68	7.0084	2,199,871.44	121,514.74	7.2197	877,299.97
英镑	2,701.18	8.1365	21,978.15			

（续上表）

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	13,631,027.33	6.5249	88,941,090.23	2,643,100.28	6.9762	18,438,796.17
欧元	442,723.56	8.0250	3,552,856.58	724,689.70	7.8155	5,663,812.35
英镑	53,093.72	8.8903	472,019.10	141,539.45	9.1501	1,295,100.12
港币	2,650.00	0.84164	2,230.35			
日元	19,586,589.00	0.063236	1,238,577.54			
应收账款						
其中：美元	27,197,000.48	6.5249	177,457,708.43	16,788,226.24	6.9762	117,118,023.90
欧元	3,612,722.25	8.0250	28,992,096.06	1,184,237.82	7.8155	9,255,410.68
英镑	663,304.50	8.8903	5,896,976.00	429,810.00	9.1501	3,932,804.48

港币	4,586,400.00	0.84164	3,860,097.70			
其他应收款						
其中：美元						
欧元	85,758.20	8.0250	688,209.56			
合同负债						
其中：美元	32,246.17	6.5249	210,403.03	24,512.28	6.9762	171,002.57
欧元	315,444.07	8.0250	2,531,438.66	304,741.33	7.8155	2,381,705.86
应付账款						
其中：美元	256,235.37	6.5249	1,671,910.17	363,446.01	6.9762	2,535,472.05
欧元	83,410.29	8.0250	669,367.58	19,465.12	7.8155	152,129.65
英镑	44,052.44	8.8903	391,639.41			
港币	8,479,814.29	0.84164	7,136,950.90			
其他应付款						
其中：美元	1,027,529.17	6.5249	6,704,525.08	1,669,222.75	6.9762	11,644,831.75
欧元	261,382.38	8.0250	2,097,593.60	139,739.41	7.8155	1,092,133.36
港币	32,332.10	0.84164	27,211.99			
预付账款						
其中：美元	213,092.92	6.5249	1,390,409.99	119,620.69	6.9762	834,497.86
欧元	25,980.41	8.0250	208,492.79	11,515.33	7.8155	89,998.06

(2) 境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
LGMG Europe B.V	荷兰	欧元	经营主要货币来源
LGMG North America, Inc.	美国	美元	经营主要货币来源
LGMG 日本株式会社	日本	日元	经营主要货币来源
LGMG INTERNATIONAL LIMITED	香港	港币	经营主要货币来源
MAXI GAIN TRADING LIMITED	香港	港币	经营主要货币来源
BLGMG DE MEXICO SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	墨西哥	美元	经营主要货币来源

说明：2022年3月，LGMG INTERNATIONAL LIMITED 将其持有 MAXI GAIN TRADING LIMITED 100%股权转让给临沂临工机械集团有限公司，转让价格 16,078,200.00 元。

64、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

①2022年1-6月

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2022.06.30	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
年产 10000 台矿山和 建设机械整机项目	财政 拨款	9,200,000.00		2,400,000.00		6,800,000.00	其他收益	与资产相关

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年产 3 万台高空作业 机械项目	财政 拨款	41,556,499.96		2,444,500.02		39,111,999.94	其他收益	与资产相关
合 计		50,756,499.96		4,844,500.02		45,911,999.94		

说明：2022 年 1-6 月结转计入损益的金额 4,844,500.02 元，系政府补助按其形成资产预计使用期限的折旧年限分期转入损益形成。

②2021 年度

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2021.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
年产 10000 台矿山和 建设机械整机项目	财政 拨款	14,000,000.00		4,800,000.00		9,200,000.00	其他收益	与资产相关
年产 3 万台高空作业 机械项目	财政 拨款	46,445,500.00		4,889,000.04		41,556,499.96	其他收益	与资产相关
合 计		60,445,500.00		9,689,000.04		50,756,499.96		

说明：2021 年度结转计入损益的金额 9,689,000.04 元，系政府补助按其形成资产预计使用期限的折旧年限分期转入损益形成。

③2020 年度

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补 助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2020.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
年产 10000 台矿山和 建设机械整机项目	财政 拨款	18,800,000.00		4,800,000.00		14,000,000.00	其他收益	与资产相关
年产 3 万台高空作业 机械项目	财政 拨款	29,000,000.00	19,890,000.00	2,444,500.00		46,445,500.00	其他收益	与资产相关
合 计		47,800,000.00	19,890,000.00	7,244,500.00		60,445,500.00		

说明：2020 年度结转计入损益的金额 7,244,500.00 元，系政府补助按其形成资产预计使用期限的折旧年限分期转入损益形成。

④2019 年度

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2019.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
年产 10000 台矿山和 建设机械整机项目	财政 拨款	23,600,000.00		4,800,000.00		18,800,000.00	其他收益	与资产相关
年产 3 万台高空作业 机械项目	财政 拨款		29,000,000.00			29,000,000.00	其他收益	与资产相关
合 计		23,600,000.00	29,000,000.00	4,800,000.00		47,800,000.00		

说明：

A、根据临工重机股份有限公司与济南高新技术产业开发区管理委员会签订《项目进区框架协议（协议编号：济高项目【2017】94 号）》，以及临工重机股份有限公司与济南高新技术产业开发区管理委员会 2019 年 12 月 26 日签订的《济高项目[2011]37 号项目进区协议补充协议（二）》，本公司于 2019 年度、2020 年度分别收到济南高新区智能装

备产业发展中心为该项目的补助资金 2,900.00 万元、1,989.00 万元，计入递延收益。

B、2019 年度结转计入损益的金额 4,800,000.00 元，系政府补助按其形成资产预计使用期限的折旧年限分期转入损益形成。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

①2022 年 1-6 月

补助项目	种类	2022 年 1-6 月计入损益的金额	2022 年 1-6 月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
年产 10000 台矿山和建设机械整机项目	财政补贴	2,400,000.00	其他收益	与资产相关
年产 3 万台高空作业机械项目	财政补贴	2,444,500.02	其他收益	与资产相关
工业扶持发展专项（第一批）	财政补贴	2,500,000.00	其他收益	与收益相关
市级开放型经济发展引导资金	财政补贴	2,031,100.00	其他收益	与收益相关
疫情防控工作经费	财政补贴	500.00	其他收益	与收益相关
合计		9,376,100.02		

②2021 年度

补助项目	种类	2021 年度计入损益的金额	2021 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
年产 10000 台矿山和建设机械整机项目	财政补贴	4,800,000.00	其他收益	与资产相关
年产 3 万台高空作业机械项目	财政补贴	4,889,000.04	其他收益	与资产相关
企业研究开发财政补助资金	财政补贴	3,456,300.00	其他收益	与收益相关
企业创新发展奖励资金	财政补贴	2,980,000.00	其他收益	与收益相关
市级开放型经济发展引导资金	财政补贴	1,562,700.00	其他收益	与收益相关
科技创新发展资金	财政补贴	1,225,200.00	其他收益	与收益相关
企业研发开发市级补贴	财政补贴	1,225,100.00	其他收益	与收益相关
5150 人才资金扶持	财政补贴	300,000.00	其他收益	与收益相关
省级工业专项发展资金	财政补贴	100,000.00	其他收益	与收益相关
市级人才发展专项资金	财政补贴	50,000.00	其他收益	与收益相关
第十三批以工代训	财政补贴	628,500.00	其他收益	与收益相关
重点进出口企业奖励资金	财政补贴	500,000.00	其他收益	与收益相关
省级商贸发展和市场开拓资金	财政补贴	459,600.00	其他收益	与收益相关
新型学徒制培训补贴	财政补贴	360,000.00	其他收益	与收益相关
吸纳退役士兵抵减增值税	财政补贴	109,500.00	其他收益	与收益相关
促外贸稳增长 20 条政策扶持资金	财政补贴	60,800.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政补贴	82,997.60	其他收益	与收益相关
岗前培训补贴	财政补贴	66,500.00	其他收益	与收益相关
驿站补贴	财政补贴	2,000.00	其他收益	与收益相关
隔离安置租赁费	财政补贴	2,800.00	其他收益	与收益相关

党建工作经费	财政补贴	3,000.00	其他收益	与收益相关
外地返岗职工集中隔离安置租房费用区级补贴	财政补贴	1,120.00	其他收益	与收益相关
增值税手续费返还	财政补贴	2,660.59	其他收益	与收益相关
合 计		22,867,778.23		

③2020 年度

补助项目	种 类	2020 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
年产 10000 台矿山和建设机械整机项目	财政补贴	4,800,000.00	其他收益	与资产相关
年产 3 万台高空作业机械项目	财政补贴	2,444,500.00	其他收益	与资产相关
企业研究开发财政补助资金	财政补贴	3,649,200.00	其他收益	与收益相关
企业创新发展奖励资金	财政补贴	1,770,000.00	其他收益	与收益相关
瞪羚企业奖励资金	财政补贴	1,700,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政补贴	837,918.54	其他收益	与收益相关
市级开放型经济发展引导资金	财政补贴	721,100.00	其他收益	与收益相关
城市基础设施配套费退费	财政补贴	601,546.75	其他收益	与收益相关
促外贸稳增长 20 条政策扶持资金	财政补贴	234,800.00	其他收益	与收益相关
省级商贸发展和市场开拓资金	财政补贴	125,800.00	其他收益	与收益相关
科技创新发展资金	财政补贴	100,000.00	其他收益	与收益相关
吸纳退役士兵补贴	财政补贴	57,750.00	其他收益	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	财政补贴	8,000.00	其他收益	与收益相关
党委工作人员奖励资金	财政补贴	3,600.00	其他收益	与收益相关
合 计		17,054,215.29		

④2019 年度

补助项目	种 类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
年产 10000 台矿山和建设机械整机项目	财政补贴	4,800,000.00	其他收益	与资产相关
企业研发开发市级补贴	财政补贴	3,698,100.00	其他收益	与收益相关
企业研究开发财政补助资金	财政补贴	1,198,900.00	其他收益	与收益相关
市级开放型经济发展引导资金	财政补贴	500,000.00	其他收益	与收益相关
高新区双招双引保证资金	财政补贴	484,000.00	其他收益	与收益相关
促外贸稳增长 20 条政策扶持资金	财政补贴	444,000.00	其他收益	与收益相关
市级人才发展专项资金	财政补贴	400,000.00	其他收益	与收益相关
市级服务业促进发展资金	财政补贴	276,300.00	其他收益	与收益相关
工业和信息化专项资金	财政补贴	100,000.00	其他收益	与收益相关
市级科技政府补助资金	财政补贴	100,000.00	其他收益	与收益相关

知识产权专利补助	财政补贴	80,000.00	其他收益	与收益相关
“安全生产标准化二级”创建工作资金扶持资金	财政补贴	40,000.00	其他收益	与收益相关
党建工作经费	财政补贴	4,103.30	其他收益	与收益相关
党委工作人员奖励资金	财政补贴	3,600.00	其他收益	与收益相关
合 计		12,129,003.30		

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的非同一控制下企业合并

①2021 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中租益联建筑工程有限公司	2021.12.31	27,311,458.40	70.00	收购	2021.12.31	控制权转移		

说明：2021 年 12 月 7 日，本公司与于晨伟、王国超、王仁宾、房立友、李连刚、支开印、于孟生、孙静、郭鹏飞、威科特瑞（天津）企业管理咨询股份有限公司签订股权转让协议，本公司收购其持有的中租益联建筑工程有限公司 70.00% 的股权，收购完成后本公司持股中租益联建筑工程有限公司 100% 股权。

②2020 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
MAXI GAIN TRADING LIMITED	2020.11.30	10 港元	100.00	收购	2020.11.30	控制权转移		64,641.03

说明：2020 年 11 月 11 日，MAXI GAIN TRADING LIMITED 召开股东会，同意股东邓波、张善睿将其持有股权转让给 LGMG INTERNATIONAL LIMITED，转让后本公司对 MAXI GAIN TRADING LIMITED 间接持股 100%。

(2) 合并成本及商誉

项 目	中租益联建筑工程有限公司
合并成本：	
现金	27,311,458.40
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	9,222,280.17
合并成本合计	36,533,738.57
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	30,740,933.91
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,792,804.66

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	中租益联建筑工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	155,506,040.68	151,855,558.26
负债：	124,765,106.77	124,765,106.77
净资产	30,740,933.91	27,090,451.49
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	30,740,933.91	27,090,451.49

(4) 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失

本公司原持有中租益联建筑工程有限公司 30.00% 股权，采用权益法核算。2021 年 12 月，本公司进一步取得了中租益联建筑工程有限公司 70.00% 股权，支付对价为现金 27,311,458.40 元。

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的利得/损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
中租益联建筑工程有限公司	8,127,135.45	9,222,280.17	1,095,144.72	根据评估值	

2、处置子公司

(1) 2022 年 1-6 月

2022 年 3 月，LGMG INTERNATIONAL LIMITED 将其持有 MAXI GAIN TRADING LIMITED 的 100% 股权转让给临沂临工机械集团有限公司，转让价格 16,078,200.00 元。

(2) 2021 年度

2021 年 1 月 20 日，本公司与将其持有的山东梅多克葡萄酒有限公司 70.00% 股权转让给临沂临工机械集团有限公司，转让价格 10,637,822.55 元，山东梅多克葡萄酒有限公司子公司科萨德农业经营民事公司(SCEA)随同转出。

根据济南高新技术开发区管理委员会《准予注销登记通知书》((高新)登记内销字[2021]第 001367 号)，本公司之子公司临工集团（济南）进出口有限公司于 2021 年 6 月 9 日注销。

2021 年 11 月 10 日，本公司与临沂临工机械集团有限公司签署《股权转让协议》，本公司将其持有的辰泰融资租赁（山东）有限公司 75% 股权（375,000,000.00 元出资额）转让给临沂临工机械集团有限公司，转让价格根据 2021 年 10 月 31 日辰泰融资租赁（山东）有限公司财务报表，以净资产按实缴比例计算，转让金额为 242,250,000.00 元。

3、其他

2019 年 1 月 10 日，山东省商务厅于核发《企业境外投资证书》（境外投资证第 N3700201900004 号），本公司设立境外企业 LGMG INTERNATIONAL LIMITED，投资总额为

34,500,000.00 元（折合 5,000,000.00 美元），持股比例 100%。

2020 年 8 月 4 日，山东省商务厅于核发“境外投资证第 N3700202000221 号”《企业境外投资证书》，本公司设立境外企业 LGMG 日本株式会社，投资总额为 34,500,000.00 元（折合 5,000,000.00 美元），持股比例 100%。

2021 年 2 月，本公司设立临工集团（蒙阴）进出口有限公司，注册资本为 500 万元；2021 年 2 月 24 日，蒙阴县行政审批服务局核准蒙阴进出口设立登记并核发了统一社会信用代码为 91371328MA3W8FQ444 的《营业执照》。

2022 年 4 月，本公司之子公司 LGMG Europe B.V 和 LGMG INTERNATIONAL LIMITED 共同出资设立子公司 LGMG DE MEXICO SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE，出资额合计约 15,000,000.00 美元，截止 2022 年 6 月 30 日，LGMG Europe B.V 已实际支付投资款 2,013,062.11 美元。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
临工集团（蒙阴）进出口有限公司	临沂	临沂	货物进出口	100.00		投资设立
中租益联建筑工程有限公司	天津	天津	设备维修、设备出租	100.00		非同一控制下合并
临工（中租）济南机械科技有限公司	济南	济南	设备维修		100.00	非同一控制下合并
LGMG Europe B.V	荷兰	荷兰	设备销售	100.00		投资设立
LGMG North America, Inc.	美国	美国	设备销售		100.00	投资设立
LGMG 日本株式会社	日本	日本	设备销售及研发	100.00		投资设立
LGMG INTERNATIONAL LIMITED	香港	香港	贸易	100.00		投资设立
LGMG DE MEXICO SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	墨西哥	墨西哥	设备生产		100.00	投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
济南临工矿山设备科技有限公司	山东省济南市高新技术产业开发区科嘉路 2676-1 号	山东省济南市高新技术产业开发区科嘉路 2676-1 号	矿山设备的技术开发、制造和维修	35%		权益法

八、金融工具风险管理

本公司及其子公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司及其子公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司及其子公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司及其子公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司及其子公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司及其子公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司及其子公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司及其子公司的风险水平。本公司及其子公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司及其子公司经营活动的改变。本公司及其子公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司及其子公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

董事会负责规划并建立本公司及其子公司的风险管理架构，制定本公司及其子公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司及其子公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司及其子公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司及其子公司定期评估市场环境及本公司及其子公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司及其子公司的风险管理工作由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司及其子公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司董事会。

本公司及其子公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司及其子公司产生财务损失的风险。

本公司及其子公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司及其子公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司及其子公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司及其子公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司及其子公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司及其子公司会定期

对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司及其子公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司及其子公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司及其子公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司及其子公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司及其子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的账面金额。本公司及其子公司没有提供任何其他可能令本公司及其子公司承受信用风险的担保。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司及其子公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司及其子公司应收账款总额的 33.91%（2021 年 12 月 31 日：54.66%；2020 年 12 月 31 日：38.54%；2019 年 12 月 31 日：38.10%）；截至 2022 年 6 月 30 日，本公司及其子公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司及其子公司其他应收款总额的 86.93%（2021 年 12 月 31 日：94.73%；2020 年 12 月 31 日：87.30%；2019 年 12 月 31 日：91.46%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司及其子公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司及其子公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司及其子公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司及其子公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 99,000.00 万元（2021 年 12 月 31 日：28,000.00 万元；2020 年 12 月 31 日：120,433.26 万元；2019 年 12 月 31 日：64,080.26 万元）。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2022.06.30					合 计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	
金融资产						
货币资金	259,652.16					259,652.16
交易性金融资产	20,000.00					20,000.00
应收票据	111,958.97					111,958.97
应收账款	333,311.58					333,311.58
应收款项融资	18,000.37					18,000.37
其他应收款	8,566.45					8,566.45

长期应收款		18,239.28	18,239.28
其他流动资产	854.12		854.12
一年内到期的非流动资产	69,827.88		69,827.88
其他非流动资产	1,566.43		1,566.43
金融资产合计	823,737.96	18,239.28	841,977.24
金融负债：			
短期借款	23,027.65		23,027.65
衍生金融负债	321.93		321.93
应付票据	176,911.14		176,911.14
应付账款	309,735.65		309,735.65
其他应付款	16,760.82		16,760.82
一年内到期的非流动负债	810.96		810.96
其他流动负债（不含递延收益）	114,445.81		114,445.81
长期借款			
租赁负债	1,192.48		1,192.48
长期应付款		68.57	68.57
对外提供的担保			
金融负债和或有负债合计	643,206.44	68.57	643,275.01

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2021.12.31					合 计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	
金融资产						
货币资金	120,868.93					120,868.93
交易性金融资产	868.74					868.74
应收票据	118,379.17					118,379.17
应收账款	311,483.57					311,483.57
应收款项融资	5,667.36					5,667.36
其他应收款	29,046.17					29,046.17
长期应收款		1,514.24				1,514.24
其他流动资产	4,922.50					4,922.50
一年内到期的非流	42,280.04					42,280.04

流动资产				
其他非流动资产	604.07			604.07
金融资产合计	634,120.55	1,514.24		635,634.79
金融负债：				
短期借款	14,000.00			14,000.00
衍生金融负债	315.21			315.21
应付票据	145,002.50			145,002.50
应付账款	245,656.29			245,656.29
其他应付款	22,438.56			22,438.56
一年内到期的非 流动负债	2,259.82			2,259.82
其他流动负债（不 含递延收益）	131,745.45			131,745.45
长期借款		17,500.00		17,500.00
租赁负债	1,378.89			1,378.89
长期应付款		218.08	68.57	286.65
对外提供的担保				
金融负债和或有负 债合计	562,796.72	17,718.08	68.57	580,583.37

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.12.31					合 计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	
金融资产						
货币资金	95,620.91					95,620.91
交易性金融资产	5,216.93					5,216.93
应收票据	58,823.60					58,823.60
应收账款	124,983.74					124,983.74
应收款项融资	6,639.56					6,639.56
其他应收款	63,724.32					63,724.32
长期应收款		79,160.15	68,654.86	20,246.19	5,393.11	173,454.31
其他流动资产	39,106.05					39,106.05
一年内到期的非流动 资产	167,928.25					167,928.25
其他非流动资产	178.04					178.04
金融资产合计	562,221.40	79,160.15	68,654.86	20,246.19	5,393.11	735,675.71

金融负债：					
短期借款	7,420.97				7,420.97
衍生金融负债	258.55				258.55
应付票据	98,299.22				98,299.22
应付账款	154,854.31				154,854.31
其他应付款	41,233.64				41,233.64
一年内到期的非流动负债	149,213.68				149,213.68
其他流动负债（不含递延收益）	51,538.45				51,538.45
长期借款		21,267.17	78,797.34	1,079.26	101,143.77
租赁负债					
长期应付款		43,992.60	15,321.65		59,314.25
对外提供的担保					
金融负债和或有负债合计	502,818.82	65,259.77	94,118.99	1,079.26	663,276.84

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31					合 计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	
金融资产						
货币资金	72,771.62					72,771.62
交易性金融资产	5,000.00					5,000.00
应收票据	48,095.61					48,095.61
应收账款	109,148.64					109,148.64
应收款项融资	1,597.98					1,597.98
其他应收款	23,143.62					23,143.62
长期应收款		38,158.40	36,346.23	18,284.09	5,185.41	97,974.13
其他流动资产	22,729.54					22,729.54
一年内到期的非流动资产	80,611.14					80,611.14
其他非流动资产	2,769.29					2,769.29
金融资产合计	365,867.44	38,158.40	36,346.23	18,284.09	5,185.41	463,841.57
金融负债：						
短期借款	38,090.69					38,090.69
衍生金融负债	666.17					666.17

应付票据	68,200.00				68,200.00
应付账款	100,614.26				100,614.26
其他应付款	22,051.77				22,051.77
一年内到期的非流动 负债	67,709.64				67,709.64
其他流动负债（不含递 延收益）	51,514.51				51,514.51
长期借款		10,157.75	13,689.43		23,847.18
租赁负债					
长期应付款		39,841.74	26,465.08	3,080.76	69,387.58
对外提供的担保					
金融负债和或有负债 合计	348,847.04	49,999.49	40,154.51	3,080.76	442,081.80

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

于各报告期间期末，本公司持有的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（单位：人民币万元）：

项 目	外币资产			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
美元	81,701.05	37,094.79	26,778.92	13,639.13
欧元	10,718.95	7,273.26	3,344.17	1,500.92
港币	11.96	0.11	386.23	
日元	202.73	1,529.46	123.86	
英镑	12,607.52	3,561.91	636.90	522.79
合 计	105,242.21	49,459.53	31,270.08	15,662.84

（续上表）

项 目	外币负债			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
美元	10,335.38	2,299.42	858.68	1,435.13
欧元	2,886.60	20,499.10	529.84	362.60
港币		9,663.31	716.42	
日元	2,746.63	13.50		
英镑		0.59	39.16	
合 计	15,968.61	32,475.92	2,144.10	1,797.73

本公司持续监控集团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；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

2、资本管理

本公司及其子公司资本管理政策的目标是为了保障本公司及其子公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司及其子公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 62.93%（2021 年 12 月 31 日：75.00%；2020 年 12 月 31 日：81.79%；2019 年 12 月 31 日：83.55%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负

债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司及其子公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司及其子公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为市场可比公司模型和净资产价值模型。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司以公允价值计量的资产和负债主要包括：交易性金融资产、其他权益工具投资、交易性金融负债。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司持 股比例%	母公司对本 公司表决权 比例%
临沂临工机械集团有限公司	临沂	投资	1,671.50	60.8026	60.8026

本公司最终控制方为王志中。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司及其子公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注五、12。

本期与本公司及其子公司发生关联方交易，或前期与本公司及其子公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司及其子公司关系
济南临工矿山设备科技有限公司	本公司联营企业

4、本公司及其子公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司及其子公司关系
济南临工矿山设备科技有限公司	公司持股 35% 的参股公司

西安优迈智慧矿山研究院有限公司	公司持股 5%的公司
辰泰融资租赁（山东）有限公司	公司控股股东的全资子公司
山东丰合机械租赁有限公司	公司报告期内参股公司，2021 年 10 月已将公 司持有的 40%股权转让给樊晟
MAXI GAIN TRADING LIMITED	公司控股股东的全资子公司
临沂临工机械集团有限公司	公司控股股东
临沂临工智能信息科技有限公司	公司控股股东的控股子公司
临沂临工集团成套设备租赁有限公司	公司控股股东的全资子公司
临沂临工职业培训学校	公司控股股东全资设立的民办非企业单位
临工机械（济南）有限责任公司	公司控股股东的全资子公司
临沂临工重托机械有限公司	公司控股股东的全资孙公司
临沂和盛投资管理有限公司	公司控股股东的全资孙公司
湖南临沃机械科技有限公司	临沂和盛的控股子公司
江西临沃工程机械有限公司	临沂和盛的控股子公司
青海临沃工程机械设备有限公司	临沂和盛的控股子公司
安徽临沃智能科技有限公司	临沂和盛的控股子公司
安徽临沃工程机械有限公司	临沂和盛的控股子公司
四川临沃工程机械有限公司	临沂和盛的控股子公司
山东梅多克葡萄酒有限公司	公司控股股东的控股子公司，曾为公司之控股 子公司，2021 年 1 月转让给公司控股股东
科萨德农业经营民事公司(SCEA)	山东梅多克的全资境外子公司，随山东梅多克 转让至公司控股股东
山东临工工程机械有限公司	公司控股股东持股 30%的参股公司
北谷电子有限公司	公司实际控制人王志中先生关系密切的家庭 成员控制的公司
上海睿太机电科技有限公司	北谷电子有限公司全资子公司
威科特瑞（天津）企业管理咨询股份有 限公司	公司员工持股平台
威科特瑞（天津）企业管理咨询合伙企业（有 限合伙）	公司员工持股平台
亿恩新动力科技（山东）有限公司	威科特瑞合伙持股 36%的企业
三电（天津）企业管理有限公司	公司高管持股的企业，威科特瑞合伙的 GP
陕西瀛盛建设机械有限公司	副总经理万厚福控制的企业
杭州鸿利佳机械设备有限公司	公司控股股东实际持股 51%的企业，由其员工 代为持有
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
北谷电子有限公司	采购材料、服务	67,579,610.19	131,172,284.74	79,027,636.41	56,990,651.11
临沂临工智能科技有限公司	采购材料	10,011.35	26,271.77	31,995.05	341,531.67
山东临工工程机械有限公司	采购材料 融资租赁设备 采购	18,250,787.77	40,424,836.58 293,764,069.05	22,084,273.93 117,354,331.45	15,770,605.82 101,886,021.24
山东梅多克葡萄酒有限公司	采购商品	658,191.90	1,245,429.41		
亿恩新动力科技（山东）有限公司	采购材料	47,299,892.70	88,488,932.42		
辰泰融资租赁（山东）有限公司	采购服务	8,329,797.79			
山东丰合机械租赁有限公司	采购商品			1,414,402.65	20,056,394.86
济南临工矿山设备科技有限公司	采购材料、服务			93,506.99	815,044.25
中租益联建筑工程有限公司	采购材料、服务 融资租赁设备 采购		16,493,937.40	5,454,259.23 925,549.60	90,086.21 770,997.33
湖南临沃机械科技有限公司	融资租赁设备 采购		21,989,758.33		
江西临沃工程机械有限公司	融资租赁设备 采购		30,448,952.93		
青海临沃工程机械设备有限公司	融资租赁设备 采购		10,307,543.50		
安徽临沃工程机械有限公司	融资租赁设备 采购		63,619,211.28	40,245,329.64	18,263,643.93
四川临沃工程机械有限公司	融资租赁设备 采购		23,919,277.82		
陕西鼎新机械设备有限公司	融资租赁设备 采购		132,060,841.61	88,815,894.87	74,967,371.23
上海睿太机电科技有限公司	采购服务				73,584.91
杭州鸿利佳机械设备有限公司	融资租赁设备 采购		59,133,394.65	10,261,102.64	2,456,637.16

说明：上述关联方采购中包括辰泰融资租赁（山东）有限公司因融资租赁业务向关联方采购的商品。

本公司对山东丰合机械租赁有限公司的商品采购，系其抵偿债务。

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
山东临工工程机械有限公司	销售商品	1,340,644.55	719,899,031.58	711,456,689.37	631,623,808.33
北谷电子有限公司	销售商品	12,126.98	75,959.31	131,006.18	197,455.85
安徽临沃工程机械有限公司	销售商品	3,089,545.55	11,028,123.41	11,582,731.42	
湖南临沃机械科技有限公司	销售商品		202,992.29		
济南临工矿山设备科技有限公司	销售商品	1,785,926.80	2,625,507.09	12,538,344.95	581,545.11
江西临沃工程机械有限公司	销售商品		866,760.29		
四川临沃工程机械有限公司	销售商品	26,761.06	6,507,843.11	39,552.90	27,167.42
临沂临工集团成套设备租赁有限公司	销售商品	74,494.92	9,866,198.65	5,156,514.76	783,829.54
临沂临工智能信息科技有限公司	销售商品			1,256,019.02	
临沂临工重托机械有限公司	销售商品			122,299.12	190,614.16
青海临沃工程机械设备有限公司	销售商品	374,235.64	3,743,052.53		
辰泰融资租赁（山东）有限公司	销售商品	344,439,919.22			
山东丰合机械租赁有限公司	销售商品			3,710,878.16	6,227,675.16
陕西瀛盛建设机械有限公司	融资租赁收入		133,204.02	333,812.66	467,399.16
中租益联建筑工程有限公司	销售商品		5,339,352.71	7,641,463.94	11,155,497.17
陕西鼎新机械设备有限公司	销售商品、融资租赁收入	29,927,581.21	10,833,239.63	23,921,644.99	10,736,891.72
山东盛铸智能设备有限公司	销售商品		16,745,634.35		
杭州鸿利佳机械设备有限公司	销售商品	802,269.78	15,666,126.07	496,983.11	1,800,292.02
沃尔沃建筑设备投资（中国）有限公司	销售商品			36,302.66	

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月 确认的租赁收益	2021 年度 确认的租赁收益	2020 年度 确认的租赁收益	2019 年度 确认的租赁收益
-------	--------	-------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

济南临工矿山设备科技有限公司	房产及土地	1,973,662.68	2,171,610.86	4,637,966.55	3,423,759.09
辰泰融资租赁（山东）有限公司	设备租赁	5,058,902.66			

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	截至 2022 年 6 月 30 日借款余额	担保是否已经履行完毕
LGMG INTERNATIONAL LIMITED	1500 万美元	2021/4/23	2023/4/22	500 万美元	否
济南临工矿山设备科技有限公司	10,000,000.00	2020/3/31	2022/6/20		是
济南临工矿山设备科技有限公司	5,000,000.00	2021/6/25	2022/6/21		是
辰泰融资租赁（山东）有限公司	8,900,000.00	2017/6/30	贷款到期后两年止		是
辰泰融资租赁（山东）有限公司	30,000,000.00	2020/3/30	履行债务期限届满之日或提前到期之日起两年	3,057,137.52	否
辰泰融资租赁（山东）有限公司	85,000,000.00	2021/4/26	最后一期债务履行期限届满之日起三年	126,102,311.71	否
辰泰融资租赁（山东）有限公司	130,000,000.00	2022/5/18	最后一期债务履行期限届满之日起三年		否
辰泰融资租赁（山东）有限公司	500,000,000.00	2018/10/31	全部债务履行期限届满之日后满两年	116,414,286.00	否
辰泰融资租赁（山东）有限公司	500,000,000.00	2021/1/14	全部债务履行期限届满之日后满三年	365,123,412.04	否
辰泰融资租赁（山东）有限公司	337,710,000.00	2019/12/20	最后一期债务履行期限届满之日后三年	60,897,772.59	否
辰泰融资租赁（山东）有限公司	93,190,000.00	2020/4/15	最后一期债务履行期限届满之日后三年	29,643,277.34	否
辰泰融资租赁（山东）有限公司	11,500,000.00	2020/4/15	最后一期债务履行期限届满之日后三年		否
辰泰融资租赁（山东）有限公司	21,000,000.00	2020/6/30	最后一期债务履行期限届满之日后三年	7,457,465.84	否
辰泰融资租赁（山东）有限公司	29,000,000.00	2020/6/30	最后一期债务履行期限届满之日后三年		否

说明：辰泰融资租赁（山东）有限公司向金融机构贷款，本公司作为担保人承担担保责任。

② 本公司作为被担保方

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	截至 2022 年 6 月 30 日借款余额	担保是否已经履行完毕
临沂临工机械集团有限公司	本公司	15,000,000.00	2018/5/29	2019/5/28		是
临沂临工机械集团有限公司	本公司	15,000,000.00	2018/5/30	2019/5/29		是
临沂临工机械集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2018/11/8	2019/11/7		是
于孟生	本公司	35,000,000.00	2019/1/18	2019/10/18		是
临沂临工机械集团有限公司	本公司	25,000,000.00	2019/3/14	2020/3/13		是
临沂临工机械集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2019/4/3	2020/4/2		是
临沂临工机械集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2019/11/6	2020/10/20		是
临沂临工机械集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2019/12/26	2020/6/19		是
临沂临工机械集团有限公司	本公司	26,000,000.00	2020/1/7	2020/9/5		是
临沂临工机械集团有限公司	本公司	200,000,000.00	2020/7/1	2025/6/23		是
临沂临工机械集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2021/2/4	2022/2/3		是
临沂临工机械集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2021/3/30	2022/3/29		是
临沂临工机械集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2022/3/11	2025/2/20		是
临沂临工机械集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2022/3/25	2023/3/24		是
临沂临工机械集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2022/3/25	2023/3/25	50,000,000.00	否
临沂临工机械集团有限公司	本公司	60,000,000.00	2022/4/25	2023/4/25	60,000,000.00	否
临沂临工机械集团有限公司	本公司	40,000,000.00	2022/4/27	2023/4/26	40,000,000.00	否
临沂临工机械集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2022/5/20	2023/5/19	50,000,000.00	否
临沂临工机械集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2022/5/30	2023/5/29	20,000,000.00	否
临沂临工机械集团有限公司	本公司	10,000,000.00	2022/5/31	2023/5/29	10,000,000.00	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁(山东)有限公司	100,000,000.00	2019/3/28	债务履行期限届满之日起两年		是
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁(山东)有限公司	2,228,071,500.00	2019/1/1	贷款履行期限届满之日起两年		否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁(山东)有限公司	57,000,000.00	2019/5/23	债务履行期限届满之日		是

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁(山东)有限公司	117,000,000.00	2020/1/19	起两年 债务履行期限届满之日起两年	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁(山东)有限公司	100,000,000.00	2020/6/30	债务履行期限届满之日起三年	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁(山东)有限公司	119,587,344.00	2021/9/10	本协议下全部贷款结清之日起 6 个月	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁(山东)有限公司	10,000,000.00	2021/8/18	自贷款履行完毕之日起三年	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁(山东)有限公司	183,040,000.00	2021/1/4	本协议下贷款履行期限届满之日起两年	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁(山东)有限公司	200,000,000.00	2019/7/16	本协议下全部贷款最后到期之日起 6 个月	是
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁(山东)有限公司	200,000,000.00	2020/4/28	本协议下全部贷款最后到期之日起 6 个月	是
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁(山东)有限公司	200,000,000.00	2021/12/31	本协议下全部贷款最后到期之日起 6 个月	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁(山东)有限公司	1,000,000,000.00	2018/10/1	全部债务履行期限届满之日起满三年	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁(山东)有限公司	76,130,000.00	2019/12/20	债务履行期限届满之日起三年	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁(山东)有限公司	500,000,000.00	2021/5/28	债务履行期限届满之日起三年	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁(山东)有限公司	29,765,300.00	2019/7/23	债务履行期限届满之日起三年	是
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁(山东)有限公司	31,739,000.00	2020/1/17	债务履行期限届满之日起三年	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁(山东)有限公司	5,234,000.00	2020/1/17	债务履行期限届满之日起三年	是
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁(山东)有限公司	405,000.00	2020/5/6	债务履行期限届满之日起三年	是

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁（山东）有限公司	19,923,000.00	2020/5/6	债务履行期限届满之日起三年	是
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁（山东）有限公司	9,225,000.00	2020/5/6	债务履行期限届满之日起三年	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁（山东）有限公司	29,570,000.00	2021/3/30	债务履行期限届满之日起三年	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁（山东）有限公司	17,450,000.00	2021/3/30	债务履行期限届满之日起三年	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁（山东）有限公司	47,940,000.00	2021/4/30	债务履行期限届满之日起三年	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁（山东）有限公司	2,060,000.00	2021/4/30	债务履行期限届满之日起三年	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁（山东）有限公司	17,000,000.00	2021/5/28	债务履行期限届满之日起三年	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁（山东）有限公司	35,980,000.00	2021/5/28	债务履行期限届满之日起三年	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁（山东）有限公司	27,000,000.00	2021/11/29	债务履行期限届满之日起三年	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁（山东）有限公司	13,500,000.00	2021/12/28	债务履行期限届满之日起三年	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁（山东）有限公司	19,500,000.00	2021/12/28	债务履行期限届满之日起三年	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁（山东）有限公司	700,000,000.00	2021/6/11	贷款履行期限届满之日起 6 个月止	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁（山东）有限公司	500,000,000.00	2019/6/25	贷款履行期限届满之日起 6 个月止	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁（山东）有限公司	500,000,000.00	2019/12/19	贷款履行期限届满之日起 6 个月止	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁（山东）有限公司	500,000,000.00	2019/12/19	贷款履行期限届满之日起 6 个月止	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁（山东）有限公司	700,000,000.00	2020/6/28	贷款履行期限届满之日起 6 个月止	否
山东临工工程机械有限公司	辰泰融资租赁（山东）有限公司	500,000,000.00	2020/6/16	债务履行期限届满之日起 5 年	否

说明：2021 年 12 月末起，辰泰融资租赁（山东）有限公司不再纳入本公司合并范围。

山东临工工程机械有限公司与辰泰融资租赁（山东）有限公司开展其销售产品的融资租赁业务，山东临工工程机械有限公司为上述业务提供担保。

(4) 关联方资金拆借情况

① 拆出资金

A、2022 年 1-6 月

关联方	期初应收金额	当期拆出本金及利息	当期收回本金及利息	期末应收余额
济南临工矿山设备科技有限公司	13,065,975.00	413,443.33	13,479,418.33	
临沂临工机械集团有限公司	130,000,000.00		130,000,000.00	

B、2021 年度

关联方	期初应收金额	当期拆出本金及利息	当期收回本金及利息	其他减少	期末应收余额
济南临工矿山设备科技有限公司	13,000,000.00	791,700.00	725,725.00		13,065,975.00
山东丰合机械租赁有限公司	28,144,179.25	1,105,552.42	29,249,731.67		
中租益联建筑工程有限公司	20,158,968.33	43,443,603.33	8,000,000.00	55,602,571.66	
威科特瑞（天津）企业管理咨询股份有限公司	205,992,365.27	9,366,948.36	215,359,313.63		
临沂临工机械集团有限公司	245,000,000.00	70,000,000.00	185,000,000.00		130,000,000.00
王秀鹤	168,000.00	650,000.00	818,000.00		

C、2020 年度

关联方	期初应收金额	当期拆出本金及利息	当期收回本金及利息	期末应收余额
济南临工矿山设备科技有限公司	14,000,000.00	710,161.67	1,710,161.67	13,000,000.00
山东丰合机械租赁有限公司	29,592,533.60	1,614,704.60	3,063,058.95	28,144,179.25
中租益联建筑工程有限公司	4,989,265.00	23,169,703.33	8,000,000.00	20,158,968.33
威科特瑞（天津）企业管理咨询股份有限公司		205,992,365.27		205,992,365.27
临沂临工机械集团有限公司	100,000,000.00	168,000,000.00	23,000,000.00	245,000,000.00
王秀鹤		168,000.00		168,000.00

注：2020 年度，公司向临沂临工机械集团有限公司拆出 13,000.00 万元系通过山东华星工程机械有限公司向其提供借款，基于实质重于形式原则，上述资金拆借比照关联交易进行披露。

D、2019 年度

关联方	期初应收金额	当期拆出本金及利息	当期收回本金及利息	期末应收余额
济南临工矿山设备科技有限公司	3,500,000.00	10,740,893.30	240,893.30	14,000,000.00
山东丰合机械租赁有限公司	27,742,533.60	2,000,000.00	150,000.00	29,592,533.60
临沂临工机械集团有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
临沂临工智能信息科技有限公司		2,400,000.00	2,400,000.00	
中租益联建筑工程有限公司		4,989,265.00		4,989,265.00

②拆入资金

A、2022 年 1-6 月

关联方	期初应付金额	当期拆入本金及利息	当期支付本金及利息	期末应付余额
辰泰融资租赁(山东)有限公司	15,032,535.62	257,754.38	15,290,290.00	

B、2021 年度

关联方	期初应付金额	当期拆入本金及利息	当期支付本金及利息	其他减少	期末应付余额
辰泰融资租赁(山东)有限公司		15,032,535.62			15,032,535.62
临沂临工机械集团有限公司	5,524,000.00	150,000,000.00		155,524,000.00	

C、2020 年度

关联方	期初应付金额	当期拆入本金及利息	当期支付本金及利息	其他减少	期末应付余额
临沂临工机械集团有限公司	14,352,400.00	169,650.00	1,022,250.00	7,975,800.00	5,524,000.00

D、2019 年度

关联方	期初应付金额	当期拆入本金及利息	当期支付本金及利息	期末应付余额
临沂临工机械集团有限公司	17,052,250.00	300,150.00	3,000,000.00	14,352,400.00
中租益联建筑工程有限公司		5,080,000.00	5,080,000.00	

(5) 关键管理人员薪酬

本公司截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 10 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 10 人，截至 2021 年 12 月 31 日关键管理人员 13 人，截至 2022 年 6 月 30 日关键管理人员 17 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	8,481,950.82	6,507,716.73	4,976,191.39	4,653,233.70

(6) 其他关联交易

① 股权处置

2021 年 1 月 20 日，本公司与将其持有的山东梅多克葡萄酒有限公司 70.00%股权转让给临沂临工机械集团有限公司，转让价格 10,637,822.55 元，山东梅多克葡萄酒有限公司子公司科萨德农业经营民事公司(SCEA)随同转出。

2021 年 11 月，本公司与临沂临工机械集团有限公司签订股权转让协议，本公司将其持有辰泰融资租赁（山东）有限公司的 75.00%的股权转让给临沂临工机械集团有限公司，转让价格 242,250,000.00 元。

2022 年 3 月，LGMG INTERNATIONAL LIMITED 将其持有 MAXI GAIN TRADING LIMITED 100%股权转让给临沂临工机械集团有限公司，转让价格为 16,078,200.00 元。上述股权转让导致 MAXI GAIN TRADING LIMITED 不再纳入合并范围，其欠公司之子公司 LGMG Europe B.V 10,115,107.22 美元形成关联方往来余额，2022 年 5 月归还完毕。

② 股权收购

2020 年 11 月 11 日，张善睿和邓波分别以 7 港元和 3 港元向 LGMG INTERNATIONAL LIMITED 转让 7 股及 3 股股份，转让后 LGMG INTERNATIONAL LIMITED 直接持有 MAXI GAIN TRADING LIMITED 100%的股权。

2021 年 12 月 7 日，本公司与于晨伟、王国超、王仁宾、房立友、李连刚、支开印、于孟生、孙静、郭鹏飞、威科特瑞（天津）企业管理咨询股份有限公司签订股权转让协议，本公司收购其持有的中租益联建筑工程有限公司 70.00%的股权，价格 27,311,458.40 元，收购完成后本公司持股中租益联建筑工程有限公司 100%股权。

③ 其他

2020 年度，本公司受让辰泰融资租赁（山东）有限公司享有的对山东丰合机械租赁有限公司的债权 97,381,352.59 元。

2019 年度，辰泰融资租赁（山东）有限公司归还临沂临工机械集团有限公司委托齐鲁银行股份有限公司济南洛口支行借款利息 433.44 万元，余额 9,000.00 万元；2020 年度，归还本金及利息 9,353.48 万元。2020 年度，收到山东临工工程机械有限公司委托中国民生银行股份有限公司临沂分行借款 8,653.92 万元，归还本金及利息 8,731.26 万元；2021 年度，收到借款本金 21,207.17 万元，归还本金及利息 21,652.64 万元。

2019 年度、2020 年度及 2021 年度，本公司通过中租益联建筑工程有限公司转贷金额分别为 5,000.00 万元、17,600.00 万元和 10,000.00 万元；2019 年度，通过山东丰合机械租赁有限公司转贷金额为 5,000.00 万元；2019 年度，通过原子公司辰泰融资租赁（山东）有限公司转贷金额为 18,232.66 万元；2020 年度，公司作为资金周转方协助济南临工矿山设备科技有限公司转贷 1000.00 万元。

报告期内，公司存在协助关联方进行票据贴现的情形。2019 年度和 2020 年度，公司协助关联方山东丰合机械租赁有限公司及中租益联建筑工程有限公司进行票据贴现的金额分别为 118,218.00 元和 2,343,899.45 元。

报告期内，公司通过山东临工工程机械有限公司归还供应链融资款 5,000.00 万元、40,000.00 万元、20,000.00 万元和 10,000.00 万元。

报告期内，本公司授权临沂临工机械集团有限公司及其下属企业使用其持有的四项名称为“LGCE”的注册商标（注册号分别为 13549899、13544117、13544046、13544024），因本公司于 2021 年 12 月增资前为临沂临工机械集团有限公司的全资子公司，且该等商标在注册申请前由临沂临工机械集团有限公司在先使用，本公司未实际使用该等商标，本公司未就上述商标授权使用与临沂临工机械集团有限公司及其下属企业签署书面授权协议，亦未就此收取授权使用费。根据本公司与临沂临工机械集团有限公司于 2022 年 6 月 10 日签署的《商标转让协议》及其他相关文件，按照商标注册费加核准注册至转让期间年化 7%（单利）利息定价，本公司以 9,520.00 元对价将上述四项商标转让至临沂临工机械集团有限公司，双方已就该等商标转让事宜向商标主管部门提交转让申请文件。

2019 年度至 2021 年度期间，本公司授权临沂临工智能信息科技有限公司使用其持有的一项名称为“LGMG”的注册商标（注册号为 29888877），因本公司于 2021 年 12 月增资前为临沂临工机械集团有限公司全资子公司，临沂临工智能信息科技有限公司为临沂临工机械集团有限公司控股子公司，本公司未就上述商标授权使用事宜与临沂临工智能信息科技有限公司签署书面授权协议，亦未就此收取授权使用费。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.06.30	
		账面余额	坏账准备
应收账款	辰泰融资租赁（山东）有限公司	53,090,885.00	2,587,493.85
应收账款	临沂临工集团成套设备租赁有限公司	3,041,811.34	273,094.66
应收账款	济南临工矿山设备科技有限公司	7,824,710.16	458,552.01
应收账款	安徽临沃工程机械有限公司	3,240,383.40	157,926.77
应收账款	青海临沃工程机械设备有限公司	75,345.74	3,672.13
应收账款	临沂临工智能信息科技有限公司	0.81	0.62
应收账款	山东临工工程机械有限公司	2,206,526.30	107,539.61
应收账款	陕西鼎新机械设备有限公司	22,015,168.99	1,072,954.70
应收账款	杭州鸿利佳机械设备有限公司	677,686.07	33,028.43
其他应收款	辰泰融资租赁（山东）有限公司	59,665,480.73	2,983,274.04
长期应收款	临沂临工集团成套设备租赁有限公司	10,680,500.00	520,536.21

注：2022 年 6 月 30 日，本公司融资租赁结算模式下通过辰泰融资租赁（山东）有限公司形成的对客户（承租人）应收账款余额为 181,293,065.00 元。

（续上表）

项目名称	关联方	2021.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	辰泰融资租赁（山东）有限公司	56,306,902.14	3,159,008.46
应收账款	临沂临工集团成套设备租赁有限公司	2,968,924.04	136,247.56
应收账款	济南临工矿山设备科技有限公司	6,454,600.43	405,341.86

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	四川临沃工程机械有限公司	6,054,000.00	277,825.46
应收账款	安徽临沃工程机械有限公司	3,095,582.19	142,060.05
应收账款	青海临沃工程机械设备有限公司	12,479.00	572.68
应收账款	临沂临工智能信息科技有限公司	0.81	0.11
应收账款	陕西鼎新机械设备有限公司	2,994,426.71	137,417.90
应收账款	杭州鸿利佳机械设备有限公司	914,567.80	41,970.63
应收账款	山东临工工程机械有限公司	80,966,995.09	3,715,674.42
其他应收款	辰泰融资租赁（山东）有限公司	40,973,107.41	2,058,655.37
其他应收款	济南临工矿山设备科技有限公司	13,065,975.00	3,575,672.49
长期应收款	临沂临工集团成套设备租赁有限公司	10,680,500.00	490,141.21

注：2021 年 12 月 31 日，本公司融资租赁结算模式下通过辰泰融资租赁（山东）有限公司形成的对客户（承租人）应收账款余额为 126,923,297.00 元。

（续上表）

项目名称	关联方	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	山东临工工程机械有限公司	243,897,342.63	10,737,907.42
应收账款	山东丰合机械租赁有限公司	13,097,730.32	4,118,146.12
应收账款	济南临工矿山设备科技有限公司	7,065,616.92	311,073.26
应收账款	临沂临工集团成套设备租赁有限公司	4,134,551.05	182,029.15
应收账款	安徽临沃工程机械有限公司	3,647,686.50	160,594.29
应收账款	临沂临工智能信息科技有限公司	0.81	0.04
应收账款	陕西鼎新机械设备有限公司	8,180,741.40	360,168.11
应收账款	临沂临工机械集团有限公司	22,970.00	14,047.94
其他应收款	威科特瑞（天津）企业管理咨询股份有限公司	205,992,365.27	10,299,618.26
其他应收款	临沂临工机械集团有限公司	115,000,000.00	9,600,000.00
其他应收款	山东丰合机械租赁有限公司	28,144,179.25	11,476,745.29
其他应收款	济南临工矿山设备科技有限公司	13,000,000.00	1,263,451.25
其他应收款	中租益联建筑工程有限公司	20,158,968.33	1,007,948.42
其他应收款	北谷电子有限公司	70,000.00	7,000.00
长期应收款	陕西瀛盛建设机械有限公司	3,339,953.16	13,712.58
长期应收款	四川临沃工程机械有限公司	1,271,848.96	5,156.63
长期应收款	中租益联建筑工程有限公司	37,534,307.28	2,032,216.15
长期应收款	陕西鼎新机械设备有限公司	9,536,831.13	45,775.45

（续上表）

项目名称	关联方	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	山东临工工程机械有限公司	104,710,182.17	4,514,918.16
应收账款	山东丰合机械租赁有限公司	16,977,592.95	1,764,441.85
应收账款	中租益联建筑工程有限公司	6,839,951.13	294,926.62

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	济南临工矿山设备科技有限公司	4,532,669.26	195,440.69
应收账款	临沂临工集团成套设备租赁有限公司	212,389.50	9,157.86
应收账款	陕西鼎新机械设备有限公司	4,347,102.58	187,439.39
应收账款	临沂临工机械集团有限公司	22,970.00	3,719.80
其他应收款	临沂临工机械集团有限公司	100,000,000.00	5,000,000.00
其他应收款	中租益联建筑工程有限公司	4,989,265.00	249,463.25
其他应收款	山东丰合机械租赁有限公司	29,592,533.60	7,320,759.36
其他应收款	济南临工矿山设备科技有限公司	14,000,000.00	700,000.00
其他应收款	北谷电子有限公司	70,000.00	3,500.00
长期应收款	山东丰合机械租赁有限公司	122,737,168.41	805,641.52
长期应收款	陕西瀛盛建设机械有限公司	6,422,433.00	25,330.07
长期应收款	中租益联建筑工程有限公司	52,159,962.56	215,397.07
长期应收款	陕西鼎新机械设备有限公司	8,333,509.34	39,619.51

(2) 应付关联方款项

项 目	关联方	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	北谷电子有限公司	46,341,034.59	38,552,667.97	19,104,570.13	19,342,037.30
应付账款	济南临工矿山设备科技有限公司	348,000.00	4,722,000.00		
应付账款	临沂临工智能信息科技有限公司	32,535.71	162,524.36	9,669.61	9,670.41
应付账款	山东临工工程机械有限公司	10,350,034.79	70,943,734.97	338,751,263.66	111,087,742.52
应付账款	亿恩新动力科技(山东)有限公司	15,414,188.94	11,178,473.34	828,618.03	
应付账款	山东梅多克葡萄酒有限公司		180,374.96		
应付账款	山东丰合机械租赁有限公司				45,100.00
其他应付款	临沂临工机械集团有限公司		34,362,177.45		
其他应付款	辰泰融资租赁(山东)有限公司	2,708,469.34	15,032,535.62		
其他应付款	青海临沃工程机械设备有限公司	50,000.00	50,000.00		
其他应付款	四川临沃工程机械有限公司	50,000.00	50,000.00	339,945.01	200.00
其他应付款	济南临工矿山设备科技有限公司		140,000.00		
其他应付款	陕西鼎新机械设备有限公司			2,454,726.29	3,525,824.60
其他应付款	山东临工工程机械有限公司			62,437,756.85	5,028,672.89
其他应付款	安徽临沃工程机械有限公司			1,813,788.64	314,167.42
其他应付款	陕西瀛盛建设机械有限公司			408,000.00	408,000.00
其他应付款	中租益联建筑工程有限公司			4,087,496.42	3,439,339.67
其他应付款	山东丰合机械租赁有限公司			3,334,048.93	3,368,621.20
其他应付款	临沂临工机械集团有限公司			5,524,000.00	14,352,400.00
其他应付款	杭州鸿利佳机械设备有限公司			3,003,072.52	244,911.53
合同负债	四川临沃工程机械有限公司	596,238.00			
合同负债	北谷电子有限公司	32,046.00		1,336.00	
合同负债	临沂临工智能信息科技有限公司			10,080.00	
合同负债	陕西鼎新机械设备有限公司			20,000.00	

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合同负债	山东临工工程机械有限公司		5,398,228.79
合同负债	杭州鸿利佳机械设备有限公司		4,538.80
长期应付款	辰泰融资租赁（山东）有限公司	685,681.06	2,866,445.77
一年内到期的非流动负债	辰泰融资租赁（山东）有限公司	5,653,498.80	9,957,568.98

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额		486,477,500.00
公司报告期行权的各项权益工具总额		263,317,500.00
公司报告期失效的各项权益工具总额		
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		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	28,000,000 股，4 元/股，4.41 年	28,000,000 股，4 元/股，4.91 年 35,250,000 股，4.50 元/股

2、 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据距离授予日最近一次股权融资估值及授予成本确定	根据距离授予日最近一次股权融资估值及授予成本确定
可行权权益工具数量的确定依据	经股东会确认的新增股份数量	经股东会确认的新增股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	270,756,167.26	267,036,833.63
以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,316,001.78	267,036,833.63

3、 股份支付事项说明

2021 年 12 月 18 日，临工重机有限股东会决议，同意将注册资本增至 413,250,000.00 元，新增注册资本 63,250,000.00 元，其中，鲁港新动能有限公司（SDHK New Growth Drivers Limited）、唐众、上海景屹企业管理有限公司认缴出资额 35,250,000.00 元，价格为 4.50 元/股，员工持股平台新益联一号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）、新益联二号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）、新益联四号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）、新益联三号（济南）企业管理合伙企业（有限合伙）认缴出资额 28,000,000.00 元，价格为 4.00 元/股，员工激励对象服务期限为 5 年。本公司确定的公允价值为 11.97 元/股。

十二、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司开具的保函余额为 11,045,631.94 元，开具信用证余额为 68,712,538.06 元。

除上述事项外，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司开展融资租赁销售业务，对终端客户未及时偿还融资租赁公司的款项承担担保义务，公司根据历史违约情况并参考同行业公司同类业务风险计提比例，按照终端客户应付融资租赁公司剩余本金和逾期租金合计余额的 2% 计提预计融资租赁信用风险，并计入信用减值损失及预计负债。截至 2022 年 6 月 30 日，公司承担此类担保义务的担保余额为 200,074.43 万元。

产品质量保证条款，公司产品的质量保证期限为 1-2 年，对质保期内的产品质量问题承担维修义务，本公司根据不同产品预计售后服务费计提预计负债。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 11 月 30 日，本公司及其子公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、租赁

作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年
租赁负债的利息费用	410,713.25	716,505.38
计入当期损益的短期租赁费用	4,962,803.68	5,302,935.65
与租赁相关的总现金流出	6,632,426.93	8,064,317.26

2、其他事项

公司出口至美国的移动式升降作业平台在报告期内存在反倾销反补贴调查（以下简称“双反案件”）。2021 年 10 月 13 日，美国商务部宣布对进口自中国的移动式升降作业平台作出反补贴肯定性终裁，裁定公司补贴率为 18.34%；2022 年 2 月 15 日，美国商务部宣布对进口自中国的移动式升降作业平台作出反倾销肯定性终裁，裁定公司的倾销幅度为 165.30%（调整补贴幅度后的保证金率为 165.10%）。2021 年 11 月 10 日、2022 年 3 月 24 日，美国国际贸易委员会分别投票对进口自中国的移动式升降作业平台作出反补贴产业损害肯定性终裁及反倾销产业损害肯定性终裁，认定被主张存在政府补贴行为及倾销行为的涉案产品对美国国内产业造成了实质性损害，根据美国国际贸易委员会的肯定性裁定，美国商务部将对进口自中国的涉案产品颁布反倾销及反补贴征税令。

公司已采取措施积极应对上述双反案件措施的实施，初步规划在墨西哥建立生产制造基地，通过生产制造转移避免将来可能存在的贸易壁垒对公司产生的影响。上述双反案件未对公司的持续生产经营产生重大不利影响。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,118,951,279.39		1,118,951,279.39	1,128,011,727.18		1,128,011,727.18
商业承兑汇票				53,000,000.00	2,650,000.00	50,350,000.00
合计	1,118,951,279.39		1,118,951,279.39	1,181,011,727.18	2,650,000.00	1,178,361,727.18

（续上表）

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	586,385,999.64		586,385,999.64	480,956,062.83		480,956,062.83

（1）期末本公司已质押的应收票据

种类	各期期末已质押金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑票据	80,496,203.26	75,141,608.00	69,065,661.06	

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.06.30		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	185,849,699.64	861,745,899.63	488,391,006.98	982,839,280.48
商业承兑票据				52,960,000.00
合计	185,849,699.64	861,745,899.63	488,391,006.98	1,035,799,280.48

（续上表）

种类	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	192,800,231.13	454,540,338.58	369,697,159.50	452,450,101.89
商业承兑票据				

合 计	192,800,231.13	454,540,338.58	369,697,159.50	452,450,101.89
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

各期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	2022.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,118,951,279.39	100.00			1,118,951,279.39
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	1,118,951,279.39	100.00			1,118,951,279.39
合 计	1,118,951,279.39	100.00			1,118,951,279.39

(续上表)

类 别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,181,011,727.18	100.00	2,650,000.00	0.22	1,178,361,727.18
其中：					
商业承兑汇票	53,000,000.00	4.49	2,650,000.00	5.00	50,350,000.00
银行承兑汇票	1,128,011,727.18	95.51			1,128,011,727.18
合 计	1,181,011,727.18	100.00	2,650,000.00	0.22	1,178,361,727.18

(续上表)

类 别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	586,385,999.64	100.00			586,385,999.64
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	586,385,999.64	100.00			586,385,999.64
合 计	586,385,999.64	100.00			586,385,999.64

（续上表）

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	480,956,062.83	100.00			480,956,062.83
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	480,956,062.83	100.00			480,956,062.83
合计	480,956,062.83	100.00			480,956,062.83

说明：

①截至2021年12月31日坏账准备计提情况：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	53,000,000.00	2,650,000.00	5.00
合计	53,000,000.00	2,650,000.00	5.00

(5) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月收回或转回坏账准备金额2,650,000.00元。

2021年计提坏账准备金额2,650,000.00元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	3,725,012,628.53	3,211,068,714.54	1,342,007,458.05	1,112,917,641.74
1至2年	99,505,396.10	54,969,369.60	132,872,030.42	106,560,242.16
2至3年	16,705,315.05	19,393,554.53	21,383,741.65	7,156,651.00
3至4年	4,034,737.74	16,203,298.12	1,679,905.50	
4至5年	15,882,368.62	281,231.50		
5年以上				
小计	3,861,140,446.04	3,301,916,168.29	1,497,943,135.62	1,226,634,534.90
减：坏账准备	169,362,482.25	160,160,993.27	69,497,429.39	62,161,794.75
合计	3,691,777,963.79	3,141,755,175.02	1,428,445,706.23	1,164,472,740.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,861,140,446.04	100.00	169,362,482.25	4.39	3,691,777,963.79
其中：					
应收国内客户	2,348,459,465.50	60.82	131,960,550.09	5.62	2,216,498,915.41
应收海外客户	590,395,963.18	15.29	37,401,932.16	6.34	552,994,031.02
应收合并范围内关联方	922,285,017.36	23.89			922,285,017.36
合计	3,861,140,446.04	100.00	169,362,482.25	4.39	3,691,777,963.79

(续上表)

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,301,916,168.29	100.00	160,160,993.27	4.85	3,141,755,175.02
其中：					
应收国内客户	2,622,559,892.69	79.43	137,909,515.88	5.26	2,484,650,376.81
应收海外客户	233,285,989.89	7.07	22,251,477.39	9.54	211,034,512.50
应收合并范围内关联方	446,070,285.71	13.50			446,070,285.71
合计	3,301,916,168.29	100.00	160,160,993.27	4.85	3,141,755,175.02

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,497,943,135.62	100.00	69,497,429.39	4.64	1,428,445,706.23
其中：					
应收国内客户	965,579,230.09	64.46	58,315,712.20	6.04	907,263,517.89
应收海外客户	208,050,384.35	13.89	11,181,717.19	5.37	196,868,667.16
应收合并范围内关联方	324,313,521.18	21.65			324,313,521.18
合计	1,497,943,135.62	100.00	69,497,429.39	4.64	1,428,445,706.23

(续上表)

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,226,634,534.90	100.00	62,161,794.75	5.07	1,164,472,740.15
其中：					
应收国内客户	874,162,885.20	71.27	55,187,356.08	6.31	818,975,529.12
应收海外客户	185,933,776.82	15.16	6,974,438.67	3.75	178,959,338.15
应收合并范围内关联方	166,537,872.88	13.57			166,537,872.88
合计	1,226,634,534.90	100.00	62,161,794.75	5.07	1,164,472,740.15

①截至 2022 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内客户

账 龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,319,314,849.08	108,733,252.44	4.69
1 至 2 年	6,183,937.31	1,020,993.92	16.51
2 至 3 年	3,944,238.49	3,189,863.11	80.87
3 至 4 年	3,134,072.00	3,134,072.00	100.00
4 至 5 年	15,882,368.62	15,882,368.62	100.00
5 年以上			
合计	2,348,459,465.50	131,960,550.09	5.62

组合计提项目：应收海外客户

账 龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	559,349,388.47	17,520,247.96	3.13
1 至 2 年	17,384,832.41	8,261,714.15	47.52
2 至 3 年	12,761,076.56	10,719,304.31	84.00
3 至 4 年	900,665.74	900,665.74	100.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	590,395,963.18	37,401,932.16	6.34

②截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内客户

账 龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,583,570,992.29	114,975,606.90	4.45

1 至 2 年	18,106,889.58	2,681,808.64	14.81
2 至 3 年	4,397,481.20	3,767,570.72	85.68
3 至 4 年	16,203,298.12	16,203,298.12	100.00
4 至 5 年	281,231.50	281,231.50	100.00
5 年以上			
合 计	2,622,559,892.69	137,909,515.88	5.26

组合计提项目：应收海外客户

账 龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	196,317,984.89	5,212,199.79	2.65
1 至 2 年	21,971,931.67	6,542,026.27	29.77
2 至 3 年	14,996,073.33	10,497,251.33	70.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	233,285,989.89	22,251,477.39	9.54

③截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内客户

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	914,050,368.05	39,124,142.25	4.28
1 至 2 年	28,465,214.89	4,433,842.29	15.58
2 至 3 年	21,383,741.65	13,077,822.16	61.16
3 至 4 年	1,679,905.50	1,679,905.50	100.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	965,579,230.09	58,315,712.20	6.04

组合计提项目：应收海外客户

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	180,819,412.08	4,319,512.18	2.39
1 至 2 年	27,230,972.27	6,862,205.01	25.20
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			

合 计	208,050,384.35	11,181,717.19	5.37
-----	-----------------------	----------------------	-------------

④截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	770,160,875.54	33,206,225.47	4.31
1 至 2 年	96,845,358.66	15,683,277.73	16.19
2 至 3 年	7,156,651.00	6,297,852.88	88.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	874,162,885.20	55,187,356.08	6.31

组合计提项目：应收海外客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	176,218,893.32	4,526,288.03	2.57
1 至 2 年	9,714,883.50	2,448,150.64	25.20
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	185,933,776.82	6,974,438.67	3.75

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

①2022 年 1-6 月

项 目	坏账准备金额
2021.12.31	160,160,993.27
本期计提	10,602,720.48
本期收回或转回	
本期核销	1,401,231.50
2022.06.30	169,362,482.25

②2021 年度

项 目	坏账准备金额
2020.12.31	69,497,429.39

本期计提	90,663,563.88
本期收回或转回	
本期核销	
2021.12.31	160,160,993.27

③2020 年度

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	62,161,794.75
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	62,161,794.75
本期计提	7,335,634.64
本期收回或转回	
本期核销	
2020.12.31	69,497,429.39

④2019 年度

项 目	坏账准备金额
2019.01.01	47,005,866.04
本期计提	15,155,928.71
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	62,161,794.75

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
核销金额	1,401,231.50			
合 计	1,401,231.50			

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

①截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数 的比例%	坏账准备 期末余额
LGMG North America Inc.	447,628,517.61	11.59	
LGMG Europe B.V.	395,713,319.16	10.25	
浙江大黄蜂建筑机械设备有限公司	391,094,066.90	10.13	18,335,125.96
内蒙古昌宏工程机械有限责任公司	309,566,560.93	8.02	14,512,983.88
鄂尔多斯市腾鹏工程机械有限责任公司	171,447,603.33	4.44	8,037,742.50

合 计	1,715,450,067.93	44.43	40,885,852.34
-----	------------------	-------	---------------

②截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
浙江大黄蜂建筑机械设备有限公司	727,311,185.72	22.03	32,367,233.27
上海宏信设备工程有限公司	369,834,227.40	11.20	16,458,581.89
内蒙古昌宏工程机械有限责任公司	274,151,833.59	8.30	12,200,467.32
LGMG North America Inc.	201,132,514.78	6.09	
LGMG Europe B.V.	193,224,023.52	5.85	
合 计	1,765,653,785.01	53.47	61,026,282.48

③截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
山东临工工程机械有限公司	243,633,402.73	16.26	10,428,252.36
LGMG North America Inc.	181,602,127.02	12.12	
LGMG Europe B.V.	96,301,216.16	6.43	
上海宏信设备工程有限公司	84,481,351.14	5.64	3,616,059.37
内蒙古昌宏工程机械有限责任公司	67,109,721.25	4.48	2,872,500.65
合 计	673,127,818.30	44.93	16,916,812.38

④截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
众能联合数字技术有限公司	156,686,230.53	12.77	6,755,677.24
LGMG North America Inc.	100,082,861.99	8.16	
山东临工工程机械有限公司	104,703,991.17	8.54	4,514,413.09
鄂尔多斯市腾鹏工程机械有限责任公司	67,530,373.65	5.51	2,911,636.89
LGMG Europe B.V.	54,839,010.89	4.47	
合 计	483,842,468.23	39.45	14,181,727.22

(6) 各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

各报告期本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 各报告期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

各报告期本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、其他应收款

项 目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	197,077,324.45	402,630,923.03	657,478,691.51	256,523,283.35
合 计	197,077,324.45	402,630,923.03	657,478,691.51	256,523,283.35

(1) 按账龄披露

账 龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	185,942,564.19	270,966,658.01	579,563,355.68	236,791,747.73
1至2年	14,876,037.67	143,328,284.80	91,600,583.34	9,295,550.24
2至3年	1,584.00	11,683,537.60	10,616,206.47	25,213,741.63
3至4年	3,000,000.00	3,909,324.66	20,736,626.73	883,907.75
4至5年	160,414.68	558,214.68	2,200.00	
5年以上		2,200.00		
小 计	203,980,600.54	430,448,219.75	702,518,972.22	272,184,947.35
减：坏账准备	6,903,276.09	27,817,296.72	45,040,280.71	15,661,664.00
合 计	197,077,324.45	402,630,923.03	657,478,691.51	256,523,283.35

(2) 按款项性质披露

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	1,229,355.45	61,467.77	1,167,887.68	180,450.62	9,081.95	171,368.67
押金及 保证金	70,664,613.51	3,546,834.75	67,117,778.76	42,023,895.60	2,158,177.34	39,865,718.26
往来款 及其他	5,704,921.84	3,294,973.57	2,409,948.27	240,492,162.34	25,650,037.43	214,842,124.91
合并范 围内关 联方	126,381,709.74		126,381,709.74	147,751,711.19		147,751,711.19
合 计	203,980,600.54	6,903,276.09	197,077,324.45	430,448,219.75	27,817,296.72	402,630,923.03

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	1,126,321.25	56,316.06	1,070,005.19	1,228,135.50	61,468.79	1,166,666.71
押金及 保证金	2,363,726.42	136,770.12	2,226,956.30	3,255,440.65	381,984.48	2,873,456.17
往来款 及其他	511,780,590.23	44,847,194.53	466,933,395.70	153,711,081.90	15,218,210.73	138,492,871.17
合并范 围内关 联方	187,248,334.32		187,248,334.32	113,990,289.30		113,990,289.30
合 计	702,518,972.22	45,040,280.71	657,478,691.51	272,184,947.35	15,661,664.00	256,523,283.35

(3) 各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	200,980,600.54	1.94	3,903,276.09	197,077,324.45
备用金	1,229,355.45	5.00	61,467.77	1,167,887.68
押金及保证金	70,664,613.51	5.02	3,546,834.75	67,117,778.76
往来款及其他	2,704,921.84	10.91	294,973.57	2,409,948.27
合并范围内关联方	126,381,709.74			126,381,709.74
合计	200,980,600.54	1.94	3,903,276.09	197,077,324.45

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备。

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	3,000,000.00		3,000,000.00		
宝塔石化集团财务有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		预计无法收回
合计	3,000,000.00		3,000,000.00		

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	426,548,219.75	5.61	23,917,296.72	402,630,923.03
备用金	180,450.62	5.03	9,081.95	171,368.67
押金及保证金	42,023,895.60	5.14	2,158,177.34	39,865,718.26
往来款及其他	236,592,162.34	9.19	21,750,037.43	214,842,124.91
合并范围内关联方	147,751,711.19			147,751,711.19
合计	426,548,219.75	5.61	23,917,296.72	402,630,923.03

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备。

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	3,900,000.00	100.00	3,900,000.00		

临工重机股份有限公司
财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宝塔石化集团财务有限公司	3,900,000.00	100.00	3,900,000.00	预计无法收回
合 计	3,900,000.00	100.00	3,900,000.00	

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	698,618,972.22	5.89	41,140,280.71	657,478,691.51
备用金	1,126,321.25	5.00	56,316.06	1,070,005.19
押金及保证金	2,363,726.42	5.79	136,770.12	2,226,956.30
往来款及其他	507,880,590.23	8.06	40,947,194.53	466,933,395.70
合并范围内关联方	187,248,334.32			187,248,334.32
合 计	698,618,972.22	5.89	41,140,280.71	657,478,691.51

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司及不存在处于第二阶段的坏账准备。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备	3,900,000.00	100.00	3,900,000.00		
宝塔石化集团财务有限公司	3,900,000.00	100.00	3,900,000.00		预计无法收回
合 计	3,900,000.00	100.00	3,900,000.00		

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	271,284,947.35	5.44	14,761,664.00	256,523,283.35
备用金	1,228,135.50	5.01	61,468.79	1,166,666.71
押金及保证金	3,255,440.65	11.73	381,984.48	2,873,456.17
往来款及其他	152,811,081.90	9.37	14,318,210.73	138,492,871.17
合并范围内关联方	113,990,289.30			113,990,289.30
合 计	271,284,947.35	5.44	14,761,664.00	256,523,283.35

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理 由
-----	------	--------------------------	------	------	-----

临工重机股份有限公司
财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备	900,000.00	100.00	900,000.00	
宝塔石化集团财务有限公司	900,000.00	100.00	900,000.00	预计无法收回
合 计	900,000.00	100.00	900,000.00	

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合 计
2021 年 12 月 31 日余额	23,917,296.72		3,900,000.00	27,817,296.72
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-20,014,020.63		-900,000.00	-20,914,020.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	3,903,276.09		3,000,000.00	6,903,276.09

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合 计
2020 年 12 月 31 日余额	41,140,280.71		3,900,000.00	45,040,280.71
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-17,222,983.99			-17,222,983.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	23,917,296.72		3,900,000.00	27,817,296.72

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合 计
2019年12月31日余额	14,761,664.00		900,000.00	15,661,664.00
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,378,616.71		3,000,000.00	29,378,616.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	41,140,280.71		3,900,000.00	45,040,280.71

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合 计
2019年1月1日余额	3,658,236.47			3,658,236.47
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,103,427.53		900,000.00	12,003,427.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	14,761,664.00		900,000.00	15,661,664.00

(5) 各报告期实际核销的其他应收款情况

各报告期本公司不存在实际核销的其他应收账款。

(6) 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中租益联建筑工程 有限公司	合并范围 内关联方	67,021,655.52	1 年以内，1-2 年	32.86	
辰泰融资租赁（山 东）有限公司	押金及保 证金	59,665,480.73	1 年以内	29.25	2,983,274.04
LGMG Europe B.V.	合并范围 内关联方	49,860,054.22	1 年以内	24.44	
临工中租（济南）机 械科技有限公司	合并范围 内关联方	9,500,000.00	1 年以内	4.66	
中铁建金融租赁有 限公司	押金及保 证金	6,356,001.33	1 年以内	3.12	317,800.07
合 计		192,403,191.80		94.33	3,301,074.11

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

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山东华星工程机械 有限公司	往来款及 其他	130,000,000.00	1-2 年	30.20	13,000,000.00
LGMG Europe B.V.	合并范围 内关联方	92,308,627.86	1 年以内	21.44	
浙江九恒建筑安全 技术股份有限公司	往来款及 其他	60,000,000.00	1 年以内	13.94	3,000,000.00
中租益联建筑工程 有限公司	合并范围 内关联方	55,443,083.33	1 年以内、1-2 年	12.88	
辰泰融资租赁（山 东）有限公司	押金及保 证金	40,115,960.03	1 年以内、2-3 年	9.32	2,015,798.00
合 计		377,867,671.22		87.78	18,015,798.00

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

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
威科特瑞（天津）企 业管理咨询股份有 限公司	往来款及 其他	205,992,365.27	1 年以内	29.32	10,299,618.26
辰泰融资租赁（山 东）有限公司	合并范围 内关联方	187,248,334.32	1 年以内、1-2 年、2-3 年	26.65	
山东华星工程机械 有限公司	往来款及 其他	130,000,000.00	1 年以内	18.50	6,500,000.00
临沂临工机械集团 有限公司	往来款及 其他	115,000,000.00	1 年以内、1-2 年	16.37	9,600,000.00
山东丰合机械租赁 有限公司	往来款及 其他	28,144,179.25	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年	4.01	11,476,745.29
合 计		666,384,878.84	--	94.85	37,876,363.55

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
辰泰融资租赁(山东)有限公司	合并范围内关联方	113,990,289.30	1年以内、1-2年、2-3年	41.88	
临沂临工机械集团有限公司	往来款及其他	100,000,000.00	1年以内	36.74	5,000,000.00
山东丰合机械租赁有限公司	往来款及其他	29,592,533.60	1年以内、1-2年、2-3年	10.87	7,320,759.36
济南临工矿山设备科技有限公司	往来款及其他	14,000,000.00	1年以内	5.14	700,000.00
中租益联建筑工程有限公司	往来款及其他	4,989,265.00	1年以内、1-2年	1.83	249,463.25
合计		262,572,087.90	--	96.46	13,270,222.61

(7) 各报告期期末应收政府补助情况

各报告期期末本公司不存在应收政府补助的情况。

(8) 各报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

各报告期本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 各报告期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

各报告期本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、长期股权投资

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	87,896,551.16		87,896,551.16	57,896,551.16		57,896,551.16
对联营企业投资				118,157.31		118,157.31
合计	87,896,551.16		87,896,551.16	58,014,708.47		58,014,708.47

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	222,677,972.59		222,677,972.59	221,354,956.63		221,354,956.63
对联营企业投资	13,267,949.90		13,267,949.90	9,885,144.35		9,885,144.35
合计	235,945,922.49		235,945,922.49	231,240,100.98		231,240,100.98

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
-------	------------	------	------	------------	--------------	--------------

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

临工集团（蒙阴）进出口有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
中租益联建筑工程有限公司	36,533,738.57	30,000,000.00	66,533,738.57
LGMG Europe B.V.	7,854,956.63		7,854,956.63
LGMG INTERNATIONAL LIMITED	5,251,315.96		5,251,315.96
LGMG 日本株式会社	3,256,540.00		3,256,540.00
合 计	57,896,551.16	30,000,000.00	87,896,551.16

（续上表）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
辰泰融资租赁（山东）有限公司	206,000,000.00	30,500,000.00	236,500,000.00			
临工集团（蒙阴）进出口有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
临工集团（济南）进出口有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00			
山东梅多克葡萄酒有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00			
中租益联建筑工程有限公司		36,533,738.57		36,533,738.57		
LGMG Europe B.V.	7,854,956.63			7,854,956.63		
LGMG INTERNATIONAL LIMITED	4,595.96	5,246,720.00		5,251,315.96		
LGMG 日本株式会社	1,318,420.00	1,938,120.00		3,256,540.00		
合 计	222,677,972.59	79,218,578.57	244,000,000.00	57,896,551.16		

（续上表）

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
辰泰融资租赁（山东）有限公司	206,000,000.00			206,000,000.00		
临工集团（济南）进出口有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
山东梅多克葡萄酒有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
LGMG Europe B.V.	7,854,956.63			7,854,956.63		
LGMG INTERNATIONAL LIMITED		4,595.96		4,595.96		
LGMG 日本株式会社		1,318,420.00		1,318,420.00		
合 计	221,354,956.63	1,323,015.96		222,677,972.59		

（续上表）

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
辰泰融资租赁（山东）有限公司	206,000,000.00			206,000,000.00		
临工集团（济南）进出口有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
山东梅多克葡萄酒有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

LGMG Europe B.V.	6,610,782.80	1,244,173.83	7,854,956.63
合 计	220,110,782.80	1,244,173.83	221,354,956.63

说明：2021 年度，本公司收购中租益联建筑工程有限公司股东持有的 70.00% 股权后持有该公司 100.00% 的股权，该公司由联营企业变为子公司，本期增加 36,533,738.57 元系合并增加。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动							2022.06.30	减值准备 期末余额
		追加/新 增投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
联营企业										
济南临工矿山设备科技有限 公司	118,157.31			-118,157.31						
合 计	118,157.31			-118,157.31						

(续上表)

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新增投 资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备		
联营企业										
中租益联建筑工程有限 公司	13,235,813.02	27,311,458.40		5,391,322.43		1,095,144.72	-10,500,000.00	-36,533,738.57		
济南临工矿山设备科技 有限公司	32,136.88			86,020.43					118,157.31	
山东丰合机械租赁有限 公司										
合 计	13,267,949.90	27,311,458.40		5,477,342.86		1,095,144.72	-10,500,000.00	-36,533,738.57	118,157.31	

(续上表)

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新增 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备		
①联营企业										
中租益联建筑工程有 限公司	8,908,105.22			4,927,707.80			-600,000.00		13,235,813.02	

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

济南临工矿山设备科 技有限公司	977,039.13	-944,902.25		32,136.88
山东丰合机械租赁有 限公司				
合 计	9,885,144.35	3,982,805.55	-600,000.00	13,267,949.90

（续上表）

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新 增投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
联营企业										
中租益联建筑工程有限公司	5,967,538.34			2,940,566.88						8,908,105.22
济南临工矿山设备科技有限公司	11,898,802.41			-10,921,763.28						977,039.13
山东丰合机械租赁有限公司										
合 计	17,866,340.75			-7,981,196.40						9,885,144.35

说明：2021年度，中租益联建筑工程有限公司其他减少 36,533,738.57 元，系联营企业转为子公司。

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,851,558,956.44	3,960,982,605.37	7,656,322,739.63	6,324,340,494.84
其他业务	5,264,370.65	3,798,930.04	2,284,018.72	1,086,896.86
合 计	4,856,823,327.09	3,964,781,535.41	7,658,606,758.35	6,325,427,391.70

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,632,442,007.92	3,655,092,826.92	3,505,449,279.48	2,753,469,308.53
其他业务	4,979,835.70	1,086,896.86	12,025,330.22	7,772,944.95
合 计	4,637,421,843.62	3,656,179,723.78	3,517,474,609.70	2,761,242,253.48

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
矿山设备	2,704,217,593.59	2,188,994,488.03	4,071,135,376.62	3,400,233,709.13
高空作业设备	1,815,157,631.00	1,464,196,574.80	3,176,719,504.97	2,551,743,441.37
配件及其他	332,183,731.85	307,791,542.54	408,467,858.04	372,363,344.34
小 计	4,851,558,956.44	3,960,982,605.37	7,656,322,739.63	6,324,340,494.84
其他业务：				
其他	5,264,370.65	3,798,930.04	2,284,018.72	1,086,896.86
小 计	5,264,370.65	3,798,930.04	2,284,018.72	1,086,896.86
合 计	4,856,823,327.09	3,964,781,535.41	7,658,606,758.35	6,325,427,391.70

(续上表)

主要产品类型（或行业）	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
矿山设备	2,622,926,284.54	2,080,466,801.27	2,189,240,164.88	1,717,082,135.41
高空作业设备	1,770,400,967.45	1,352,146,465.23	1,077,190,417.81	833,340,688.19

配件及其他	239,114,755.93	222,479,560.42	239,018,696.79	203,046,484.93
小 计	4,632,442,007.92	3,655,092,826.92	3,505,449,279.48	2,753,469,308.53
其他业务：				
其他	4,979,835.70	1,086,896.86	12,025,330.22	7,772,944.95
小 计	4,979,835.70	1,086,896.86	12,025,330.22	7,772,944.95
合 计	4,637,421,843.62	3,656,179,723.78	3,517,474,609.70	2,761,242,253.48

6、投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	-118,157.31	5,477,342.86	3,982,805.55	-7,981,196.40
处置长期股权投资产生的投资收益		14,639,913.86		
交易性金融资产持有期间的投资收益	565,660.49	71,465.11	1,062,125.90	
处置衍生金融资产取得的投资收益	5,381,009.38	5,948,247.60		
成本法核算的长期股权投资收益		60,540,000.00		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		1,095,144.72		
合 计	5,828,512.56	87,772,114.15	5,044,931.45	-7,981,196.40

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益	-1,637,408.13	-6,812,812.49	-402,832.19	-915,409.60
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,658,513.25	22,958,480.29	17,120,560.60	12,176,857.57
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	413,443.33	10,535,206.18	6,201,020.93	227,257.83
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		1,095,144.72		
委托他人投资或管理资产的损益	565,660.49	6,290,434.39	1,939,332.08	727,844.53
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	-3,607,705.49	16,100,353.12	4,076,196.88	-6,661,687.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,172.69	1,986,170.84	113,781.35	234,947.73
因股份支付确认的费用		-263,317,500.00		
其他符合非经常性损益定义的损益项目				

临工重机股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非经常性损益总额	5,360,330.76	-211,164,522.95	29,048,059.65	5,789,810.79
减：非经常性损益的所得税影响数	2,921,532.64	7,496,050.50	3,841,414.32	580,251.08
非经常性损益净额	2,438,798.12	-218,660,573.45	25,206,645.33	5,209,559.71
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			-271.11	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,438,798.12	-218,660,573.45	25,206,916.44	5,209,559.71

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.32%	24.43%	42.46%	40.52%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.22%	36.56%	40.43%	39.77%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.00	1.26	1.86	1.89				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.00	1.88	1.77	1.85				



闫磊



姓名 闫磊
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1976-10-20
 Date of birth 新蔡县广信联合会计师事务所
 Working unit 所
 身份证号码 412828197610200019
 Identity card No.



证书编号: 0040007
 No. of Certificate
 批准注册会计师: 河南
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2006 12 15
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 2007 年 5 月 9 日

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

姓名 闫磊
 证书编号 411509040007
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2008 年 4 月 9 日
 2009 年 3 月 20 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

原单位同意
 Agree the holder to be transferred from
 原单位
 Agree the holder to be transferred to
 2011 年 12 月 4 日
 2011 年 12 月 4 日

注意事项

1. 注册会计师执业注册, 必要时报请委托方出具本证书。
2. 本证书仅限本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执业变更前, 应当将本证书缴还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

张崇



姓名 张崇
 Full name 张崇
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1983-09-23
 Date of birth 1983-09-23
 工作单位 立信大华会计师事务所有限公司
 Working unit 立信大华会计师事务所有限公司
 身份证号码 412822198309232157
 Identity card No. 412822198309232157



证书编号: 110001610215
 No. of Certificate: 110001610215
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 2011年3月1日
 Date of Issuance: 2011年3月1日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



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



年 月 日
 Year Month Day

年 月 日
 Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred to



张崇
 CPA

转出协会盖章
 Stamp of the transfering Institute of CPAs
 2017年5月30日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



立信大华会计师事务所
 CPA

转入协会盖章
 Stamp of the transferring Institute of CPAs
 2017年5月30日

张崇: 立信大华会计师事务所, 2017.8.4
 转入: 大华, 注册事项

- 注册会计师执行业务, 必要时应向委托方出示证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师依法执行业务时, 应将本证书出示于管理注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 并补办手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory businesses.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 北京惠风惠智会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

