



宏远电器

NEEQ : 833186

内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司

Inner Mongolia Firmaco Hongyuan Electric Appliances Co.,Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

一、公司控股股东、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司实际控制人中国兵器工业集团有限公司为中央直接管理的特大型国有重要骨干企业，公司无法取得其对本报告的相关承诺。

二、公司负责人吕宏程、主管会计工作负责人王伟及会计机构负责人（会计主管人员）杜畅畅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

根据《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》，拟承担武器装备科研生产任务的企事业单位均需经过保密资格审查认证。公司取得了二级保密资格单位证书，需采取各项有效措施保守国家秘密。根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审【2008】702号）的相关规定及国防科工局豁免信息披露的批复文件内容，特申请豁免披露或采取脱密处理的方式进行披露下列信息：国家政策、军品产能和产量、军品主营业务收入、成本及利润具体信息、军品的供需具体信息、军品应收应付款项、军品存货二级以下明细、军品基建投资等工程项目、与军工产品科研生产有关的科研试制等费用、军品技术相关信息、军品研发相关信息、军品发展战略、董事、监事和高级管理人员与核心技术人员经历、企业主要资质信息。

目录

第一节	公司概况	4
第二节	会计数据和经营情况	5
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	108
附件 II	融资情况	108

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
宏远电器、公司	指	内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司
股东大会	指	内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司监事会
中国兵器、兵器集团	指	中国兵器工业集团有限公司
内蒙古一机集团、一机集团	指	内蒙古第一机械集团有限公司
一机股份	指	内蒙古第一机械集团股份有限公司
北奔重汽	指	北奔重型汽车集团有限公司
中航证券	指	中航证券有限公司
报告期、本报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	《内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司		
英文名称及缩写	Inner Mongolia Firmaco Hongyuan Electric Appliances Co.,Ltd.		
法定代表人	吕宏程	成立时间	2001年12月20日
控股股东	控股股东为（内蒙古第一机械集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国兵器工业集团有限公司），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-其他制造业（41）-其他未列明制造业（419）-其他未列明制造业（4190）		
主要产品与服务项目	公司主要从事装甲车辆电控系统、整车线束、智能悬架、模拟训练器的科研与生产，并利用军民两用技术为特种车、专用车、重卡配套相关产品，包括重卡线束、驾驶室倾翻装置等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宏远电器	证券代码	833186
挂牌时间	2015年7月31日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	67,500,000
主办券商（报告期内）	中航证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区2号中航产融大厦37层。		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐刚强	联系地址	内蒙古自治区包头市稀土高新区青工南路5号
电话	0472-5913010	电子邮箱	nmyjhy@126.com
传真	0472-5913010		
公司办公地址	内蒙古自治区包头市稀土高新区青工南路5号	邮政编码	014030
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91150200733279280H		
注册地址	内蒙古自治区包头市稀土高新区青工南路5号		
注册资本（元）	67,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司属于装备制造业中装甲车辆的机电一体化电控系统、模拟训练器的研发、制造和销售企业，同时还利用自身军民两用技术优势和质量管理优势，经营部分汽车零部件业务，包括重卡线束、驾驶室倾翻装置汽车零部件的制造和销售。公司拥有链传动弹药输送装置、车载自动灭火控制系统、起重机起重控制装置等 74 项发明、实用新型和外观设计专利，取得了 GB/T19001-2016、GJB9001C—2017 质量管理体系认证、IATF16949:2016 质量管理体系认证等资质。主要为军工企业、研究所、军方、重卡生产企业提供适用于装甲车、重型卡车的电控系统、总线、全车线束、驾驶室倾翻装置、减震器以及装甲车辆模拟训练器等产品。公司通过多年的努力，已经形成了较为科学完整的研发、生产、质量管理、营销体系，并与各科研院所、大学开展广泛的合作，通过新产品开发、预研及转产等方式持续提高企业竞争力、不断开拓新市场，为企业发展注入新的活力。自成立以来，公司一直采取直销的方式开展业务，收入来源也主要是产品销售。主要客户为军方、中国兵器工业集团公司附属企业、内蒙古第一机械集团有限公司附属企业、北奔重汽等，公司长期为他们提供专业的、可靠的、高质量的产品和服务。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内，公司实现营业收入 31,076.71 万元，较上年同期降低 8.18%。利润总额 3,499.66 万元，较上年同期降低 18.46%。归属于挂牌公司股东的净利润 3,269.29 万元，较上年同期降低 13.55%。

截至报告期，依托中国兵器工业集团公司整体业务稳健发展的局面，公司完成了年初确定的生产经营任务，企业经营发展保持了良好态势。

(二) 行业情况

公司目前主营业务为陆军装甲车辆整车线束、各类电控系统等军工电子信息装备，所处行业为军工电子信息行业。

随着现代战争对于信息化的要求日益提高，传统武器装备在战争中的决定性正在逐步减弱，而电子信息装备正扮演着越来越重要的角色。以武器对抗为主的传统对抗模式已经演变为以信息技术为核心的体系对抗模式，武器装备远程精确化、智能化、隐身化、无人化趋势更加明显，军用电子信息系系统得到了大规模应用，信息化在战争中将会发挥更加重要的作用。

我国于“十九大”时首次提出了“全面建成世界一流军队”的目标，坚持走中国特色强军之路，全面推进国防和军队现代化，确保到 2020 年基本实现机械化、信息化建设取得重大进展，战略能力有较大提升；力争到 2035 年基本实现国防和军队现代化，到本世纪中叶把人民军队全面建成世界一流军队。随着我国国防信息化建设持续加速，国防信息化建设支出占军费支出比重将保持稳定甚至增加，军工电子信息产业将迎来广阔发展空间。

2023 年 3 月 5 日，全国两会《关于 2022 年中央和地方预算执行情况与 2023 年中央和地方预算草案的报告》指出，2023 年中国国防支出 1.55 万亿元，增长 7.2%，我国 2023 年国防预算增速创近 4 年新高。2010 年至 2017 年，我国装备费用在国防费用中的占比逐年上涨，平均为 37.71%（数据来源国防部 2019 年《新时代的中国国防》白皮书），假设未来我国国防预算增速将保持 7%左右，装备费用在国防费用中占比平均为 40%，信息化支出在装备费中占比 20%计算，预计我国未来五年军工电子信息化投入总额将达到 6000 亿以上。

结合以上的分析我们可以了解到，我国的军工电子信息行业现还是处于快速发展的态势，市场规模较大，态势良好。“十四五”期间，公司将紧紧抓住武器装备信息化的重大发展机遇，强化自主创新

能力、提高智能制造水平、加大市场开拓力度。积极围绕装备信息化、无人化等方向开展业务。在保证现有业务稳中有进的前提下，依托兵器集团的背景优势，大力开拓各军种装备配套业务，实现公司高质量发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2020年11月被工业和信息化部评为“国家级专精特新‘小巨人’企业”，认定依据：《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，有效期：长期；2020年9月再次被评为“高新技术企业”，认定依据：《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），有效期：三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	310,767,082.43	338,461,577.11	-8.18%
毛利率%	21.61%	21.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,692,921.96	37,817,011.14	-13.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,348,166.02	36,045,640.13	-15.81%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.51%	12.23%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.82%	11.69%	-
基本每股收益	0.48	0.56	-14.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	718,435,765.12	668,551,108.49	7.46%
负债总计	369,623,687.59	324,931,297.77	13.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	348,812,077.53	343,619,810.72	1.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.17	5.09	1.57%
资产负债率%（母公司）	51.45%	48.60%	-

资产负债率%（合并）	51.45%	48.60%	-
流动比率	1.92	2.04	-
利息保障倍数	3,506.51	448.53	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-37,083,152.73	-171,297,673.04	78.35%
应收账款周转率	2.60	4.77	-
存货周转率	2.45	2.08	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.46%	-19.28%	-
营业收入增长率%	-8.18%	16.19%	-
净利润增长率%	-13.55%	23.24%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	263,054,798.13	36.61%	327,736,950.86	49.02%	-19.74%
应收票据	12,858,183.00	1.79%	15,293,599.84	2.29%	-15.92%
应收账款	200,458,562.65	27.90%	29,776,080.60	4.45%	573.22%
应收款项融资	50,560,000.00	7.04%	154,656,716.54	23.13%	-67.31%
预付款项	27,991,147.29	3.90%	6,910,181.88	1.03%	305.07%
其他应收款	454,790.88	0.06%	644,929.77	0.10%	-29.48%
存货	137,580,728.18	19.15%	115,988,224.54	17.35%	18.62%
合同资产	2,846,268.68	0.40%	2,733,566.84	0.41%	4.12%
其他流动资产	8,410,257.06	1.17%	1,033,951.98	0.15%	713.41%
固定资产	9,832,078.62	1.37%	10,520,497.88	1.57%	-6.54%
使用权资产	2,511,057.24	0.35%	2,581,094.60	0.39%	-2.71%
无形资产	723,272.83	0.10%	368,363.41	0.06%	96.35%
递延所得税资产	1,154,620.56	0.16%	249,930.75	0.04%	361.98%
应付票据	81,576,640.50	11.35%	231,815,329.67	34.67%	-64.81%
应付账款	241,043,708.24	33.55%	48,903,210.95	7.31%	392.90%
合同负债	40,042,016.52	5.57%	34,956,169.34	5.23%	14.55%
应付职工薪酬	1,514,238.81	0.21%	1,375,473.30	0.21%	10.09%
应交税费	1,133,848.37	0.16%	1,188,296.92	0.18%	-4.58%
其他应付款	1,284,922.54	0.18%	1,107,079.86	0.17%	16.06%
其他流动负债	378,818.10	0.05%	381,614.71	0.06%	-0.73%
租赁负债	2,599,662.75	0.36%	1,846,419.52	0.28%	40.79%
总资产	718,435,765.12	100.00%	668,551,108.49	100.00%	7.46%

项目重大变动原因：**1.货币资金**

报告期末货币资金余额 26,305.48 万元，较上年年末减少 6,468.22 万元，较上年期末降低 19.74%，主要原因：报告期应付票据到期解付支付资金 23,181.53 万元，支付日常费用及临时性贷款 1,940.91 万元，支付税费、职工薪酬及其他款项 3,563.77 万元，购买固定资产支付 6.25 万元，支付现金股利 2,745.90 万元；收回货款及应收票据解付、投标保证金等日常款项 24,977.89 万元，日常生产性资金支出高于货款收回金额。

2.应收票据及应收款项融资

报告期末应收票据及应收款项融资余额 6,341.82 万元，较上年期末减少 10,653.21 万元，降低 62.68%，主要原因为：（1）报告期应收票据到期解付 15,974.50 万元；（2）在报告期，上期期末和本期已背书且到期票据分别为 894 万元和 235 万元；（3）报告期收回应收票据 5,677.82 万元。

3.应收账款

报告期末应收账款账面价值20,045.87万元，较上年期末增加17,068.25万元，增长573.22%，主要原因为：（1）受经济形势影响，回款速度相对上期有所减缓，回款额度略微下降；（2）应收账款回款受客户合同结算周期的影响，回款进度各有差异，过程中有偏高的情况属于正常现象，欠款方主要为关联方企业，形成坏账的风险较小，下半年会逐渐加大货款回收力度，降低应收账款资金占用。

4.预付账款

报告期末预付账款2,799.11万元，较上年期末增加2,108.10万元，增长305.07%，主要原因为：（1）公司竞标项目和科研项目采购原材料一般为新供应商，首次合作以预付款方式结算；（2）公司进口件备货采购采取预付款结算；（3）部分材料采购按合同约定预付货款。

5.其他应收款

报告期末其他应收款45.48万元，较上年期末减少19.01万元，降低29.48%，主要原因为：部分投标项目结束，保证金退回公司。

6.存货

报告期末存货余额 13,758.07 万元，较上年期末增加 2,159.25 万元，增长 18.62%，主要原因为：公司根据交货进度制定排产计划，同时根据材料库存制定采购计划，报告期末，存货增加主要表现为原材料的增加。

7.其他流动资产

报告期末其他流动资产 841.03 万元，较上年期末增加 737.63 万元，增长 713.41%，主要原因为公司实行“以销定产、以产定采”的生产模式，按照目前生产计划和不免税产品销售情况，产生增值税留抵税额。

8.无形资产

报告期末无形资产 72.33 万元，较上年期末增加 36.84 万元，增长 96.35%，主要原因为：本报告期内新增无形资产 42.87 万元。

9.递延所得税资产

报告期末递延所得税资产 115.46 万元，较上年期末增加 90.47 万元，增长 361.98%，主要原因为：应收账款信用减值损失的增加导致递延所得税资产增加。

10.应付票据

报告期末应付票据 8,157.66 万元，较上年期末减少 15,023.87 万元，降低 64.81%，主要原因为：报告期应付票据到期解付 23,181.53 万元，新增应付票据 8,186.96 万元用于支付货款。

11.应付账款

报告期末应付账款 24104.37 万元，较上年期末增加 19214.05 万元，增长 392.90%，主要原因为：公司实行“以销定产”的生产管理模式，按订单交付进度制定排产计划，报告期排产计划较多，需备用原材料增加，所以物资采购增加。

12.合同负债

报告期末合同负债4,004.20万元，较上年期末增加508.58万元，增长14.55%，主要原因为：报告期内达到收入确认条件并且确认收入的总额相对报告期内预收货款较低。

13. 应付职工薪酬

报告期末应付职工薪酬 151.42 万元，较上年期末增加 13.88 万元，增长 10.09%，主要原因为：报告期，按应付工资计提的工会经费和职工教育经费增加 13.88 万元。

14.其他应付款

报告期末其他应付款 128.49 万元，较上年期末增加 17.78 万元，增长 16.06%，主要为工会返还经费和党建工作经费的增加。

15.租赁负债

报告期末租赁负债 259.97 万元，较上年期末增加 75.32 万，增长 40.79%，主要原因为：报告期末计入半年度租赁付款额，年终将全额一次性计入。

16.资产负债表结构分析

报告期末公司资产总额为 71,843.58 万元，较上年期末增加 4,988.47 万元，增长 7.46%；公司负债合计 36,962.37 万元，资产负债率为 51.45%，较上年同期 48.60%的资产负债率降低 2.85%，资产负债率处于适宜范围内，资产结构合理，财务状况良好。

资产构成中较强变现能力的流动资产部分，其中：货币资金 26,305.48 万元、应收票据及应收款项融资 6,341.82 万元、应收账款 20,045.86 万元，合计 52,692.16 万元，占资产总额的 73.34%。公司资产流动性较快，可变现能力极强。

负债的构成主要是采购生产物资形成的应付票据及应付账款32,262.03 万元，占负债总额的 87.28%，流动比率1.92倍，持续偿债能力较强，对企业正常的生产经营不会造成影响。

(二) 经营情况分析**1、 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	310,767,082.43	-	338,461,577.11	-	-8.18%
营业成本	243,616,889.78	78.39%	265,202,037.89	78.36%	-8.14%
毛利率	21.61%	-	21.64%	-	-
税金及附加	407,075.37	0.13%	539,253.97	0.16%	-24.51%
销售费用	1,476,412.57	0.48%	1,524,685.47	0.45%	-3.17%
管理费用	6,484,350.90	2.09%	6,495,116.67	1.92%	-0.17%
研发费用	19,052,257.79	6.13%	21,536,133.83	6.36%	-11.53%
财务费用	-1,020,069.23	-0.33%	-1,319,632.80	-0.39%	22.70%
信用减值损失	-6,031,265.39	-1.94%	-3,688,730.50	-1.09%	63.51%
其他收益	212,427.62	0.07%	2,018,851.02	0.60%	-89.48%
营业利润	34,931,327.48	11.24%	42,852,483.60	12.66%	-18.48%
营业外收入	75,606.99	0.02%	87,925.45	0.03%	-14.01%
营业外支出	10,381.00	0.00%	22,810.57	0.01%	-54.49%
净利润	32,692,921.96	10.52%	37,817,011.14	11.17%	-13.55%

项目重大变动原因：

1. 税金及附加

报告期税金及附加40.71万元，较上年同期降低24.51%，主要原因为：应交增值税同比下降36.57%。

2. 研发费用

报告期研发费用为1,905.23万元，投入金额较上年同期减少248.39万元，同比降低11.53%，主要原因为：报告期公司加大管理力度，在确保研发能力的基础上实现降本增效，加强产品竞争力，真正促进企业高质量发展。

3. 财务费用

报告期财务费用为-102.01万元，较上年同期增加29.96万元，主要原因为：利息收入比上年同期减少39.33万元，金融机构手续费及利息支出较上年同期减少9.37万元。

4. 信用减值损失

报告期信用减值损失为603.13万元，较上年同期增加234.25万元，主要原因为：报告期应收账款增加导致信用减值损失增长。

5. 其他收益

报告期其他收益为21.24万元，较上年同期减少180.64万元，主要原因为：报告期收到政府补助远低于上年同期补助金额。

9. 营业利润

报告期营业利润3,493.13万元，较上年同期降低18.48%，主要原因为：（1）营业收入降低导致营业利润的相对降低；（2）报告期其他收益同比减少180.64万元。

10. 营业外收入

报告期营业外收入7.56万元，比上年同期8.79万元减少1.23万元，主要为违约赔偿利得减少。

11. 营业外支出

报告期营业外支出1.04万元，比上年同期2.28万元减少1.24万元，主要原因为：公司本期资产报废处置损失同比减少。

12. 净利润

报告期净利润3,269.29万元，较上年同期降低13.55%，主要原因为：营业收入和其他收益减少导致净利润的相对降低。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	310,597,287.74	338,461,577.11	-8.23%
其他业务收入	169,794.69	-	-
主营业务成本	243,616,889.78	265,202,037.89	-8.14%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
军品照明	132,919,313.13	106,466,401.74	19.90%	-35.31%	-34.31%	-1.21%

杂项类						
军品控制盒类	32,135,686.14	25,862,800.21	19.52%	-37.61%	-37.75%	0.18%
军品线缆类	87,426,840.06	63,865,306.66	26.95%	30.28%	33.02%	-1.50%
民品缸泵	337,056.99	313,339.67	7.04%	51.55%	49.32%	1.39%
民品电缆	57,948,186.11	47,109,041.50	18.70%	309.17%	252.95%	12.94%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	310,767,082.43	243,616,889.78	21.61%	-8.18%	-8.14%	-0.03%

收入构成变动的的原因：

1.军品线缆类、控制盒类

报告期公司军品线缆类产品收入 8,742.68 万元，同比增长 30.28%；军品控制盒类产品收入 3,213.57 万元，同比下降 37.61%；主要原因为：（1）公司在本期车辆的配套产品中，控制盒占比相对较低，报告期公司与军品单位 1 签订的合同中，因车型升级改造控制盒类所需数量较上年同期有明显的减少，导致军品控制盒类销售收入的相对减少，线缆类收入增加；（2）报告期公司与兵器集团附属企业、军方签订的军品产品备件销售合同中线缆类产品占主导地位。

2.照明杂项类

报告期军品照明杂项类产品销售收入 13,291.93 万元，同比降低 35.31%，主要原因为公司受市场大环境影响，营业收入较去年同期略有下降，因此报告期照明杂项类产品需求相对减少。

3.民品缸泵线缆类

报告期民品缸泵类产品销售收入 33.71 万元，同比增长 51.55%；民品线缆类产品销售收入 5,794.82 万元，同比增长 309.17%，主要原因为：报告期公司大力开发新市场，军民融合产品市场份额大幅提升，因此民品线缆类收入较去年同期大幅上涨。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-37,083,152.73	-171,297,673.04	78.35%
投资活动产生的现金流量净额	-62,500.00	-1,379,867.82	95.47%
筹资活动产生的现金流量净额	18,212,775.67	23,897,019.07	-23.79%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额

报告期经营活动产生的现金流量净额为-3,708.32 万元，较上年同期增长 78.35%，主要原因为：（1）经营活动现金流入 24,977.89 万元，较上年同期增加 14,563.76 万元，主要为：a.应收账款通过银

行存款回收 8,799.53 万元，同比 5,027.28 万元增长 75.04%；b.应收票据到期解付同比增加 11,188.28 万元；（2）经营活动现金流出 28,686.21 万元，较上年同期增加 1,142.31 万元，其中，支付购买商品、接受劳务的金额同比增加 1,595.13 万元，支付给职工以及为职工支付的现金同比减少 146.41 万元，支付的各项税费同比减少 127.41 万元，支付的其他与经营活动有关的期间费用同比减少 179 万元，经营活动现金流出为公司正常的生产经营行为；（3）公司经营活动产生的现金净流量偏低，主要是受市场经济大环境影响，制约了公司的回款速度和额度，而公司的货款支付力度同比基本持平，说明公司流动资金充裕，公司经营运行能力较强。

2.投资活动产生的现金流量净额

报告期投资活动产生的现金净流量为-6.25 万元，同比增长 95.47%，公司的投资行为主要为购建固定资产，购建固定资产投资 6.25 万元，本期购买固定资产支付的现金较上年同期减少 131.74 万元。

3.筹资活动产生的现金流量净额

报告期筹资活动产生的现金净流量为 1,821.28 万元，较上年同期降低 23.79%，原因为：（1）公司筹资行为主要有分配股利以及办理银行承兑汇票存入的保证金，票据期限 6 个月；（2）公司本期发放现金红利 2,745.90 万元，较上年同期增加 772.20 元；（3）为办理银行汇票而支付票据保证金累计较上年同期减少 1,769.91 万元，办理的应付票据到期解付而收回的票据保证金同比减少 1,566.13 万元。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

2023 年公司按照兵器集团、一机集团、董事会的决策部署，积极履行好政治责任、经济责任和社会责任，实施“打造国内知名、兵器行业内一流的军民融合型信息化、机电一体化强势企业”经营战略、着力技术创新、深入推进全价值链体系化精益管理、夯实基础管理，发展质量和效益持续改善。

报告期内，公司实现营业收入和净利润的双增长，为社会、投资者创造了相对较高的财富价值，同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。同时公司遵守社会公德、商业道德，诚信对待供应商、客户和职工，积极开展青年志愿者活动、职工体检、两节送温暖等公益事业，促进公司与社会和谐发展。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款发生坏账的风险	<p>报告期末，公司应收账款价值 20,045.86 万元，占期末流动资产比例为 28.47%，虽然客户主要为信誉较高的军方、军工企业、科研院所和大型机械制造企业，公司与之保持了多年的合作关系，实际发生的坏账损失的风险较小。同时，公司制定了较为有效的应收账款管理体系，有助于公司及时收回款项。但随着公司的生产经营规模的不断扩大，客户数量的不断增多，若客户经营不当或者应收账款规模和管理制度控制不当，则可能发生应收账款坏账风险。</p>
主要产品销售客户集中的风险	<p>报告期，公司对前五大客户的销售收入合计为 28,386.65 万元，占当期营业收入的比重为 91.34%，销售较为集中。公司向内蒙古第一机械集团有限公司附属企业销售收入占当期营业收入的比例为 55.94%，对公司有较大影响。公司是内蒙古第一机械集团有限公司配套企业，军方是其军品业务的唯一用户，军方采购与国家的军事、国防战略以及社会发展等因素密切相关，同时，大型机械制造企业受宏观经济和国家宏观调控影响较大。公司存在客户集中的风险。</p>
国内军方审价导致盈利波动的风险	<p>公司军品的国内销售价格是根据《军品价格管理办法》由军方审价确定。当出现军品所需外购件、原材料价格大幅变化等情况，军品生产企业可以向军方提出调整价格的申请，军方有权同意或不同意该等价格调整。如未来军方未能及时同意公司根据市场情况变化提出的调价申请，或者军方主动对公司的产品价格进行调整，则可能导致公司未来盈利的波动。</p>
豁免披露部分信息可能影响投资者对公司价值判断的风险	<p>由于公司主要从事军品业务，部分信息涉及国家秘密，涉密信息主要包括：国家政策、军品产能和产量、军品主营业务收入、成本及利润具体信息、军品的供需具体信息、军品应收应付款项、军品存货二级以下明细、军品基建投资等工程项目、与军工产品科研生产有关的科研试制等费用、军品技术相关信息、军品研发相关信息、军品发展战略、董事、监事和高级管理人员与核心技术人员经历、企业主要资质信息等内容。根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702号）的相关规定，上述涉密信息予以豁免披露或采取脱密处理的方式进行披露。上述部分信息豁免披露或脱密披露可能存在影响投资者对公司价值的正确判断，造成投资决策失误的风险。</p>
国家秘密泄密风险	<p>根据《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》，拟承担武器装备科研生产任务的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。公司取得了二级保密资格单位证书，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况发生导致有关国家秘密泄漏，进而可能对公司生产经营产生不利影响。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>从 2009 年 1 月 1 日起，根据财政部、税务总局《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》（财税</p>

	字[1994]11号文),公司销售符合条件的军工产品免征增值税。2020年9月4日,公司重新取得了内蒙古自治区级高新技术企业资格,继续享受15%的企业所得税优惠政策。为确保产品质量和领先的技术优势,公司持续保持较大规模的研发投入,享受的各项税收政策优惠有望保持延续和稳定,但是未来如果国家相关税收优惠政策发生变化或公司税收优惠资格不被核准,将会对公司经营业绩带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	36,500,000.00	2,255,061.22
销售产品、商品,提供劳务	600,000,000.00	240,787,062.44
其他	700,000,000.00	280,512,017.88
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	650,000,000.00	255,061,255.32
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为，对公司业务独立性也没有影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月31日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资产的说明	正在履行中
董监高	2015年7月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	保证金	26,719,847.00	3.72%	票据保证金
总计	-	-	26,719,847.00	3.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本报告期内公司资金运营良好，上述资金用于支付货款，对公司资金运转无任何影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	67,500,000	100%	0	67,500,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	17,826,488	26.41%	0	17,826,488	26.41%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		67,500,000	-	0	67,500,000	-
普通股股东人数						612

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	内蒙古第一机械集团有限公司	17,826,488	0	17,826,488	26.41%	0	0	0
2	包头市宏德股权管理中心（有限合伙）	7,631,635	0	7,631,635	11.31%	0	0	0
3	包头市宏明股权管理中心（有限合伙）	6,944,659	0	6,944,659	10.29%	0	0	0
4	包头市	6,905,103	0	6,905,103	10.23%	0	0	0

	宏强股权管理中心（有限合伙）								
5	包头市宏刚股权管理中心（有限合伙）	4,565,475	0	4,565,475	6.76%	0	4,565,475	0	0
6	包头市宏斌股权管理中心（有限合伙）	4,401,228	0	4,401,228	6.52%	0	4,401,228	0	0
7	中航证券有限公司做市专用证券账户	2,539,113	-598,565	1,940,548	2.87%	0	1,940,548	0	0
8	包头市宏林股权管理中心（有限合伙）	1,860,662	0	1,860,662	2.76%	0	1,860,662	0	0
9	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	981,949	221,594	1,203,543	1.78%	0	1,203,543	0	0
10	高小婷	855,691	9,600	865,291	1.28%	0	865,291	0	0
	合计	54,512,003	-	54,144,632	80.21%	0	54,144,632	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

包头市宏德股权管理中心（有限合伙）、包头市宏明股权管理中心（有限合伙）、包头市宏强股权管理中心（有限合伙）、包头市宏刚股权管理中心（有限合伙）、包头市宏斌股权管理中心（有限合伙）和包头市宏林股权管理中心（有限合伙）均为宏远电器员工出资设立的持股平台。截至报告期末，前述6家合伙企业的全体合伙人除63名退休人员外，其余仍为宏远电器的员工。除前述情况外，公司各股东之间不存在其他关联关系。除持有宏远电器的股权外，该6家合伙企

业并不存在其他股权投资。中航证券有限公司、国泰君安证券股份有限公司均为宏远电器公司的做市券商。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吕宏程	董事长	男	1968年7月	2021年3月25日	2024年3月24日
王伟	董事、总经理	男	1981年10月	2021年3月25日	2024年3月24日
李文岗	董事	男	1964年7月	2021年12月15日	2024年3月24日
张健敏	董事	男	1964年1月	2021年12月15日	2024年3月24日
孟凡秋	董事	男	1984年8月	2021年3月25日	2024年3月24日
张志忠	监事会主席	男	1964年3月	2021年3月25日	2024年3月24日
杨材林	监事	男	1982年8月	2021年12月15日	2024年3月24日
吴志书	职工监事	男	1965年11月	2021年3月25日	2024年3月24日
张学军	副总经理	男	1969年1月	2021年3月25日	2024年3月24日
陈小强	副总经理	男	1971年6月	2021年3月25日	2024年3月24日
张华	副总经理	男	1980年11月	2023年2月27日	2024年3月24日
徐刚强	董事会秘书	男	1979年9月	2021年3月25日	2024年3月24日
杜畅畅	财务总监	女	1980年10月	2021年3月25日	2024年3月24日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事孟凡秋任控股股东内蒙古第一机械集团有限公司财务金融部部长、监事杨材林任控股股东内蒙古第一机械集团有限公司财务金融部副部长、董事李文岗任内蒙古第一机械集团有限公司第五分公司一级专务、董事张健敏任内蒙古第一机械集团有限公司科研所一级专务。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吕宏程	0	0	0	0%	0	0
王伟	0	0	0	0%	0	0
李文岗	0	0	0	0%	0	0
张健敏	0	0	0	0%	0	0
孟凡秋	0	0	0	0%	0	0

张志忠	0	0	0	0%	0	0
杨材林	0	0	0	0%	0	0
吴志书	0	0	0	0%	0	0
张学军	0	0	0	0%	0	0
陈小强	0	0	0	0%	0	0
张 华	0	0	0	0%	0	0
徐刚强	0	0	0	0%	0	0
杜畅畅	0	0	0	0%	0	0
合计	0	-	0	0%	0	0

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张华	机械制造部部长	新任	副总经理	董事会任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

张华，副总经理，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2004年毕业于郑州航空工业管理学院机械设计制造及其自动化专业，本科学历。2004年7月至2005年7月在内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司机械制造部、电器制造部、技术开发部实习；2005年7月至2007年12月，担任技术开发部技术员；2007年12月至2012年5月，任技术开发部副部长；2012年5月至2020年7月，任技术开发部部长；2020年7月至2023年2月27日任机械制造部部长。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	0	1	27
生产人员	66	5	7	64
销售人员	8	0	0	8
技术人员	81	0	1	80
财务人员	6	0	1	5
员工总计	189	5	10	184

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释（1）	263,054,798.13	327,736,950.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释（2）	12,858,183.00	15,293,599.84
应收账款	注释（3）	200,458,562.65	29,776,080.60
应收款项融资	注释（4）	50,560,000.00	154,656,716.54
预付款项	注释（5）	27,991,147.29	6,910,181.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释（6）	454,790.88	644,929.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释（7）	137,580,728.18	115,988,224.54
合同资产	注释（8）	2,846,268.68	2,733,566.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释（9）	8,410,257.06	1,033,951.98
流动资产合计		704,214,735.87	654,774,202.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	注释（10）	9,832,078.62	10,520,497.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释（11）	2,511,057.24	2,581,094.60
无形资产	注释（12）	723,272.83	368,363.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释（13）	1,154,620.56	249,930.75
其他非流动资产	注释（14）		57,019.00
非流动资产合计		14,221,029.25	13,776,905.64
资产总计		718,435,765.12	668,551,108.49
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释（15）	81,576,640.50	231,815,329.67
应付账款	注释（16）	241,043,708.24	48,903,210.95
预收款项			
合同负债	注释（17）	40,042,016.52	34,956,169.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释（18）	1,514,238.81	1,375,473.30
应交税费	注释（19）	1,133,848.37	1,188,296.92
其他应付款	注释（20）	1,284,922.54	1,107,079.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释（21）		820,759.93
其他流动负债	注释（22）	378,818.10	381,614.71
流动负债合计		366,974,193.08	320,547,934.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	注释（23）	2,599,662.75	1,846,419.52
长期应付款	注释（24）		2,480,882.79
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释（25）	49,831.76	56,060.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,649,494.51	4,383,363.09
负债合计		369,623,687.59	324,931,297.77
所有者权益：			2,480,882.79
股本	注释（26）	67,500,000.00	67,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释（27）	11,507,706.55	11,507,706.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释（28）	13,435,057.11	13,476,712.26
盈余公积	注释（29）	39,211,214.20	39,211,214.20
一般风险准备			
未分配利润	注释（30）	217,158,099.67	211,924,177.71
归属于母公司所有者权益合计		348,812,077.53	343,619,810.72
少数股东权益			
所有者权益合计		348,812,077.53	343,619,810.72
负债和所有者权益合计		718,435,765.12	668,551,108.49

法定代表人：吕宏程

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：杜畅畅

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		310,767,082.43	338,461,577.11
其中：营业收入	注释（31）	310,767,082.43	338,461,577.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		270,016,917.18	293,977,595.03
其中：营业成本	注释	243,616,889.78	265,202,037.89

	(31)		
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 (32)	407,075.37	539,253.97
销售费用	注释 (33)	1,476,412.57	1,524,685.47
管理费用	注释 (34)	6,484,350.90	6,495,116.67
研发费用	注释 (35)	19,052,257.79	21,536,133.83
财务费用	注释 (36)	-1,020,069.23	-1,319,632.80
其中：利息费用		9,983.30	78,504.31
利息收入		1,037,399.10	1,430,653.80
加：其他收益	注释 (37)	212,427.62	2,018,851.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 (38)	-6,031,265.39	-3,688,730.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 (39)		38,381.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,931,327.48	42,852,483.60
加：营业外收入	注释 (40)	75,606.99	87,925.45
减：营业外支出	注释 (41)	10,381.00	22,810.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,996,553.47	42,917,598.48
减：所得税费用	注释 (42)	2,303,631.51	5,100,587.34

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,692,921.96	37,817,011.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		32,692,921.96	37,817,011.14
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的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）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吕宏程

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：杜畅畅

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		247,740,303.63	98,134,968.24

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,570.52	610,585.38
收到其他与经营活动有关的现金	注释 (43)	2,032,062.80	5,395,755.79
经营活动现金流入小计		249,778,936.95	104,141,309.41
购买商品、接受劳务支付的现金		249,215,863.97	233,264,487.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,298,252.80	30,762,318.30
支付的各项税费		6,270,617.03	7,544,738.72
支付其他与经营活动有关的现金	注释 (43)	2,077,355.88	3,867,437.48
经营活动现金流出小计		286,862,089.68	275,438,982.45
经营活动产生的现金流量净额		-37,083,152.73	-171,297,673.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,500.00	1,379,867.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		62,500.00	1,379,867.82

投资活动产生的现金流量净额		-62,500.00	-1,379,867.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 (43)	72,469,122.67	88,130,387.60
筹资活动现金流入小计		72,469,122.67	88,130,387.60
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,459,000.00	19,737,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 (43)	26,797,347.00	44,496,368.53
筹资活动现金流出小计		54,256,347.00	64,233,368.53
筹资活动产生的现金流量净额		18,212,775.67	23,897,019.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,932,877.06	-148,780,521.79
加：期初现金及现金等价物余额		255,267,828.19	356,826,311.12
六、期末现金及现金等价物余额		236,334,951.13	208,045,789.33

法定代表人：吕宏程

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：杜畅畅

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、5、 (30)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

公司于2023年4月11日召开的第三届董事会第十三次会议决议和第三届监事会第八次会议决议审议通过《公司2022年度利润分配的议案》，以公司2022年12月31日普通股67,500,000.00股为基数，向全体股东每10股派发分配红利4.068元（含税），共分配现金红利27,459,000.00元，剩余未分配利润结转以后年度分配，本年度资本公积不转增股本。

(二) 财务报表项目附注

内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

1. 公司基本情况

内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是内蒙古一机综合企业集团总公司宏远电器厂（以下简称“宏远电器厂”），2001年6月18日经中国兵器工业集团有限公司（以下简称“兵器集团”）“兵器武字〔2001〕418号《关于内蒙古第一机械制造（集团）有限公司所属建安公司等六个单位重组改制方案的批复》”同意，内蒙古第一机械集团有限公司（以下简称“一机集团”）将包头蒙龙稀土永磁电机制造有限责任公司（以下简称“蒙龙公司”）同宏远电器厂进行合并，新设本公司。

2001年12月21日，以宏远电器厂的净资产为基准，一机集团与内蒙古一机集团综合企业有限责任公司（以下简称“综企公司”）分别出资267.00万元及29.00万元共同组建本公司，宏远电器厂净资产经内蒙古普惠会计师事务所有限责任公司出具的以2001年4月30日为基准的内普会评字（2001）第55号评估报告验证，本次出资经包头昆仑会计师事务所于2001年12月14日出具的（2001）年昆会柳验字第（231）号验资报告验证，经验资的注册资本为295.73万元。公司于2001年12月20日注册登记，取得包头市工商行政管理局核发的注册号为1502001800144的企业法人营业执照，注册资本为296.00万元。

2014年12月25日，本公司由有限公司整体改制设立成股份有限公司，改制时本公司注册资本为人民币30,000,000.00元。

2015年3月24日，国务院国有资产监督管理委员会出具“国资产权〔2015〕144号《关于内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》，同意本公司改制。本次改制后股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
一机集团	7,922,883.00	26.41
包头市宏德股权管理中心(有限合伙)	7,065,615.00	23.55
包头市宏明股权管理中心(有限合伙)	4,386,404.00	14.62
包头市宏强股权管理中心(有限合伙)	4,214,046.00	14.05
包头市宏刚股权管理中心(有限合伙)	2,663,878.00	8.88
包头市宏斌股权管理中心(有限合伙)	2,539,657.00	8.47
包头市宏林股权管理中心(有限合伙)	1,207,517.00	4.02

合计	30,000,000.00	100.00
----	---------------	--------

2015年7月21日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《关于同意内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]4229号），同意本公司股票于2015年7月31日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：833186。

2016年4月20日，本公司召开的2015年年度股东大会审议通过2015年年度权益分派方案，以本公司股本30,000,000.00股为基数，向全体股东每10股转增5股，分红前本公司总股本为30,000,000.00股，分红后总股本增至45,000,000.00股，注册资本变更为45,000,000.00元。

2017年5月15日，本公司召开2016年年度股东大会决议和修改公司章程，以总股本45,000,000.00股为基数向全体股东每10股转增5股，共计新增22,500,000.00股，转增后股本增至67,500,000.00股，注册资本变更为67,500,000.00元。截至2023年6月30日，公司股本为67,500,000.00股，具体如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
一机集团	17,826,488.00	26.41
包头市宏德股权管理中心(有限合伙)	7,631,635.00	11.31
包头市宏明股权管理中心(有限合伙)	6,944,659.00	10.29
包头市宏强股权管理中心(有限合伙)	6,905,103.00	10.23
包头市宏刚股权管理中心(有限合伙)	4,565,475.00	6.76
包头市宏斌股权管理中心(有限合伙)	4,401,228.00	6.52
包头市宏林股权管理中心(有限合伙)	1,860,662.00	2.76
公众股东	17,364,750.00	25.72
合计	67,500,000.00	100.00

本公司的统一社会信用代码：91150200733279280H；

注册地址：内蒙古自治区包头市稀土高新区青工南路5号；

本公司的法定代表人：吕宏程；

母公司：一机集团；

本公司的最终控制人：兵器集团；

本公司属制造业，公司的主营业务为特种装甲车辆机电一体化电控装备的研发、制造和销售及控制盒、线缆等军品的生产。同时，公司还拥有民品工艺技术，经营部分汽车零部件业务，如重卡线束、驾驶室倾翻装置等。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

2. 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(2) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

3. 重要会计政策及会计估计

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

(1) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年上半年度的经营成果和现金流量。

(2) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(3) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(4) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(5) 现金及现金等价物的确定标准

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

(6) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

I 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

a. 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

c. 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

II 金融工具的确认依据和计量方法

a. 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

d. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

e. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

f. 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

III 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

a. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

a. 终止确认部分的账面价值；

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

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

IV 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

V 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

VI 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(7) 存货

I 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

II 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

III 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

IV 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

V 低值易耗品和包装物的摊销方法

a. 低值易耗品采用一次转销法。

b. 包装物采用一次转销法。

(8) 合同资产

I 合同资产的确认方法及标准

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

II 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本“附注 3、（6）VI 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(9) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

I 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

II 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

(10) 长期股权投资

I 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

II 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

III 后续计量及损益确认方法

a. 长期股权投资的核算

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

益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

b. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(11) 固定资产

I 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

II 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	3.00	3.23
运输工具	年限平均法	6.00	3.00	16.17
机器设备	年限平均法	10.00	3.00	9.70
动力设备	年限平均法	11.00	3.00	8.82
电子设备	年限平均法	4.00-5.00	3.00	19.40-24.25
专用设备	年限平均法	8.00	5.00	11.88

III 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。

(12) 在建工程

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

(13) 借款费用

I 借款费用资本化的确认原则

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

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

II 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

III 暂停资本化期间

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

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

IV 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(14) 无形资产

I 无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

II 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
软件	3.00-5.00	直线法	预计收益年限

专利权	5.00-10.00	直线法	合同规定期限
-----	------------	-----	--------

III划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

IV开发阶段支出资本化的具体条件

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

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(15)长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产

减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

(16) 合同负债

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

(17) 职工薪酬

I 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

II 离职后福利的会计处理方法

a. 设定提存计划

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

b. 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

III 辞退福利的会计处理方法

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

(18) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因

素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

(19) 股份支付

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

I 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

II 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(20) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

- 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(21) 收入

I 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

- 客户已接受该商品或服务。

II 收入确认的具体方法：

1) 军品收入确认时点：

对于军品配套业务，根据合同约定方式将合格产品交付客户，已经确定销售价格并验收后确认收入；对于其他军品，在取得双方交接凭单、军品验收合格证明后确认收入。

2) 民品收入确认时点：

对于民品配套业务，根据合同约定方式将合格产品交付客户、已经确定销售价格并上线使用后确认收入；对于其他民品，在取得对方收货确认单据后确认收入。

(22) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减

值准备，并确认为资产减值损失：

- 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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(23) 政府补助

I 类型

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

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

II 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

III 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

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

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

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

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

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

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

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

(25) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

I 本公司作为承租人

a. 使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照“附注 3、(15)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

b. 租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

c. 短期租赁和低价值资产租赁

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

d. 租赁变更

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

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

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

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

e. 新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

II 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

a. 经营租赁会计处理

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

b. 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“附注 3、（6）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照“附注 3、（6）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

III 售后租回交易

公司按照“附注 3、（21）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

a. 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“附注 3、（6）金融工具”。

b. 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“附注 3、（6）金融工具”。

(27) 重要会计政策和会计估计的变更

I 重要会计政策变更

a. 执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

①关于试运行销售的会计处理

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

②关于亏损合同的判断

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

b. 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

c. 执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

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

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

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

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

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

II 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

4. 税项

(1) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
房产税	从价计征，按房产原值一次减去30%后的余值乘1.2%	1.2%
土地使用税	执行当地标准	9.6元/平米
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

(2) 税收优惠

1) 本公司于2020年11月27日通过高新资格复审，并取得了编号为GR202015000031号的高新技术企业证书，有效期三年，有效期间为2020年度、2021年度及2022年度。据《中华人民共和国企业所得税法》第28条：“国家需要重点扶持的高新技术企业减按15.00%的税率征收企业所得税”，本公司2023年度执行15.00%的企业所得税率。

2) 根据《内蒙古自治区房产税实施细则》（2022年12月28日经《内蒙古自治区人民

政府关于修改〈内蒙古自治区实施《中华人民共和国车船税法》办法〉和〈内蒙古自治区房产税实施细则〉的决定》第四次修正)，自 2022 年 1 月 1 日到 2025 年 12 月 31 日，前款规定的房产原值一次减除比例暂由 10.00%调整为 30.00%，税率不变。

3) 根据财政部、税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号)，自 2021 年 1 月 1 日起，制造业企业研发费用加计扣除比例由 75%提高到 100%，本企业为制造业企业，享受其规定的研发费用加计扣除比例。

5. 财务报表项目注释

(1) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	236,334,951.13	255,267,828.19
其中：存放财务公司款项	232,546,818.19	255,121,255.32
其他货币资金	26,719,847.00	72,469,122.67
合计	263,054,798.13	327,736,950.86
其中：存放在境外的款项总额		

质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	26,719,847.00	72,469,122.67
合计	26,719,847.00	72,469,122.67

(2) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,538,183.00	2,630,000.00
财务公司承兑汇票	3,320,000.00	1,190,000.00
商业承兑汇票	-	11,473,599.84
合计	12,858,183.00	15,293,599.84

(3) 应收账款

I 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	206,399,267.83	29,720,051.00
1 至 2 年	1,519,441.37	1,050,259.60
2 至 3 年	133,768.90	133,768.90
3 至 4 年		
小计	208,052,478.10	30,904,079.50
减：坏账准备	7,593,915.45	1,127,998.90
合计	200,458,562.65	29,776,080.60

II 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提 坏账准备										
按组合计提 坏账准备	208,052,478.10	100.00	7,593,915.45	3.65	200,458,562.65	30,904,079.50	100.00	1,127,998.90	3.65	29,776,080.60
其中：										
关联方组合	157,943,632.81	75.92	5,764,942.59	3.65	152,178,690.22	25,831,323.89	83.59	942,843.32	3.65	24,888,480.57
账龄组合	50,108,845.29	24.08	1,828,972.86	3.65	48,279,872.43	5,072,755.61	16.41	185,155.58	3.65	4,887,600.03
合计	208,052,478.10	100.00	7,593,915.45		200,458,562.65	30,904,079.50	100.00	1,127,998.90		29,776,080.60

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

关联方组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	156,675,560.54	5,718,657.93	3.65
1-2年	1,134,303.37	41,402.10	3.65
2-3年	133,768.90	4,882.56	3.65
合计	157,943,632.81	5,764,942.59	3.65

账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	49,723,707.29	1,814,915.32	3.65
1-2年	385,138.00	14,057.54	3.65
合计	50,108,845.29	1,828,972.86	3.65

III 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

IV 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
军品单位 1	86,586,029.03	41.62	3,160,390.06
军品单位 2	53,842,215.12	25.88	1,965,240.85
北奔重型汽车集团有限公司	17,515,388.66	8.42	639,311.68
四川海天仪表电器开发有限公 司	10,077,814.51	4.84	367,840.23
军品单位 3	9,859,982.63	4.74	359,889.37
合计	177,881,429.95	85.50	6,492,672.19

(4) 应收款项融资

I 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,560,000.00	154,656,716.54
合计	50,560,000.00	154,656,716.54

II 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他 变 动	期末余额	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
应收票据	154,656,716.54	52,910,000.00	157,006,716.54		50,560,000.00	
合计	154,656,716.54	52,910,000.00	157,006,716.54		50,560,000.00	

III 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	2,350,000.00
合计	-	2,350,000.00

(5) 预付款项

I 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,563,227.97	98.47	6,910,181.88	100.00
1至2年	427,919.32	1.53		
2至3年				
3年以上				
合计	27,991,147.29	100.00	6,910,181.88	100.00

II 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北军通电子装备科技有限公司	4,228,000.00	15.10
广东三丰汽车科技有限公司	2,950,000.00	10.54
北京镭航世纪科技有限公司	2,784,238.00	9.95
深圳智航精密科技有限公司	2,414,158.00	8.62
河北军涛科技有限公司	2,156,500.00	7.70
合计	14,532,896.00	51.91

(6) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款项	454,790.88	644,929.77
合计	454,790.88	644,929.77

I 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	454,790.88	644,929.77
小计	454,790.88	644,929.77
减：坏账准备		
合计	454,790.88	644,929.77

II 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	454,790.88	100.00			454,790.88	644,929.77	100.00			644,929.77
其中：										
备用金及保证金组合	454,790.88	100.00			454,790.88	644,929.77	100.00			644,929.77
合计	454,790.88	100.00			454,790.88	644,929.77	100.00			644,929.77

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
备用金及保证金组合	454,790.88		
合计	454,790.88		

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初余额	644,929.77			644,929.77
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	20,000.00			20,000.00
本期终止确认	210,138.89			210,138.89
其他变动				
期末余额	454,790.88			454,790.88

III按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	254,790.88	444,929.77
押金	200,000.00	200,000.00
备用金		

合计	454,790.88	644,929.77
----	------------	------------

IV按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
军品单位 1	押金、保证金	208,000.00	1 年以内	45.74	
军品单位 4	保证金	150,000.00	1 年以内	32.98	
军品单位 5	保证金	54,929.77	1 年以内	12.08	
中招国际招标有限公司	保证金	39,861.11	1 年以内	8.76	
北奔重型汽车集团有限公司	保证金	2,000.00	1 年以内	0.44	
合计		454,790.88		100.00	

(7) 存货

I 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	44,428,613.80		44,428,613.80	20,019,246.26		20,019,246.26
在产品	16,815,672.63		16,815,672.63	15,129,053.67		15,129,053.67
库存商	43,377,461.61		43,377,461.61	6,857,683.89		6,857,683.89

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
品						
发出商 品	32,958,980.14		32,958,980.14	73,982,240.72		73,982,240.72
合计	137,580,728.18		137,580,728.18	115,988,224.54		115,988,224.54

(8) 合同资产

I 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,949,823.64	103,554.96	2,846,268.68	2,837,121.80	103,554.96	2,733,566.84
合计	2,949,823.64	103,554.96	2,846,268.68	2,837,121.80	103,554.96	2,733,566.84

II 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	2,949,823.64	100.00	103,554.96	3.51	2,846,268.68	2,837,121.80	100.00	103,554.96	3.65	2,733,566.84
其中：										
质保金组合	2,949,823.64	100.00	103,554.96	3.51	2,846,268.68	2,837,121.80	100.00	103,554.96	3.65	2,733,566.84
合计	2,949,823.64	100.00	103,554.96		2,846,268.68	2,837,121.80	100.00	103,554.96		2,733,566.84

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
质保金组合	2,949,823.64	103,554.96	3.51
合计	2,949,823.64	103,554.96	

（9）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	8,410,257.06	1,033,951.98
合计	8,410,257.06	1,033,951.98

（10）固定资产

I 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,832,078.62	10,520,497.88
固定资产清理		
合计	9,832,078.62	10,520,497.88

II 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	动力设备	专用设备	合计
1. 账面原值							
(1) 期初余额	7,811,975.18	8,991,155.48	1,265,768.88	613,392.64	10,108,392.82	2,097,345.08	30,888,030.08
(2) 本期增加金额		120,353.99				10,619.47	130,973.46
—购置		120,353.99				10,619.47	130,973.46
(3) 本期减少金额					346,033.04		346,033.04
—处置或报废					346,033.04		346,033.04
(4) 期末余额	7,811,975.18	9,111,509.47	1,265,768.88	613,392.64	9,762,359.78	2,107,964.55	30,672,970.50
2. 累计折旧							
(1) 期初余额	4,582,248.42	6,239,684.07	766,462.21	394,833.56	8,244,823.90	139,480.04	20,367,532.20
(2) 本期增加金额	126,440.22	272,795.13	66,595.76	8,306.60	208,116.96	136,270.73	931,248.38
—计提	126,440.22	272,795.13	66,595.76	8,306.60	208,116.96	136,270.73	931,248.38
(3) 本期减少金额					335,652.04		335,652.04
—处置或报废					335,652.04		335,652.04
(4) 期末余额	4,708,688.64	6,512,479.2	823,544.29	403,140.16	8,117,288.82	275,750.77	20,840,891.88
3. 减值准备							
(1) 期初余额							
(2) 本期增加金额							

—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	3,103,286.54	2,599,030.27	442,224.59	210,252.48	1,645,070.96	1,832,213.78	9,832,078.62
(2) 上年年末账面价值	3,229,726.76	2,751,471.41	499,306.67	218,559.08	1,863,568.92	1,957,865.04	10,520,497.88

III期末无暂时闲置的固定资产

IV期末无通过经营租赁租出的固定资产

V期末无未办妥产权证书的固定资产

VI期末无未抵押、质押的固定资产

(11) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	4,224,005.02	4,224,005.02
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	4,224,005.02	4,224,005.02
2. 累计折旧		
(1) 期初余额	1,642,910.42	1,642,910.42
(2) 本期增加金额	70,037.36	70,037.36
— 计提	70,037.36	70,037.36
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	1,712,947.78	1,712,947.78
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,511,057.24	2,511,057.24
(2) 上年年末账面价值	2,581,094.60	2,581,094.60

(12) 无形资产

项目	专利权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	9,450.00	1,198,061.76	1,207,511.76

(2) 本期增加金额		428,669.82	428,669.82
—购置		428,669.82	428,669.82
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	9,450.00	1,626,731.58	1,636,181.58
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	9,450.00	829,698.35	839,148.35
(2) 本期增加金额		73,760.40	73,760.40
—计提		73,760.40	73,760.40
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	9,450.00	903,458.75	912,908.75
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值		723,272.83	723,272.83
(2) 上年年末账面价值		368,363.41	368,363.41

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	7,593,915.45	1,139,087.32	1,562,650.06	234,397.51
固定资产折旧年限差异				
资产减值损失	103,554.96	15,533.24	103,554.96	15,533.24

合计	7,697,470.41	1,154,620.56	1,666,205.02	249,930.75
----	--------------	--------------	--------------	------------

(14) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他非流动资产	-	57,019.00
合计	-	57,019.00

(15) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	66,226,640.50	180,155,329.67
商业承兑汇票	15,350,000.00	51,660,000.00
合计	81,576,640.50	231,815,329.67

(16) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	236,623,648.18	46,414,808.80
应付科研款	421,600.00	522,600.00
应付设备款	215,360.00	360,160.00
其他	3,783,100.06	1,605,642.15
合计	241,043,708.24	48,903,210.95

(17) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	40,042,016.52	34,956,169.34
合计	40,042,016.52	34,956,169.34

(18) 应付职工薪酬

I 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,375,473.30	26,466,391.72	26,327,626.21	1,514,238.81
离职后福利-设定 提存计划		2,070,520.87	2,070,520.87	
离职后福利-设定 受益计划		200,930.04	200,930.04	
其他		11,851.04	11,851.04	
合计	1,375,473.30	28,749,693.67	28,610,928.16	1,514,238.81

II 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津 贴和补贴		24,568,960.70	24,568,960.70	
(2) 职工福利费		250,540.68	250,540.68	
(3) 社会保险费		650,332.17	650,332.17	
其中：医疗保险费		617,302.40	617,302.40	
工伤保险费		33,029.77	33,029.77	
生育保险费				
(4) 住房公积金		560,299.00	560,299.00	
(5) 工会经费和职 工教育经费	1,375,473.30	436,259.17	297,493.66	1,514,238.8 1
合计	1,375,473.30	26,466,391.72	26,327,626.21	1,514,238.8 1

III 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,553,579.28	1,553,579.28	
失业保险费		45,742.27	45,742.27	
企业年金缴费		471,199.32	471,199.32	

合计	2,070,520.87	2,070,520.87
----	--------------	--------------

(19) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,116,125.74	1,122,351.02
个人所得税	17,722.63	65,945.90
合计	1,133,848.37	1,188,296.92

(20) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,284,922.54	1,107,079.86
合计	1,284,922.54	1,107,079.86

I 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
代收代缴款项	1,099,134.06	919,641.38
押金及保证金	12,500.00	12,500.00
困难职工帮扶救助基金	52,295.48	53,945.48
风险抵押金	120,993.00	120,993.00
合计	1,284,922.54	1,107,079.86

(21) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	-	820,759.93

合计	-	820,759.93
----	---	------------

(22) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认银行承兑汇票		
待转销项税	378,818.10	381,614.71
合计	378,818.10	381,614.71

(23) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,804,449.51	2,881,949.51
减：未确认的融资费用	204,786.76	214,770.06
重分类至一年内到期的非流动负债	-	820,759.93
合计	2,599,662.75	1,846,419.52

(24) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	-
专项应付款	-	2,480,882.79
合计	-	2,480,882.79

I 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
科研项目	2,480,882.79	-	2,480,882.79	-
合计	2,480,882.79	-	2,480,882.79	-

(25) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	56,060.78		6,229.02	49,831.76
合计	56,060.78		6,229.02	49,831.76

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
包头科技局和信息化局项目补贴	56,060.78		6,229.02		49,831.76	资产相关
合计	56,060.78		6,229.02		49,831.76	

(26) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	67,500,000.00						67,500,000.00

(27) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,418,806.55			11,418,806.55
其他资本公积	88,900.00			88,900.00
合计	11,507,706.55			11,507,706.55

（28）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,476,712.26		41,655.15	13,435,057.11
合计	13,476,712.26		41,655.15	13,435,057.11

（29）盈余公积

项目	期初余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,211,214.20				39,211,214.20
合计	39,211,214.20				39,211,214.20

（30）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	211,924,177.71	176,744,110.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	211,924,177.71	176,744,110.90
加：本期净利润	32,692,921.96	37,817,011.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利	27,459,000.00	19,737,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	217,158,099.67	194,824,122.04

公司于2023年4月11日召开的第三届董事会第十三次会议决议和第三届监事会第八次会议决议审议通过《公司2022年度利润分配的议案》，以公司2022年12月31日普通股67,500,000.00股为基数，向全体股东每10股派发分配红利4.068元（含税），共分配现金红利27,459,000.00元，剩余未分配利润结转以后年度分配，本年度资本公积不转增股本。

（31）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	310,597,287.74	243,616,889.78	338,461,577.11	265,202,037.89
其他业务	169,794.69			
合计	310,767,082.43	243,616,889.78	338,461,577.11	265,202,037.89

（32）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	185,488.45	250,212.11
教育费附加	132,491.77	178,722.94
水利基金	18,818.78	49,214.31
房产税	35,418.22	35,418.22
土地使用税	12,720.19	12,720.19
印花税	21,297.96	12,196.20
车船使用税	840.00	770.00
合计	407,075.37	539,253.97

（33）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	990,199.16	999,866.85
办公费	-	800.00
装卸运输费	65,439.43	174,499.42
差旅费	149,389.36	101,080.98
折旧费	1,262.76	1,262.76
销售服务费	-	5,425.49
租赁费	70,037.36	70,037.36
物料消耗及低耗	2,781.10	330.31
包装费及仓储保管费	36,056.60	36,721.60
劳动保护费	5,227.88	-
业务招待费	154,188.92	134,660.70
其他	1,830.00	-
合计	1,476,412.57	1,524,685.47

(34) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,849,221.04	4,806,462.16
折旧费	210,645.78	194,787.87
办公费	29,057.77	261,750.90
运输费	3,271.10	2,901.85
差旅费	208,973.24	56,810.71
检车、修理费	39,350.30	159,340.30
无形资产摊销	73,760.40	51,844.05
物耗、低值易耗品摊销	37,838.99	94,712.02
业务招待费	135,117.77	112,664.33
保险费	6,993.52	41,768.84
劳动保护费	22,736.96	718.26
聘请中介机构费用	360,083.44	345,220.34
会议、咨询费	10,027.36	3,518.91
水电费	36,680.86	73,783.05

绿化费	-	13,995.28
其他	460,592.37	274,837.80
合计	6,484,350.90	6,495,116.67

(35) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
产品研发项目	19,052,257.79	21,536,133.83
合计	19,052,257.79	21,536,133.83

(36) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	9,983.30	78,504.31
其中：租赁负债利息费用	9,983.30	78,504.31
减：利息收入	1,037,399.10	1,430,653.80
手续费	7,346.57	32,516.69
合计	-1,020,069.23	-1,319,632.80

(37) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	206,229.02	2,018,851.02
代扣个人所得税手续费	6,198.60	
合计	212,427.62	2,018,851.02

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益
------	------	------	-----------

			相关
包头市高新区经信委小巨人奖励	-	1,998,000.00	收益相关
中小企业技改财政中央专项资金	-	14,622.00	资产相关
包头科技局和信息化局项目补贴	6,229.02	6,229.02	资产相关
包头市质量技术监督局质量奖	200,000.00		收益相关
合计	206,229.02	2,018,851.02	

(38) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-434,651.16	-
应收账款坏账损失	6,465,916.55	3,688,730.50
合计	6,031,265.39	3,688,730.50

(39) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	38,381.00
合计	-	38,381.00

(40) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	75,206.99	87,725.44	75,206.99

其他	400.00	200.01	400.00
合计	75,606.99	87,925.45	75,606.99

(41) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,381.00	22,810.57	10,381.00
其他			
合计	10,381.00	22,810.57	10,381.00

(42) 所得税费用

I 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,208,321.32	5,648,139.77
递延所得税费用	-904,689.81	-547,552.43
合计	2,303,631.51	5,100,587.34

II 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	34,996,553.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,249,483.02
调整以前期间所得税的影响	-469,538.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,722.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发加计扣除	-2,592,036.19
所得税费用	2,303,631.51

(43) 现金流量表项目

I 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,037,399.10	1,430,653.80
政府补助	200,000.00	1,998,000.00
往来款	771,855.58	1,966,901.98
违约金及押金	400.00	200.01
其他	22408.12	
合计	2,032,062.80	5,395,755.79

II 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用支出	1,985,474.31	2,288,185.50
投标保证金	20,000.00	1,165,929.77
银行手续费	7,346.57	32,516.69
其他	64535.00	380,805.52
合计	2,077,355.88	3,867,437.48

III 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金	72,469,122.67	88,130,387.60
合计	72,469,122.67	88,130,387.60

IV支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金及租赁费	26,797,347.00	44,496,368.53
合计	26,797,347.00	44,496,368.53

(44) 现金流量表补充资料

I 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,692,921.96	37,817,011.14
加：信用减值损失	-6,031,265.39	-3,688,730.50
资产减值准备	0.00	38,381.00
固定资产折旧	809,011.72	899,662.87
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	844,800.99	422,400.50
无形资产摊销	70,037.36	51,844.05
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,381.00	22,810.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,983.30	78,504.31
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-904,689.81	-547,552.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,592,503.64	55,205,989.29

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-79,976,688.91	-94,945,856.62
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	36,984,858.69	-166,652,137.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,083,152.73	-171,297,673.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	236,334,951.13	208,045,789.33
减：现金的期初余额	255,267,828.19	356,826,311.12
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	-18,932,877.06	-148,780,521.79

II 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	236,334,951.13	255,267,828.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	236,334,951.13	255,267,828.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	236,334,951.13	255,267,828.19

(45) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,719,847.00	票据保证金
合计	26,719,847.00	

(46) 政府补助

I 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2021年自治区科技成果转化专项资金	1,100,000.00	专项应付款	-	-	研发费用
中小企业技改财政中央专项资金	292,440.00	递延收益	-	14,622.00	其他收益
包头科技局和信息化局项目补贴	200,000.00	递延收益	6,229.02	6,229.02	其他收益

II 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2021年自治区科技成果转化专项资金	3,900,000.00	2,480,882.79	-	研发费用、主营业务成本
包头市质量技术监督局质量奖	200,000.00	200,000.00	-	其他收益

(47) 租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	9,983.30	78,504.31
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	67,516.70	60,713.21
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	77,500.00	77,500.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

5. 与金融工具相关的风险

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

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

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

(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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。管理层已指定适当的信用政策，并不断监察这些信用风险的敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行、其他大中型上市银行和兵器集团之控股子公司兵工财务有限责任公司等金融机构的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

(2) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来金融机构签订了融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2023 年 06 月 30 日，本公司与兵工财务有限责任公司、工商银行包头稀土高新开发区支行、光大银行包头分行、中国银行包头东河支行等金融机构仍保持长期合作关系。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	
应付票据		81,576,640.50				81,576,640.50
应付账款		241,043,708.24				241,043,708.24
其他应付款		1,284,922.54				1,284,922.54
合计		323,905,271.28				323,905,271.28

项目	期初余额					合计
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	
应付票据		231,815,329.67				231,815,329.67
应付账款		48,903,210.95				48,903,210.95
其他应付款		1,107,079.86				1,107,079.86
合计		281,825,620.48				281,825,620.48

(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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

I 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。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在以浮动利率计算的借款利率，故利率变动对本公司的净利润无重大影响。

II 汇率风险

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

本公司主要经营区域位于中国境内，所有业务以人民币结算。截至 2023 年 06 月 30 日，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

III 其他价格风险

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

本公司截至 2023 年 06 月 30 日无投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的股票和债权及基金及非上市公司股权等金融工具。

6. 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	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
一机集团	包头市青山区民主路	机械制造	260,501.80	26.41	26.41

本公司最终控制方是：兵器集团。

(2) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
一机集团及其附属企业	同一母公司及母公司的合营企业
兵器集团及其附属企业	与本公司同受最终控制方控制
兵工财务有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
北奔重型汽车集团有限公司	与本公司同受最终控制方控制

(3) 关联交易情况

I 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
军品单位 1	采购原材料、服务	1,539,200.20	4,034,729.85
军品单位 2	采购原材料、服务	463,711.03	2,331,035.94
北奔重型汽车集团有限公司	采购原材料、服务	252,149.99	-
合计		2,255,061.22	6,365,765.79

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
军品单位 1	销售商品	173,830,667.93	135,089,840.16
军品单位 2	销售商品	51,747,071.93	53,660,237.15
北奔重型汽车集团有限公司	销售商品	15,209,322.58	13,913,426.54
合计		240,787,062.44	202,663,503.85

II 关联租赁情况

本公司作为承租方：

简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

出租方名称	租赁资产种类	本期承担的租赁付款额	上期期承担的租赁付款额
军品单位1	房屋租赁	-	412,844.04
合计	-	-	412,844.04

III 关联债权债务转移

无。

IV关联方存款

关联方	期初余额	期末余额
兵工财务有限责任公司	255,121,255.32	232,546,818.19

V其他关联交易

项目	关联方	本期金额	上期金额
利息收入	兵工财务有限责任公司	901,027.80	1,256,221.08

(3) 关联方应收应付款项

I 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	一机集团及其附属企业	86,586,029.03	3,160,390.06	10,885,561.21	397,322.97
	兵器集团及其附属企业	53,842,215.12	1,965,240.85	6,120,505.94	223,398.47
	北奔重型汽车集团有限公司	17,515,388.66	639,311.68	8,825,256.74	322,121.87
应收票据					
	兵器集团及其附属企业	3,320,000.00			
	北奔重型汽车集团有限公司	9,538,183.00		10,770,000.00	300,760.00
应收款项融资					
	一机集团及其附属企业	41,400,000.00		139,472,050.41	
	兵器集团及其附属企业	-		4,364,280.00	
	北奔重型汽车集团有限公司	7,160,000.00		10,293,298.45	
预付款项					
	一机集团及其附属企业	180,149.00		1,219.00	
	兵器集团及其附属企业	270,840.00		562,579.50	

其他应收款					
	一机集团及其附属企业	208,000.00		208,000.00	
	兵器集团及其附属企业				
	北奔重型汽车集团有限公司	2,000.00		2,000.00	
合同资产					
	一机集团及其附属企业	302,021.94	2,666.70	73,060.34	2,666.70
	兵器集团及其附属企业	1,550,301.84	56,586.02	1,550,301.84	56,586.02

II 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	一机集团及其附属企业	1,040,142.91	1,347,292.67
	兵器集团及其附属企业	432,788.92	590,923.66
应付票据			
	一机集团及其附属企业	460,000.00	4,868,170.00
	兵器集团及其附属企业	50,000.00	1,467,200.00
其他应付款			
	一机集团及其附属企业	5,591.60	3,500.00

	兵器集团及其附属企业	12,798.11	
合同负债			
	一机集团及其附属企业	323,536.46	323,536.46
	兵器集团及其附属企业	1,047,483.84	996,121.14
租赁负债			
	一机集团及其附属企业	2,599,662.75	1,846,419.52
一年内到期的非流动负债			
	一机集团及其附属企业	-	820,759.93

(4) 资金集中管理**本公司归集至集团的资金**

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	232,546,818.19		255,121,255.32	
合计	232,546,818.19		255,121,255.32	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

7. 承诺及或有事项**(1) 重要承诺事项**

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(2) 或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

8. 资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 25 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

9. 补充资料**(1) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,687,111.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,225.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,198.60	
小计	2,758,536.40	
所得税影响额	413,780.46	
合计	2,344,755.94	

(2) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收

			益
净利润	9.51	0.48	0.48
扣除非经常性损益后的净利润	8.82	0.45	0.45

内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,687,111.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,225.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,198.60
非经常性损益合计	2,758,536.40
减：所得税影响数	413,780.46
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,344,755.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用