



塞北股份

NEEQ: 837422

包头市塞北机械设备股份有限公司

Baotou SaibeiMachanical Equipment Co.,Ltd.



年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、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。
- 二、公司负责人王斌、主管会计工作负责人李龙及会计机构负责人（会计主管人员）李龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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。
  1. 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、本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。
- 五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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。
- 六、未按要求披露的事项及原因

本公司特申请豁免披露或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.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件.....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	32
第五节	公司治理.....	37
第六节	财务会计报告.....	43
	附件会计信息调整及差异情况.....	147

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 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
塞北股份、公司	指	包头市塞北机械设备股份有限公司
控股子公司、大江车桥	指	重庆大江车桥有限责任公司
参股公司、北方专汽	指	包头北方创业专用汽车有限责任公司
全资子公司、北方恒泰	指	重庆北方恒泰智能科技有限公司
军方、部队	指	中国人民解放军
中航证券	指	中航证券有限公司
报告期、本报告期	指	2024年1月1日-2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《包头市塞北机械设备股份有限公司公司章程》
《股东大会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《包头市塞北机械设备股份有限公司股东大会议事规则》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	包头市塞北机械设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Baotou SaibeiMechanical Equipment Co.,Ltd.		
法定代表人	王斌	成立时间	2007年12月3日
控股股东	控股股东为王斌	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王斌，一致行动人为王璐熠
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-专用设备制造业 C35-C359-其他专用设备制造 C3599		
主要产品与服务项目	公司主要从事特种车辆传动系统、行动系统、操纵系统部件产品及特种工程机械车桥产品的研发、生产及销售。		
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	塞北股份	证券代码	837422
挂牌时间	2016年5月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	100,000,001
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 32 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	石磊	联系地址	内蒙古自治区包头市青山区装备制造产业园区 B4 路南侧
电话	0472-5167622	电子邮箱	sbjx_2007@163.com
传真	0472-5167600		
公司办公地址	内蒙古自治区包头市青山区装备制造产业园区 B4 路南侧	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	911502006673384054		
注册地址	内蒙古自治区包头市青山区装备制造产业园区 B4 路南侧		
注册资本（元）	100,000,001	注册情况报告期内是否变更	否



## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于装备制造业国家级专精特新小巨人企业，长期专注于特种车辆传动系统、行动系统、操纵系统部件产品及特种工程机械车桥产品的研发、生产及销售。公司产品按用途可以分为特种车辆部件产品和特种工程机械车桥产品两大类。特种车辆部件产品包括传动系统部件（车桥总成、变速箱前箱总成、传动轴总成）、行动系统部件（轻量化可维护安全车轮、制动器总成、应急泵及控制阀）、操纵系统部件（转向器总成、转向柱调整机构）。特种工程机械车桥产品主要包括汽车起重机及全地面起重机车桥产品。

作为专精特新企业，公司紧跟行业和技术的发展趋势，长期坚持基于客户潜在需求的技术创新。作为高新技术企业，公司拥有 76 项专利，参与起草某安全车轮规范的国军标准。从业人员 497 人，其中从事产品研发和工艺设计的工程技术人员 62 名。特种车辆部件产品及服务在国庆 70 周年阅兵大典中赢得赞誉，特种工程机械车桥产品被三一集团、柳工集团等大型龙头主机厂授予优秀供应商、战略合作伙伴等荣誉。

公司长期为客户提供专业的、可靠的、高质量的产品和服务。公司一直采取直销的方式开展业务，收入来源主要是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期内，在 2024 年合同正常履行的情况下，2024 年公司实现营业收入 23070.08 万元，较上年同期减少 34.73%。营业总成本 21277.12 万元，较上年同期减少 27.91%。归属于挂牌公司股东的净利润 -2393.63 万元，较上年同期减少 245.64%。总资产 63450.07 万元，较上年同期减少 8.88%。负债合计 39615.58 万元，较上年同期减少 9.38%。归属于挂牌公司股东的净资产 18205.43 万元，较上年同期减少 10.38%，经营活动产生的现金流量净额 2318.63 万元，较上年同期增加 173.01%。

#### (二) 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	国家级“专精特新”企业：子公司大江车桥于 2022 年 8 月 8 日通过工业和信息化部关于第四批专精特新“小巨人”企业的认定；高新技术企业认定：公司于 2024 年 12 月 7 日通过了认定报备的第一批高新技术企业备案，并取得了由内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR2024415000042，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	230,700,791.33	353,471,391.89	-34.73%
毛利率%	7.77%	17.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-23,936,328.45	16,435,578.55	-245.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-26,575,309.32	9,631,802.51	-375.91%
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）	-12.52%	8.55%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-13.90%	5.01%	-
基本每股收益	-0.24	0.16	-250.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	634,500,688.98	696,302,767.70	-8.88%
负债总计	396,155,759.59	437,159,332.90	-9.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	182,054,284.35	203,150,341.25	-10.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.18	2.03	-91.13%
资产负债率%（母公司）	55.28%	57.08%	-
资产负债率%（合并）	62.44%	62.78%	-
流动比率	1.41	1.41	-
利息保障倍数	-6.31	7.98	-
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	23,186,258.43	8,492,860.66	173.01%
应收账款周转率	0.72	1.09	-
存货周转率	4.07	6.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.88%	8.87%	-
营业收入增长率%	-34.73%	-9.92%	-
净利润增长率%	-219.72%	-5.23%	-

## 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	101,604,116.46	16.01%	101,601,781.23	14.59%	0.00%

应收票据	41,964,375.74	6.61%	59,005,948.16	8.47%	-28.88%
应收账款	309,278,739.20	48.74%	332,208,799.70	47.71%	-6.90%
交易性金融资产	-	0.00%	2,531,679.19	0.36%	-100.00%
应收款项融资	19,767,141.74	3.12%	51,543,083.04	7.40%	-61.65%
预付账款	449,039.00	0.07%	772,144.71	0.11%	-41.85%
其他流动资产	1,980,169.23	0.31%	418,765.46	0.06%	372.86%
固定资产	30,222,929.58	4.76%	38,372,957.30	5.51%	-21.24%
使用权资产	25,064,177.93	3.95%	12,048,247.40	1.73%	108.03%
长期待摊费用	384,514.77	0.06%	207,179.50	0.03%	85.59%
递延所得税资产	9,085,493.33	1.43%	5,358,379.66	0.77%	69.56%
其他非流动资产	80,000.00	0.01%	378,800.00	0.05%	-78.88%
应付票据	41,565,970.48	6.55%	48,560,948.00	6.97%	-14.40%
应付账款	241,678,126.13	38.09%	269,173,811.18	38.66%	-10.21%
合同负债	154,794.45	0.02%	345,617.13	0.05%	-55.21%
应交税费	1,654,246.93	0.26%	10,685,624.15	1.53%	-84.52%
其他应付款	768,404.65	0.12%	11,632,733.47	1.67%	-93.39%
租赁负债	18,046,308.29	2.84%	7,170,398.40	1.03%	151.68%
专项储备	14,164,403.20	2.23%	11,587,023.91	1.66%	22.24%
未分配利润	26,847,293.88	4.23%	50,783,622.33	7.29%	-47.13%

### 项目重大变动原因

应收票据与上年同期相比减少28.88%，主要系公司年末收到持有未到期的承兑汇票较上年度减少所致。

应收账款与上年同期相比减少6.90%，主要系公司本期未到期结算期应收款减少所致。

交易性金融资产与上年同期相比减少100.00%，主要系公司年末购买的理财产品全部收回所致。

应收款项融资与上年同期相比减少61.65%，主要系公司年末收到持有未到期信用等级高的银行承兑汇票较上年减少所致。

预付账款与上年同期相比减少41.85%，主要系公司本期生产采购物资及备件需要先付款后提货的情况减少所致。

其他流动资产与上年同期相比增加372.86%，主要系公司留抵进项税金额增加所致。

固定资产与上年同期相比减少21.24%，主要系公司本期固定资产折旧金额大于新增购买固定资产原值所致。

使用权资产与上年同期相比增加108.03%，主要系公司租赁资产到期，本期重新签订租赁合同，公司按新合同重新确认使用权资产和租赁负债所致。

长期待摊费用与上年同期相比增加85.59%，主要系公司本期厂房改造增加了长期待摊费用所致。

递延所得税资产与上年同期相比增加69.56%，主要系公司本期因有军品未定价产品，合同价格大于实际结算价，前期销售的未定价产品应收款余额账龄增加，导致坏账准备金额增加所致。

其他非流动资产与上年同期相比减少78.88%，主要系公司上期预付购买设备款已取得发票转入固定资产所致。

应付票据与上年同期相比减少14.40%，主要系公司本期支付的承兑汇票未到期金额减少所致。

应付账款与上年同期相比减少10.21%，主要系公司本期供应商未到结算期应付款金额减少所致。

合同负债与上年同期相比减少 55.21%，主要系公司本期将大部分预收客户货款的产品交付，转计收入所致。

应交税费与上年同期相比减少 84.52%，主要系公司收入及利润减少，期末应交增值税及所得相应减少税所致。

其他应付款与上年同期相比减少 93.39%，主要系公司归还了到期股东借款所致。

租赁负债与上年同期相比增加 151.68%，主要系公司租赁资产到期，本期重新签订租赁合同，公司按新合同重新确认使用权资产和租赁负债所致。

专项储备与上年同期相比增加 22.24%，主要系公司当年度实际发生安全生产费用小于当期计提金额所致。

未分配利润与上年同期相比减少 47.13%，主要系公司本年度经营亏损所致。

## (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	230,700,791.33	-	353,471,391.89	-	-34.73%
营业成本	212,771,177.01	92.23%	295,142,879.74	83.50%	-27.91%
毛利率%	7.77%	-	17.33%	-	-
税金及附加	1,374,883.67	0.60%	2,229,639.83	0.63%	-38.34%
研发费用	10,034,420.47	4.35%	12,493,287.00	3.53%	-19.68%
财务费用	3,653,810.47	1.58%	3,107,976.71	0.88%	17.56%
投资收益	1,086,382.94	0.47%	918,602.74	0.26%	18.26%
其他收益	3,974,305.52	1.72%	8,637,980.37	2.44%	-53.99%
公允价值变动 收益	-45,841.84	-0.02%	-2,351.18	0.00%	1,849.74%
信用减值损失	-11,968,845.78	-5.19%	-5,239,404.77	1.48%	128.44%
资产减值损失	-939,262.87	-0.41%	-219,343.53	-0.06%	328.22%
资产处置收益	1,452,785.91	0.63%	484,521.79	0.14%	199.84%
营业外收入	114,889.72	0.05%	3,921.22	0.00%	2,829.95%
营业外支出	211,631.26	0.09%	5,610.11	0.00%	3,672.32%
利润总额	-26,481,273.77	-11.48%	21,358,913.11	6.04%	-223.98%
所得税费用	-3,323,837.52	-1.44%	2,016,006.09	0.57%	-264.87%

### 项目重大变动原因

营业收入与上年同期相比减少34.73%，主要系本年度销售订单减少所致。

营业成本与上年同期相比减少27.91%，主要系本年度销售订单减少所致。

税金及附加与上年同期相比减少38.34%，主要系本年度销售订单减少，应交税金减少所致。

研发费用与上年同期相比减少19.68%，主要系本年度人员人工费用和研发直接投入费用减少所致。

财务费用与上年同期相比增加17.56%，主要系本年度租赁负债确认的租赁利息增加所致。

投资收益与上年同期相比增加18.26%，主要系本年度联营公司利润增加所致。

其他收益与上年同期相比减少53.99%，主要系本年度递延收益验收转入其他收益减少所致。  
公允价值变动收益与上年同期相比增加1849.74%，主要系本年度理财产品赎回后未再购买所致。  
信用减值损失与上年同期相比增加128.44%，主要系公司期末应收款账龄增加，计提坏账准备金增加所致。

资产减值损失与上年同期相比增加328.22%，主要系本期存货跌价损失增加所致。

资产处置收益与上年同期相比增加199.84%，主要系本年度固定资产处置产生得利所致。

营业外收入与上年同期相比增加2829.95%，主要系公司本期对供应商质量问题罚款收入增加所致。

营业外支出与上年同期相比增加3672.32%，主要系公司本期缴纳滞纳金所致。

利润总额与上年同期相比减少223.98%，主要系公司本期销售订单减少，销售利润减少所致。

所得税费用与上年同期相比减少264.87%，主要系公司本期销售订单减少，销售利润减少所致。

## 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	225,301,906.80	345,225,242.96	-34.74%
其他业务收入	5,398,884.53	8,246,148.93	-34.53%
主营业务成本	207,866,536.89	288,118,741.24	-27.85%
其他业务成本	4,904,640.12	7,024,138.50	-30.17%

### 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百分比
特种军用车辆部件产品	31,295,763.16	30,353,814.69	3.01%	-76.86%	-73.40%	-12.60%
特种工程机械车桥产品	189,595,358.89	173,547,594.14	8.46%	-9.72%	1.44%	-10.07%
其他	9,809,669.28	8,869,768.18	9.58%	18.96%	26.28%	-5.24%
合计	230,700,791.33	212,771,177.01	7.77%	-34.73%	-27.19%	-9.56%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的因素

因存在军方战略部署、军事需求或规划进度调整而改变的情况，可能会出现订单突发性增加、订单减少或推迟等情况。以上因素使得公司营业收入在不同会计期间内可能存在较大的波动性。报告期内，公司根据战略规划积极推进新型号产品的研发批产，组织生产经营，但受终端客户军方内外部因素影响，公司特种军用车辆部件产品订单大幅延期或者减少，以及新型号产品大规模批产出现延后，特种军用车辆部件产品收入下滑幅度过大；此外，新一代装甲战斗车产品因军方规划的影响，增长幅度不及预期，

上述因素导致公司本报告期销售收入发生较大幅度下滑。无

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	徐州徐工物资供应有限公司	80,578,852.88	34.93%	否
2	客户 1	14,975,036.27	6.49%	否
3	三一重型装备有限公司	13,643,188.36	5.91%	否
4	客户 13	12,796,866.58	5.55%	否
5	中石化四机石油机械有限公司	10,783,618.64	4.67%	否
合计		132,777,562.73	57.55%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	重庆隆协机械有限公司	10,307,307.40	4.84%	否
2	重庆五龙洪洋机械制造有限公司	7,982,501.30	3.75%	否
3	重庆中伟浩物资有限公司	6,967,199.31	3.27%	否
4	重庆特华工贸有限公司	6,340,279.18	2.98%	否
5	烟台创汇金属科技有限公司	6,179,662.70	2.90%	否
合计		37,776,949.89	17.75%	-

### (三) 现金流量分析

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	23,186,258.43	8,492,860.66	173.01%
投资活动产生的现金流量净额	10,304,011.98	1,120,728.44	819.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,301,453.12	-5,866,764.82	-246.04%

#### 现金流量分析

经营活动现金净流量与上年同期相比增加 173.01%，主要系公司收到承兑汇票时无现金流增加，承兑汇票背书给供应商时也无现金流减少，承兑汇票到期收到银行存款时再计入现金流增加（销售商品、提供劳务收到的现金），本期应收票据到期的多，但是背书给供应商的少，所以本期承兑汇票到期解付时增加了银行金额，现金流量净额增加所致。

投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比增加819.40%，主要系上年度公司上期末有未收回理财产品，本期末购买的理财产品全部收回所致。

筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 246.04%，主要系公司本期归还股东借款所致。

#### 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆大江车桥有限责任公司	控股子公司	特种工程机械车桥产品以及部分特种军用车辆传动系统、操纵系统等部件的生产和销售	90,000,000	330,664,828.3	125,090,322.32	210,072,900.27	499,834.2
包头北方创业专用汽车有限责任公司	参股公司	专用汽车研发、生产、销售	100,020,000	106,662,928.52	66,869,570.96	88,046,797.38	2,192,180.91

公司							
重庆北方恒泰智能科技有限公司	控股子公司	特种军用车辆行动系统等部件的生产和销售	50,000,000	65,532,699.59	40,789,256.37	20,599,562.93	361,178.39

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
包头北方创业专用汽车有限责任公司	专汽公司具备专用汽车研发、生产、销售资质，属于公司产业链下游企业。	根据公司战略发展规划提出，完善公司营销和产业布局，对公司的发展具有积极意义。

**(二) 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、 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
主要产品对大客户及军方依赖的风险	客户 1 是特种装备总装企业，本公司是该单位配套企业，军方是其军品产品的唯一用户，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。公司主要销售客户为客户 1 及其附属企业、北奔重型汽车集团有限公司等企业，公司产品对

	大客户及军方的销售较为集中，公司存在对大客户及军方依赖的风险。
国家秘密泄密风险	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具有法人资格的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。公司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。
国内军方审价导致盈利波动的风险	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。
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	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）的相关规定及国防科工局批复，上述涉密信息予以豁免披露或采取代称、打包或汇总等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。
税收优惠政策变化的风险	根据《关于根据军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》（财税[1994]11号）文件，公司军品增值税施行征前减免。2017年1月22日，公司向内蒙古自治区包头市青山区国家税务局进行了纳税人减免税备案。根据财税[1994]11号文规定，对一般工业企业生产的军品在规定范围的免征增值税，公司主要产品符合免征增值税的条件。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）文件，公司享受企业所得税减按15%的税率征收。公司于2015年10月12日取得了内蒙古自治区级高新技术企业资格，并于2018年3月17日向内蒙古自治区包头市青山区国家税务局进行了纳税人减免税备案。公司将持续保持较大规模的研发投入，强化产品质量，加强保密意识，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。公司2018年10月10日取得内蒙古自治区级高新技术企业资格。公司2021年12月1日取得内蒙古自治区级高新技术企业资格。公司2024年12月7日取得内蒙古自治区级高新技术企业资格。
实际控制人控制不当的风险	王斌直接持有公司38.50%的股份，为公司的实际控制人，并担

	任公司董事长、总经理。若实际控制人利用控股地位和所担任职务，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和未来其他少数权益股东带来风险。
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

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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.(七)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 一、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （一）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

##### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000.00	20,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		

公司为报告期内出表公司提供担保		
-----------------	--	--

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

**(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	7,140,000.00	4,774,522.05
销售产品、商品，提供劳务	15,000,000.00	9,598,361.95
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	9,627,000.00	10,925,817.22
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
王斌为公司担保	9,500,000	9,500,000
王斌、郑艳芬为公司担保	49,800,000	49,800,000
王斌、郑艳芬、王璐熠为公司担保	10,000,000	10,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响**

上述关联交易均是大江车桥、北方恒泰的日常经营所需，且以市场公允价格为基础，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不影响公司独立性。今后将采取有效措施，逐步降低关联交易，提高大江车桥、北方恒泰业务的独立性和独立运作能力。

上述关联交易系无偿为公司申请银行授信作为此次授信共同借款人，进一步保证了公司银行贷款项目的顺利进行，对公司经营活动产生积极影响，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形，公司独立性亦未因关联交易受到影响。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

#### (四) 股份回购情况

公司董事会于 2023 年 4 月 4 日收到青岛航盾股权投资合伙企业（有限合伙）与王斌先生签订的《股权转让合同》，青岛航盾股权投资合伙企业（有限合伙）拟通过特定事项协议转让方式向王斌先生转让其所持有的公司无限售条件股份 250 万股，占公司总股本的 2.50%。

本次特定事项协议转让完成前，青岛航盾持有公司股份 2,500,000 股，占公司总股本的 2.50%，股份性质全部为无限售条件流通股。

本次特定事项协议转让完成后，青岛航盾不再持有公司股份，王斌直接持有公司股份 38,500,043 股，占公司总股本的 38.50%。

2023 年 7 月 28 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于塞北股份特定事项协议转让申请的确认函》（股转函 [2023]1517 号）。

2024 年 1 月 8 日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具了《证券过户登记确认书》，上述股权已于 2024 年 1 月 5 日完成过户登记手续。

本次特定事项协议转让交易前后，交易各方的持股情况如下：

序号	股东姓名或名称	本次交易前		本次交易后	
		持股数量（股）	持股比例	持股数量（股）	持股比例
1	青岛航盾股权投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000	2.50%	0	0.00%
2	王斌	36,000,043	36.00%	38,500,043	38.50%

本次转让非通过二级市场进行，属于特定事项协议转让。

#### (五) 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
其他股东	2016 年 1 月 20 日	-	挂牌	其他承诺	公司发起人股东出具承诺，如税务机关征缴整体变更时的自然人股东个人所得税，发起人股东将及时全额缴纳税款	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 20 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	2016 年 1 月 20 日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资产的承诺书》	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 20 日	-	挂牌	其他承诺	1、不存在对外投资与公司存在利	正在履行中

					<p>益冲突发表的书面声明。2、避免同业竞争承诺函。3、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。4、就管理层诚信状况发表的书面声明。5、公司最近二年一期内重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明 6、根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺</p>	
实际控制人或控股股东	2016年1月20日	-	挂牌	其他承诺	<p>若公司被要求其员工补缴或被追偿本承诺函签署日之前的社会保险或住房公积金，王斌将无条件按主管部门核定的金额无偿代股份公司补缴；若公司因未按照相关法律、法规及章程为其员工缴纳社会保险或住房公积金而受到有权机关的行政处罚，王斌将</p>	正在履行中

					承担公司因该行政处罚而遭受的全部损失	
实际控制人或控股股东	2022年11月16日	-	发行	其他承诺 (填补被摊薄即期回报措施的承诺)	<p>1、本人将不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益；</p> <p>2、本承诺出具日后至公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；</p> <p>3、本人承诺将严格履行公司制定的有关填补回报措施以及本人作出的任何有关填补回报措施的承诺，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反所作出的承诺或拒不履行承诺，将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，</p>	未履行

					并同意中国证监会、北京证券交易所等证券监管机构及自律机构依法作出的监管措施或自律监管措施；给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担相应补偿责任。	
其他股东	2022年11月16日	-	发行	其他承诺 (填补被摊薄即期回报措施的承诺)	1、本人将不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益； 2、本承诺出具日后至公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其他承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺； 3、本人承诺将严格履行公司制定的有关填补回报措施以及本人作出的任何有关填补回报措施的承诺，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反所作出的承诺或拒不履行承	未履行

					<p>诺，将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证监会、北京证券交易所等证券监管机构及自律机构依法作出的监管措施或自律监管措施；给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担相应补偿责任。</p>	
董监高	2022年11月16日	-	发行	其他承诺 (填补被摊薄即期回报措施的承诺)	<p>1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对个人的职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、在职责和权限范围内，积极促使由董事会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；5、如公司未来实施股权激励，在职责</p>	未履行

					<p>和权限范围内，积极促使未来股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；6、本承诺出具日后至公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p> <p>7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此做出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人依法承担对公司或者投资者的补偿责任；8、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承</p>
--	--	--	--	--	--

					诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和北京证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，接受对本人作出的相关处罚或采取的相关管理措施。	
公司	2022年11月16日	-	发行	其他承诺 (未履行承诺事项时的约束措施)	1、如果未履行发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书披露的承诺事项，本公司将在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和投资者道歉；2、如果因未履行发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书披露的相关承诺事项给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。	未履行
实际控制人或控股股东	2022年11月16日	-	发行	其他承诺 (未履行承诺事项时的约束措施)	1、本人将依法履行发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书	未履行

					<p>披露的承诺事项；2、如本人未履行发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书中披露的以及本人公开作出的相关承诺事项，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因、补救措施及改正情况并向发行人股东和社会公众投资者道歉。3、如因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失；如果本人未承担前述赔偿责任，发行人有权在本人依有权机关认定应当承担的赔偿金额限度内扣减本人应获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，不得转让本人直接或间接持有的发行人股份。4、在本人作为发行人控股股东、实际控制人/</p>
--	--	--	--	--	---

					<p>一致行动人期间，发行人若未履行发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书披露的及发行人公开作出的承诺事项给投资者造成损失，并且经中国证监会或司法机关认定本人作为控股股东、实际控制人/一致行动人对此负有相关责任的，本人将按照中国证监会或司法机关认定的结果承担相应的赔偿责任。</p> <p>5、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：</p> <p>a、及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；</p> <p>b、向发行人投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、发行人公司章程的规定履行相关审</p>
--	--	--	--	--	--

					批程序），以保护投资者的权益。6、如法律、法规、规范性文件或本人已作出的其他承诺另有规定的，本人应一并遵守，不得以未在本承诺中承诺或与本承诺不一致为由拒绝履行。	
其他股东	2022年11月16日	-	发行	其他承诺 (未履行承诺事项时的约束措施)	1、本人将依法履行发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书披露的承诺事项；2、如本人未履行发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书中披露的以及本人公开作出的相关承诺事项，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因、补救措施及改正情况并向发行人股东和社会公众投资者道歉。3、如因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相	未履行

					<p>关损失；如果本人未承担前述赔偿责任，发行人有权在本人依有权机关认定应当承担的赔偿金额限度内扣减本人应获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，不得转让本人直接或间接持有的发行人股份。4、在本人作为发行人控股股东、实际控制人/一致行动人期间，发行人若未履行发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书披露的及发行人公开作出的承诺事项给投资者造成损失，并且经中国证监会或司法机关认定本人作为控股股东、实际控制人/一致行动人对此负有相关责任的，本人将按照中国证监会或司法机关认定的结果承担相应的赔偿责任。5、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：a、及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；b、向发行人投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、发行人公司章程的规定履行相关审批程序），以保护投资者的权益。6、如法律、法规、规范性文件或本人已作出的其他承诺另有规定的，本人应一并遵守，不得以未在本承诺中承诺或与本承诺不一致为由拒绝履行。</p>	
董监高	2022年11月16日	-	发行	其他承诺（未履行承诺事项时的约束措施）	<p>本人将严格履行招股说明书披露的承诺，如果未履行招股说明书披露的承诺事项，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和投资者道歉；如果因未履</p>	未履行

					行相关承诺事项而获得所得收益的，所得收益归公司所有，并在获得所得收益的五个工作日内将前述所得收益支付到公司账户；如果因未履行相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。本人如果未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人所获分配的薪资或津贴用于承担前述赔偿责任，同时本人不得以任何方式要求公司增加薪资或津贴，并且亦不得以任何形式接受公司增加支付的薪资或津贴。
--	--	--	--	--	---

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

报告期内，公司无超期未履行完毕的承诺事项。

**(六)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	流动资产	保证金	17,650,184.42	2.78%	银行承兑汇票保证金
货币资金	流动资产	定期存款	30,709,375.00	4.84%	
<b>总计</b>	-	-	48,359,559.42	7.62%	-

**资产权利受限事项对公司的影响**

通过上述的融资方式为自身发展补充流动资金，有利于促进公司业务发展，对公司日常性经营产生积极的影响，符合公司和全体股东的利益。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 二、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	43,239,014	43.24%	1,191,115	44,430,129	44.43%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,500,000	2,500,000	2.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	8,710	0.01%	0	8,710	0.01%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	56,760,987	56.76%	-1,191,115	55,569,872	55.57%
	其中：控股股东、实际控制人	36,000,043	36.00%	0	36,000,043	36.00%
	董事、监事、高管	162,482	0.16%	0	162,482	0.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		100,000,001	-	0	100,000,001	-
<b>普通股股东人数</b>		272				

#### 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%	期末持有有限售股份数量	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	王斌	36,000,043	2,500,000	38,500,043	38.50%	36,000,043	2,500,000	0	0
2	王璐熠	15,268,975	0	15,268,975	15.27%	15,268,975	0	0	0

3	一鼎 新精选1号 私募 证券投资基金	7,767,598	-1,638,898	6,128,700	6.13%	0	6,128,700	0	0
4	孔哲	5,539,000	0	5,539,000	5.54%	0	6,128,700	0	0
5	王利 民	4,138,372	1,161,594	5,299,966	5.30%	4,138,372	1,161,594	0	0
6	济天南 云佑 投泽 中资 (心 限有 合伙)	5,000,000	-1,500,000	3,500,000	3.50%	0	3,500,000	0	0
7	包头 市未 来视 界信 息服 务合 伙企 业(有 限合 伙)	0	2,250,000	2,250,000	2.25%	0	2,250,000	0	0
8	济乐南 特戎 装装 投资 中心 (有 限合 伙)	2,500,000	-750,000	1,750,000	1.75%	0	1,750,000	0	0
9	国新 证券 股份 有限 公司	1,602,657	0	1,602,657	1.60%	0	1,602,657	0	0
10	范存 心	459,700	982,000	1,441,700	1.44%	0	1,441,700	0	0
<b>合计</b>		78,276,345	3,004,696	81,281,041	81.28%	55,407,390	26,463,351	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

王利民为王斌妹夫，王璐熠为王斌女儿且王璐熠与王斌为一致行动人。除前述情况外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

√是 □否

王斌，董事长，男，1967年10月11日出生，中国国籍，无境外永久居住权；1989年毕业于北方工业大学物理专业；1989年7月至2007年11月，任内蒙古第一机械集团股份有限公司九分厂职工；2007年12月至2015年9月就职于包头市塞北机械设备有限责任公司，历任监事、执行董事兼总经理；2015年10月至今担任包头市塞北机械设备股份有限公司董事长、总经理、法定代表人。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

#### 是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
财务业绩	2021年12月31日至2023年12月31日	股份回购

#### 详细情况

##### 一、财务业绩对赌协议主要内容

##### 2、业绩承诺与回购条款

##### 2.1 业绩承诺

甲方向乙方保证：本次增资完成后，目标公司2021年度、2022年度、2023年度保证净利润应至少达到以下指标：

- (1) 2021年度保证净利润不低于人民币3,000万元；
- (2) 2022年度保证净利润不低于人民币4,000万元；
- (3) 2023年度保证净利润不低于人民币5,000万元；

本条所述“年度保证净利润”是指目标公司在承诺期（即2021年度、2022年度、2023年度）内承诺可以实现的合并报表中归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润。

目标公司年度实际净利润以股转系统平台公布的企业财务年报为准；本条所述“年度实际净利润”是指目标公司在承诺期内最终实际完成的合并报表中归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润。

##### 2.2 股份回购的条件

如遇有以下情形，且在乙方未能将其所持有的目标公司股份全部转让给第三方的情况下，乙方有权要求甲方或甲方指定第三方回购其持有目标公司的全部或部分股份（本轮增资后乙方已减持的股份及本轮增资后乙方通过其他方式受让的新增股份，均不在本协议股份回购之列），或乙方有权向任何第三方

转让乙方当时所持有目标公司全部或部分股份，回购方式为甲方或任何第三方受让乙方向其转让的目标公司股份。下列条件满足其一，乙方即可提出回购要求：

(1) 目标公司 2021 年度实际净利润未能达到当年年度保证的净利润数额，或目标公司 2022 年度实际净利润未能达到当年年度保证的净利润数额，或目标公司 2023 年度实际净利润未能达到当年年度保证的净利润数额。

(2) 目标公司在本轮融资完成之日（即乙方将全部认购股款存入至目标公司指定账户，并完成工商变更之日）起 24 个月内未能在境内 A 股上市且未能在北交所挂牌的。

(3) 甲方违反本协议约定的承诺、保证或其他应当履行的义务。

### 2.3 回购价格计算

股份回购或受让总价款应为乙方投资价款按年投资收益率 8%计算的收益与投资本金之和。股份回购之前目标公司已向乙方分配的红利从上述回购价款中扣除；股份回购之时应分配但未分配给乙方的红利，将不在上述回购价款之外另行给予分配。具体计算公式如下：

回购或受让总价款=乙方投资价款×(1+8%×n) - 目标公司历年累计向乙方实际支付的股息和红利

其中：n=投资年数，投资年数按照实际投资天数（实际投资天数自乙方支付投资款之日起至乙方收到全额回购款之日）除以 365 计算。

### 2.4 回购权行使

每年目标公司在股转系统平台公布企业财务年报后，甲方或甲方安排目标公司应向乙方书面通报目标公司包括净利润的财务状况。如目标公司未达到甲方承诺的业绩承诺，乙方有权选择在知晓后以书面方式向甲方提出行使回购权。

甲方应在收到乙方“股份回购”的书面通知当日起 1 至 3 个月内付清全部回购价款。超过上述期限不予回购或未付清回购价款的，乙方有权就应付未付的金额为基数向甲方主张自乙方向甲方发出回购书面通知之日起按日万分之五的利率支付利息。

如因新三板交易机制的原因等导致甲方回购股份在具体操作层面上受阻，回购股份受阻不影响甲方向乙方按约支付股份回购款。股份回购款支付完毕后，甲乙双方再商定其他可行的股份转让手续操作方案。

## 二、协议签订双方及回购事项

公司实际控制人王斌（甲方）分别于 2022 年与济南天佑云泽投资中心（有限合伙）（乙方）、济南乐戎特装投资中心（有限合伙）（乙方）签订《股份认购协议书补充协议》之补充协议书（一）。针对业绩承诺回购条款进行进一步说明，具体内容如下：

①甲乙双方确认，甲方已依据《补充协议书》中第二条约定履行配合义务，《补充协议书》中的第一条针对未达到 2021 年保证利润 3,000 万元的应由甲方回购的约定终止并解除，《补充协议书》中第一条、第三条、第四条、第六条约定的未来可能触发执行的条款终止并解除；双方就《补充协议书》的履行不存在纠纷或潜在纠纷。

②特别约定：如目标公司未能在 2023 年 12 月 31 日之前完成北交所上市，则《补充协议书》中第一条、第三条、第四条、第六条全部内容立即自动恢复生效并视同自始未终止和解除且自始有效，《补充协议书》溯及既往予以适用。

公司董事会于 2024 年，收到济南乐戎特装投资中心（有限合伙）与王斌签订的《股权转让合同》，济南乐戎特装投资中心（有限合伙）拟通过特定事项协议转让方式向王斌转让其所持有的公司无限售条件股份 250 万股，占公司总股本的 2.50%。截至 2024 年 12 月 31 日款项尚未支付完毕。

公司董事会于 2024 年，收到济南天佑云泽投资中心（有限合伙）与王斌签订的《股权转让合同》，济南天佑云泽投资中心（有限合伙）拟通过特定事项协议转让方式向王斌转让其所持有的公司无限售条件股份 500 万股，占公司总股本的 5.00%。截至 2024 年 12 月 31 日款项尚未支付完毕。

#### 四、 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

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
王斌	董事长、总经理	男	1967年10月	2024年10月15日	2027年10月15日	36,000,043	2,500,000	38,500,043	38.50%
赵子义	独立董事	男	1960年10月	2024年10月15日	2026年6月19日	0	0	0	0.00%
翟俊龙	独立董事	男	1988年10月	2024年10月15日	2026年6月19日	0	0	0	0.00%
李龙	董事、财务负责人	男	1984年3月	2024年10月15日	2027年10月15日	5,807	0	5,807	0.01%
石磊	董事、董事会秘书	男	1987年8月	2024年10月15日	2027年10月15日	24,009	0	24,009	0.02%
吴强	董事	男	1995年1月	2024年10月15日	2027年10月15日	0	0	0	0.00%
周亮	董事	男	1969年12月	2024年10月15日	2027年10月15日	67,345	0	67,345	0.07%
周立焕	监事会主席、监事	女	1968年2月	2024年10月15日	2027年10月15日	58,064	0	58,064	0.06%
雷凌峰	职工监事	男	1979年9月	2024年10月15日	2027年10月15日	7,257	0	7,257	0.01%
李羿萱	监事	女	1993年2月	2024年10月15日	2027年10月15日	0	0	0	0.00%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司的董事、监事、高级管理人员相互间关系及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

### (二) 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
李阳	董事	离任	无	投资机构派驻董事调整
吴强	无	新任	董事	完善公司治理结构

### 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

吴强，男，1995年1月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2017年6月毕业于内蒙古工业大学；2018年5月至2021年12月，就职于包头市塞北机械设备股份有限公司，任投技术员；2022年1月-至今，任技术管理部部长。

### (三) 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）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	69	0	6	63
生产人员	351	0	20	331
销售人员	28	0	2	26
技术人员	66	1	5	62
财务人员	14	1	0	15
员工总计	528	2	33	497

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	5
本科	90	83
专科	146	140
专科以下	284	269
员工总计	528	497

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法规，与员工签订劳动合同；按期向员工支付薪酬及绩效奖金，公司依照相关法律法规，为员工缴纳社会保险等。

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作。

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
尤朝军	无变动	生产人员	8,710	0	8,710

### 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工未发生变动。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司建立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理机构，选举了独立董事。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截止报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现、违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，共召开4次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。报告期内，监事会能够独立行使其权利并履行相应职责，未发现公司存在重大风险事项或不合规情况，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对公司《2024年年度报告》及年报摘要进行了审核，并提出书面审核意见：

(1) 年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；

(2) 年度报告的内容和格式符合《全国中小企业股份转让系统创新层挂牌公司年度报告内容与格式指引》、《创新层挂牌公司年度报告内容与格式模板（一般公司）》的规定，未发现公司 2024 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2024 年年度报告真实地反映出公司年度的经营成果和财务状况；

(3) 提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

#### (一) 业务独立情况

公司拥有完整的生产经营所需的必要场所与设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、房屋所有权、专利技术、非专利技术、商标、生产设备以及生产配套设施等资产的所有权及使用权，具有独立的研发、采购和销售系统，具有独立生产经营的能力，不存在与股东共用经营资产的情况。公司资产产权清晰，资产界定明确，并独立于控股股东及其关联方。

#### (二) 资产独立情况

公司合法拥有与目前业务有关资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形；公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍，公司资产独立。

#### (三) 机构独立情况

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

#### (四) 人员独立情况

公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

#### (五) 财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行单独核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工

作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司始终强化风险意识，公司现有的内控制度贯穿了经营管理活动的全过程且体系较完整。公司建立了《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《独立董事制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理办公会议事规则》，完善风险控制体系。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

根据公司章程规定，公司股东大会在董事、监事选举中应当推行累积投票制。报告期内，公司董事、监事换届选举实行了累积投票制。

公司于2024年5月16日召开的2023年年度股东大会会议实行了累积投票制度，审议《关于公司董事任免的议案》，以58,069,872票同意通过表决。

公司于2024年10月16日召开的2024年第五次临时股东大会会议实行了累积投票制度，审议《关于选举公司第四届董事会非独立董事的议案》，以53,931,500票同意通过表决；审议《关于选举公司第四届董事会独立董事的议案》，以53,931,500票同意通过表决；审议《关于选举公司第四届监事会监事的议案》，以53,931,500票同意通过表决。

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2024年3月7日，公司召开2024年第一次临时股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2024年3月7日09时30分，网络投票起止时间：2024年3月6日15:00-2024年3月7日15:00，股权登记日登记在册的股东可通过中国证券登记结算有限责任公司（以下简称“中国结算”）持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

2024年5月16日，公司召开2023年年度股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2024年5月16日09时30分，网络投票起止时间：2024年5月15日15:00-2024年5月16日15:00，股权登记日登记在册的股东可通过中国结算持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

2024年6月14日，公司召开2024年第二次临时股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2024年6月14日09时30分，网络投票起止时间：2024年6月13日15:00-2024年6月14日15:00，股权登记日登记在册的股东可通过中国结算持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

2024年7月12日，公司召开2024年第三次临时股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2024年7月12日09时30分，网络投票起止时间：2024年7月11日15:00-2024年7月12日15:00，股权登记日登记在册的股东可通过中国结算持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

2024年8月20日，公司召开2024年第四次临时股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2024年8月20日09时30分，网络投票起止时间：2024年8月19日15:00-2024年8月20日15:00，股权登记日登记在册的股东可通过中国结算持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

2024年10月15日，公司召开2024年第五次临时股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：2024年10月15日09时30分，网络投票起止时间：2024年10月14日15:00-2024年10月15日15:00，股权登记日登记在册的股东可通过中国结算持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

2024年11月19日，公司召开2024年第六次临时股东大会（提供网络投票），现场会议召开时间：

2024年11月19日09时30分,网络投票起止时间:2024年11月18日15:00-2024年11月19日15:00,股权登记日登记在册的股东可通过中国结算持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2025S01594 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘世敏	孙丹凤
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

## 审计报告

中喜财审 2025 S01594 号

包头市塞北机械设备股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了包头市塞北机械设备股份有限公司（以下简称塞北股份公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度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，公允反映了塞北股份公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度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，我们独立于塞北股份公司，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、其他信息

塞北股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括塞北股份公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

塞北股份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，管理层负责评估塞北股份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塞北股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督塞北股份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，就可能导致对塞北股份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塞北股份公司不能持续经营。

(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) 就塞北股份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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘世敏

中国·北京

中国注册会计师：孙丹凤

二〇二五年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	101,604,116.46	101,601,781.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		2,531,679.19
衍生金融资产			
应收票据	七、3	41,964,375.74	59,005,948.16
应收账款	七、4	309,278,739.20	332,208,799.70
应收款项融资	七、5	19,767,141.74	51,543,083.04
预付款项	七、6	449,039.00	772,144.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、7	2,299,997.64	2,307,965.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、8	53,410,854.57	51,097,024.82
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、9	1,980,169.23	418,765.46
<b>流动资产合计</b>		<b>530,754,433.58</b>	<b>601,487,191.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	七、10	34,219,423.45	33,220,756.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、11	698,928.55	750,383.47
固定资产	七、12	30,222,929.58	38,372,957.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、13	25,064,177.93	12,048,247.40
无形资产	七、14	3,990,787.79	4,478,872.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、15	384,514.77	207,179.50
递延所得税资产	七、16	9,085,493.33	5,358,379.66
其他非流动资产	七、17	80,000.00	378,800.00
<b>非流动资产合计</b>		103,746,255.40	94,815,576.26
<b>资产总计</b>		634,500,688.98	696,302,767.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、19	73,186,463.79	68,887,158.33
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	七、20	41,565,970.48	48,560,948.00
应付账款	七、21	241,678,126.13	269,173,811.18
预收款项	七、22	15,137.62	15,137.62
合同负债	七、23	154,794.45	345,617.13
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	七、24	5,098,877.05	5,531,395.56
应交税费	七、25	1,654,246.93	10,685,624.15
其他应付款	七、26	768,404.65	11,632,733.47
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	七、27	5,882,730.46	6,410,679.54
其他流动负债	七、28	6,212,199.74	6,773,329.52
<b>流动负债合计</b>		376,216,951.30	428,016,434.50
<b>非流动负债：</b>			
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	七、29	18,046,308.29	7,170,398.40

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、30	1,892,500.00	1,972,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		19,938,808.29	9,142,898.40
<b>负债合计</b>		396,155,759.59	437,159,332.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、31	100,000,001.00	100,000,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、32	30,772,055.83	30,509,163.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、33	14,164,403.20	11,587,023.91
盈余公积	七、34	10,270,530.44	10,270,530.44
一般风险准备			
未分配利润	七、35	26,847,293.88	50,783,622.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		182,054,284.35	203,150,341.25
少数股东权益		56,290,645.04	55,993,093.55
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		238,344,929.39	259,143,434.80
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		634,500,688.98	696,302,767.70

法定代表人：王斌      主管会计工作负责人：李龙      会计机构负责人：李龙

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,808,581.64	12,798,258.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,313,960.00	31,606,500.00
应收账款		164,249,951.49	192,268,144.07
应收款项融资		8,408,200.00	22,700,000.00
预付款项		446,631.12	4,119,200.88
其他应收款		17,053.32	15,752.39
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,274,341.92	20,066,369.30
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,487,124.45	
<b>流动资产合计</b>		<b>239,005,843.94</b>	<b>283,574,224.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		117,319,523.45	116,320,856.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		698,928.55	750,383.47
固定资产		10,653,864.20	11,888,578.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,076,425.10	2,130,125.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		235,607.75	
递延所得税资产		4,531,055.91	2,692,597.04
其他非流动资产		80,000.00	80,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>135,595,404.96</b>	<b>133,862,541.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>374,601,248.90</b>	<b>417,436,765.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		68,382,197.12	68,887,158.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			5,765,356.00
应付账款		93,262,507.07	104,307,126.69
预收款项		15,137.62	15,137.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		163,505.45	231,075.09
应交税费		631,608.64	9,594,874.19
其他应付款		41,200,046.00	42,481,340.06

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,517,159.70	5,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>205,172,161.60</b>	<b>236,282,067.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,892,500.00	1,972,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,892,500.00</b>	<b>1,972,500.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>207,064,661.60</b>	<b>238,254,567.98</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		100,000,001.00	100,000,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,772,055.83	30,509,163.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,200,918.09	9,730,158.26
盈余公积		10,270,530.44	10,270,530.44
一般风险准备			
未分配利润		15,293,081.94	28,672,344.70
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>167,536,587.30</b>	<b>179,182,197.97</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>374,601,248.90</b>	<b>417,436,765.95</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
----	----	-------	-------

<b>一、营业总收入</b>	七、36	230,700,791.33	353,471,391.89
其中：营业收入	七、36	230,700,791.33	353,471,391.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		250,644,847.44	336,690,795.31
其中：营业成本	七、36	212,771,177.01	295,142,879.74
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	七、37	1,374,883.67	2,229,639.83
销售费用	七、38	5,529,181.82	5,238,733.73
管理费用	七、39	17,281,374.00	18,478,278.30
研发费用	七、40	10,034,420.47	12,493,287.00
财务费用	七、41	3,653,810.47	3,107,976.71
其中：利息费用		4,576,120.74	3,992,943.95
利息收入		967,111.89	933,320.00
加：其他收益	七、42	3,974,305.52	8,637,980.37
投资收益（损失以“-”号填列）	七、43	1,086,382.94	918,602.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		1,052,246.84	616,526.75
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）	七、44	-45,841.84	-2,351.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、45	-11,968,845.78	-5,239,404.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、46	-939,262.87	-219,343.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、47	1,452,785.91	484,521.79
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-26,384,532.23	21,360,602.00
加：营业外收入	七、48	114,889.72	3,921.22
减：营业外支出	七、49	211,631.26	5,610.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-26,481,273.77	21,358,913.11
减：所得税费用	七、50	-3,323,837.52	2,016,006.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-23,157,436.25	19,342,907.02
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）		-23,157,436.25	19,342,907.02

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）		778,892.20	2,907,328.47
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,936,328.45	16,435,578.55
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-23,157,436.25	19,342,907.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,936,328.45	16,435,578.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		778,892.20	2,907,328.47
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.24	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.24	0.16

法定代表人：王斌    主管会计工作负责人：李龙    会计机构负责人：李龙

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业收入</b>		19,678,328.13	126,123,025.83
减：营业成本		20,790,351.63	106,907,182.14
税金及附加		236,549.70	1,197,303.98
销售费用		193,322.53	219,107.79
管理费用		2,512,058.08	2,954,755.92

研发费用		627,712.93	882,811.48
财务费用		3,244,768.21	3,090,448.31
其中：利息费用		3,331,293.85	3,102,827.51
利息收入		89,400.08	16,771.38
加：其他收益		2,672,308.59	3,747,492.49
投资收益（损失以“-”号填列）		2,119,604.90	3,817,919.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		1,052,246.84	616,526.75
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,957,177.44	-7,093,622.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-379,215.01	-22,927.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-15,470,913.91	11,320,277.78
加：营业外收入		0.04	3,871.19
减：营业外支出		51.38	4,507.47
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-15,470,965.25	11,319,641.50
减：所得税费用		-2,091,702.49	1,389,560.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-13,379,262.76	9,930,080.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-13,379,262.76	9,930,080.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-13,379,262.76	9,930,080.62
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		213,194,806.32	195,754,848.00
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		802,274.90	888,413.45
收到其他与经营活动有关的现金	七、51	3,208,398.30	6,345,084.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>217,205,479.52</b>	<b>202,988,346.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		107,113,289.71	100,524,352.97
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		50,777,479.60	54,758,783.69
支付的各项税费		19,729,769.45	26,734,017.66
支付其他与经营活动有关的现金	七、51	16,398,682.33	12,478,331.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>194,019,221.09</b>	<b>194,495,485.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,186,258.43</b>	<b>8,492,860.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,485,837.35	33,015,666.83
取得投资收益收到的现金		794,290.61	568,527.61
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		31,280,127.96	33,584,194.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		976,115.98	2,863,466
投资支付的现金		20,000,000.00	29,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,976,115.98	32,463,466.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		10,304,011.98	1,120,728.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		77,100,000.00	77,957,110.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、51	77,224,710.43	51,684,363.92
<b>筹资活动现金流入小计</b>		154,324,710.43	129,641,474.07
偿还债务支付的现金		72,800,000.00	47,940,748.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,298,933.04	5,239,154.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		934,560.00	2,638,400.40
支付其他与筹资活动有关的现金	七、51	97,527,230.51	82,328,336.20
<b>筹资活动现金流出小计</b>		174,626,163.55	135,508,238.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,301,453.12	-5,866,764.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,188,817.29	3,746,824.28
加：期初现金及现金等价物余额		40,055,739.75	36,308,915.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		53,244,557.04	40,055,739.75

法定代表人：王斌 主管会计工作负责人：李龙 会计机构负责人：李龙

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,022,560.15	20,928,713.28
收到的税费返还		253,243.63	
收到其他与经营活动有关的现金		63,353,206.24	33,420,536.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		116,629,010.02	54,349,249.34
购买商品、接受劳务支付的现金		73,835,161.64	44,989,340.34
支付给职工以及为职工支付的现金		3,072,620.66	4,802,460.56
支付的各项税费		8,662,932.59	14,579,180.62
支付其他与经营活动有关的现金		4,578,343.92	2,808,887.14

经营活动现金流出小计		90,149,058.81	67,179,868.66
经营活动产生的现金流量净额		26,479,951.21	-12,830,619.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,142,240.00	3,224,711.60
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		1,142,240.00	3,224,711.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		357,751.98	18,700.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		357,751.98	18,700.00
投资活动产生的现金流量净额		784,488.02	3,206,011.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		72,300,000.00	77,957,110.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,500,000.00
筹资活动现金流入小计		72,300,000.00	80,457,110.15
偿还债务支付的现金		72,800,000.00	47,940,748.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,316,159.70	2,600,754.29
支付其他与筹资活动有关的现金		10,672,600.05	14,765,356.00
筹资活动现金流出小计		86,788,759.75	65,306,858.29
筹资活动产生的现金流量净额		-14,488,759.75	15,150,251.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,775,679.48	5,525,644.14
加：期初现金及现金等价物余额		8,032,902.16	2,507,258.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,808,581.64	8,032,902.16

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,001				30,509,163.57			11,587,023.91	10,270,530.44		50,783,622.33	55,993,093.55	259,143,434.8
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,001				30,509,163.57			11,587,023.91	10,270,530.44		50,783,622.33	55,993,093.55	259,143,434.8
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					262,892.26			2,577,379.29			-23,936,328.45	297,551.49	-20,798,505.41
（一）综合收益总额											-23,936,328.45	778,892.20	-23,157,436.25
（二）所有者投入和减少资本					316,471.94								316,471.94
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				316,471.94								316,471.94
(三) 利润分配											-934,560	-934,560
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-934,560	-934,560
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							2,577,379.29				453,219.29	3,030,598.58
1. 本期提取							3,208,139.28				753,904.00	3,962,043.28

2. 本期使用							630,759.99				300,684.71	931,444.7
(六) 其他					-53,579.68							-53,579.68
<b>四、本期末余额</b>	100,000,001				30,772,055.83		14,164,403.2	10,270,530.44		26,847,293.88	56,290,645.04	238,344,929.39

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,001				30,074,682.13			9,277,487.69	9,277,522.38		35,355,681.18	55,160,155.96	239,145,530.34
加：会计政策变更											-14,629.34		-14,629.34
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,001				30,074,682.13			9,277,487.69	9,277,522.38		35,341,051.84	55,160,155.96	239,130,901
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					434,481.44			2,309,536.22	993,008.06		15,442,570.49	832,937.59	20,012,533.8
(一) 综合收益总额											16,435,578.55	2,907,328.47	19,342,907.02
(二) 所有者投入和减少资本					472,565.42								472,565.42
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				472,565.42								472,565.42
(三) 利润分配								993,008.06	-993,008.06	-2,638,400.4		-2,638,400.4
1. 提取盈余公积								993,008.06	-993,008.06			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,638,400.4		-2,638,400.4
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							2,309,536.22			564,009.52		2,873,545.74
1. 本期提取							2,932,229.15			798,153.17		3,730,382.32

2. 本期使用							622,692.93				234,143.65	856,836.58
(六) 其他					-38,083.98							-38,083.98
<b>四、本期末余额</b>	100,000,001				30,509,163.57		11,587,023.91	10,270,530.44		50,783,622.33	55,993,093.55	259,143,434.8

法定代表人：王斌 主管会计工作负责人：李龙 会计机构负责人：李龙

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,001				30,509,163.57			9,730,158.26	10,270,530.44		28,672,344.7	179,182,197.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,001				30,509,163.57			9,730,158.26	10,270,530.44		28,672,344.7	179,182,197.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					262,892.26			1,470,759.83			-13,379,262.76	-11,645,610.67
(一) 综合收益总额											-13,379,262.76	-13,379,262.76
(二) 所有者投入和减少资本					316,471.94							316,471.94
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				316,471.94							316,471.94
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							1,470,759.83				1,470,759.83
1. 本期提取							1,680,615.12				1,680,615.12
2. 本期使用							209,855.29				209,855.29

(六) 其他					-53,579.68							-53,579.68
四、本年期末余额	100,000,001				30,772,055.83			11,200,918.09	10,270,530.44		15,293,081.94	167,536,587.3

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,001				30,074,682.13			8,119,906.31	9,277,522.38		19,735,272.14	167,207,383.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,001				30,074,682.13			8,119,906.31	9,277,522.38		19,735,272.14	167,207,383.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					434,481.44			1,610,251.95	993,008.06		8,937,072.56	11,974,814.01
（一）综合收益总额											9,930,080.62	9,930,080.62
（二）所有者投入和减少资本					472,565.42							472,565.42
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					472,565.42							472,565.42
（三）利润分配									993,008.06		-993,008.06	

1. 提取盈余公积								993,008.06		-993,008.06	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转					-38,083.98						-38,083.98
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					-38,083.98						-38,083.98
（五）专项储备							1,610,251.95				1,610,251.95
1. 本期提取							1,682,359.09				1,682,359.09
2. 本期使用							72,107.14				72,107.14
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	100,000,001				30,509,163.57		9,730,158.26	10,270,530.44		28,672,344.7	179,182,197.97

### 三、 公司基本情况

#### 1、在中小企业股份转让系统挂牌之前

包头市塞北机械设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在内蒙古自治区包头市注册的股份有限公司，本公司前身为包头市塞北机械设备有限责任公司，2015 年 10 月 22 日在该公司基础上改组为股份有限公司，并于同日取得了包头市市场监督管理局颁发的注册号为 911502006673384054 的《营业执照》。

股份公司成立时，本公司注册资本为人民币 2,000.00 万元，股本总数为 2,000.00 万股，股权结构如下：

单位：万元

股东	认缴出资额	实缴出资额	股权比例（%）
王斌	1,200.00	1,200.00	60.00
王璐熠	400.00	400.00	20.00
孔哲	173.20	173.20	8.66
王利民	160.00	160.00	8.00
吕桂芳	30.00	30.00	1.50
王丽	26.80	26.80	1.34
李源	6.00	6.00	0.30
李国贤	2.00	2.00	0.10
周亮	2.00	2.00	0.10
合计	2,000.00	2,000.00	100.00

#### 2、在中小企业股份转让系统挂牌之后

2016 年 4 月 27 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发《关于同意包头市塞北机械设备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〔2016〕3442 号），本公司股票于 2016 年 5 月 16 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为“塞北股份”，证券代码为 837422。

#### 股份公司第一次增资

2017 年 11 月 9 日，根据本公司 2017 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，同意本公司申请增加注册资本人民币 1,000.00 万元，新增注册资本由本公司未分配利润向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增 1,000.00 万股，转增后本公司注册资本由 2,000.00 万元变更为 3,000.00 万元。

#### 股份公司第二次增资

2017 年 11 月 24 日，根据本公司 2017 年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，同意公司向不确定对象发行股票，拟发行股票的数量不超过 500.00 万股（含 500.00 万股），本次股票认购方均以现金方式认购。截至 2018 年 1 月 9 日，公司共发行股票 422.50 万股，本次变更后本公司注册资本由 3,000.00 万元变更为 3,422.50 万元。

#### 股份公司第三次增资

2018 年 5 月 15 日，根据本公司 2017 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，同意本公司增加股本人民币 25,775,001.00 元，新增股本以公司资本公积向全体股东转增股本，其中以股本溢价所形成的资本公积 22,370,658.00 元向全体股东每 10 股转增 6.53635 股，以公司其他资本公积 3,404,343.00 元向全体股东每 10 股转增 0.994695 股，总计增加股本 25,775,001.00 股。截至 2018 年 5 月 29 日，变更后的股本为人民币 60,000,001.00 元。

#### 股份公司第四次增资

2018 年 11 月 21 日，根据本公司 2018 年第三次临时股东大会决议公告和修改后的章程规定，本公司申请新增注册资本人民币 2,000,000.00 元，由现有股东和新股东共同认缴，增加注册资本人民币 2,000,000.00 元，溢价增资部分扣除本次发行费等相关费用后计入资本公积。截至 2018 年 12 月 24 日，本次变更后的股本为人民币 62,000,001.00 元。

#### 股份公司第五次增资

2019 年 8 月 30 日，根据本公司 2019 年第四次临时股东大会决议公告和修改后的章程规定，本公司申请新增的注册资本为人民币 28,000,000.00 元，由资本公积及未分配利润转增股本。截至 2019 年 9 月 11 日，本次变更后的股本为人民币 90,000,001.00 元。

#### 股份公司第六次增资

2022 年 1 月 4 日，根据本公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告和修改后的章程规定，本公司申请新增的注册资本为人民币 10,000,000.00 元，定向增发普通股 10,000,000 股。截至 2022 年 1 月 26 日，本次变更后的股本为人民币 100,000,001.00 元。

公司主要从事特种车辆的传动系统（变速箱前箱总成）、转向系统（应急转向调节装置、转向器）、行走系统（轻量化可维护安全车轮）、武器系统（枪塔方向装置）、动力辅助系统（发动机减振装置）等部件及总成的研发、制造和销售。

本公司业务性质和主要经营活动：机械加工；变速箱总成、重型车辆配件、安全防护轮胎总成的研发生产、销售及售后服务；机械设备及备件、五金交电、电线、电缆、化工产品（危险品除外）、劳保用品、现代办公设备的销售；技术转让、技术咨询服务；设备安装服务（不含特种设备）；光学材料及仪器、光电模块与系统的研发、生产、销售；日用电子技术服务研发与制造；通信设备（专营除外）及电子产品、计算机软硬件的开发、销售、安装、调试、维修服务；计算机配件、光电设备、仪器仪表、计算机与网络产品的销售；科技开发与咨询、光机电一体化产品开发及相关产品销售、人工智能设计、模具开发及设计；工业陶瓷销售；房屋租赁。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第五次会议于 2025 年 4 月 25 日批准。

## 四、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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。

### 2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、32“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应收账款	单项金额超过 150 万元

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要其他应收款	单项金额超过 150 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过 50 万元
重要的非全资子公司	利润总额占合并报表超过 20% 的非全资子公司
重要的联营公司	净资产总额超过集团净资产的 10%

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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投资收益；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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关的其他综合收益除外。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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. 金融工具

在本公司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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括

转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本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净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。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 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,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

#### (8) 金融资产减值

本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：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- ④租赁应收款；
- ⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

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

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期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、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显

著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### **应收票据、应收账款和合同资产**

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

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，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：账龄组合

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

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

#### **其他应收款**

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

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 1：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### **债权投资、其他债权投资**

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

#### **信用风险显著增加的评估**

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

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

- 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的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### **已发生信用减值的金融资产**

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

- 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。

#### **核销**

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **10. 存货**

#### **(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

#### **(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，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。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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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

### （2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资，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的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本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。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

## 12. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

### 13. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	5-20		20.00-5.00
机器设备	直线法	5-10		20.00-10.00
运输设备	直线法	3-10		33.33-10.00
办公及电子设备	直线法	3		33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其

成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司在建工程的类别及结转为固定资产的标准和时点：在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

#### 15. 借款费用

本公司借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本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，在资产支出已经发生（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）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

本公司构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

#### 16. 使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本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。

#### 使用权资产的折旧方法

本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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、19“长期资产减值”。

### 17. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命确定的依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	权证记载	直线法	
商标权	10 年	预计收益期	直线法	
软件	3 年、10 年	预计收益期	直线法	
其他	10 年	预计收益期	直线法	

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、19“长期资产减值”。

### 18. 研发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设

备、产线、场地按照工时占比分配计入研发支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，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。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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。

## 19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22. 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。

### (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。

#### ①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

#### ②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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

**A 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。

**B 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。

**C 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，本公司将上述 **A/B** 项计入当期损益；**C** 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

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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。

### 23. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、29“租赁”。

### 24. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 25. 收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务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，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，本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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③本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。

### (2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品

销售商品

公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式分情况确认，合同或订单

约定送货移交至客户的，在将产品移交给客户约定的交货地点并由客户确认接受并验收后确认收入；合同或订单约定客户自提的，在将产品移交给客户或指定方后确认收入；合同或订单约定送货至客户指定物流点，在该指定物流点将商品运送至客户并由客户验收合格并领用后确认收入。

## 26. 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。

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，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。

## 27. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，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。

## **28. 递延所得税资产/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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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。

资产负债表日，本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。

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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 29. 租赁

### 租赁的识别

在合同开始日，本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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

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本附注三、16“使用权资产”。

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。

### 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。

#### ① 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与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。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

### 30. 安全生产费用

本公司根据有关规定，按上年销售收入总额，按照如下标准提取安全生产费用：10,000,000.00 元计提比例为 2.35%，10,000,000.00 元-100,000,000.00 元计提比例为 1.25%，100,000,000.00 元以上部分计提比例为 0.25%。计提比例每年固定，按月平均计提。

安全生产费用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。

### 31. 其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 债务重组

本公司作为债权人：

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。以资产清偿债务方式进行债务重组的，初始确认受让的金融资产以外的资产时，成本包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态或可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

本公司作为债务人：

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值

之间的差额计入当期损益。将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《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 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### 32. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 金融资产的分类

本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。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，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。

#### (2) 收入确认

如本附注三、25“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单

项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （3）租赁

#### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （4）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （5）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备

的计提或转回。

#### (6) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (7) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (8) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (9) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的的产品市场广阔、发展

前景良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### (10) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### (11) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 33. 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

#### **企业会计准则解释第 17 号**

对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定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，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对报表无影响。

#### **企业会计准则解释第 18 号**

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企

业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2023年度)	调整前	调整金额	调整后
销售费用	8,158,891.70	-2,920,157.97	5,238,733.73
营业成本	292,222,721.77	2,920,157.97	295,142,879.74

## (2) 重要会计估计变更

无

## 六、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2. 税收优惠及批文

根据内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局分别于 2018 年 10 月 10 日、2021 年 12 月 1 日联合颁发的有效期三年的《高新技术企业证书》(证书编号分别为 GR201815000071、GR202115000418)，认定本公司为高新技术企业，报告期内，本公司按 15% 的税率征收企业所得税。2024 年 12 月 7 日，公布《内蒙古自治区认定机构 2024 年认定报备的第一批高新技术企业备案名单》中本公司证书编号为 GR202415000042。

根据重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(发证时间为 2021 年 11 月 12 日，证书编号为 GR2020151101389)，认定本公司之子公司重庆大江车桥有限责任公司为高新技术企业，有效期三年，有效期内按 15% 的税率征收企业所得税。2024 年 10 月 28 日，公布《重庆市认定机构 2024

年认定报备的第二批高新技术企业备案名单》中本公司证书编号为 GR202451102384。

根据重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(发证时间为 2023 年 11 月 22 日,证书编号为 GR202351102938),认定本公司之子公司重庆北方恒泰智能科技有限公司为高新技术企业,有效期三年,有效期内按 15%的税率征收企业所得税。

根据国家税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收印花税(不含证券交易印花税)。

根据《财政部税务总局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),制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2021 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人,高新技术企业是指按照《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32 号)规定认定的高新技术企业。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,802.91	
银行存款	83,952,129.13	78,816,864.76
其他货币资金	17,650,184.42	22,784,916.47
合计	101,604,116.46	101,601,781.23
其中:存放在境外的款项总额		

注 1: 期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

#### (2) 使用受限的货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	17,650,184.42	22,784,916.47
定期存单	30,709,375.00	38,761,125.01

项目	期末余额	期初余额
合计	48,359,559.42	61,546,041.48

## 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,531,679.19
其中：理财产品		2,531,679.19
合计		2,531,679.19

## 3. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,364,094.00	4,462,501.89
商业承兑汇票	39,600,281.74	54,543,446.27
合计	41,964,375.74	59,005,948.16

### (2) 期末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
银行承兑票据		340,000.00
商业承兑票据		5,597,159.70
合计		5,937,159.70

### (3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	44,173,027.12	100.00	2,208,651.38	5.00	41,964,375.74
其中：银行承兑汇票	2,488,520.00	5.63	124,426.00	5.00	2,364,094.00
商业承兑汇票	41,684,507.12	94.37	2,084,225.38	5.00	39,600,281.74
合计	44,173,027.12	100.00	2,208,651.38	5.00	41,964,375.74

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	62,111,524.39	100.00	3,105,576.23	5.00	59,005,948.16
其中：银行承兑汇票	4,697,370.41	7.56	234,868.52	5.00	4,462,501.89
商业承兑汇票	57,414,153.98	92.44	2,870,707.71	5.00	54,543,446.27
合计	62,111,524.39	100.00	3,105,576.23	5.00	59,005,948.16

## (4) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	234,868.52	-110,442.52			124,426.00
商业承兑汇票	2,870,707.71	-786,482.33			2,084,225.38
合计	3,105,576.23	-896,924.85			2,208,651.38

## 4. 应收账款

## (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	156,138,134.96	259,622,610.64
1 至 2 年	120,558,715.33	71,213,157.35
2 至 3 年	32,581,888.91	422,482.61
3 至 4 年		948,819.68
4 至 5 年		1,729.42
5 年以上		
合计	309,278,739.20	332,208,799.70

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	344,886,277.18	100.00	35,607,537.98	10.32	309,278,739.20
其中：账龄组合	344,886,277.18	100.00	35,607,537.98	10.32	309,278,739.20
合计	344,886,277.18	100.00	35,607,537.98	10.32	309,278,739.20

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	354,950,360.85	100.00	22,741,561.15	6.41	332,208,799.70
其中：账龄组合	354,950,360.85	100.00	22,741,561.15	6.41	332,208,799.70
合计	354,950,360.85	100.00	22,741,561.15	6.41	332,208,799.70

①期末单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	164,355,931.54	8,217,796.58	5.00
1 至 2 年	133,954,128.15	13,395,412.82	10.00
2 至 3 年	46,545,555.59	13,963,666.68	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	30,661.90	30,661.90	100.00
合计	344,886,277.18	35,607,537.98	10.32

(续)

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	273,286,958.57	13,664,347.93	5.00
1 至 2 年	79,125,730.40	7,912,573.05	10.00
2 至 3 年	603,546.60	181,063.99	30.00
3 至 4 年	1,897,639.36	948,819.68	50.00
4 至 5 年	8,647.11	6,917.69	80.00
5 年以上	27,838.81	27,838.81	100.00
合计	354,950,360.85	22,741,561.15	6.41

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	22,741,561.15	12,865,976.83				35,607,537.98

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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 (%)	应收账款坏账准备期末余额	账龄
客户 1	178,344,890.92	51.71	25,890,175.52	1 年以内、1-2 年、2-3 年
徐州徐工物资供应有限公司	83,365,150.60	24.17	4,168,257.53	1 年以内
客户 13	23,111,091.16	6.70	1,684,156.83	1 年以内、1-2 年
中石化四机石油机械有限公司	10,923,247.92	3.17	546,162.40	1 年以内
湖北三江航天万山特种车辆有限公司	9,309,464.78	2.70	704,873.41	1 年以内
合计	305,053,845.38	88.45	32,993,625.69	

## 5. 应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,767,141.74	51,543,083.04
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	19,767,141.74	51,543,083.04

## (2) 期末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
银行承兑票据	4,729,278.28	

## 6. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

## ① 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	195,994.08	43.65	569,866.20	73.80
1 至 2 年	220,544.92	49.11	8,310.13	1.08
2 至 3 年			184,068.38	23.84
3 年以上	32,500.00	7.24	9,900.00	1.28
合计	449,039.00	100.00	772,144.71	100.00

## ② 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)	未结算原因
中信戴卡股份有限公司	150,696.00	33.56	未到期
世纪万安科技(内蒙古)有限公司	32,500.00	7.24	未到期

单位名称	期末余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)	未结算原因
合计	183,196.00	40.80	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
中信戴卡股份有限公司	货款	150,696.00	33.56
包头北大科技园有限公司	房租	123,811.95	27.57
内蒙古电力(集团)有限责任公司包头供电分公司	费用	69,848.92	15.56
世纪万安科技(内蒙古)有限公司	费用	32,500.00	7.24
中石油包头销售分公司	费用	25,786.75	5.74
合计		402,643.62	89.67

## 7. 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	2,299,997.64	2,307,965.13
合计	2,299,997.64	2,307,965.13

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	298,997.64	299,210.13
1至2年		1,755.00
2至3年		556,000.00
3至4年	550,000.00	
4至5年		1,451,000.00
5年以上	1,451,000.00	
合计	2,299,997.64	2,307,965.13

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收押金和保证金	2,001,000.00	2,007,000.00
应收其他款项	298,997.64	300,965.13
合计	2,299,997.64	2,307,965.13

## ③坏账准备计提情况

## 期末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	2,315,734.36	0.68	15,736.72	2,299,997.64
其中：应收押金和保证金	2,001,000.00			2,001,000.00
应收其他款项	314,734.36	5.00	15,736.72	298,997.64
合计	2,315,734.36	0.68	15,736.72	2,299,997.64

期末不存在处于第二阶段的其他应收款

期末不存在处于第三阶段的其他应收款

## 期初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	2,321,958.04	0.68	15,747.91	2,306,210.13
其中：应收押金和保证金	2,007,000.00			2,007,000.00
应收其他款项	314,958.04	5.00	15,747.91	299,210.13
合计	2,321,958.04	0.68	15,747.91	2,306,210.13

## 期初处于第二阶段的坏账准备

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
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,950.00	10.00	195.00	1,755.00
其中：应收押金和保证金				
应收其他款项	1,950.00	10.00	195.00	1,755.00
合计	1,950.00	10.00	195.00	1,755.00

期初不存在处于第三阶段的其他应收款

## ④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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）	
期初余额	15,747.91	195.00		15,942.91

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）	
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				
本年计提	-11.19			-11.19
本年转回		195.00		195.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	15,736.72			15,736.72

## 本期转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回的原因	收回方式	转回/收回金额	原坏账准备计提比例的依据及其合理性
李健	已收款	工资扣除	1,950.00	预期信用损失

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
重庆大江信达车辆股份有限公司	保证金	1,964,000.00	3-4 年、5 年以上	84.81	
职工社保款	社保	253,011.67	1 年以内	10.93	12,650.58
职工医保款	社保	54,459.69	1 年以内	2.35	2,722.98
重庆巴南天然气有限责任公司	押金	37,000.00	5 年以上	1.60	
住房公积金	其他	4,239.00	1 年以内	0.18	211.95
合计		2,312,710.36		99.87	15,585.51

## 8. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,813,356.71		8,813,356.71
在产品	12,136,332.65		12,136,332.65

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	25,099,728.39	721,467.84	24,378,260.55
发出商品	7,253,930.14	464,500.11	6,789,430.03
周转材料	582,589.80		582,589.80
委托加工物资	710,884.83		710,884.83
合计	54,596,822.52	1,185,967.95	53,410,854.57

(续)

项目	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
原材料	14,646,545.66		14,646,545.66
在产品	11,390,963.57		11,390,963.57
库存商品	17,109,055.78	281,268.42	16,827,787.36
发出商品	7,310,868.87	20,154.88	7,290,713.99
周转材料	548,018.94		548,018.94
委托加工物资	392,995.30		392,995.30
合计	51,398,448.12	301,423.30	51,097,024.82

## (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	281,268.42	479,809.86		39,610.44		721,467.84
发出商品	20,154.88	460,179.72		15,834.49		464,500.11
合计	301,423.30	939,989.58		55,444.93		1,185,967.95

## (3) 确认可变现净值的具体依据及本期转回/转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因
库存商品	同类产品售价及预计发生的成本	实现销售
发出商品	同类产品售价及预计发生的成本	实现销售

## 9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税额	1,633,319.32	230,178.94
预缴所得税	346,849.91	188,586.52
合计	1,980,169.23	418,765.46

## 10. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资			
对联营企业投资	34,219,423.45		34,219,423.45
合计	34,219,423.45		34,219,423.45

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资			
对联营企业投资	33,220,756.29		33,220,756.29
合计	33,220,756.29		33,220,756.29

## (2) 明细情况

被投资单位	期初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
包头北方创业专用汽车有限责任公司	33,220,756.29			1,052,246.84	
小计	33,220,756.29			1,052,246.84	
合计	33,220,756.29			1,052,246.84	

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备 年末余额
	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		
一、合营企业						
二、联营企业						
包头北方创业专用汽车有限责任公司				-53,579.68	34,219,423.45	
小计				-53,579.68	34,219,423.45	
合计				-53,579.68	34,219,423.45	

## 11. 投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
----	--------

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	1,029,097.58
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	1,029,097.58
二、累计折旧和累计摊销	
1. 期初余额	278,714.11
2. 本期增加金额	51,454.92
(1) 计提或摊销	51,454.92
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	330,169.03
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	698,928.55
2. 期初账面价值	750,383.47

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北新苑	698,928.55	开发商未通知办理

**12. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,206,552.26	38,372,957.30
固定资产清理	16,377.32	-
合计	30,222,929.58	38,372,957.30

## (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	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	13,249,215.18	66,617,515.93	2,508,809.94	100,830.62	1,940,504.75	84,416,876.42

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
2. 本期增加金额		2,007,850.44			92,693.27	2,100,543.71
(1) 购置					92,693.27	92,693.27
(2) 大修理转入		2,007,850.44				2,007,850.44
3. 本期减少金额		1,001,851.59	365,550.00		65,180.00	1,432,581.59
(1) 处置或报废		863,227.52	365,550.00		65,180.00	1,293,957.52
(2) 大修理转出		138,624.07				138,624.07
4. 期末余额	13,249,215.18	67,623,514.78	2,143,259.94	100,830.62	1,968,018.02	85,084,838.54
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,115,626.30	37,405,845.50	1,725,757.77	58,431.02	1,738,258.53	46,043,919.12
2. 本期增加金额	652,196.56	9,179,214.16	236,513.35	25,507.62	146,733.51	10,240,165.20
(1) 计提	652,196.56	9,179,214.16	236,513.35	25,507.62	146,733.51	10,240,165.20
3. 本期减少金额		975,068.04	365,550.00		65,180.00	1,405,798.04
(1) 处置或报废		846,850.20	365,550.00		65,180.00	1,277,580.20
(2) 大修理转出		128,217.84				128,217.84
4. 期末余额	5,767,822.86	45,609,991.62	1,596,721.12	83,938.64	1,819,812.04	54,878,286.28
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	7,481,392.32	22,013,523.16	546,538.82	16,891.98	148,205.98	30,206,552.26
2. 期初账面价值	8,133,588.88	29,211,670.43	783,052.17	42,399.60	202,246.22	38,372,957.30

## ②期末暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,838,855.30	778,158.51		1,060,696.79

## (2) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	16,377.32	

## 13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 期初余额	34,288,438.90	895,278.53	35,183,717.43
2. 本期增加金额	27,712,235.50		27,712,235.50
(1) 新增租赁	27,712,235.50		27,712,235.50
3. 本期减少金额	25,927,599.00	405,149.79	26,332,748.79
(1) 处置-减少租赁	25,927,599.00	405,149.79	26,332,748.79
4. 期末余额	36,073,075.40	490,128.74	36,563,204.14
二、累计折旧			
1. 期初余额	22,628,896.18	506,573.85	23,135,470.03
2. 本期增加金额	7,209,269.98	103,185.00	7,312,454.98
(1) 计提	7,209,269.98	103,185.00	7,312,454.98
3. 本期减少金额	18,519,713.70	429,185.10	18,948,898.80
(1) 处置	18,519,713.70	429,185.10	18,948,898.80
4. 期末余额	11,318,452.46	180,573.75	11,499,026.21
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	24,754,622.94	309,554.99	25,064,177.93
2. 期初账面价值	11,659,542.72	388,704.68	12,048,247.40

注：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五、53。

#### 14. 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,685,031.98	5,200.00	1,018,977.36	3,017,500.00	6,726,709.34
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,685,031.98	5,200.00	1,018,977.36	3,017,500.00	6,726,709.34
二、累计摊销					
1. 期初余额	554,906.28	2,383.15	307,526.62	1,383,020.65	2,247,836.70

项目	土地使用权	商标权	软件	其他	合计
2. 本期增加金额	53,700.60	519.96	115,005.17	318,859.12	488,084.85
(1) 计提	53,700.60	519.96	115,005.17	318,859.12	488,084.85
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	608,606.88	2,903.11	422,531.79	1,701,879.77	2,735,921.55
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,076,425.10	2,296.89	596,445.57	1,315,620.23	3,990,787.79
2. 期初账面价值	2,130,125.70	2,816.85	711,450.74	1,634,479.35	4,478,872.64

### 15. 长期待摊费用

项目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造		265,058.71	29,450.96		235,607.75
租入固定资产改良支出	207,179.50		58,272.48		148,907.02
合计	207,179.50	265,058.71	87,723.44		384,514.77

### 16. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
信用减值准备	37,831,926.06	5,674,788.91	25,863,080.29	3,879,462.03
资产减值损失	1,185,967.95	177,895.19	301,423.30	45,213.50
预提售后服务费	254,916.76	38,237.52	271,724.29	40,758.64
租赁负债	23,929,038.75	3,589,355.81	13,581,077.94	2,037,161.70
可抵扣亏损	6,479,772.00	971,965.80	4,364,281.39	654,642.21
递延收益	1,892,500.00	283,875.00	1,972,500.00	295,875.00
内部交易未实现利润	14,060,011.96	2,109,001.79	1,462,533.13	219,379.97
合计	85,634,133.48	12,845,120.02	47,816,620.34	7,172,493.05

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	25,064,177.93	3,759,626.69	12,048,247.40	1,807,237.11
交易性金融资产公允价值变动			45,841.84	6,876.28
合计	25,064,177.93	3,759,626.69	12,094,089.24	1,814,113.39

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,759,626.69	9,085,493.33	1,814,113.39	5,358,379.66
递延所得税负债	3,759,626.69		1,814,113.39	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,551,557.87	

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年			
2025 年			
2026 年			
2027 年			
2028 年			
2029 年	3,551,557.87		
合计	3,551,557.87		

## 17. 其他非流动资产

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
预付设备款	80,000.00		80,000.00	378,800.00		378,800.00

## 18. 所有权或使用权受限制的资产

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,650,184.42	17,650,184.42	银行承兑汇票保证金	
货币资金	30,709,375.00	30,709,375.00	定期存款	
合计	48,359,559.42	48,359,559.42		

## 19. 短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,800,000.00	9,800,000.00
抵押借款		6,000,000.00
保证借款	39,000,000.00	43,000,000.00
信用借款	24,300,000.00	10,000,000.00
应计利息	86,463.79	87,158.33
合计	73,186,463.79	68,887,158.33

**20. 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	800,000.00	
银行承兑汇票	40,765,970.48	48,560,948.00
合计	41,565,970.48	48,560,948.00

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

**21. 应付账款****(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
货款及加工费	234,975,250.07	261,181,324.65
服务费	3,956,238.61	5,166,518.08
工程设备款	2,272,427.00	2,299,274.00
其他	474,210.45	526,694.45
合计	241,678,126.13	269,173,811.18

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆福瑞斯自动化设备股份有限公司	1,680,000.00	未结算
廊坊腾佳环保科技有限公司	1,581,000.00	未结算
重庆永强机械制造有限公司	1,375,006.58	未结算
大同市新华机械设备股份有限公司	1,006,651.67	未结算
大城县超兴科技有限公司	947,193.00	未结算
北京宏泰嘉华机械制造有限公司	827,615.00	未结算
重庆关中工具有限公司	781,912.57	未结算
甘肃海林中科科技股份有限公司	655,741.64	未结算
重庆皋生机械制造有限公司	573,775.71	未结算
汕头市国泰发展公司	528,982.45	未结算
合计	9,957,878.62	

**22. 预收款项**

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
房租	15,137.62	15,137.62

**23. 合同负债**

## (1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	154,794.45	345,617.13

**24. 应付职工薪酬**

## (1) 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
一、短期薪酬	5,531,395.56	44,363,229.61	44,795,748.12	5,098,877.05
二、离职后福利-设定提存计划		5,943,605.87	5,943,605.87	
三、辞退福利		1,108.70	1,108.70	
合计	5,531,395.56	50,307,944.18	50,740,462.69	5,098,877.05

## (2) 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	5,505,997.79	37,882,238.75	38,318,108.72	5,070,127.82
2. 职工福利费		268,106.00	268,106.00	
3. 社会保险费		4,003,107.57	4,003,107.57	
其中：医疗保险费		3,551,974.16	3,551,974.16	
工伤保险费		451,133.41	451,133.41	
4. 住房公积金		2,091,714.00	2,091,714.00	
5. 工会经费和职工教育经费	25,397.77	118,063.29	114,711.83	28,749.23
合计	5,531,395.56	44,363,229.61	44,795,748.12	5,098,877.05

## (3) 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
1. 基本养老保险		5,763,558.68	5,763,558.68	
2. 失业保险费		180,047.19	180,047.19	
合计		5,943,605.87	5,943,605.87	

**25. 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	889,781.56	7,369,976.86

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	458,118.95	2,256,212.72
城市维护建设税	160,286.10	576,333.67
教育费附加	86,489.68	262,065.65
地方教育附加	28,000.40	149,601.26
印花税	25,506.55	34,766.02
个人所得税	5,487.30	5,711.44
环境保护税	576.39	556.31
水利建设基金		30,400.22
合计	1,654,246.93	10,685,624.15

**26. 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	768,404.65	11,632,733.47
合计	768,404.65	11,632,733.47

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
质保金	445,000.00	433,368.00
其他	323,404.65	542,121.94
关联方借款及利息		10,657,243.53
合计	768,404.65	11,632,733.47

**27. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额	备注
1 年内到期的租赁负债	5,882,730.46	6,410,679.54	详见附注 29

**28. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认票据	5,937,159.70	6,456,675.00
预提售后服务费	254,916.76	271,724.29
待转销项税额	20,123.28	44,930.23
合计	6,212,199.74	6,773,329.52

**29. 租赁负债**

项目	期初余额	期末余额
----	------	------

租赁付款额	14,209,628.82	25,892,807.67
减：未确认融资费用	628,550.88	1,963,768.92
减：一年内到期的租赁负债（附注 27）	6,410,679.54	5,882,730.46
合计	7,170,398.40	18,046,308.29

**30. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新型安全轮胎生产线	1,500,000.00			1,500,000.00	
特种车辆配套设备项目	255,000.00		30,000.00	225,000.00	
知识产权专项资金	100,000.00			100,000.00	
轻量化可维护安全车轮	87,500.00		50,000.00	37,500.00	
鹿城人才精英	30,000.00			30,000.00	
合计	1,972,500.00		80,000.00	1,892,500.00	

与政府补助相关的递延收益：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型安全轮胎生产线	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
特种车辆配套设备项目	255,000.00		30,000.00			225,000.00	与资产相关
知识产权专项资金	100,000.00					100,000.00	与收益相关
轻量化可维护安全车轮	87,500.00		50,000.00			37,500.00	与资产相关
鹿城人才精英	30,000.00					30,000.00	与收益相关
合计	1,972,500.00		80,000.00			1,892,500.00	

**31. 股本**

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,001.00						100,000,001.00

**32. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	30,141,480.54	316,471.94		30,457,952.48
其他资本公积	367,683.03		53,579.68	314,103.35
合计	30,509,163.57	316,471.94	53,579.68	30,772,055.83

注：资本公积（其他资本公积）本期减少 53,579.68 元，为本公司按比例享有联营公司的其他所有者权益（专项储备）变动-53,579.68 元。

本公司向股东进行无息借款，作为权益性交易相关利得增加本期资本公积（股本溢价）316,471.94 元。

### 33. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	11,587,023.91	3,208,139.28	630,759.99	14,164,403.20

### 34. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,270,530.44			10,270,530.44

### 35. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	50,783,622.33	35,355,681.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-14,629.34
调整后年初未分配利润	50,783,622.33	35,341,051.84
加：本年归属于母公司股东的净利润	-23,936,328.45	16,435,578.55
减：提取法定盈余公积		993,008.06
年末未分配利润	26,847,293.88	50,783,622.33

### 36. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,301,906.80	207,866,536.89	345,225,242.96	288,118,741.24
其他业务	5,398,884.53	4,904,640.12	8,246,148.93	7,024,138.50
合计	230,700,791.33	212,771,177.01	353,471,391.89	295,142,879.74

#### 1. 收入分解信息

##### (1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
车辆配件	225,301,906.80	207,866,536.89	345,225,242.96	288,118,741.24
小计	225,301,906.80	207,866,536.89	345,225,242.96	288,118,741.24
其他业务：				
销售材料	2,578,884.74	2,464,376.61	3,894,787.04	3,677,255.80

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	2,783,551.99	2,388,808.59	4,321,086.66	3,295,427.78
租赁收入	36,447.80	51,454.92	30,275.23	51,454.92
小计	5,398,884.53	4,904,640.12	8,246,148.93	7,024,138.50
合计	230,700,791.33	212,771,177.01	353,471,391.89	295,142,879.74

## (2) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额							
	车辆配件		销售材料		其他		租赁收入	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务								
其中：在某一时点确认	225,301,906.80	207,866,536.89						
在某一时段确认								
小计	225,301,906.80	207,866,536.89						
其他业务								
其中：在某一时点确认			2,578,884.74	2,464,376.61	2,783,551.99	2,388,808.59		
在某一时段确认								
租赁收入							36,447.80	51,454.92
小计			2,578,884.74	2,464,376.61	2,783,551.99	2,388,808.59	36,447.80	51,454.92
合计	225,301,906.80	207,866,536.89	2,578,884.74	2,464,376.61	2,783,551.99	2,388,808.59	36,447.80	51,454.92

(续)

项目	上期发生额							
	车辆配件		销售材料		其他		租赁收入	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务								
其中：在某一时点确认	345,225,242.96	288,118,741.24						
在某一时段确认								
小计	345,225,242.96	288,118,741.24						

项目	上期发生额							
	车辆配件		销售材料		其他		租赁收入	
其他业务								
其中：在某一时刻确认			3,894,787.04	3,677,255.80	4,321,086.66	3,295,427.78		
在某一时期确认								
租赁收入							30,275.23	51,454.92
小计			3,894,787.04	3,677,255.80	4,321,086.66	3,295,427.78	30,275.23	51,454.92
合计	345,225,242.96	288,118,741.24	3,894,787.04	3,677,255.80	4,321,086.66	3,295,427.78	30,275.23	51,454.92

**37. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	586,809.80	1,047,386.91
教育费附加	253,801.09	448,880.11
地方教育附加	165,348.77	299,253.41
房产税	150,408.12	150,408.12
印花税	133,548.48	167,762.92
土地使用税	75,432.00	75,432.00
水利建设基金		31,075.09
其他	9,535.41	9,441.27
合计	1,374,883.67	2,229,639.83

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注四、税项。

**38. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,984,706.58	2,923,862.08
物料消耗	1,340,123.92	1,108,347.89
差旅费	579,106.91	604,692.18
业务招待费	232,613.42	252,696.58
使用权资产折旧	230,178.48	122,618.64
固定资产折旧	16,893.12	16,893.12
其他	145,559.39	209,623.24
合计	5,529,181.82	5,238,733.73

**39. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,386,911.16	8,882,806.44
修理费	2,399,083.75	2,558,456.90
劳务费	1,073,969.35	754,793.48
固定资产折旧	591,278.31	667,240.38
中介机构费用	510,183.85	994,004.46
改造维修费	444,455.23	237,111.55
无形资产摊销	410,214.57	412,298.04
水电费	291,706.93	591,355.20
保密费	267,535.97	250,554.56

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	243,395.81	36,748.27
使用权资产折旧	231,831.82	1,424,452.30
办公费	128,401.60	132,511.16
差旅费	91,190.88	92,196.09
业务招待费	87,789.69	178,801.93
长期待摊费用	35,622.12	35,622.12
其他	1,087,802.96	1,229,325.42
合计	17,281,374.00	18,478,278.30

**40. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,677,647.58	6,708,295.88
折旧及摊销	427,748.71	509,396.03
技术服务费	403,982.30	985,044.71
材料费用	2,991,182.91	3,968,798.56
其他	533,858.97	321,751.82
合计	10,034,420.47	12,493,287.00

**41. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,576,120.74	3,992,943.95
其中：租赁负债利息费用	1,192,346.88	890,116.44
减：利息收入	967,111.89	933,320.00
银行手续费其他	44,801.62	48,352.76
合计	3,653,810.47	3,107,976.71

**42. 其他收益**

按性质分类列示其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	1,527,452.13	965,339.73
重点产业发展专项资金	1,000,000.00	
两化融合款	500,000.00	
绿色工厂奖励	500,000.00	
助企纾困政策补助	200,000.00	
国家高企奖励资金	100,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
科技局专精特新中小企业奖励款	55,000.00	500,000.00
轻量化可维护安全车轮	50,000.00	1,992,500.00
特种车辆配套设备项目	30,000.00	45,000.00
稳岗补贴	8,806.16	220,646.89
个税手续费返还	3,047.23	4,493.75
专项转移资金		3,500,000.00
财政厅 2022 年企业上市奖补资金		1,000,000.00
融合企业资金		210,000.00
假烟销毁机		100,000.00
知识产权优秀企业		100,000.00
合计	3,974,305.52	8,637,980.37

**43. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,052,246.84	616,526.75
交易性金融资产持有期间的投资收益	74,964.22	64,333.17
债务重组	34,053.82	
其他	-74,881.94	237,742.82
合计	1,086,382.94	918,602.74

**44. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品公允价值变动	-45,841.84	-2,351.18

**45. 信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	896,924.85	-685,828.75
应收账款坏账损失	-12,864,366.72	-4,555,200.27
其他应收款坏账损失	-1,403.91	1,624.25
合计	-11,968,845.78	-5,239,404.77

**46. 资产减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-939,262.87	-219,343.53

**47. 资产处置收益（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得	1,452,785.91	484,521.79

**48. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	103,303.02		103,303.02
罚款收入	4,305.00	3,871.00	4,305.00
其他	7,281.70	50.22	7,281.70
合计	114,889.72	3,921.22	114,889.72

**49. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	210,925.88	600.00	210,925.88
罚款支出	705.38		705.38
其他		5,010.11	
合计	211,631.26	5,610.11	211,631.26

**50. 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	403,276.15	2,866,868.32
递延所得税费用	-3,727,113.67	-850,862.23
合计	-3,323,837.52	2,016,006.09

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-26,481,273.77	21,358,913.11
按适用税率计算的所得税费用	-3,972,191.07	3,203,836.97
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	403,276.15	11,834.77
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-157,837.03	-92,479.01
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	681,831.20	535,423.05
税率变动对期初递延所得税余额的影响		122,978.77
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,466,292.66	-1,765,588.46

项目	本期发生额	上期发生额
本年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	1,187,375.89	
其他		
所得税费用	-3,323,837.52	2,016,006.09

## 51. 现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助、个税手续费返还	2,366,853.39	5,435,342.97
收往来款及其他	649,991.07	750,985.47
存款利息收入	187,248.84	158,756.32
保证金、押金		93,267.00
营业外收入	11,586.70	
合计	3,208,398.30	6,345,084.76

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	9,632,624.30	3,552,622.94
付现费用	6,763,183.59	8,232,051.26
其他	2,874.44	693,657.03
合计	16,398,682.33	12,478,331.23

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	77,224,710.43	49,184,363.92
收到股东借款		2,500,000.00
合计	77,224,710.43	51,684,363.92

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	76,731,936.60	62,475,906.32
归还股东借款	10,672,600.05	10,000,000.00
偿还租赁负债支付的金额	10,122,693.86	9,852,429.88
合计	97,527,230.51	82,328,336.20

## 52. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-23,157,436.25	19,342,907.02
加: 信用减值损失	11,968,845.78	5,239,404.77
资产减值准备	939,262.87	219,343.53
固定资产折旧、投资性房地产折旧	10,291,620.12	11,619,045.67
使用权资产折旧	7,312,454.98	6,531,315.46
无形资产摊销	488,084.85	486,039.99
长期待摊费用摊销	87,723.44	204,978.47
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)	-1,452,785.91	-484,521.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	45,841.84	2,351.18
财务费用(收益以“-”号填列)	4,576,120.74	3,218,380.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,086,382.94	-941,921.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,727,113.67	637,444.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-1,488,306.24
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,142,929.47	-8,265,831.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	106,084,554.32	-49,120,219.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-86,041,602.27	21,292,450.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,186,258.43	8,492,860.66
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	53,244,557.04	40,055,739.75
减: 现金的期初余额	40,055,739.75	36,308,915.47
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	13,188,817.29	3,746,824.28

## (2) 现金及现金等价物的构成

## ① 现金及现金等价物的构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,244,557.04	40,055,739.75
其中：库存现金	1,802.91	
可随时用于支付的银行存款	53,242,754.13	40,055,739.75
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	53,244,557.04	40,055,739.75

## ②本公司不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	17,650,184.42	22,784,916.47	银行承兑汇票保证金
货币资金	30,709,375.00	38,761,125.01	定期存单
合计	48,359,559.42	61,546,041.48	

## 53. 租赁

## 1、公司作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	335,348.95

## 2、公司作为出租人

## 经营租赁

## (1) 租赁收入

项目	本期发生额
租赁收入	30,275.23
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
合计	30,275.23

## 八、研发支出

## 1、研发支出按费用性质列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	5,677,647.58		6,708,295.88	
材料费	2,991,182.91		3,968,798.56	
技术服务费	403,982.30		985,044.71	
折旧及摊销	427,748.71		509,396.03	
其他	533,858.97		321,751.82	
合计	10,034,420.47		12,493,287.00	

## 九、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

### (1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆大江车桥有限责任公司	45.00	778,892.20	934,560.00	56,290,645.04

### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆大江车桥有限责任公司	292,811,142.99	37,853,685.31	330,664,828.30	187,528,197.69	18,046,308.29	205,574,505.98

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆大江车桥有限责任公司	314,703,346.53	27,007,722.64	341,711,069.17	212,138,793.33	5,143,179.07	217,281,972.40

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆大江车桥有限责任公司	210,072,900.27	1,730,871.56	1,730,871.56	2,465,867.57

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆大江车桥有限责任公司	226,136,894.13	6,460,729.93	6,460,729.93	23,673,272.76

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

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	
包头北方创业专用汽车有限责任公司	包头	包头	金属制品业	48.00		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	包头北方创业专用汽车有限责任公司	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	101,189,079.29	106,734,769.55

项目	包头北方创业专用汽车有限责任公司	
	期末余额	上年年末余额
非流动资产	5,473,849.23	6,097,130.01
资产合计	106,662,928.52	112,831,899.56
流动负债	39,037,743.52	45,555,240.81
非流动负债	755,614.04	2,487,644.37
负债合计	39,793,357.56	48,042,885.18
净资产	66,869,570.96	64,789,014.38
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益		
按持股比例计算的净资产份额	32,097,394.07	31,098,726.91
调整事项	-2,122,029.38	-2,122,029.38
其中：商誉		
其他	-2,122,029.38	-2,122,029.38
对联营企业权益投资的账面价值	34,219,423.45	33,220,756.29
存在公开报价的权益投资的公允价值		

(续)

项目	包头北方创业专用汽车有限责任公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	88,046,797.38	91,250,829.40
净利润	2,192,180.91	1,284,430.72
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,192,180.91	1,284,430.72
企业本期收到的来自联营企业的股利		

## 十、政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	列报项目
重点产业发展专项资金	1,000,000.00		其他收益
两化融合款	500,000.00		其他收益
绿色工厂奖励	500,000.00		其他收益
助企纾困政策补助	200,000.00		其他收益
国家高企奖励资金	100,000.00		其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	列报项目
科技局专精特新中小企业奖励款	55,000.00	500,000.00	其他收益
轻量化可维护安全车轮	50,000.00	1,992,500.00	其他收益
特种车辆配套设备项目	30,000.00	45,000.00	其他收益
稳岗补贴	8,806.16	220,646.89	其他收益
军民融合发展专项转移资金		3,500,000.00	其他收益
财政厅 2022 年企业上市奖补资金		1,000,000.00	其他收益
融合企业资金		210,000.00	其他收益
知识产权优秀企业		100,000.00	其他收益
假烟销毁机		100,000.00	其他收益
合计	2,443,806.16	7,668,146.89	

### 十一、与金融工具相关的风险

本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财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本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经营活动的改变。本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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

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产生财务损失的风险。

本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、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预

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，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、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。

本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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 88.45%（2023 年：89.23%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.87%（2023 年：98.52%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本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 2024 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 400.00 万元（2023 年 12 月 31 日：本公司尚未使用的银行借款额度为 500.00 万元）。

## （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。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	7,318.65	6,888.72
合计	7,318.65	6,888.72

## 十二、 关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

本企业最终控制方是：王斌

### 2. 本企业的子公司情况

详见本附注七、1. 在子公司中的权益。

### 3. 本企业的合营和联营企业情况

详见本附注七、2. 在合营安排或联营企业中的权益

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王斌	董事长、总经理
郑艳芬	董事长、总经理王斌配偶
周亮	董事
吴强	董事
李羿萱	监事
雷凌峰	职工监事
李龙	财务负责人
石磊	董事会秘书
尤朝军	股东
王路熠	股东、总经理和董事长王斌之女
重庆大江信达车辆股份有限公司	子公司股东
重庆大江工业有限责任公司	重庆大江信达车辆股份有限公司之控股股东
重庆大江杰信锻造有限公司	重庆大江信达车辆股份有限公司之控股子公司
重庆大江智防特种装备有限公司	重庆大江工业有限责任公司之全资子公司

## 5. 关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆大江工业有限责任公司	购买动力	4,234,868.85	4,545,133.79
重庆大江信达车辆股份有限公司	劳务费	319,175.83	317,240.05
重庆大江智防特种装备有限公司	服务费	104,740.57	114,681.13
重庆大江工业有限责任公司	服务费	98,385.30	72,466.30
重庆大江智防特种装备有限公司	购买材料	17,351.50	9,490.45
重庆大江杰信锻造有限公司	购买材料		46,660.43

#### ② 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆大江智防特种装备有限公司	出售商品	9,593,981.42	6,605,644.13
重庆大江智防特种装备有限公司	服务费	4,380.53	1,238.94

### (2) 关联租赁情况

#### ① 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
重庆大江信达车辆股份有限公司	房屋及建筑物			9,582,678.18	7,834,409.41	1,177,053.75	872,288.06	27,712,235.50	
重庆大江信达车辆股份有限公司	机器设备			141,814.15	114,889.37	15,293.13	17,828.38		
重庆大江工业有限责任公司	员工宿舍	8,978.01	17,956.02	8,978.01	17,956.02				
合计		8,978.01	17,956.02	9,733,470.34	7,967,254.80	1,192,346.88	890,116.44	27,712,235.50	

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王斌、郑艳芬	5,000,000.00	2024年3月8日	2025年3月8日	否
王斌、郑艳芬	5,000,000.00	2024年3月18日	2025年3月18日	否
王斌	9,500,000.00	2024年6月21日	2025年6月21日	否
王斌、郑艳芬	9,800,000.00	2024年6月14日	2024年5月14日	否
王斌、郑艳芬	11,000,000.00	2024年7月22日	2025年7月11日	否
王斌、郑艳芬、王路熠	10,000,000.00	2024年7月30日	2025年7月24日	否
王斌、郑艳芬	8,000,000.00	2024年6月20日	2025年6月19日	否
王斌、郑艳芬	6,000,000.00	2024年9月29日	2025年9月24日	否
王斌、郑艳芬	5,000,000.00	2024年4月25日	2025年4月25日	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,054,957.29	1,015,189.34

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆大江智防特种装备有限公司	2,933,205.62	146,660.28	7,165,948.84	358,197.44
应收账款	重庆大江工业有限责任公司	79,174.17	23,752.25	2,220,999.90	1,002,622.38
其他应收款	重庆大江信达车辆股份有限公司	1,414,000.00		1,414,000.00	
其他应收款	重庆大江工业有限责任公司			6,000.00	
其他应收款	雷凌峰	830.31	41.52	820.13	41.01
其他应收款	吴强	761.04	38.05	741.94	37.10
其他应收款	李羿萱	761.04	38.05	733.44	36.67
其他应收款	周亮	612.31	30.62	602.05	30.10
其他应收款	石磊	1,034.9	51.75	1,034.90	51.75
其他应收款	李龙	830.14	41.51	819.96	41.00
其他应收款	尤朝军	882.86	44.14	879.11	43.96

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆大江信达车辆股份有限公司	91,905.53	138,080.98
应付账款	重庆大江杰信锻造有限公司		16,212.05
应付账款	重庆大江工业有限责任公司	240,000.00	296,000.00
其他应付款	王斌		10,657,243.53

### 十三、 承诺或或有事项

#### 1. 重要事项的承诺

(1) 公司实际控制人王斌（甲方）分别于 2021 年 11 月 4 日与济南天佑云泽投资中心（有限合伙）（乙方）签订《股份认购协议书补充协议》，2021 年 12 月 17 日与济南乐戎特装投资中心（有限合伙）（乙方）签订《股份认购协议书补充协议》，两份协议均约定甲方向乙方保证：如遇有以下情形，且在乙方未能将其所持有的目标公司股份全部转让给第三方的情况下，乙方有权要求甲方或甲方指定第三方回购其持有目标公司的全部或部分股份（本轮增资后乙方已减持的股份及本轮增资后乙方通过其他方式受让的新增股份，均不在本协议股份回购之列），或乙方有权向任何第三方转让乙方当时所持有目标公司全部或部分股份，回购方式为甲方或任何第三方受让乙方向其转让的目标公司股份。

①本次增资完成后，本公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度保证净利润应至少达到以下指标：2021 年度保证净利润不低于人民币 3,000 万元；2022 年度保证净利润不低于人民币 4,000 万元；2023 年度保证净利润不低于人民币 5,000 万元；本条所述“年度保证净利润”是指本公司在承诺期（即 2021 年度、2022 年度、2023 年度）内承诺可以实现的合并报表中归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润。

②本公司在本轮融资完成之日（即乙方将全部认购股款存入至本公司指定账户，并完成工商变更之日）起 24 个月内在境内 A 股上市且在北交所挂牌。

(2) 公司实际控制人王斌（甲方）分别于 2022 年与济南天佑云泽投资中心（有限合伙）（乙方）、济南乐戎特装投资中心（有限合伙）（乙方）签订《股份认购协议书补充协议》之补充协议书（一）。针对业绩承诺回购条款进行进一步说明，具体内容如下：

①甲乙双方确认，甲方已依据《补充协议书》中第二条约定履行配合义务，《补充协议书》中的第一条针对未达到 2021 年保证利润 3,000 万元的应由甲方回购的约定终止并解除，《补充协议书》中第一条、第三条、第四条、第六条约定的未来可能触发执行的条款终止并解除；双方就《补充协议书》的履行不存在纠纷或潜在纠纷。

②特别约定：如目标公司未能在 2023 年 12 月 31 日之前完成北交所上市，

则《补充协议书》中第一条、第三条、第四条、第六条全部内容立即自动恢复生效并视同自始未终止和解除且自始有效，《补充协议书》溯及既往予以适用。

(3) 公司董事会于 2024 年，收到济南乐戎特装投资中心（有限合伙）与王斌签订的《股权转让合同》，济南乐戎特装投资中心（有限合伙）拟通过特定事项协议转让方式向王斌转让其所持有的公司无限售条件股份 250 万股，占公司总股本的 2.50%。截至 2024 年 12 月 31 日款项尚未支付完毕。

(4) 公司董事会于 2024 年，收到济南天佑云泽投资中心（有限合伙）与王斌签订的《股权转让合同》，济南天佑云泽投资中心（有限合伙）拟通过特定事项协议转让方式向王斌转让其所持有的公司无限售条件股份 500 万股，占公司总股本的 5.00%。截至 2024 年 12 月 31 日款项尚未支付完毕。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2. 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项重要的非调整事项。

## 十四、 母公司财务报表的重要项目附注

### 1. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	10,313,960.00	31,606,500.00
合计	10,313,960.00	31,606,500.00

#### (2) 期末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
商业承兑票据		1,517,159.70

#### (3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	10,856,800.00	100.00	542,840.00	5.00	10,313,960.00
其中：银行承兑汇票					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	10,856,800.00	100.00	542,840.00	5.00	10,313,960.00
合计	10,856,800.00	100.00	542,840.00	5.00	10,313,960.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	33,270,000.00	100.00	1,663,500.00	5.00	31,606,500.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	33,270,000.00	100.00	1,663,500.00	5.00	31,606,500.00
合计	33,270,000.00	100.00	1,663,500.00	5.00	31,606,500.00

(4) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,663,500.00	-1,120,660.00			542,840.00
合计	1,663,500.00	-1,120,660.00			542,840.00

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,949,436.35	124,931,837.59
1 至 2 年	113,478,526.76	66,990,043.12
2 至 3 年	31,821,988.38	345,698.74
3 至 4 年		
4 至 5 年		564.62
5 年以上		
合计	164,249,951.49	192,268,144.07

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	191,496,833.55	100.00	27,246,882.06	14.23	164,249,951.49
其中：账龄组合	191,496,833.55	100.00	27,246,882.06	14.23	164,249,951.49
合计	191,496,833.55	100.00	27,246,882.06	14.23	164,249,951.49

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	206,437,257.15	100.00	14,169,113.08	6.86	192,268,144.07
其中：账龄组合	206,437,257.15	100.00	14,169,113.08	6.86	192,268,144.07
合计	206,437,257.15	100.00	14,169,113.08	6.86	192,268,144.07

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,946,775.10	997,338.75	5.00
1 至 2 年	126,087,251.96	12,608,725.20	10.00
2 至 3 年	45,459,983.40	13,637,995.02	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	2,823.09	2,823.09	100.00
合计	191,496,833.55	27,246,882.06	14.23

(续)

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	131,507,197.46	6,575,359.87	5.00
1 至 2 年	74,433,381.25	7,443,338.13	10.00
2 至 3 年	493,855.35	148,156.61	30.00
3 至 4 年			

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	2,823.09	2,258.47	80.00
5 年以上			
合计	206,437,257.15	14,169,113.08	6.86

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	14,169,113.08	13,077,768.98				27,246,882.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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 (%)	应收账款坏账准备期末余额	账龄
第一名	175,781,143.92	91.79	25,639,969.72	1 年以内、1-2 年、2-3 年
第二名	11,784,193.40	6.15	1,117,811.94	1 年以内、1-2 年
第三名	1,423,436.22	0.74	71,171.81	1 年以内
第四名	867,000.00	0.45	95,100.00	1-2 年、2-3 年
第五名	670,794.92	0.35	49,893.65	1 年以内、1-2 年
合计	190,526,568.46	99.48	26,973,947.12	

3. 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	17,053.32	15,752.39
合计	17,053.32	15,752.39

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,053.32	15,752.39
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上		
合计	17,053.32	15,752.39

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
其他款项	17,053.32	15,752.39

③坏账准备计提情况

期末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	17,950.86	5.00	897.54	17,053.32
其中：其他款项	17,950.86	5.00	897.54	17,053.32
合计	17,950.86	5.00	897.54	17,053.32

期末不存在处于第二阶段的其他应收款

期末不存在处于第三阶段的其他应收款

期初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	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,581.46	5.00	829.07	15,752.39	
其中：其他款项	16,581.46	5.00	829.07	15,752.39	
合计	16,581.46	5.00	829.07	15,752.39	

期初不存在处于第二阶段的其他应收款

期初不存在处于第三阶段的其他应收款

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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)	
期初余额	829.07			829.07
期初余额				
在本期： ——转入第二阶段				

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)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	68.47			68.47
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	897.54			897.54

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
吕桂芳	社保及其他	1,454.02	1 年以内	8.10	72.70
石磊	社保及其他	1,034.90	1 年以内	5.77	51.75
尤朝军	社保及其他	882.86	1 年以内	4.92	44.14
雷凌峰	社保及其他	830.31	1 年以内	4.62	41.51
李龙	社保及其他	830.14	1 年以内	4.62	41.51
合计		5,032.23		28.03	251.61

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	83,100,100.00		83,100,100.00
对联营企业投资	34,219,423.45		34,219,423.45
合计	117,319,523.45		117,319,523.45

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	83,100,100.00		83,100,100.00
对联营企业投资	33,220,756.29		33,220,756.29
合计	116,320,856.29		116,320,856.29

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆大江车桥有限责任公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
重庆北方恒泰智能科技有限公司	33,600,100.00			33,600,100.00		
合计	83,100,100.00			83,100,100.00		

(3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
包头北方创业专用汽车有限责任公司	33,220,756.29			1,052,246.84	
小计	33,220,756.29			1,052,246.84	
合计	33,220,756.29			1,052,246.84	

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备年末余额
	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		
一、合营企业						
二、联营企业						
包头北方创业专用汽车有限责任公司				-53,579.68	34,219,423.45	
小计				-53,579.68	34,219,423.45	
合计				-53,579.68	117,319,523.45	

5. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,641,880.33	20,738,896.71	126,092,750.60	106,855,727.22
其他业务	36,447.80	51,454.92	30,275.23	51,454.92
合计	19,678,328.13	20,790,351.63	126,123,025.83	106,907,182.14

2. 收入分解信息

① (1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
车辆配件	19,641,880.33	20,738,896.71	126,092,750.60	106,855,727.22
小计	19,641,880.33	20,738,896.71	126,092,750.60	106,855,727.22
其他业务:				
租赁收入	36,447.80	51,454.92	30,275.23	51,454.92
小计	36,447.80	51,454.92	30,275.23	51,454.92
合计	19,678,328.13	20,790,351.63	126,123,025.83	106,907,182.14

(1) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额			
	车辆配件		租赁收入	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中: 在某一时点确认	19,641,880.33	20,738,896.71		
在某一时段确认				
小计	19,641,880.33	20,738,896.71		
其他业务				
其中: 在某一时点确认				
在某一时段确认				
租赁收入			36,447.80	51,454.92
小计			36,447.80	51,454.92
合计	19,641,880.33	20,738,896.71	36,447.80	51,454.92

(续)

项目	上期发生额			
	车辆配件		租赁收入	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中: 在某一时点确认	126,092,750.60	106,855,727.22		
在某一时段确认				
小计	126,092,750.60	106,855,727.22		
其他业务				

项目	上期发生额	
	车辆配件	租赁收入
其中：在某一时点确认		
在某一时段确认		
租赁收入		30,275.23
小计		30,275.23
合计	126,092,750.60	106,855,727.22

## 6. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,052,246.84	616,526.75
成本法核算的长期股权投资收益	1,142,240.00	3,224,711.60
应收票据贴现产生的投资收益	-74,881.94	-23,319.13
合计	2,119,604.90	3,817,919.22

## 十五、 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,452,785.91	五、47
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,443,806.16	五、42
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	29,122.38	五、43
债务重组损益	34,053.82	五、43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,741.54	五、48、五、49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,047.23	五、42
小计	3,866,073.96	
减：所得税影响额	579,911.09	
少数股东权益影响额	647,182.00	
合计	2,638,980.87	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023 年修订）的规定执行。

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）
-------	---------	-----------

	产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.52	-0.2394	-0.2394
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.90	-0.2658	-0.2658

每股收益的计算	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	-23,936,328.45	16,435,578.55
其中：持续经营净利润	-23,936,328.45	16,435,578.55
终止经营净利润		
基本每股收益	-0.2394	0.1644
其中：持续经营基本每股收益	-0.2394	0.1644
终止经营基本每股收益		
稀释每股收益	-0.2394	0.1644
其中：持续经营稀释每股收益	-0.2394	0.1644
终止经营稀释每股收益		

包头市塞北机械设备股份有限公司

二〇二五年 4 月 25 日

## 附件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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售费用	8,158,891.70	5,238,733.73		
营业成本	292,222,721.77	295,142,879.74		

#### (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

企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表 项目（2023 年度）	调整前	调整金额	调整后
销售费用	8,158,891.70	-2,920,157.97	5,238,733.73
营业成本	292,222,721.77	2,920,157.97	295,142,879.74

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,452,785.91
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除	2,443,806.16

外	
债务重组损益	34,053.82
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	29,122.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,741.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,047.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,866,073.96</b>
减：所得税影响数	579,911.09
少数股东权益影响额（税后）	647,182.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,638,980.87</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用