

宝塔实业股份有限公司

2024 年年度报告

2025 年 4 月 26 日

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杜志学、主管会计工作负责人马金保及会计机构负责人（会计主管人员）高瑞声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。

公司已在本报告“第三节管理层讨论与分析十一、公司未来发展的展望”详细描述公司可能存在的风险因素，请投资者注意投资风险。

经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度财务报表进行审计，公司 2024 年度利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润为负值，且扣除后的营业收入低于 3 亿元，根据《深圳证券交易所股票上市规则（2024 年修订）》第 9.3.1 条规定，在公司 2024 年年度报告披露后，公司股票将被实施退市风险警示（股票简称前冠以“*ST”字样）。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	44
第六节 重要事项.....	46
第七节 股份变动及股东情况.....	54
第八节 优先股相关情况.....	60
第九节 债券相关情况.....	60
第十节 财务报告.....	61

备查文件目录

- （一）载有公司负责人，主管会计工作负责人，会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）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。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）载有公司法定代表人签名的 2024 年度报告全文的原件。

释 义

释义项	指	释义内容
宝塔实业、本公司、公司或上市公司	指	宝塔实业股份有限公司
宁国运	指	宁夏国有资本运营集团有限责任公司，系公司实际控制股东
宝塔石化公司、宝塔石化	指	宝塔石化集团有限公司，系公司第一大股东
物资商贸公司	指	宁夏西北轴承物资商贸有限公司，系西北轴承公司全资子公司
西北轴承	指	西北轴承有限公司，系公司全资子公司
进出口公司	指	西北轴承集团进出口有限公司，系西北轴承公司全资子公司
装备制造公司	指	宁夏西北轴承装备制造有限公司，系西北轴承公司全资子公司
机械公司	指	西北轴承机械有限公司，系公司全资子公司
桂林海威	指	桂林海威船舶电器有限公司，系公司控股子公司
中保融金	指	中保融金商业保理有限公司，系公司控股子公司
利安达	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监及公司章程规定的其他高级管理人员
重大事件	指	对上市公司股票及其衍生品种交易价格可能产生较大影响的事项

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	宝塔实业	股票代码	000595
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	宝塔实业股份有限公司		
公司的中文简称	宝塔实业		
公司的外文名称（如有）	无		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	杜志学		
注册地址	宁夏回族自治区银川市西夏区北京西路 630 号		
注册地址的邮政编码	750021		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	宁夏银川经济技术开发区西区（银川市西夏区六盘山西路 388 号）		
办公地址的邮政编码	750021		
公司网址	https://www.nxz.com.cn/		
电子信箱	btsy000595@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭维宏	郭维宏
联系地址	宁夏银川经济技术开发区西区（银川市西夏区六盘山西路 388 号）	宁夏银川经济技术开发区西区（银川市西夏区六盘山西路 388 号）
电话	0951-8697187	0951-8697187
传真	0951-5610017	0951-5610017
电子信箱	btsy000595@126.com	btsy000595@126.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券日报》《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	916400002277006421
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司于 2017 年收购桂林海威船舶电器有限公司，公司主营业务由轴承生产、销售变更为轴承、船舶电器的生产与销售。

历次控股股东的变更情况（如有）	1.公司系经宁夏回族自治区体改委宁体改发（1993）99 号文批准，由西北轴承集团有限责任公司、宁夏天力协会、冶钢集团有限公司、西宁特殊钢集团有限责任公司、北钢集团有限责任公司、常柴股份有限公司共同发起设立，于 1996 年 4 月 19 日在深圳证券交易所上市。 2.2006 年 10 月 27 日、2007 年 1 月 29 日通过司法裁定，中国长城资产管理公司收购公司原控股股东西北轴承集团有限责任公司所持本公司股份 81,917,400 股，占本公司股份总额的 37.78%，成为公司控股股东。 3.2011 年 1 月 14 日，中国长城资产管理公司与宁夏宝塔石化集团有限公司签署《股份转让协议》，将其持有的 43,365,867 股股份转让给宝塔石化公司，宝塔石化持有公司股份 43,365,867 股，占公司股份总额的 20%，成为公司控股股东。 4.2020 年公司依法实施破产重整，通过重整，宁国运及其一致行动人合计持有公司 3.34 亿股股份。同时，公司原控股股东宝塔石化集团有限公司分别于 2020 年 12 月和 2023 年 12 月向公司出具《关于放弃表决权的承诺函》，放弃行使其持有的公司 398,415,924 股股份的表决权，有效期至 2026 年 12 月 7 日。鉴于此，2020 年 12 月 9 日，宁国运成为公司控股股东。
-----------------	--

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际 E 座 12 层
签字会计师姓名	陈虹、张申敏

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐适用 ☒不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐适用 ☒不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否

追溯调整或重述原因

会计差错更正、会计政策变更

	2024 年	2023 年		本年比上年增减	2022 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入(元)	236,976,028.00	297,934,696.74	297,934,696.74	-20.46%	250,413,072.18	250,413,072.18
归属于上市公司股东的净利润(元)	-167,036,243.02	-162,791,469.46	-162,133,403.50	-3.02%	-89,830,660.88	-89,129,273.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-157,427,174.73	-170,636,279.13	-169,978,213.17	7.38%	-103,657,914.73	-102,956,526.85

经营活动产生的现金流量净额(元)	-35,254,263.99	-29,711,648.65	-29,711,648.65	-18.65%	-74,189,733.31	-74,189,733.31
基本每股收益(元/股)	-0.15	-0.1400	-0.14	-7.14%	-0.0800	-0.0800
稀释每股收益(元/股)	-0.15	-0.1400	-0.14	-7.14%	-0.0800	-0.0800
加权平均净资产收益率	-41.62%	-27.80%	-28.58%	-13.04%	-12.67%	-12.92%
	2024 年末	2023 年末		本年末比上年末增减	2022 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产(元)	944,900,774.14	1,111,242,736.30	1,093,254,612.99	-13.57%	1,244,037,120.77	1,225,390,931.50
归属于上市公司股东的净资产(元)	316,985,107.54	502,804,191.60	484,816,068.29	-34.62%	666,991,219.50	648,345,030.23

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

会计政策变更为企业会计准则解释第 17 号及企业会计准则解释第 18 号，详见“第十节 财务报告 五 重要会计政策变更及会计估计”。

会计差错更正详见公司 2024 年 10 月 30 日在巨潮资讯网已发布的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2024-097）。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

☐是 ☒否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☒是 ☐否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	236,976,028.00	297,934,696.74	无
营业收入扣除金额（元）	14,244,653.44	61,608,664.42	销售材料、租赁等
营业收入扣除后金额（元）	222,731,374.56	236,326,032.32	无

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	57,199,793.99	62,645,169.19	70,660,067.70	46,470,997.12
归属于上市公司股东的净利润	-16,742,426.90	-15,044,538.08	-27,637,734.20	-107,611,543.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-16,972,581.17	-16,504,196.52	-29,129,305.20	-94,821,091.84
经营活动产生的现金流量净额	-20,357,071.57	-15,115,453.60	6,742,361.73	-6,524,100.55

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐是 ☒否

九、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	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）	245,873.68	934,190.93	3,706,063.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	286,100.00	7,104,494.51	4,947,024.67	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,351,118.52			
债务重组损益	751,707.23	194,535.52	5,151,861.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,321,507.71	-17,263.56	-305,198.66	预计质量赔偿损失及其他
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-10,926,528.76	9,213.21	411,334.62	搬迁费用、辞退福利
减：所得税影响额	-1,725.00	159,366.13	74,390.78	
少数股东权益影响额（税后）	-2,443.75	220,994.81	9,440.80	
合计	-9,609,068.29	7,844,809.67	13,827,253.85	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）轴承行业情况

1.行业基本情况。轴承作为机械工业使用广泛、要求严格的配套件和基础件，国家产业政策的支持为轴承行业提供了良好的发展环境，根据我国国民经济“九五”计划至“十四五”规划，国家对轴承制造行业的支持政策经历了从“重点发展汽车领域轴承”到“提高轴承制造质量及技术水平”再到“突破轴承制造领域核心技术”的变化。

2.市场规模与增长：据全国轴承行业 161 家（其中 148 家参与汇总）企业集团和主要企业统计，2024 年 1~12 月份，累计完成工业总产值（当年价）1010.72 亿元，同比增加 7.74%；工业销售产值 996.95 亿元，同比增加 6.48%；工业增加值 305.89 亿元，同比增加 9.34%。1~12 月份，148 家轴承企业共计生产轴承 91.16 亿套，较去年同期增加 13.45 亿套，同比增加 17.30%；轴承销售量为 91.45 亿套，较去年同期增加 11.89 亿套，同比增加 14.94%；轴承出口销售量为 25.24 亿套，较去年同期增加 3.55 亿套，同比增加 16.39%。1~12 月份，148 家企业累计完成主营业务收入 1193.41 亿元，同比增加 6.19%；实现利润总额 93.76 亿元，同比增加 14.29%（数据来源于中国轴承行业协会）。

3.发展阶段。轴承行业正处于转型升级关键期，行业从“规模扩张”转向“质量提升”，政策重点推动高端化、精密化发展。2024 年《全国轴承行业“十四五”发展规划》明确要求完成 8 种高端轴承攻关，国家重点研发计划对“制造基础技术与关键部件”项目提供资金支持，推动企业研发投入增加。《产业结构调整指导目录（2019 年本）》也将高铁、风电、航空轴承列为鼓励类项目，政策倾斜下，高端轴承国产化率有望从不足 30%逐步提升。

（二）船舶消磁行业情况

在船舶电器方面，根据国防白皮书《中国军事战略》中海军发展方向，我国海军按照近海防御、远海护卫的战略要求，逐步实现近海防御型向近海防御与远海护卫型结合转变，构建合成、多能、高效的海上作战力量体系，提高战略威慑与反击、海上机动作战、海上联合作战、综合防御作战和综合保障能力。国家“十四五”规划将高端船舶装备列为重点，消磁系统作为关键配套技术获得专项资金支持。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务

公司从事的主要业务为轴承、船舶电器的生产与销售。主营业务收入主要来自轴承业务，产品主要应用于石油机械、冶金轧机、重载汽车、轨道交通、铁路货车等领域。船舶电器产品主要应用在大型船舶上。

（二）轴承产业主要经营模式

1.采购模式。公司坚持采购集中统一归口管理和自主采购模式，采购类别包括轴承钢、有色金属、锻件、轴承配件、电子元器件、工具刀具、设备等。同时实施严格的供应商管理制度，建立供应商管理合格目录，严格准入机制。

2.生产模式。公司拥有轴承生产的完整产业链，生产工序主要包括：钢材-锻造-车加工-热处理-磨加工-装配-产成品。产品以自制为主，分工协作为辅。生产多采用“以单定产”模式，根据客户需求和对市场预测判断，针对少量产品采取“预测生产”的方式。

3.销售模式。公司主要产品生产模式为以销定产，销售是生产经营的中心环节，采购、生产均围绕销售进行，公司收到意向性订单后，由技术研发部门组织技术对接或新产品开发，试制成功后组织生产。公司销售模式以直销为主，经销为辅。

三、核心竞争力分析

（一）自主创新优势

公司聚焦重点优势领域和高附加值产品，每年可开发 80 种左右新产品。不断加强创新平台建设，顺利通过国家级轴承技术研发检测试验工程中心建设、国家地方联合工程实验室项目、大型特种轴承先进工艺制造技术国家地方联合工程实验室人才奖项目等 3 个重点项目验收，现有发明专利 26 项、实用型专利 115 项，参与制定地方标准多项、参加团体标准审核 10 条，企业自主创新水平稳步提高，先后荣获“全国石油技术装备创新标杆单位”“自治区科技型中小企业”等荣誉称号。以职工创新创效平台为抓手，在农林水财工会职工科技创新成果评选活动中荣获二等奖一个、三等奖四个、优秀奖一个。

（二）资质优势

公司拥有 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、IATF16949 汽车质量管理体系认证以及 CRCC 铁路产品认证证书等。报告期内，完成二等铂铑-铂热电偶标准装置计量标准的考核认证。

（三）研发设备优势

公司在科技研发及检测领域大力投入，配备超 70 台计算机助力科研，并拥有 236 台检测设备与试验机。其中，日本直读式光谱仪、德国霍梅尔 T-8000 轮廓仪等 10 余台先进仪器居行业前沿，显著提升渗碳试样切割、磷化膜硬度测量精度。同时，引入污水在线监测仪、高频红外碳硫分析仪，强化环保与原材料把控；高精度全自动光栅指示仪表检定仪等设备，提高仪表检定与表面质量检验效率。公司还具备精密电机轴承振动、关键零件裂纹、铁路轴承外圈超声检测等先进能力，以及形状精度的高水准检定实力。连续式球化退火炉实现球化退火工序连续可控，既保障轴承零件关键项目质量，又降低能耗。

四、主营业务分析

1、概述

截至 2024 年 12 月 31 日，公司合并资产总计 94,490.08 万元，较年初 109,325.46 万元减少 14,835.38 万元，降幅 13.57%，公司合并负债合计 57,084.48 万元，较年初 55,195.56 万元增加 1,888.92 万元，增幅 3.42%。所有者权益合计 37,405.60 万元，其中归属于上市公司股东权益合计 31,698.51 万元，较年初 48,481.61 万元减少 16,783.10 万元。2024 年度公司实现营业总收入 23,697.60 万元，较上年 29,793.47 万元减少 6,095.87 万元，降幅 20.46%，主要是其他业务收入减少所致。营业总成本 23,395.11 万元，较上年 29,864.85 万元减少 6,469.74 万元，同比降幅 21.66%。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	236,976,028.00	100%	297,934,696.74	100%	-20.46%
分行业					
机械制造行业	183,940,018.16	77.62%	187,791,119.64	63.03%	-2.05%
其他行业	53,036,009.84	22.38%	110,143,577.10	36.97%	-51.85%
分产品					
轴承行业	183,940,018.16	77.62%	187,791,119.64	63.03%	-2.05%
其他业务	53,036,009.84	22.38%	110,143,577.10	36.97%	-51.85%
分地区					
国外	1,141,930.15	0.48%	2,297,001.00	0.77%	-50.29%
国内	235,834,097.85	99.52%	295,637,695.74	99.23%	-20.23%
分销售模式					

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	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
分行业						
机械制造行业	183,940,018.16	192,634,230.48	-4.73%	-2.05%	-3.01%	1.04%
其他行业	53,036,009.84	41,316,908.48	22.10%	-51.85%	-58.70%	12.92%
分产品						
轴承	183,940,018.16	192,634,230.48	-4.73%	-2.05%	-3.01%	1.04%
其他	53,036,009.84	41,316,908.48	22.10%	-51.85%	-58.70%	12.92%
分地区						
国外	1,141,930.15	1,132,165.33	0.86%	-50.29%	-50.03%	-0.51%
国内	235,834,097.85	232,818,973.63	1.28%	-20.23%	-21.45%	1.20%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒是 ☐否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
制造行业	销售量	套	1,002,922	902,105	11.18%
	生产量	套	216,100	165,000	30.97%
	库存量	套	225,155	299,600	-24.85%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

2024 年生产量较 2023 年增长超过 30%的原因：公司产品结构发生变更。

（4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☒适用 ☐不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况
货车滚动轴承	中国铁路哈尔滨局集团有限公司物资设备采购供应所	657.5	227.34	227.34	430.16	是		227.34	245.12	良好
货车滚动轴承	中国铁路沈阳局集团有限公司物资采购所	910.19	583.95	583.95	326.24	是		288.38	288.38	良好
货车滚动轴承	中国铁路北京局集团有限公司	2,786	1,030.54	1,030.54	1,755.46	是		744.12	744.12	良好
货车滚动轴承	中国铁路呼和浩特局集团有限公司包头西车辆段	139.3	0	0	139.3	是		0	0	良好
货车滚动轴承	中国铁路呼和浩特局集团有限公司集宁车辆段	417.9	0	0	417.9	是		0	0	良好
货车滚动轴承	中铁特货物流股份有限公司柳州机械保温车辆段	69.65	0	0	69.65	是		0	0	良好
货车滚动轴承	中铁特货物流股份有限公司郑州机械保温车辆段	83.58	73.55	73.55	10.03	是		0	0	良好
货车滚动轴承	中国铁路武汉局集团有限公司	1,115.2	12.82	12.82	1,102.38	是		12.82	268.01	良好
货车滚动轴承	中国铁路成都局集团有限公司	1,045.5	401.47	401.47	644.03	是		401.47	401.47	良好

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☒不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制造行业	材料	104,087,448.92	44.49%	137,297,331.88	45.97%	-24.19%
制造行业	薪酬	83,184,046.99	35.56%	107,232,317.47	35.91%	-22.43%
制造行业	能源	16,694,455.68	7.14%	19,004,336.94	6.36%	-12.15%
制造行业	折旧	27,229,791.78	11.64%	30,997,365.11	10.38%	-12.15%
制造行业	其他	2,755,395.60	1.18%	4,117,118.65	1.38%	-33.07%
合计		233,951,138.96		298,648,470.05		

单位：元

产品分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
轴承板块	材料	87,384,943.86	43.45%	96,764,163.32	42.27%	-9.69%
轴承板块	薪酬	70,315,334.62	34.96%	79,905,945.18	34.90%	-12.00%
轴承板块	能源	14,653,006.61	7.29%	17,238,831.30	7.53%	-15.00%
轴承板块	折旧	27,023,312.12	13.44%	30,790,885.45	13.45%	-12.24%
轴承板块	其他	1,737,033.32	0.86%	4,228,344.42	1.85%	-58.92%
合计		201,113,630.53		228,928,169.67		

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☐是 ☒否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	102,772,870.98
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	43.37%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	53,660,338.30	22.64%
2	客户 2	21,556,106.21	9.10%

3	客户 3	9,955,705.28	4.20%
4	客户 4	9,568,619.53	4.04%
5	客户 5	8,032,101.66	3.39%
合计	--	102,772,870.98	43.37%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☒不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	59,586,114.87
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	46.82%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	15,973,731.51	12.55%
2	供应商 2	15,179,013.75	11.93%
3	供应商 3	13,933,257.50	10.95%
4	供应商 4	8,715,861.84	6.85%
5	供应商 5	5,784,250.27	4.54%
合计	--	59,586,114.87	46.82%

主要供应商其他情况说明

☐适用 ☒不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	15,215,734.74	15,004,797.69	1.41%	
管理费用	60,054,928.31	38,677,065.15	55.27%	重大资产重组中介机构费、厂区搬迁、辞退福利增加所致
财务费用	9,327,758.64	5,571,022.91	67.43%	新增借款所致
研发费用	7,679,765.93	5,565,668.62	37.98%	研发检测费增加所致

4、研发投入

☒适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
土压平衡盾构机刀盘轴承高可靠性的研究	填补国内耐高冲击轴承应用空白，实现进口替代	正在实施	轴承额定动、静载荷与主机原轴承（铁姆肯）的额定动静载荷相当；使用寿命与进口轴承相当。	全面提升公司盾构机刀盘轴承生产能力和市场竞争力。

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	160	170	-5.88%
研发人员数量占比	22.92%	19.74%	3.18%
研发人员学历结构			
本科	115	123	-6.50%
硕士	3	8	-62.50%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	68	83	-18.07%
30~40 岁	52	63	-17.46%

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	17,316,693.26	17,703,980.76	-2.19%
研发投入占营业收入比例	7.31%	5.94%	1.37%
研发投入资本化的金额（元）	3,907,690.03	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	22.57%	0.00%	22.57%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☐适用 ☒不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☒适用 ☐不适用

本期子公司新增设备研发支出。

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	297,373,239.87	308,674,541.80	-3.66%
经营活动现金流出小计	332,627,503.86	338,386,190.45	-1.70%
经营活动产生的现金流量净额	-35,254,263.99	-29,711,648.65	-18.65%
投资活动现金流入小计	156,900.00	1,025,170.00	-84.70%
投资活动现金流出小计	37,452,494.50	13,021,551.13	187.62%
投资活动产生的现金流量净额	-37,295,594.50	-11,996,381.13	-210.89%
筹资活动现金流入小计	300,000,000.00	60,000,000.00	400.00%
筹资活动现金流出小计	264,512,583.17	53,274,323.46	396.51%
筹资活动产生的现金流量净额	35,487,416.83	6,725,676.54	427.64%
现金及现金等价物净增加额	-37,062,269.26	-34,982,034.31	-5.95%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒适用 ☐不适用

- 1.投资活动现金流入小计变动原因为公司本期处置废旧固定资产减少所致。
- 2.投资活动现金流出小计变动原因为公司高端轴承产业化升级改造项目投资增加所致。
- 3.筹资活动现金流入变动原因为本期新增短期借款所致。
- 4.筹资活动现金流出变动原因为本期偿还长期借款本息所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明
☐适用 ☒不适用

五、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	751,707.23	-0.45%	债务重组	否
资产减值	-76,577,773.00	46.21%	主要为计提存货及商誉减值	否
营业外收入	218,043.11	-0.13%		否
营业外支出	3,600,012.27	-2.17%	主要为产品质量预计赔付损失	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	52,067,276.09	5.51%	100,499,337.33	9.19%	-3.68%	经营活动现金净流出及高端轴承产业化基地升级改造建设项目投资增加所致
应收账款	130,443,579.67	13.81%	155,516,029.80	14.23%	-0.42%	
合同资产	38,638,703.68	4.09%	44,181,290.67	4.04%	0.05%	
存货	170,300,383.11	18.02%	180,183,877.92	16.48%	1.54%	
投资性房地产		0.00%	7,494,868.63	0.69%	-0.69%	
固定资产	242,567,110.47	25.67%	312,468,180.91	28.58%	-2.91%	老厂区房产签订出售合同，划分为持有待售资产
在建工程	61,837,610.99	6.54%	30,102,257.31	2.75%	3.79%	高端轴承产业化基地升级改造建设项目投资增加
使用权资产	728,297.42	0.08%		0.00%	0.08%	
短期借款	300,000,000.00	31.75%	60,000,000.00	5.49%	26.26%	宁国运及宁夏银行借款增加
合同负债	1,706,182.75	0.18%	12,409,027.21	1.14%	-0.96%	
长期借款		0.00%	135,155,356.85	12.36%	-12.36%	本年长期借款已全额清偿完毕
租赁负债	377,123.83	0.04%		0.00%	0.04%	
持有待售资产	92,374,820.88	9.78%	0.00	0.00%	9.78%	本年公司老厂区房产土地签订出售合同，划分为持有待售资产

境外资产占比较高

☐适用 ☒不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末	
	账面价值	受限类型
货币资金	17,688.66	久悬等其他
持有待售资产	39,296,066.22	抵押借款
固定资产-房屋建筑物	146,927,376.91	抵押借款
无形资产	15,122,662.22	抵押借款
合计	201,363,794.01	

七、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
93,059,678.00	20,846,018.56	346.41%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
热处理车间、污水处理站、	自建	是	轴承制造行业	2,000,000.00	14,900,000.00	企业自筹	100.00%	0.00	0.00	尚在建设中	2023年04月19日	巨潮资讯网（公告编号：2023-045）

危废库三个单体项目												
车间配套设施改造	自建	是	轴承制造行业	3,969,241.00	4,787,081.00	企业自筹	100.00%	0.00	0.00	尚在建设中	2023年04月19日	巨潮资讯网（公告编号：2023-045）
4#厂房、6#厂房、丙类库房	自建	是	轴承制造行业	69,495,233.00	69,495,233.00	企业自筹	50.00%	0.00	0.00	尚在建设中	2024年01月18日	巨潮资讯网（公告编号：2024-010）
1#厂房改造	自建	是	轴承制造行业	2,706,392.00	2,706,392.00	企业自筹	90.00%	0.00	0.00	无	2024年01月18日	巨潮资讯网（公告编号：2024-010）
新购生产设备	自建	是	轴承制造行业	10,851,652.00	10,851,652.00	企业自筹	100.00%	0.00	0.00	无	2024年01月18日	巨潮资讯网（公告编号：2024-010）
设备大修改造	自建	是	轴承制造行业	4,037,160.00	4,037,160.00	企业自筹	100.00%	0.00	0.00	无	2024年01月18日	巨潮资讯网（公告编号：2024-010）
合计	--	--	--	93,059,678.00	106,777,518.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

九、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
西北轴承	子公司	轴承的生产与销售	200,000,000.00	794,566,432.47	273,435,547.39	176,772,506.45	77,026,102.45	80,365,860.66
桂林海威	子公司	船舶电器的生产与销售	7,290,000.00	--	--	--	--	--
装备制造公司	子公司	机械加工	13,000,000.00	31,347,942.79	-59,328,581.85	20,448,920.31	8,353,410.76	8,300,441.00

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司未来发展的展望

一、公司发展战略

2025 年是我国“十四五规划”的收官之年，也是公司实现发展质的有效提升和量的合理增长的关键之年。2025 年公司重点工作如下：

（一）以高质量党建引领公司高质量发展。一是始终把党的政治建设摆在首位，严格落实“第一议题”制度，制定党委理论学习中心组学习计划，推动新思想、新理念进企业、进车间、进班组，确保改革发展始终沿着正确的方向前进。二是坚持党管干部原则，深入贯彻新时代国有企业好干部标准，大力选拔政治过硬、勇于担当、善于作为、实绩突出的优秀干部，坚决调整德不配位、作风不实、履职不力的干部，建立优秀干部后备库，加强动态管理，备用结合、优进劣退，形成结构合理、素质优良、充满活力的干部梯队。三是坚持从公司实际出发，把党建全方位融入生产经营之中，落实党建工作责任制和意识形态工作责任制，把党建工作与生产经营、业务工作同部署、同推进，找准党建工作与生产经营和业务工作的结合点、切入点，充分发挥党组织战斗堡垒作用和党员先锋模范作用。四是持之以恒推进全面从严治党、从严治企，持续抓好党风廉政建设，坚持真管真严、敢管敢严、长管长严，严格落实中央八项规定精神，常态化开展“四风”问题整治和形式主义官僚主义问题整治。五是推进全面从严治党责任体系建设，强化党的纪律执行，推动持续释放从严从紧强烈信号，做实党纪学习教育，规范强化纪律要求，以更大力度执行纪律、完善规章制度。六是落实风腐同查同治，推动“三不腐”一体建设持续深化，围绕企业重大项目、重点任务加强监督，扎实开展廉政风险点分析排查，推动依法合规治企内驱力不断提升。

（二）夯实发展根基，提升产供销运行效能。一是立足公司铁路、石油、冶金机械等优势长线产品，深入推进市场客户分析及开发、加强销售团队建设、完善运行管理机制，打造“拳头产品”，进一步强化国产替代化工作，推动公司市场开发取得重要突破。二是依靠公司产供销组织架构整合优势及 MES（数据中台）助力，强化生产组织及统筹调配的合理性有效性，持续推进设备更新改造，持续完善供应商体系建设及质量管理体系建设，强力推进产能质量双提升。

（三）创新驱动发展，全面多元化扩展业务。一是持续加大新产品开发力度，针对性制定新产品研发清单，重点围绕支柱产品，成立专项研发团队，确保新立项重点产品按时交付。二是紧盯市场发展趋势，大力开拓高附加值产品，建立新产品开发快速响应机制，提高新产品决策效率。三是强化工艺改进，针对制约公司发展的瓶颈问题，制定工艺优化改进任务清单，明确各项任务责任人及完成时限，同时成立工艺改进项目多功能小组，与外部科研院所专家合作推进新技术应用。四是加大高层次高端轴承产品设计、工艺技术人员引进力度，开展与高校、轴研所等科研机构开展互派技术人员到对方兼职交流学习，并对产品全生命周期管理系统（PLM）进行升级。五是根据市场趋势，适时拓展钢结构业务及光伏支架业务，为公司创造新的利润增长点，提高公司抗风险能力。

（四）提升管理水平，强化人财物管理效能。一是按照刚性预算要求，持续完善公司全面预算管理，强化全面预算与资金计划深度融合，充分激活全面预算“预警”功能，同时锚定成本消耗重点，持续强化成本管控，建立成本管控督查及考核机制，切实推进降本增效落到实处。二是加快推进数字化建设，从基础数据采集与传输、生产流程监控调度，质量管控与设备维护等关键环节到安全生产系统、开发培训管理系统、人力资源管理等各日常经营业务一体化推进，推动公司整体生产效能及工作效率提升，相关管理机制完善。三是全面推广精益生产，优化设备、质量、生产进度看板内容，对生产现场影响质量、产量、效率、消耗、成本、安全的人流、物流、信息流进行综合性管理，加快响应速度，发挥生产现场整体效能。同时借助数字化建设，建立一套定额标准管理库，发挥“定额标准”对经营管理行为的统一性、规范性和指导性。四是稳固安全生产根基，完善安全生产制度体系，压实安全生产责任，强化员工安全培训，强化应急实战演练，提高应急管理水平和。精细化推进安全隐患排查整治，坚决守住安全生产底线，构建安全经营环境。五是进一步健全完善风险防范体系建设，深入剖析公司内外部潜在风险因素，精准识别各类风险点，搭建全方位、多层次且具体前瞻性的风险评估模型及风险应对策略，切实推进公司健全完善风险监控机制。六是紧密结合各项业务发展规划、经营目标及实际情况，围绕提高公司核心竞争力，增强公司抗风险能力，加快推进公司国企改革各项工作全面完成，切实增强公司经济竞争力，实现高质量发展。

二、可能面对的风险因素

（一）市场竞争和经营风险。公司主要为石油、冶金、矿山等行业的大型机械提供配套和维修的轴承产品，公司现有需求量千万元以上客户群偏少，需求量较小客户较多，客户结构不尽合理，对实现稳定销售收入存在不利影响。若公司不能有效提升工艺技术水平 and 产品质量，则会导致公司产品的市场认可度和品牌美誉度下降，公司将面临产品盈利能力下降风险。公司将不断完善法人治理结构和管理体制，开展精益化管理，从设计、来料检验、生产到售后服务全流程产品质量管控，进一步提升公司品牌形象，提高公司产品市场占有率。同时，在轴承产品种类上，公司将不断向轨道交通（地铁）轴承、铁路货车轴承、冶金轧机轴承等高附加值轴承产品的转移。

（二）项目投资引起的资金短缺风险。2024-2025 年公司全力推进高端精密轴承产业化升级改造项目，投资金额大、回收期相对漫长。同时，生产线上的多台核心设备因长期高强度运转，磨损老化严重，亟待更新改造，进一步加剧了公司短期内的资金压力。为有效应对这一局面，一方面，公司积极拓宽融资渠道，与多家银行及金融机构展开深度洽谈，争取更为优惠的贷款条件，以补充项目资金缺口；另一方面，优化内部资金配置，对非关键业务的资金支出进行严格管控，全力保障重点项目的资金需求。

（三）退市风险。经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度财务报表进行审计，公司 2024 年度利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润为负值，且扣除后的营业收入低于 3 亿元，根据《深圳证券交易所股票上市规则（2024 年修订）》第 9.3.1 条规定，在公司 2024 年年度报告披露后，公司股票将被实施退市风险警示（股票简称前冠以“*ST”字样）。公司将围绕年度目标，积极落实各项措施，增进发展动能，持续提升核心竞争力，着力化解退市风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日	董事会办 公室	电话沟通	个人	个人投资者	2024年01月01日至2024年12月31日，公司共接受投资者电话咨询500人次，咨询的主要内容：公司及子公司经营情况、内部资产重组事宜、优质资产注入事宜、股票异常波动事项、重大资产重组、退市风险等事项。公司未提供书面资料。	无

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

（一）基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》等有关法律法规的规定和中国证监会的监管要求，致力于健全公司治理制度，完善公司治理结构。公司坚持以“三会一层”规范化、高效化、科学化运作为主要目标，建立“股东会主体核心、董事会战略决策、高管层执行落实、监事会依法监督”的公司治理机制，提升“三会一层”履职的专业性和有效性，使上市公司治理结构和运作水平逐步提升。公司股东会由全体股东组成。公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，职工董事 1 名，董事会下设战略与决策委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。公司高级管理人员 5 名，包括总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、总工程师等人。公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关规则和规范性文件要求，切实履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露信息。公司重视内幕信息管理，建立并不断完善内幕信息知情人登记制度，严格控制内幕信息知情人员范围，切实防范了内幕交易情形的发生。

（二）重点工作

1.持续强化内部控制建设，全面增强治理能力。修订完善公司相关制度。2024 年共修订完善 29 项管理制度，内容涉及合规管理办法、合同管理办法、子公司监督管理办法、员工请休假管理办法、质量管理制度、生产管理制度、采购管理制度等。

2.全面推行经理层契约化管理。结合公司未来发展方向，按岗位分工，明确经理层成员的业绩目标和工作任务，严肃兑现程序，确保考核结果兑现正负激励机制落地。

3.充分保障董事高效履职。通过内部董事与独立董事专项沟通、重大事项决策前后沟通调研、经理层定期汇报决议执行等，强化了公司内外部董事沟通顺畅。不定期向董事会成员提供有关宏观政治、经济、监管政策和资本市场资讯信息，以便董事及时了解行业动态。组织董事会成员前往下属企业、重点项目一线实地考察和现场调研，主动接受“问诊把脉”，发挥董事专业知识能力和“智库作用”，使董事的专业意见和建议真正转化为促进公司管理提升的动力。

4.完善监管机制加强日常管理。不定期组织前往子公司，对其落实公司各项决议部署和制度/办法情况进行监督检查，强化日常监督管理，开展子公司的专项审计工作，并要求对查出的问题进行整改。

（三）“三会”召开情况

1.股东会。2024 年度公司董事会召集并组织召开年度股东会 1 次、临时股东大会 7 次，审议通过议案 42 项。会议均采用了现场与网络投票相结合的方式，并对中小投资者的表决单独计票，为广大投资者参加股东大会表决提供便利，切实保障中小投资者的参与权和监督权。

2.董事会。2024 年度公司共召开董事会会议 12 次，审议决策 83 项议案，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。

3.监事会。2024 年度公司共召开监事会会议 10 次，内容包括公司年度报告、第一季度报告、财务报表、关于公司向控股股东借款暨关联交易、重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易、半年度报告、续聘会计师事务所、第三季度报告等。各位监事尽职尽责，认真调研，审慎决议，不存在无故缺席情况，较好地完成了监事会会议召开工作，保证和维护了上市公司良好信誉和形象。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

□是 ☒ 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了“五独立”，公司拥有独立完整的业务和经营自主能力。

（一）业务独立。公司在业务方面独立于控股股东，拥有独立的采购、生产、销售及研发系统，生产经营、原辅材料购置、产品销售体系健全，制度规范，运行独立，主营业务与大股东无关联，不存在同业竞争关系。同时控股股东与公司就同业竞争做出了相关承诺。

（二）人员独立。公司与控股股东在劳动、人事及工资管理方面相互独立。公司拥有独立的人事任免权力，董事、监事及高级管理人员均通过法定程序选聘，总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司拥有自己的生产、经营、管理人员，对员工实行聘任制。公司设有人力资源部负责劳动、人事及工资管理，并制定了一系列规章制度。

（三）资产独立。公司对所属资产具有所有权和控制权，且产权关系明确，有完整的资产独立性，不存在股东占用资产或资金的情况。

（四）机构独立。公司设有完全独立于控股股东的组织机构，拥有独立的办公场所，董事会、监事会、经营层及其他内部组织职责明确，与股东方无从属关系。

（五）财务独立。公司设有独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行开设独立账户，独立纳税，独立作出财务决策，完全独立于控股股东。

三、同业竞争情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.42%	2024 年 01 月 18 日	2024 年 01 月 19 日	巨潮资讯网公告（公告编号：2024-005）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	29.43%	2024 年 02 月 05 日	2024 年 02 月 06 日	巨潮资讯网公告（公告编号：2024-014）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	29.91%	2024 年 05 月 13 日	2024 年 05 月 14 日	巨潮资讯网公告（公告编号：2024-042）
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.73%	2024 年 07 月 08 日	2024 年 07 月 09 日	巨潮资讯网公告（公告编号：2024-053）
2024 年第四次临时股东大会	临时股东大会	29.44%	2024 年 07 月 17 日	2024 年 07 月 18 日	巨潮资讯网公告（公告编号：2024-055）
2024 年第五次临时股东大会	临时股东大会	30.98%	2024 年 09 月 18 日	2024 年 09 月 19 日	巨潮资讯网公告（公告编号：2024-081）
2024 年第六次临时股东大会	临时股东大会	1.21%	2024 年 11 月 15 日	2024 年 11 月 16 日	巨潮资讯网公告（公告编号：2024-103）
2024 年第七次临时股东大会	临时股东大会	30.08%	2024 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 19 日	巨潮资讯网公告（公告编号：2024-111）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
杜志学	男	44	董事、董事长	现任	2024年07月17日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
包小俊	男	57	董事、副总经理	现任	2023年09月15日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
哈晓天	男	39	董事	现任	2024年07月17日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
刘庆林	男	61	独立董事	现任	2021年01月08日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
叶森	男	58	独立董事	现任	2024年01月18日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
黄爱学	男	55	独立董事	现任	2024年01月18日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
修军成	男	51	职工董事	现任	2024年08月28日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
张玉礼	男	54	监事会主席	现任	2024年01月18日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
任振华	男	40	监事	现任	2023年11月16日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
付震	男	54	职工监事	现任	2024年01月11日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
周百岭	男	57	副总经理	现任	2019年03月06日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
郭维宏	男	42	副总经理、董事会秘书	现任	2021年10月15日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
马金保	男	41	财务总监	现任	2021年03月30日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
李宏滨	男	53	总工程师	现任	2023年09月15日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
李昌盛	男	59	董事、董事长	离任	2021年01月08日	2024年07月17日	0	0	0	0	0	

李修勇	男	53	董事	离任	2021 年 03 月 30 日	2024 年 07 月 17 日	0	0	0	0	0	
徐孔涛	男	64	独立董事	离任	2021 年 01 月 08 日	2024 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
张文君	男	59	独立董事	离任	2021 年 01 月 08 日	2024 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
陈健	男	39	职工董事	离任	2022 年 08 月 10 日	2024 年 08 月 26 日	0	0	0	0	0	
刘建人	男	56	监事会主 席	离任	2021 年 01 月 08 日	2024 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
许洪昌	男	60	职工监事	离任	2019 年 06 月 10 日	2024 年 01 月 18 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☒是 ☐否

- (1) 李昌盛先生于 2024 年 7 月 17 日因工作原因申请辞去公司董事长、董事职务，辞职后不在公司担任任何职务。
- (2) 李修勇先生于 2024 年 7 月 17 日因工作原因申请辞去公司董事职务，辞职后不在公司担任任何职务。
- (3) 张文君先生于 2023 年 11 月 29 日因同时担任三家以上境内上市公司独立董事，根据《上市公司独立董事管理办法》第二章第八条“独立董事原则上最多在三家境内上市公司担任独立董事之规定，辞去第九届董事会独立董事职务。鉴于张文君先生为会计专业独立董事，根据相关规定，张文君先生的辞职申请自 2024 年 1 月 18 日起生效。
- (4) 陈健先生于 2024 年 8 月 26 日因工作原因辞去公司职工董事职务，辞职后不在公司担任任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李昌盛	董事、董事长	离任	2024 年 07 月 17 日	工作调动
李修勇	董事	离任	2024 年 07 月 17 日	工作调动
徐孔涛	独立董事	任期满离任	2024 年 01 月 18 日	换届
张文君	独立董事	离任	2023 年 11 月 29 日	个人原因
陈健	职工董事	离任	2024 年 08 月 26 日	工作调动
刘建人	监事会主席	任期满离任	2024 年 01 月 18 日	换届
许洪昌	职工监事	任期满离任	2024 年 01 月 18 日	换届

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 非独立董事简历

杜志学，男，汉族，1980 年 5 月出生，中共党员，研究生学历，经济师。历任宁电光伏材料有限公司计划经营部计划专责、副主任(主持工作)、办公室主任兼党委秘书，宁夏国有资本运营集团有限责任公司铁路事业部初级业务经理、铁路事业部副部长、综合办公室(董事会办公室)副主任，宁夏高铁矿业开发有限责任公司总经理（期间挂职吴忠太阳山

开发区管委会党工委委员、管委会副主任），宁夏城市发展集团有限责任公司党总支副书记、总经理，宁夏宁东恒瑞燃气有限公司党支部书记、董事长。2024 年 7 月起任公司党委书记、董事、董事长。

包小俊，男，汉族，1967 年 1 月出生，中共党员，学士，高级工程师，享受国务院、自治区特殊津贴。历任西北轴承股份有限公司总经理助理兼生产部部长，富安捷铁路轴承宁夏有限公司副总经理，舍弗勒宁夏有限公司总经理，舍弗勒贸易上海有限公司铁路行业总监，成都蒂森克虏伯富奥弹簧有限公司总经理，卡迈锡汽车紧固件(中国)有限公司首席运营官，蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司总经理。2023 年 9 月起任公司副总经理，2024 年 7 月起任公司董事。

哈晓天，男，回族，1985 年 10 月出生，中共党员，研究生学历。历任宁夏发电集团太阳山风力发电厂职员，自治区经济和信息化委员会装备工业处科员、副主任科员、主任科员，自治区纪委监委驻自治区工业和信息化厅纪检监察组主任科员、四级调研员，自治区纪委监委驻宁夏黄河农村商业银行股份有限公司纪检监察组纪检监察员。现任宁夏国有资本运营集团有限责任公司纪委纪检监察员、党群工作部巡察员、党群工作部副部长、巡察办公室副主任。2024 年 7 月起任公司党委副书记、董事。

修军成，男，汉族，1973 年 6 月出生，中共党员，本科学历，工程师。历任西北轴承股份有限公司大型分厂技术员、技术组组长、特大型分厂副厂长，宝塔实业股份有限公司中大型分厂副厂长，西北轴承有限公司轨道交通分厂党支部书记、厂长。现任西北轴承有限公司特大型分厂党支部书记、副厂长。2024 年 8 月起任公司职工董事。

（2）独立董事简历

刘庆林，男，1963 年 11 月出生，中共党员，管理学博士；曾任山东新能泰山发电股份有限公司独立董事、威海华东数控股份有限公司独立董事。现任山东大学经济学院教授、博士生导师，山东大学世界经济研究所所长；中国世界经济学会理事，中国加拿大研究会常务理事，山东青年学者联合会常务理事，山东商业经济学会理事，山东价格学会理事，烟台张裕葡萄酒股份公司独立董事。2021 年 1 月起任公司独立董事。

叶森，1966 年 7 月出生，汉族，中共党员，中国国籍，中央党校研究生学历，高级会计师、审计师、中国注册会计师。1988 年本科毕业于宁夏农学院经济管理专业，2010 年获得中央党校研究生学历。2010 年取得独立董事资质。曾任宁夏回族自治区审计厅科员，宁夏电力投资集团有限公司财务金融部副经理、经理、集团公司总会计师，北京泽化化学工程有限公司副总经理、财务总监，宁夏金和化工有限公司董事，宁夏金昱元化工集团股份有限公司总裁，宁夏中科生物科技股份有限公司独立董事。现任宁夏启玉生物新材料有限公司执行董事、法定代表人，东方钽业独立董事。2024 年 1 月起任公司独立董事。

黄爱学，男，54 岁，北方民族大学法学院教授，硕士研究生导师。2011 年毕业于中国人民大学，获民商法学博士学位。担任自治区政府、人大法制委员会等部门的法律咨询人员。中国法学会商法学研究会理事。主要从事公司法、证券法等领域的教学科研工作，出版著作《金融商品交易反欺诈制度研究》和《非上市公司股份交易法律问题研究》等。主持完成国家社科基金项目 1 项，主持完成省部级项目 3 项。目前担任宁夏银星能源股份有限公司独立董事、宁夏建材集团股份有限公司独立董事。2024 年 1 月起任公司独立董事。

（3）监事简历

张玉礼，男，1970 年 11 月出生，中共党员，本科学历，工程管理专业，会计师、经济师，1993 年 08 月参加工作，先后担任兰州铁路局中卫工务段、固原工务段，银川工务段计划财务科科长，银川车站工程建设指挥部、天平铁路有限公司、兰州枢纽工程建设指挥部、宁夏城际铁路有限责任公司计划财务部部长，现任宁夏城际铁路有限责任公司财务总监。2024 年 1 月起任公司监事、监事会主席。

任振华，男，汉族，1984 年 1 月出生，中共党员，学士，助理工程师。历任宁夏水投中宁水务有限公司调度室主任，宁夏水务投资集团有限公司上市办主任、经营发展部经理，宁夏福宁工程设计咨询有限公司副总经理，宁夏福宁工程设计咨询有限公司总经理，宁夏水务投资集团有限公司总经理助理，现任宁夏国有资本运营集团有限公司经营管理部副部长。2023 年 11 月起任公司监事。

付震，男，1970 年 4 月出生，中共党员，大专学历，市场营销专业，1989 年 09 月参加工作，历任西北轴承股份有限公司质量管理中心副主任、生产部副部长、营销中心副总经理，宝塔实业股份有限公司质量管理中心主任。现任西北轴承有限公司轨道交通分厂厂长、党支部书记。2024 年 1 月起任公司职工监事。

(4) 高级管理人员简历

包小俊，男，汉族，1967 年 1 月出生，中共党员，学士，高级工程师，享受国务院、自治区特殊津贴。历任西北轴承股份有限公司总经理助理兼生产部部长，富安捷铁路轴承宁夏有限公司副总经理，舍弗勒宁夏有限公司总经理，舍弗勒贸易上海有限公司铁路行业总监，成都蒂森克虏伯富奥弹簧有限公司总经理，卡迈锡汽车紧固件(中国)有限公司首席运营官，蒂森克虏伯富奥辽阳弹簧有限公司总经理。2023 年 9 月起任公司副总经理，2024 年 7 月起任公司董事。

周百岭，男，1967 年 9 月出生，毕业于沈阳建筑工程学院，高级工程师，1990 年参加工作，就职于西北轴承厂，先后任职技术员，分厂副厂长、厂长，总经理助理、生产部部长、安全总监。2019 年 3 月起任公司副总经理。

马金保，男，回族，1983 年 10 月出生，中共党员，本科学历，会计师。历任宁夏银星能源股份有限公司财务管理部副主任、主任；宁夏共赢投资有限责任公司总经理助理、总法律顾问、财务部部长；国运共赢（天津）商业保理有限公司副总经理；宁夏中煤碳材销售有限公司、宁夏瑞兴小额贷款公司财务总监；青铜峡煤炭交易中心（有限公司）董事、财务总监。2021 年 3 月起任公司财务总监，2023 年 4 月兼任桂林海威船舶制造有限公司董事长、法定代表人。

郭维宏，男，汉族，1982 年 9 月出生，中共党员，硕士，高级经济师，法律职业资格 A 证，公司律师，中国上市公司协会 4A 级董秘。历任内蒙古呼伦贝尔市牙克石市乌奴耳办事处团委书记，宁夏天净电能开发集团有限公司办公室综合专责，宁夏电投银川热电有限公司总经理工作部副主任、总经理工作部主任、综合管理部主任，宁夏国有资本运营集团有限责任公司法务审计部高级经理、法务审计部副部长，国家能源中卫热电有限公司董事。现任宝塔实业股份有限公司副总经理、董事会秘书、总法律顾问，兼任宁夏水务投资集团董事，宁夏共赢投资集团董事，宁夏香渔饭店有限公司监事会主席，宁夏西北轴承装备制造有限公司执行董事、法定代表人。

李宏滨，男，汉族，1971 年 5 月出生，中共党员，学士，正高职高级工程师。历任西北轴承股份有限公司开发部工装室主任，西北轴承股份有限公司技术中心主任工程师，西北轴承股份有限公司开发部副部长，西北轴承股份有限公司副总工程师，宝塔实业股份有限公司产品设计院院长，宝塔实业股份有限公司副总工程师兼产品设计院院长，西北轴承有限公司总工程师兼技术中心主任，西北轴承有限公司总工程师。2023 年 9 月起任公司总工程师。

在股东单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
郭维宏	宁夏共赢投资集团有限责任公司	董事	2021 年 08 月 05 日		否
郭维宏	宁夏水务投资集团有限公司	董事	2022 年 10 月 26 日		否
张玉礼	宁夏城际铁路有限责任公司	财务总监	2019 年 04 月 10 日		是
任振华	宁夏国有资本运营集团有限责任公司	经营管理部副部长	2023 年 08 月 16 日		是
任振华	宁夏水务投资集团有限公司	董事	2023 年 09 月 06 日		否
任振华	宁夏水发集团有限公司	董事	2023 年 12 月 28 日		否
任振华	宁夏宁东恒瑞天然气有限公司	董事	2024 年 01 月 05 日		否

在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘庆林	山东大学经济学院	教授、博士生导师	1993 年 09 月 01 日		是
刘庆林	山东得利斯食品股份有限公司	独立董事	2023 年 10 月 27 日		是
刘庆林	烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司	独立董事	2018 年 01 月 01 日		是
叶森	宁夏启玉生物新材料有限公司	董事长	2021 年 03 月 01 日		是
叶森	宁夏东方铝业股份有限公司	独立董事	2023 年 08 月 01 日		是
黄爱学	北方民族大学法学院	教授	2011 年 07 月 01 日		是
黄爱学	宁夏建材集团股份有限公司	独立董事	2024 年 05 月 30 日		是
黄爱学	宁夏银星能源股份有限公司	独立董事	2022 年 10 月 18 日		是
黄爱学	北京市德鸿（银川）律师事务所	兼职律师	2015 年 06 月 10 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐适用 ☒不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬由董事会薪酬委员会提出，报董事会批准，股东大会审议后实施。董事、监事、高级管理人员报酬依据为《经理层成员任期制与契约化管理办法》、《董事、监事薪酬管理制度（2023 年修订）》议案，以上两项制度经 2023 年 1 月 19 日第九届董事会第二十次会议和 2023 年 12 月 29 日第九届董事会第二十七次会议审议通过。

在公司经营管理岗位任职的董事，按照在公司任职的职务与岗位责任确定薪酬标准，在公司经营管理岗位任职的监事，按照在公司任职的职务与岗位责任确定薪酬标准，不在公司担任其它职务的董事、监事，不在公司领取薪酬，不享受津贴或福利待遇。独立董事实行津贴制度，津贴标准为 50000 元/年，按季度发放。

高管人员的薪酬主要由基本年薪、绩效年薪和任期激励三部分构成。经理层成员的任期每届任期三年，任期自公司董事会审议通过之日起计算。基本年薪根据自治区人力资源和社会保障厅公布认定的上年度区属国有企业在岗职工平均工资*0.8 和上年度公司在岗职工平均工资*0.2 之和的 2 倍确定。绩效年薪与年度经营业绩考核结果挂钩，原则上占年度薪酬（基本年薪与绩效年薪之和）的比例不低于 60%（含纳入其他考核方式的绩效薪酬），绩效年薪 5%-10%部分纳入

经理层成员任期考核。任期激励收入与任期经营业绩考核结果挂钩，最高不超过任期内年度薪酬的 30%。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
杜志学	男	44	董事、董事长	现任	19.70	否
包小俊	男	57	董事、副总经理	现任	40.87	否
哈晓天	男	39	董事	现任	16.60	否
刘庆林	男	61	独立董事	现任	5.00	否
叶森	男	58	独立董事	现任	5.00	否
黄爱学	男	55	独立董事	现任	5.00	是
修军成	男	51	职工董事	现任	13.94	否
张玉礼	男	54	监事会主席	现任	0.00	是
任振华	男	40	监事	现任	0.00	是
付震	男	54	职工监事	现任	13.14	否
周百岭	男	57	副总经理	现任	33.05	否
郭维宏	男	42	副总经理、董事会秘书	现任	33.08	否
马金保	男	41	财务总监	现任	33.03	否
李宏滨	男	53	总工程师	现任	32.99	否
合计	--	--	--	--	251.38	--

其他情况说明：公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬不含本报告期年度绩效及任期考核。

☒适用 ☐不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第一次会议	2024 年 01 月 18 日	2024 年 01 月 19 日	1.《关于选举公司董事长的议案》； 2.《关于选举董事会专门委员会委员的议案》； 3.《关于聘任公司高级管理人员的议案》； 4.《关于聘任证券事务代表的议案》； 5.《关于独立董事专门会议议事规则的议案》； 6.《2024 年度经营计划》； 7.《全资子公司 2024 年度投资计划的议案》； 8.《关于召开 2024 年第二次临时股东会通知的议案》。
第十届董事会第二次会议	2024 年 04 月 03 日	2024 年 04 月 08 日	1.《关于 2024 年度融资计划的议案》； 2.《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》。
第十届董事会第三次会议	2024 年 04 月 17 日	2024 年 04 月 19 日	1.《2023 年年度董事会工作报告》；2.《2023 年年度总经理工作报告》； 3.《2022 年年度报告及摘要》； 4.《2023 年度财务决算报告》； 5.《2024 年度财务预算报告》； 6.《2023 年度利润分配预案》； 7.《关于计提资产减值准备的议案》； 8.《2023 年度内部控制自我评价报告》； 9.《2023 年内部审计工作总结及 2024 年内部审计工作计划》； 10.《公司高级管理人员 2023 年度绩效薪酬兑现的议案》； 11.《独立董事年度述职报告》； 12.《关于独立董事独立性自查情况的专项报告》； 13.《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》； 14.《关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告暨审计委员会履行

			监督职责情况的报告》； 15.《2024-2026 年度股东回报规划》； 16.《2024 年第一季度报告》； 17.《关于召开公司 2023 年度股东会通知的议案》。
第十届董事会第四次会议	2024 年 06 月 21 日	2024 年 06 月 22 日	1.《关于全资子公司向控股股东借款暨关联交易的议案》； 2.《关于与关联方开展融资租赁关联交易暨对外担保的议案》； 3.《关于因公开招标新增关联交易的议案》； 4.《宝塔实业股份有限公司合规管理办法的议案》； 5.《关于召开 2024 年第三次临时股东会通知》。
第十届董事会第五次会议	2024 年 07 月 01 日	2024 年 07 月 02 日	1.《关于提名非独立董事候选人》的议案； 2.《关于召开 2024 年第四次临时股东会的通知》。
第十届董事会第六次会议	2024 年 07 月 17 日	2024 年 07 月 18 日	1.《关于选举公司董事长的议案》； 2.《关于调整董事会专门委员会部分委员的议案》。
第十届董事会第七次会议	2024 年 07 月 25 日	2024 年 07 月 26 日	1.《关于本次重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》； 2.《关于本次重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》； 3.《关于<宝塔实业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案>及其摘要的议案》； 4.《关于公司与交易对方签署附条件生效的<宝塔实业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产协议>的议案》； 5.《关于本次交易预计构成重大资产重组的议案》； 6.《关于本次交易构成关联交易的议案》； 7.《关于本次交易不构成<上市公司重大资产重组管理办法>第十三条规定的重组上市的议案》； 8.《关于本次交易符合<上市公司监管指引第 9 号——上市公司筹划和实施重大资产重组的监管要求>第四条规定的议案》； 9.《关于本次交易相关主体不存在<上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管>第十二条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的议案》； 10.《关于公司股票价格波动未达到相关标准的议案》 11.《关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明的议案》； 12.《关于公司本次交易前 12 个月内购买、出售资产情况的议案》； 13.《关于提请股东会授权董事会及其授权人士办理本次交易相关事宜的议案》； 14.《关于聘请本次交易相关中介机构的议案》； 15.《关于本次董事会暂不召集股东会审议本次交易相关事项的议案》； 16.《关于终止公司 2021 年度非公开发行股票事宜的议案》。
第十届董事会第八次会议	2024 年 08 月 15 日	2024 年 08 月 16 日	《2024 年半年度报告及摘要》。
第十届董事会第九次会议	2024 年 09 月 02 日	2024 年 09 月 03 日	1.《关于向控股股东借款暨关联交易及提前清偿留债债务》的议案； 2.《关于继续开展内部资产重组》的议案； 3.《关于拟变更全资子公司银行借款担保方式》的议案； 4.审议《关于审议对老厂区房产土地公开挂牌转让》的议案； 5.审议《关于召开 2024 年第五次临时股东会通知》的议案。

第十届董事会第十次会议	2024 年 10 月 30 日	2024 年 10 月 31 日	1.《关于本次重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》； 2.《关于本次重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》； 3.《关于<宝塔实业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》； 4.《关于公司与交易对方签署附条件生效的相关交易协议的议案》； 5.《关于本次交易构成重大资产重组的议案》； 6.《关于本次交易构成关联交易的议案》； 7.《关于本次交易不构成<上市公司重大资产重组管理办法>第十三条规定的重组上市的议案》； 8.《关于本次交易符合<上市公司重大资产重组管理办法>第十一条及四十三条规定的议案》； 9.《关于本次交易符合<上市公司监管指引第 9 号——上市公司筹划和实施重大资产重组的监管要求>第四条规定的议案》； 10.《关于本次交易相关主体不存在<上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管>第十二条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的议案》； 11.《关于评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价的公允性的议案》； 12.《关于批准公司本次交易有关审计、评估及备考审阅报告的议案》； 13.《关于提请股东会批准宁夏电力投资集团有限公司及其一致行动人免于发出要约的议案》； 14.《关于本次交易摊薄即期回报情况及采取填补措施的议案》； 15.《关于公司股票价格波动未达到相关标准的议案》； 16.《关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明的议案》； 17.《关于公司本次交易前 12 个月内购买、出售资产情况的议案》； 18.《关于提请股东会授权董事会及其授权人士办理本次交易相关事宜的议案》； 19.《关于召开公司 2024 年第六次临时股东大会的议案》； 20.《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》； 21.《关于<2024 年第三季度报告>的议案》。
第十届董事会第十一次会议	2024 年 12 月 02 日	2024 年 12 月 03 日	1.《关于拟续聘会计师事务所的议案》； 2.《关于调整老厂区房产土地公开挂牌转让价格》的议案； 3.《关于召开 2024 年第七次临时股东会》的议案。
第十届董事会第十二次会议	2024 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 29 日	《关于不调整本次发行股份购买资产暨关联交易发行价格的议案》。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
杜志学	6	6	0	0	0	否	8
包小俊	6	6	0	0	0	否	8
哈晓天	6	6	0	0	0	否	8
刘庆林	12	1	11	0	0	否	8
叶森	12	5	7	0	0	否	8

黄爱学	12	6	6	0	0	否	8
修军成	4	4	0	0	0	否	8
李昌盛	6	6	0	0	0	否	8
陈建	8	8	0	0	0	否	8
李修勇	6	6	0	0	0	否	8

连续两次未亲自出席董事会的说明

不涉及。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☐是 ☒否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☒是 ☐否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
薪酬与考核委员会	黄爱学 叶森 刘庆林	1	2024 年 04 月 17 日	审议《公司高级管理人员 2023 年度绩效薪酬考核兑现议案》。	所有议案经审计委员会全体委员一致审议通过，并提请公司董事会审议。	无	无
审计委员会	叶森 黄爱学 修军成	6	2024 年 01 月 25 日	听取《2023 年度财务报表审计方案》及审计进展沟通的汇报。	无	无	无
			2024 年 04 月 17 日	1.审议《2023 年年度报告及摘要》； 2.审议《2023 年度内部控制自我评价报告》； 3.审议《2023 年内部审计工作总结及 2024 年内部审计工作计划》； 4.审议《2023 年度财务决算报告》； 5.审议《2024 年度财务预算报告》； 6.审议《2023 年度利润分配预案》； 7.审议《关于计提资产减值准备》；	所有议案经审计委员会全体委员一致审议通过，并提请公司董事会审议。	无	无

			8.审议《关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告暨审计委员会履行监督职责情况的报告》； 9.审议《2024 年第一季度报告》； 10.审议《宁夏西北轴承装备制造有限公司专项审计汇报》。			
		2024 年 08 月 14 日	审议《2024 年半年度报告及摘要》	我们审阅了公司编制的 2024 年半年度财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日资产负债表和 2024 年 1-6 月利润表、现金流量表、所有者权益变动表及财务报表附注。按照《企业会计准则——基本准则》以及公司有关财务制度规定，我们对会计资料的真实性、完整性、财务报表是否严格按照《企业会计准则》和公司有关财务制度规定编制以及重大事项的会计处理予以了重点关注。通过对公司有关事项的了解，我们认为：公司对 2024 年半年度重大事项的会计处理符合《企业会计准则》及公司财务制度的规定，在重大方面公允地反映了公司 2024 年 6 月 30 日财务状况以及 2024 年半年度经营成果和现金流量情况，并提请公司董事会审议。	无	无
		2024 年 10 月 30 日	1.审议《关于本次重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》。 2.审议《关于本次重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》。 3.审议《关于<宝塔实业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》。 4.审议《关于公司与交易对方签署附条件生效的相关交易协议的议案》。 5.审议《关于本次交易构成重大资产重组的议案》。 6.审议《关于本次交易构成关联交易的	所有议案经审计委员会全体委员一致审议通过。	无	无

				议案》。 7.审议《关于本次交易不构成<上市公司重大资产重组管理办法>第十三条规定的重组上市的议案》。 8.审议《关于本次交易符合<上市公司重大资产重组管理办法>第十一条及四十三条规定的议案》。 9.审议《关于本次交易符合<上市公司监管指引第 9 号——上市公司筹划和实施重大资产重组的监管要求>第四条规定的议案》。 10.审议《关于本次交易相关主体不存在<上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管>第十二条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的议案》。 10.审议《关于本次交易相关主体不存在<上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管>第十二条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的议案》。 11.审议《关于评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价的公允性的议案》。 12.审议《关于批准公司本次交易有关审计、评估及备考审阅报告的议案》。 13.审议《关于提请股东会批准宁夏电力投资集团有限公司及其一致行动人免于发出要约的议案》。 14.审议《关于本次交易摊薄即期回报情况及采取填补措施的议案》 15.审议《关于公司股票价格波动未达到相关标准的议案》 16.审议《关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明的议案》。 17.审议《关于公司本次交易前 12 个月内购买、出售资产情况的议案》。 18.审议通过《关于提请股东会授权董事会及其授权人士办理本次交易相关事宜的议案》。 19.审议《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。 20.审议《关于<2024 年第三季度报告>的议案》。			
			2024 年 12 月 02 日	审议《关于拟续聘会计师事务所的议案》	就公司拟续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“利安达”）为公司 2024 年度财务及内部控制审计机构，结合公司实际情况，审计委员会认为利安达会计师事务所在审计工作中能够严	无	无

					格遵守独立审计准则，恪尽职守，按照中国注册会计师审计准则开展审计工作，相关审计意见客观、公正，具备专业胜任能力。不存在违反《中国注册会 2022 年年审注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。综上，审计委员会同意续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务审计机构和内控审计机构，并提请公司董事会审议。		
			2024 年 12 月 27 日	审议《关于不调整公司本次发行股份购买资产暨关联交易发行价格的议案》	根据本次交易的相关方案，上市公司本次交易中发行股份购买资产的发行价格设有调价机制。自 2024 年 11 月 16 日至 2024 年 12 月 27 日连续 30 个交易日期间，深证成指（399001.SZ）及机械基础件指数（长江）（003089.CJ）有至少 20 个交易日较本次交易定价基准日前一交易日收盘指数涨幅超过 20%，且上市公司股价有至少 20 个交易日较上市公司本次交易定价基准日前一交易日收盘价格涨幅超过 20%。截至目前，本次交易已满足发行价格调整机制中的“调价触发条件”。公司审计委员会同意不调整本次交易中发行股份购买资产的发行价格	无	无
提名委员会	杜志学 叶森 黄爱学	2	2024 年 01 月 18 日	审议《关于提名公司高级管理人员的议案》。	提名委员会拟向董事会提名包小俊先生担任副总经理（主持经营层工作）、周百岭先生担任副总经理、郭维宏先生担任公司	无	无

					副总经理兼任董事会秘书、马金保先生担任公司财务总监、李宏滨先生担任公司总工程师。		
			2024 年 07 月 01 日	审议《关于提名非独立董事候选人的议案》。	提名委员会拟向董事会提名杜志学先生、包小俊先生、哈晓天先生为公司第十届董事会非独立董事候选人。	无	无
战略决策委员会	杜志学 黄爱学 刘庆林	1	2025 年 07 月 25 日	1.审议《关于本次重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》。 2.审议《关于本次重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》。 3.审议《关于<宝塔实业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》。 4.审议《关于公司与交易对方签署附条件生效的相关交易协议的议案》。 5.审议《关于本次交易构成重大资产重组的议案》。 6.审议《关于本次交易构成关联交易的议案》。 7.审议《关于本次交易不构成<上市公司重大资产重组管理办法>第十三条规定的重组上市的议案》。 8.审议《关于本次交易符合<上市公司重大资产重组管理办法>第十一条及四十三条规定的议案》。 9.审议《关于本次交易符合<上市公司监管指引第 9 号——上市公司筹划和实施重大资产重组的监管要求>第四条规定的议案》。 10.审议《关于本次交易相关主体不存在<上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管>第十二条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的议案》。 10.审议《关于本次交易相关主体不存在<上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管>第十二条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的议案》。 11.审议《关于评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价的公允性的议案》。 12.审议《关于批准公司本次交易有关审计、评估及备考审阅报告的议案》。 13.审议《关于提请股东会批准宁夏电力投资集团有限公司及其一致行动人	所有议案经战略委员会全体委员一致审议通过。	无	无

				免于发出要约的议案》。 14.审议《关于本次交易摊薄即期回报情况采取填补措施的议案》 15.审议《关于公司股票价格波动未达到相关标准的议案》 16.审议《关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明的议案》。 17.审议《关于公司本次交易前 12 个月内购买、出售资产情况的议案》。 18.审议通过《关于提请股东会授权董事会及其授权人士办理本次交易相关事宜的议案》。			
--	--	--	--	--	--	--	--

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐是 ☒否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	31
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	698
报告期末在职员工的数量合计（人）	729
当期领取薪酬员工总人数（人）	737
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	526
销售人员	26
技术人员	55
财务人员	13
行政人员	109
合计	729
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	8
大学本科	157
大学专科	172
中专	40
高中及以下	352
合计	729

2、薪酬政策

公司搭建了以岗位价值评估和职位等级体系为依托、以激励为导向的宽带薪酬体系，与公司经营目标、部门绩效指标及个人业绩挂钩，确保薪酬与绩效考核与公司整体经营效益紧密联动。同时，秉持市场化改革方向，加大向一线骨干员工、技术人员及核心管理人员的倾斜力度，充分体现岗位价值和员工技能水平，激发重点员工的内生动力与创造力。

3、培训计划

公司持续性开展员工的培训和学习工作。根据公司年度重点工作任务布置，结合员工实际培训需求制定相应的年度培训计划。分层分类对不同岗位的员工开展培训工作。报告期内，多措并举抓实培才育人工作。一是通过邀请专家授课，举办管理能力培训班的形式，进一步提高了管理人员的工作能力和管理水平。二是高效完成技能岗位能力再提升培训。针对生产岗位重点工序重点岗位加强实操培训，提升短板，以学促进。年度内开展岗位技能大比武 1 次，参赛人员 468 人，合格率 95%以上。三是加强安全生产培训，邀请外部机构、专家针对风险分级管控与隐患排查治理、岗位操作规程开展系统培训，内外兼制，强化安全生产管理。

4、劳务外包情况

☐适用 ☒不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司于 2023 年组织梳理并全面修订了公司内控制度和内控手册，2024 年公司严格按照已建立的内控体系继续实施运行。公司按计划先后对公司采购、项目投资、全面预算等重点业务内控流程执行情况进行了专项检查，并对不符合制度和流程要求的及时进行整改。2024 年公司结合实际生产经营情况新制定《合规管理办法》，强化公司合规运营，并修订《合同管理办法》等 29 个制度及相关业务流程。同时，为进一步提高公司的经营管理水平和风险防范能力，及时发现内部控制可能存在的缺陷或不足，不断规范和加强公司内部控制建设工作，根据《企业内部控制基本规范》、配套指引及《内部控制评价手册》、《内部控制管理手册》，结合上年度内部控制评价实施情况制定了 2024 年度内部控制评价实

施方案，对公司内部控制设计的合理性与运行情况的有效性进行了评价，并按照证监会最新要求，结合公司实际，编制了公司 2024 年度《内部控制评价报告》。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 ☒否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不涉及	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1.涉及以下领域的内控缺陷至少应认定为“重要缺陷”： （1）反舞弊程序和控制； （2）对非常规或非系统性交易的内部控制； （3）对照公认会计准则选择和应用会计政策的内部控制； （4）对期末财务报告流程的内部控制。 2.以下情形应至少被认定为“重大缺陷”： （1）对以前发表的财务报表进行重报，以反映对错误或舞弊导致的错报的纠正； （2）审计师发现出公司当期的财务报表重大错报，但该错报最初没有被公司对于财务报告的内部控制发现；(即使管理层之后对错报进行纠正，这也是存在重大缺陷的强烈迹象。) （3）审计委员会对公司外部财务报告及对于财务报告的内部控制的监督失效； （4）合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响； （5）发现涉及高级管理层的任何	1.以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在“重大缺陷”： （1）严重违反法律法规； （2）除政策性原因外，企业连年亏损，持续经营受到挑战； （3）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。 （4）并购重组失败，新扩充下属单位经营难以为继。 （5）子分公司缺乏内部控制建设，管理散乱。 （6）对子分公司管控不力，子分公司处于失控或半失控状态。 （7）中高层管理人员纷纷离职或关键岗位人员流失严重。 （8）媒体负面新闻频频曝光。 （9）内部控制评价的结果，特别是重大或重要缺陷未得到整改。 2.具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷： （1）公司民主决策程序存在但不够完善； （2）公司决策程序导致出现一般失误； （3）公司违反企业内部规章，形成损失； （4）公司关键岗位业务人员流失严重； （5）媒体出现负面新闻，波及局部区域； （6）公司重要业务制度或系统存在缺陷； （7）公司内部控制重要或一般缺陷未得到

	程度的舞弊行为； （6）已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正； （7）公司层面控制环境失效； 3.一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	整改。 3.具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷： （1）公司决策程序效率不高； （2）公司违反内部规章，但未形成损失； （3）公司一般岗位业务人员流失严重； （4）媒体出现负面新闻，但影响不大； （5）公司一般业务制度或系统存在缺陷； （6）公司一般缺陷未得到整改； （7）公司存在其他缺陷。
定量标准	1.重大缺陷： （1）利润表潜在错报金额大于最近一个会计年度公司合并报表利润总额的 20%； （2）资产负债表潜在错报金额大于最近一个会计年度公司合并报表净资产的 2%（或总资产的 1%）。 2.重要缺陷：财务报表潜在错报金额介于一般缺陷和重大缺陷之间。 3.一般缺陷： （1）利润表潜在错报金额小于最近一个会计年度公司合并报表利润总额的 1%； （2）资产负债表潜在错报金额小于最近一个会计年度公司合并报表净资产的 1%（或总资产的 0.5%）。	1.重大缺陷：销售收入的 2.0%以上或者受到省级以上政府部门处罚，且已正式对外披露并对本公司定期报告披露造成重大负面影响。 2.重要缺陷：销售收入的 1.0%-销售收入的 2.0%或者受到省级以下政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成重大负面影响。 3.一般缺陷：小于销售收入的 1.0%或者受到上级公司处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

☒适用 ☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，宝塔实业股份有限公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是 ☐否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不涉及。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☐是 ☒否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不涉及。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☐适用 ☒不适用

未披露其他环境信息的原因

不涉及。

二、社会责任情况

报告期内，公司围绕打造区域一流的制造业领先企业的企业定位，惠及员工和服务社会的企业使命，诚信、担当、包容、发展的企业价值观，从严、求实、拼搏、创新的企业精神，积极履行应向企业利益相关方承担的责任，扎根宁夏，积极履行应向企业利益相关方承担的责任，通过项目建设等方式影响和带动地方经济发展，促进就业，实现企业的社会价值和国家、社会以及利益相关方的合作共赢，企业履行社会责任能力得到不断提升，有效促进了企业与社会环境的全面、协调、可持续发展。

（一）股东权益保护

公司自上市以来一直将股东尤其是中小股东的利益放在公司治理的重中之重，通过不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，深入开展治理活动，充分保障投资者的各项权益。公司管理层与全体员工齐心协力努力创造优良的业绩，提升公司的内在价值，为投资者创造良好的投资回报。

（二）职工权益保护

公司工会以维护职工权益为核心使命，从民主管理、劳动权益维护、帮扶关爱、文化活动、职业健康等多个维度扎实开展工作，为职工创造良好的工作环境与发展空间，切实保障职工权益。一是围绕“四型”工会建设，坚持贯彻执行企业民主管理制度，凡涉及职工切身利益的重大决策，均广泛征集职工意见，确保职工充分享有知情权、参与权、表决权与监督权。先后组织召开工会代表大会、职工代表大会、职代组长会议等，选举产生职工董事监事，审议表决涉及员工切身利益的薪酬、请休假、安全生产、职工安置等方面制度；公司常态化开展合理化建议征集活动，畅通职工诉求渠道，提高职工主人翁意识，有力推动了企业民主管理进程，有效维护职工合法权益。二是做实职工关爱工作，积极开展“冬送温暖”“夏送清凉”“节日送福利”“生日送祝福”、职工丧葬慰问等品牌活动，将企业的关怀传递给每一位职工。职工互助医疗工作有序开展、重大节假日走访慰问等活动让广大职工切实感受到组织的关怀。常态化关心关爱困难职工及退休老职工，发扬传承“三线”精神。三是高度重视职工的身心健康，通过举办健康知识讲座，提供心理咨询、举办读书分享、组织职工疗休养、开展寓教于乐的职工文化活动等方式，陶冶情操，营造积极健康的工作氛围，帮助职工缓解身心压力，切实增强了职工的获得感、幸福感与安全感，为企业和谐稳定发展奠定了坚实基础。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司根据采购实际工作的需要，建有完善的供应商评价体系，先后修订了采购计划、招标及供应商管理办法等制度；强化采购管理集约化，统一将主辅材、设备、成品配件等归口集中采购。开发网上采购平台，优化采购流程，为提升采购效率和降低成本提供保障，同时通过与供应商签订采购合同，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权、质询权等权益。制定经销商管理办法、客户抱怨处理管理等一系列管理制度，优化管理流程，加强市场响应速度，建立健全服务保障体系，提高客户满意度，切实的履行了对客户和消费者的社会责任。

（四）社会公益

公司服从服务于国家战略和自治区“六新六特六优”产业布局，始终坚守服务社会责任，积极参与社会公益事业和各项公益活动。积极响应国家节能减排政策，制定节能降耗措施，减少生产用能消耗。公司积极响应国家环保要求，投入专项资金治理生产过程中产生的有害物。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不涉及。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	宁国运	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、关于避免与上市公司同业竞争，出具如下承诺：1. 本公司及控制的其他企业未来不会以直接或间接的方式从事与上市公司及其下属企业相同或者相似的业务，如本公司及其控制的其他企业进一步拓展业务范围，本公司将以优先维护上市公司的权益为原则，采取一切可能的措施，避免与上市公司及其下属企业产生同业竞争。2. 本公司保证遵守相关法律法规、证券监管规定及上市公司章程，与上市公司其他股东平等行使股东权利、履行股东义务，充分尊重上市公司独立自主经营，不会利用自身控股地位谋取不当利益，不会限制上市公司发展或正常的商业机会，并公平对待上市公司及各相关企业，按照其各自形成的核心竞争优势，依照市场商业原则参与公平竞争，不损害上市公司和其他股东的合法利益。3. 如上市公司及其下属企业或相关监管部门认定本公司及控制的其他企业正在或将要从事的业务与上市公司及其下属企业存在同业竞争，本公司将放弃或将促使下属直接或间接控股的企业放弃可能发生同业竞争的业务或业务机会，或将促使该业务或业务机会按公平合理的条件优先提供给上市公司或其全资及控股子公司，或转让给其他无关联关系的第三方。4. 以上承诺在本公司拥有上市公司实际控制权或间接控制上市公司期间持续有效。本公司保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。二、本公司就减少和规范与上市公司的关联交易事项作出如下承诺。1. 本次交易完成后，本公司及本公司控制的其他企业将采取合法及有效措施，减少和规范与上市公司之间的关联交易，自觉维护上市公司及全体股东的利益，不利用关联交易谋取不正当利益。2. 本公司保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金利润，不利用关联交易损害上市公司以及非关联股东的利益，如因本公司违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。	2020 年 12 月 08 日	长期	正在履行
	宁国运	关于保持上市公司独立性的承诺	为保证上市公司的独立运作、保护中小投资者的利益，本公司在本次交易完成后，将继续与上市公司做到资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立，具体承诺如下：1. 保证上市公司资产独立完整。(1) 保证上市公司拥有与经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，并合法拥有其所有权或使用权，且具有独立的原材料采购和产品销售系统。(2) 保证上市公司具有独立完整的资产，其资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。(3) 保证本公司及控制的其他企业不得以任何方式违规占用上市公司的资	2020 年 12 月 08 日	长期	正在履行

			产；不以上市公司的资产为本公司及其控制的其他企业的债务提供担保。2.保证上市公司人员独立。(1)保证上市公司的劳动、人事及薪酬管理与本公司及控制的其他企业之间的完全独立。(2)本公司向上市公司推荐董事、监事、高级管理人员均通过合法程序进行，不以非正当途径干预上市公司董事会和股东大会作出人事任免决定。3.保证上市公司的财务独立。(1)保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。(2)保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及控制的其他企业共用银行账户。(3)保证上市公司的财务人员不在本公司及控制的其他企业兼职。(4)保证上市公司依法独立纳税。(5)保证上市公司能够独立作出财务决策，不违法干预上市公司的资金使用调度。4.保证上市公司机构独立。(1)保证上市公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。(2)保证上市公司内部经营管理机构依照法律、法规和公司章程的规定独立运作并行使职权。5.保证上市公司业务独立。(1)保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有完整的业务体系和面向市场独立自主持续经营的能力。(2)保证除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。(3)保证本公司及控制的其他企业避免与上市公司产生实质性同业竞争。(4)保证本公司及其控制的其他企业不与上市公司发生恶性及不正当的同业竞争。(5)保证本公司及控制的其他企业在于上市公司进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按照相关法律法规及以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。如因本公司违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。			
资产重组时所作承诺	无	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	宝塔石化	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关联交易承诺：1.本次非公开发行完成后，本公司及本公司下属全资子公司、控股子公司将尽量避免与宝塔实业之间发生关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将采取如下措施进行规范：(1)交易将按照市场化原则进行，保证关联交易的公允性和合法性；(2)交易将履行法定程序审议表决，并按照相关法律法规的要求及时进行信息披露；(3)和关联董事在相关交易审议时严格执行回避表决制度；(4)董事会将定期对关联交易的执行情况进行检查；(5)宝塔实业的独立董事对关联交易的公允性和必要性发表独立意见。2.在公司作为宝塔实业控股股东期间，本公司不会利用对宝塔实业的控股地位做出任何损害宝塔实业合法利益的关联交易行为，本公司也不会利用宝塔实业的控股地位损害宝塔实业其他股东的合法权益。3.本公司保证上述承诺在本公司控股宝塔实业期间持续有效且不可撤销。如本公司及本公司下属全资、控股子公司有任何违反上述承诺的事项发生，本公司同意承担因此给宝塔实业造成的一切损失。	2012年06月30日	长期	正在履行
	孙珩超	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面等承诺	同业竞争的承诺：1.本人及本人控制的企业目前没有、将来也不直接或间接从事与宝塔实业及其控股子公司和分支机构现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动；(1)交易将按照市场化原则进行，保证关联交易的公允性和合法性；(2)交易将履行法定程序审议表决，并按照相关法律法规的要求及时进行信息披露；(3)和	2012年06月30日	长期	正在履行

			关联董事在相关交易审议时严格执行回避表决制度； (4)董事会将定期对关联交易的执行情况进行检查；(5) 宝塔实业的独立董事对关联交易的公允性和必要性发表独立意见。2.本人承诺，在本人作为宝塔实业控股股东期间，本人不会利用对宝塔实业的控股地位做出任何损害宝塔实业合法利益的关联交易行为，本人也不会利用宝塔实业的控股地位损害宝塔实业其他股东的合法权益。3.本人保证上述承诺在本人实际控制宝塔实业期间持续有效且不可撤销。如本人及本人全资、控股子公司有任何违反上述承诺的事项发生，本人同意承担因此给宝塔实业造成的一切损失。			
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	宝塔石化	关于放弃表决权的承诺	1.在本承诺函有效期内放弃行使 398,415,924 股上市公司股份对应的如下权利(下称“弃权权利”)，亦不得委托第三方行使弃权权利:(1) 依法请求、召集、召开和出席上市公司股东大会;(2) 提交包括提名、推荐、选举或罢免董事、监事、高级管理人员在内的股东提议或议案及其他议案;(3) 对所有根据相关法律、法规、规章及其他有法律约束力的规范性文件或上市公司章程规定需要股东大会讨论、决议的事项行使表决权;(4) 公司章程规定的涉及弃权股份除收益权和股份转让权等财产权之外的其他权利(包括在法律法规上或公司章程经修改后而规定的任何其他股东表决权)。(5) 在放弃期限内，因上市公司配股、送股、公积金转增、拆股等情形导致弃权股份总数发生自然或法定变化的，本承诺函项下弃权股份数量应相应调整，此时，本承诺函自动适用于调整后的股份，该等弃权股份的表决权已自动全部放弃。 2.本承诺函为不可撤销承诺，自 2023 年 12 月 8 日起生效，有效期为 36 个月。 3.本承诺函有效期内承诺方原则上不得将股份出让给同一主体及其关联方、一致行动人。 4.承诺方在本承诺函有效期内不会单独或共同谋求上市公司的实际控制权。	2023 年 12 月 08 日	2026 年 12 月 8 日	正在履行
其他承诺	无	无	无		无	无
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐适用 ☒不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

☒适用 ☐不适用

- 1.本报告期会计政策变更为企业会计准则解释第 17 号及企业会计准则解释第 18 号，详见“第十节 财务报告 五 重要会计政策变更及会计估计”。
- 2.本报告期会计差错更正详见“第十节 财务报告 十六、其他重要事项 8.其他”。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈虹、张申敏
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

☐是 ☒否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒适用 ☐不适用

本年度，公司聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，期间共支付内部控制审计费 25 万。

九、年度报告披露后面临退市情况

☒适用 ☐不适用

经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度财务报表进行审计，公司 2024 年度利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润为负值，且扣除后的营业收入低于 3 亿元，根据《深圳证券交易所股票上市规则（2024 年修订）》第 9.3.1 条规定，在公司 2024 年年度报告披露后，公司股票将被实施退市风险警示（股票简称前冠以“*ST”字样）。

十、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
宝塔实业股份有限公司	其他	公司未根据银川市国土资源局作出的行政处罚决定，对没收新建的仓储库房的处罚事项及时进行会计处理	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函的行政监管措施并记入证券期货市场诚信档案	2024 年 12 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?orgId=gssz0000595&announcementId=1221927737&announcementTime=2024-12-05 《宝塔实业股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会宁夏监管局行政监督管理措施决定书的公告》（公告编号：2024-109）

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用
是否存在非经营性关联债权债务往来
☒是 ☐否
应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
			否						

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
宁夏国有资本运营集团有限责任公司	控股股东	借款	3,000	25,000	3,000	4.00%	473.44	25,000
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联债务不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响，公司主营业务不会因本次关联交易而对关联人形成依赖。						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 6 月 21 日召开了第十届董事会第四次独立董事专门会议、第十届董事会第四次会议、第十届监事会第四次会议，审议通过了《关于因公开招标新增关联交易》《关于与关联方开展融资租赁关联交易暨对外担保的议案》等议案。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《宝塔实业股份有限公司关于因公开招标新增关联交易的公告》	2024 年 06 月 22 日	巨潮资讯网
《宝塔实业股份有限公司关于与关联方开展融资租赁关联交易暨对外担保的公告》	2024 年 06 月 22 日	巨潮资讯网

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	446,198	0.04%	0	0	0	-446,198	-446,198	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	446,198	0.00%	0	0	0	-446,198	-446,198	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	446,198	0.04%	0	0	0	-446,198	-446,198	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,138,210,168	99.96%	0	0	0	446,198	446,198	1,138,656,366	100.00%
1、人民币普通股	1,138,210,168	99.96%	0	0	0	446,198	446,198	1,138,656,366	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,138,656,366	100.00%	0	0	0	0	0	1,138,656,366	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
徐丽娟	100,171	0	100,171	0	高管锁定股	2024 年 7 月 5 日
吕东宇	7,500	0	7,500	0	高管锁定股	2024 年 7 月 5 日
郝彭	19,590	0	19,590	0	高管锁定股	2024 年 7 月 5 日
郝彭	146,250	0	146,250	0	高管锁定股	2024 年 7 月 5 日
杜建文	172,687	0	172,687	0	高管锁定股	2024 年 7 月 5 日
合计	446,198	0	446,198	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐适用 ☒不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	102,768	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	88,690	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
宝塔石化集团有限公司	境内非国有法人	34.99%	398,415,924	0	0	398,415,924	冻结	398,415,924
宁夏国有资本运营集团有限责任公司	国有法人	29.33%	334,000,000	0	0	334,000,000	不适用	0
宝塔实业股份有限公司破产企业财产处置专用账户	境内非国有法人	1.36%	15,472,343	0	0	15,472,343	不适用	0
魏巍	境内自然人	0.54%	6,121,000	6,121,000	0	6,121,000	不适用	0
罗志钢	境内自然人	0.39%	4,404,100	4,404,100	0	4,404,100	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.26%	2,908,754	943,252	0	2,908,754	不适用	0
#冼添祥	境内自然人	0.21%	2,350,000	0	0	2,350,000	不适用	0
吕鸿飞	境内自然人	0.12%	1,397,600	0	0	1,397,600	不适用	0
李晓平	境内自然人	0.10%	1,152,574	0	0	1,152,574	不适用	0
于新华	境内自然人	0.10%	1,147,400	1,147,400	0	1,147,400	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	宝塔石化、宝塔实业和宝塔实业股份有限公司破产企业财产处置专用账户 3 位股东不存在关联关系或一致行动情况，剩余 7 位股东之间是否存在关联关系或一致行动情况不详。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	1.宝塔石化集团有限公司于 2020 年 11 月 27 日签署《关于放弃表决权的承诺函》，自重整投资人获得转增股票登记之日起生效，有效期至承诺函生效之日满 36 个月或承诺方及其一致行动人或/关联方直接或间接持有公司的股份低于 10%之日。详见巨潮资讯网 2020 年 11 月 28 日发布的《关于控股股东签署<关于放弃表决权的承诺函>暨复牌的公告》（公告编号：2020-075）。 2.宝塔石化集团有限公司于 2023 年 11 月 14 日继续签署了《关于放弃表决权的承诺函》，本承诺函为不可撤销承诺，自 2023 年 12 月 8 日起生效,有效期为 36 个月。详见巨潮资讯网 2023 年 11 月 15 日发布的《关于公司第一大股东继续签署<关于放弃表决权的承诺函>的公告》（公告编号：2023-083）。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								

股东名称	报告期末持有限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
宝塔石化集团有限公司	398,415,924	人民币普通股	398,415,924
宁夏国有资本运营集团有限责任公司	334,000,000	人民币普通股	334,000,000
宝塔实业股份有限公司破产企业财产处置专用账户	15,472,343	人民币普通股	15,472,343
魏巍	6,121,000	人民币普通股	6,121,000
罗志钢	4,404,100	人民币普通股	4,404,100
香港中央结算有限公司	2,908,754	人民币普通股	2,908,754
#冼添祥	2,350,000	人民币普通股	2,350,000
吕鸿飞	1,397,600	人民币普通股	1,397,600
李晓平	1,152,574	人民币普通股	1,152,574
于新华	1,147,400	人民币普通股	1,147,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	宝塔石化、宝塔实业和宝塔实业股份有限公司破产企业财产处置专用账户 3 位股东不存在关联关系或一致行动情况，剩余 7 位股东之间是否存在关联关系或一致行动情况不详。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	冼添祥，报告期末，普通证券账户持有公司 600,000 股股份，投资者信用证券账户持有 1,750,000 股股份，合计持有 2,350,000 股股份。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
宁夏国有资本运营集团有限责任公司	王勇	2009 年 09 月 09 日	91640000694320542R	投资及相关业务；政府重大建设项目投融资；先进制造业、现代服务业和高新技术产业项目的投资与运营；国有股权持有与资本运作；国有资产及债权债务重组；财务顾问和经济咨询业务；经审批的非银行金融服务业项目的运作；经批准的国家法律法规禁止以外的其他资产投资与运营活动等。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有宁夏西部创业实业股份有限公司（000557.SZ）17.19%股权，为其控股股东。			

控股股东报告期内变更

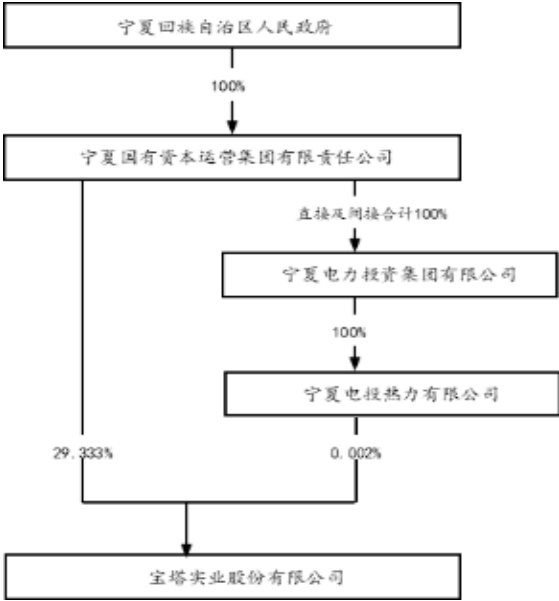
☐适用 ☒不适用
公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构
实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
宁夏回族自治区人民政府	--	1958 年 10 月 25 日	--	--
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	宁夏回族自治区人民政府为宁夏西部创业实业股份有限公司（000557.SZ）实际控制人。			

实际控制人报告期内变更
☐适用 ☒不适用
公司报告期实际控制人未发生变更。
公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司
☐适用 ☒不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

☐适用 ☒不适用

5、其他持股在 10% 以上的法人股东

☒适用 ☐不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
宝塔石化集团有限公司	孙珩超	1997 年 10 月 07 日	233628.75 万元	机械设备、仪器仪表、环保设备及配件的制造、加工、销售与技术服务；金属材料及制品的生产与销售；原油进口、销售，燃料油进口；原料油、化工产品批发与销售（原料油与化工产品中不含危险化学品，涉及许可证经营的凭证经营）。液化石油气、凝析油、石脑油、重油、渣油、脱蜡柴油、重柴油、丙烯、甲醇、甲基叔丁基醚、石蜡、重胶沥青、润滑油、五金交电、办公用品、针纺织品的批发、零售；房屋租赁；汽油、柴油零售（仅限分支机构经营）；企业管理咨询服务；投资管理。

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐适用 ☒不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 24 日
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	利安达审字[2025]第 0292 号
注册会计师姓名	陈虹、张申敏

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了宝塔实业股份有限公司（以下简称“宝塔实业”）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，公允反映了宝塔实业 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的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，我们独立于宝塔实业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）产品销售收入的确认真

1、事项描述

如宝塔实业财务报表附注五、41 所述，2024 年度营业收入为 236,976,028.00 元，较 2023 年度下降 20.46%；宝塔实业的销售产品主要包括轴承、船舶电器，因为收入是宝塔实业的关键绩效指标之一，对财务报表的影响十分重大。因此，我们将收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）检查销售与收款循环，对内控制度设计和执行有效性进行了评估；
- （2）了解宝塔实业收入确认会计政策，结合具体业务情况，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求，以及与以前年度保持一致；
- （3）取得本年开票明细清单，核对税务申报开票收入，测算本期增值税销项税额是否正确，检查当期收入确认与本期开具的发票情况；
- （4）选取销售订单样本，核对检查与收入相关的销售合同、发票、签收单等资料，核实收入的真实准确性；
- （5）选取样本实施函证程序；
- （6）针对资产负债表日前后确认的产品销售收入抽取样本执行截止性测试，核对出库单、销售发票、签收单等资料，评价收入是否计入在恰当的会计期间；

（二）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注五、18 所述，截至 2024 年 12 月 31 日，宝塔实业合并报表的商誉账面余额为 275,332,782.20 元，已计提商誉减值准备 264,564,228.40 元，商誉账面价值为 10,768,553.80 元，其中本年度计提商誉减值准备 57,324,525.00 元。根

据中国会计准则，每年年末需要对商誉进行减值测试，减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。当出现事项或者情况发生变化导致出现潜在减值迹象时，需要对商誉进行更加频繁的减值测试。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于减值测试过程较为复杂，同时涉及管理层的重大判断，因此，我们将商誉减值准备的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解宝塔实业与商誉减值测试相关的内控程序，检查运行有效性；
- （2）分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性；
- （3）获取管理层聘请的外部评估专家出具的商誉减值评估报告，评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性、评估报告中所涉及的评估减值模型是否符合现行的企业会计准则，复核商誉所属资产组可收回金额的计算表；
- （4）比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；
- （5）检查宝塔实业管理层在财务报告附注中有关商誉的形成、减值以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求；

四、其他信息

宝塔实业管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

宝塔实业管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估宝塔实业的持续经营能力，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宝塔实业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝塔实业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宝塔实业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宝塔实业不能持续经营。
- （五）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。
- （六）就宝塔实业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。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：宝塔实业股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	52,067,276.09	100,499,337.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	40,841,055.33	57,036,952.03
应收账款	130,443,579.67	155,516,029.80
应收款项融资	7,772,314.05	3,514,233.47
预付款项	8,559,894.42	7,669,758.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,545,878.77	2,617,166.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	170,300,383.11	180,183,877.92
其中：数据资源		
合同资产	38,638,703.68	44,181,290.67
持有待售资产	92,374,820.88	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,068,502.63	2,227,454.93
流动资产合计	547,612,408.63	553,446,101.23
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		7,494,868.63
固定资产	242,567,110.47	312,468,180.91
在建工程	61,837,610.99	30,102,257.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	728,297.42	
无形资产	76,349,391.79	120,541,497.32
其中：数据资源		
开发支出	3,907,690.03	
其中：数据资源		
商誉	10,768,553.80	68,093,078.80
长期待摊费用	35,764.23	51,386.74
递延所得税资产	1,093,946.78	1,057,242.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	397,288,365.51	539,808,511.76
资产总计	944,900,774.14	1,093,254,612.99
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	60,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		15,313,274.42
应付账款	69,233,667.19	60,709,326.26
预收款项		
合同负债	1,706,182.75	12,409,027.21
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	24,111,626.84	26,887,848.94
应交税费	4,527,597.44	8,686,106.31
其他应付款	92,441,467.19	89,833,948.27
其中：应付利息	154,511.77	84,678.45
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	362,793.50	51,822,663.33
其他流动负债	31,734,143.08	40,486,953.44
流动负债合计	524,117,477.99	366,149,148.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		135,155,356.85
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	377,123.83	
长期应付款	2,000,000.00	9,356,967.16
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,125,946.80	6,014,778.21
递延收益	35,212,977.94	35,258,432.48
递延所得税负债	11,262.33	20,904.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,727,310.90	185,806,439.11
负债合计	570,844,788.89	551,955,587.29
所有者权益：		
股本	1,138,656,366.00	1,138,656,366.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	694,947,950.48	694,947,950.48
减：库存股	1,137,726.10	1,137,726.10
其他综合收益		
专项储备	4,366,235.78	5,160,953.51
盈余公积	9,390,005.14	9,390,005.14
一般风险准备		
未分配利润	-1,529,237,723.76	-1,362,201,480.74
归属于母公司所有者权益合计	316,985,107.54	484,816,068.29
少数股东权益	57,070,877.71	56,482,957.41
所有者权益合计	374,055,985.25	541,299,025.70
负债和所有者权益总计	944,900,774.14	1,093,254,612.99

法定代表人：杜志学

主管会计工作负责人：马金保

会计机构负责人：高瑞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	10,683,127.42	49,423,578.92
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	162,308.28	29,511,320.94
应收账款	67,059,252.83	107,923,018.00
应收款项融资	4,304,106.97	399,109.68
预付款项	15,515,257.27	4,979,939.77
其他应收款	3,465,027.47	36,534,222.08
其中：应收利息	24,383.33	
应收股利		
存货	659,178.91	4,961,396.98
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	2,098,829.62	2,215,869.55
流动资产合计	103,947,088.77	235,948,455.92
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	745,908,849.68	992,975,627.75
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		1,287,139.39
固定资产	71,276.82	44,724,077.47
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,619,472.76	52,868,629.86
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	35,764.23	51,386.74
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	756,635,363.49	1,091,906,861.21
资产总计	860,582,452.26	1,327,855,317.13
流动负债：		
短期借款	1,600,000.00	31,600,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	51,011,910.26	53,553,388.99
预收款项		
合同负债	2,129,138.14	4,017,346.90
应付职工薪酬	7,871,585.58	7,221,097.09
应交税费	1,306,967.74	1,317,742.35
其他应付款	26,267,022.44	31,223,097.64
其中：应付利息	84,678.45	84,678.45
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		51,822,663.33
其他流动负债	276,787.96	21,494,443.66
流动负债合计	90,463,412.12	202,249,779.96
非流动负债：		
长期借款		135,155,356.85
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		7,356,967.16
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,000,000.00	143,512,324.01
负债合计	91,463,412.12	345,762,103.97
所有者权益：		
股本	1,138,656,366.00	1,138,656,366.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	741,148,404.51	684,268,517.13
减：库存股	1,137,726.10	1,137,726.10
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	9,390,005.14	9,390,005.14
未分配利润	-1,118,938,009.41	-849,083,949.01
所有者权益合计	769,119,040.14	982,093,213.16
负债和所有者权益总计	860,582,452.26	1,327,855,317.13

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	236,976,028.00	297,934,696.74
其中：营业收入	236,976,028.00	297,934,696.74

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	327,451,019.86	364,705,928.64
其中：营业成本	233,951,138.96	298,648,470.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,221,693.28	1,238,904.22
销售费用	15,215,734.74	15,004,797.69
管理费用	60,054,928.31	38,677,065.15
研发费用	7,679,765.93	5,565,668.62
财务费用	9,327,758.64	5,571,022.91
其中：利息费用	8,891,172.77	5,408,885.07
利息收入	554,976.86	1,406,097.50
加：其他收益	3,503,352.28	2,728,273.68
投资收益（损失以“－”号填列）	751,707.23	194,535.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	6,701,181.39	-5,421,153.40
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-83,278,954.39	-95,120,105.82
资产处置收益（损失以“－”号填列）	457,439.12	934,190.93
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-162,340,266.23	-163,455,490.99
加：营业外收入	218,043.11	4,528,761.29
减：营业外支出	3,600,012.27	160,590.81
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-165,722,235.39	-159,087,320.51
减：所得税费用	647,415.31	1,113,158.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-166,369,650.70	-160,200,478.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-166,369,650.70	-160,200,478.54
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-167,036,243.02	-162,133,403.50
2.少数股东损益	666,592.32	1,932,924.96
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-166,369,650.70	-160,200,478.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-167,036,243.02	-162,133,403.50
归属于少数股东的综合收益总额	666,592.32	1,932,924.96
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.15	-0.14
(二) 稀释每股收益	-0.15	-0.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。
 法定代表人：杜志学 主管会计工作负责人：马金保 会计机构负责人：高瑞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	19,324,339.74	122,297,582.83
减：营业成本	14,968,270.85	118,533,397.61
税金及附加	129,810.29	147,427.26
销售费用	2,401,144.22	3,908,913.13
管理费用	20,552,062.63	11,404,095.28
研发费用	978,187.74	579,239.04
财务费用	4,106,379.13	4,377,602.45
其中：利息费用	3,523,531.59	4,842,611.95
利息收入	727,173.87	1,976,716.18
加：其他收益	107,292.98	173,392.81
投资收益（损失以“－”号填列）	751,707.23	18,234,368.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	312,698.30	1,687,004.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-247,143,429.27	-59,052,437.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		191,712.28
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-269,783,245.88	-55,419,051.76
加：营业外收入	0.67	85,077.74
减：营业外支出	70,815.19	303,752.03

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-269,854,060.40	-55,637,726.05
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-269,854,060.40	-55,637,726.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-269,854,060.40	-55,637,726.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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		
六、综合收益总额	-269,854,060.40	-55,637,726.05
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	271,037,922.96	278,953,125.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	147,399.31	397,544.00
收到其他与经营活动有关的现金	26,187,917.60	29,323,871.93
经营活动现金流入小计	297,373,239.87	308,674,541.80
购买商品、接受劳务支付的现金	186,553,662.58	214,810,295.25
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	101,268,050.40	92,855,607.41
支付的各项税费	13,093,041.50	13,027,695.90
支付其他与经营活动有关的现金	31,712,749.38	17,692,591.89
经营活动现金流出小计	332,627,503.86	338,386,190.45
经营活动产生的现金流量净额	-35,254,263.99	-29,711,648.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	156,900.00	1,025,170.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	156,900.00	1,025,170.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,452,494.50	13,021,551.13
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	37,452,494.50	13,021,551.13
投资活动产生的现金流量净额	-37,295,594.50	-11,996,381.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	300,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	300,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	244,302,759.40	38,866,997.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,805,471.77	14,154,593.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	404,352.00	252,732.00
筹资活动现金流出小计	264,512,583.17	53,274,323.46
筹资活动产生的现金流量净额	35,487,416.83	6,725,676.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	172.40	318.93
五、现金及现金等价物净增加额	-37,062,269.26	-34,982,034.31
加：期初现金及现金等价物余额	89,111,856.69	124,093,891.00
六、期末现金及现金等价物余额	52,049,587.43	89,111,856.69

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	98,450,718.09	96,753,518.87
收到的税费返还		4,020.38
收到其他与经营活动有关的现金	5,336,244.19	17,203,920.61
经营活动现金流入小计	103,786,962.28	113,961,459.86
购买商品、接受劳务支付的现金	59,977,644.24	105,470,068.76
支付给职工以及为职工支付的现金	8,345,100.03	5,776,218.08
支付的各项税费	500,024.12	560,997.58
支付其他与经营活动有关的现金	15,715,172.88	4,531,969.74
经营活动现金流出小计	84,537,941.27	116,339,254.16
经营活动产生的现金流量净额	19,249,021.01	-2,377,794.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	483,333.34	15,013,479.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	33,000,000.00	
投资活动现金流入小计	33,483,333.34	15,085,079.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	752,936.17	3,451,425.45
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		30,000,000.00
投资活动现金流出小计	752,936.17	33,451,425.45
投资活动产生的现金流量净额	32,730,397.17	-18,366,345.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	140,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	140,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	214,302,759.40	38,866,997.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,416,582.86	7,268,260.63
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	228,719,342.26	46,135,258.13
筹资活动产生的现金流量净额	-88,719,342.26	-16,135,258.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-36,739,924.08	-36,879,398.27
加：期初现金及现金等价物余额	47,409,642.41	84,289,040.68
六、期末现金及现金等价物余额	10,669,718.33	47,409,642.41

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	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	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期 末余额	1,138,656,366.00				694,947,950.48	1,137,726.10		5,160,953.51	9,390,005.14		- 1,362,201,480.74		484,816,068.29	56,482,957.41	541,299,025.70
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	1,138,656,366.00				694,947,950.48	1,137,726.10		5,160,953.51	9,390,005.14		- 1,362,201,480.74		484,816,068.29	56,482,957.41	541,299,025.70
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）								- 794,717.73			- 167,036,243.02		- 167,830,960.75	587,920.30	- 167,243,040.45
（一）综合 收益总额											- 167,036,243.02		- 167,036,243.02	666,592.32	- 166,369,650.70
（二）所有 者投入和减 少资本															

1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							- 794,717.73					- 794,717.73	- 78,672.02	- 873,389.75	
1. 本期提取															
2. 本期使用							794,717.73					794,717.73	78,672.02	873,389.75	
（六）其他															
四、本期期末余额	1,138,656,366.00				694,947,950.48	1,137,726.10	4,366,235.78	9,390,005.14			- 1,529,237,723.76	316,985,107.54	57,070,877.71	374,055,985.25	

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,138,656,366.00				694,947,950.48	1,137,726.10		6,556,511.95	9,390,005.14		- 1,200,068,077.24		648,345,030.23	60,904,496.89	709,249,527.12
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,138,656,366.00				694,947,950.48	1,137,726.10		6,556,511.95	9,390,005.14		- 1,200,068,077.24		648,345,030.23	60,904,496.89	709,249,527.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								- 1,395,558.44			- 162,133,403.50		- 163,528,961.94	- 4,421,539.48	- 167,950,501.42
（一）综合收益总额											- 162,133,403.50		- 162,133,403.50	1,932,924.96	- 160,200,478.54
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通															

股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配														- 6,250,000.00	- 6,250,000.00
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														- 6,250,000.00	- 6,250,000.00
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							- 1,395,558.44					- 1,395,558.44	- 104,464.44	- 1,500,022.88	
1. 本期提取															
2. 本期使用							1,395,558.44					1,395,558.44	104,464.44	1,500,022.88	
（六）其他															
四、本期期末余额	1,138,656,366.00				694,947,950.48	1,137,726.10	5,160,953.51	9,390,005.14		- 1,362,201,480.74		484,816,068.29	56,482,957.41	541,299,025.70	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,138,656,366.00				684,268,517.13	1,137,726.10			9,390,005.14	-849,083,949.01		982,093,213.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,138,656,366.00				684,268,517.13	1,137,726.10			9,390,005.14	-849,083,949.01		982,093,213.16

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					56,879,887.38						-269,854,060.40	-212,974,173.02
（一）综合收益总额											-269,854,060.40	-269,854,060.40
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计												

划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					56,879,887.38							56,879,887.38
四、本期期末余额	1,138,656,366.00				741,148,404.51	1,137,726.10			9,390,005.14	-1,118,938,009.41		769,119,040.14

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,138,656,366.00				684,268,517.13	1,137,726.10			9,390,005.14	-793,446,222.96		1,037,730,939.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,138,656,366.00				684,268,517.13	1,137,726.10			9,390,005.14	-793,446,222.96		1,037,730,939.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-55,637,726.05		-55,637,726.05
（一）综合收										-55,637,726.05		-55,637,726.05

益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,138,656,366.00				684,268,517.13	1,137,726.10			9,390,005.14	-849,083,949.01		982,093,213.16

三、公司基本情况

宝塔实业股份有限公司（以下简称本公司或公司）系经宁夏回族自治区体改委宁体改发（1993）99 号文批准，由西北轴承集团有限责任公司、宁夏天力协会、冶钢集团有限公司、西宁特殊钢集团有限责任公司、北钢集团有限责任公司、常柴股份有限公司共同发起并经中国证监会证监发审字（1996）14 号文和证监发（1996）38 号文审核通过，向社会公众募集股份而设立的股份有限公司。本公司于 1996 年 4 月 13 日在宁夏回族自治区工商行政管理局登记注册成立（公司设立时的注册资本为人民币 9,800 万元，注册号为 64000022770064-2），于 1996 年 4 月 19 日在深圳证券交易所上市。

本公司注册地：银川市西夏区北京西路 630 号；法定代表人：杜志学。

经营范围：工业制造；轴承加工；钢材销售；压力管道元件的制造（锻制法兰（限机械加工）的管法兰、压力容器法兰；锻制法兰锻胚的钢制法兰锻胚）；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 24 日决议批准报出。

本公司 2024 年度纳入合并范围的子/孙公司共 8 户，详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司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

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项大于 300 万元人民币
重要的在建工程	单个项目预算金额大于 1000 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动金额大于 3,000 万元
重要的子公司、非全资子公司	按持股比例计算的净资产份额占合并净资产总额的 10%以上且金额大于 5,000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，

在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，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）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

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

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注。

（6）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：

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、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
- 应收账款组合 2：集团内关联方组合
- 应收账款组合 3：其他

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/逾期天数自信用期满之日起计算。

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：账龄组合
- 其他应收款组合 2：集团内关联方组合
- 其他应收款组合 3：其他

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。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

本公司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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、持有待售资产

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、债权投资

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。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

本公司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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

15、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注。

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的差额计入当期损益。

17、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5~30	4	3.20~19.20
机器设备	年限平均法	8~11	4	8.73~12.00
运输设备	年限平均法	6	4	16.00
其他	年限平均法	5	4	19.20

18、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注。

工程物资

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

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

工程物资计提资产减值方法见附注。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

20、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、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、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

21、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

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：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（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销售轴承、光伏支架；销售模具工具、提供机加工服务；销售船用电气系统、控制设备、仪器仪表等，收入的具体确认方法如下：

①销售轴承及配套模具、光伏支架；销售模具工具、提供机加工服务

根据合同或协议约定，客户到本公司自提货物时，货物出库后即确认销售收入；

根据合同或协议约定，需要将货物运送到客户公司或客户指定地点的，按照客户要求将货物运送到指定地点，完成交付并取得关于控制权转移的相关证据后确认销售收入。

②销售船用电气系统、控制设备、仪器仪表等

客户验收合格，出具验收单后确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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。

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

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

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

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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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。

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附注。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产

（1）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。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费用。

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。

回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

债务重组

（1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司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。

（2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，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所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括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。投资性房地产的成本，包括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。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。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。

重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

本公司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。

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

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

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

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

收入确认

本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认主营业务成本及预计负债。同时，本公司依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本公司将就該合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本公司重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

递延所得税资产

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

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
企业会计准则解释第 18 号规定，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。	2024 年度合并利润表项目-营业成本	3,026,385.66
企业会计准则解释第 18 号规定，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。	2024 年度合并利润表项目-销售费用	-3,026,385.66
企业会计准则解释第 18 号规定，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。	2023 年度合并利润表项目-营业成本	980,480.52
企业会计准则解释第 18 号规定，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。	2023 年度合并利润表项目-销售费用	-980,480.52

• 企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，解释第 17 号）。

关于流动负债与非流动负债的划分解释第 17 号明确：企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。

• 企业会计准则解释第 18 号

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

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，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 2024 年 1 月 1 日起执行上述规定，并进行追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

32、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25%、15%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西北轴承集团进出口有限公司	5%
宁夏西北轴承物资商贸有限公司	25%
宁夏西北轴承装备制造有限公司	25%
西北轴承机械有限公司	25%
西北轴承有限公司	25%
桂林海威船舶电器有限公司	15%
西轴艾森博格（宁夏）轴承制造有限公司	5%
中保融金商业保理有限公司	25%

2、税收优惠

2、税收优惠及批文

(1) 宝塔实业股份有限公司及其宁夏所属企业

根据《宁夏回族自治区财政厅国家税务总局宁夏回族自治区税务局关于宝塔实业股份有限公司有关税收政策的通知》宁财(税)发[2024]10 号规定，对宝塔实业股份有限公司及其宁夏所属企业 2024 年应缴纳的房产税、城镇土地使用税予以免征。

(2) 桂林海威船舶电器有限公司

根据财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）第一条规定：

自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。

《西部地区鼓励类产业目录》已经国务院批准，并自 2014 年 10 月 1 日起施行。本公司满足上述文件规定的“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的 60%”的条件，适用西部大开发税收优惠政策。

(3) 西轴艾森博格（宁夏）轴承制造有限公司、西北轴承集团进出口有限公司

《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,411.12	1,957.05
银行存款	52,059,864.97	90,213,727.66
其他货币资金		10,087,050.51
存放财务公司款项		196,602.11
合计	52,067,276.09	100,499,337.33

其他说明：

受限货币资金明细如下：

单位：元

项目	年末账面价值	年初账面价值
银行承兑汇票保证金		8,073,114.00
管理人账户资金		2,013,936.51
诉讼冻结资金		1,299,798.58
久悬等其他	17,688.66	631.55
合计	17,688.66	11,387,480.64

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,518,359.57	35,146,704.24
商业承兑票据	25,322,695.76	21,890,247.79
合计	40,841,055.33	57,036,952.03

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	41,896,167.66	100.00%	1,055,112.33	2.52%	40,841,055.33	57,949,045.69	100.00%	912,093.66	1.57%	57,036,952.03
其中：										
银行承兑汇票	15,518,359.57	37.04%			15,518,359.57	35,146,704.24	60.65%			35,146,704.24
商业承兑汇票	26,377,808.09	62.96%	1,055,112.33	4.00%	25,322,695.76	22,802,341.45	39.35%	912,093.66	4.00%	21,890,247.79
合计	41,896,167.66	100.00%	1,055,112.33	2.52%	40,841,055.33	57,949,045.69	100.00%	912,093.66	1.57%	57,036,952.03

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	15,518,359.57		
商业承兑汇票	26,377,808.09	1,055,112.33	4.00%
合计	41,896,167.66	1,055,112.33	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	912,093.66	1,055,112.33	912,093.66			1,055,112.33
合计	912,093.66	1,055,112.33	912,093.66			1,055,112.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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	16,862,813.25	12,999,840.62
商业承兑票据		18,513,041.82
合计	16,862,813.25	31,512,882.44

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	88,202,152.78	106,433,055.06

1 至 2 年	35,944,997.82	51,288,277.09
2 至 3 年	17,265,360.30	29,945,281.40
3 年以上	228,540,619.81	215,121,046.04
3 至 4 年	18,051,502.20	41,184,263.41
4 至 5 年	38,064,567.30	8,300,235.28
5 年以上	172,424,550.31	165,636,547.35
合计	369,953,130.71	402,787,659.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	199,096,287.35	53.82%	164,325,084.04	82.54%	34,771,203.31	232,879,742.89	57.82%	171,066,905.95	73.46%	61,812,836.94
其中：										
单项金额重大	185,322,395.14	50.10%	150,551,191.83	81.24%	34,771,203.31	224,497,880.20	55.74%	162,685,043.26	72.47%	61,812,836.94
单项金额不重大	13,773,892.21	3.72%	13,773,892.21	100.00%		8,381,862.69	2.08%	8,381,862.69	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	170,856,843.36	46.18%	75,184,467.00	44.00%	95,672,376.36	169,907,916.70	42.18%	76,204,723.84	44.85%	93,703,192.86
其中：										
账龄组合 A	116,856,843.36	31.58%	21,184,467.00	18.13%	95,672,376.36	115,907,916.70	28.78%	22,204,723.84	19.16%	93,703,192.86
集团内关联方组合 B										
其他 C	54,000,000.00	14.60%	54,000,000.00	100.00%		54,000,000.00	13.40%	54,000,000.00	100.00%	
合计	369,953,130.71	100.00%	239,509,551.04	64.74%	130,443,579.67	402,787,659.59	100.00%	247,271,629.79	61.39%	155,516,029.80

按单项计提坏账准备：年末单项金额重大计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏天马滚动体制造有限公司	7,358,897.82	7,358,897.82	7,358,897.82	7,358,897.82	100.00%	预计未来现金流量现值低于账面价值

福州西北轴承销售有限公司	4,907,298.89	4,907,298.89	4,907,298.89	4,907,298.89	100.00%	公司吊销
宁夏金环轴承制造有限公司	3,142,825.52	3,142,825.52	3,142,825.52	3,142,825.52	100.00%	公司吊销
西北轴承集团有限责任公司 郑州销售分公司	28,081,729.69	28,081,729.69	28,081,729.69	28,081,729.69	100.00%	预计未来现金流量现值低于账面价值
北京宁银西北轴承销售有限公司	23,375,139.38	23,375,139.38	23,375,139.38	23,375,139.38	100.00%	破产清算阶段，预计无法收回
兰州兰石石油装备工程股份有限公司	14,628,841.34	681,721.34	14,371,568.53	797,458.81	5.55%	预计未来现金流量现值低于账面价值
南京西北轴承销售有限责任公司	14,706,797.04	14,706,797.04	14,346,797.04	14,346,797.04	100.00%	预计未来现金流量现值低于账面价值
成都西北轴承机电有限公司	11,857,748.81	11,857,748.81	11,857,748.81	11,857,748.81	100.00%	预计未来现金流量现值低于账面价值
新疆宁银西北轴承销售有限公司	10,508,830.36	10,508,830.36	10,076,210.44	10,076,210.44	100.00%	预计未来现金流量现值低于账面价值
广州西北轴承销售有限公司	9,605,367.83	9,605,367.83	9,587,630.41	9,587,630.41	100.00%	预计未来现金流量现值低于账面价值
西北轴承集团有限责任公司 西安销售分公司	8,079,533.30	8,079,533.30	8,079,533.30	8,079,533.30	100.00%	预计未来现金流量现值低于账面价值
中国铁路北京局集团有限公司	12,763,691.21	510,547.65	7,441,183.73	297,647.35	4.00%	预计未来现金流量现值低于账面价值
荆州市巨鲸传动机械有限公司	5,996,359.27	5,996,359.27	5,996,359.27	5,996,359.27	100.00%	公司破产
上海西北轴承销售有限公司	7,052,884.51	7,052,884.51	5,642,502.09	5,642,502.09	100.00%	预计未来现金流量现值低于账面价值
杭州西北轴承销售有限公司	7,280,845.53	7,280,845.53	4,880,775.53	3,994,905.53	81.85%	预计未来现金流量现值低于账面价值
库车市塔里木胜利机械有限责任公司	5,020,740.62	1,343,320.62	4,170,740.62	1,225,700.62	29.39%	预计未来现金流量现值低于账面价值
中国铁路成都局集团有限公司成都北车辆段			4,014,720.00	160,588.80	4.00%	预计未来现金流量现值低于账面价值
宁夏远大可建科技有限公司	9,186,212.65	9,186,212.65	8,240,235.24	8,240,235.24	100.00%	公司吊销
宁夏隆利鑫机械设备制造有限公司	9,866,007.20	394,640.31	6,633,870.84	265,354.83	4.00%	预计未来现金流量现值低于账面价值
宁夏宁宇伟业物资有限公司	3,116,627.99	3,116,627.99	3,116,627.99	3,116,627.99	100.00%	预计未来现金流量现值低于账面价值

合计	196,536,378.96	157,187,328.51	185,322,395.14	150,551,191.83		
----	----------------	----------------	----------------	----------------	--	--

按单项计提坏账准备：年末单项金额不重大计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏勤昌滚动轴承制造有限公司	1,994,205.28	1,994,205.28	1,994,205.28	1,994,205.28	100.00%	公司破产
徐州银西轴承销售有限公司			1,322,214.68	1,322,214.68	100.00%	公司注销
宁夏远大可建科技有限公司			945,977.41	945,977.41	100.00%	公司吊销
佛山市津正不锈钢制品有限公司			358,838.76	358,838.76	100.00%	公司吊销
淄博凯景镀锌薄板有限公司	2,456,824.06	2,456,824.06	2,458,333.06	2,458,333.06	100.00%	诉讼预计无法收回
山东博山万宝实业公司			78,783.62	78,783.62	100.00%	公司吊销
济南金辰机械有限公司			24,786.08	24,786.08	100.00%	公司吊销
西北轴承厂沈阳销售处			992,125.95	992,125.95	100.00%	公司注销
杭州石冶机电有限公司			40,220.00	40,220.00	100.00%	公司注销
重庆金象起重设备制造有限公司			206,496.80	206,496.80	100.00%	公司吊销
重庆奇佳机械设备公司	656,820.52	656,820.52	656,820.52	656,820.52	100.00%	公司注销
包头市巨源起重冶金机械有限公司			1,372.38	1,372.38	100.00%	公司注销
银川成和恒业自动化设备有限公司			64,000.00	64,000.00	100.00%	公司吊销
太原市西北轴承销售有限公司			26,291.98	26,291.98	100.00%	公司注销
包头市昊达汽车贸易有限责任公司			64,056.00	64,056.00	100.00%	公司注销
包头市鑫哈轴承有限公司			12,519.00	12,519.00	100.00%	公司吊销
包头市大成线材有限责任公司			5,791.44	5,791.44	100.00%	公司注销
包头市鑫茂钢管有限公司			208.49	208.49	100.00%	公司注销
乌鲁木齐西北轴承集团有限公司	31,057.28	31,057.28	31,057.28	31,057.28	100.00%	公司注销
包头市百正精			4,998.00	4,998.00	100.00%	公司注销

工设备有限公司						
宁夏西北轴承销售有限公司	2, 535, 116. 24	2, 535, 116. 24	2, 535, 116. 24	2, 535, 116. 24	100. 00%	预计未来现金流量现值低于账面价值
烟台杰瑞石油装备技术有限公司			1, 212, 158. 76	1, 212, 158. 76	100. 00%	长期挂账、因纠纷公司预计无法收回
冠县志勇轴承有限公司			78, 067. 13	78, 067. 13	100. 00%	公司注销
上海银达轴承有限公司			41, 925. 00	41, 925. 00	100. 00%	公司注销
青岛银钢炼铁有限公司			29, 188. 00	29, 188. 00	100. 00%	公司注销
湘电莱特电气有限公司			10, 000. 00	10, 000. 00	100. 00%	公司注销
青岛银钢烧结有限公司			7, 710. 50	7, 710. 50	100. 00%	公司注销
成都宁川物资有限公司	1, 680. 00	1, 680. 00	1, 680. 00	1, 680. 00	100. 00%	公司注销
合肥市龙瑞机械有限责任公司	625. 00	625. 00	625. 00	625. 00	100. 00%	公司注销
重庆长江挖掘机配件有限公司	100. 00	100. 00	100. 00	100. 00	100. 00%	公司注销
临清市裕康轴承有限公司	762. 78	762. 78	762. 78	762. 78	100. 00%	公司注销
宁夏天地奔牛银起设备有限公司	704, 671. 53	704, 671. 53	346, 369. 06	346, 369. 06	100. 00%	公司破产
珠海宝塔石化有限公司			152, 000. 00	152, 000. 00	100. 00%	公司破产
宁夏鸿亚特种钢管有限公司			69, 093. 01	69, 093. 01	100. 00%	公司注销
合计	8, 381, 862. 69	8, 381, 862. 69	13, 773, 892. 21	13, 773, 892. 21		

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	72, 208, 644. 41	2, 888, 345. 77	4. 00%
1 至 2 年	22, 723, 897. 06	1, 363, 433. 83	6. 00%
2 至 3 年	4, 304, 494. 12	430, 449. 41	10. 00%
3 至 4 年	1, 396, 962. 23	279, 392. 45	20. 00%
4 至 5 年	2, 756, 354. 53	2, 756, 354. 53	100. 00%
5 年以上	13, 466, 491. 01	13, 466, 491. 01	100. 00%
合计	116, 856, 843. 36	21, 184, 467. 00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
正常类			

关注类			
次级类			
损失类	54,000,000.00	54,000,000.00	100.00%
合计	54,000,000.00	54,000,000.00	

确定该组合依据的说明：
 如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：
 单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	247,271,629.79	4,168,812.18	11,930,890.93			239,509,551.04
合计	247,271,629.79	4,168,812.18	11,930,890.93			239,509,551.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
 单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	3,351,118.52	与客户协商一致退货并开具红字发票		长期挂账、因纠纷公司预计无法收回
杭州西北轴承销售有限公司	3,285,940.00	24 年签订还款协议	收到银行承兑汇票	长期挂账预计无法收回
上海西北轴承销售有限公司	1,410,382.42		银行收款、三方抵账	长期挂账预计无法收回
合计	8,047,440.94			

(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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	54,000,000.00		54,000,000.00	13.16%	54,000,000.00
第二名	28,027,025.49		28,027,025.49	6.83%	28,027,025.49
第三名	14,880,000.00	11,916,000.00	26,796,000.00	6.53%	1,220,640.00
第四名	23,375,139.38		23,375,139.38	5.70%	23,375,139.38
第五名	14,371,568.53		14,371,568.53	3.50%	797,458.81
合计	134,653,733.40	11,916,000.00	146,569,733.40	35.72%	107,420,263.68

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未逾期的合同资产	40,248,649.67	1,609,945.99	38,638,703.68	46,022,177.78	1,840,887.11	44,181,290.67
合计	40,248,649.67	1,609,945.99	38,638,703.68	46,022,177.78	1,840,887.11	44,181,290.67

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
坏账准备		230,941.12		已回款
合计		230,941.12		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	7,772,314.05	3,514,233.47
合计	7,772,314.05	3,514,233.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,545,878.77	2,617,166.33
合计	2,545,878.77	2,617,166.33

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
材料、设备、加工费	26,044,822.68	25,816,503.78
往来款	12,702,285.52	10,888,606.17
押金及保证金	4,500,235.88	5,515,262.32
备用金及借款	411,529.02	411,529.02
其他	866.17	181,246.85
合计	43,659,739.27	42,813,148.14

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,311,079.37	605,376.22
1 至 2 年	52,000.00	1,374,242.78
2 至 3 年	165,040.92	201,095.56
3 年以上	41,131,618.98	40,632,433.58
3 至 4 年	416,955.77	2,944,582.28
4 至 5 年	3,107,125.68	3,878,151.68
5 年以上	37,607,537.53	33,809,699.62
合计	43,659,739.27	42,813,148.14

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提	40,195,981.81	1,520,639.18	602,760.49			41,113,860.50
合计	40,195,981.81	1,520,639.18	602,760.49			41,113,860.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	材料款	5,753,760.14	5 年以上	13.28%	5,753,760.14
单位 2	货款	5,000,000.00	5 年以上	11.54%	5,000,000.00
单位 3	材料款	3,760,681.77	5 年以上	8.68%	3,760,681.77
单位 4	保证金	3,747,800.00	5 年以上	8.65%	3,747,800.00
单位 5	材料款	3,227,374.49	5 年以上	7.45%	3,227,374.49
合计		21,489,616.40		49.60%	21,489,616.40

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,110,873.22	94.75%	5,968,992.65	77.83%
1 至 2 年	151,310.36	1.77%	465,132.02	6.06%
2 至 3 年	249,910.84	2.92%	631,642.21	8.24%
3 年以上	47,800.00	0.56%	603,991.87	7.87%
合计	8,559,894.42		7,669,758.75	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	第一名	2,943,400.00	31.45%	0
2	第二名	986,400.00	10.54%	0
3	第三名	936,890.40	10.01%	0
4	第四名	688,478.99	7.36%	0
5	第五名	553,423.20	5.91%	0
合计		6,108,592.59	65.27%	0

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	34,044,805.75	2,088,728.50	31,956,077.25	41,562,927.09	603,175.17	40,959,751.92
在产品	49,297,848.81	13,433,084.78	35,864,764.03	42,790,051.96	14,294,634.66	28,495,417.30
库存商品	145,722,365.71	55,185,623.59	90,536,742.12	182,764,862.45	81,212,705.27	101,552,157.18
周转材料	158,726.71		158,726.71	155,777.20		155,777.20
发出商品	27,343,598.63	15,559,525.63	11,784,073.00	23,380,948.53	14,360,174.21	9,020,774.32
合计	256,567,345.61	86,266,962.50	170,300,383.11	290,654,567.23	110,470,689.31	180,183,877.92

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
原材料	603,175.17	1,675,517.66		189,964.33		2,088,728.50
在产品	14,294,634.66	9,060,530.07		9,922,079.95		13,433,084.78
库存商品	81,212,705.27	6,650,002.19		32,677,083.87		55,185,623.59
发出商品	14,360,174.21	3,807,762.32		2,608,410.90		15,559,525.63
合计	110,470,689.31	21,193,812.24		45,397,539.05		86,266,962.50

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
老厂区房产土地	92,374,820.88		92,374,820.88	220,280,490.00	20,608,351.35	2025 年 04 月 22 日
合计	92,374,820.88		92,374,820.88	220,280,490.00	20,608,351.35	

其他说明：

注：2024 年 9 月 3 日，宝塔实业发布《宝塔实业股份有限公司关于审议对老厂区房产土地公开挂牌转让的公告》（公告编号：2024-078）。为了盘活存量资产、弥补生产资金缺口、偿还宝塔实业全资子公司西北轴承存量债务，宝塔实业拟以公开挂牌转让的方式将所属老厂区土地使用权及地上建筑物进行处置。该挂牌转让行为已经宝塔实业第十届董

事会第九次会议和第十届监事会第七次会议审议通过。2024 年 9 月 18 日，宝塔实业召开 2024 年第五次临时股东会，表
 决通过了《关于审议对老厂区房产土地公开挂牌转让的议案》。

2024 年 12 月 29 日，公司于近期收到北京产权交易所《交易签约通知书》，通过北京产权交易所转让的所持宝塔实
 业房屋建(构)物、管道沟槽及土地使用权项目,宁夏理工学院成为受让方，成交价格应不低于人民币 220,280,490.00 元。
 2025 年 1 月 9 日，公司全资子公司西北轴承已与宁夏理工学院签订《实物资产交易合同》并按照合同约定收到全部转让
 价款 220,280,490.00 元。

根据宁夏回族自治区人民政府《自治区人民政府关于减免宝塔实业股份有限公司有关地方税的批复》（宁政函
 【2025】6 号），对全资子公司西北轴承上述实物资产交易产生的土地增值税 4,743 万元、印花税 11 万元予以减免，故
 预计处置费用仅包含增值税及附加税。

（1）一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,642,985.45	2,227,454.93
所得税	1,425,517.18	
合计	4,068,502.63	2,227,454.93

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价 值）	减 值 准 备 期 初 余 额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值准 备期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
一、合营企业												
二、联营企业												
宁夏西北轴 承销售有限 公司	245,000.00										245,000.00	245,000 .00
北京宁银西 北轴承销售 有限公司	225,000.00										225,000.00	225,000 .00
新疆宁银西 北轴承销售 有限公司	225,000.00										225,000.00	225,000 .00
南京西北轴	200,000.00										200,000.00	200,000

承销售有 限责任公 司												.00
中投新兴 （银川）新 技术投资合 伙企业（有 限合伙）	2,000,000. 00									- 2,000,000 .00		
小计	2,895,000. 00									- 2,000,000 .00	895,000.00	895,000 .00
合计	2,895,000. 00									- 2,000,000 .00	895,000.00	895,000 .00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

12、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	14,786,448.40			14,786,448.40
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	14,786,448.40			14,786,448.40
（1）处置				
（2）其他转出				
转入固定资产	14,786,448.40			14,786,448.40
4.期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,291,579.77			7,291,579.77
2.本期增加金额	431,117.81			431,117.81
（1）计提或摊销	431,117.81			431,117.81

3.本期减少金额	7,722,697.58			7,722,697.58
（1）处置				
（2）其他转出				
转入固定资产	7,722,697.58			7,722,697.58
4.期末余额				
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值				
2.期初账面价值	7,494,868.63			7,494,868.63

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	242,567,110.47	312,468,180.91
固定资产清理		
合计	242,567,110.47	312,468,180.91

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	470,277,408.70	395,767,858.24	10,195,019.27	11,979,274.94	888,219,561.15

2.本期增加金额	14,786,448.40	16,587,792.17	66,548.68	3,010,547.70	34,451,336.95
（1）购置		3,613,737.45	66,548.68	736,126.74	4,416,412.87
（2）在建工程转入		12,974,054.72		2,274,420.96	15,248,475.68
（3）企业合并增加					
（4）投资性房地产转入	14,786,448.40				14,786,448.40
3.本期减少金额	228,246,950.67	24,586,113.18		6,772.45	252,839,836.30
（1）处置或报废	988,588.51	2,010,070.54		6,772.45	3,005,431.50
（2）转入在建工程		22,576,042.64			22,576,042.64
（3）转入持有待售	227,045,925.22				227,045,925.22
（4）其他	212,436.94				212,436.94
4.期末余额	256,816,906.43	387,769,537.23	10,261,567.95	14,983,050.19	669,831,061.80
二、累计折旧					
1.期初余额	215,715,838.44	292,336,543.20	8,182,030.82	10,424,959.25	526,659,371.71
2.本期增加金额	18,501,811.13	15,301,324.86	131,149.90	1,323,719.03	35,258,004.92
（1）计提	10,779,113.55	15,301,324.86	131,149.90	1,323,719.03	27,535,307.34
（2）投资性房地产转入	7,722,697.58				7,722,697.58
3.本期减少金额	177,923,483.06	15,840,222.54		6,772.45	193,770,478.05
（1）处置或报废	789,457.94	1,906,852.16		6,772.45	2,703,082.55
（2）转入在建工程		13,933,370.38			13,933,370.38
（3）转入持有待售资产	176,958,325.89				176,958,325.89
（4）其他	175,699.23				175,699.23
4.期末余额	56,294,166.51	291,797,645.52	8,313,180.72	11,741,905.83	368,146,898.58
三、减值准备					
1.期初余额	21,959,657.12	25,500,401.75	331,303.22	1,300,646.44	49,092,008.53
2.本期增加金额	7,608,017.99	7,418,263.73	412.80	291,850.12	15,318,544.64
（1）计提	7,608,017.99	7,418,263.73	412.80	291,850.12	15,318,544.64
3.本期减少金额	3,080,986.06	2,212,514.36			5,293,500.42
（1）处置或报废	950.63	84,708.28			85,658.91
（2）转入在建工程		2,127,806.08			2,127,806.08
（3）转入持有待售资产	3,080,035.43				3,080,035.43
4.期末余额	26,486,689.05	30,706,151.12	331,716.02	1,592,496.56	59,117,052.75
四、账面价值					
1.期末账面价值	174,036,050.87	65,265,740.59	1,616,671.21	1,648,647.80	242,567,110.47
2.期初账面价值	232,601,913.14	77,930,913.29	1,681,685.23	253,669.25	312,468,180.91

（2）固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
----	------	-------	------	----------------	------	-----------

房屋及建筑物	127,397,715.52	119,789,697.53	7,608,017.99	成本法	公允价值	自建方式取得的房屋建筑物，采用重置成本法进行估算其公允价值
机器设备	38,142,512.41	30,724,248.68	7,418,263.73	市场法	公允价值、处置费用	公允价值以同类设备的市场销售价格及网上询价、处置费用以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
运输设备	356,536.25	356,123.45	412.80	市场法	公允价值、处置费用	公允价值以同类设备的市场销售价格及网上询价、处置费用以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
其他设备	623,205.31	331,355.19	291,850.12	市场法	公允价值、处置费用	公允价值以同类设备的市场销售价格及网上询价、处置费用以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
合计	166,519,969.49	151,201,424.85	15,318,544.64			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	61,673,363.20	28,655,327.23

工程物资	164,247.79	1,446,930.08
合计	61,837,610.99	30,102,257.31

(1) 在建工程情况

单位：元

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
征地及清理费用	6,223,168.10	6,223,168.10		6,223,168.10	6,223,168.10	
智能化制造项目				6,465,004.20		6,465,004.20
零星项目	3,137,335.59		3,137,335.59	9,188,726.65		9,188,726.65
高端轴承产业化基地升级改造建设项目	58,536,027.61		58,536,027.61	13,001,596.38		13,001,596.38
合计	67,896,531.30	6,223,168.10	61,673,363.20	34,878,495.33	6,223,168.10	28,655,327.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高端轴承产业化基地升级改造建设项目	181,000,000.00	13,001,596.38	45,534,431.23			58,536,027.61						
合计	181,000,000.00	13,001,596.38	45,534,431.23			58,536,027.61						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(4) 工程物资

单位：元

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
工程物资	164,247.79		164,247.79	1,446,930.08		1,446,930.08
合计	164,247.79		164,247.79	1,446,930.08		1,446,930.08

其他说明：

15、使用权资产

（1）使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	654,863.62	654,863.62
2. 本期增加金额	1,092,446.13	1,092,446.13
（1）租赁房屋	1,092,446.13	1,092,446.13
3. 本期减少金额	654,863.62	654,863.62
（1）租赁到期	654,863.62	654,863.62
4. 期末余额	1,092,446.13	1,092,446.13
二、累计折旧		
1. 期初余额	654,863.62	654,863.62
2. 本期增加金额	364,148.71	364,148.71
（1）计提	364,148.71	364,148.71
3. 本期减少金额	654,863.62	654,863.62
（1）处置		
租赁到期	654,863.62	654,863.62
4. 期末余额	364,148.71	364,148.71
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	728,297.42	728,297.42
2. 期初账面价值		

（2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	181,426,176.75	56,502.97		4,806,796.31	186,289,476.03
2.本期增加金额				6,622,877.58	6,622,877.58
(1) 购置				6,622,877.58	6,622,877.58
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	83,482,209.65				83,482,209.65
(1) 处置	848,390.11				848,390.11
(2) 转入持有待售资产	82,633,819.54				82,633,819.54
4.期末余额	97,943,967.10	56,502.97		11,429,673.89	109,430,143.96
二、累计摊销					
1.期初余额	61,016,525.52	2,720.22		4,728,732.97	65,747,978.71
2.本期增加金额	4,772,247.57	4,193.76		123,922.71	4,900,364.04
(1) 计提	4,772,247.57	4,193.76		123,922.71	4,900,364.04
3.本期减少金额	37,567,590.58				37,567,590.58
(1) 处置	190,887.78				190,887.78
(2) 转入持有待售资产	37,376,702.80				37,376,702.80
4.期末余额	28,221,182.51	6,913.98		4,852,655.68	33,080,752.17
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	69,722,784.59	49,588.99		6,577,018.21	76,349,391.79
2.期初账面价值	120,409,651.23	53,782.75		78,063.34	120,541,497.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
桂林海威船舶电器有限公司	275,332,782.20					275,332,782.20
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
桂林海威船舶电器有限公司	207,239,703.40	57,324,525.00				264,564,228.40
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
桂林海威船舶电器有限公司	组成资产组的全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产组成的资产组（不包含营运资本及非经营性资产）		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确
----	------	-------	------	--------	----------	----------	------------

							定依据
桂林海威船舶电器有限公司	68,093,078.80	10,768,553.80	57,324,525.00	2025-2029 年	预测期内收入增长率、利润率以历史数据为基础，综合考虑未来发展得出	稳定期相关关键参数与预测期最后一年相关预测保持一致	稳定期相关关键参数与预测期最后一年相关预测保持一致
合计	68,093,078.80	10,768,553.80	57,324,525.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

桂林海威资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了中联资产评估集团有限公司（以下简称“中联资产评估”）2025 年 4 月 10 日出具的中联评报字[2025]第 1019 号《宝塔实业股份有限公司拟对合并桂林海威船舶电器有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组可收回金额项目》资产评估报告的评估结果。

商誉减值测试过程

1）特殊的假设及依据

①本次评估以本资产评估报告所列明的特定评估目的为前提；

②本次评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据；

③本次评估假设未来年度桂林海威可以取得所得税税收优惠政策；

④在可预见经营期内，未考虑生产经营可能发生的非经常性损益，包括但不限于以下项目：处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益以及其他营业外收入、支出；

⑤不考虑未来股东或其他方追加投资对资产组价值的影响；

⑥假设业务正常经营所需的相关批准文件能够及时取得；

⑦假设评估过程中设定的特定销售模式可以延续；

⑧假设评估对象所涉及资产的购置、取得、建造过程均符合国家有关法律法规规定；

⑨假设评估基准日后评估对象形成的现金流入为每年年末流入，现金流出为每年年末流出；

⑩本次评估未考虑将来可能承担的抵押担保事宜，以及特殊的交易方可能追加付出的价格等对其评估价值的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响。

2) 商誉减值测试过程

	桂林海威
商誉账面余额①	275,332,782.20
商誉减值测试准备余额②	207,239,703.40
商誉的账面价值③=①-②	68,093,078.80
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	22,697,721.20
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	90,790,800.00
资产组的账面价值⑥	2,103,800.00
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	92,894,600.00
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	16,461,900.00
商誉减值损失(大于 0 时) ⑨=⑦-⑧	76,432,700.00
本公司商誉减值金额（⑨*持股比例）	57,324,525.00

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公软件	51,386.74		15,622.51		35,764.23
合计	51,386.74		15,622.51		35,764.23

其他说明：

19、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

单位：元

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
资产减值准备	7,281,868.82	1,092,203.79	7,048,025.27	1,057,242.05
租赁负债	739,917.33	110,987.60		
合计	8,021,786.15	1,203,191.39	7,048,025.27	1,057,242.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	75,082.20	11,262.33	139,362.73	20,904.41
使用权资产	728,297.42	109,244.61		

合计	803,379.62	120,506.94	139,362.73	20,904.41
----	------------	------------	------------	-----------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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	-109,244.61	1,093,946.78		1,057,242.05
递延所得税负债	-109,244.61	11,262.33		20,904.41

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	388,250,281.83	434,046,801.19
可抵扣亏损	211,584,909.83	316,653,493.30
合计	599,835,191.66	750,700,294.49

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		74,121,119.32	
2025 年	34,100,428.51	34,101,637.80	
2026 年	15,339,634.68	80,033,588.95	
2027 年	43,994,533.30	54,262,528.25	
2028 年	56,346,805.82	74,134,618.98	
2029 年	61,803,507.52		
合计	211,584,909.83	316,653,493.30	

其他说明：

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		17,688.66	久悬等其他			11,387,480.64	银行承兑汇票保证金、司法冻结、管理人账户资金、其他	
固定资产		146,927,376.91	抵押借款			51,956,163.53	抵押借款	
无形资产		15,122,662.22	抵押借款			78,148,530.37	抵押借款	
持有待售资产		39,296,066.22	抵押借款					
投资性房						1,218,593.63	抵押借款	

地产								
合计		201,363,794.01				142,710,768.17		

其他说明：

21、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	270,000,000.00	
保证借款		30,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	300,000,000.00	60,000,000.00

短期借款分类的说明：

（1）2024 年 3 月，宝塔实业子公司西北轴承有限公司（以下简称“西北轴承”）与宁夏银行签订借款合同（编号 NY01101120020240306951），借款金额 1,000 万元，借款期限 1 年；2024 年 6 月，西北轴承与宁夏银行签订借款合同（编号 NY01101120020240602951），借款金额 3,000 万元，借款期限 1 年；2024 年 10 月，西北轴承与宁夏银行签订借款合同（编号 NY01101120020241006076），借款金额 1,000 万元，借款期限 1 年。上述三笔借款以西北轴承 3 处自有房产进行抵押担保。

（2）2024 年 5 月，西北轴承与宁夏国有资本运营集团有限责任公司（以下简称“宁国运”）签订借款合同（编号 2024 宁国运借字第 0004 号），借款金额 8,000 万元，借款期间 1 年，以西北轴承部分车间房屋及土地等进行抵押担保。

（3）2024 年 7 月，西北轴承与宁国运签订借款合同（编号 2024 宁国运借字第 0005 号），借款 3,000 万元，借款期限 1 年，以信用担保。

（4）2024 年 9 月，宝塔实业股份有限公司（以下简称“宝塔实业”）与宁夏国有资本运营集团有限责任公司（以下简称“宁国运”）签订《借款合同》（编号 2024 宁国运借字第 0008 号），借款金额 14,000 万元，借款期限 1 年，用于清偿宝塔实业 2020 年重整留债债务本息金额，以宝塔实业留债债务涉及的其名下西夏区北京西路老厂区土地、房产等资产抵押。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		15,313,274.42
合计		15,313,274.42

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	67,649,150.02	58,320,808.23
工程设备款	429,171.58	480,398.58
技术服务费	1,155,345.59	1,908,119.45
合计	69,233,667.19	60,709,326.26

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	154,511.77	84,678.45
其他应付款	92,286,955.42	89,749,269.82
合计	92,441,467.19	89,833,948.27

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	84,678.45	84,678.45
短期借款应付利息	69,833.32	
合计	154,511.77	84,678.45

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来借款	1,040,000.00	1,040,000.00
待支付费用	916,404.78	531,835.32
代扣代缴款	2,225,583.43	1,939,686.33
往来款	86,704,967.21	85,787,748.17
保证金	1,400,000.00	450,000.00
合计	92,286,955.42	89,749,269.82

其他说明：

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,487,110.19	9,633,421.49
1 年以上	219,072.56	2,775,605.72
合计	1,706,182.75	12,409,027.21

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

26、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,826,502.30	85,753,048.34	92,203,473.05	18,376,077.59
二、离职后福利-设定提存计划	1,860,266.64	10,217,540.70	10,486,887.75	1,590,919.59
三、辞退福利	201,080.00	4,179,084.48	235,534.82	4,144,629.66
合计	26,887,848.94	100,149,673.52	102,925,895.62	24,111,626.84

（2）短期薪酬列示

单位：元

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	11,422,118.17	71,254,039.27	76,769,069.46	5,907,087.98
2、职工福利费	493,197.96	2,472,353.03	2,965,258.79	292.20
3、社会保险费	185,114.91	5,696,241.38	5,777,260.34	104,095.95
其中：医疗保险费	158,551.44	5,260,953.73	5,320,053.80	99,451.37
工伤保险费	26,563.47	435,287.65	457,206.54	4,644.58
4、住房公积金	904,935.39	5,065,381.00	5,395,783.00	574,533.39
5、工会经费和职工教育经费	11,821,135.87	1,265,033.66	1,296,101.46	11,790,068.07
合计	24,826,502.30	85,753,048.34	92,203,473.05	18,376,077.59

（3）设定提存计划列示

单位：元

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	1,833,327.16	9,908,784.69	10,160,440.20	1,581,671.65
2、失业保险费	26,939.48	308,756.01	326,447.55	9,247.94
合计	1,860,266.64	10,217,540.70	10,486,887.75	1,590,919.59

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,702,054.55	5,415,357.48
企业所得税	100,425.21	1,293,838.69
个人所得税	1,355,966.84	1,433,985.52
城市维护建设税	50,407.83	220,393.16
教育费附加	13,438.69	121,866.57
地方教育费附加	1,412.82	14,398.05
水利建设基金	35,342.46	27,440.78
印花税	126,188.76	51,833.57
水资源税	50,795.02	14,062.80
环境保护税	2,630.82	3,995.25
残疾人就业保障金	88,934.44	88,934.44
合计	4,527,597.44	8,686,106.31

其他说明：

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		49,147,402.55
一年内到期的长期应付款		2,675,260.78
一年内到期的租赁负债	362,793.50	
合计	362,793.50	51,822,663.33

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内结转的递延收益		2,797,827.79
待转销项税	221,260.64	857,884.81
未终止确认应收票据	31,512,882.44	36,831,240.84
合计	31,734,143.08	40,486,953.44

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

30、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		184,302,759.40
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		-49,147,402.55
合计		135,155,356.85

长期借款分类的说明：

（2）长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	年末金额	年初金额
银川汇创资本投资控股有限公司	2021.1.1	2024.9.19	人民币	1.20		112,094,151.19
中信银行股份有限公司银川分行	2021.1.1	2024.9.20	人民币	4.65		23,061,205.66

注：根据债务重整计划有财产担保债权在担保财产评估价值范围内的部分展期留债，由重整后的宝塔实业在六年内清偿完毕；担保财产评估价值不能覆盖的部分作为普通债权，按照普通债权的调整及受偿方案受偿。

公司于 2024 年 9 月 2 日经第十届董事会第七次独立董事专门会议、第十届董事会第九次会议、第十届监事会第七次会议审议通过《关于向控股股东借款暨关联交易及提前清偿留债债务的议案》，拟向控股股东宁夏国有资本运营集团有限责任公司申请借款 14,000 万元人民币，用于提前清偿公司 2020 年重整留债债务本息余额（以实际留债偿还日本金余额及利息为准）。

其他说明，包括利率区间：

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	770,194.26	
减：未确认的融资费用	-30,276.93	
减：一年内到期的租赁负债	-362,793.50	
合计	377,123.83	

其他说明：

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		7,356,967.16

专项应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	9,356,967.16

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期担保费		5,640,051.21
长期应付利息		4,392,176.73
减：1 年内到期的长期应付款		2,675,260.78

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
宁夏农业综合投资有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	装备制造发展专项-国家重大机械装备技改项目
合计	2,000,000.00			2,000,000.00	

其他说明：

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,263,871.24	2,165,527.09	预计产品质保费
逾期税收滞纳金	3,862,075.56	3,849,251.12	逾期税收滞纳金
合计	9,125,946.80	6,014,778.21	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,258,432.48	2,797,827.79	2,843,282.33	35,212,977.94	政府部门项目拨款
合计	35,258,432.48	2,797,827.79	2,843,282.33	35,212,977.94	--

其他说明：

35、股本

单位：元

	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	1,138,656,366.00						1,138,656,366.00

其他说明：

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	598,536,270.52			598,536,270.52
其他资本公积	96,411,679.96			96,411,679.96
合计	694,947,950.48			694,947,950.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预留偿还债务备用股份	1,137,726.10			1,137,726.10
合计	1,137,726.10			1,137,726.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,160,953.51		794,717.73	4,366,235.78
合计	5,160,953.51		794,717.73	4,366,235.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,390,005.14			9,390,005.14
合计	9,390,005.14			9,390,005.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》及公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,362,201,480.74	-1,200,068,077.24
调整后期初未分配利润	-1,362,201,480.74	-1,200,068,077.24

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-167,036,243.02	-162,133,403.50
期末未分配利润	-1,529,237,723.76	-1,362,201,480.74

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,731,374.56	223,066,448.45	236,326,032.32	234,250,724.92
其他业务	14,244,653.44	10,884,690.51	61,608,664.42	64,397,745.13
合计	236,976,028.00	233,951,138.96	297,934,696.74	298,648,470.05

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☒是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	236,976,028.00	无	297,934,696.74	无
营业收入扣除项目合计金额	14,244,653.44	销售材料、租赁等	61,608,664.42	销售材料、租赁、光伏支架收入、贸易收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	6.01%		20.68%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	14,244,653.44	销售材料、租赁等	61,540,955.94	销售材料、租赁、光伏支架收入等
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。			67,708.48	贸易收入
与主营业务无关的业务收入小计	14,244,653.44	销售材料、租赁等	61,608,664.42	销售材料、租赁、光伏支架收入、贸易收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	222,731,374.56	无	236,326,032.32	无

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	358,383.16	436,197.31
教育费附加	255,987.97	311,569.51
车船使用税	18,032.70	25,974.30
印花税	181,682.80	214,092.91
水利建设基金	231,078.75	182,759.35
水资源税	128,844.22	54,579.60
环境保护税	11,510.88	13,731.24
耕地占用税	36,172.80	
合计	1,221,693.28	1,238,904.22

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,907,863.73	19,298,260.85
折旧	6,828,827.90	7,888,476.29
无形资产摊销	4,894,610.00	4,507,532.69
中介机构费	10,570,769.09	2,256,968.91
办公及差旅费	1,294,168.53	1,287,588.39
修理费	365,730.26	515,596.05
运输费	521,639.52	477,733.37
业务招待费	375,055.72	421,925.00
残保金	200,657.77	156,836.97
材料消耗	100,927.68	66,844.83
保险费		9,504.67
安全生产费		2,769.02
其他	649,781.73	236,547.16
搬迁费用	6,781,899.10	
能源费用	1,562,997.28	1,550,480.95
合计	60,054,928.31	38,677,065.15

其他说明：

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,684,528.25	6,590,406.11
销售服务费	4,148,523.66	5,455,946.23
办公及差旅费	926,226.06	1,050,018.11
业务招待费	1,302,086.43	1,042,773.53
运杂费及车辆使用费	310,635.32	388,970.87
租赁费	289,882.80	263,482.80
折旧	29,012.16	36,548.14
招投标费	399,521.75	
其他	125,318.31	176,651.90
合计	15,215,734.74	15,004,797.69

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,259,745.36	3,606,232.95
检测费	1,566,840.57	
技术服务费	727,495.88	679,189.70
研发系统费用		383,283.24
能源费	1,539,815.56	340,130.10
办公及差旅费	185,904.05	145,198.24
会议费	175,139.84	142,214.93
折旧费	198,524.67	104,690.15
维修改造费		60,827.14
知识产权费		48,089.52
咨询费		38,440.59
其他	26,300.00	17,372.06
合计	7,679,765.93	5,565,668.62

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,891,172.77	5,408,885.07
利息收入	-554,976.86	-1,406,097.50
汇兑损失	-6,795.54	-17,158.66
其他支出（注）	308,492.85	315,143.32
担保费	689,865.42	1,270,250.68
合计	9,327,758.64	5,571,022.91

其他说明：

注：包括手续费、现金折扣等。

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
发展基金		1,000,000.00
“六新”产业高质量发展企业补贴		925,809.60
稳岗补贴、扩岗补贴	103,249.51	333,090.87
研发费用后补助	171,000.00	222,800.00
自治区智能工厂、绿色工厂和数字化车间项目	130,000.00	130,000.00
自治区青年拔尖人才秦志勇培养经费		50,000.00
优秀人才项目支出资金	40,000.00	30,000.00
大气污染防治	27,360.00	27,360.00
个税手续费返还	12,920.44	9,213.21
博士后科研项目资助政府补助金	50,000.00	
2023 年拓展对外贸易线上渠道	47,200.00	
2023 年外贸综合服务平台	39,600.00	
智能化改造项目补贴	45,454.54	
2023 年首次入规工业企业奖励	196,100.00	
风电轴承项目资金摊销	1,022,820.29	

热处理生产中心建设项目资金摊销	185,829.31	
国家级轴承技术研发、检测、试验工程中心建设项目	931,818.19	
大型特种轴承先进工艺制造技术西部地区创新能力建设项目	500,000.00	
合计	3,503,352.28	2,728,273.68

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	751,707.23	194,535.52
合计	751,707.23	194,535.52

其他说明：

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-143,018.67	-256,015.77
应收账款坏账损失	7,762,078.75	-5,490,719.40
其他应收款坏账损失	-917,878.69	325,581.77
合计	6,701,181.39	-5,421,153.40

其他说明：

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,866,825.87	-29,809,136.66
四、固定资产减值损失	-15,318,544.64	-8,313,499.01
十、商誉减值损失	-57,324,525.00	-56,520,193.41
十一、合同资产减值损失	230,941.12	-477,276.74
合计	-83,278,954.39	-95,120,105.82

其他说明：

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	457,439.12	934,190.93

52、营业外收入

单位：元

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
与企业日常活动无关的政府补助		4,385,434.04	
罚款净收入	163,928.43	62,702.50	163,928.43
减免税款、滞纳金	46,994.29	67,868.79	46,994.29
无法支付的应付款项	7,120.39	1,600.04	7,120.39
其他		11,155.92	
合计	218,043.11	4,528,761.29	218,043.11

其他说明：

计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
天然气管道改迁项目		1,614,566.25	与资产相关
风电轴承项目资金摊销		1,022,820.30	与资产相关
国家级轴承技术研发、检测、试验工程中心建设项目		931,818.18	与资产相关
大型特种轴承先进工艺制造技术西部地区创新能力建设项目		500,000.00	与资产相关
热处理生产中心建设项目资金摊销		185,829.31	与资产相关
2022 年对外贸易线上渠道项目拓展资金		67,000.00	与收益相关
银川市工业和信息化局关于拨付 2022 年 1-9 月产值增长奖励款		47,900.00	与收益相关
收银川市财政国库支付中心 2022 年规模以上企业防控补贴		15,500.00	与收益相关
合计		4,385,434.04	

53、营业外支出

单位：元

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
罚款、滞纳金、违约金	85,702.88	27,979.74	85,702.88
盘亏或报废损失	211,565.44	2,806.00	211,565.44
产品质量赔付损失	3,280,700.00		3,280,700.00
其他	22,043.95	129,805.07	22,043.95
合计	3,600,012.27	160,590.81	3,600,012.27

其他说明：

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	694,104.12	1,358,920.08
递延所得税费用	-46,688.81	-245,762.05
合计	647,415.31	1,113,158.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-165,722,235.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-41,430,558.85
子公司适用不同税率的影响	-420,319.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,172.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	42,479,120.88
所得税费用	647,415.31

其他说明：

55、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	623,249.51	4,337,134.25
单位往来及备用金	25,009,691.23	23,597,629.16
利息收入	554,976.86	1,389,108.52
合计	26,187,917.60	29,323,871.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	24,647,564.05	5,900,482.68
单位往来及保证金	6,939,492.55	11,728,443.26
银行手续费	43,019.94	35,686.21
营业外支出	82,672.84	27,979.74
合计	31,712,749.38	17,692,591.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁支出	404,352.00	252,732.00

合计	404,352.00	252,732.00
----	------------	------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

（3）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

56、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-166,369,650.70	-160,200,478.54
加：资产减值准备	76,577,773.00	100,541,259.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,966,425.15	32,749,307.65
使用权资产折旧	364,148.71	218,287.88
无形资产摊销	4,900,364.04	4,398,708.69
长期待摊费用摊销	15,622.51	111,269.16
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）	457,439.12	-934,190.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	211,565.44	2,806.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	9,581,038.19	5,408,885.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-751,707.23	-194,535.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-36,704.73	-236,745.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,642.08	-9,016.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	34,087,221.62	43,156,414.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	48,214,563.10	-5,326,706.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-70,462,720.13	-49,396,913.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,254,263.99	-29,711,648.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	52,049,587.43	89,111,856.69
减：现金的期初余额	89,111,856.69	124,093,891.00
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	-37,062,269.26	-34,982,034.31
--------------	----------------	----------------

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	52,049,587.43	89,111,856.69
其中：库存现金	7,411.12	1,957.05
可随时用于支付的银行存款	52,042,176.31	89,109,899.64
三、期末现金及现金等价物余额	52,049,587.43	89,111,856.69

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.10	7.1884	0.72
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

58、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、15、31。

②与租赁相关的现金流量流出情况
 单位：元

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	404,352.00
合 计	—	404,352.00

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,199,597.92	
合计	2,199,597.92	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

59、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,325,497.50	3,606,232.95
检测费	1,566,840.57	
技术服务费	3,240,808.03	679,189.70
研发系统费用		383,283.24
能源费	2,825,917.75	340,130.10
办公及差旅费	185,904.05	145,198.24
会议费	175,139.84	142,214.93
折旧费	198,524.67	104,690.15

维修改造费		60,827.14
知识产权费		48,089.52
咨询费		38,440.59
其他	68,823.55	17,372.06
合计	11,587,455.96	5,565,668.62
其中：费用化研发支出	7,679,765.93	5,565,668.62
资本化研发支出	3,907,690.03	

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
设备		3,907,690.03						3,907,690.03
合计		3,907,690.03						3,907,690.03

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

九、合并范围的变更

1、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
西北轴承集团进出口有限公司	50,000,000.00	银川市	银川市	进出口贸易		100.00%	设立
宁夏西北轴承物资商贸有限公司	50,000,000.00	银川市	银川市	贸易销售		100.00%	设立
宁夏西北轴	13,000,000.00	银川市	银川市	工业制造		100.00%	设立

承装备制造有限公司							
西北轴承机械有限公司	7,543,100.00	银川市	银川市	工业制造	100.00%		非同一控制下企业合并
西北轴承有限公司	200,000,000.00	银川市	银川市	工业制造	100.00%		设立
桂林海威船舶电器有限公司	7,290,000.00	桂林市	桂林市	工业制造	75.00%		非同一控制下企业合并
中保融金商业保理有限公司	100,000,000.00	霍尔果斯	霍尔果斯	商业保理	51.00%		设立
西轴艾森博格（宁夏）轴承制造有限公司	10,000,000.00	银川市	银川市	工业制造		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
 确定公司是代理人还是委托人的依据：
 其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
中保融金商业保理有限公司	49.00%	-6,480.79		29,548,090.03
西轴艾森博格（宁夏）轴承制造有限公司	49.00%	-35,955.71		532,008.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
 其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
中保融金商业保理有限公司	61,642,914.77		61,642,914.77	1,340,690.21		1,340,690.21	61,642,940.88		61,642,940.88	1,327,490.21		1,327,490.21
西轴艾森博格（宁夏）	1,081,200.90	6,954.18	1,088,155.08	2,422.75		2,422.75	1,653,344.81	11,632.26	1,664,977.07	505,865.74		505,865.74

夏) 轴承 制造 有限 公司												
----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中保融金商业保理有限公司		-13,226.11	-13,226.11			-13,018.24	-13,018.24	-3,876.46
西轴艾森博格（宁夏）轴承制造有限公司	65,136.81	-73,379.00	-73,379.00	-70,759.00	67,708.48	157,636.45	157,636.45	507,649.65

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁夏西北轴承销售有限公司	银川市	银川市	轴承销售	49.00%		权益法核算
北京宁银西北轴承销售有限公司	北京市	北京市	轴承销售	45.00%		权益法核算
新疆宁银西北轴承销售有限公司	新疆	新疆	轴承销售	45.00%		权益法核算
南京西北轴承销售有限责任公司	南京市	南京市	轴承销售	40.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	宁夏西北轴承销售有限公司	北京宁银西北轴承销售有限公司	新疆宁银西北轴承销售有限公司	南京西北轴承销售有限责任公司	宁夏西北轴承销售有限公司	北京宁银西北轴承销售有限公司	新疆宁银西北轴承销售有限公司	南京西北轴承销售有限责任公司
流动资产	6,551,390.52		3,631,956.52	1,237,496.03	6,697,874.11	14,362,931.80	4,788,399.17	2,304,820.87

非流动资产	1,970.68		14,295.00	276.89	1,970.68	88,250.00	14,295.00	941.69
资产合计	6,553,361.20		3,646,251.52	1,237,772.92	6,699,844.79	14,451,181.80	4,802,694.17	2,305,762.56
流动负债	19,424,779.11		11,522,122.92	16,664,726.03	19,489,198.25	24,939,518.64	12,665,122.92	17,088,127.44
非流动负债					0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	19,424,779.11		11,522,122.92	16,664,726.03	19,489,198.25	24,939,518.64	12,665,122.92	17,088,127.44
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	12,871,417.91	-	-7,875,871.40	15,426,953.11	12,789,353.46	10,488,216.84	7,862,428.75	14,782,364.88
按持股比例计算的净资产份额	-6,306,994.78		-3,544,142.13	6,170,781.24	6,266,783.20	4,719,697.58	3,538,092.94	5,912,945.95
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值								
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入					1,469,469.20	0.00		2,617,695.55
净利润	-82,064.45		-13,442.65	644,588.23	6,944,163.24	0.00	-17,485.47	11,331,384.15
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-82,064.45		-13,442.65	644,588.23	6,944,163.24	0.00	-17,485.47	11,331,384.15
本年度收到的来自联营企业的股利								

其他说明：

注：北京宁银西北轴承销售有限公司目前处于破产清算阶段，2024 年初由管理人接管，不披露期末数据。

（3）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

联营企业向公司转移资金能力不存在重大限制。

（3）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
宁夏西北轴承销售有限公司	-13,242,954.50	-40,211.58	-13,283,166.08
北京宁银西北轴承销售有限公司	-10,734,875.32		-10,734,875.32
新疆宁银西北轴承销售有限公司	-5,062,126.93	-6,049.19	-5,068,176.12
南京西北轴承销售有限责任公司	-7,893,978.67	-257,835.29	-8,151,813.96

其他说明：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	35,258,432.48			2,843,282.33	2,797,827.79	35,212,977.94	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,490,431.84	2,719,060.47
营业外收入		4,385,434.04
合计	3,490,431.84	7,104,494.51

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

公司的子公司出口货物，存在外汇风险。这种风险发生在以外币计价的贸易或金融交易中，由于从合同签订到实际支付期间汇率可能发生变动，导致应收款项或应付款项的价值在本币计算时发生变化。

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。

（3）其他风险

公司主要为石油、冶金、矿山等行业的大型机械提供配套和维修的轴承产品，所处行业与宏观经济呈高度正相关关系。如果宏观经济发展态势良好，基础设施投资加大，会刺激轴承行业发展。如果未来宏观经济增速放缓，基础设施投资缩减，将影响轴承行业的发展和公司轴承产品的市场需求，从而对公司盈利能力造成严重影响。公司将在轴承产品种类上，不断向高附加值的轨道交通（地铁）轴承、铁路货车轴承，机床及电机轴承转移；在产业发展方向上，不断向军工、高端制造产业靠近。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，并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。

3、流动风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宁夏国有资本运营集团有限责任公司	宁夏回族自治区银川市金凤区广场东路 219 号	投资及相关业务	3,000,000 万元	29.33%	29.33%

本企业的母公司情况的说明

2023 年 11 月 16 日，宝塔实业发布公告《关于公司第一大股东宝塔石化被申请破产重整的提示性公告》，宝塔石化持有宝塔实业股份 398,415,924 股，占公司总股本的 34.99%。宝塔石化于 2023 年 11 月 16 日收到银川中院的通知[(2023)宁 01 破申 29-1 号]，银川银信资产管理有限公司向银川中院提出对宝塔石化进行破产重整申请。宝塔石化已于 2023 年 11 月 14 日签署了继续放弃表决权的承诺函，自 2023 年 12 月 8 日起生效，有效期为 36 个月。鉴于上述事实，宁国运为本公司控股股东，公司实际控制人为宁夏回族自治区人民政府。

本企业最终控制方是宁夏回族自治区人民政府。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

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
宁夏水务投资集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
宁夏电力投资集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国运铁建高新材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
宁夏城市发展集团有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
宁夏国运基金管理有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
宁夏煤炭勘察工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国运租赁（天津）股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
宁夏城际铁路有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
宁夏西部创业实业股份公司	受同一控股股东及最终控制方控制
宁夏水发集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
宁夏环保集团有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
宁夏物流集团有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
宁东恒瑞燃气有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
宁夏融资再担保集团公司	受同一控股股东及最终控制方控制
宁夏水利水电工程局有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
宁夏宝塔化工装备制造有限公司	受第一大股东控制
宁夏宝塔石化科技实业发展有限公司	受第一大股东控制
宁夏宝塔石化集团设计院（有限公司）	受第一大股东控制
宝塔国际石化工程技术有限公司	受第一大股东控制
宝塔油气销售有限公司	受第一大股东控制
上海宝塔宇结航天科技有限公司	受第一大股东控制
宁夏宝塔能源化工有限公司	受第一大股东控制
宝塔石化集团财务有限公司	受第一大股东控制
银川宝塔石油化工机械制造有限公司	受第一大股东控制
宝塔金融控股集团有限公司	受第一大股东控制
宁夏宝塔联合化工有限公司	受第一大股东控制
宁夏宝塔进出口贸易有限公司	受第一大股东控制
宁夏宝塔国际贸易有限公司	受第一大股东控制
宝塔投资控股有限公司	受第一大股东控制
宁夏宝塔新能源投资有限公司	受第一大股东控制
广东南方宝塔投资控股有限公司	受第一大股东控制
宁夏宝塔矿业投资开发有限公司	受第一大股东控制
新疆奎山宝塔石化有限公司	受第一大股东控制
珠海宝塔石化有限公司	受第一大股东控制

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁夏水利水电工程局有限公司	建筑服务	14,390,825.70		否	1,602,026.93

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁夏水利水电工程局有限公司	销售商品	22,719.50	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（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	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁夏国有资本运营集团有限责任公司	80,000,000.00	2024 年 05 月 13 日	2025 年 05 月 12 日	
宁夏国有资本运营集团有限责任公司	30,000,000.00	2024 年 07 月 08 日	2025 年 07 月 07 日	
宁夏国有资本运营集团有限责任公司	140,000,000.00	2024 年 09 月 18 日	2025 年 09 月 17 日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,070,152.33	3,148,416.15

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	北京宁银西北轴承销售有限公司	23,375,139.38	23,375,139.38	23,375,139.38	23,375,139.38
应收账款	南京西北轴承销	14,346,797.04	14,346,797.04	14,706,797.04	14,706,797.04

	售有限责任公司				
应收账款	宁夏宝塔能源化工有限公司	41,118.00	41,118.00	41,118.00	41,118.00
应收账款	宁夏西北轴承销售有限公司	2,535,116.24	2,535,116.24	2,535,116.24	2,535,116.24
应收账款	新疆奎山宝塔石化有限公司	1,229,518.41	1,229,518.41	1,229,518.41	1,229,518.41
应收账款	新疆宁银西北轴承销售有限公司	10,076,210.44	10,076,210.44	10,508,830.36	10,508,830.36
应收账款	珠海宝塔石化有限公司	152,000.00	152,000.00	152,000.00	152,000.00
合计		51,755,899.51	51,755,899.51	52,548,519.43	52,548,519.43
其他应收款	宁夏水利水电工程局有限公司	25,587.00	1,023.48		
其他应收款	宁夏西北轴承销售有限公司	20,000.00	800.00		
合计		45,587.00	1,823.48		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南京西北轴承销售有限责任公司	63,401.41	63,401.41
应付账款	宁夏西北轴承销售有限公司	282,850.50	282,850.50
应付账款	宁夏水利水电工程局有限公司	350,000.00	174,503.99
合计		696,251.91	520,755.90
其他应付款	宁夏宝塔能源化工有限公司	55,681,600.00	55,681,600.00
合计		55,681,600.00	55,681,600.00

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1、关于老厂区房产土地公开挂牌转让进展暨完成产权过户

2024 年 12 月 27 日，公司收到北京产权交易所《交易签约通知书》，宁夏理工学院成为受让方。公司全资子公司西北轴承与宁夏理工学院完成实物资产交易合同的签署。2025 年 1 月 8 日，西北轴承收到全部转让价款 220,280,490.00 元。近日，公司老厂区房产土地产权过户手续已全部办理完毕，老厂区房产土地产权已变更登记到宁夏理工学院名下，宁夏理工学院已取得公司老厂区相关《不动产权证书》。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2014 年 10 月，因公司建设高端轴承产业化基地仓储库房项目（以下简称“工具工装库项目”）的需要，在未取得相关供地手续的情况下进行项目建设。2015 年 3 月，银川市国土资源局根据《中华人民共和国土地管理法》《宁夏回族自治区土地管理条例》等相关规定，出具《行政处罚决定书》（银国土行处字【2015】2 号），作出如下行政处罚：1、责令退还非法占用的 23,524.2 平米国有土地；2、没收在非法占用的土地上新建的 23,524.2 平米建筑及构筑物；公司将工具工装库项目发生的成本费用计入在建工程，收到上述《行政处罚决定书》时未及时确认资产损失。2017 年 10 月，工具工装库项目达到预定可使用状态，公司进行转固处理，后续每年度正常计提折旧。自公司收到上述《行政处罚决定书》至今，相关自然资源主管部门未实际收回相关土地及对地上建筑物进	董事会决议	固定资产	-17,988,123.31
	董事会决议	非流动资产合计	-17,988,123.31
	董事会决议	资产总计	-17,988,123.31
	董事会决议	未分配利润	-17,988,123.31
	董事会决议	归属于母公司所有者权益	-17,988,123.31
	董事会决议	所有者权益	-17,988,123.31
	董事会决议	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-44,026.44
	董事会决议	管理费用	-702,092.40
	董事会决议	营业利润	658,065.96
	董事会决议	利润总额	658,065.96
	董事会决议	净利润	658,065.96

行强制拆除。公司认为追溯调整期间的账务处理基本原则为对相应资产计提资产减值准备，资产转固后计提的折旧及确认的管理费用相应冲回。	董事会决议	归属于母公司的净利润	658,065.96
	董事会决议	扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	658,065.96

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为机械配件业务报告分部、其他业务报告分部。这些报告分部是以主营业务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为轴承、消磁电源柜及修理服务及商业保理。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	机械配件业务分部	其他业务分部	分部间抵销	合计
营业收入	197,323,101.83	59,335,784.10	-19,682,857.93	236,976,028.00
营业成本	196,213,763.56	56,751,147.25	-19,013,771.85	233,951,138.96
资产总额	1,725,083,827.83	204,061,631.24	-984,244,684.93	944,900,774.14
负债总额	740,546,926.87	94,501,489.11	-264,203,627.09	570,844,788.89
利润总额	-103,267,966.70	-4,081,086.00	-58,373,182.69	-165,722,235.39

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

重大资产重组相关事项

2024 年 7 月 26 日，公司发布《重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，上市公司拟将除部分保留资产负债以外的主要从事轴承业务的相关资产负债作为置出资产，与交易对方持有的电投新能源 100%股权即置入资产的等值部分进行置换。针对置入资产和置出资产的差额部分，由上市公司发行股份向交易对方购买。同时，上市公司拟向不超过 35 名特定投资者发行股份募集配套资金。

公司于 2025 年 4 月 11 日召开第十届董事会第十五次会议、第十届监事会第十二次会议，审议通过了《关于终止发行股份购买资产并募集配套资金、撤回申请文件并拟对原重大资产重组方案进行重大调整的议案》，同意公司终止发行股份购买资产并募集配套资金、撤回申请文件并拟对原重大资产重组方案进行重大调整。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,699,677.00	58,832,221.62
1 至 2 年	55,280,283.02	1,264,035.31
2 至 3 年	1,083,558.43	48,689,260.79
3 年以上	34,369,646.47	34,047,873.50
3 至 4 年	349,117.08	2,583,912.90
4 至 5 年	2,563,061.19	458,640.46
5 年以上	31,457,468.20	31,005,320.14
合计	101,433,164.92	142,833,391.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,889,125.94	24.54%	24,889,125.94	100.00%		38,743,071.94	27.12%	21,408,034.38	55.26%	17,335,037.56
其中：										
单项金额重大	15,409,022.23	15.19%	15,409,022.23	100.00%		33,466,353.02	23.43%	16,131,315.46	48.20%	17,335,037.56
单项金额不重大	9,480,103.71	9.35%	9,480,103.71	100.00%		5,276,718.92	3.69%	5,276,718.92	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	76,544,038.98	75.46%	9,484,786.15	12.39%	67,059,252.83	104,090,319.28	72.88%	13,502,338.84	12.97%	90,587,980.44

其中：										
账龄组合 A	19,005,989.24	18.74%	9,484,786.15	49.90%	9,521,203.09	29,484,336.36	20.64%	13,502,338.84	45.79%	15,981,997.52
集团内关联方组合 B	57,538,049.74	56.73%			57,538,049.74	74,605,982.92	52.24%			74,605,982.92
其他 C										
合计	101,433,164.92	100.00%	34,373,912.09	33.89%	67,059,252.83	142,833,391.22	100.00%	34,910,373.22	24.44%	107,923,018.00

按单项计提坏账准备：年末单项金额重大计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏天马滚动体制造有限公司	7,358,897.82	7,358,897.82	7,358,897.82	7,358,897.82	100.00%	预计未来现金流量现值低于账面价值
福州西北轴承销售有限公司	4,907,298.89	4,907,298.89	4,907,298.89	4,907,298.89	100.00%	预计未来现金流量现值低于账面价值
宁夏金环轴承制造有限公司	3,142,825.52	3,142,825.52	3,142,825.52	3,142,825.52	100.00%	预计未来现金流量现值低于账面价值
合计	15,409,022.23	15,409,022.23	15,409,022.23	15,409,022.23		

按单项计提坏账准备：年末单项金额不重大计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
淄博凯景镀锌薄板有限公司	2,456,824.06	2,456,824.06	2,456,824.06	2,456,824.06	100.00%	诉讼预计无法收回
宁夏勤昌滚动轴承制造有限公司	1,994,205.28	1,994,205.28	1,994,205.28	1,994,205.28	100.00%	公司破产
徐州银西轴承销售有限公司			1,322,214.68	1,322,214.68	100.00%	公司注销
西北轴承厂沈阳销售处			992,125.95	992,125.95	100.00%	公司注销
宁夏远大可建科技有限公司			945,977.41	945,977.41	100.00%	公司吊销
重庆奇佳机械设备公司-重庆专用机械厂	656,820.52	656,820.52	656,820.52	656,820.52	100.00%	公司注销
佛山市津正不锈钢制品有限公司			358,838.76	358,838.76	100.00%	公司吊销
重庆金象起重设备制造有限公司			206,496.80	206,496.80	100.00%	公司吊销
宁夏西北轴承销售有限公司	137,811.78	137,811.78	137,811.78	137,811.78	100.00%	预计无法收回
山东博山万宝实业公司			78,783.62	78,783.62	100.00%	公司吊销
包头市昊达汽			64,056.00	64,056.00	100.00%	公司注销

车贸易有限责任公司						
银川成和恒业自动化设备有限公司			64,000.00	64,000.00	100.00%	公司吊销
西北轴承集团有限责任公司 郑州销售分公司			54,704.20	54,704.20	100.00%	预计未来现金流量现值低于账面价值
杭州石冶机电有限公司			40,220.00	40,220.00	100.00%	公司注销
乌鲁木齐西北轴承集团有限公司	31,057.28	31,057.28	31,057.28	31,057.28	100.00%	公司注销
太原市西北轴承销售有限公司			26,291.98	26,291.98	100.00%	公司注销
济南金辰机械有限公司			24,786.08	24,786.08	100.00%	公司吊销
包头市鑫哈轴承有限公司			12,519.00	12,519.00	100.00%	公司吊销
包头市大成线材有限责任公司			5,791.44	5,791.44	100.00%	公司注销
包头市百正精工设备有限公司			4,998.00	4,998.00	100.00%	公司注销
包头市巨源起重冶金机械有限公司			1,372.38	1,372.38	100.00%	公司注销
包头市鑫茂钢管有限公司			208.49	208.49	100.00%	公司注销
合计	5,276,718.92	5,276,718.92	9,480,103.71	9,480,103.71		

按组合计提坏账准备：组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,831,278.39	313,251.14	4.00%
1 至 2 年	1,461,601.05	87,696.06	6.00%
2 至 3 年	416,470.01	41,647.00	10.00%
3 至 4 年	318,059.80	63,611.96	20.00%
4 至 5 年	466,608.78	466,608.78	100.00%
5 年以上	8,511,971.21	8,511,971.21	100.00%
合计	19,005,989.24	9,484,786.15	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	34,910,373.22	607,820.40	1,144,281.53			34,373,912.09
合计	34,910,373.22	607,820.40	1,144,281.53			34,373,912.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	52,600,412.77		52,600,412.77	51.86%	
第二名	7,358,897.82		7,358,897.82	7.25%	7,358,897.82
第三名	4,907,298.89		4,907,298.89	4.84%	4,907,298.89
第四名	3,142,825.52		3,142,825.52	3.10%	3,142,825.52
第五名	2,719,411.88		2,719,411.88	2.68%	
合计	70,728,846.88		70,728,846.88	69.73%	15,409,022.23

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	24,383.33	
其他应收款	3,440,644.14	36,534,222.08
合计	3,465,027.47	36,534,222.08

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	24,383.33	
合计	24,383.33	

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
材料、设备、加工费	28,044,822.68	25,392,728.20
押金及保证金	633,502.29	1,364,418.73
备用金及借款	400,274.56	400,274.56
往来款及其他	6,290,357.35	40,724,072.29
合计	35,368,956.88	67,881,493.78

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,609,705.19	30,882,110.71
1 至 2 年	842,350.63	4,241,737.66
2 至 3 年	153,294.92	188,912.69

3 年以上	32,763,606.14	32,568,732.72
3 至 4 年	406,772.90	3,689,941.62
4 至 5 年	3,852,485.02	100,351.68
5 年以上	28,504,348.22	28,778,439.42
合计	35,368,956.88	67,881,493.78

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备	31,347,271.70	1,155,895.24	574,854.20			31,928,312.74
合计	31,347,271.70	1,155,895.24	574,854.20			31,928,312.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	材料款	3,760,681.77	4-5 年、5 年以上	10.63%	3,760,681.77
第二名	材料款	3,753,760.14	5 年以上	10.61%	3,753,760.14
第三名	材料款	3,227,374.49	5 年以上	9.12%	3,227,374.49
第四名	材料款	2,658,059.70	5 年以上	7.52%	2,658,059.70
第五名	往来款及其他	2,000,000.00	5 年以上	5.65%	2,000,000.00
合计		15,399,876.10		43.53%	15,399,876.10

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	1,051,999,591.20	306,090,741.52	745,908,849.68	1,051,999,591.20	59,023,963.45	992,975,627.75
对联营、合营企业投资	895,000.00	895,000.00		2,895,000.00	2,895,000.00	
合计	1,052,894,591.20	306,985,741.52	745,908,849.68	1,054,894,591.20	61,918,963.45	992,975,627.75

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
桂林海威船舶电器有限公司	322,500,000.00						322,500,000.00	
中保融金商业保理有限公司	0.00	51,000,000.00					0.00	51,000,000.00
西北轴承有限公司	670,475,627.75				247,066,778.07		423,408,849.68	247,066,778.07
西北轴承机械有限公司	0.00	8,023,963.45						8,023,963.45
合计	992,975,627.75	59,023,963.45			247,066,778.07		745,908,849.68	306,090,741.52

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
宁夏西北轴承销售有限公司		245,000.00										245,000.00
北京宁银西北轴承销售有限公司		225,000.00										225,000.00
新疆宁银西北轴承销售有限公司		225,000.00										225,000.00
南京西北轴承销售有限责任公司		200,000.00										200,000.00
中投新兴（银川）新技术投资合伙企业（有限合伙）		2,000,000.00										
小计		2,895,000.00										895,000.00
合计		2,895,000.00										895,000.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用
 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用
 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
 公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,705,480.79	14,968,270.85	64,565,918.04	63,326,615.19
其他业务	2,618,858.95		57,731,664.79	55,206,782.42
合计	19,324,339.74	14,968,270.85	122,297,582.83	118,533,397.61

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		18,750,000.00
债务重组利得/损失	751,707.23	-515,631.90
合计	751,707.23	18,234,368.10

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用
 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	245,873.68	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	286,100.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,351,118.52	
债务重组损益	751,707.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,321,507.71	预计质量赔偿损失及其他
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-10,926,528.76	搬迁费用、辞退福利
减：所得税影响额	-1,725.00	
少数股东权益影响额（税后）	-2,443.75	
合计	-9,609,068.29	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用
 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-41.62%	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.23%	-0.14	-0.14

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

宝塔实业股份有限公司
董事长：杜志学
2025 年 4 月 26 日