

# 中兵红箭股份有限公司

## 2025 年年度报告

2026-13

**【2026 年 4 月】**

# 2025 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司负责人魏军、主管会计工作负责人郭小康及会计机构负责人（会计主管人员）王艳军声明：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。

本报告涉及公司未来发展展望、经营计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，请投资者认真阅读，注意投资风险。

1、公司在本报告中的“管理层讨论与分析——公司未来发展的展望”部分描述了公司经营中可能存在的风险，敬请广大投资者注意投资风险。

2、根据国防科技工业局军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法，对于涉密信息，在本报告中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,392,558,982 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），送红股 0 股（含税），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 .....	10
第四节 公司治理、环境和社会 .....	23
第五节 重要事项 .....	37
第六节 股份变动及股东情况 .....	55
第七节 债券相关情况 .....	62
第八节 财务报告 .....	63

## 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的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、中兵红箭	指	中兵红箭股份有限公司
兵器集团	指	中国兵器工业集团有限公司（公司最终控股股东）
豫西集团	指	豫西工业集团有限公司（公司控股股东）
中兵投资	指	中兵投资管理有限责任公司
中南钻石	指	中南钻石有限公司（公司全资子公司）
银河动力	指	成都银河动力有限公司（公司全资子公司）
北方红阳	指	河南北方红阳机电有限公司（公司控股子公司）
北方红宇	指	南阳北方红宇机电制造有限公司（公司全资子公司）
北方向东	指	南阳北方向东工业有限公司（公司全资子公司）
红宇专汽	指	郑州红宇专用汽车有限责任公司（公司全资子公司）
北方滨海	指	山东北方滨海机器有限公司（公司全资子公司）
江机特种	指	吉林江机特种工业有限公司（公司全资子公司）
郑州中南	指	郑州中南杰特超硬材料有限公司（公司全资子公司）
江西申田	指	江西申田碳素有限公司（公司全资子公司）
山东工业集团	指	山东特种工业集团有限公司
江北机械	指	吉林江北机械制造有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	中兵红箭	股票代码	000519
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中兵红箭股份有限公司		
公司的中文简称	中兵红箭		
公司的外文名称（如有）	NORTH INDUSTRIES GROUP RED ARROW CO., LTD		
公司的法定代表人	魏军		
注册地址	河南省南阳市两相路 569 号		
注册地址的邮政编码	473000		
公司注册地址历史变更情况	2010 年 9 月 21 日，公司注册地址由“四川省成都市新都区龙桥镇”变更为“湖南省湘潭市国家高新技术产业开发区德国工业园莱茵路 1 号”； 2026 年 3 月 13 日，公司注册地址由“湖南省湘潭市国家高新技术产业开发区德国工业园莱茵路 1 号”变更为“河南省南阳市两相路 569 号”。		
办公地址	河南省南阳市仲景北路 1669 号中南钻石有限公司院内		
办公地址的邮政编码	473000		
公司网址	<a href="http://zbhj.norincogroup.com.cn">http://zbhj.norincogroup.com.cn</a>		
电子信箱	zqswb@zhongnan.net		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭小康	王新华
联系地址	河南省南阳市仲景北路 1669 号中南钻石有限公司院内	河南省南阳市仲景北路 1669 号中南钻石有限公司院内
电话	0377-83880269	0377-83880277
传真	0377-83882888	0377-83882888
电子信箱	guoxk318429@163.com	wxhbfjj@sina.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	深圳证券交易所（ <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》《巨潮资讯网》 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	914303002019225625
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司 1993 年在深圳证券交易所挂牌上市后，主营业务为内燃机配件。 2013 年 9 月，公司通过发行股份方式购买兵器集团、豫西集团、王四清等九名法人、自然人股东持有的中南钻石 100% 的权益，

	<p>公司主营业务变更为超硬材料和内燃机配件。</p> <p>2016 年 12 月，公司以发行股份及支付现金的方式向豫西集团购买其持有的北方红阳 100%股权、北方红宇 100%股权、北方向东 100%股权、红宇专汽 100%股权，向山东工业集团购买其持有的北方滨海 100%股权，向江北机械购买其持有的江机特种 100%股权，公司主营业务变更为特种装备、超硬材料、专用车、汽车零部件。</p>
<p>历次控股股东的变更情况（如有）</p>	<p>1993 年公司上市时，控股股东为成都市国有资产管理局。</p> <p>1997 年 12 月，经国家国有资产管理局国资企发[1997]332 号文批准，成都市国有资产管理局将持有的上市公司股权转让给银河（长沙）高科技实业有限公司和湖南新兴公司，上市公司控股股东变更为银河（长沙）高科技实业有限公司，实际控制人变更为湖南省国有资产管理部门。</p> <p>2010 年 1 月，上市公司原股东银河（长沙）高科技实业有限公司和湖南新兴科技发展有限公司持有的上市公司 29.95%的股份无偿划转至江南工业集团有限公司、中国北方工业有限公司和西安现代控制技术研究所，上市公司的控股股东变更为江南工业集团有限公司，最终控股股东变更为兵器集团。</p> <p>2013 年 9 月，上市公司通过发行股份方式购买兵器集团、豫西集团、王四清等九名法人、自然人股东持有的中南钻石 100%的权益，上市公司控股股东变更为豫西集团，最终控股股东仍为兵器集团。</p> <p>2016 年 12 月，经证监会《关于核准湖南江南红箭股份有限公司向豫西工业集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]3078 号）核准，公司向豫西集团、山东工业集团、江北机械发行股份购买相关资产，非公开发行新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。重大资产重组完成后，豫西集团仍为公司的控股股东，兵器集团仍为公司的最终控股股东。</p>

## 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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼
签字会计师姓名	薛志娟、陈硕京

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

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	9,273,941,700.67	4,569,178,640.70	102.97%	6,115,915,153.49
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,696,043.16	-327,325,955.94	112.74%	828,330,287.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	32,368,197.61	-347,535,293.81	109.31%	770,768,100.31

经营活动产生的现金流量净额（元）	482,993,396.52	273,192,186.43	76.80%	234,763,089.97
基本每股收益（元/股）	0.0299	-0.2351	112.72%	0.5948
稀释每股收益（元/股）	0.0299	-0.2351	112.72%	0.5948
加权平均净资产收益率	0.41%	-3.19%	3.60%	8.17%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
总资产（元）	19,192,184,422.53	16,074,079,591.70	19.40%	15,617,683,272.12
归属于上市公司股东的净资产（元）	10,341,714,190.54	10,246,261,095.30	0.93%	10,529,189,096.15

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

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

## 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	619,596,480.71	1,573,527,845.65	1,231,096,597.13	5,849,720,777.18
归属于上市公司股东的净利润	-128,960,846.15	88,246,082.76	-18,104,978.58	100,515,785.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-129,330,163.72	88,913,412.50	-29,138,472.60	101,923,421.43
经营活动产生的现金流量净额	1,128,114.42	-1,193,916,697.10	407,106,700.66	1,268,675,278.54

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	2025 年金额	2024 年金额	2023 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）	-1,089,836.40	-629,721.37	5,108,843.22	
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）	9,066,285.15	8,969,479.68	28,170,346.17	
委托他人投资或管理资产的损益		724,541.10	4,352,776.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,920,831.52	13,814,433.48	22,274,191.74	
减：所得税影响额	1,105,964.63	792,217.58	2,343,969.96	
少数股东权益影响额（税后）	463,470.09	1,877,177.44		
合计	9,327,845.55	20,209,337.87	57,562,187.51	--

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、报告期内公司从事的主要业务

##### 1、报告期内公司从事的主要业务及产品

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。主要业务包括特种装备、超硬材料、专用车及汽车零部件三大业务板块。

##### 2、公司主要的经营模式

###### (1) 生产模式

公司为离散型生产企业，根据产品订货量和合同订单，按照拉动式生产组织方式，力争达到均衡化、柔性化生产。

###### (2) 采购模式

公司结合实际经营情况及所处行业特点，建立了结构合理、运行高效的采购管理体系，形成了“统一管控、分级操作”的采购模式。

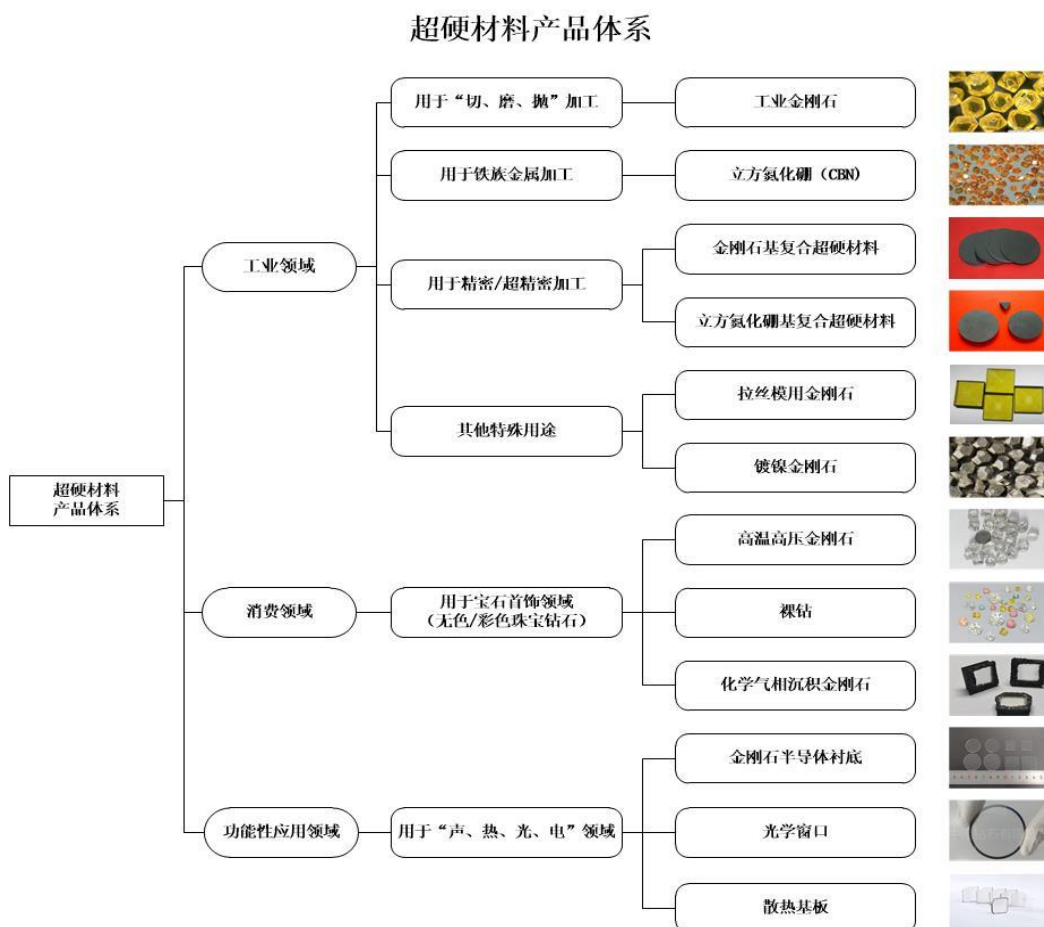
###### (3) 销售模式

公司民品板块主要产品由各子公司自行负责销售，均成立了营销机构，建立了线上线下相结合的营销体系。

##### 3、公司产品市场地位

(1) 特种装备业务在专业领域达到行业领先水平，部分产品为国内独家生产。

(2) 超硬材料业务主要包括人造金刚石、培育钻石、立方氮化硼等产品，主要应用于传统工业领域、消费领域、高端及功能性领域，产品远销欧美、东南亚等 40 多个国家和地区，工业金刚石和立方氮化硼产销量、综合竞争实力、技术能力均居全球第一。



### （3）专用车及汽车零部件业务

专用车：红宇专汽在国内同行业享有良好声誉，主要从事冷藏保温车、爆破器材运输车、医疗废物转运车等系列产品研发、制造与销售。

汽车零部件：银河动力发动机活塞缸套、北方滨海厢式挂车零部件在汽车零部件领域具有一定优势，并积极拓宽市场形成新的增长点。

#### 4、业绩驱动因素

报告期内，面对深刻变化的外部环境和艰巨复杂的发展任务，公司全力以赴抓转型、抓科研、抓项目、保经营、稳市场、防风险，在经济承压中拼搏作为，在转型攻坚中凝聚合力，各项工作取得显著成效。

特种装备产品结构持续优化，技术研发与品质管控能力不断加强，核心竞争力不断加强；新建项目逐步投产，产能与交付能力增强，圆满完成装备建设攻坚任务；智能化特种装备在业务板块支撑作用越发重要，公司在行业内地位不断提升；全面实施精益生产，优化供应链，经营质量持续改善。超硬材料板块通过深化大客户合作、柔性调配工业金刚石和培育钻石产能等多种措施，保证了超硬材料市场第一的地位和较好的盈利能力，同时着力提升科研管理水平，强化功能性金刚石前沿市场调研和技术交流，为公司可持续发展提供了重要支撑。专用汽车业务大力开拓军用市场和新能源汽车市场，逐步退出盈利能力弱的业务，产品结构逐步优化；汽车零部件积极调整产品结构，应对市场变化，在稳定现有客户的基础上，加大新产品的开发，抓质量、增效益，积极推动科技创新与产业创新深度融合，加快新技术在生产中的应用，提高产品核心竞争力。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### 1、特种装备业务板块

当前，在全球地缘政治格局加速演变、科技革命深度重塑军事形态的背景下，以人工智能、大数据、量子信息、生物科技、新材料为代表的前沿技术正在深刻改变战争形态和军事装备的发展轨迹，军工产业正经历从传统装备制造向智能化、无人化、体系化作战能力构建的转型。这既是挑战也是机遇。一方面，世界军事强国都在抢占未来军事技术的最高点，中国军工面临着激烈的技术竞争压力。另一方面，中国在 5G、人工智能、大数据等若干新兴领域已具备一定的优势，加速推动武器装备向智能化、无人化、网络化方向发展，为中国军工在新一轮技术竞赛中赢得了主动权，为提升军队“三大战略能力”创造了有利条件。

### 2、超硬材料业务板块

2025 年，超硬材料行业受全球经济波动及下游需求结构性调整影响呈现分化态势，工业金刚石传统应用领域需求趋于稳定，产品价格趋近多数企业成本线，极大压缩企业的盈利空间，低端供给逐步退出；培育钻石市场认可度不断提高，价格逐步止跌回稳；集成电路、新能源汽车、高端光学等行业对高纯度、大尺寸、高性能、低成本功能性金刚石超硬材料的需求持续提升，随着生产效率的提升，大尺寸低成本生产技术的攻克，产业化进程逐步加速。

中南钻石作为全球超硬材料龙头企业，依托全流程自主可控技术优势，持续巩固工业金刚石全球市场占有率第一，立方氮化硼国内第一的地位；面对培育钻石竞争压力，公司柔性调整工业金刚石和培育钻石产能，并形成了“高温高压+CVD 两条技术路线”、“两个细分领域产品”优势互补的战略布局，建立了定向需求导向机制，灵活进行产品结构调整，有效应对培育钻石市场变局。

### 3、专用车及汽车零部件业务板块

2025 年专用汽车整体及汽车零部件同质化竞争加剧，产品结构优化需求迫切，加速向新能源专用车转型；北方滨海工程机械零部件板块通过工艺技术攻关，积极探索新的产业链延伸路径；银河动力发动机活塞缸套等产品持续优化高附加值产品结构，以应对行业技术迭代压力及成本控制瓶颈。

### 三、核心竞争力分析

报告期内，为适应强军首责和高质量发展的要求，公司采取多项举措，特种装备业务板块、超硬材料业务板块、专用车及汽车零部件业务板块实现了良性发展，核心竞争力不断稳固、加强。以下分业务板块就公司的核心竞争力予以说明。

#### 1、特种装备业务板块

形成了智能化、信息化特种装备生产能力，拥有专业化试验场和部分产品危险性评估试验场，具有多种产品科研试验设计条件，承担国家多个重点型号产品的研发和生产，能够满足不同产品的生产要求，处于国内先进水平，多型装备从科研转入首批生产，为部队新质新域战斗力提升做出了积极贡献。

#### 2、超硬材料业务板块

中南钻石拥有从原材料制备、零部件加工、生产装备制造、超硬材料合成到复合超硬材料制品生产的全产业链，是国家工信部认定的超硬材料“链主企业”和“国家级绿色工厂”，拥有国家认定企业技术中心、国家认可超硬材料检测中心，是“国家级高新技术企业”、“国家技术创新示范企业”，是中国超硬材料行业的领军企业和行业标准主要制订者，是工信部第一批制造业单项冠军示范企业。高温高压技术位居世界一流水平，关键核心技术自主可控，规模、产品质量处于行业领先地位，综合竞争优势明显。在传统的工业金刚石领域，市场占有率持续保持世界第一；立方氮化硼市场占有率持续保持国内第一，牢牢守住市场地位及话语权；在消费领域，培育钻石市场占有率位于行业第一梯队，可批量生产大颗粒、高净度、彩色及无色培育钻石，实现款式、颜色量身定制。功能性金刚石产业布局较早，聚焦高性能单晶材料及器件进行技术攻关，完成了多项重大专项任务，“220GHz 大功率微波用金刚石窗口制备开发”项目入选“中国好技术”项目库，填补了国内高频大功率微波窗口产业化制备的技术空白。

#### 3、专用车及汽车零部件板块

(1) 红宇专汽是高新技术企业、河南省绿色工厂、河南省企业技术中心、河南省工程技术研究中心，先后制修订国家标准和专用汽车行业标准几十项，在专用车领域享有一定话语权，在爆破器材运输车领域具有较强竞争力。

(2) 银河动力是高新技术企业、省级企业技术中心企业，拥有四川省博士后创新实践基地和成都市院士（专家）创新工作站，具备较强的行业产品研发制造能力和技术保障能力。在传统的缸套、活塞等内燃机配件产品的基础上，着力拓宽应用领域，着力谋求转型升级。

(3) 北方滨海汽车零部件产品主要以各类商用汽车底盘结构件（防撞梁、底盘工字梁等）、车轴、车桥总成、悬挂产品以及发动机铝合金压铸件产品为主，近年来坚持以提升经济运行质效为目标，依托优质大客户引领，积极融入国际国内双循环相互促进的新发展格局，通过与德国施密茨、塞夫华兰德、荷兰 VDL Weweler、中集集团等行业领军企业客户的合作，进一步提升了其在相应细分市场的影响力，为未来开发更多目标客户奠定了基础。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，全年实现营业收入 92.74 亿元，同比增长 102.97%；实现归属于母公司的净利润 0.42 亿元，同比增长 112.74%；净资产收益率 0.41%；资产负债率 45.51%，同比增加 9.87 个百分点；基本每股收益 0.0299 元，同比增长 112.72%。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比	金额	占营业收入比	

		重		重	
营业收入合计	9,273,941,700.67	100%	4,569,178,640.70	100%	102.97%
分行业					
非金属矿物制品业	1,615,733,016.78	17.42%	1,763,621,647.04	38.60%	-8.39%
汽车制造业	388,773,680.13	4.19%	412,068,283.59	9.02%	-5.65%
特种装备制造业	7,269,435,003.76	78.39%	2,393,488,710.07	52.38%	203.72%
分产品					
超硬材料及其制品	1,615,733,016.78	17.42%	1,763,621,647.04	38.60%	-8.39%
专用汽车	152,694,172.51	1.65%	177,490,234.92	3.89%	-13.97%
汽车零部件	236,079,507.62	2.54%	234,578,048.67	5.13%	0.64%
特种装备	7,269,435,003.76	78.39%	2,393,488,710.07	52.38%	203.72%
分地区					
国内销售	9,094,497,264.78	98.07%	4,361,005,915.22	95.44%	108.54%
国外销售	179,444,435.89	1.93%	208,172,725.48	4.56%	-13.80%
分销售模式					
直销	9,273,941,700.67	100.00%	4,569,178,640.70	100.00%	102.97%

## (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						
非金属矿物制品业	1,615,733,016.78	1,111,283,600.38	31.22%	-8.39%	-14.99%	5.35%
汽车制造业	388,773,680.13	391,392,440.04	-0.67%	-5.65%	-2.64%	-3.11%
特种装备制造业	7,269,435,003.76	6,440,835,842.40	11.40%	203.72%	197.71%	1.79%
分产品						
超硬材料及其制品	1,615,733,016.78	1,111,283,600.38	31.22%	-8.39%	-14.99%	5.35%
专用汽车	152,694,172.51	151,098,649.84	1.04%	-13.97%	-13.29%	-0.78%
汽车零部件	236,079,507.62	240,293,790.20	-1.79%	0.64%	5.51%	-4.70%
特种装备	7,269,435,003.76	6,440,835,842.40	11.40%	203.72%	197.71%	1.79%
分地区						
国内销售	9,094,497,264.78	7,819,200,789.44	14.02%	108.54%	108.08%	0.19%
国外销售	179,444,435.89	124,311,093.38	30.72%	-13.80%	8.13%	-14.05%
分销售模式						
直销	9,273,941,700.67	7,943,511,882.82	14.35%	102.97%	105.11%	-0.90%

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

## (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

## (5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
非金属矿物制品业	直接材料	442,261,689.08	39.55%	528,921,958.01	40.20%	-0.65%

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）	7,087,602,928.79
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	76.42%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	18.80%

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	3,689,352,053.68	39.78%
2	客户 2	1,743,353,643.69	18.80%
3	客户 3	792,035,330.06	8.54%
4	客户 4	708,857,355.76	7.64%
5	客户 5	154,004,545.60	1.66%
合计	--	7,087,602,928.79	76.42%

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）	4,831,705,649.36
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	63.41%
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	55.94%

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	4,262,357,123.69	55.94%

2	供应商 2	211,302,294.30	2.77%
3	供应商 3	179,739,042.57	2.36%
4	供应商 4	89,970,146.48	1.18%
5	供应商 5	88,337,042.32	1.16%
合计	--	4,831,705,649.36	63.41%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	36,254,613.01	40,616,646.60	-10.74%	
管理费用	576,558,471.85	516,817,623.57	11.56%	
财务费用	-76,735,296.87	-79,469,756.38	3.44%	
研发费用	483,172,977.15	417,577,734.77	15.71%	

### 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
特种装备系列产品	开发新产品	工程研制阶段	完成项目研制	提升公司地位，推动公司转型升级。
超硬材料系列产品	开发新产品、新设备	完成结题	新产品上市营销	提升公司超硬材料行业的市场地位，推动公司技术领先。
专用车系列	开发新能源冷藏保温车等新产品	完成结题	新产品上市营销	冷藏保温车为公司带来新的经济增长点，爆材车增加公司市场占有率。
车用零部件系列	开发缸套、活塞等系列产品，开发道路国六系列产品	完成结题	新产品上市营销	优化公司产品结构，提高产品附加值，提升公司盈利能力。

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	2,163	2,068	4.59%
研发人员数量占比	25.19%	25.47%	-0.28%
研发人员学历结构			
本科	1,242	988	25.71%
硕士	443	326	35.89%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	746	582	28.17%
30~40 岁	631	605	4.30%

公司研发投入情况

	2025 年	2024 年	变动比例
--	--------	--------	------

研发投入金额（元）	699,020,150.42	726,737,859.39	-3.81%
研发投入占营业收入比例	7.54%	15.91%	-8.37%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

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

## 5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	8,086,555,597.13	4,988,396,760.26	62.11%
经营活动现金流出小计	7,603,562,200.61	4,715,204,573.83	61.26%
经营活动产生的现金流量净额	482,993,396.52	273,192,186.43	76.80%
投资活动现金流入小计	126,779,570.71	83,190,468.10	52.40%
投资活动现金流出小计	867,269,801.31	620,232,762.47	39.83%
投资活动产生的现金流量净额	-740,490,230.60	-537,042,294.37	-37.88%
筹资活动现金流入小计	816,590,903.99	1,069,582,200.00	-23.65%
筹资活动现金流出小计	769,265,160.44	969,569,746.11	-20.66%
筹资活动产生的现金流量净额	47,325,743.55	100,012,453.89	-52.68%
现金及现金等价物净增加额	-210,448,511.87	-163,800,559.80	-28.48%

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) 本报告期，经营活动现金流量净额同比增长 76.80%，主要原因为销售业务回款同比增长；
- (2) 本报告期，投资活动现金流量净额同比下降 37.88%，主要原因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加；
- (3) 本报告期，筹资活动现金流量净额同比下降 52.68%，主要原因为对外借款流入同比减少。

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	0.00	0.00%		否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-134,796,215.45	-146.13%	计提的存货跌价准备等	否

营业外收入	10,041,673.42	10.89%	长期挂账款项清理利得等	否
营业外支出	8,291,907.00	8.99%	非流动资产报废损失等	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

	2025 年末		2025 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	6,177,909,474.76	32.19%	6,339,045,756.12	39.44%	-7.25%	
应收账款	3,640,699,571.00	18.97%	1,423,715,133.80	8.86%	10.11%	
合同资产	573,156,816.85	2.99%	179,636,123.08	1.12%	1.87%	
存货	2,375,647,561.41	12.38%	2,361,905,193.26	14.69%	-2.31%	
投资性房地产	26,743,603.15	0.14%	29,749,425.25	0.19%	-0.05%	
固定资产	4,165,443,992.99	21.70%	3,779,434,951.44	23.51%	-1.81%	
在建工程	962,142,438.66	5.01%	760,219,024.91	4.73%	0.28%	
使用权资产	22,343,010.43	0.12%	15,839,496.34	0.10%	0.02%	
短期借款	238,109,091.66	1.24%	220,211,388.91	1.37%	-0.13%	
合同负债	1,343,330,303.80	7.00%	677,596,704.09	4.22%	2.78%	
长期借款	267,725,031.41	1.39%	196,919,443.95	1.23%	0.16%	
租赁负债	15,635,364.30	0.08%	7,425,698.01	0.05%	0.03%	

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

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	179,242,166.69							87,275,579.75
上述合计	179,242,166.69							87,275,579.75
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

受限明细详见本报告第八节财务报告/七、合并财务报表项目注释/31、所有权或使用权受到限制的资产。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 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

### 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。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 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
江机特种	子公司	特种装备制造	683,303,233.19	4,660,130,466.05	1,437,922,878.16	3,071,147,386.21	2,195,410.85	16,922,723.20
红宇专汽	子公司	专用车及汽车零部件	161,683,052.60	111,256,807.66	-30,431,034.72	155,484,327.01	-22,323,025.71	-19,932,014.86
北方向东	子公司	特种装备制造	256,646,326.08	944,212,513.74	452,019,749.08	574,945,623.02	-26,685,046.73	-30,789,962.11
银河动力	子公司	汽车零部件	217,523,900.00	208,401,868.80	26,342,788.08	137,694,560.92	-26,563,699.23	-26,537,788.41
中南钻石	子公司	超硬材料及其制品	1,719,988,011.00	7,391,833,689.11	6,674,581,069.47	1,637,902,828.10	233,653,852.81	197,508,210.63
北方红宇	子公司	特种装备制造	56,914,919.78	102,390,592.28	-49,987,627.14	95,983,382.65	-14,566,287.09	-14,687,495.63
北方红阳	子公司	特种装备制造	406,960,722.86	4,308,606,438.83	410,783,167.27	3,066,422,386.45	68,791,769.91	66,313,421.84
北方滨海	子公司	特种装备制造	501,601,657.68	1,516,376,785.42	1,048,853,103.41	860,393,644.61	-27,020,332.17	-30,473,874.40

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）行业格局和趋势

#### 1、特种装备业务板块

世界战略格局深度调整，全球科技创新进入前所未有的密集活跃期，人工智能、量子信息、大数据、云计算、物联网等前沿科技加速涌现并应用于特种装备领域，科技创新引领特种装备产业科研生产方式根本性改变，赋能传统科研生产设备设施，加快形成先进研发制造能力，有利于特种装备产业形成性能、价格、质量、周期等方面优势，加速科技向先进战斗力和新质生产力转化。长远看，特种装备行业整体上仍有望保持平稳增长，且呈现产业集聚特征。

#### 2、超硬材料业务板块

经过多年发展，河南省人造金刚石总产量占全国总量的 80%以上，立方氮化硼产量占全国总量的 95%以上，培育钻石占全国总量的 80%。形成了以南阳市、郑州市、许昌市、商丘市多家龙头企业为中心，集研发、生产和销售于一体的金刚石产业集群。

长期看，超硬材料作为支撑新一代信息技术、高端装备制造等战新产业的关键基础产品，市场前景广阔，超硬材料及制品产业未来将向高端化精品化发展，在国家战略新兴产业布局中的地位不断提升。随着消费者对培育钻石认可度的提升，培育钻石行业将迎来更加广阔的发展前景。金刚石的功能性应用正处于蓬勃发展的探索研究阶段，凭借极高的热导率、极低的热膨胀系数等优异性能，是高功率、高频、高温领域等方面电子材料应用的绝佳选择，未来发展潜力很大。

### 3、专用车及汽车零部件业务板块

我国把发展新质生产力作为推动高质量发展的内在要求和重要着力点，改造提升传统产业，促进先进生产要素向发展新质生产力集聚是未来发展趋势。专用车的的市场需求相对稳定，但市场竞争激烈，公司正在结合特种装备需求，加速进行产品结构调整。全球商用车零部件市场整体平稳但增长承压，国内市场依托存量维保刚需稳中有压，传统零部件需求平稳，新能源与智能化零部件渗透率提升缓慢。新能源挂车需求快速增长，呈现绿色化、智能化、轻量化核心趋势，同时电商、冷链物流发展推动细分市场的需求呈现多样化趋势。

#### （二）公司发展战略

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大和二十届历次全会精神，深化落实国防和军队现代化建设和国资国企改革要求，充分发挥国有企业排头兵作用，坚持“三个好于”工作导向，坚定履行强军首责，优化能力和体系布局，健全特种装备产业链体系，不断增强核心功能、提升核心竞争力，持续打造新域新质战斗力；坚持稳中求进工作总基调，推进以超硬材料为核心的“1+2”民品产业智能化绿色化融合发展，大力发展战略性新兴产业，改造提升传统产业，推动经营实现质的有效提升和量的合理增长。努力建设现代化产业体系、打造具有核心竞争力的国内一流企业，为国防和军队现代化建设、国民经济发展做出更大贡献。

#### （三）经营计划

2025 年，公司实现营业收入 92.74 亿元，计划完成率为 106.94%，超额完成预期目标。

2026 年，公司计划实现营业收入 95 亿元。面对严峻的市场形势，公司将坚持“三个好于”目标，构建“市场+技术”双轮驱动模式，全力推动经营计划落地。一是坚持需求牵引，加大任务争取力度。主动对接上级单位，落实任务需求，推进装备生产清单化管理，加强过程管控，确保生产平稳推进。二是民品要深化市场导向，加快推动新产品转化，大力开发新客户和优质客户，持续提升市场竞争力；加快民品科技创新体系建设，完成技术攻关与工艺优化。三是深化精益管理。以价值创造为核心，聚焦现场短板，借助信息化、数智化手段，提升生产效率与服务质量，打造特色精益生产制造体系。

#### （四）可能面对的风险及应对措施

**市场风险：**由于行业或区域内竞争加剧、公司自身竞争策略不合理、对目标市场、新市场的预测不准确等原因，可能导致市场占有率或企业盈利能力下降，给公司实现可持续发展带来的不确定性。

**应对措施：**密切关注国内市场竞争对手价格及销售政策、国际汇率等因素变动，实施动态定价策略，以应对市场价格波动；加强客户走访调研，收集反馈重要客户信息，提高市场预测精度；优化产品组合，增强核心竞争力。

## 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
2025 年 01 月 07 日	公司会议室	实地调研	机构	方正证券	详见投资者关系活动记录表（编号：2025-001）	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

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
2025 年 01 月 23 日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券、长江证券、方正证券、国金证券、易方达基金、固禾基金	详见投资者关系活动记录表（编号：2025-002）	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2025 年 02 月 18 日	河南省南阳市	实地调研	机构	方正证券、国投瑞银基金、前海开源基金、华福证券、国联民生证券、鹏扬基金、上海泊通投资、工银瑞信、兴全基金、广发证券、国寿资产、华夏基金、中信资管、招商证券、汉石私募、国盛证券、财通证券	详见投资者关系活动记录表（编号：2025-003）	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2025 年 03 月 05 日	河南省南阳市	实地调研	机构	兴业证券、信达澳亚基金	详见投资者关系活动记录表（编号：2025-004）	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2025 年 05 月 15 日	公司会议室（业绩说明会）	网络平台线上交流	机构、个人	参加业绩说明会的投资者	详见投资者关系活动记录表（编号：2025-005）	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2025 年 07 月 30 日	河南省南阳市	实地调研	机构	长江证券、广发证券、鑫元基金	详见投资者关系活动记录表（编号：2025-006）	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2025 年 08 月 06 日	河南省南阳市	实地调研	机构	中信证券、鸿道投资、粒子基金	详见投资者关系活动记录表（编号：2025-007）	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2025 年 09 月 19 日	湖南省长沙市（2025 年湖南辖区上市公司投资者网上集体接待日活动、业绩说明会）	网络平台线上交流	机构、个人	参加 2025 年湖南辖区上市公司投资者网上集体接待日活动、业绩说明会的投资者	详见投资者关系活动记录表（编号：2025-008）	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2025 年 11 月 04 日	陕西省西安市（走进兵器工业 2025 年上市公司投资者集中交流活动）	其他	机构、个人	参加走进兵器工业 2025 年上市公司投资者集中交流活动的投资者	详见投资者关系活动记录表（编号：2025-009）	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

### 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

为加强公司市值管理，切实推动公司提升投资价值，增强投资者回报，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，积极响应《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》中关于鼓励上市公司建立市值管理制度的号召，公司于 2025 年 3 月 19 日召开第十一届董事会第三十三次会议，审议通过了《中兵火箭股份有限公司市值管理制度》。同时，公司制定了相应的市值管理计划，并在年底形成市值管理计划执行总结。

#### 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、环境和社会

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，提升公司规范运作水平。公司股东会、董事会的运作与召开均严格按照《公司章程》等有关规定程序执行，形成了权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，法人治理的实际状况符合《公司法》《上市公司治理准则》等规范性要求。

#### 1、股东会

报告期内，公司共召开了四次股东会，会议的召集、召开程序、出席会议人员资格及股东会的表决程序均符合相关法律、法规、《公司章程》和《股东会议事规则》的规定，确保股东依法行使权益。公司指定的报纸及网站，真实、完整、准确、公平、及时地披露有关信息，确保公司所有股东公平地获取公司相关信息；公司在召开股东会的通知中充分、完整地披露股东会提案的具体内容，确保所有股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使所有股东充分行使自己的权利。

#### 2、董事会

公司董事会依据法律、法规、《公司章程》和《董事会议事规则》规定行使职权。公司董事会设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，并制定专门委员会议事规则，确保了董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。报告期内共召开十次董事会会议，对公司年度财务预决算、定期报告、固定资产投资计划、日常关联交易、募集资金使用等重大事项进行了审议。董事会的召集、召开等事项均符合相关法律、法规的要求。公司董事会成员均能够勤勉、认真地履行法律、法规规定的职责和义务，以认真负责的态度出席董事会、股东会。公司独立董事能够独立履行职责，积极建言献策，并前往子公司调研，熟悉子公司经营业务状况，充分发挥独立董事专业优势，为子公司发展提出意见建议。

#### 3、信息披露

公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，加强信息披露事务管理，依法认真履行信息披露义务。通过开展投资者交流活动、召开业绩说明会和开展投资者网上集体接待日活动，通过在投资者关系互动平台认真回复投资者的有关咨询和问题，接待投资者来访和咨询，达到同投资者进行良好的互动和交流的目的。公司指定《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网为法定信息披露的报纸及网站，及时、准确、完整地披露公司相关信息，确保公司所有股东公平获取最新信息，切实维护中小股东的利益。

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

#### 1、资产独立

公司具有独立完整的资产。公司的资产全部处于公司的控制之下，并为公司独立拥有和运营，不存在控股股东及其控制的其他企业违法违规占用公司的资金、资产的情形。

#### 2、人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作，不在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在控股股东及其控制的其他企业中领取报酬。公司的财务人员独立，不

在控股股东及其控制的其他企业中兼职或领取报酬，公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和控股股东及其控制的其他企业之间完全独立。

### 3、财务独立

公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，公司独立在银行开户，不与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户，公司能够作出独立的财务决策，控股股东及其控制的其他企业不通过违法违规的方式干预公司的资金使用、调度，公司依法独立纳税。

### 4、机构独立

公司建立了规范的法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，与控股股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，公司的股东会、董事会、高级管理人员等依照法律、法规和《公司章程》独立行使职权。

### 5、业务独立

公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。尽量减少控股股东及其控制的其他企业与本公司及子公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行，在其他方面与控股股东及其控制的其他企业保持独立。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、董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)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
魏军	男	57	董事	现任	2018年03月06日		0	0	0	0	0	
魏军	男	57	董事长、党委书记	现任	2020年12月28日		0	0	0	0	0	
王新星	男	42	总经理	现任	2024年11月27日		0	0	0	0	0	
王新星	男	42	副董事长	现任	2024年12月19日		0	0	0	0	0	
杨守杰	男	59	董事	现任	2019年08月13日		0	0	0	0	0	
魏武臣	男	59	董事	现任	2023年06月26日		0	0	0	0	0	
刘中会	男	65	董事	现任	2021年12月31日		0	0	0	0	0	
张建新	男	62	独立董事	现任	2024年03月28日		0	0	0	0	0	
吴传利	男	62	独立董事	现任	2024年03月28日		0	0	0	0	0	
张大光	男	53	独立董事	现任	2024年03月28日		0	0	0	0	0	
王红军	男	39	独立董事	现任	2021年12月31日		0	0	0	0	0	
张迎春	女	50	副总经理	现任	2021年07月19日		0	0	0	0	0	

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
卫炜	男	45	副总经理	现任	2021年07月19日		0	0	0	0	0	
龙辉	男	44	副总经理	现任	2021年07月19日		0	0	0	0	0	
田长华	男	46	副总经理	现任	2023年03月17日		0	0	0	0	0	
刘乾坤	男	44	副总经理	现任	2024年11月27日		0	0	0	0	0	
张志斌	男	43	副总经理	现任	2024年11月27日		0	0	0	0	0	
郭小康	男	54	财务总监(代行董事会秘书职责)	现任	2026年03月05日		0	0	0	0	0	
赵德良	男	53	财务总监	离任	2022年12月30日	2026年03月04日	0	0	0	0	0	
赵德良	男	53	董事会秘书	离任	2023年03月17日	2026年03月04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和高级管理人员离任的情况

是 否

公司董事会于2026年3月4日收到公司董事会秘书、财务总监赵德良先生的书面辞职报告，赵德良先生因工作调动辞去公司董事会秘书、财务总监职务，辞职后，赵德良先生不在公司及子公司担任任何职务。

公司董事、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
赵德良	财务总监、董事会秘书	离任	2026年03月04日	工作调动

## 2、任职情况

公司现任董事、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

魏军，男，汉族，1968年2月出生，毕业于中共中央党校，中共党员，正高级工程师。历任河南江河机械有限责任公司经营规划部部长、副总经理、董事、总经理，豫西工业集团有限公司董事、副总经理、总经理，中兵红箭股份有限公司董事、副董事长、总经理等职。现任豫西工业集团有限公司董事长、党委书记、总经理，本公司董事长、党委书记。

王新星，男，汉族，1983年12月出生，毕业于哈尔滨工程大学，中共党员。历任中国兵器工业导航与控制技术研究所某研究室副主任，中国兵器工业导航与控制技术研究所某研究室主任等职。现任豫西工业集团有限公司董事，本公司副董事长、总经理、党委副书记。

杨守杰，男，汉族，1966年4月出生，毕业于北京工业学院，中共党员，正高级工程师。历任山东机器厂研究所副主任、经贸处副处长、副总工程师，山东机器(集团)有限公司副总经理，山东特种工业集团有限公司董事、总经理、党委副书记，山东北方民爆器材有限公司董事长等职。现任山东特种工业集团有限公司董事长、党委书记，山东北方滨海机器有限公司执行董事，本公司董事。

魏武臣，男，汉族，1966年2月出生，毕业于哈尔滨工业大学航天学院飞行器设计专业，工学硕士，中共党员，正高级工程师。历任哈尔滨建成集团有限公司机动能源处工程师、机动能源处副处长、机动处副处长、电气分厂厂长兼精密机加装配检测车间筹建组组长、电气分厂厂长兼101分厂厂长、副总经理，航空弹药研究院常务副院长，甘肃银光化学工业集团监事会主席，北方华安工业集团外部董事，吉林江机特种工业有限公司总经理、党委副书记、董事等职。现任吉林江机特种工业有限公司党委书记、董事长，本公司董事。

刘中会，男，汉族，1960年2月出生，毕业于香港理工大学，工商管理硕士，中共党员，正高级工程师。历任北方电子科技集团有限公司董事、总经理、党委副书记，西北兵工局副局长、党委书记、巡视员、高级专务，北方特种能源集团有限公司监事会主席，豫西工业集团有限公司外部董事，北方激光研究院有限公司外部董事等职。现任本公司董事。

张建新，男，汉族，1963年3月出生，毕业于西北工业大学，管理学博士，中共党员，高级会计师，研究员。历任西北工业大学财务处处长、资产经营管理有限公司党委书记、董事长，西北工业大学副总会计师，工业和信息化部重大项目评审专家、财经系列正高级职称评审组成员，陕西省第十三届人大财经咨询专家、预算审查专家，陕西省工信厅、科技厅、财政厅项目评审专家，西北工业大学资产经营管理有限公司董事、西安启真基础教育发展有限公司董事等职。现任本公司独立董事。

吴传利，男，汉族，1963年12月出生，毕业于哈尔滨工程大学导航、制导与控制专业，博士研究生学历，中共党员，研究员。历任中国船舶第716研究所研究室副主任、研究室主任、所长助理、副所长，中国船舶重工集团军工部副主任、军品中心副主任、中国舰船研究院副院长，中国舰船研究院院长、党委书记，船舶信息研究中心所长，中国船舶集团科技委常委、中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司董事长等职。现任中国融通资源开发集团有限公司外部董事、本公司独立董事。

张大光，男，汉族，1972年9月出生，北京航空航天大学经济管理学院管理工程专业，博士研究生学历，中共党员。历任中国航空技术进出口总公司出口部项目经理，德国西门子交通运输集团项目经理；北京北航资产经营有限公司总经理、董事；中国航空技术国际控股有限公司副总经理等职。现任金网络（北京）数字科技有限公司董事长、本公司独立董事。

王红军，男，汉族，1986年12月出生，毕业于中国政法大学，法律硕士。历任法国ABK机械制造股份有限公司中国代表处中国区总裁助理、中融国际信托有限公司法务经理、北京市嘉源律师事务所律师、北京市两高律师事务所金融部主任等职。现任北京德恒律师事务所律师/合伙人，本公司独立董事。

郭小康，男，汉族，1971年12月出生，毕业于中共中央党校研究生院经济法学专业，硕士研究生学历，中共党员，正高级会计师。历任北方特种能源集团有限公司财务部部长、副总会计师、总会计师；曾兼任陕西北方民爆集团有限公司监事、监事会主席，安徽江南化工股份有限公司董事、监事，物华能源科技有限公司董事、董事长，西安北方庆华机电有限公司董事长等职。现任北京民安卓越投资管理有限公司董事，本公司财务总监（代行董事会秘书职责）。

张迎春，女，汉族，1975年2月出生，中共党员，毕业于华北水利水电大学，正高级工程师（管理类）。历任豫西工业集团有限公司党群工作部部长、人力资源部部长、工会副主席，中兵红箭股份有限公司总经理助理、人力资源部部长、党群工作部部长等职。现任本公司副总经理、党委委员。

卫炜，男，汉族，1980年9月出生，中共党员，毕业于西安交通大学，高级工程师。历任西安现代控制技术研究所可靠性研究中心主任，河南北方红阳机电有限公司副总经理等职。现任本公司副总经理。

龙辉，男，汉族，1981年6月出生，中共党员，毕业于南京理工大学，高级工程师。历任豫西工业集团有限公司经营管理部副部长、公司精益与经营管理部部长等职。现任本公司副总经理。

田长华，男，汉族，1979年6月出生，毕业于华北工学院化学工程与工艺专业，中共党员，高级工程师。历任西安近代化学研究所人力资源部部长，院办公室主任、保密管理部部长、法律事务部部长，副总工程师，某现场指挥部部长，基建管理部部长等职。现任本公司副总经理。

刘乾坤，男，汉族，1981年12月出生，毕业于东北大学材料物理专业，大学本科学历，中共党员，正高级工程师。历任中南钻石有限公司技术部部长、副总工程师、副总经理、总经理、董事、党委副书记，郑州中南杰特超硬材料有限公司执行董事等职。现任本公司副总经理。

张志斌，男，蒙古族，1982年3月出生，毕业于北京理工大学安全工程专业，大学本科学历，中共党员，正高级工程师。历任中国兵器工业集团有限公司质量安全环保监管部安全生产与职业健康监管处副处长、处长等职。现任本公司副总经理。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

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
魏军	豫西集团	董事长、总经理、党委书记	2020年12月21日		否
王新星	豫西集团	董事	2024年11月04日		否
杨守杰	山东工业集团	董事长、党委书记	2019年07月01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
张大光	金网络（北京）数字科技有限公司	董事长	2015年11月19日		是
吴传利	中国融通资源开发集团有限公司	外部董事	2025年01月01日		是
王红军	北京德恒律师事务所	律师/合伙人	2022年08月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董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、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

报告期内，共支付董事、高级管理人员报酬965.44万元。独立董事的报酬由股东会审议通过，非独立董事和其他高级管理人员的报酬，由董事会薪酬与考核委员会根据公司当年经营业绩完成情况及其他考核，并经董事会和股东会审议通过。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

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
魏军	男	57	董事长、党委书记	现任	99.16	否
王新星	男	42	总经理、副董事长	现任	99.16	否
杨守杰	男	59	董事	现任	78.39	否
魏武臣	男	59	董事	现任	89.29	否
刘中会	男	65	董事	现任	8	是
张建新	男	62	独立董事	现任	9	否
吴传利	男	62	独立董事	现任	9	否
张大光	男	53	独立董事	现任	9	否
王红军	男	39	独立董事	现任	9	否
张迎春	女	50	副总经理	现任	79.62	否
卫炜	男	45	副总经理	现任	77.7	否
龙辉	男	44	副总经理	现任	79.62	否

田长华	男	46	副总经理	现任	79.62	否
刘乾坤	男	44	副总经理	现任	77.7	否
张志斌	男	43	副总经理	现任	79.62	否
赵德良	男	53	财务总监、董事会秘书	离任	81.56	否
合计	--	--	--	--	965.44	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	公司按照董事和高级管理人员职责分工，结合企业实际经营及个人履职情况进行综合评价，并以此作为确定薪酬的依据。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	公司已对全体董事和高级管理人员 2025 年度的业绩情况进行了全面考核。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	报告期末，独立董事和不在公司担任除董事以外其他职务的董事不存在递延支付。在公司担任经营管理职务的非独立董事和高级管理人员，任期结束后，根据考核结果兑现递延支付。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	报告期末，公司全体董事和高级管理人员未发生因履职不当、重大失误或违反法律法规而导致薪酬被止付或追索的事项。

其他情况说明

适用 不适用

## 五、报告期内董事履行职责的情况

### 1、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
魏军	10	1	7	2	0	否	2
王新星	10	3	7	0	0	否	2
杨守杰	10	0	7	3	0	否	1
魏武臣	10	0	7	3	0	否	1
刘中会	10	2	7	1	0	否	2
张建新	10	3	7	0	0	否	4
吴传利	10	3	7	0	0	否	4
张大光	10	3	7	0	0	否	3
王红军	10	2	7	1	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 2、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。

### 3、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

独立董事严格按照《公司法》《上市公司独立董事管理办法》等法律、法规和《公司章程》《独立董事工作制度》的规定和要求，按时亲自或委托其他独立董事参加公司召开的股东会和董事会会议以及专门委员会会议，对重要事项发表了独立意见，在履行职责过程中做到了勤勉、忠实、尽责，维护了公司的整体利益，保障了中小股东的合法利益，充分发挥了独立董事的作用。

### 六、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）
战略委员会	魏军、王新星、杨守杰、魏武臣、刘中会	4	2025年04月11日	1. 关于2024年度环境、社会、治理（ESG）报告的议案； 2. 关于2025年度生产经营计划的议案； 3. 关于2025年度固定资产投资计划的议案； 4. 关于2025年度科研计划及经费预算的议案。	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
			2025年10月21日	关于修订《中兵红箭股份有限公司董事会战略委员会工作细则》的议案	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
			2025年12月01日	关于2025年度固定资产投资调整计划的议案	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
			2025年12月22日	1. 关于全资子公司山东北方滨海机器有限公司“XX生产能力建设项目”拟接收中央预算内投资并转增国有资本（股权）的议案； 2. 关于控股子公司河南北方红阳机电有限公司“XX生产能力建设项目”拟接收中央预算内投资并转增国有资本（股权）的议案。	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
审计委员会	张建新、张大光、魏军	9	2025年03月17日	1. 关于拟与兵工财务有限责任公司签署《金融服务协议》的议案； 2. 关于2025年度综合授信的议案； 3. 关于追认2024年度日常经营关联交易及2025年度日常	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用

			经营关联交易预计的议案。			
		2025 年 04 月 02 日	关于《中兵火箭股份有限公司 2024 年度审计情况沟通函》的议案	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
		2025 年 04 月 11 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 关于 2024 年年度报告全文及摘要的议案；</li> <li>2. 关于 2024 年度财务决算报告的议案；</li> <li>3. 关于 2024 年度利润分配方案的议案；</li> <li>4. 关于 2025 年度财务预算（草案）的议案；</li> <li>5. 关于 2024 年度计提信用及资产减值损失的议案；</li> <li>6. 关于 2024 年度坏账核销的议案；</li> <li>7. 关于为包括控股子公司河南北方红阳机电有限公司在内的子公司提供 2025 年度内部委托贷款的议案；</li> <li>8. 关于兵工财务有限责任公司金融业务风险持续评估报告的议案；</li> <li>9. 关于 2024 年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案；</li> <li>10. 关于 2025 年度审计与风险管理工作要点的议案；</li> <li>11. 关于 2024 年度内部控制自我评价报告的议案；</li> <li>12. 关于对天健会计师事务所 2024 年度履职情况的评估报告及审计委员会履行监督职责情况的报告。</li> </ol>	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
		2025 年 04 月 24 日	关于公司 2025 年第一季度报告的议案	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
		2025 年 07 月 16 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 关于公司 2024 年年报中固定资产相关事项的议案；</li> <li>2. 关于公司 2024 年年报中合同负债相关事项的议案。</li> </ol>	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
		2025 年 08 月 08 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 关于 2025 年半年度报告及摘要的议案；</li> <li>2. 关于公司募集资金 2025 年半年度存放、管理与使用情况的议案；</li> <li>3. 关于兵工财务有限责任公司金融业务风险持续评估报告的议案；</li> <li>4. 关于修订《中兵火箭股份有</li> </ol>	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用

				限公司董事会审计委员会工作细则》的议案； 5. 关于 2025 年半年度审计与风控工作情况报告的议案。			
			2025 年 10 月 21 日	1. 关于公司 2025 年第三季度报告的议案； 2. 关于 2025 年 1-9 月计提信用及资产减值损失的议案； 3. 关于公司 2025 年第三季度审计计划执行报告的议案。	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
			2025 年 11 月 13 日	关于拟续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构的议案	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
			2025 年 12 月 22 日	1. 关于 2025 年度日常经营关联交易预计额度调整及 2026 年度日常经营关联交易预计的议案； 2. 关于《中兵红箭股份有限公司 2025 年度总体审计策略》的议案。	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
提名委员会	王红军、吴传利、王新星	1	2025 年 10 月 21 日	关于修订《中兵红箭股份有限公司董事会提名委员会工作细则》的议案	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
薪酬与考核委员会	张大光、吴传利、刘中会	2	2025 年 04 月 11 日	关于确定 2024 年度非独立董事、高级管理人员报酬的议案	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
			2025 年 10 月 21 日	关于修订《中兵红箭股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》的议案	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用

## 七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、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工的数量（人）	105
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	8,314

报告期末在职职工的数量合计（人）	8,419
当期领取薪酬员工总人数（人）	8,419
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	5,107
销售人员	145
技术人员	2,163
财务人员	132
行政人员	872
合计	8,419
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	12
硕士	574
大学本科	2,979
大专及以下学历	4,854
合计	8,419

## 2、薪酬政策

公司坚持聚焦履行强军首责、推动高质量发展，以增强企业活力、激发员工积极性为目的，推动企业效益与员工价值共同成长。践行“技高者多得、创新者多得”的分配导向，对承担重大专项任务、实施重大科技创新等作出突出贡献的团队给予重奖。落实工资效益联动机制和薪酬穿透式监管，发挥工资总额激励约束功能，以业绩贡献为主，更加注重收入分配向科技骨干和一线艰苦岗位倾斜，稳步提升公司劳动力薪酬水平在当地的竞争力。

## 3、培训计划

公司立足主责主业，聚焦改革发展和党的创新理论武装，坚持突出关键人群、重点工作开展履职能力提升培训，以“穿透式”教育培训不断增强培训的针对性和有效性。持续坚持以赛促学提升技能，组织子公司选拔优秀技能人员积极参与各类技能竞赛，报告期内十余名选手在省、市各类职业技能大赛中斩获团体和个人佳绩。通过开展多层次全覆盖的培训，整体提升了公司员工的政治素质和业务能力。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 九、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

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.25
分配预案的股本基数 (股)	1,392,558,982.00
现金分红金额 (元) (含税)	34,813,974.55
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	34,813,974.55
可分配利润 (元)	4,759,509,066.14
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计的 2025 年财务报告, 2025 年度公司合并利润表中归属于上市公司股东的净利润为 41,696,043.16 元, 截至 2025 年 12 月 31 日, 公司合并报表中归属于上市公司股东的未分配利润为 4,759,509,066.14 元, 母公司报表未分配利润为 521,856,825.58 元。</p> <p>公司 2025 年度利润分配方案为: 以 2025 年末公司总股本 1,392,558,982 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元 (含税), 送红股 0 股 (含税), 不以公积金转增股本。本次合计分配现金 34,813,974.55 元。</p>	

## 十、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。

## 十一、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

报告期内, 公司根据《内部控制基本规范》及其配套指引和公司《内部控制评价管理办法》规定, 结合公司实际, 坚持“动态管理、定期发布”, 持续加强内控制度建设, 健全完善公司内控制度体系。

根据公司内部控制重大缺陷的认定情况, 2025 年, 公司不存在财务报告和财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十二、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
无	无	无	无	无	无	无

对子公司的管理控制存在异常

是 否

### 十三、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	2026 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 中兵红箭股份有限公司 2025 年度内部控制评价报告	
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	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：①公司董事和高级管理人员舞弊；②更正已公布的财务报告；③外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④董事会和内部控制评价工作牵头部门对内部控制的监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷：是指单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。</p> <p>财务报告一般缺陷，是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告重大缺陷的迹象包括：公司缺乏民主决策程序；未依程序及授权办理，造成重大损失的；公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；媒体频现负面新闻，涉及全国且负面影响一直未能消除；公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；公司内部控制重大缺陷未得到整改；招致监管层的计划外检查、审计或调查；或处罚金额大于 100 万元（含）。</p> <p>非财务报告重要缺陷的迹象包括：公司决策程序导致出现一般失误；未依程序及授权办理，造成较大损失的；公司关键岗位业务人员流失严重；媒体出现负面新闻，影响控制在省内，还未达到全国范围；公司重要业务制度或系统存在缺陷；重要管理台账未建立，重要资料未有效归档备查；招致监管层要求公司提供书面报告，或处罚金额大于 50 万元。</p> <p>非财务报告一般缺陷的迹象包括：未依程序及授权办理，但造成损失较小或实质未造成损失的；公司一般岗位业务人员流失严重；媒体出现负面新闻，影响控制在本地区内；公司一般业务制度或系统存在缺陷；公司一般缺陷未得到整改；管理台账建立不全，资料归档不规范；招致监管层的处罚（指口头干预，非罚款或停办业务之类的处罚）。</p>
定量标准	<p>重大缺陷定量认定标准：资产总额潜在错报<math>\geq</math>资产总额 1%，或利润总额潜在错报<math>\geq</math>利润总额 5%；</p> <p>重要缺陷定量认定标准：资产总额 <math>0.5\% \leq</math> 资产总额潜在错报 <math>&lt;</math> 资产总额 1%，或利润总额 <math>3\% \leq</math> 利润总额潜在错报 <math>&lt;</math> 利润总额 5%；</p> <p>一般缺陷定量认定标准：资产总额潜在错报 <math>&lt;</math> 资产总额 0.5%，或利润总额潜在错报 <math>&lt;</math> 利润总额 3%。</p>	<p>定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定，参照财务报告内部控制缺陷评价定量认定标准。</p>

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，中兵红箭于 2025 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	2026 年 04 月 24 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）中兵红箭股份有限公司内部控制审计报告（天健审[2026]1-1210 号）
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

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无。

## 十五、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		4
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	中南钻石有限公司	《2025 年南阳市环境信息依法披露企业名单》 查询索引： <a href="http://222.143.24.250:8247/enpInfo/enp0verview?enterId=91411322757143564M002P">http://222.143.24.250:8247/enpInfo/enp0verview?enterId=91411322757143564M002P</a>
2	南阳北方向东工业有限公司	《2025 年南阳市环境信息依法披露企业名单》 查询索引： <a href="https://sthj.nanyang.gov.cn/2025/04-16/1033489.html">https://sthj.nanyang.gov.cn/2025/04-16/1033489.html</a>
3	吉林江机特种工业有限公司	《2025 年吉林市环境信息依法披露企业名单》 查询索引： <a href="http://36.135.7.198:9015/index">http://36.135.7.198:9015/index</a>
4	江西申田碳素有限公司	《宜春市 2025 年环境信息依法披露企业名单》 查询索引： <a href="http://qyhjxxyfpl.sthjt.jiangxi.gov.cn:15004/pilouxianqing?id=07416a3ce3c54da2860f4fe7057c1e57">http://qyhjxxyfpl.sthjt.jiangxi.gov.cn:15004/pilouxianqing?id=07416a3ce3c54da2860f4fe7057c1e57</a>

## 十六、社会责任情况

详细内容请见公司于 2026 年 4 月 24 日在巨潮资讯网披露的《中兵火箭股份有限公司 2025 年度可持续发展报告》。

## 十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极履行社会责任、服务国家发展战略，以消费帮扶推动乡村发展，组织各单位“以购代捐”“以买代帮”，购买黑龙江省甘南县、李家甸、云南省红河县等脱贫地区的米面油等农产品共计 132.6 万元。扎实推动向定点扶贫地区捐赠工作，向云南省红河县定点帮扶 80 万元，向南召县黄土嘴村捐赠生活用品价值 2.06 万元，向江西省兴国县官田小学及所在社区捐赠 42.52 万元，以实际行动践行“两个维护”，彰显责任与担当，在巩固拓展脱贫攻坚成果、全面推进乡村振兴战略中发挥了较大作用。

## 第五节 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
资产重组时所作承诺	上市公司	本次资产重组关于所提供信息真实性、准确性和完整性的声明与承诺	<p>一、本公司已向为本次重大资产重组提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本公司有关本次重大资产重组的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），本公司保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人已经合法授权并有效签署该文件；保证所提供的信息和文件的真实性、准确性和完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承诺承担个别和连带的法律责任。</p> <p>二、在参与本次重大资产重组期间，本公司将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时披露有关本次重大资产重组的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。</p>	2016年06月30日	长期有效	正常履行中
	上市公司董事、监事和高级管理人员	关于所提供信息真实性、准确性和完整性的声明与承诺	<p>一、本人已向上市公司及为本次重大资产重组提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本人有关本次重大资产重组的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），本人保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人已经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息和文件的真实性、准确性和完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承诺承担个别和连带的法律责任。</p> <p>二、在参与本次重大资产重组期间，本人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时向上市公司披露有关本次重大资产重组的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。</p> <p>三、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成案件调查结论之前，将不转让其在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算</p>	2016年06月30日	长期有效	正常履行中

			公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。			
	兵器集团、豫西集团、山东工业集团、江北机械	关于所提供信息真实性、准确性和完整性的声明与承诺	<p>一、本公司已向上市公司及为本次重大资产重组提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本公司有关本次重大资产重组的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），本公司保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人已经合法授权并有效签署该文件；保证所提供的信息和文件的真实性、准确性和完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承诺承担个别和连带的法律责任。</p> <p>二、在参与本次重大资产重组期间，本公司将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时披露有关本次重大资产重组的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。</p> <p>三、如本次重大资产重组因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本公司的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本公司的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本公司承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。</p>	2016年06月30日	长期有效	正常履行中
	豫西集团、山东工业集团、江北机械	关于标的资产土地、房产权属完善的承诺	如上市公司或标的公司因前述土地、房产未取得所有权证的问题导致上市公司或标的公司依据行政机关、司法机关的生效法律文书或第三人的权利请求而产生额外的对外给付义务或无法继续占有、使用该等土地、房产，将以现金方式全额向上市公司或标的公司进行补偿。	2016年06月30日	长期有效	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺	兵器集团、豫西集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本公司及本公司控制的其他企业与上市公司及中南钻石之间不存在产品交叉、重叠的情况；本公司将不从事并努力促使本公司控制的其他企业不从事于上市公司相同或相近的业务，以避免与上市公司的业务经营构成直接或间接的竞争；当本公司或本公司控制的其他企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对上市公司带来不公平的影响时，自愿放弃与上市公司的业务竞争；赔偿上市公司因本公司违反承诺任何条款而遭受损失或产生的任何损失或开支。	2013年01月30日	长期有效	正常履行中

兵器集团、豫西集团、上海迅邦投资有限公司、王四清	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法履行关联交易决策程序和信息披露义务；不通过与上市公司及其控制的企业关联交易取得任何不正当的利益和承担任何不正当的义务。	2013年 01月 30日	长期有效	正常履行中
兵器集团、豫西集团	其他承诺	在本次重大资产重组完成后，将保证上市公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面的独立性。	2013年 01月 30日	长期有效	正常履行中
兵器集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	中南钻石有权自主决定是否选择兵工财务公司为中南钻石提供包括存款、贷款、贴现、担保等金融服务；保证中南钻石能够独立做出财务决策，不干预中南钻石的资金使用，不以任何方式直接、间接或变相要求重组后的中南钻石与兵工财务公司进行存贷款等金融业务。	2013年 01月 30日	长期有效	正常履行中
豫西集团	其他承诺	中南钻石及其原股东丽晶公司、下属公司江西碳素历史上存在的股权代持情形已清理完毕，未发生也不存在潜在法律争议和纠纷，对因股权代持事宜遭受的损失给予及时等额的补偿。	2013年 05月 17日	长期有效	正常履行中
豫西集团	其他承诺	本次重组完成后，若未来中南钻石、郑州中南因上述事项被相关方提出权利主张、异议而产生任何纠纷、遭受任何损失或因违反法律法规的规定被有权主管部门给予行政处罚，本公司将对中南钻石、郑州中南因此造成的损失及时给予足额补偿。在中南钻石、郑州中南必须先行支付相关费用的情况下，本公司将及时向中南钻石、郑州中南给予全额补偿，以确保中南钻石、郑州中南不会因此遭受相应损失。	2013年 05月 17日	长期有效	正常履行中
兵器集团	关于避免同业竞争的承诺	一、本公司对本公司所控股企业的主营业务均有明确的定位和划分，在军品、民品产业方面均有明确的发展战略及市场定位。截至本承诺函出具之日，本公司及本公司所控制除标的公司以外的其他子公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型企业（以下简称“相关企业”）与江南红箭、标的公司不存在产品交叉、重叠的情况，不存在主要产品消费群体竞争的情况，互相之间不存在同业竞争；并保证将来亦不从事任何对江南红箭、标的公司及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动，本次重大资产重组不会新增江南红箭与本公司及本公司下属公司之间的同业竞争。 二、在本次交易完成后，本公司将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本公司及相关企业（包括本次交易完成后设立的相关企业）的产品或业务与江南红箭、标的公司及其子公司（以下合称“江南红箭”）的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司承诺将采取以下措施解决： 1、本公司及相关企业从任何第三者获得的任何商业机会与江南红箭的产品或业务可能构成同业竞争的，本公司及相关企业将立即通知江南红箭，并尽力将该等商业机会让与江南红箭； 2、如本公司及相关企业与江南红箭及其子公司因实质或潜在的同业竞争产生利益冲突，则优先考虑江南红箭及其子公司的利益； 3、江南红箭认为必要时，本公司及相关企业将进行减持直至全部转让相关企业持有的有关资产和	2016年 06月 30日	长期有效	正常履行中

		业务； 4、江南红箭在认为必要时，可以通过适当方式优先收购本公司及相关企业持有的有关资产和业务。本公司承诺，自本承诺函出具日起，赔偿江南红箭因本公司及相关企业违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。			
豫西集团、山东工业集团、江北机械	关于避免同业竞争的承诺	<p>一、截至本承诺函出具之日，本公司及本公司所控制除标的公司及其子公司以外的其他子公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型企业（以下简称“相关企业”）不存在正在从事任何对江南红箭、标的公司及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动的情形；并保证将来亦不从事任何对江南红箭、标的公司及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动，本次重组不会新增上市公司与本公司及其下属公司之间的同业竞争。</p> <p>二、在本次重大资产重组完成后，本公司将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本公司及相关企业（包括本次重大资产重组完成后设立的相关企业）的产品或业务与江南红箭、标的公司及其子公司（以下合称“江南红箭”）的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司承诺将采取以下措施解决：</p> <p>1、本公司及相关企业从任何第三者获得的任何商业机会与江南红箭的产品或业务可能构成同业竞争的，本公司及相关企业将立即通知江南红箭，并尽力将该等商业机会让与江南红箭；</p> <p>2、如本公司及相关企业与江南红箭及其子公司因实质或潜在的同业竞争产生利益冲突，则优先考虑江南红箭及其子公司的利益；</p> <p>3、江南红箭认为必要时，本公司及相关企业将进行减持直至全部转让相关企业持有的有关资产和业务；</p> <p>4、江南红箭在认为必要时，可以通过适当方式优先收购本公司及相关企业持有的有关资产和业务。本公司承诺，自本承诺函出具日起，赔偿江南红箭因本公司及相关企业违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。</p>	2016年06月30日	长期有效	正常履行中
兵器集团、豫西集团、山东工业集团、江北机械	关于规范关联交易的承诺	<p>一、本公司及本公司控制的企业将严格遵守相关法律、法规、规范性文件、江南红箭《公司章程》及江南红箭关联交易决策制度等有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本公司的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。</p> <p>二、本公司及本公司控制的企业将尽可能地减少与江南红箭的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签署协议，履行合法程序，按照公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害江南红箭及其他股东的合法权益。如违反上述承诺与江南红箭及其子公司进行交易，而给江南红箭或其子公司造成损失的，由本公司承担赔偿责任。</p>	2016年06月30日	长期有效	正常履行中
兵器集团、豫西集团、山	关于保证江南红箭独立性的	<p>一、保证江南红箭人员独立。</p> <p>1、保证江南红箭的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在江南红</p>	2016年06月30日	长期有效	正常履行中

	东工业集团、江北机械	承诺	<p>箭任职并领取薪酬，不在本公司及本公司控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，且不在本公司及本公司控制的其他企业中领薪。</p> <p>2、保证江南红箭的劳动、人事及工资管理与本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>3、本公司及本公司控制的其他企业向江南红箭推荐的董事、监事、总经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预江南红箭董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。</p> <p>二、保证江南红箭的资产独立完整。</p> <p>1、保证江南红箭具有与经营有关的业务体系和相关的独立完整的资产。</p> <p>2、保证江南红箭不存在资金、资产被本公司及本公司控制的其他企业占用的情形。</p> <p>3、保证江南红箭的住所独立于本公司及本公司控制的其他企业。</p> <p>三、保证江南红箭的财务独立。</p> <p>1、保证江南红箭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。</p> <p>2、保证江南红箭独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共有银行账户。</p> <p>3、保证江南红箭的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业兼职。</p> <p>4、保证江南红箭依法独立纳税。</p> <p>5、保证江南红箭能够独立作出财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不干预江南红箭的资金使用。</p> <p>四、保证江南红箭的机构独立。</p> <p>1、保证江南红箭建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。</p> <p>2、保证江南红箭的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>五、保证江南红箭的业务独立。</p> <p>1、保证江南红箭拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>2、保证本公司及本公司控制的其他企业除通过行使股东权利之外，不对江南红箭的业务活动进行干预。</p> <p>3、保证本公司及本公司控制的其他企业避免从事与江南红箭主营业务具有实质性竞争的业务。</p> <p>4、保证尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与江南红箭的关联交易；在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，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。</p>			
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**3、公司涉及业绩承诺**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、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

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

**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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	170
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	薛志娟、陈硕京
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	薛志娟（3 年）、陈硕京（4 年）

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

公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所，年度内部控制审计费用为 50 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 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

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
部分子公司合同纠纷案件 4 件	524.03	否	审理中	等待判决	无		

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度 (万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价 (万元)	披露日期	披露索引
兵器集团及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	向关联方采购原材料、半成品	商品、材料	军品按军方定价、民品按不偏离市场价	军品按军方定价、民品按不偏离市场价	394,909.34	51.83%	423,000	否	货币	394,909.34	2025年12月25日	公告编号：2025-10、2025-52
豫西集团及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	向关联方采购原材料、半成品	商品、材料	军品按军方定价、民品按不偏离市场价	军品按军方定价、民品按不偏离市场价	19,264.7	2.53%	18,000	是	货币	19,264.70	2025年12月25日	公告编号：2025-10、2025-52
兵器集团及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	向关联方销售商品、产品	商品、材料及劳务	军品按军方定价、民品按不偏离市场价	军品按军方定价、民品按不偏离市场价	168,935.56	18.22%	173,000	否	货币	168,935.56	2025年12月25日	公告编号：2025-10、2025-52
豫西集团及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	向关联方销售商品、产品	商品、材料及劳务	军品按军方定价、民品按不偏离市场价	军品按军方定价、民品按不偏离市场价	356.68	0.04%	500	否	货币	356.68	2025年03月21日	公告编号：2025-10
兵器集团及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	向关联方采购燃料和动力	燃料和电力	不偏离市场价	不偏离市场价	0	0.00%	0	否	货币	0	2025年03月21日	公告编号：2025-10
豫西集团及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	向关联方采购燃料和动力	燃料和电力	不偏离市场价	不偏离市场价	0	0.00%	0	否	货币	0	2025年03月21日	公告编号：2025-10
兵器集团及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	向关联方销售燃料和动力	燃料和电力	不偏离市场价	不偏离市场价	818.9	0.09%	1,000	否	货币	818.90	2025年03月21日	公告编号：2025-10
豫西集团及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	向关联方销售燃料和动力	燃料和电力	不偏离市场价	不偏离市场价	1,095.75	0.12%	1,800	否	货币	1,095.75	2025年03月21日	公告编号：2025-10
兵器集团及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	向关联方提供劳务、服务	检测费等	不偏离市场价	不偏离市场价	2,734.05	0.29%	9,700	否	货币	2,734.05	2025年12月25日	公告编号：2025-10、2025-52

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度 (万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价 (万元)	披露日期	披露索引
业合计													
豫西集团及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	向关联方提供劳务、服务	检测费等	不偏离市场价	不偏离市场价	394.42	0.04%	800	否	货币	394.42	2025年03月21日	公告编号：2025-10
兵器集团及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	接受关联方提供的劳务、服务	试验费等	不偏离市场价	不偏离市场价	9,638.8	1.27%	11,800	否	货币	9,638.80	2025年12月25日	公告编号：2025-10、2025-52
豫西集团及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	接受关联方提供的劳务、服务	试验费等	不偏离市场价	不偏离市场价	2,426.34	0.32%	3,600	否	货币	2,426.34	2025年12月25日	公告编号：2025-10、2025-52
兵器集团及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	向关联方出租房产、设备	房屋及设备	不偏离市场价	不偏离市场价	158.26	11.89%	200	否	货币	158.26	2025年03月21日	公告编号：2025-10
豫西集团及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	向关联方出租房产、设备	房屋及设备	不偏离市场价	不偏离市场价	0	0.00%	0	否	货币	0	2025年03月21日	公告编号：2025-10
兵器集团及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	向关联方承租房产、设备	房屋及设备	不偏离市场价	不偏离市场价	111.32	6.48%	150	否	货币	111.32	2025年03月21日	公告编号：2025-10
豫西集团及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	向关联方承租房产、设备	房屋及设备	不偏离市场价	不偏离市场价	1,090.21	63.43%	1,200	否	货币	1090.21	2025年03月21日	公告编号：2025-10
兵器集团及其附属企业合计	受同一实际控制人控制	接受关联方提供的贷款服务	贷款	不偏离市场价	不偏离市场价	0	0.00%	0	否	货币	0万元	2025年03月21日	公告编号：2025-10
豫西集团及其	受同一实际控制人	接受关联方提供的贷款	贷款	不偏离市场价	不偏离市场价	0	0.00%	0	否	货币	0万元	2025年03月21日	公告编号：2025-10

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度 (万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价 (万元)	披露日期	披露索引
附属企业合计	控制	服务										日	
合计				--	--	601,934.33	--	644,750	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				截至 2025 年 12 月 31 日，公司实际发生的与日常经营活动有关的关联交易总金额 601,934.33 万元，与财务公司相关往来情况详见本节 5/与存在关联关系的财务公司的往来情况。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用。									

## 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

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

### 存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额 (万元)	存款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计存入 金额 (万元)	本期合计取出 金额 (万元)	
兵工财务有限责任公司	集团兄弟公司	800,000	0.15%-1.75%	609,434.63	1,347,988.41	1,362,965.3	594,457.74

### 贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计贷款 金额 (万元)	本期合计还款 金额 (万元)	
兵工财务有限责任公司	集团兄弟公司	400,000	0%-3.45%	4,009	46,780	45,009	5,780

### 授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额 (万元)	实际发生额 (万元)
兵工财务有限责任公司	集团兄弟公司	授信	400,000	287,305.34

## 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

公司报告期无其他重大关联交易。

## 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

租赁情况说明

租赁情况详见本报告第八节财务报告/七、合并财务报表项目注释/81、租赁

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 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、募集资金使用情况

适用 不适用

### 1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额 (1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额 (2)	报告期末募集资金使用比例 (3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016年	非公开发行股份	2017年01月26日	204,759.27	162,944.21	10,484.69	139,193.15	85.42%	0	10,180	6.25%	14,219.14	存放于募集资金专户。	0
合计	--	--	204,759.27	162,944.21	10,484.69	139,193.15	85.42%	0	10,180	6.25%	14,219.14	--	0

募集资金总体使用情况说明：

2016年募集资金情况：根据中国证券监督管理委员会《关于核准湖南江南红箭股份有限公司向豫西工业集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕3078号），本公司由主承销商中信证券股份有限公司（以下简称中信证券）采用定向发行方式，向特定对象发行人民币普通股（A股）股票168,804,014股，发行价为每股人民币12.13元，共计募集资金204,759.27万元，坐扣承销和保荐费用5,628.14万元后的募集资金为199,131.13万元，已由主承销商中信证券于2016年12月29日汇入本公司募集资金监管账户。扣除向豫西工业集团有限公司、山东特种工业集团有限公司及吉林江北机械制造有限责任公司三家交易对方支付的本次并购交易中的15%现金对价共计36,186.92万元，公司本次募集资金净额为162,944.21万元。上述募集资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（大华验字〔2016〕001241号）。截至2025年12月31日，公司对募集资金投资项目累计投入139,193.15万元，其中，本年度实际投入10,484.69万元，募集资金投资进度累计达到85.42%。

## 2、募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
XX 生产能力建设项目	2017 年 01 月 26 日	XX 生产能力建设项目	生产建设	否	22,570.41	22,570.41	4,158.81	18,881.72	83.66%	2025 年 12 月 31 日	3,924.88	3,924.88	否	是
XX 研发条件建设项目	2017 年 01 月 26 日	XX 研发条件建设项目	研发项目	否	6,572.97	6,572.97		6,437.49	97.94%	2022 年 12 月 31 日			不适用	否
XX 生产线技术改造项 目	2017 年 01 月 26 日	XX 生产线技术改造项 目	生产建设	否	3,141.49	3,141.49		3,033.28	96.56%	2021 年 05 月 31 日	100.6	103.84	否	否
XX 生产能 力扩充建设 项目	2017 年 01 月 26 日	XX 生产能力扩充建设 项目	生产建设	否	17,138.05	17,138.05		18,670.43	108.94 %	2024 年 07 月 01 日	37.87	37.87	否	否
郑州专汽智 能化增资扩 产项目	2017 年 01 月 26 日	郑州专汽智能化增资 扩产项目	生产建设	否	9,530.8	9,530.8		2,124.64	22.29%	2023 年 12 月 31 日	11.56	129.23	否	是
XX 条件及 生产能力建 设项目	2017 年 01 月 26 日	XX 条件及生产能力建 设项目	生产建设	否	31,784.51	31,784.51	2,870.24	29,872.54	93.98%	2025 年 12 月 31 日	-2,580.73	-2,580.73	否	是
汽车底盘结 构部件生产 项目	2017 年 01 月 26 日	汽车底盘结构部件生 产项目	生产建设	否	18,075.66	18,075.66	18.26	10,053.5	55.62%	2023 年 12 月 31 日	-839.1	-1,511.79	否	是
研发生产条 件建设项目	2017 年 01 月 26 日	研发生产条件建设项 目	生产建设	否	30,158.32	30,158.32		30,157.93	100.00 %	2024 年 06 月 30 日	239.22	1,813.68	否	否
xx 及 xx 生 产能力建设 项目	2017 年 01 月 26 日	xx 及 xx 生产能力建设 项目	生产建设	是	23,972	14,859.66		14,506.77	97.63%	2024 年 06 月 30 日	21,232.25	21,124.96	是	是
xx 研制保	2017 年 01	xx 研制保障及 xx 生产	生产建设	是		10,180	3,437.38	5,454.85	53.58%	2026 年 03			不适	否

障及 xx 生产条件建设项目	月 26 日	条件建设项目								月 31 日			用	
承诺投资项目小计				--	162,944.21	164,011.87	10,484.69	139,193.15	--	--	22,126.55	23,041.94	--	--
超募资金投向														
无	2017 年 01 月 26 日	无	不适用	否						2017 年 01 月 26 日			不适用	否
合计				--	162,944.21	164,011.87	10,484.69	139,193.15	--	--	22,126.55	23,041.94	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>XX 生产能力建设项目，项目尚未整体竣工，部分产线未达到产生经济效益的条件。</p> <p>XX 研发条件建设项目为科研建设项目，通过项目建设重点解决了在产品研制过程中存在的条件不足等问题，能够满足科研产品仿真设计、试制、检测试验及安全保密等需要，保障了科研产品的研制进度。</p> <p>XX 生产线技术改造项目，由于订单量未达到目标值，生产任务不饱满，因此产生的效益无法达到预计的经济效益。</p> <p>XX 生产能力扩充建设项目，因需求方需求发生变化，导致订货量不足，与产能有所差距。</p> <p>郑州专汽智能化增资扩产项目，受宏观经济形势影响，项目实施条件发生重大改变，专用车市场的增长速度未达到预期的发展目标。</p> <p>XX 条件及生产能力建设项目，受需求方产品价格政策及采购需求变化等原因影响，未达到预计的收益。</p> <p>汽车底盘结构部件生产项目，产品受全球汽车产业整合、国内商用车零部件企业产能过剩、商用车整车市场下滑等因素影响，零部件细分领域仍面临激烈竞争。</p> <p>研发生产条件建设项目，受年度企业整体产值较低影响，未达到预计的收益。</p>													
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1. XX 生产能力建设项目结合项目建设实际情况，拟对土建工程和设备工程等费用进行调整。经 2024 年 9 月 29 日公司第十一届董事会第二十八次会议、第十一届监事会第二十次会议及 2024 年 10 月 16 日 2024 年第三次临时股东大会审议通过，同意对控股子公司北方红阳 XX 生产能力建设项目的建设内容进行调整。</p> <p>2. 郑州专汽智能化增资扩产项目基于规避市场风险、谨慎投资的考虑，在完成已投入的建设内容且满足目前生产及研发需求的前提下，红宇专汽拟缩减项目投资规模，终止实施该项目。经 2023 年 12 月 22 日公司第十一届董事会第二十一次会议、第十一届监事会第十四次会议及 2024 年 1 月 15 日公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过，同意终止郑州专汽智能化增资扩产项目，并将剩余募集资金永久补充流动资金。</p> <p>3. XX 条件及生产能力建设项目由于安全生产等要求提高，北方滨海拟结合项目实际建设情况，沿着原规划的区域拓展厂区相邻地块用于建设募投项目，并相应调整土建工程、设备工程费等投资明细。经 2024 年 8 月 22 日公司第十一届董事会第二十七次会议及第十一届监事会第十九次会议审议通过，同意对北方滨海 XX 条件及生产能力建设项目的建设内容进行调整。</p> <p>4. 汽车底盘结构部件生产项目受汽车零部件面临的市场前景、主要客户的变化、项目投资收益等综合因素影响，该项目按原批复内容继续投资已无必要性和可行性，为了降低投资风险，北方滨海拟终止项目实施，缩减投资规模。经 2023 年 12 月 22 日公司第十一届董事会第二十一次会议、第十一届监事会第十四次会议及 2024 年 1 月 15 日 2024 年第一次临时股东大会审议通过，同意终止北方滨海汽车底盘结构部件生产项目的实施，并将剩余募集资金永久补充流动资金。</p> <p>5. xx 及 xx 生产能力建设项目利用外协降低企业投资成本，以及充分利用其现有机加车间场地和工艺设备能力，重新优化调整工艺布局，江机特种拟调整部分募投项目建设内容并变更募集资金用途。经 2023 年 12 月 22 日公司第十一届董事会第二十一次会议、第十一届监事会第十四次会议及 2024 年 1 月 15 日公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过，同意江机特种对“xx 及 xx 生产能力建设项目”的建设内容进行调整，在满足当前生产能力的前提下，不再进行新的投入，并将剩余募集资金用于新的项目建设。</p> <p>6. 2024 年 10 月 25 日，公司召开第十一届董事会第二十九次会议和第十一届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意江机特种将 xx 及 xx 生产能力建设项目剩余募集资金本金及利息用于 xx 研制保障及 xx 生产条件建设项目建设及永久补充流动资金。上述事项经 2024 年 11 月 12 日公司 2024 年第四次临时股东大会审议通过。</p>													

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017年4月24日，公司召开第九届董事会第三十六次会议及第九届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于以募集资金置换郑州专汽智能化增资扩产项目先期投入资金的议案》，并于2017年6月27日召开第九届董事会第三十八次会议及第九届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于调整募集资金置换金额的议案》。公司聘请大华会计师事务所对公司募集资金投资项目预先已投入资金使用情况进行了专项审核。根据大华会计师事务所出具的大华核字（2017）002913号鉴证报告，截至2017年12月31日，红宇专汽以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币807.74万元，上述募集资金置换事项已完成。公司独立董事、公司监事会以及保荐机构对该事项均发表了认可意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2024年8月22日，公司召开第十一届董事会第二十七次会议及第十一届监事会第十九次会议，审议通过了《关于控股子公司河南北方红阳机电有限公司拟使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意控股子公司北方红阳使用总额不超过人民币9,800万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过12个月。北方红阳于2024年9月11日提前归还2,000万元至募集资金账户、2025年1月10日提前归还3,000万元、2025年6月30日提前归还4,800万元至募集资金账户。 2024年9月29日，公司召开第十一届董事会第二十八次会议及第十一届监事会第二十次会议，审议通过了《关于全资子公司山东北方滨海机器有限公司拟使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意全资子公司北方滨海使用总额不超过人民币3,500万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过12个月。北方滨海于2025年9月22日已将3,500万元归还至募集资金账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1. XX研发条件建设项目累计使用募集资金金额64,374,944.44元，节余1,354,733.87元，节余利息1,401,763.10元。2024年10月18日公司总经理办公会审议通过了《关于控股子公司河南北方红阳机电有限公司拟将XX研发条件建设项目剩余资金永久补充流动资金的议案》，同意将XX研发条件建设项目剩余资金永久补充流动资金，用于北方红阳日常经营活动。 2. XX生产线技术改造项目累计使用募集资金金额30,332,755.75元，节余募集资金1,082,164.03元，节余利息139,436.57元。2022年4月15日，公司召开第十一届董事会第三次会议，4月16日召开第十一届监事会第一次会议，分别审议通过了《关于将“XX生产线技术改造项目”剩余资金永久补充流动资金的议案》，同意将该募投项目节余资金永久补充流动资金，用于北方红宇日常经营活动。 3. 郑州专汽智能化增资扩产项目累计使用募集资金金额21,246,442.91元，节余74,061,590.65元，节余利息2,639,913.95元。2023年12月22日，公司召开第十一届董事会第二十一次会议及第十一届监事会第十四次会议，审议通过了《关于部分募投项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意终止郑州专汽智能化增资扩产项目，并将剩余募集资金永久补充流动资金。 4. 汽车底盘结构部件生产项目累计使用募集资金金额100,352,348.05元，节余79,467,132.42元，节余利息3,905,659.51元。2023年12月22日，公司召开第十一届董事会第二十一次会议及第十一届监事会第十四次会议，审议通过了《关于部分募投项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意终止北方滨海汽车底盘结构部件生产项目的实施，并将剩余募集资金永久补充流动资金。截至2024年12月31日，北方滨海已永久补流资金83,101,043.77元。 5. xx及xx生产能力建设项目累计使用募集资金145,067,659.60元。2024年10月25日，公司召开第十一届董事会第二十九次会议和第十一届监事会

	<p>第二十一次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意江机特种将项目剩余资金 512.54 万元（含 xx 及 xx 生产能力建设项目尚未支付的合同质保金和扣除手续费的利息收入，具体金额以资金转出当日专户余额为准）用于永久补充流动资金。上述事项经 2024 年 11 月 12 日公司 2024 年第四次临时股东大会审议通过。江机特种已于 2024 年 11 月 25 日将项目剩余资金 5,125,419.05 元永久补充流动资金。</p> <p>以上项目出现募集资金余额的原因主要是公司严格控制募集资金的使用，在保证项目进度和质量的前提下，本着专款专用、合理、有效、节约的原则，有效的控制了采购成本，降低了募集资金投资项目实施费用，形成了结余。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

### 3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
xx 及 xx 生产能力建设项目	非公开发行股票	xx 研制保障及 xx 生产条件建设项目	xx 及 xx 生产能力建设项目	10,180	3,437.38	5,454.85	53.58%	2026 年 03 月 31 日		不适用	否
合计	--	--	--	10,180	3,437.38	5,454.85	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	xx 及 xx 生产能力建设项目利用外协降低企业投资成本，以及充分利用其现有机加车间场地和工艺设备能力，重新优化调整工艺布局。经 2023 年 12 月 22 日公司第十一届董事会第二十一次会议、第十一届监事会第十四次会议及 2024 年 1 月 15 日公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过，同意江机特种对“xx 及 xx 生产能力建设项目”的建设内容进行调整，在满足当前生产能力的前提下，不再进行新的投入，并将剩余募集资金用于新的项目建设。并经 2024 年 10 月 25 日公司第十一届董事会第二十九次会议和第十一届监事会第二十一次会议及 2024 年 11 月 12 日公司 2024 年第四次临时股东大会审议通过，同意江机特种将 xx 及 xx 生产能力建设项目剩余募集资金本金及利息用于 xx 研制保障及 xx 生产条件建设项目建设及永久补充流动资金。										
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无。										
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无。										

#### 4、中介机构关于募集资金存储与使用情况的核查意见

适用 不适用

会计师事务所意见：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）认为：中兵红箭公司管理层编制的 2025 年度《关于募集资金年度存放、管理与使用情况的专项报告》符合《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作（2025 年修订）》（深证上〔2025〕480 号）的规定，如实反映了中兵红箭公司募集资金 2025 年度实际存放、管理与使用情况。

独立财务顾问核查意见：

独立财务顾问中信证券股份有限公司认为：中兵红箭 2025 年度募集资金使用与存放严格遵守《上市公司重大资产重组管理办法》《上市公司募集资金监管规则》《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所股票上市规则》以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法规和文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时、真实、准确、完整的履行了信息披露义务，不存在违规使用募集资金的情形。

#### 十七、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。

#### 十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

	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	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,392,558,982	100.00%						1,392,558,982	100.00%
1、人民币普通股	1,392,558,982	100.00%						1,392,558,982	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,392,558,982	100.00%						1,392,558,982	100.00%

单位：股

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

## 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	196,500	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	185,583	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
豫西工业集团有限公司	国有法人	15.97%	222,401,993	0	0	222,401,993	不适用	0
中兵投资管理有限责任公司	国有法人	13.56%	188,839,166	-12,404,812	0	188,839,166	不适用	0
吉林江北机械制造有限责任公司	国有法人	4.94%	68,832,640	0	0	68,832,640	不适用	0
山东特种工业集团有限公司	国有法人	4.44%	61,887,122	0	0	61,887,122	不适用	0
江南工业集团有限	国有法人	1.99%	27,643,023	0	0	27,643,023	不适用	0

公司								
香港中央结算有限公司	境外法人	1.08%	14,997,593	10,049,228	0	14,997,593	不适用	0
王四清	境内自然人	0.93%	13,010,000	-4,810,000	0	13,010,000	不适用	0
中国农业银行股份有限公司—中证500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.89%	12,334,176	641,900	0	12,334,176	不适用	0
西安现代控制技术研究所	国有法人	0.54%	7,573,224	0	0	7,573,224	不适用	0
中国银行股份有限公司—国投瑞银国家安全灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.50%	6,921,341	6,921,341	0	6,921,341	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	上述股东中的豫西工业集团有限公司、中兵投资管理有限责任公司、吉林江北机械制造有限责任公司、山东特种工业集团有限公司、江南工业集团有限公司和西安现代控制技术研究所均为兵器集团的子公司，为一致行动人，与其它四名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其它四名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。							
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	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
豫西工业集团有限公司	222,401,993					人民币普通股	222,401,993	
中兵投资管理有限责任公司	188,839,166					人民币普通股	188,839,166	
吉林江北机械制造有限责任公司	68,832,640					人民币普通股	68,832,640	

山东特种工业集团有限公司	61,887,122	人民币普通股	61,887,122
江南工业集团有限公司	27,643,023	人民币普通股	27,643,023
香港中央结算有限公司	14,997,593	人民币普通股	14,997,593
王四清	13,010,000	人民币普通股	13,010,000
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	12,334,176	人民币普通股	12,334,176
西安现代控制技术研究所	7,573,224	人民币普通股	7,573,224
中国银行股份有限公司—国投瑞银国家安全灵活配置混合型证券投资基金	6,921,341	人民币普通股	6,921,341
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	上述股东中的豫西工业集团有限公司、中兵投资管理有限责任公司、吉林江北机械制造有限公司、山东特种工业集团有限公司、江南工业集团有限公司和西安现代控制技术研究所均为兵器集团的子公司，为一致行动人，与其它四名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其它四名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
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）	无。		

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：中央国有控股

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
豫西工业集团有限公司	魏军	2004 年 06 月 28 日	91410000763145582H	光电、机械产品的研究、开发、设计、制造与销售；工模具和非标设备的设计、制造、销售与维修；金属制品的加工与销售；技术服务，咨询服务；计量检定；废旧弹药拆分利用销毁及民用爆炸

				物品（限原材料：梯恩梯、黑索金、太安）的销售（限分支机构凭证经营）；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或者禁止进出口的商品和技术除外）。
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	无			

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：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

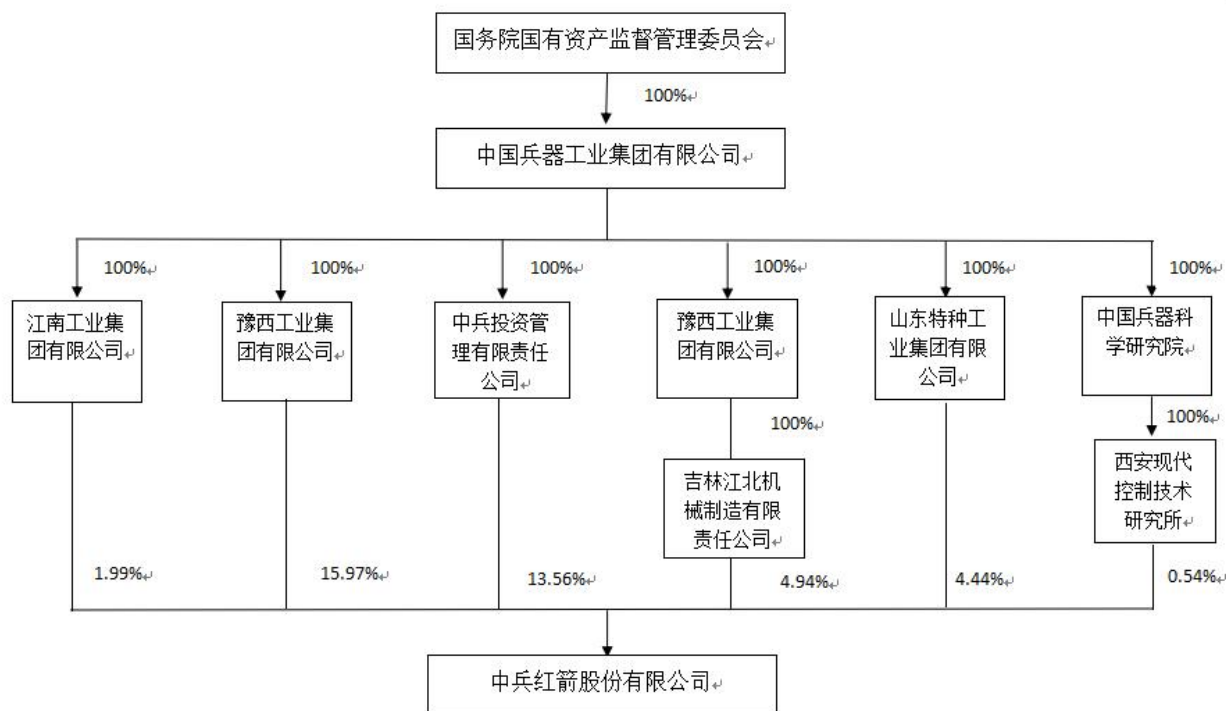
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国兵器工业集团有限公司	周治平	1999年06月29日	91110000710924910P	坦克装甲车辆、火炮、火箭炮、火箭弹、导弹、炮弹、枪弹、炸弹、航空炸弹、深水炸弹、引信、火工品、火炸药、推进剂、战斗部、火控指控设备、单兵武器、民用枪支弹药的开发、设计、制造、销售；国有资产投资及经营管理；夜视器材、光学产品、电子与光电子产品、工程爆破与防化器材及模拟训练器材、车辆、仪器仪表、消防器材、环保设备、工程与建筑机械、信息与通讯设备、化工材料（危险品除外）、金属与非金属材料及其制品、工程建筑材料的开发、设计、制造、销售；设备维修；民用爆破器材企业的投资管理；货物仓储、工程勘察设计、施工、承包、监理；设备安装；国内展览；种植业、养殖业经营；农副产品深加工；与上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；进出口业务；承包境外工业工程和境内国际招标工程。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
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	报告期内，除中兵火箭外，中国兵器工业集团有限公司通过其下属全资子公司实际控制了其余11家境内外上市公司，具体如下：北方导航、凌云股份、晋西车轴、光电股份、北化股份、内蒙一机、北方股份、北方国际、长春一东、华锦股份、江南化工。			

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
中兵投资管理有限责任公司	史艳晓	2014 年 03 月 18 日	100,000 万元人民币	投资管理；资产管理；项目投资；经济信息咨询。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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

#### 五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 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	2026 年 04 月 22 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2026）1-1206 号
注册会计师姓名	薛志娟、陈硕京

审计报告正文

## 审 计 报 告

天健审（2026）1-1206 号

中兵红箭股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中兵红箭股份有限公司（以下简称中兵红箭公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中兵红箭公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中兵红箭公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）和附注五（二）1。

中兵红箭公司的营业收入主要来自于民品收入和特种装备业务收入，民品收入主要包括超硬材料及其附属产品和汽车及零部件业务；特种装备业务收入主要包括解缴部队收入和配套其他军工企业收入等。2025 年度，中兵红箭公司的营业收入为人民币 927,394.17 万元，其中超硬材料业务的营业收入为人民币 161,573.30 万元，占营业收入的 17.42%，汽车及零部件的营业收入为人民币 38,877.37 万元，占营业收入的 4.19%，特种装备及其他业务的营业收入为人民币 726,943.50 万元，占营业收入的 78.39%。

由于营业收入是中兵红箭公司关键业绩指标之一，可能存在中兵红箭公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按产品等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于民品收入，选取项目检查相关支持性文件，包括订单、销售发票、出库单及客户签收单等；对于特种装备业务收入核对销售合同、验收合格证、出库单、交接单等支持性文件；对于出口收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、销售发票等；

（5）结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十三）和附注五 7。

截至 2025 年 12 月 31 日，中兵红箭公司存货账面余额为人民币 256,672.75 万元，跌价准备为人民币 19,107.99 万元，账面价值为人民币 237,564.76 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；

（4）评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

（5）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

（6）结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

（7）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

中兵红箭公司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**

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，管理层负责评估中兵红箭公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中兵红箭公司治理层（以下简称治理层）负责监督中兵红箭公司的财务报告过程。

## **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，就可能导致对中兵红箭公司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中兵红箭公司不能持续经营。

（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）就中兵红箭公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二六年四月二十二日

## 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：中兵火箭股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	6,177,909,474.76	6,339,045,756.12
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	197,945,980.06	108,115,627.76
应收账款	3,640,699,571.00	1,423,715,133.80
应收款项融资	87,275,579.75	179,242,166.69
预付款项	145,765,877.85	157,767,847.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,296,458.36	20,861,162.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,375,647,561.41	2,361,905,193.26
其中：数据资源		
合同资产	573,156,816.85	179,636,123.08
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,067,113.92	100,167,321.20
<b>流动资产合计</b>	<b>13,238,764,433.96</b>	<b>10,870,456,332.13</b>
<b>非流动资产：</b>		
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	26,743,603.15	29,749,425.25
固定资产	4,165,443,992.99	3,779,434,951.44

在建工程	962,142,438.66	760,219,024.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,343,010.43	15,839,496.34
无形资产	602,779,447.80	460,719,544.73
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	11,417,822.51	4,075,964.89
递延所得税资产	40,796,760.45	28,070,184.77
其他非流动资产	121,752,912.58	125,514,667.24
非流动资产合计	5,953,419,988.57	5,203,623,259.57
资产总计	19,192,184,422.53	16,074,079,591.70
流动负债：		
短期借款	238,109,091.66	220,211,388.91
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	2,432,163,768.09	1,544,987,974.59
应付账款	3,325,661,344.85	2,102,559,176.11
预收款项		
合同负债	1,343,330,303.80	677,596,704.09
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	200,207,416.50	190,320,968.72
应交税费	95,449,997.08	20,825,833.06
其他应付款	193,620,411.12	231,277,729.31
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	61,464,265.31	31,441,396.35
其他流动负债	59,436,447.22	73,364,937.22
流动负债合计	7,949,443,045.63	5,092,586,108.36
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	267,725,031.41	196,919,443.95

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,635,364.30	7,425,698.01
长期应付款	288,830,418.19	305,315,810.30
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	105,427,275.09	34,615,375.34
递延所得税负债	106,787,756.18	92,672,968.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	784,405,845.17	636,949,296.54
负债合计	8,733,848,890.80	5,729,535,404.90
所有者权益：		
股本	1,392,558,982.00	1,392,558,982.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,976,845,374.53	3,920,445,374.53
减：库存股		
其他综合收益	731,377.79	1,515,522.60
专项储备	64,909,081.10	66,767,884.21
盈余公积	147,160,308.98	144,721,261.95
一般风险准备		
未分配利润	4,759,509,066.14	4,720,252,070.01
归属于母公司所有者权益合计	10,341,714,190.54	10,246,261,095.30
少数股东权益	116,621,341.19	98,283,091.50
所有者权益合计	10,458,335,531.73	10,344,544,186.80
负债和所有者权益总计	19,192,184,422.53	16,074,079,591.70

法定代表人：魏军    主管会计工作负责人：郭小康    会计机构负责人：王艳军

## 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	414,644,169.95	405,418,730.32
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	2,086,159.04	464,057.43
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	104,427,591.76	87,000,000.00
流动资产合计	521,157,920.75	492,882,787.75
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	6,563,949,669.47	6,560,149,669.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	183,469.17	204,341.07
固定资产	4,026,897.62	3,709,911.09
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		7,397,973.94
无形资产	5,723,752.07	3,923,608.27
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	6,573,883,788.33	6,575,385,503.84
资产总计	7,095,041,709.08	7,068,268,291.59
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	17,188,428.57	12,281,721.33
应交税费	1,305,158.64	363,407.60
其他应付款	10,466,341.09	6,279,846.67
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		7,651,503.58
其他流动负债		
流动负债合计	28,959,928.30	26,576,479.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	28,959,928.30	26,576,479.18
所有者权益：		
股本	1,392,558,982.00	1,392,558,982.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,004,591,487.18	5,004,591,487.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	147,074,486.02	144,635,438.99
未分配利润	521,856,825.58	499,905,904.24
所有者权益合计	7,066,081,780.78	7,041,691,812.41
负债和所有者权益总计	7,095,041,709.08	7,068,268,291.59

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	9,273,941,700.67	4,569,178,640.70
其中：营业收入	9,273,941,700.67	4,569,178,640.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,011,262,069.27	4,801,554,441.28
其中：营业成本	7,943,511,882.82	3,872,778,029.59
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	48,499,421.31	33,234,163.13
销售费用	36,254,613.01	40,616,646.60
管理费用	576,558,471.85	516,817,623.57
研发费用	483,172,977.15	417,577,734.77
财务费用	-76,735,296.87	-79,469,756.38
其中：利息费用	1,859,412.59	15,363,647.42
利息收入	79,360,383.90	95,202,913.07
加：其他收益	33,785,371.66	40,594,668.99
投资收益（损失以“-”号填列）		724,541.10
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		
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）	-71,257,862.94	-28,890,137.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-134,796,215.45	-155,430,333.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	81,228.70	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	90,492,153.37	-375,377,062.25
加：营业外收入	10,041,673.42	21,153,733.15
减：营业外支出	8,291,907.00	7,969,021.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	92,241,919.79	-362,192,350.14
减：所得税费用	31,719,496.17	5,650,931.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,522,423.62	-367,843,281.72
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	60,522,423.62	-367,843,281.72
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	41,696,043.16	-327,325,955.94
2. 少数股东损益	18,826,380.46	-40,517,325.78
六、其他综合收益的税后净额	-784,771.82	-650,818.66
归属母公司所有者的其他综合收益	-784,144.81	-651,445.67

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	-784,144.81	-651,445.67
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	-784,144.81	-651,445.67
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	-627.01	627.01
七、综合收益总额	59,737,651.80	-368,494,100.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,911,898.35	-327,977,401.61
归属于少数股东的综合收益总额	18,825,753.45	-40,516,698.77
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0299	-0.2351
（二）稀释每股收益	0.0299	-0.2351

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：魏军    主管会计工作负责人：郭小康    会计机构负责人：王艳军

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	35,932.72	0.00
减：营业成本	52,492,277.66	20,871.88
税金及附加	8,407.34	7,334.69
销售费用		
管理费用	55,904,244.80	59,199,843.40
研发费用		
财务费用	-9,337,000.24	-1,985,778.97
其中：利息费用	31,896.42	538,955.69
利息收入	9,378,713.66	2,534,853.66
加：其他收益	168,977.77	102,873.44
投资收益（损失以“-”号填列）	123,915,045.37	157,676,358.35

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）	148,249.44	-53,562.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,200,275.74	100,483,398.13
加：营业外收入	10,292.63	
减：营业外支出	820,600.00	917,770.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,389,968.37	99,565,628.13
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,389,968.37	99,565,628.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,389,968.37	99,565,628.13
（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	24,389,968.37	99,565,628.13
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	2025 年度	2024 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	7,744,042,824.17	4,670,172,468.43
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	3,691,215.52	12,882,788.95
收到其他与经营活动有关的现金	338,821,557.44	305,341,502.88
经营活动现金流入小计	8,086,555,597.13	4,988,396,760.26
购买商品、接受劳务支付的现金	5,507,024,072.05	2,789,467,807.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,521,983,568.96	1,444,107,627.14
支付的各项税费	194,341,822.45	184,441,653.89
支付其他与经营活动有关的现金	380,212,737.15	297,187,485.39
经营活动现金流出小计	7,603,562,200.61	4,715,204,573.83
经营活动产生的现金流量净额	482,993,396.52	273,192,186.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		724,541.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,085,104.00	687,256.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	124,694,466.71	31,778,671.00
投资活动现金流入小计	126,779,570.71	83,190,468.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	867,269,801.31	570,232,762.47
投资支付的现金		50,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	867,269,801.31	620,232,762.47
投资活动产生的现金流量净额	-740,490,230.60	-537,042,294.37

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		25,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	799,247,485.99	944,890,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	17,343,418.00	99,592,200.00
筹资活动现金流入小计	816,590,903.99	1,069,582,200.00
偿还债务支付的现金	682,438,410.06	843,414,285.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,983,783.52	90,912,317.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	76,842,966.86	35,243,142.60
筹资活动现金流出小计	769,265,160.44	969,569,746.11
筹资活动产生的现金流量净额	47,325,743.55	100,012,453.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-277,421.34	37,094.25
五、现金及现金等价物净增加额	-210,448,511.87	-163,800,559.80
加：期初现金及现金等价物余额	6,314,402,338.12	6,478,202,897.92
六、期末现金及现金等价物余额	6,103,953,826.25	6,314,402,338.12

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,125,020.14	6,382,059.21
经营活动现金流入小计	10,125,020.14	6,382,059.21
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	28,761,776.96	34,637,513.16
支付的各项税费	28,157.16	7,271.59
支付其他与经营活动有关的现金	64,168,240.31	16,505,929.75
经营活动现金流出小计	92,958,174.43	51,150,714.50
经营活动产生的现金流量净额	-82,833,154.29	-44,768,655.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	92,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	124,004,722.17	157,699,061.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	216,004,722.17	207,699,061.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,462,728.25	4,862,811.00
投资支付的现金	110,800,000.00	117,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	116,262,728.25	121,862,811.00
投资活动产生的现金流量净额	99,741,993.92	85,836,250.10
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,549,576.92
支付其他与筹资活动有关的现金	7,683,400.00	7,683,400.00
筹资活动现金流出小计	7,683,400.00	84,232,976.92
筹资活动产生的现金流量净额	-7,683,400.00	-84,232,976.92
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	9,225,439.63	-43,165,382.11
加：期初现金及现金等价物余额	405,418,730.32	448,584,112.43
六、期末现金及现金等价物余额	414,644,169.95	405,418,730.32

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,392,558,982.00				3,920,445,374.53		1,515,522.60	66,767,884.21	144,721,261.95		4,720,252,070.01		10,246,261,095.30	98,283,091.50	10,344,544,186.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,392,558,982.00				3,920,445,374.53		1,515,522.60	66,767,884.21	144,721,261.95		4,720,252,070.01		10,246,261,095.30	98,283,091.50	10,344,544,186.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					56,400,000.00		-784,144.81	-1,858,803.11	2,439,047.03		39,256,996.13		95,453,095.24	18,338,249.69	113,791,344.93
（一）综合收益总额							-784,144.81				41,696,043.16		40,911,898.35	18,825,753.45	59,737,651.80
（二）所有者投入和减少资本					56,400,000.00								56,400,000.00		56,400,000.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入															

项目	2025 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		
	优先股	永续债	其他											
资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					56,400,000.00							56,400,000.00		56,400,000.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									2,439,047.03	-2,439,047.03				
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														

项目	2025 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												
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								-1,858,803.11				-1,858,803.11	-487,503.76	-2,346,306.87	
1. 本期提取								39,696,580.58				39,696,580.58	1,588,929.95	41,285,510.53	
2. 本期使用								-41,555,383.69				-41,555,383.69	-2,076,433.71	-43,631,817.40	
(六) 其他															
四、本期末余额	1,392,558,982.00				3,976,845,374.53		731,377.79	64,909,081.10	147,160,308.98		4,759,509,066.14		10,341,714,190.54	116,621,341.19	10,458,335,531.73

上期金额

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	1,392,558,982.00				3,802,481,882.82		2,166,968.27	63,132,398.24	134,764,699.14		5,134,084,165.68		10,529,189,096.15		10,529,189,096.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,392,558,982.00				3,802,481,882.82		2,166,968.27	63,132,398.24	134,764,699.14		5,134,084,165.68		10,529,189,096.15		10,529,189,096.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					117,963,491.71		-651,445.67	3,635,485.97	9,956,562.81		-413,832,095.67		-282,928,000.85	98,283,091.50	-184,644,909.35
（一）综合收益总额							-651,445.67				-327,325,955.94		-327,977,401.61	-40,516,698.77	-368,494,100.38
（二）所有者投入和减少资本					117,963,491.71								117,963,491.71	139,254,432.85	257,217,924.56
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															

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												
的金额															
4. 其他					117,963,491.71								117,963,491.71	139,254,432.85	257,217,924.56
(三) 利润分配										9,956,562.81	-86,506,139.73	-76,549,576.92			-76,549,576.92
1. 提取盈余公积										9,956,562.81	-9,956,562.81				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配												-76,549,576.92			-76,549,576.92
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															

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		
	优先股	永续债	其他											
转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								3,635,485.97				3,635,485.97	-454,642.58	3,180,843.39
1. 本期提取								49,598,975.04				49,598,975.04	3,200,687.33	52,799,662.37
2. 本期使用								-45,963,489.07				-45,963,489.07	-3,655,329.91	-49,618,818.98
(六) 其他														
四、本期末余额	1,392,558,982.00				3,920,445,374.53		1,515,522.60	66,767,884.21	144,721,261.95		4,720,252,070.01	10,246,261,095.30	98,283,091.50	10,344,544,186.80

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	1,392,558,982.00				5,004,591,487.18				144,635,438.99	499,905,904.24		7,041,691,812.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,392,558,982.00				5,004,591,487.18				144,635,438.99	499,905,904.24		7,041,691,812.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,439,047.03	21,950,921.34		24,389,968.37
(一) 综合收益总额										24,389,968.37		24,389,968.37

项目	2025 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								
(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								2,439,047.03	-2,439,047.03			
1. 提取盈余公积								2,439,047.03	-2,439,047.03			
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	1,392,558,982.00				5,004,591,487.18				147,074,486.02	521,856,825.58		7,066,081,780.78

上期金额

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	1,392,558,982.00				5,004,591,487.18				134,678,876.18	486,846,415.84		7,018,675,761.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

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								
二、本年期初余额	1,392,558,982.00				5,004,591,487.18				134,678,876.18	486,846,415.84		7,018,675,761.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								9,956,562.81	13,059,488.40			23,016,051.21
（一）综合收益总额									99,565,628.13			99,565,628.13
（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								9,956,562.81	-86,506,139.73			-76,549,576.92
1. 提取盈余公积								9,956,562.81	-9,956,562.81			
2. 对所有者（或股东）的分配									-76,549,576.92			-76,549,576.92
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	1,392,558,982.00				5,004,591,487.18				144,635,438.99	499,905,904.24		7,041,691,812.41

### 三、公司基本情况

中兵火箭股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为成都配件厂，成立于 1965 年，由前上海大中华汽车材料制造厂、上海宝昌活塞厂与成都柴油机厂合并组建而成。注册地：河南省南阳市两相路 569 号。公司现持有统一社会信用代码为 914303002019225625 的营业执照，注册资本 1,392,558,982.00 元，股份总数 1,392,558,982 股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份 A 股 1,392,558,982 股。公司股票已于 1993 年 10 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为民品和特种装备的生产和销售。民品主要包括超硬材料及其附属产品和汽车及零部件产品，特种装备主要包括解缴部队产品和配套其他军工企业产品。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 22 日第十一届第四十四次董事会批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 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：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 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账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司	利润总额超过集团利润总额的 15%

### 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) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### （2）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

## （2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量方法

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

#### ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

### 3) 金融负债的后续计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

#### ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### ③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### ④以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### 4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### ①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a、收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b、金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### （4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### （5）金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移

不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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上列示的账面价值；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，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。

#### 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	银行承兑汇票	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
应收军工票据	履行其支付合同现金流量义务的能力很强	

		续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——账龄组合	包括除上述组合之外的应收票据	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
应收账款——关联方组合	本公司与兵器工业集团公司及其附属企业的应收款项信用风险较低，可以确定为一个组合分类	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
应收账款——解缴部队组合	本公司根据以往的历史损失经验及目前经济状况，认为因解缴部队产品发生的应收款项无信用风险，可以确定为一个组合分类	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
应收账款——账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项	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
其他应收款——关联方组合	本公司与兵器工业集团公司及其附属企业的其他应收款信用风险较低，可以确定为一个组合分类	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
其他应收款——账龄组合	除上述组合之外的其他应收款	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
合同资产——解缴部队组合	本公司根据以往的历史损失经验及目前经济状况，认为因解缴部队产品发生的应收款项无信用风险，可以确定为一个组合分类	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
合同资产——账龄组合	包括除上述组合之外的合同资产	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

## 2) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五 / 11、金融工具。

## 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五 / 11、金融工具 / (5)。

## 14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五 / 11、金融工具 / (5)。

## 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五 / 11、金融工具 / (5)。

## 16、合同资产

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

## 17、存货

### (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法和月末一次加权平均法。

### (3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### 2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (5) 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 18、持有待售资产

### 19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五 / 11、金融工具 / (5) 金融工具减值。

### 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五 / 11、金融工具 / (5) 金融工具减值。

### 21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五 / 11、金融工具 / (5) 金融工具减值。

### 22、长期股权投资

#### (1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### (2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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除外。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### （4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### 1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

#### ①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### ②合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### ①个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## ②合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 23、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

(1) 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和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (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	20年-50年	3%-5%	1.90%-4.85%
机械设备	年限平均法	10年-20年	5%	4.75%-9.50%
机械设备	双倍余额递减法	10年-20年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	4年-13年	3%-5%	7.31%-24.25%
电子设备及其他	年限平均法	3年-14年	3%-5%	6.79%-32.33%

注：子公司中南钻石有限公司的机器设备包括通用设备和专用设备，其中，专用设备依据设备性能特征采用双倍余额递减法计提折旧，其他通用设备采用年限平均法。

## 25、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准
机械设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子设备及其他	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50.00 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5.00 年	直线法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 10.00 年	直线法
非专利技术	按预期受益期限确定使用寿命为 5.00、 10.00 年	直线法
商标权	按预期受益期限确定使用寿命为 10.00 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

## (1) 工资及劳务费

工资及劳务费包括在项目研究开发过程中，项目承担单位支付给参与项目研究的本单位职工的工资、奖金、津贴、补贴等工资性支出以及支付给参与项目研究的其他人员的劳务费用。

## (2) 材料费

材料费是指在项目研究开发过程中必须使用的各种外购原材料、辅助材料、成品（含嵌入式软件）、半成品、存储器、元器件、陪试品和专用低值易耗品等所需费用，包括购买价款和运输、保险、装卸、筛选、整理、质保、废品损失等费用，以及相关税费。

## (3) 燃料动力费

燃料动力费是指在项目研究开发过程中直接消耗且可以单独计算的水、电、气、燃料等费用。燃料动力费根据批准的科研任务明确的产品和部件数量、试验次数，以及消耗标准和价格计列，不包括单位日常运行所发生的间接同类费用。

## (4) 事务费

在项目研究开发过程中必须发生的会议费、差旅费和专家咨询费。

会议费是指在项目研究开发过程中组织开展学术研讨、咨询、评审以及项目协调等活动发生的会议场所租赁费、租车费、资料费、伙食费、住宿费、交通费等。

差旅费是指在项目研究开发过程中需要开展科学实验（试验）、科学考察、业务调研、学术交流等而发生的国内外差旅费，包括交通费、住宿费、伙食补贴费等。

专家咨询费是指在项目研究开发过程中一次性支付给外单位专家的评审咨询费用。

#### (5) 管理费

在项目研究开发过程中直接发生的管理性支出，以及分摊转入的研制费用（或制造费用）及管理费用等。

#### (6) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

#### (7) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (8) 外协费

在项目研究开发过程中，项目承担单位由于自身的技术、工艺和设备等条件限制，必须由外单位进行研制、研究、设计、加工、检测、软件评测、试验等所需的费用。

项目承担单位内部研究机构、车间、独立核算的非法人单位之间协作的科研任务所发生的费用，不得作为外协费计列，由项目承担单位根据科研任务所消耗费用的性质，分别计入科研项目相应成本费用。

不承担科研任务的总（主）承包单位安排给所属法人单位（含控股公司）的科研任务所需经费不得作为外协费计列，有关费用由各科研任务承担单位根据所消耗费用的性质分别计算，汇总计入科研项目相应成本费用。

#### (9) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证

明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 30、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

向职工提供的辞退福利，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：

1) 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；2) 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。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **34、预计负债**

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 35、股份支付

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、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) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②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公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④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；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### (3) 收入确认的具体方法

#### 1) 特种装备业务收入确认时点

解缴部队业务收入，在取得验收合格证时确认销售收入；配套其他军工企业收入，在取得验收合格证及双方交接凭单后确认收入。

#### 2) 民品收入确认时点

一般情况下，确认民品收入的具体时点为：货物已发运，符合合同或协议规定的条件，取得对方收货确认单据后确认收入。

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

## 38、合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

##### a、租赁负债的初始计量金额；

b、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；

c、承租人发生的初始直接费用；

d、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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

## ②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## ③售后租回

公司作为承租人，按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 1) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

## ②融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ③售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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。

### （2）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### 43、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

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2025 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

#### 44、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、5%、6%、3%
消费税	应纳税销售额（量）	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	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
中南钻石有限公司	15%
郑州中南杰特超硬材料有限公司	15%
成都银河动力有限公司	15%
河南北方红阳机电有限公司	15%
南阳北方向东工业有限公司	15%
郑州红宇专用汽车有限责任公司	15%
南阳北方红宇机电制造有限公司	15%
吉林江机特种工业有限公司	15%
山东北方滨海机器有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### 1. 企业所得税

(1) 2025 年 11 月 4 日，中南钻石有限公司被河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202541002025 高新技术企业证书，有效期三年。有效期内，企业所得税减按 15%的比例缴纳。

(2) 2024 年 11 月 21 日，郑州红宇专用汽车有限责任公司被河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202441002957 高新技术企业证书，有效期三年，有效期内，企业所得税减按 15%的比例缴纳。

(3) 2025 年 10 月 28 日，吉林江机特种工业有限公司被吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局批准认定为高新技术企业，并取得证书编号为 GR202522000428 高新技术企业证书，有效期三年。有效期内，企业所得税减按 15%的比例缴纳。

(4) 2024 年 10 月，南阳北方向东工业有限公司被河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202441001197 的高新技术企业证书，有效期三年。有效期内，企业所得税减按 15%的比例缴纳。

(5) 2024 年 12 月，成都银河动力有限公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局核发的高新技术企业证书，编号：GR202451002391，有效期三年，本年度享受优惠税率 15%计缴企业所得税。

(6) 2025 年 11 月 4 日，河南北方红阳机电有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202541000680 的高新技术企业证书，有效期三年。有效期内，企业所得税减按 15%的比例缴纳。

(7) 2025 年 11 月 4 日，南阳北方红宇机电制造有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202541001210 的高新技术企业证书，有效期三年。有效期内，企业所得税减按 15%的比例缴纳。

(8) 2023 年 11 月 22 日，郑州中南杰特超硬材料有限公司被河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202341000635 的高新技术企业证书，有效期三年。有效期内，企业所得税减按 15%的比例缴纳。

(9) 2023 年 11 月 29 日，山东北方滨海机器有限公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202337000214 的高新技术企业证书，有效期三年，有效期内享受 15%的所得税优惠税率。

## 2. 增值税

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

## 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	14,315.00	5,700.45
银行存款	159,283,540.92	220,006,030.97
其他货币资金	74,034,186.94	24,687,697.18
存放财务公司款项	5,944,577,431.90	6,094,346,327.52
合计	6,177,909,474.76	6,339,045,756.12

其他说明：

### (1) 资金集中管理情况

公司通过财务公司对母公司及成员单位资金实行集中统一管理，截至 2025 年 12 月 31 日在财务公司的存款金额为 5,944,577,431.90 元。

### (3) 其他说明

使用权受限的货币资金的情况

单位：元

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	73,955,648.51	24,643,418.00
小 计	73,955,648.51	24,643,418.00

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、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	95,334,211.08	72,849,326.61
商业承兑票据	34,682,109.96	3,953,433.13
军工票据	67,929,659.02	31,312,868.02
合计	197,945,980.06	108,115,627.76

## (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	202,992,181.96	100.00%	5,046,201.90	2.49%	197,945,980.06	109,341,956.81	100.00%	1,226,329.05	1.12%	108,115,627.76
其中：										
银行承兑汇票	96,297,182.91	47.44%	962,971.83	1.00%	95,334,211.08	73,585,178.39	67.30%	735,851.78	1.00%	72,849,326.61
商业承兑汇票	38,079,181.86	18.76%	3,397,071.90	8.92%	34,682,109.96	4,127,618.80	3.77%	174,185.67	4.22%	3,953,433.13
军工票据	68,615,817.19	33.80%	686,158.17	1.00%	67,929,659.02	31,629,159.62	28.93%	316,291.60	1.00%	31,312,868.02
合计	202,992,181.96	100.00%	5,046,201.90	2.49%	197,945,980.06	109,341,956.81	100.00%	1,226,329.05	1.12%	108,115,627.76

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
银行承兑汇票组合	96,297,182.91	962,971.83	1.00%
商业承兑汇票组合	38,079,181.86	3,397,071.90	8.92%
军工票据组合	68,615,817.19	686,158.17	1.00%
合计	202,992,181.96	5,046,201.90	

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	
按组合计提坏账准备	1,226,329.05	3,819,872.85				5,046,201.90
合计	1,226,329.05	3,819,872.85				5,046,201.90

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	196,696,651.46	
商业承兑票据	8,892,586.49	
合计	205,589,237.95	

### (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:

## 5、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）	3,576,046,914.26	1,025,839,866.15
1 至 2 年	132,091,118.00	379,199,276.66
2 至 3 年	22,834,116.27	116,388,610.43
3 年以上	128,562,188.78	56,435,265.38
3 至 4 年	96,535,165.45	30,892,254.17
4 至 5 年	24,000,111.93	9,638,434.81
5 年以上	8,026,911.40	15,904,576.40
合计	3,859,534,337.31	1,577,863,018.62

## (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	6,154,638.40	0.16%	6,154,638.40	100.00%			13,474,238.40	0.85%	13,474,238.40	100.00%	
其中：											
按组合计提坏账准备的应收账款	3,853,379,698.91	99.84%	212,680,127.91	5.52%	3,640,699,571.00		1,564,388,780.22	99.15%	140,673,646.42	8.99%	1,423,715,133.80
其中：											
账龄组合	525,807,611.30	13.62%	195,836,020.37	37.24%	329,971,590.93		470,851,451.07	29.84%	87,954,374.27	18.68%	382,897,076.80
关联方组合	181,176,675.95	4.70%	16,844,107.54	9.30%	164,332,568.41		226,259,241.16	14.34%	52,719,272.15	23.30%	173,539,969.01
解缴部队组合	3,146,395,411.66	81.52%			3,146,395,411.66		867,278,087.99	54.97%			867,278,087.99
合计	3,859,534,337.31	100.00%	218,834,766.31	5.67%	3,640,699,571.00		1,577,863,018.62	100.00%	154,147,884.82	9.77%	1,423,715,133.80

按单项计提坏账准备：

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
单位 1	7,319,600.00	7,319,600.00				预计无法收回
单位 2	6,126,080.00	6,126,080.00	6,126,080.00	6,126,080.00	100.00%	预计无法收回
单位 3	28,558.40	28,558.40	28,558.40	28,558.40	100.00%	预计无法收回
合计	13,474,238.40	13,474,238.40	6,154,638.40	6,154,638.40		

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
账龄组合	525,807,611.30	195,836,020.37	37.24%
关联方组合	181,176,675.95	16,844,107.54	9.30%

解缴部队组合	3,146,395,411.66		
合计	3,853,379,698.91	212,680,127.91	

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	
单项计提坏账准备	13,474,238.40	-7,319,600.00				6,154,638.40
按组合计提坏账准备	140,673,646.42	74,667,551.30		2,661,069.81		212,680,127.91
合计	154,147,884.82	67,347,951.30		2,661,069.81		218,834,766.31

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,661,069.81

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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

应收账款核销说明：

### (5) 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
单位 1	2,315,608,564.88	221,351,072.40	2,536,959,637.28	57.13%	
单位 2	583,947,922.79	25,212,340.60	609,160,263.39	13.72%	
单位 3	258,449,368.99	24,474,720.00	282,924,088.99	6.37%	
单位 4	112,471,163.20		112,471,163.20	2.53%	106,827,492.40
单位 5	106,454,875.26	5,533,568.00	111,988,443.26	2.52%	21,139,137.76
合计	3,376,931,895.12	276,571,701.00	3,653,503,596.12	82.27%	127,966,630.16

## 6、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
应收质保金	581,396,669.61	8,239,852.76	573,156,816.85	183,127,627.76	3,491,504.68	179,636,123.08
合计	581,396,669.61	8,239,852.76	573,156,816.85	183,127,627.76	3,491,504.68	179,636,123.08

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## (3) 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	581,396,669.61	100.00%	8,239,852.76	1.42%	573,156,816.85	183,127,627.76	100.00%	3,491,504.68	1.91%	179,636,123.08
其中：										
按组合计提减值准备	581,396,669.61	100.00%	8,239,852.76	1.42%	573,156,816.85	183,127,627.76	100.00%	3,491,504.68	1.91%	179,636,123.08
合计	581,396,669.61	100.00%	8,239,852.76	1.42%	573,156,816.85	183,127,627.76	100.00%	3,491,504.68	1.91%	179,636,123.08

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
账龄组合	411,992,637.21	8,239,852.76	2.00%
解缴部队组合	169,404,032.40		
合计	581,396,669.61	8,239,852.76	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 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
按组合计提减值准备	4,748,348.08			预计无法收回
合计	4,748,348.08			——

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) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、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
银行承兑汇票	87,275,579.75	179,242,166.69
合计	87,275,579.75	179,242,166.69

### (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	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		值)	值)	
2025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	
按组合计提减值准备	1,792,421.71	-918,164.25				874,257.46
合计	1,792,421.71	-918,164.25				874,257.46

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
银行承兑汇票	179,771,058.67	
合计	179,771,058.67	

### (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

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,296,458.36	20,861,162.36
合计	19,296,458.36	20,861,162.36

## (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
----	------	------

## 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) 应收股利**

**1) 应收股利分类**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**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股利情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

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：

## (3) 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
保证金	1,644,125.89	3,614,337.90
备用金	838,796.50	794,457.74
代垫款及其他	21,253,107.79	22,432,811.18
合计	23,736,030.18	26,841,606.82

## 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）	16,162,091.38	19,554,039.96
1 至 2 年	2,958,723.84	2,492,874.84
2 至 3 年	1,056,968.27	1,476,281.77
3 年以上	3,558,246.69	3,318,410.25
3 至 4 年	601,857.71	551,290.78
4 至 5 年	351,500.00	116,156.02
5 年以上	2,604,888.98	2,650,963.45
合计	23,736,030.18	26,841,606.82

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	549,940.43	2.32%	549,940.43	100.00%		2,471,292.73	9.21%	2,471,292.73	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	23,186,089.75	97.68%	3,889,631.39	16.78%	19,296,458.36	24,370,314.09	90.79%	3,509,151.73	14.40%	20,861,162.36
其中：										
应收关联方款项组合	3,625,049.31	15.27%	302,389.82	8.34%	118,190.42	3,184,704.50	11.86%	97,003.85	3.05%	3,087,700.65
账龄组合	19,561,040.44	82.41%	3,587,241.57	18.34%	19,178,267.94	21,185,609.59	78.93%	3,412,147.88	16.11%	17,773,461.71
合计	23,736,030.18	100.00%	4,439,571.82	18.70%	19,296,458.36	26,841,606.82	100.00%	5,980,444.46	22.28%	20,861,162.36

按单项计提坏账准备：

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

单位 1	286,756.29	286,756.29	286,756.29	286,756.29	100.00%	预计无法收回
单位 2	84,000.00	84,000.00	84,000.00	84,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 3	27,288.00	27,288.00	27,288.00	27,288.00	100.00%	预计无法收回
其他单位小计	2,073,248.44	2,073,248.44	151,896.14	151,896.14	100.00%	预计无法收回
合计	2,471,292.73	2,471,292.73	549,940.43	549,940.43		

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
应收关联方款项组合	3,625,049.31	302,389.82	8.34%
账龄组合	19,561,040.44	3,587,241.57	18.34%
合计	23,186,089.75	3,889,631.39	

确定该组合依据的说明:

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	246,903.64	3,262,248.09	2,471,292.73	5,980,444.46
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-55,751.72	479,965.93	585,890.44	1,010,104.65
本期核销		43,734.55	2,507,242.74	2,550,977.29
2025 年 12 月 31 日余额	191,151.92	3,698,479.47	549,940.43	4,439,571.82

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

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	
其他应收款坏账准备	5,980,444.46	1,010,104.65		2,550,977.29		4,439,571.82
合计	5,980,444.46	1,010,104.65		2,550,977.29		4,439,571.82

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,550,977.29

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

## 6) 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	代垫款及其他	1,344,000.00	1 年以内（含 1 年）	5.66%	52,550.40
单位 2	代垫款及其他	972,490.82	1 年以内（含 1 年）	4.10%	16,532.34
单位 3	保证金	860,080.00	1 年以内（含 1 年）	3.62%	14,621.36
单位 4	代垫款及其他	750,000.00	2-3 年（含 3 年）	3.16%	187,500.00
单位 5	代垫款及其他	739,476.55	1 年以内（含 1 年）	3.12%	0.00
合计		4,666,047.37		19.66%	271,204.10

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、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	138,332,205.68	94.90%	100,469,417.27	63.68%
1 至 2 年	1,954,048.95	1.34%	51,676,718.34	32.76%
2 至 3 年	576,607.97	0.40%	4,891,190.15	3.10%
3 年以上	4,903,015.25	3.36%	730,522.10	0.46%
合计	145,765,877.85		157,767,847.86	

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：

单位：元

单位名称	期末数	未结算原因
单位 1	4,096,000.00	ZNL 价格尚未确定
小 计	4,096,000.00	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
单位 1	55,205,234.92	37.87
单位 2	20,154,611.58	13.83
单位 3	8,668,167.15	5.95
单位 4	8,132,928.00	5.58
单位 5	5,465,167.28	3.75
小 计	97,626,108.93	66.98

其他说明：

## 10、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	1,034,037,119.67	46,837,871.46	987,199,248.21	818,060,272.29	53,387,495.64	764,672,776.65
库存商品	926,060,399.97	115,834,107.09	810,226,292.88	1,245,491,096.25	103,283,971.98	1,142,207,124.27
周转材料	1,455,031.94	918,938.57	536,093.37	2,769,228.05	720,560.10	2,048,667.95
合同履约成本	7,201,886.38		7,201,886.38	16,869,362.07		16,869,362.07
发出商品	95,823,996.13	17,947,593.45	77,876,402.68	21,994,035.16	3,172,797.64	18,821,237.52
在途物资	1,803,364.15		1,803,364.15	2,191,020.00		2,191,020.00
委托加工物资	5,568,746.37		5,568,746.37	3,938,639.00		3,938,639.00
自制半成品及 在产品	494,776,962.95	9,541,435.58	485,235,527.37	457,586,992.19	46,430,626.39	411,156,365.80
合计	2,566,727,507.56	191,079,946.15	2,375,647,561.41	2,568,900,645.01	206,995,451.75	2,361,905,193.26

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

## (3) 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	53,387,495.64	2,319,151.56		8,868,775.74		46,837,871.46
库存商品	103,283,971.98	139,280,203.70		126,730,068.59		115,834,107.09
周转材料	720,560.10	198,378.47				918,938.57
发出商品	3,172,797.64	20,444,061.10		5,669,265.29		17,947,593.45
自制半成品及在产品	46,430,626.39	7,366,657.76		44,255,848.57		9,541,435.58
合计	206,995,451.75	169,608,452.59		185,523,958.19		191,079,946.15

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、库存商品、其他周转材料、委托加工物资、自制半成品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
发出商品	已经签订合同，以合同售价为可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

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

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
项目成本	16,869,362.07	12,501,172.30	22,168,647.99		7,201,886.38
小 计	16,869,362.07	12,501,172.30	22,168,647.99		7,201,886.38

## 11、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
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	21,064,625.44	100,167,321.20
预缴税款	2,488.48	
合计	21,067,113.92	100,167,321.20

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

**(3) 减值准备计提情况**

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）	
2025 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

**(4) 本期实际核销的债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

**15、其他债权投资****(1) 其他债权投资的情况**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

**(2) 期末重要的其他债权投资**

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

**(3) 减值准备计提情况**

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）	
2025 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

#### （4）本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

#### 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

#### 17、长期应收款

##### （1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (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）	
2025 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

## (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	

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

其他说明：

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

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

长期应收款核销说明：

### 18、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		
一、合营企业											
二、联营企业											

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：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

### 20、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	67,867,600.10			67,867,600.10
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				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	67,867,600.10			67,867,600.10
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	38,118,174.85			38,118,174.85
2. 本期增加金额	3,005,822.10			3,005,822.10
(1) 计提或摊销	3,005,822.10			3,005,822.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	41,123,996.95			41,123,996.95
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	26,743,603.15			26,743,603.15
2. 期初账面价值	29,749,425.25			29,749,425.25

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

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,161,545,233.32	3,775,824,604.25
固定资产清理	3,898,759.67	3,610,347.19
合计	4,165,443,992.99	3,779,434,951.44

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,994,651,353.40	5,929,009,502.79	53,886,036.27	625,087,066.71	8,602,633,959.17
2. 本期增加金额	399,802,084.65	495,613,786.78	3,420,540.54	107,193,788.47	1,006,030,200.44
(1) 购置	3,812,011.48	13,765,959.57	1,584,142.77	28,508,178.06	47,670,291.88
(2) 在建工程转入	227,429,130.41	477,274,336.68	1,544,109.72	70,224,044.44	776,471,621.25
(3) 企业合并增加					
其他	168,560,942.76	4,573,490.53	292,288.05	8,461,565.97	181,888,287.31
3. 本期减少金额	109,334,421.61	337,048,508.01	3,490,807.77	17,887,502.32	467,761,239.71
(1) 处置或报废	1,398,749.36	55,201,337.27	3,490,807.77	12,638,520.93	72,729,415.33
其他	107,935,672.25	281,847,170.74		5,248,981.39	395,031,824.38
4. 期末余额	2,285,119,016.44	6,087,574,781.56	53,815,769.04	714,393,352.86	9,140,902,919.90
二、累计折旧					
1. 期初余额	707,605,102.92	3,719,234,122.39	37,325,182.32	360,059,543.50	4,824,223,951.13
2. 本期增加金额	71,812,348.07	381,820,026.10	3,638,066.44	39,543,609.12	496,814,049.73
(1) 计提	71,812,348.07	381,820,026.10	3,638,066.44	39,543,609.12	496,814,049.73

3. 本期减少金额	10,308,226.97	317,682,771.97	3,287,717.43	12,466,082.36	343,744,798.73
(1) 处置或报废	1,353,954.09	52,038,433.25	3,287,717.43	12,092,092.40	68,772,197.17
其他	8,954,272.88	265,644,338.72		373,989.96	274,972,601.56
4. 期末余额	768,942,507.66	3,783,371,376.52	37,675,531.33	387,137,070.26	4,977,126,485.77
三、减值准备					
1. 期初余额		2,440,137.81	87,834.17	57,431.81	2,585,403.79
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		331,656.99	765.28	21,780.71	354,202.98
(1) 处置或报废		331,656.99	765.28	21,780.71	354,202.98
4. 期末余额		2,108,480.82	87,068.89	35,651.10	2,231,200.81
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,516,176,508.78	2,302,094,924.22	16,053,168.82	327,220,631.50	4,161,545,233.32
2. 期初账面价值	1,287,046,250.48	2,207,335,242.59	16,473,019.78	264,970,091.40	3,775,824,604.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	893,152,454.03	正在办理中

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	1,396,092.58	1,396,092.58
机械设备及其他	2,502,667.09	2,214,254.61
合计	3,898,759.67	3,610,347.19

其他说明:

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	924,291,998.92	752,930,898.50
工程物资	37,850,439.74	7,288,126.41
合计	962,142,438.66	760,219,024.91

### (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
在建工程	924,291,998.92		924,291,998.92	752,930,898.50		752,930,898.50
合计	924,291,998.92		924,291,998.92	752,930,898.50		752,930,898.50

## (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
工业金刚石生产线技术改造项目	520,800,000.00	84,753,862.14	32,749,822.35	87,352,371.89		30,151,312.60	99.00%	99%				其他
军品募投项目	317,840,000.00	80,053,904.73	53,463,179.92	132,012,812.60	1,504,272.05		100.00%	100%				募集资金
募投智能化**生产能力建设项目	225,700,000.00	77,045,688.86	65,774,776.95	51,591,970.31		91,228,495.50	99.00%	99%				募集资金、其他
6*项目	185,300,000.00	71,530,717.98	32,262,235.84	54,578,016.21		49,214,937.61	74.32%	74%	446,155.47	446,155.47	1.75%	其他
798 生产能力建设	199,000,000.00	35,294,837.48	26,121,483.14	8,059,175.72		53,357,144.90	88.00%	88%				其他
南阳项目	74,310,000.00	67,194,757.45	102,030,992.97	168,512,097.36		713,653.06	99.00%	99%				募集资金
大批量降价能力建设项目	49,800,000.00	32,857,360.20	20,075,400.55			52,932,760.75	99.00%	99%	97,319.44			其他
高品质人造金刚石生产线升级改造项目	929,100,000.00	436,718.74	295,366,935.04	84,136,236.51		211,667,417.27	31.84%	35%				其他
**能力建设项目	611,400,000.00	1,057,941.41	124,179,651.50			125,237,592.91	20.48%	20%				其他
合计	3,113,250,000.00	450,225,788.99	752,024,478.26	586,242,680.60	1,504,272.05	614,503,314.60			543,474.91	446,155.47		

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 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
专用材料	37,850,439.74		37,850,439.74	7,288,126.41		7,288,126.41
合计	37,850,439.74		37,850,439.74	7,288,126.41		7,288,126.41

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,478,586.40	21,917,784.63	565,318.06	38,961,689.09
2. 本期增加金额	21,826,113.24			21,826,113.24
租入	21,826,113.24			21,826,113.24

3. 本期减少金额	4,830,687.19	244,400.00		5,075,087.19
处置	4,830,687.19	244,400.00		5,075,087.19
4. 期末余额	33,474,012.45	21,673,384.63	565,318.06	55,712,715.14
二、累计折旧				
1. 期初余额	9,141,781.00	13,697,752.72	282,659.03	23,122,192.75
2. 本期增加金额	8,552,473.77	4,909,728.88	282,659.03	13,744,861.68
(1) 计提	8,552,473.77	4,909,728.88	282,659.03	13,744,861.68
3. 本期减少金额	3,497,349.72			3,497,349.72
(1) 处置	3,497,349.72			3,497,349.72
4. 期末余额	14,196,905.05	18,607,481.60	565,318.06	33,369,704.71
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	19,277,107.40	3,065,903.03		22,343,010.43
2. 期初账面价值	7,336,805.40	8,220,031.91	282,659.03	15,839,496.34

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、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	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	544,554,723.36	5,890,203.11	123,523,892.93	92,291,934.99	13,640,100.00	779,900,854.39
2. 本期增加金额	158,891,195.95			11,697,376.54		170,588,572.49
(1) 购置	158,891,195.95			11,697,376.54		170,588,572.49
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	703,445,919.31	5,890,203.11	123,523,892.93	103,989,311.53	13,640,100.00	950,489,426.88
二、累计摊销						
1. 期初余额	131,044,731.49	5,083,185.07	94,759,056.62	51,643,357.24	13,640,100.00	296,170,430.42
2. 本期增加金额	12,583,724.82	133,870.08	2,155,132.08	12,322,071.07		27,194,798.05
(1) 计提	12,583,724.82	133,870.08	2,155,132.08	12,322,071.07		27,194,798.05
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	143,628,456.31	5,217,055.15	96,914,188.70	63,965,428.31	13,640,100.00	309,725,128.47
三、减值准备						
1. 期初余额		418,379.96	22,592,499.28			23,010,879.24
2. 本期增加金额			1,333,871.37			1,333,871.37
(1) 计提			1,333,871.37			1,333,871.37
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		418,379.96	23,926,370.65			24,344,750.61
四、账面价值						
1. 期末账面价值	559,817,463.00	254,768.00	2,683,333.58	40,023,883.22		602,779,447.80
2. 期初账面价值	413,509,991.87	388,638.08	6,172,337.03	40,648,577.75		460,719,544.73

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 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(4) 无形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
非专利技术	1,333,871.37	0.00	1,333,871.37	不适用	不适用	不适用
合计	1,333,871.37	0.00	1,333,871.37			

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

27、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		
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		
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
----	----------------	-----------	-------------

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

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

**(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：

**28、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
装修费	4,034,602.05	8,883,159.13	1,532,593.59		11,385,167.59
活塞顶厚在线检测装置费	41,362.84		8,707.92		32,654.92
合计	4,075,964.89	8,883,159.13	1,541,301.51		11,417,822.51

其他说明：

**29、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	441,572,043.69	66,382,058.87	386,395,981.41	58,162,741.72
租赁负债	19,002,753.15	2,867,079.63	18,554,864.72	2,866,563.04
合计	460,574,796.84	69,249,138.50	404,950,846.13	61,029,304.76

**(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
固定资产折旧一次性扣除	882,857,176.78	132,428,576.52	819,310,393.66	122,896,559.05
应收款项融资减值	457,552.59	68,632.90	1,789,592.00	276,272.10
使用权资产	18,175,054.34	2,742,924.81	15,839,496.34	2,459,257.78

合计	901,489,783.71	135,240,134.23	836,939,482.00	125,632,088.93
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (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	26,741,133.25	40,796,760.45	32,959,119.99	28,070,184.77
递延所得税负债	26,741,133.25	106,787,756.18	32,959,119.99	92,672,968.94

## (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	12,644,246.69	12,834,338.09
可抵扣亏损	2,424,203,735.16	2,491,004,456.58
递延收益	105,427,275.09	34,615,375.34
合计	2,542,275,256.94	2,538,454,170.01

## (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
2025 年		314,817,245.22	
2026 年	390,239,915.58	390,239,915.58	
2027 年	542,239,341.99	542,239,341.99	
2028 年	379,796,579.63	379,796,579.63	
2029 年	863,911,374.16	863,911,374.16	
2030 年	248,016,523.80		
合计	2,424,203,735.16	2,491,004,456.58	

其他说明：

## 30、其他非流动资产

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
合同履约成本	12,525,831.65		12,525,831.65	8,213,758.86		8,213,758.86
预付工程及设备款	109,227,080.93		109,227,080.93	117,300,908.38		117,300,908.38
合计	121,752,912.58		121,752,912.58	125,514,667.24		125,514,667.24

其他说明：

## 31、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	73,955,648.51	73,955,648.51	保证金	银行承兑汇票保证金	24,643,418.00	24,643,418.00	保证金	银行承兑汇票保证金
合计	73,955,648.51	73,955,648.51			24,643,418.00	24,643,418.00		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	238,109,091.66	220,211,388.91
合计	238,109,091.66	220,211,388.91

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,290,066,974.00	1,461,949,911.87
银行承兑汇票	142,096,794.09	83,038,062.72

合计	2,432,163,768.09	1,544,987,974.59
----	------------------	------------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 76,109.55 元，到期未付的原因为对方到期未承兑。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	218,716,194.15	106,750,541.76
材料款	2,757,203,854.31	1,834,192,262.96
工程款	71,785,549.15	56,466,806.61
科研款	43,565,776.58	8,133,004.91
其他	234,389,970.66	97,016,559.87
合计	3,325,661,344.85	2,102,559,176.11

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	31,131,290.00	未达到支付条件
单位 2	26,966,400.00	未达到支付条件
单位 3	23,552,635.40	未达到支付条件
单位 4	11,502,338.27	未达到支付条件
合计	93,152,663.67	

其他说明：

#### (3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是 否

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	193,620,411.12	231,277,729.31
合计	193,620,411.12	231,277,729.31

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 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
预提费用	17,476,861.63	21,571,983.17
代扣代缴款	7,911,207.43	4,354,404.52
风险抵押金	5,250,823.22	12,269,620.33
往来款	94,163,797.19	139,800,243.43
存入保证金	29,326,675.20	16,683,160.36
党建工作经费	19,253,609.17	21,060,670.25
其他	20,237,437.28	15,537,647.25
合计	193,620,411.12	231,277,729.31

### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,343,330,303.80	677,596,704.09
合计	1,343,330,303.80	677,596,704.09

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

## 39、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	190,320,968.72	1,367,913,996.31	1,358,027,548.53	200,207,416.50
二、离职后福利-设定提存计划		175,682,400.29	175,682,400.29	
三、辞退福利		718,270.83	718,270.83	
合计	190,320,968.72	1,544,314,667.43	1,534,428,219.65	200,207,416.50

## (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	46,526,787.79	1,098,541,309.97	1,093,783,097.83	51,284,999.93
2、职工福利费		40,120,482.24	40,120,482.24	
3、社会保险费		87,014,247.51	87,014,247.51	
其中：医疗保险费		80,821,716.30	80,821,716.30	
工伤保险费		6,192,531.21	6,192,531.21	
4、住房公积金		104,960,448.03	104,960,448.03	
5、工会经费和职工教育经费	143,794,180.93	37,277,508.56	32,149,272.92	148,922,416.57
合计	190,320,968.72	1,367,913,996.31	1,358,027,548.53	200,207,416.50

## (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		153,447,796.27	153,447,796.27	
2、失业保险费		7,117,144.45	7,117,144.45	
3、企业年金缴费		15,117,459.57	15,117,459.57	
合计		175,682,400.29	175,682,400.29	

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	59,052,050.08	4,649,317.93
消费税	67,480.16	36,635.30
企业所得税	13,256,795.94	6,196,675.40

个人所得税	10,066,275.48	3,690,525.56
城市维护建设税	3,789,271.51	306,844.92
房产税	2,424,456.69	2,204,961.78
土地使用税	1,805,207.46	1,640,926.63
教育费附加（含地方教育附加）	3,058,836.00	247,530.32
印花税	1,095,956.23	781,592.82
其他	833,667.53	1,070,822.40
合计	95,449,997.08	20,825,833.06

其他说明：

#### 41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 42、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	48,312,000.00	18,000,000.00
一年内到期的长期应付款	4,147,000.00	2,058,700.00
一年内到期的租赁负债	9,005,265.31	11,382,696.35
合计	61,464,265.31	31,441,396.35

其他说明：

#### 43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	59,436,447.22	73,364,937.22
合计	59,436,447.22	73,364,937.22

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：

#### 44、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	267,725,031.41	196,919,443.95
合计	267,725,031.41	196,919,443.95

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 45、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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		---											---

##### (3) 可转换公司债券的说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	25,911,093.40	19,288,558.10
未确认的融资费用	-1,270,463.79	-480,163.74
重分类至一年内到期的非流动负债	-9,005,265.31	-11,382,696.35
合计	15,635,364.30	7,425,698.01

其他说明：

## 47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	27,367,287.29	31,527,014.14
专项应付款	261,463,130.90	273,788,796.16
合计	288,830,418.19	305,315,810.30

## (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
单位 1	27,367,287.29	31,527,014.14

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
基建项目拨款	130,530,000.00	108,000,000.00	86,700,000.00	151,830,000.00	
合作方军品科研项目拨款	87,353,884.32	99,910,382.06	80,899,107.07	106,365,159.31	
科研项目拨款	154,911.84	14,422,992.40	11,309,932.65	3,267,971.59	
工业金刚石生产线技术改造项目（九期）钻石	55,750,000.00	-55,750,000.00			
合计	273,788,796.16	166,583,374.46	178,909,039.72	261,463,130.90	

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 50、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	34,615,375.34	72,250,000.00	1,438,100.25	105,427,275.09	
合计	34,615,375.34	72,250,000.00	1,438,100.25	105,427,275.09	--

其他说明：

#### 51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 52、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	1,392,558,982.00						1,392,558,982.00

其他说明：

#### 53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 54、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）	3,571,934,001.53			3,571,934,001.53
其他资本公积	348,511,373.00	56,400,000.00		404,911,373.00
合计	3,920,445,374.53	56,400,000.00		3,976,845,374.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加 5,640.00 万元，为国拨项目某专项技改项目、“大批量降价采购能力建设项目”，项目已竣工验收结转资本公积。

## 55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,515,522.60	-918,164.25			-133,392.43	-784,144.81	-627.01	731,377.79
其他债权投资信用减值准备	1,515,522.60	-918,164.25			-133,392.43	-784,144.81	-627.01	731,377.79
其他综合收益合计	1,515,522.60	-918,164.25			-133,392.43	-784,144.81	-627.01	731,377.79

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 57、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	66,767,884.21	39,696,580.58	41,555,383.69	64,909,081.10
合计	66,767,884.21	39,696,580.58	41,555,383.69	64,909,081.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)计提使用安全生产费。

## 58、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	144,721,261.95	2,439,047.03		147,160,308.98
合计	144,721,261.95	2,439,047.03		147,160,308.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## 59、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	4,720,252,070.01	5,134,084,165.68
调整后期初未分配利润	4,720,252,070.01	5,134,084,165.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,696,043.16	-327,325,955.94
减：提取法定盈余公积	2,439,047.03	9,956,562.81
应付普通股股利		76,549,576.92
期末未分配利润	4,759,509,066.14	4,720,252,070.01

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

## 60、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	9,056,123,382.95	7,813,427,795.48	4,373,744,789.56	3,747,582,870.43
其他业务	217,818,317.72	130,084,087.34	195,433,851.14	125,195,159.16
合计	9,273,941,700.67	7,943,511,882.82	4,569,178,640.70	3,872,778,029.59

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
超硬材料	1,607,163,586.32	1,107,676,835.89					1,607,163,586.32	1,107,676,835.89
汽车及零部件			386,457,203.54	390,996,907.00			386,457,203.54	390,996,907.00
特种装备及其他					7,267,007,754.96	6,439,485,670.26	7,267,007,754.96	6,439,485,670.26
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入	1,607,163,586.32	1,107,676,835.89	386,457,203.54	390,996,907.00	7,267,007,754.96	6,439,485,670.26	9,260,628,544.82	7,938,159,413.15
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	1,607,163,586.32	1,107,676,835.89	386,457,203.54	390,996,907.00	7,267,007,754.96	6,439,485,670.26	9,260,628,544.82	7,938,159,413.15

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 67,327.67 万元。

## 61、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	333,187.22	276,142.69
城市维护建设税	12,031,456.76	5,158,071.84
教育费附加	9,933,534.78	4,320,728.72
资源税	965,324.81	976,504.90
房产税	10,756,925.07	10,449,617.87
土地使用税	8,838,095.78	7,237,227.39
印花税	3,235,004.21	2,229,343.37
环境保护税	1,106,025.62	1,372,107.04
其他	1,299,867.06	1,214,419.31
合计	48,499,421.31	33,234,163.13

其他说明：

## 62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	408,405,192.88	350,168,630.85
折旧及摊销	68,905,646.56	64,152,036.15
办公费	22,199,890.60	22,739,488.28
修理费	12,632,937.02	15,879,167.26
差旅费	15,765,515.85	12,963,884.87
中介机构咨询费	9,905,757.63	8,671,268.87
业务招待费	5,803,917.98	7,228,155.06
保险费和残疾人保障金	4,138,243.51	4,025,588.39
安全环保支出	2,677,449.52	2,529,935.57
其他	26,123,920.30	28,459,468.27
合计	576,558,471.85	516,817,623.57

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,988,675.37	23,869,195.13
委托代销手续费	4,756,540.97	5,297,787.19
差旅费	1,767,592.64	2,000,125.99
折旧费	931,322.67	1,117,381.66
展览费	432,519.12	843,387.99
办公费	304,322.47	520,233.26
销售服务费	231,833.30	352,275.98
低值易耗品摊销	242,496.29	329,151.14
广告费	54,787.97	54,787.97
其他	3,544,522.21	6,232,320.29
合计	36,254,613.01	40,616,646.60

其他说明：

### 64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及劳务费	170,801,100.03	166,186,036.19
材料费	131,092,715.64	86,341,612.86
外协费	89,274,944.61	56,102,840.57
折旧及摊销	29,460,488.36	37,765,638.71
事务费	15,619,747.07	22,819,140.07
管理费	32,242,475.15	26,789,321.89
专用费	3,128,660.20	10,737,415.79
燃料动力费	11,211,148.81	10,131,351.33
其他	341,697.28	704,377.36
合计	483,172,977.15	417,577,734.77

其他说明：

### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,512,296.63	14,242,563.48
利息收入	-79,360,383.90	-95,202,913.07
汇兑损益	-147,504.81	-460,599.23
未确认融资费用	347,115.96	1,121,083.94
手续费及其他	913,179.25	830,108.50
合计	-76,735,296.87	-79,469,756.38

其他说明：

### 66、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
与资产相关的政府补助	1,438,100.25	1,303,350.34
与收益相关的政府补助	7,628,184.90	7,666,129.34
代扣个人所得税手续费返还	493,246.65	334,290.07
增值税加计抵减	23,939,031.43	30,479,688.10
税费减免	286,808.43	811,211.14
合计	33,785,371.66	40,594,668.99

## 67、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 68、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		724,541.10
合计		724,541.10

其他说明：

## 70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-71,257,862.94	-28,890,137.89
合计	-71,257,862.94	-28,890,137.89

其他说明：

## 71、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	-128,713,996.00	-154,200,048.50
九、无形资产减值损失	-1,333,871.37	
十一、合同资产减值损失	-4,748,348.08	-1,230,285.37
合计	-134,796,215.45	-155,430,333.87

其他说明：

## 72、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
固定资产处置收益	81,228.70	

## 73、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
非流动资产毁损报废利得	461,089.11	1,011,996.68	461,089.11
无法支付的款项	8,373,995.32	15,220,539.51	8,373,995.32
赔偿收入	759,554.21	3,802,453.29	759,554.21
其他	447,034.78	1,118,743.67	447,034.78
合计	10,041,673.42	21,153,733.15	10,041,673.42

其他说明：

## 74、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
非流动资产毁损报废损失	1,632,154.21	1,641,718.05	1,632,154.21
对外捐赠	945,800.00	1,167,770.00	945,800.00
赔付款	2,245,957.03	3,380,955.19	2,245,957.03
其他	3,467,995.76	1,778,577.80	3,467,995.76
合计	8,291,907.00	7,969,021.04	8,291,907.00

其他说明：

## 75、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	30,331,284.61	13,284,892.36
递延所得税费用	1,388,211.56	-7,633,960.78
合计	31,719,496.17	5,650,931.58

## (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	92,241,919.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,060,479.95
子公司适用不同税率的影响	-5,820,363.95

调整以前期间所得税的影响	2,371,796.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,901,498.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	10,315,489.64
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	65,691,304.94
加计扣除的影响	-72,800,709.12
所得税费用	31,719,496.17

其他说明：

## 76、其他综合收益

详见附注第八节财务报告/七/合并财务报表项目注释/56、其他综合收益之说明。

## 77、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
往来还款	148,906,340.89	131,542,752.22
利息收入	79,360,383.90	95,202,913.07
职工归还的备用金	654,266.01	861,161.08
政府补助、拨款等	96,187,058.69	52,066,078.27
代收代扣代缴款项等	13,713,507.95	25,668,598.24
合计	338,821,557.44	305,341,502.88

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
付现费用	262,400,920.50	278,069,599.61
资金往来款	55,260,128.62	15,499,656.92
员工借款及其他	62,551,688.03	3,618,228.86
合计	380,212,737.15	297,187,485.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
国拨基建及科研项目拨款	124,694,466.71	31,778,671.00
合计	124,694,466.71	31,778,671.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

银行理财		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产及在建工程	703,247,344.57	545,267,602.77
无形资产及其他	164,022,456.74	24,965,159.70
银行理财		50,000,000.00
合计	867,269,801.31	620,232,762.47

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 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
非金融机构借款		21,000,000.00
保证金	17,343,418.00	22,842,200.00
其他		55,750,000.00
合计	17,343,418.00	99,592,200.00

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
保证金	66,659,566.86	27,505,418.00
租赁费等	10,183,400.00	7,737,724.60
合计	76,842,966.86	35,243,142.60

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	220,211,388.91	667,995,218.96	209,091.66	639,073,948.71	11,232,659.16	238,109,091.66
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	214,919,443.95	131,252,267.03	1,574,891.57	31,709,571.14		316,037,031.41
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	18,808,394.36		15,762,814.57	9,583,463.36	347,115.96	24,640,629.61
长期应付款	33,585,714.14			2,071,426.85		31,514,287.29
合计	487,524,941.36	799,247,485.99	17,546,797.80	682,438,410.06	11,579,775.12	610,301,039.97

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 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

### 78、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	60,522,423.62	-367,843,281.72
加：资产减值准备	206,054,078.39	184,320,471.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	499,943,589.47	468,495,953.34
使用权资产折旧	13,744,861.68	12,695,653.34
无形资产摊销	27,194,798.05	24,130,459.81
长期待摊费用摊销	1,541,301.51	1,109,636.80
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）	-81,228.70	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,171,065.10	629,721.37
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,859,412.59	15,363,647.42
投资损失（收益以“－”号填列）		-724,541.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,726,575.68	-3,914,484.14
递延所得税负债增加（减少以	14,114,787.24	-3,830,181.02

“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	2,173,137.45	-651,896,920.42
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,666,516,452.10	184,982,657.96
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,333,998,197.90	409,673,393.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	482,993,396.52	273,192,186.43
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	6,103,953,826.25	6,314,402,338.12
减: 现金的期初余额	6,314,402,338.12	6,478,202,897.92
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	-210,448,511.87	-163,800,559.80

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (4) 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	6,103,953,826.25	6,314,402,338.12
其中: 库存现金	14,315.00	5,700.45

可随时用于支付的银行存款	6,103,860,972.82	6,314,352,358.49
可随时用于支付的其他货币资金	78,538.43	44,279.18
三、期末现金及现金等价物余额	6,103,953,826.25	6,314,402,338.12

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	142,191,446.73	132,889,408.90	募集资金
合计	142,191,446.73	132,889,408.90	

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	73,955,648.51	24,643,418.00	不可随意支取
合计	73,955,648.51	24,643,418.00	

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 80、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			5,086,113.30
其中：美元	0.12	7.0288	0.84
欧元	617,583.93	8.2355	5,086,112.46
港币			
应收账款			6,304,267.71
其中：美元	482,567.74	7.0288	3,391,872.13
欧元			
港币			
日元	65,008,830.00	0.0448	2,912,395.58
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

## 81、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

1) 使用权资产相关信息详见第八节财务报告/七/合并财务报表项目注释/25、使用权资产之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见第八节财务报告/五/重要会计政策及会计估计/41、租赁之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	3,441,839.18	9,491,129.82
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	3,441,839.18	9,491,129.82

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	347,115.96	1,121,083.94
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		

与租赁相关的总现金流出	13,025,302.54	15,369,773.60
售后租回交易产生的相关损益		

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见第八节财务报告/十二、与金融工具相关的风险之说明。

涉及售后租回交易的情况

## (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	13,313,155.85	
合计	13,313,155.85	

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

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	7,581,132.12	7,721,351.87

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

## 82、数据资源

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及劳务费	170,801,100.03	166,186,036.19
材料费	131,092,715.64	86,341,612.86
外协费	89,274,944.61	56,102,840.57
折旧及摊销	29,460,488.36	37,765,638.71
事务费	15,619,747.07	22,819,140.07
管理费	32,242,475.15	26,789,321.89

专用费	3,128,660.20	10,737,415.79
燃料动力费	11,211,148.81	10,131,351.33
其他	341,697.28	704,377.36
合计	483,172,977.15	417,577,734.77
其中：费用化研发支出	483,172,977.15	417,577,734.77

## 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		
合计								

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

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
—现金	

--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 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	
河南北方红阳机电有限公司	406,960,722.86	河南南阳	河南南阳	工业	71.61%		同一控制下企业合并
吉林江机特种工业有限公司	683,303,233.19	吉林省吉林	吉林省吉林	工业	100.00%		同一控制下企业合并
山东北方滨海机器有限公司	501,601,657.68	山东淄博	山东淄博	工业	100.00%		同一控制下企业合并
南阳北方向东工业有限公司	256,646,326.08	河南南阳	河南南阳	工业	100.00%		同一控制下企业合并
成都银河动力有限公司	217,523,900.00	四川成都	四川成都	工业	100.00%		投资设立
中南钻石有限公司	1,719,988,011.00	河南南阳	河南南阳	工业	100.00%		同一控制下企业合并
南阳北方红宇机电制造有限公司	56,914,919.78	河南南阳	河南南阳	工业	100.00%		同一控制下企业合并
郑州红宇专用汽车有限责任	161,683,052.60	河南郑州	河南郑州	工业	100.00%		同一控制

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	
公司							下企业合并
郑州市中南杰特超硬材料有限公司	13,510,000.00	河南郑州市	河南郑州市	工业	100.00%		同一控制下企业合并
江西申田碳素有限公司	55,000,000.00	江西宜春市	江西宜春市	工业	100.00%		非同一控制下企业合并

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
河南北方红阳机电有限公司	28.39%	18,826,380.46	0.00	116,621,341.19

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
河南北方红阳机电有限公司	2,788,202,191.83	1,520,404,247.00	4,308,606,438.83	3,387,987,732.30	509,835,539.26	3,897,823,271.56	964,129,918.19	1,263,124,243.60	2,227,254,161.79	1,553,123,654.48	327,941,386.16	1,881,065,040.64

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
河南北方红阳机电有限公司	3,066,422,386.45	66,313,421.84	66,311,213.29	-13,845,956.30	339,679,451.45	-149,358,397.34	-149,356,188.79	160,439,212.24

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 3、在合营企业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	

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) 重要合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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

#### (5) 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

#### (6) 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

其他说明：

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 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	34,615,375.34	72,250,000.00		1,438,100.25		105,427,275.09	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
计入其他收益的政府补助金额	9,066,285.15	8,969,479.68
财政贴息对利润总额的影响金额	12,710,000.00	550,000.00

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1) 信用风险管理实务

##### ①信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- a、定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- b、定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### ②违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- a、债务人发生重大财务困难；
- b、债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- c、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- d、债权人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。

#### 2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告第十节财务报告/七、合并财务报表项目注释/4、应收票据 5、应收账款 6、合同资产 7、应收款项融资 8、其他应收款之说明。

#### 4) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### ①货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### ②应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 82.27%（2024 年 12 月 31 日：78.06%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	505,834,123.07	514,957,585.20	243,322,391.66	123,830,000.00	147,805,193.54
应付票据	2,432,163,768.09	2,432,163,768.09	2,432,163,768.09		
应付账款	3,325,661,344.85	3,325,661,344.85	3,325,661,344.85		
其他应付款	193,620,411.12	193,620,411.12	193,620,411.12		
长期应付款	288,830,418.19	288,996,514.33	75,438,520.90	213,557,993.43	
一年内到期的非流动负债	61,464,265.31	62,218,199.31	62,218,199.31		
租赁负债	15,635,364.30	15,635,364.30	6,437,367.11	9,197,997.19	
小 计	6,823,209,694.93	6,823,209,694.93	6,541,902,807.85	154,722,620.05	126,584,267.03

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	417,130,832.86	431,243,250.00	224,575,000.00	118,646,250.00	88,022,000.00
应付票据	1,544,987,974.59	1,544,987,974.59	1,544,987,974.59		
应付账款	2,102,559,176.11	2,102,559,176.11	2,102,559,176.11		
其他应付款	231,277,729.31	231,277,729.31	231,277,729.31		
长期应付款	305,315,810.30	307,767,660.44	273,788,796.16	18,342,972.50	15,635,891.78
一年内到期的非流动负债	31,441,396.35	32,087,794.62	32,087,794.62		
租赁负债	7,425,698.01	7,587,455.48	1,666,666.66	5,920,788.82	
小 计	4,640,138,617.53	4,657,511,040.55	4,410,943,137.45	142,910,011.32	103,657,891.78

### （3）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本报告第八节财务报告/七、合并财务报表项目注释/80、外币货币性项目之说明。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、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、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			87,275,579.75	87,275,579.75
持续以公允价值计量的负债总额			87,275,579.75	87,275,579.75
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

#### 十四、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
豫西工业集团有限公司	南阳市	制造业	75,403.00 万元	15.97%	15.97%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国兵器工业集团有限公司。

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十/1、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。

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
中国兵器工业集团有限公司附属企业	集团兄弟公司
兵工财务有限责任公司	集团兄弟公司
豫西工业集团有限公司附属企业	股东的子公司

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
中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	购买商品、接受劳务	4,045,481,457.60	4,348,000,000.00	否	1,767,585,480.43
豫西工业集团有限公司附属企业合计	购买商品、接受劳务	216,875,666.09	216,000,000.00	是	158,254,829.30

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
中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	销售商品、提供劳务	1,724,885,175.97	523,591,255.87
豫西工业集团有限公司附属企业合计	销售商品、提供劳务	18,468,467.72	18,003,147.57

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
山东特种工业集团有限公司	设备	348,318.60	357,079.62
山东北方机电有限公司	设备	239,115.01	285,663.72
山东北方民爆器材有限公司	设备	293,628.32	
淄博北方压力容器制造有限公司	设备	701,504.43	701,504.44

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
豫西工业集团有限公司附属企业合计	房屋及设备租赁	1,187,141.30	1,216,877.00			9,583,463.36	9,441,383.36	106,976.66	671,351.21		15,793,040.00
山东特种工业集团有限公司	设备租赁	2,254,697.88	1,225,269.49								

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				
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	9,654,361.00	11,941,938.00

## (8) 其他关联交易

单位：元

项目名称	关联方	期末数	期初数
货币资金			
	兵工财务有限责任公司	5,944,577,431.90	6,094,346,327.52
短期借款/长期借款			
	兵工财务有限责任公司	57,800,000.00	40,090,000.00

## 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	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	180,852,160.95	16,828,876.86	231,627,160.78	55,967,137.42
	豫西工业集团有限公司附属企业合计	324,515.00	15,230.68	769,415.30	21,543.93
小计		181,176,675.95	16,844,107.54	232,396,576.08	55,988,681.35
应收票据	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	86,138,544.19	861,385.44	26,133,141.32	398,577.01
	豫西工业集团有限公司附属企业合计	44,845.30	448.45	27,032.25	270.32
小计		86,183,389.49	861,833.89	26,160,173.57	398,847.33
应收款项融资	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	736,841.17	7,368.41	124,300.00	1,243.00
	豫西工业集团有限公司附属企业合计	6,670.70	66.71	11,000.00	
小计		743,511.87	7,435.12	135,300.00	
预付款项	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	80,457,746.57		54,592,972.84	
	豫西工业集团有	4,897,022.46			

	限公司附属企业合计				
小 计		85,354,769.03		54,592,972.84	
其他应收款	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	3,144,317.31	302,389.82	6,472,263.08	261,234.63
	豫西工业集团有限公司附属企业合计	480,732.00		908,699.86	9,644.75
小 计		3,489,585.31	302,389.82	7,380,962.94	270,879.38
合同资产	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	289,324,393.91	5,786,487.88	139,189,220.69	2,783,784.42
小 计		289,324,393.91	5,786,487.88	139,189,220.69	2,783,784.42
其他非流动资产	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	18,502,972.87		7,007,431.87	
小 计		18,502,972.87		7,007,431.87	

## (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	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	1,713,096,976.61	1,076,380,747.11
	豫西工业集团有限公司附属企业合计	48,158,475.74	36,526,704.54
小 计		1,761,255,452.35	1,112,907,451.65
应付票据	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	1,574,953,382.13	854,681,199.90
	豫西工业集团有限公司附属企业合计	79,738,560.73	10,884,681.00
小 计		1,654,691,942.86	865,565,880.90
合同负债	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	328,213,612.47	363,332,545.29
	豫西工业集团有限公司附属企业合计	145,653.10	1,886,792.40
小 计		328,359,265.57	365,219,337.69
其他应付款	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	31,345,558.63	41,657,429.07
	豫西工业集团有限公司附属企业合计	16,605,120.75	49,392,322.38
小 计		47,950,679.38	91,049,751.45
长期应付款	中国兵器工业集团有限公司附属企业合计	27,367,287.29	31,527,014.14
小 计		27,367,287.29	31,527,014.14

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的或有事项。

(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

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.25
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.25
利润分配方案	公司 2025 年度利润分配方案为：以 2025 年末公司总股本 1,392,558,982 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。本次合计分配现金 34,813,974.55 元。

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

根据 2026 年 2 月 24 日董事会决议及 2026 年 3 月 12 日第二次临时股东会决议，公司变更公司注册地址并修订《公司章程》，公司注册地址由“湖南省湘潭国家高新技术产业开发区德国工业园莱茵路 1 号”变更至“河南省南阳市两相路 569 号”，并根据注册地址变更情况，修订了《公司章程》对应条款。

## 十八、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
-----------	------	------------------	-------

## (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、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对超硬材料业务、汽车及零部件业务及特种装备及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	超硬材料	汽车及零部件	特种装备及其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,637,902,828.10	396,160,378.67	7,565,946,864.92	-326,068,371.02	9,273,941,700.67
营业成本	1,118,147,315.94	391,392,440.04	6,757,022,949.42	-323,050,822.58	7,943,511,882.82
利润总额	235,732,852.95	-46,469,803.27	25,169,635.12	-122,190,765.01	92,241,919.79
净利润	197,508,210.63	-46,469,803.27	31,674,781.27	-122,190,765.01	60,522,423.62
资产总额	7,391,833,689.11	319,658,676.46	18,626,758,505.40	-7,146,066,448.44	19,192,184,422.53
负债总额	717,252,619.64	323,746,923.10	8,261,085,453.84	-568,236,105.78	8,733,848,890.80

(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

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,086,159.04	464,057.43
合计	2,086,159.04	464,057.43

#### (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

##### 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) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

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股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

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：

**(3) 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
与子公司往来	3,708.31	3,708.31
其他	2,152,155.09	678,302.92
合计	2,155,863.40	682,011.23

**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）	2,049,019.05	97,982.02
1 至 2 年	6,060.35	474,100.41
2 至 3 年	100,784.00	613.99
3 年以上		109,314.81
3 至 4 年		35,268.79
4 至 5 年		74,046.02
合计	2,155,863.40	682,011.23

**3) 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	2,155,863.40	100.00%	69,704.36	3.23%	2,086,159.04	682,011.23	100.00%	217,953.80	31.96%	464,057.43
其中：										
合并范围外关联方组合	206,352.00	9.57%			206,352.00	122,864.00	18.02%			122,864.00
合并范围内关联方组合	3,708.31	0.17%			3,708.31	3,708.31	0.54%			3,708.31
账龄组合	1,945,803.09	90.26%	69,704.36	3.58%	1,876,098.73	555,438.92	81.44%	217,953.80	39.24%	337,485.12
合计	2,155,863.40	100.00%	69,704.36	3.23%	2,086,159.04	682,011.23	100.00%	217,953.80	31.96%	464,057.43

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
合并范围外关联方组合	206,352.00		
合并范围内关联方组合	3,708.31		
账龄组合	1,945,803.09	69,704.36	3.58%
合计	2,155,863.40	69,704.36	

确定该组合依据的说明:

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)	
2025 年 1 月 1 日余额		217,953.80		217,953.80
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-148,249.44		-148,249.44
2025 年 12 月 31 日余额		69,704.36		69,704.36

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

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	
按组合计提坏账准备	217,953.80	-148,249.44				69,704.36
合计	217,953.80	-148,249.44				69,704.36

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 6) 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	往来款	1,344,000.00	1 年以内（含 1 年）	62.34%	47,980.80
单位 2	往来款	255,000.00	1 年以内（含 1 年）	11.83%	9,103.50
单位 3	往来款	135,000.00	1 年以内（含 1 年）	6.26%	4,819.50
单位 4	往来款	124,211.05	1 年以内（含 1 年）	5.76%	4,434.33
单位 5	往来款	100,000.00	2-3 年（含 3 年）	4.64%	
合计		1,958,211.05		90.83%	66,338.13

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 2、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	6,563,949,669.47		6,563,949,669.47	6,560,149,669.47		6,560,149,669.47
合计	6,563,949,669.47		6,563,949,669.47	6,560,149,669.47		6,560,149,669.47

### (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		
成都银河动力有限公司	418,733,202.41		3,800,000.00				422,533,202.41	
中南钻石有限公司	3,043,807,473.01						3,043,807,473.01	
河南北方红阳机电有限公司	398,470,293.38						398,470,293.38	
吉林江机特种工业有限公司	1,086,803,392.73						1,086,803,392.73	
南阳北方红宇机电	63,649,858.60						63,649,858.60	

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		
制造有限公司								
南阳北方向东工业 有限公司	295,372,318.95						295,372,318.95	
山东北方滨海机器 有限公司	1,055,663,510.19						1,055,663,510.19	
郑州红宇专用汽车 有限责任公司	197,649,620.20						197,649,620.20	
合计	6,560,149,669.47		3,800,000.00				6,563,949,669.47	

## (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												

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

## (3) 其他说明

## 3、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
其他业务	35,932.72	52,492,277.66		20,871.88
合计	35,932.72	52,492,277.66		20,871.88

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区 分类								
其中：								

市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

#### 4、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	122,040,000.00	156,919,600.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,875,045.37	756,758.35
合计	123,915,045.37	157,676,358.35

## 5、其他

## 二十、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	-1,089,836.40	
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）	9,066,285.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,920,831.52	
减：所得税影响额	1,105,964.63	
少数股东权益影响额（税后）	463,470.09	
合计	9,327,845.55	--

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	0.41%	0.0299	0.0299
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.31%	0.0232	0.0232

## 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