

公司代码：600262

公司简称：北方股份

内蒙古北方重型汽车股份有限公司 2021 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李军、主管会计工作负责人苏向军及会计机构负责人(会计主管人员)李鹏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司半年度不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“五、（一）可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	12
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	16
第七节	股份变动及股东情况.....	23
第八节	优先股相关情况.....	25
第九节	债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名和公司印章的财务报告文本。 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	--

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、北方股份	指	内蒙古北方重型汽车股份有限公司
上交所、交易所	指	上海证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
兵器集团	指	兵器工业集团有限公司
兵工财务	指	兵工财务有限责任公司
中兵投资	指	中兵投资管理有限责任公司
北重集团	指	内蒙古北方重工业集团有限公司
上海特沃	指	特沃（上海）企业管理咨询有限公司
北方采矿	指	特雷克斯北方采矿机械有限公司
矿车、矿用车	指	非公路矿用自卸车
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	内蒙古北方重型汽车股份有限公司
公司的中文简称	北方股份
公司的外文名称	Inner Mongolia North Hauler Joint Stock Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	NHL
公司的法定代表人	李军

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵志远	田凤玲
联系地址	内蒙古包头市稀土高新技术产业 业开发区北方股份大厦	内蒙古包头市稀土高新技术产业 业开发区北方股份大厦
电话	0472-2642406	0472-2642244
传真	0472-2207538	0472-2207538
电子信箱	zhaozy@chinahl.com	tfl@chinahl.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	内蒙古包头市稀土高新技术产业 业开发区
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	内蒙古包头市稀土高新技术产业 业开发区北方股份大厦
公司办公地址的邮政编码	014030
公司网址	http://www.chinahl.com
电子信箱	tfl@chinahl.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	北方股份	600262	无

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标**(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	752,274,650.60	540,486,209.92	39.18
归属于上市公司股东的净利润	44,204,439.40	38,615,914.04	14.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	42,072,404.22	36,526,886.23	15.18
经营活动产生的现金流量净额	22,339,404.18	-16,558,531.17	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,248,144,003.01	1,228,551,466.38	1.59
总资产	2,662,886,285.47	2,478,410,539.39	7.44

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2600	0.2272	14.44
稀释每股收益(元/股)	0.2600	0.2272	14.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.2475	0.2149	15.17
加权平均净资产收益率(%)	3.53	3.22	增加0.31个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.36	3.05	增加0.31个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-10,935.40
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,465,722.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,489.58
所得税影响额	-376,241.50
合计	2,132,035.18

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析**一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明****1. 公司所属行业情况**

报告期内，公司所属行业未发生重大变化。

公司所属行业为工程机械行业的细分产业—矿用车行业。矿用车主要用于大型露天矿山开采作业，并在其中承担矿料运输功能，用于将开采出来的各类矿料运输至集中破碎站，是煤矿、铁矿、有色金属矿、石灰石矿等各类矿产资源产业链中不可或缺的产品板块。

矿用车行业上游行业主要是发动机、变速箱、液压、电子元器件、电气控制系统等核心零部件行业，这些核心零部件的供应渠道均被国外大公司掌控，具有相对的渠道垄断性。

矿用车具有“大产品、小市场”的特性和高可靠性、高耐久性的要求，使用寿命长、作业效率高、单车售价较高，故该产品市场覆盖面较窄，下游客户主要为矿产等大型资源类企业。因此，矿用车行业的繁荣与否与实体经济相关度极高，具有明显的周期性行业的特点。

矿用车行业竞争程度较为激烈，目前处于较为成熟的发展阶段，产品的行业集中度较高。公司作为国内矿用车行业的龙头企业，有利于在行业集中度不断提高的背景下充分发挥规模经济优势和综合竞争力优势。

2. 公司主营业务情况

报告期内，公司主营业务未发生重大改变，主营业务收入仍主要来源于矿用车及备件的销售、维修承包及劳务服务等。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。

北方股份是国内最大的矿用车研发、生产基地，能够发挥北方股份专业化的优势和相关资源整合优势，联合相关方与用户共同开展矿山开发设计、设备选型及后期运营维护，为用户提供矿山运输系统解决方案。北方股份是国内矿用车行业的领航者，在国际市场，也已成为极具竞争力的民族品牌。具体竞争力表现为：

1. 公司于 1988 年由中外合资组建成立，拥有先进、高效的管理理念、市场商业模式和企业文化。
2. 公司产品在技术上长期保持国内领先、国际先进的优势。
3. 公司是中国工程机械工业协会工程运输机械分会（矿用汽车分会）理事长单位、矿车国家标准牵头编制单位和制造业单项冠军示范企业，2012 年至今连续 9 年入选“全球工程机械制造商 50 强”。起草国家标准多项，完成多项国家级、省部级重点新产品项目，获得国家专利授权百余项。
4. 坚持走矿用车专业化发展道路，拥有专业的销售团队，建有遍布全国、辐射全球的完善服务网络体系，能够为客户提供定制化、智能化、节能环保、具备全生命周期运行成本优势的全系矿用车产品，能够联合相关方调动各类资源，为用户提供矿山运输系统解决方案。
5. 是国家级高新技术企业，是矿用车行业唯一的国家和地方联合共建的中国非公路矿用车工程研究中心，具有完备的整车性能和检验和检测手段。

三、经营情况的讨论与分析

2021 年，是实施“十四五”规划、开启社会主义现代化国家新征程的开局之年。面对复杂严峻的国际政治经济环境，公司坚决响应中央号召，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧密结合实际，积极稳妥推进以下各项工作：

1. 基础管理体系化推进

按照对标世界一流管理提升方案，持续体系化夯实基础管理能力。一是持续践行“贤妻良母”式的服务理念和售后服务片区管理负责制。二是深入推进“差异化大闭环管理”。进一步加强对配套件质量管控。三是进一步落实风险防控体系要求，强化内控体系建设，实现制度对管理事项的全覆盖，加大法律风险防控力度，将法律审核嵌入到所有重大事项决策环节，切实发挥法律风险防控的保障支撑作用。

2. 全力推动矿用车核心零部件的国产化

持续推进完善基于战略采购的“三高三低四优化”供应模式，重点突破和整合供应链，除发动机、电驱动系统、变速箱外的其他零部件已经基本实现“一件双配”的自主配套体系。

3. 无人驾驶稳步推进

继续从“端-边-云”全方位打造基于矿用车无人驾驶的智慧矿山自动运输系统。开展无人驾驶试验场的内网改造、5G 通讯、视频监控、路侧单元及调度中心联动等方面的研究，推动移动运营商进行试验场 5G 无人驾驶作业环境的建设。实现了现有无人驾驶矿车效率的稳步提升，新开拓参与国能投平庄煤业无人驾驶矿车项目。

4. 全生命周期运维项目实现突破

北方股份从矿车的全生命周期运行成本入手，将后期的服务和备件供应前置到销售环节，引导用户在整车采购洽谈的同时将后期的服务保障纳入其中。报告期内，矿用设备维保项目实现连续突破，更加坚定了北方股份打造全生命周期运行成本最低矿车和矿山一体化解决方案的信心和决心。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	752,274,650.60	540,486,209.92	39.18
营业成本	627,066,873.73	412,658,415.94	51.96
销售费用	25,540,181.25	21,621,145.30	18.13
管理费用	27,760,578.32	26,535,433.37	4.62
财务费用	7,113,822.84	3,794,667.10	87.47
研发费用	8,938,993.19	7,059,283.28	26.63

经营活动产生的现金流量净额	22,339,404.18	-16,558,531.17	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-4,629,463.51	1,893,100.60	-344.54
筹资活动产生的现金流量净额	-25,854,048.65	184,427,660.70	-114.02
税金及附加	10,067,899.44	8,563,088.13	17.57
其他收益	83,803.79	58,834.84	42.44
投资收益	11,921,986.50	10,200,773.89	16.87
信用减值损失	45,098,198.13	3,123,124.39	1,344.01
资产减值损失	-51,065,444.11	-28,556,706.11	不适用
资产处置收益	-10,935.40	12,603.52	-186.76
营业外收入	207,812.09	403,589.58	-48.51
营业外支出	16,500.01	65,909.80	-74.97
所得税费用	7,800,783.42	6,814,573.07	14.47

营业收入变动原因说明：一是报告期国际市场拓展成效显著，国外销售收入增加；二是报告期较上年同期销售产品结构有所变化，吨位较大的电动轮矿用车销售占比增加。

营业成本变动原因说明：一是成本随收入同比增加；二是产品售价较上年同期有所回落；三是大宗商品采购成本增加。

销售费用变动原因说明：销售收入增加，相应计提的产品售后服务费增加。

管理费用变动原因说明：本期管理费用项下无形资产摊销费用及维修费用较上期略有增加。

财务费用变动原因说明：汇率波动对汇兑损益影响所致。

研发费用变动原因说明：上年同期政府补助冲减研发费用。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购买商品支付的现金较上年有所减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购建固定资产、无形资产所支付的现金较上年同期增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年同期取得借款所致。

税金及附加变动原因说明：本期缴纳的增值税及附加税较上年同期增加。

其他收益变动原因说明：本期收到代扣个人所得税手续费返还较上年同期增加。

投资收益变动原因说明：本期合营企业税后利润较上年同期增加。

信用减值损失变动原因说明：报告期内转回坏账准备所致。

资产减值损失变动原因说明：报告期内计提存货跌价准备所致。

资产处置收益变动原因说明：报告期内处置固定资产所致。

营业外收入变动原因说明：本期索赔收入较上年同期减少。

营业外支出变动原因说明：上年同期冲销以前年度核销的应付款项所致。

所得税费用变动原因说明：本期利润总额增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明

货币资金	427,295,437.47	16.05	414,126,402.15	16.71	3.18	
应收票据	79,779,162.36	3.00			100.00	报告期内收到商业 银行承兑汇票 及商业承兑汇票
应收账款	661,485,462.07	24.84	443,364,768.77	17.89	49.20	报告期内销售产 品所致
应收款项融资	20,450,000.00	0.77	247,984,669.94	10.01	-91.75	报告期内票据到 期托收所致
预付款项	257,456,215.62	9.67	374,338,019.73	15.10	-31.22	报告期内预付项 目到货所致
其他应收款	30,321,193.69	1.14	14,724,130.86	0.59	105.93	报告期内合营企 业宣告发放现金 股利所致
存货	641,173,205.10	24.08	425,997,435.60	17.19	50.51	报告期内为满足 销售需求而增加 零部件储备
长期股权投资	72,470,033.72	2.72	83,548,047.22	3.37	-13.26	
固定资产	241,933,308.00	9.09	251,617,900.29	10.15	-3.85	
在建工程	19,163,868.21	0.72	4,746,695.70	0.19	303.73	报告期内车辆试 验场项目投入所 致
长期借款			100,000,000.00	4.03	-100.00	报告期末重分类 一年内到期的长 期借款所致
应付账款	465,967,529.43	17.50	141,340,820.12	5.70	229.68	报告期内为满足 生产需求,采购 零部件供应商给 予领用期,导致 应付账款增加
合同负债	204,231,002.32	7.67	342,040,510.51	13.80	-40.29	报告期内预收项 目实现销售所致
应付职工薪酬	9,474,758.99	0.36	18,820,193.44	0.76	-49.66	报告期初支付年 度奖金所致
应交税费	7,432,408.16	0.28	18,539,462.86	0.75	-59.91	报告期初缴纳上 年末应交增值税 及附加税费所致
其他应付款	68,873,773.32	2.59	53,117,760.64	2.14	29.66	报告期内宣告分 配现金股利所致
一年内到期的 非流动负债	300,000,000.00	11.27	200,000,000.00	8.07	50.00	报告期末重分类 一年内到期的长 期借款所致
其他流动负债	3,195,189.38	0.12	12,199,913.29	0.49	-73.81	报告期内随着预 收项目实现销 售,相应结转待 转销项税额
预计负债	53,973,344.20	2.03	36,034,732.52	1.45	49.78	报告期内销售矿 用车预提售后服 务费所致
其他综合收益	173,825.00	0.01	3,404,927.97	0.14	-94.89	报告期内终止确 认以公允价值计

						量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相应转回信用减值准备。
--	--	--	--	--	--	--------------------------------

其他说明
无。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

报告期末，使用受限的资产共计 39,744,048.73 元，为银行承兑汇票保证金。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至报告期末，公司对外股权投资包含对外长期股权投资（初始投资额 2,500 万元）及其他权益工具投资（初始投资额 775 万元）。具体投资企业明细如下表：

被投资公司名称	初始投资额（万元）	占被投资公司权益的比例（%）
1. 长期股权投资		
特雷克斯北方采矿机械有限公司	2,500	50.00
2. 其他权益工具投资		
（1）北方联合铝业（深圳）有限公司	240	1.41
（2）国能宝日希勒能源有限公司	535	0.47

报告期内，公司未发生新增对外股权投资事项。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

特雷克斯北方采矿有限公司，本公司持股 50%，注册资本 5,000 万元，成立于 2006 年 3 月份，主营电动轮矿用车整车及备件生产、销售、服务。截至 2021 年 6 月 30 日，资产总额为 24,464 万元，净资产为 16,115 万元。报告期内，实现营业总收入 12,244 万元，净利润 3,200 万元。

经 2020 年 8 月 21 日七届十三次董事会审议通过《关于购买合营企业特雷克斯北方采矿机械有限公司 0.1%股权的议案》，详见公司于 2020 年 8 月 25 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于购买合营企业特雷克斯北方采矿机械有限公司 0.1%股权的公告》（编号：2020-038）。截至目前，该股权转让事项还在进行中。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 行业风险

矿用车行业与矿产类大宗商品的周期性表现和基础设施建设投资增速等密切相关，宏观政策和固定资产投资增速的变化，将对公司下游客户需求造成影响，进而影响公司产品销售。

应对措施：密切关注国际经济环境和国家宏观经济政策变化，紧盯矿产类大宗商品的价格运行周期，掌握矿用车行业发展规律，及时调整公司经营战略，应对行业变化风险。

2. 市场风险

矿用车行业属于完全竞争性领域，市场竞争激烈。国外的竞争企业都是布局全球、实力超群、历史近百年的全球工程机械巨头级企业，长期引领矿车产业发展方向。而国内市场准入标准不完备，竞争秩序混乱，原有的传统小吨位矿用车受到宽体车替代风险。

应对措施：周密分析大型露天矿山对矿用车的需求变化，掌握国际、国内矿用车行业发展趋势，及时调整公司的产品发展战略，规避矿用车市场需求变化带来的市场风险。

3. 技术领先不足的风险

在激烈的市场竞争中，公司在技术研发和产品更新上能够持续引领国内矿用车行业是非常艰难的，任何企业在长期市场竞争中都会存在研发投入和产出不足形成的技术领先不足风险。

应对措施：加强与国内高校及科研院所的技术合作，紧盯矿用车的技术发展方向，不断加大矿用车技术研发资金的投入力度，做到技术研发先行，每年都有新产品投放市场，使产品能够长期在国内保持技术领先优势。

4. 国际环境风险

公司矿用车核心零部件如发动机、电控系统、变速箱、齿轮、泵阀、轴承等均依赖国外进口，同时矿用车产品又出口多个国家，倘若因国际政治、经济、贸易环境、自然灾害等因素造成进出口渠道不畅，公司经营将受到巨大影响。

应对措施：为了避免国际贸易风险，公司积极拓展更多的矿用车核心零部件国际生产商及供应渠道，同时及时跟踪国际贸易环境变化，加大矿用车海外市场开拓力度。

5. 汇率风险

公司每年的进出口数额都比较大，进出口主要以美元、英镑、欧元结算，若这些国际主要货币兑人民币的汇率发生大幅度变化，都会给公司带来额外收益或损失，形成汇率风险。

应对措施：积极关注国际主要货币汇率变化，分析其兑换人民币的汇率走势，充分利用各种外汇金融工具，尽可能做到提前锁定出口收益与进口用汇成本。另外也要周密安排好各笔进出口收支的外汇数量和时间，尽可能实现外汇收支结算平衡，减少结售汇，避免进出口外汇风险。

6. 原材料价格波动的风险

公司原材料及零部件的成本可能受到多种因素的影响，如市场供求、供应商变动、供应商生产状况的变动及自然灾害等。若报告期间原材料成本大幅上涨，将对公司的生产经营构成一定压力。

应对措施：针对长期合作的大额供应商，通过签订长期战略合作协议、共同参与大项目竞标等方式降低采购价格。同时也要采取同一零部件有几家供应商供货，科学安排采购时间、批量、批次等手段达到稳定材料采购成本，规避材料价格波动风险。

7. 应收账款、存货“两金”占用风险

公司在长期经营中可能会形成长期应收账款和不合理存货，若具有长期大额的“两金”占用，将会造成信用减值损失和资产减值损失风险。

应对措施：对于应收账款要做好市场调研、项目分析、客户信用评级、合同评审等事前风险控制措施，其次要做好合同跟踪、保障售后服务、货款催收等过程控制措施，坚持“现金为王”，实行项目负责制闭环管理来控制应收账款风险。对于存货基本按照“以销定产、以销定购”的原则管控，抓好供应链管理，加强产品销售与计划、采购、生产的协调管理，严格考核原材料、零部件的“齐套率”，减少呆滞物资产生，降低存货资金占用。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 21 日	http://www.sse.com.cn	2021 年 5 月 22 日	会议审议通过：1. 关于《2020 年度董事会工作报告》的议案。2. 关于《2020 年度监事会工作报告》的议案。3. 关于《2020 年度财务决算报告》的议案。4. 关于《2020 年度利润分配方案》的议案。5. 关于《2021 年度财务预算报告》的议案。6. 关于《2020 年年度报告及摘要》的议案。7. 关于《与内蒙古北方重工业集团有限公司互保额度 5 亿元》的议案。8. 关于《与内蒙古北方重工业集团有限公司附属企业以及兵器工业集团有限公司附属企业 2021 年度日常关联交易预计情况》的议案。9. 关于《与内蒙古北方重工业集团有限公司签订〈综合服务协议〉》的议案。10. 关于《与兵工财务有限责任公司签订〈金融服务协议〉》的议案。11. 关于《与特雷克斯北方采矿机械有限公司 2021 年度日常关联交易

				<p>预计情况》的议案。12. 关于《计提减值准备及冲回部分信用减值准备》的议案。13. 关于《2020 年度独立董事述职报告》的议案。</p> <p>详见公司于 2021 年 5 月 22 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-017)。</p>
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 8 月 20 日	http://www.sse.com.cn	2021 年 8 月 21 日	<p>会议审议通过: 1. 关于《推举侯文瑞为公司第七届董事会董事》的议案。2. 关于《推举向勇为公司第七届董事会独立董事》的议案。3. 关于《聘任 2021 年度会计师事务所》的议案。</p> <p>详见公司于 2021 年 8 月 21 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-024)。</p>

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2021 年 1-8 月, 公司共召开了 1 次年度股东大会、1 次临时股东大会。公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集并召开公司股东大会, 充分保障所有股东, 尤其是中小股东的平等权利。以上股东大会均经内蒙古承达律师事务所张承根律师、李树峰律师见证并出具了法律意见书, 大会的召集、召开程序、参会股东、出席会议人员资格及表决程序合法有效。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
常德明	董事会秘书	离任
侯文瑞	财务总监	离任
赵志远	董事会秘书	聘任
苏向军	财务总监	聘任
李万寿	独立董事	离任

向勇	独立董事	聘任
----	------	----

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

(1) 2021 年 4 月 6 日, 因工作变动原因, 常德明辞去公司董事会秘书职务。经董事长李军提名, 董事会提名委员会审查, 经七届十五次董事会审议通过, 聘任赵志远为公司董事会秘书。

(2) 2021 年 4 月 6 日, 因工作变动原因, 侯文瑞辞去公司财务总监职务。经总经理邬青峰提名, 董事会提名委员会审查, 经七届十五次董事会审议通过, 聘任苏向军为公司财务总监。

(3) 2021 年 7 月 28 日, 由于个人原因, 李万寿申请辞去公司独立董事职务, 同时辞去公司董事会薪酬与考核委员会主任委员、提名委员会委员、审计委员会委员职务。经董事会提名委员会审查提名, 经七届十八次董事会审议通过, 经 2021 年第一次临时股东大会审议通过, 推举向勇为公司第七届董事会独立董事。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期内, 公司未制定半年度利润分配预案、公积金转增股本议案。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况适用 不适用**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**适用 不适用

报告期内，公司各类大气污染物、水污染物全部达标排放，固体废物全部合规处置，厂界噪声、无组织废气经监测均符合相应的排放标准要求。各类污染防治设施运行正常，按操作规程要求按期进行维护保养，保证设施处于良好状态，确保达到污染治理效果。根据排污许可和自行监测方案的要求，每季度委托有资质的第三方检测单位对污水排放、厂界噪声、无组织废气开展监测，全部符合国家排放标准的要求。公司按《突发环境事件应急预案管理办法》及相关要求，制定了突发环境事件应急预案，报告期内按公司计划要求开展了相应的环境应急演练，提高了车间的应急处置能力，进一步防范了环境风险。

3. 未披露其他环境信息的原因适用 不适用**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**适用 不适用

报告期内，公司深入贯彻习近平生态文明思想，按照上级行政主管部门和北重集团的决策部署，扎实推进公司污染防治工作，抓好责任落实。加大环境污染隐患排查力度，加强对固体废物、污染防治设施、大气污染防治等重点环节的巡查检查，防范突发环境事件的发生，全面加强污染防治，更好的履行了企业的生态环境保护社会责任。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果适用 不适用**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 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或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
关于《公司与辉邦集团有限公司签订矿用车采购合同重大合同暨日常关联交易变更合同主体为北山公司》的议案，经 2020 年 5 月 20 日七届十二次董事会以及 2020 年 6 月 12 日 2019 年年度股东大会审议通过。由于项目实施地在蒙古国塔本陶拉盖煤矿，受疫情影响，北方国际蒙古矿山项目进展滞后，采购公司矿车进程缓慢，截至 2020 年 12 月 31 日，仅采购合同约定的三分之一的矿车，且后期是否采购公司矿车也将根据疫情影响及其矿山项目进展情况再行确认，存在一定的不确定性。报告期内，北山公司没有采购公司的矿车。	详见公司分别于 2020 年 5 月 21 日、2020 年 5 月 26 日、2020 年 11 月 12 日、2021 年 1 月 6 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于公司与辉邦集团有限公司签订矿用车采购合同重大合同暨日常关联交易变更合同主体为北山公司的公告》（编号：2020-027）、《关于公司与辉邦集团有限公司签订矿用车采购合同重大合同暨日常关联交易变更合同主体为北山公司的补充公告》（编号：2020-029）、《关于公司与北山公司签订矿用车采购合同重大合同暨日常关联交易进展公告（1）》（编号：2020-040）、《关于公司与北山公司签订矿用车采购合同重大合同暨日常关联交易进展公告（2）》（编号：2021-001）。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

公司七届十六次董事会审议通过关于《与内蒙古北方重工业集团有限公司附属企业以及兵器工业集团有限公司附属企业 2021 年度日常关联交易预计情况》的议案、关于《与特雷克斯北方采矿机械有限公司 2021 年度日常关联交易预计情况》的议案，并将前述议案提交 2020 年年度股东大会审议通过。详见 2021 年 4 月 20 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于 2020 年度日常关联交易执行情况和 2021 年度日常关联交易预计的公告》（编号：2021-011）。

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易价格	关联交易金额
中国北方车辆有限公司	集团兄弟公司	销售商品	备件	市场价格	1,848,803.04
北京奥信化工科技发展有限公司	集团兄弟公司	销售商品	备件	市场价格	206,049.00
北京北方光电有限公司	集团兄弟公司	销售商品	备件	市场价格	1,454,720.11
特雷克斯北方采矿机械有限公司	合营公司	销售商品	备件	市场价格	22,195,771.49
特雷克斯北方采矿机械有限公司	合营公司	购买商品	备件及服务	市场价格	28,798,436.51
包头中兵物流有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	原材料/运输服务	市场价格	3,781,355.45
内蒙古北方风驰物流港有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	运输服务	市场价格	858,456.81
中国兵工物资集团有限公司	集团兄弟公司	购买商品	钢材等	市场价格	20,520,444.98
内蒙古北方重工业集团有限公司	母公司	购买商品	原材料	市场价格	1,109,331.12
合计				/	80,773,368.51
大额销货退回的详细情况		无			
关联交易的说明		详见 2021 年 4 月 20 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于 2020 年度日常关联交易执行情况和 2021 年度日常关联交易预计的公告》（编号：2021-011）。			

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
------	------

<p>经2020年4月17日公司七届十次董事会会议审议通过,将位于包头市青山区青山路3号街坊北方宾馆院内的北方股份外方专家公寓(房屋产权单位为北方股份,证载土地所有权人为内蒙古北方重工业集团有限公司),以评估价格78.27万元转让给该房屋的承租方-内蒙古北方装备有限公司(为本公司实际控制人中国兵器工业集团有限公司之下属企业)。</p>	<p>详见2020年4月21日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于出售房屋建筑物暨关联交易的公告》(编号:2020-018)。</p>
--	--

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1. 存款业务

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
兵	同一		1.21%	241,034,285.90	89,058,946.68	330,093,232.58

工 财 务 有 限 责 任 公 司	实 际 控 制 人					
兵 工 财 务 有 限 责 任 公 司	同 一 实 际 控 制 人		0.05%	\$23,496,864.69	\$-15,794,784.10	\$7,702,080.59
合 计	/	/	/			

2. 贷款业务

适用 不适用

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
兵工财务有限责任公司	同一实际控制人	商业汇票	2,000,000,000.00	43,098,793.06

4. 其他说明

适用 不适用

2021年4月16日七届十次董事会及2021年5月21日2020年度股东大会，审议通过关于《与兵工财务有限责任公司签订〈金融服务协议〉》的议案。兵工财务公司为本公司提供存款服务、贷款业务、结算业务、票据业务和其他服务，构成关联交易。协议的主要内容：本公司在兵工财务公司的存款利率不低于中国人民银行颁布的同期存款基准利率，不低于同期中国国内主要商业银行同期同类存款利率，也不低于兵器集团其他成员单位在财务公司存款利率。贷款利率应不高于中国人民银行的基准贷款利率，不高于本公司在其他国内金融机构取得的同期同档次贷款利率，也不高于兵器集团其他成员单位在财务公司的贷款利率。结算业务费用一般由兵工财务公司承担，如收取时应不高于本公司在一般商业银行取得的结算费用标准，且不高于兵工财务公司向兵器集团其他成员单位提供的结算费用标准。票据业务费用水平由双方协商确定，但不高于本公司在一般商业银行取得的同期同档次价格标准。其他服务收费不高于本公司在一般商业银行取得的同类业务价格标准。

本公司在兵工财务公司日存款余额最高不超过人民币10亿元，贷款余额最高不超过人民币10亿元。预计未来三年内每年向兵工财务公司申请提供的贷款、票据及其他形式的授信总额为人民币20亿元。

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

关于《公司与沃克沃思矿业有限公司签订矿用车采购合同》的议案，经2020年3月13日公司七届九次董事会审议通过，于2020年4月8日收到首批合同（金额约为6450万美元）20%的预付款项，按照约定，首批合同开始生效。以上详见分别于2020年3月16日、2020年4月10日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《关于公司与沃克沃思矿业有限公司签订矿用车采购合同的公告》（编号：2020-009）、《关于公司与沃克沃思矿业有限公司签订矿用车采购合同的进展公告（1）》（编号：2020-011）。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

2021年3月16日，中兵投资通过大宗交易减持公司股份340万股，占公司当前总股本的2.00%。本次减持后，公司控股股东北重集团及其一致行动人中兵投资持有公司股份比例从32.26%降低到30.26%，但不会导致控股股东、实际控制人发生变化。详见公司于2021年3月18日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于控股股东的一致行动人减持比例达到1%的提示性公告》（编号：2021-004）。

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	9,805
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

（二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
内蒙古北方重工业集团有限公司	0	46,341,499	27.26	0	无	0	国有法人
特沃(上海)企业管理咨询有限公司	0	42,780,000	25.16	0	无	0	国有法人
中兵投资管理有限责任公司	-3,400,000	5,100,000	3.00	0	无	0	国有法人
曲峻葳	0	3,565,665	2.10	0	无	0	境内自然人
广发基金一中兵投资管理有限责任公司一广发基金一天枢单一资产管理计划	3,400,000	3,400,000	2.00	0	无	0	其他
杨永新	0	1,884,346	1.11	0	无	0	境内自然人
赖宏燕	0	1,815,000	1.07	0	无	0	境内自然人
于雪丽	147,001	1,485,702	0.87	0	无	0	境内自然人
孔鹏书	121,300	1,217,713	0.72	0	无	0	境内自然人
张迎宾	-26,700	1,200,000	0.71	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
内蒙古北方重工业集团有限公司	46,341,499	人民币普通股	46,341,499				
特沃(上海)企业管理咨询有限公司	42,780,000	人民币普通股	42,780,000				
中兵投资管理有限责任公司	5,100,000	人民币普通股	5,100,000				
曲峻葳	3,565,665	人民币普通股	3,565,665				
广发基金一中兵投资管理有限责任公司一广发基金一天枢单一资产管理计划	3,400,000	人民币普通股	3,400,000				
杨永新	1,884,346	人民币普通股	1,884,346				
赖宏燕	1,815,000	人民币普通股	1,815,000				
于雪丽	1,485,702	人民币普通股	1,485,702				
孔鹏书	1,217,713	人民币普通股	1,217,713				
张迎宾	1,200,000	人民币普通股	1,200,000				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	内蒙古北方重工业集团有限公司与中兵投资管理有限责任公司的实际控制人同为中国兵器工业集团有限公司，为一致行动人。公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，未知其是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位： 内蒙古北方重型汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注 7	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	427,295,437.47	414,126,402.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 4	79,779,162.36	
应收账款	注释 5	661,485,462.07	443,364,768.77
应收款项融资	注释 6	20,450,000.00	247,984,669.94
预付款项	注释 7	257,456,215.62	374,338,019.73
其他应收款	注释 8	30,321,193.69	14,724,130.86
其中：应收利息			
应收股利		13,000,000.00	
存货	注释 9	641,173,205.1	425,997,435.6
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			
流动资产合计		2,117,960,676.31	1,920,535,427.05
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	注释 17	72,470,033.72	83,548,047.22
其他权益工具投资	注释 18	7,750,000.00	7,750,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 21	241,933,308.00	251,617,900.29
在建工程	注释 22	19,163,868.21	4,746,695.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	注释 26	84,325,204.66	85,395,949.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 30	98,314,990.02	105,545,578.80
其他非流动资产	注释 31	20,968,204.55	19,270,940.55
非流动资产合计		544,925,609.16	557,875,112.34
资产总计		2,662,886,285.47	2,478,410,539.39
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	注释 35	189,570,330.85	226,911,733.82
应付账款	注释 36	465,967,529.43	141,340,820.12
预收款项			
合同负债	注释 38	204,231,002.32	342,040,510.51
应付职工薪酬	注释 39	9,474,758.99	18,820,193.44
应交税费	注释 40	7,432,408.16	18,539,462.86
其他应付款	注释 41	68,873,773.32	53,117,760.64
其中：应付利息		253,000.02	281,111.11
应付股利		20,400,000	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 43	300,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债	注释 44	3,195,189.38	12,199,913.29
流动负债合计		1,248,744,992.45	1,012,970,394.68
非流动负债：			
长期借款			100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释 48	44,422,945.81	44,422,945.81
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 50	53,973,344.2	36,034,732.52
递延收益	注释 51	67,601,000.00	56,431,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		165,997,290.01	236,888,678.33
负债合计		1,414,742,282.46	1,249,859,073.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	注释 53	170,000,000.00	170,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 55	403,931,070.93	403,931,070.93
减：库存股			
其他综合收益	注释 57	173,825.00	3,404,927.97
专项储备	注释 58	14,113,828.77	15,094,628.57
盈余公积	注释 59	440,224,344.34	440,224,344.34
未分配利润	注释 60	219,700,933.97	195,896,494.57
所有者权益（或股东权益）合计		1,248,144,003.01	1,228,551,466.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,662,886,285.47	2,478,410,539.39

公司负责人：李军 主管会计工作负责人：苏向军 会计机构负责人：李鹏

利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注 7	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	注释 61	752,274,650.60	540,486,209.92
减：营业成本	注释 61	627,066,873.73	412,658,415.94
税金及附加	注释 62	10,067,899.44	8,563,088.13
销售费用	注释 63	25,540,181.25	21,621,145.30
管理费用	注释 64	27,760,578.32	26,535,433.37
研发费用	注释 65	8,938,993.19	7,059,283.28
财务费用	注释 66	7,113,822.84	3,794,667.1
其中：利息费用		5,088,111.12	8,609,618.11
利息收入		1,061,496.2	1,798,988.93
加：其他收益	注释 67	83,803.79	58,834.84
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 68	11,921,986.5	10,200,773.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,921,986.5	10,200,773.89
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）	注释 71	45,098,198.13	3,123,124.39

资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 72	-51,065,444.11	-28,556,706.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 73	-10,935.4	12,603.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,813,910.74	45,092,807.33
加：营业外收入	注释 74	207,812.09	403,589.58
减：营业外支出	注释 75	16,500.01	65,909.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,005,222.82	45,430,487.11
减：所得税费用	注释 76	7,800,783.42	6,814,573.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,204,439.40	38,615,914.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,204,439.40	38,615,914.04
（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		-3,231,102.97	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,231,102.97	
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		-3,231,102.97	
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		40,973,336.43	38,615,914.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.26	0.23
（二）稀释每股收益(元/股)		0.26	0.23

公司负责人：李军 主管会计工作负责人：苏向军 会计机构负责人：李鹏

现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注7	2021年半年度	2020年半年度
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		644,418,252.54	642,260,142.63
收到的税费返还		3,607,133.35	3,023,928.62
收到其他与经营活动有关的现金	注释 78	25,678,741.57	23,420,028.53
经营活动现金流入小计		673,704,127.46	668,704,099.78
购买商品、接受劳务支付的现金		491,181,437.61	554,806,677.58
支付给职工及为职工支付的现金		78,922,188.39	67,274,947.72
支付的各项税费		54,105,229.71	47,326,561.07
支付其他与经营活动有关的现金	注释 78	27,155,867.57	15,854,444.58
经营活动现金流出小计		651,364,723.28	685,262,630.95
经营活动产生的现金流量净额		22,339,404.18	-16,558,531.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,000,000.00	4,559,825.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,867.39	80,230.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,023,867.39	4,640,055.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,653,330.90	2,746,954.52
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,653,330.90	2,746,954.52
投资活动产生的现金流量净额		-4,629,463.51	1,893,100.60

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			300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 78	19,006,222.29	15,771,847.31
筹资活动现金流入小计		19,006,222.29	315,771,847.31
偿还债务支付的现金			92,700,380.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,116,222.21	7,864,786.17
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 78	39,744,048.73	30,779,020.04
筹资活动现金流出小计		44,860,270.94	131,344,186.61
筹资活动产生的现金流量净额		-25,854,048.65	184,427,660.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		575,316.86	2,339,797.01
五、现金及现金等价物净增加额	注释 79	-7,568,791.12	172,102,027.14
加：期初现金及现金等价物余额		395,120,179.86	354,631,887.12
六、期末现金及现金等价物余额	注释 79	387,551,388.74	526,733,914.26

公司负责人：李军 主管会计工作负责人：苏向军 会计机构负责人：李鹏

所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	170,000,000				403,931,070.93		3,404,927.97	15,094,628.57	440,224,344.34	195,896,494.57	1,228,551,466.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	170,000,000				403,931,070.93		3,404,927.97	15,094,628.57	440,224,344.34	195,896,494.57	1,228,551,466.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,231,102.97	-980,799.8		23,804,439.4	19,592,536.63
（一）综合收益总额							-3,231,102.97			44,204,439.4	40,973,336.43
（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										-20,400,000	-20,400,000
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,400,000	-20,400,000
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								-980,799.8			-980,799.80
1. 本期提取								1,644,191.58			1,644,191.58
2. 本期使用								2,624,991.38			2,624,991.38
(六) 其他											
四、本期期末余额	170,000,000				403,931,070.93		173,825.00	14,113,828.77	440,224,344.34	219,700,933.97	1,248,144,003.01

项目	2020 年半年度									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	

	(或股本)	优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股					
一、上年期末余额	170,000,000				403,931,070.93			15,051,255.06	420,619,704.91	170,552,335.90	1,180,154,366.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	170,000,000				403,931,070.93			15,051,255.06	420,619,704.91	170,552,335.90	1,180,154,366.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-523,025.24		18,215,914.04	17,692,888.8
（一）综合收益总额										38,615,914.04	38,615,914.04
（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										-20,400,000	-20,400,000
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-20,400,000	-20,400,000
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							-523,025.24				-523,025.24
1. 本期提取							1,658,781.78				1,658,781.78
2. 本期使用							2,181,807.02				2,181,807.02
(六) 其他											
四、本期期末余额	170,000,000				403,931,070.93		14,528,229.82	420,619,704.91	188,768,249.94		1,197,847,255.60

公司负责人：李军 主管会计工作负责人：苏向军 会计机构负责人：李鹏

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

内蒙古北方重型汽车股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北方重型汽车有限责任公司（以下简称“北方有限公司”），经国家机械工业委员会“机委兵函[1987]571号”文件、国家计委“计国[1987]916号”文件和对外经济贸易部“商外资审[1988]0008号”文件批准，于1988年4月26日由内蒙古北方重工业集团有限公司（以下简称“北方重工”）和TEREX EQUIPMENT LIMITED共同投资设立，同日北方有限公司取得包头市市场监督管理局核发的工商登记注册号为150200400001097企业法人营业执照。

2000年6月9日，经“中华人民共和国对外贸易经济合作部[1999]外经贸资二函字第708号”文批准由北方有限公司整体变更设立为股份有限公司，设立时以北方有限公司1999年3月31日净资产按1:1折股，设立时股本总额为11,500.00万股。经中国证监会证监发行字[2000]67号文批准，公司于2000年6月9日向社会发行人民币普通股（A股）5,500.00万股，发行后公司股本增至17,000.00万元，本次发行总市值为44,000.00万元，其中新增股本5,500.00万元，其余扣除发行权益性证券相关费用后368,881,681.60元计入资本公积（股本溢价）。

2000年6月30日，本公司在上海证券交易所挂牌交易，股票代码：600262。发行后本公司股权结构如下：

股东姓名	持股数量	持股比例（%）
内蒙古北方重工业集团有限公司	71,070,000.00	41.81
TEREX EQUIPMENT LIMITED	42,780,000.00	25.16
包头华中实业总公司	460,000.00	0.27
包头市华隆综合企业有限公司	345,000.00	0.20
包头市盛华工贸有限责任公司	345,000.00	0.20
公众股东	55,000,000.00	32.36
合计	170,000,000.00	100.00

2018年1月9日，TEREX EQUIPMENT LIMITED与特沃（上海）企业管理咨询有限公司（以下简称“上海特沃”）签署《股份转让和股份出资协议》，协议约定TEREX EQUIPMENT LIMITED将其持有的本公司25.16%全部股份作价780,307,200.00元转让给上海特沃，作为TEREX EQUIPMENT LIMITED对上海特沃的实缴出资，本次股份出资完成后，TEREX EQUIPMENT LIMITED间接通过上海特沃持有本公司股份。

2018年3月23日，TEREX EQUIPMENT LIMITED与杭州公望元融投资合伙企业（有限合伙）签署有关上海特沃的《股权转让协议》，协议约定将所持上海特沃的股权全部转让给杭州公望元融投资合伙企业（有限合伙），并于2018年4月4日进行工商信息变更，本公司由中外合资企业变更为中资企业。

2020年5月15日，内蒙古北方重工业集团有限公司与中兵投资管理有限责任公司签署了《股份转让协议》，协议约定将内蒙古北方重工业集团有限公司所持有本公司8,500,000股股份转让给中兵投资管理有限责任公司，本次股份转让完成后中兵投资管理有限责任公司持有本公司5%股份。

2021年3月16日，中兵投资管理有限责任公司通过大宗交易减持所持有本公司3,400,000股股份，本次权益变动完成后中兵投资管理有限责任公司持有本公司3%股份。

截止到2021年6月30日，本公司股权结构如下：

股东姓名	持股数量	持股比例（%）
内蒙古北方重工业集团有限公司	46,341,499.00	27.26
特沃(上海)企业管理咨询有限公司	42,780,000.00	25.16
中兵投资管理有限责任公司	5,100,000.00	3.00
公众股东	75,778,501.00	44.58
合计	170,000,000.00	100.00

公司统一社会信用代码为911502006264414226，注册地为内蒙古自治区包头市，公司总部位于包头市稀土高新技术产业开发区，法定代表人为李军，营业期限为1988年4月26日至无限期。

本公司的母公司为内蒙古北方重工业集团有限公司，本公司最终控制方为中国兵器工业集团有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于制造业，主要从事非公路矿用车、相关工程机械及其零部件研发、生产和销售，产品系列有TR系列载重28—100吨机械传动矿用车（含矿用洒水车）、NTE系列和MT系列载重150—400吨电动轮矿用车，应用于冶金、煤炭、有色、化工、建材、水电、交通基础设施建设等领域。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司第七届董事会第十九次会议于2021年8月20日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期

初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认

该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各

会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 4) 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。
- 5) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、

(2) 之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则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, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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:

3) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

4) 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金融资产) 之和。

(2) 金融资产部分转移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 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 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:

5) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

6) 终止确认部分收到的对价, 与原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金融资产) 之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的可利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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附注五 / 10.6.金融工具减值。

本公司对单项金额在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑票据组合	依据票据类型
兵财商业承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
其他商业承兑票据组合	依据票据类型

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

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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附注五 / 10.6.金融工具减值。

对于应收账款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1. 单项计提预期信用损失的应收账款

对于信用风险特征有显著差异的单项应收账款单独确认损失率，计算预期信用损失。

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据客户特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	本公司依据信用风险特征，认为与中国兵器工业集团有限公司及其所属子公司及其他关联公司之间发生的应收账款可以确定为一个组合分类。
非关联方组合	本公司依据信用风险特征，认为与非关联公司之间发生的应收账款可以确定为一个组合分类。

对于划分为风险组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

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附注五 / 10.6.金融工具减值。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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附注五 / 10.6.金融工具减值。

1. 单项计提预期信用损失的其他应收款

对于信用风险特征有显著差异的单项其他应收款单独确认损失率，计算预期信用损失。

2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损

失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	本公司依据信用风险特征，认为与中国兵器工业集团有限公司及其所属子公司及其他关联公司之间发生的其他应收款可以确定为一个组合分类。
非关联方组合	本公司依据信用风险特征，认为与非关联公司之间发生的其他应收款可以确定为一个组合分类。
备用金及保证金组合	本公司依据信用风险特征，认为备用金、押金、保证金等款项可以确定为一个组合分类。

对于划分为风险组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

发出存货采用标准成本计价，期末对标准成本与实际成本之间产生的差异进行分摊。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10.6.金融工具减值。

17. 持有待售资产

适用 不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准的已获得批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括但递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差

额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权

投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；

（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	10.00	9.00-18.00
电子设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
运输设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	5.00-10.00	合同约定
土地使用权	50.00	土地使用权证书
软件	5.00	合同约定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销；

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供

的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

36. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

量一致。

4. 会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定

恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3. 收入确认的具体方法

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入分为整车销售和备件销售：

①整车销售收入具体确认条件：公司根据与国内客户签订的合同，通常情况下，发货到客户指定地点后，控制权转移。公司主要依据产品出库单、整车发运交接记录单、由客户或客户代表签发的交接证或保修登记卡等凭据，确认销售收入；根据与国外客户签订的合同，在发出商品后，公司主要依据产品出库单、整车发运交接记录单、货物的海关报关单等凭据，确认出口销售收入。

少数情况下，会存在“售后代管商品”安排，具体是指公司根据合同已经就销售的商品向客户收款或取得了收款权利，但是，由于客户原因，直到在未来某一时点将该商品交付给客户之前，企业仍然继续持有该商品实物。此时，公司除了考虑客户是否取得商品控制权的迹象之外，还应当同时满足下列条件，方可确认收入：

一是该安排必须具有商业实质，该安排是应客户的要求而订立的。

二是属于该客户的商品必须能够单独识别。

三是该商品可以随时交付给客户。

四是企业不能自行使用该商品或将该商品提供给其他客户。

②备件销售收入具体确认条件：公司根据与国内客户签订的合同，发货且客户确认收货后确认销售收入；根据与国外客户签订的合同，按合同约定发货，待收到货物的海关报关单后，确认出口销售收入。

（2）提供服务收入

如提供的服务在同一会计期间内开始并完成的，在服务结束时确认收入；如服务开始和完成分别属于不同的会计期间，则在服务的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照服务开始日

至资产负债表日的服务天数占服务总天数的比例确定完工程度，按照完工百分比法确认服务收入，否则按已经发生并预计能够补偿的服务成本金额确认收入，并将已发生的服务成本作为当期成本费用。已经发生的服务成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

40. 政府补助

适用 不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

注：本报告期末发生重要会计政策变更。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

注：本报告期主要会计估计未发生变更。

(3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

(4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售整车及备件，提供加工、修理修配劳务	13.00%

消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
教育税附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育税附加	实缴流转税税额	2.00%
房产税	按照房产原值的 70.00%为纳税基准	1.20%
	按照租金收入为纳税基准	12.00%
土地使用税	按照土地使用面积	9.60 元/m ²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

1. 企业所得税

本公司于 2020 年 11 月 19 日通过高新资格重新认定，并取得内蒙古自治区科学厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局颁发的编号为 GR202015000218 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00%的税率征收企业所得税”，本公司 2021 年度执行 15.00%的企业所得税率。

2. 房产税

根据《内蒙古自治区房产税实施细则》（2016 年 1 月 16 日内蒙古自治区人民政府令第 229 号发布），2019 年 1 月 1 日到 2021 年 12 月 31 日，房产税的计税基础房产原值一次减除比例暂由 10.00%调整为 30.00%，税率不变。

3. 土地使用税

根据内蒙古自治区人民政府关于《城镇土地使用税税额标准调整方案》（内政字〔2019〕16 号）的批复，各盟行政公署、市人民政府执行《城镇土地使用税税额标准调整方案》，执行时间为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，土地使用税征收标准市区二等地的税率由原 12.00 元/m²调整为 9.6 元/m²。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金		6,534.03
银行存款	387,551,388.74	395,113,645.83
其他货币资金	39,744,048.73	19,006,222.29
合计	427,295,437.47	414,126,402.15
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	39,744,048.73	19,006,222.29
合计	39,744,048.73	19,006,222.29

截止 2021 年 6 月 30 日，除上述受限货币资金外，本公司不存在冻结或有潜在收回风险的款项。

本公司期末存放在关联方兵工财务有限责任公司的银行存款为 330,093,232.58 人民币和 7,702,080.59 美元，合计折合人民币 379,849,443.40 元，占本期货币资金期末总额的 88.9%，详见附注十二、5、所述。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	63,595,417.92	
商业承兑票据	16,183,744.44	
合计	79,779,162.36	

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		12,100,000.00
商业承兑票据		
合计		12,100,000.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	80,985,570.62	100.00	1,206,408.26	1.49	79,779,162.36					
其中：										
银行承兑汇票组合	64,237,795.88	79.32	642,377.96	1.00	63,595,417.92					
兵财商业承兑汇票组合	2,833,650.00	3.5	28,336.50	1.00	2,805,313.50					
其他商业承兑汇票组合	13,914,124.74	17.18	535,693.80	3.85	13,378,430.94					
合计	80,985,570.62	100.00	1,206,408.26	1.49	79,779,162.36		/		/	

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据					
其中：银行承兑汇票组合		642,377.96			642,377.96
兵财商业承兑汇票组合		28,336.50			28,336.50
其他商业承兑汇票组合		535,693.80			535,693.80
合计		1,206,408.26			1,206,408.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本报告期内应收账款中应收关联方单位款项详见附注十二、/5.所述。

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	

	686,017,075.26
1 年以内小计	686,017,075.26
1 至 2 年	19,935,121.47
2 至 3 年	47,617,095.85
3 年以上	9,746,820.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	763,316,112.58

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	51,576,970.37	6.76	45,572,170.37	88.36	6,004,800.00	148,584,429.37	25.27	106,942,299.80	71.97	41,642,129.57
其中：										
按组合计提坏账准备	711,739,142.21	93.24	56,258,480.14	7.9	655,480,662.07	439,339,097.05	74.73	37,616,457.85	8.56	401,722,639.20
其中：										

关联方组合	218,343,345.61	28.6	8,406,218.80	3.85	209,937,126.81	198,390,461.98	33.74	7,638,032.79	3.85	190,752,429.19
非关联方组合	493,395,796.60	64.64	47,852,261.34	9.7	445,543,535.26	240,948,635.07	40.98	29,978,425.06	12.44	210,970,210.01
合计	763,316,112.58	100.00	101,830,650.51	13.34	661,485,462.07	587,923,526.42	100.00	144,558,757.65	24.59	443,364,768.77

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	7,245,525.12	7,245,525.12	100.00	诉讼已胜诉,对方无可执行财产。
客户二	20,016,000.00	14,011,200.00	70.00	客户资金紧张,逾期时间长。
客户三	21,918,232.91	21,918,232.91	100.00	客户销售市场不乐观,逾期时间长。
客户四	1,710,565.62	1,710,565.62	100.00	达成执行和解,客户暂无偿付能力。
客户五	686,646.72	686,646.72	100.00	诉讼已胜诉,对方无可执行财产。
合计	51,576,970.37	45,572,170.37	88.36	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:关联方组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	217,675,703.94	8,380,514.60	3.85
1-2年	667,641.67	25,704.20	3.85
2-3年			
3年以上			
合计	218,343,345.61	8,406,218.80	3.85

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：非关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	468,243,308.75	39,753,856.91	8.49
1-2年	18,711,311.31	5,212,971.33	27.86
2-3年	6,337,094.00	2,781,350.56	43.89
3年以上	104,082.54	104,082.54	100.00
合计	493,395,796.60	47,852,261.34	9.70

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	106,942,299.80	4,660,005.57	65,912,700.00	117,435.00		45,572,170.37
按组						

合计 提预期 信用损 失的 应收 账款						
其中： 关联方 组合	7,638,032.79	768,186.01				8,406,218.80
非关 联方 组合	29,978,425.06	17,873,836.28				47,852,261.34
合计	144,558,757.65	23,302,027.86	65,912,700.00	117,435.00		101,830,650.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
第一名	94,161,000.00	银行存款
合计	94,161,000.00	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	117,435.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	182,299,213.04	23.88	7,018,519.70

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户二	75,080,948.91	9.84	6,374,372.56
客户三	47,230,891.81	6.19	4,495,807.04
客户四	44,660,000.00	5.85	3,791,634.00
客户五	44,078,242.87	5.77	3,742,242.82
合计	393,349,296.63	51.53	25,422,576.12

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本报告期内应收账款中应收关联方单位款项详见附注十二、/5、所述。

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,450,000.00	143,064,531.70
商业承兑汇票		104,920,138.24
合计	20,450,000.00	247,984,669.94

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
银行承兑汇票	1,430,645.32		1,226,145.32			204,500.00
商业承兑汇票	2,575,152.29		2,575,152.29			
合计	4,005,797.61		3,801,297.61			204,500.00

7、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	257,059,452.01	99.85	346,508,965.10	92.57
1 至 2 年	235,184.85	0.09	27,819,080.08	7.43
2 至 3 年	161,578.76	0.06	9,974.55	0.00
3 年以上				
合计	257,456,215.62	100.00	374,338,019.73	100.00

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本报告期末预付款项中预付关联方单位款项详见附注十二、/5、。

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	13,000,000.00	
其他应收款	17,321,193.69	14,724,130.86
合计	30,321,193.69	14,724,130.86

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
特雷克斯北方采矿机械有限公司	13,000,000.00	
合计	13,000,000.00	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(4). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	15,401,955.27
1 年以内小计	15,401,955.27
1 至 2 年	549,752.21
2 至 3 年	568,131.20
3 年以上	2,114,713.24
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	

合计	18,634,551.92
----	---------------

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,231,300.42	907,186.31
备用金及保证金	16,403,251.50	15,022,939.42
合计	18,634,551.92	15,930,125.73

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	553,019.80	2.97	553,019.80	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	18,081,532.12	97.03	760,338.43	4.21	17,321,193.69
其中：关联方组合	165,403.60	0.89	19,518.17	11.8	145,885.43
非关联方组合	1,512,877.02	8.12	109,295.08	7.22	1,403,581.94
备用金及保证金组合	16,403,251.50	88.03	631,525.18	3.85	15,771,726.32
合计	18,634,551.92	100.00	1,313,358.23	7.05	17,321,193.69

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	552,934.25	3.47	552,934.25	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,377,191.48	96.53	653,060.62	4.25	14,724,130.86
其中：关联方组合	162,623.60	1.02	19,347.84	11.9	143,275.76
非关联方组合	191,628.46	1.2	55,329.62	28.87	136,298.84
备用金及保证金组合	15,022,939.42	94.31	578,383.16	3.85	14,444,556.26
合计	15,930,125.73	100.00	1,205,994.87	7.57	14,724,130.86

2. 单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
包钢钢联公司销售分公司	5,490.50	5,490.50	100.00	长期挂账且已无业务往来
洛阳市洛北重工机械有限公司	547,443.75	547,443.75	100.00	长期挂账且已无业务往来

南昌市鑫洋消防器材有限责任公司	85.55	85.55	100.00	长期挂账且已无业务往来
合计	553,019.80	553,019.80		

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	19,347.84	633,712.78	552,934.25	1,205,994.87
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	94,353.55	12,924.26	85.55	107,363.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	113,701.39	646,637.04	553,019.80	1,313,358.23

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
单位一	保证金	3,540,000.00	1年以内	19.00	136,290.00
单位二	保证金	2,650,500.00	1年以内	14.22	102,044.25
单位三	押金	1,506,772.00	3年以上	8.09	58,010.72
单位四	保证金	1,464,600.00	1年以内	7.86	56,387.10
单位五	往来款	1,121,831.52	1年以内	6.02	43,190.51
合计	/	10,283,703.52		55.19	395,922.58

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本报告期末其他应收款中应收关联方单位款项详见附注十二、/5、。

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	347,244,108.85	136,221,153.44	211,022,955.41	177,273,609.63	99,018,498.42	78,255,111.21

在产品	155,118,215.92	15,325,901.14	139,792,314.78	55,249,653.58	10,638,397.51	44,611,256.07
库存商品	306,120,090.68	42,735,869.25	263,384,221.43	295,201,848.33	70,603,929.16	224,597,919.17
周转材料	6,139,684.61		6,139,684.61	5,021,424.18		5,021,424.18
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	20,834,028.87		20,834,028.87	74,795,253.21	1,283,528.24	73,511,724.97
合计	835,456,128.93	194,282,923.83	641,173,205.10	607,541,788.93	181,544,353.33	425,997,435.60

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	99,018,498.42	37,203,530.60		875.58		136,221,153.44
在产品	10,638,397.51	4,687,503.63				15,325,901.14
库存商品	70,603,929.16	9,174,409.88		37,042,469.79		42,735,869.25
周转材						

料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	1,283,528.24			1,283,528.24		
合计	181,544,353.33	51,065,444.11		38,326,873.61		194,282,923.83

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**17、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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										
特雷克斯北方采矿机械有限公司	83,548,047.22			11,921,986.50			23,000,000.00			72,470,033.72
小计	83,548,047.22			11,921,986.50			23,000,000.00			72,470,033.72
二、联营企业										
小计										
合计	83,548,047.22			11,921,986.50			23,000,000.00			72,470,033.72

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

北方联合铝业（深圳）有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
国能宝日希勒能源有限公司	5,350,000.00	5,350,000.00
合计	7,750,000.00	7,750,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	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
北方联合铝业（深圳）有限公司		6,150,960.79			投资的目的是分享收益，持有目的并非交易，为不具有重大影响的非交易性权益投资	
国能宝日希勒能源有限公司		37,655,145.64			投资的目的是分享收益，持有目的并非交易，为不具有重大影响的非交易性权益投资	
合计		43,806,106.43				

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	241,933,308.00	251,617,900.29
固定资产清理		
合计	241,933,308.00	251,617,900.29

其他说明：

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	仪器仪表	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	345,311,344.06	208,374,883.94	11,735,691.50	7,218,343.84	6,925,166.89	76,042,222.56	655,607,652.79
2. 本期增加金额	875,937.73	3,277,717.77		1,000,148.62	206,194.69	1,361,881.07	6,721,879.88
1) 购置	875,937.73	3,277,717.77		1,000,148.62	206,194.69	1,361,881.07	6,721,879.88
2) 在建工程转入							
3) 企业合并增加							
3. 本期			340,515.00				340,515.00

减少金额							
1) 处置或报废			340,515.00				340,515.00
4. 期末余额	346,187,281.79	211,652,601.71	11,395,176.50	8,218,492.46	7,131,361.58	77,404,103.63	661,989,017.67
二、累计折旧							
1. 期初余额	171,040,596.19	157,735,055.91	8,969,803.65	4,674,391.06	2,040,558.23	59,529,347.46	403,989,752.50
2. 本期增加金额	8,632,242.31	4,621,616.19	200,071.66	353,763.06	246,411.24	2,318,316.21	16,372,420.67
1) 计提	8,632,242.31	4,621,616.19	200,071.66	353,763.06	246,411.24	2,318,316.21	16,372,420.67
3. 本期减少金额			306,463.50				306,463.50
1) 处置或报废			306,463.50				306,463.50
4. 期末余额	179,672,838.50	162,356,672.10	8,863,411.81	5,028,154.12	2,286,969.47	61,847,663.67	420,055,709.67
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) 处置或报废							

4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	166,514,443.29	49,295,929.61	2,531,764.69	3,190,338.34	4,844,392.11	15,556,439.96	241,933,308.00
2. 期初账面价值	174,270,747.87	50,639,828.03	2,765,887.85	2,543,952.78	4,884,608.66	16,512,875.10	251,617,900.29

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,308,044.29
运输设备	49,994.60
合计	1,358,038.89

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司不存在暂时闲置的固定资产；

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司不存在抵押的固定资产；

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,163,868.21	4,746,695.70
工程物资		
合计	19,163,868.21	4,746,695.70

其他说明：

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
车辆试验场地	14,654,744.13		14,654,744.13	237,571.62		237,571.62
结构件纵梁埋弧焊机	75,068.81		75,068.81	75,068.81		75,068.81
大型油气悬挂缸	1,167,854.84		1,167,854.84	1,167,854.84		1,167,854.84
机加厂房 TH6916B 数控镗铣床	629,006.09		629,006.09	629,006.09		629,006.09
技术中心试验检测中心	2,623,269.81		2,623,269.81	2,623,269.81		2,623,269.81
电动轮实验室工程	13,924.53		13,924.53	13,924.53		13,924.53
合计	19,163,868.21		19,163,868.21	4,746,695.70		4,746,695.70

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
车辆试验场地	19,252,800	237,571.62	14,417,172.51			14,654,744.13	76.12	80				自筹
技术中心试验检测中心	40,650,000	2,623,269.81				2,623,269.81	66.19	62.32				财政补贴500万元、其他自筹
合计	59,902,800	2,860,841.43	14,417,172.51			17,278,013.94	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

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). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	104,765,110.87		26,214,584.00	23,987,434.86	154,967,129.73
2. 本期增加金额				1,845,132.72	1,845,132.72
(1) 购置				1,845,132.72	1,845,132.72
(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	104,765,110.87		26,214,584.00	25,832,567.58	156,812,262.45
二、累计摊销					
1. 期初余额	23,611,758.34		26,214,584.00	19,744,837.61	69,571,179.95
2. 本期增	1,054,866.66			1,861,011.18	2,915,877.84

加金额					
(1) 计提	1,054,866.66			1,861,011.18	2,915,877.84
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	24,666,625.00		26,214,584.00	21,605,848.79	72,487,057.79
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	80,098,485.87			4,226,718.79	84,325,204.66
2. 期初账面价值	81,153,352.53			4,242,597.25	85,395,949.78

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%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司不存在无形资产未办妥产权证书情况；

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司不存在无形资产抵押或担保的情况。

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

□适用 √不适用

30、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**

□适用 √不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	30,675.00	98,314,990.02	600,869.64	105,545,578.80
递延所得税负债	30,675.00		600,869.64	

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	20,968,204.55		20,968,204.55	19,270,940.55		19,270,940.55
合计	20,968,204.55		20,968,204.55	19,270,940.55		19,270,940.55

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	147,086,813.79	129,896,573.52
银行承兑汇票	42,483,517.06	97,015,160.30
合计	189,570,330.85	226,911,733.82

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	430,034,140.34	137,403,720.62
运杂费	35,933,389.09	3,937,099.50
合计	465,967,529.43	141,340,820.12

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本报告期末应付账款中应付关联方单位款项详见附注十二 / 5。

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	109,681,957.74	333,520,579.64
一年以上	94,549,044.58	8,519,930.87
合计	204,231,002.32	342,040,510.51

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

账龄超过一年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
客户一	85,875,573.00	交易未执行完毕
客户二	3,104,246.50	交易未执行完毕
客户三	2,791,642.65	交易未执行完毕
合计	91,771,462.15	

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,820,193.44	56,817,321.96	66,162,756.41	9,474,758.99
二、离职后福利-设定提存计划		10,531,531.98	10,531,531.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,820,193.44	67,348,853.94	76,694,288.39	9,474,758.99

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

一、工资、奖金、津贴和补贴	15,107,500.00	39,780,015.77	48,761,044.29	6,126,471.48
二、职工福利费		3,603,609.97	3,603,609.97	
三、社会保险费		3,838,590.68	3,838,590.68	
其中：医疗保险费		3,690,363.44	3,690,363.44	
工伤保险费		123,365.95	123,365.95	
生育保险费		24,861.29	24,861.29	
四、住房公积金		8,630,464.00	8,630,464.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,712,693.44	964,641.54	1,329,047.47	3,348,287.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	18,820,193.44	56,817,321.96	66,162,756.41	9,474,758.99

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		10,098,995.04	10,098,995.04	
2、失业保险费		432,536.94	432,536.94	
3、企业年金缴费				
合计		10,531,531.98	10,531,531.98	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,086,772.28	15,935,009.03
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	50.00	15,169.69
城市维护建设税	784,925.10	1,499,970.80
教育费附加	560,660.78	1,071,407.72
环境保护税		17,905.62
合计	7,432,408.16	18,539,462.86

其他说明：

无

41、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	253,000.02	281,111.11
应付股利	20,400,000.00	
其他应付款	48,220,773.30	52,836,649.53
合计	68,873,773.32	53,117,760.64

其他说明：

上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	253,000.02	281,111.11
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	253,000.02	281,111.11

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	20,400,000.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	20,400,000.00	

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：

无

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	37,348,780.86	41,739,437.97
设备款	5,949,558.04	4,082,846.66
工程款	1,454,586.27	2,288,209.86
党组织经费	2,654,643.18	1,854,860.33
质保金	471,442.04	2,692,234.51
其他	341,762.91	179,060.20
合计	48,220,773.30	52,836,649.53

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	7,447,445.87	代收款项
单位二	5,828,892.89	清算阿特拉斯子公司待支付款项
单位三	5,400,000.00	待返还研发项目扶持款
合计	18,676,338.76	/

其他说明：

√适用 □不适用

本报告期内其他应付款中应付关联方单位款项详见附注十二 / 5 所述。

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	300,000,000.00	200,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		

合计	300,000,000.00	200,000,000.00
----	----------------	----------------

其他说明：

一年内到期的非流动负债说明：① 本公司于2019年11月19日与中国进出口银行内蒙古自治区分行签订了合同编号为2300001022019113506的长期借款合同，借款金额为200,000,000.00元，本借款由关联方兵工财务有限责任公司提供保证担保，借款利率为3.41%，借款期限为24个月，合同约定借款日期为2019年11月20日至2021年11月18日。

②本公司在2020年6月30日和中国进出口银行内蒙古自治区分行签订了2300001022020112927号长期借款合同，借款金额为3亿元，合同借款方式为信用借款，合同期限为24个月，借款利率为3.300%。合同规定借款日期为2020年6月30日，首次放款日为2020年6月30日，放款金额为1亿元，还款日期为2022年6月29日。

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	3,195,189.38	12,199,913.29
合计	3,195,189.38	12,199,913.29

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：待转销项税主要为本公司因商品销售随预收货款收取的增值税销项税。

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

长期借款分类的说明：

注1：长期借款期末余额较期初余额减少的原因，系长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(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）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	44,422,945.81	44,422,945.81
合计	44,422,945.81	44,422,945.81

其他说明：

无

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
非公路矿用 车关键零部 件进口税收 优惠退税款	44,422,945.81			44,422,945.81	详见说明
合计	44,422,945.81			44,422,945.81	/

其他说明：

注：该专项应付款为收到的进口关税和增值税退税款。即按照财关税[2008]20号文规定“自2008年1月1日起，对国内企业为开发、制造大型非公路矿用自卸车而进口部分关键零部件、原材料所缴纳的进口关税和进口环节增值税实行先征后退，所退税款作为国家投资处理，转为国家资本金，主要用于企业新产品的研制生产以及自主创新能力建设”。

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	36,034,732.52	53,973,344.20	详见说明
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	36,034,732.52	53,973,344.20	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：本公司预计负债为按本年度销售整车含税金额的3.00%计提的产品质量保证金。

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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					
与资产相关政 府补助	51,731,000.00	5,670,000.00		57,401,000.00	详见下表

与收益相关政府补助	4,700,000.00	5,500,000.00		10,200,000.00	详见下表
合计	56,431,000.00	11,170,000.00		67,601,000.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
NIE330 电动轮矿用卡车研发项目	2,800,000.00					2,800,000.00	与收益相关
非公路矿用空气悬挂座椅减振特性研究	200,000.00					200,000.00	与收益相关
无人驾驶矿用自卸车研制	300,000.00					300,000.00	与收益相关
无人驾驶矿用车自卸车成果转化	600,000.00	500,000.00				1,100,000.00	与收益相关
NTE120AT 无人驾驶电动轮矿车产业化技术开发	800,000.00					800,000.00	与收益相关
矿山无人驾驶及自动运输		5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
重型非公路矿用车工程研究中心建设项目	8,000,000.00					8,000,000.00	与资产相关
重型非公路矿用车工程研究中心技改	3,700,000.00					3,700,000.00	与资产相关

项目							
大型电轮矿用车的研制与产业化	7,500,000.00					7,500,000.00	与资产相关
1600 支大型电动轮悬挂缸研制与开发	200,000.00					200,000.00	与资产相关
企业高层次人才专项-杨芙蓉	200,000.00					200,000.00	与资产相关
国家重大技术装备-电动轮非公路矿用自卸车研发项目资金	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
机床数字化改造工程	1,337,400.00					1,337,400.00	与资产相关
矿用汽车远程监控服务平台	2,100,000.00					2,100,000.00	与资产相关
智能化设备升级、改造项目	253,600.00					253,600.00	与资产相关
焊接车间数字化改造	1,440,000.00					1,440,000.00	与资产相关
工业和信息化部项目补助	25,000,000.00					25,000,000.00	与资产相关
综合场景无人驾驶运输系统		4,540,000.00				4,540,000.00	与资产相关
路车融合无人驾驶场景		1,130,000.00				1,130,000.00	与资产相关
合计	56,431,000.00	11,170,000.00				67,601,000.00	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	170,000,000.00						170,000,000.00

其他说明：

股本情况如下

股东名称	期末		期初	
	持股数量	持股比例（%）	持股数量	持股比例（%）
内蒙古北方重工业集团有限公司	46,341,499.00	27.26	46,341,499.00	27.26
特沃(上海)企业管理咨询有限公司	42,780,000.00	25.16	42,780,000.00	25.16
中兵投资管理有限责任公司	5,100,000.00	3.00	8,500,000.00	5.00
公众股东	75,778,501.00	44.58	72,378,501.00	42.58
合计	170,000,000.00	100.00	170,000,000.00	100.00

注 1：本报告期内股本变动情况，详见附注一所述。

54、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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	368,881,681.60			368,881,681.60
其他资本公积	35,049,389.33			35,049,389.33
合计	403,931,070.93			403,931,070.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新								

计量 设定 受益 计划 变动 额								
权 益法 下不 能转 损益 的其 他综 合收 益								
其 他权 益工 具投 资公 允价 值变 动								
企 业自 身信 用风 险公 允价 值变 动								
二、 将重 分类 进损 益的 其他 综合 收益	3,404,927.97	-3,801,297.61			-570,194.64	-3,231,102.97		173,825.00
其 中： 权益 法下 可转								

损益 的其他 综合收 益								
其 他债 权投 资公 允价 值变 动								
金 融资 产重 分类 计入 其他 综合 收益 的金 额								
其 他债 权投 资信 用减 值准 备								
现 金流 量套 期储 备								
外 币财 务报 表折 算差 额								
以公 允价 值计 量且	3,404,927.97	-3,801,297.61			-570,194.64	-3,231,102.97		173,825.00

其变动计入其他综合收益的金融资产减值准备								
其他综合收益合计	3,404,927.97	-3,801,297.61			-570,194.64	-3,231,102.97		173,825.00

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：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,094,628.57	1,644,191.58	2,624,991.38	14,113,828.77
合计	15,094,628.57	1,644,191.58	2,624,991.38	14,113,828.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	172,532,287.44			172,532,287.44
任意盈余公积	267,692,056.90			267,692,056.90
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	440,224,344.34			440,224,344.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	195,896,494.57	170,552,335.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	195,896,494.57	170,552,335.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,204,439.40	65,348,798.10
减：提取法定盈余公积		6,534,879.81
提取任意盈余公积		13,069,759.62
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,400,000.00	20,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	219,700,933.97	195,896,494.57

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	748,351,309.35	624,874,148.29	538,950,230.34	412,443,793.36
其他业务	3,923,341.25	2,192,725.44	1,535,979.58	214,622.58
合计	752,274,650.60	627,066,873.73	540,486,209.92	412,658,415.94

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
整车销售	624,401,870.39
备件及服务	123,949,438.96
按经营地区分类	
国内	520,016,627.98
国外	228,334,681.37
市场或客户类型	

合同类型	
按商品转让的时间分类	
按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	748,351,309.35

合同产生的收入说明：

(1) 主营业务按业务类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
整车销售	624,401,870.39	515,438,462.70	421,500,138.62	323,615,085.54
备件及服务	123,949,438.96	109,435,685.59	117,450,091.72	88,828,707.82
合计	748,351,309.35	624,874,148.29	538,950,230.34	412,443,793.36

(2) 主营业务按地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	520,016,627.98	421,889,883.40	499,958,436.34	387,121,314.85
国外	228,334,681.37	202,984,264.89	38,991,794.00	25,322,478.51
合计	748,351,309.35	624,874,148.29	538,950,230.34	412,443,793.36

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,444,876.38	2,609,683.67
教育费附加	2,460,625.98	1,864,059.78
资源税		
房产税	1,690,006.40	1,699,985.33
土地使用税	1,950,954.67	1,950,954.67
车船使用税	12,186.00	12,836.73
印花税	487,134.70	421,394.10
环境保护税	22,115.31	4,173.85
合计	10,067,899.44	8,563,088.13

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,120,790.94	4,797,052.12
保修费	20,458,682.98	14,119,553.27
中标服务费	1,302,912.74	758,909.50
业务招待费	839,155.82	529,188.90
代销佣金		867,256.68
差旅费	372,902.50	264,472.84
宣传费	265,132.20	111,339.90
办公费	65,712.63	10,201.62
折旧费及修理费	16,423.90	3,032.02
商业保险费		66,242.99
其他	98,467.54	93,895.46
合计	25,540,181.25	21,621,145.30

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,615,011.19	19,289,822.33
折旧摊销费	4,040,930.90	3,297,364.95
修理费	905,806.96	289,524.44
咨询费	325,711.60	495,525.44
办公费	365,331.33	318,211.34
广告宣传费	301,333.60	92,182.93
差旅费	201,758.91	129,312.65
绿化环保消防费	567,102.22	415,927.47
租赁费	30,359.77	66,341.41
审计费	548,236.99	522,692.50
低值易耗品	187,835.34	291,182.64
交通及公商务用车费	146,155.68	94,986.60
业务招待费	274,223.19	109,022.00
董事会费	243,819.00	243,773.58
法律事务费	123,292.45	129,533.30
党组织工作经费	849,300.08	734,556.26
其他	34,369.11	15,473.53
合计	27,760,578.32	26,535,433.37

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	1,294.49	6,127.26
研发人员薪金及补贴	7,420,374.11	5,963,304.13
研发仪器、设备折旧	417,622.77	306,124.42
研发无形资产摊销	439,265.66	140,373.22
研发专用模具、工艺装备开发及制造费	221,238.94	
研发成果论证、鉴定、评审、验收费用	38,096.61	5,500.00
新产品设计费	50,679.62	
其他	350,420.99	637,854.25
合计	8,938,993.19	7,059,283.28

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,088,111.12	8,609,618.11
减：利息收入	-1,061,496.20	-1,798,988.93
汇兑损益	1,890,059.17	-4,629,459.63
银行手续费	1,197,148.75	1,613,497.55
合计	7,113,822.84	3,794,667.10

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续费返还	83,803.79	58,834.84
合计	83,803.79	58,834.84

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,921,986.50	10,200,773.89
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

合计	11,921,986.50	10,200,773.89
----	---------------	---------------

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,206,408.26	
应收账款坏账损失	42,610,672.14	693,046.85
其他应收款坏账损失	-107,363.36	85,104.79
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收款项融资坏账损失	3,801,297.61	2,344,972.75
合计	45,098,198.13	3,123,124.39

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-51,065,444.11	-28,556,706.11
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		

八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-51,065,444.11	-28,556,706.11

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-10,935.40	12,603.52
合计	-10,935.40	12,603.52

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计		17,676.21	
其中：固定资产处置利得		17,676.21	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	137,822.50	1,000.00	137,822.50
其他	4.03	9.48	4.03
索赔收入	69,985.56	384,903.89	69,985.56
合计	207,812.09	403,589.58	207,812.09

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
进博会补贴	3,000.00	1,000.00	与收益相关
最有价值专利资助款	30,000.00		与收益相关
2020 年度专利资助款	4,822.50		与收益相关
高新技术企业研发经费奖励	100,000.00		与收益相关
合计	137,822.50	1,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	16,500.01	65,909.80	16,500.01
合计	16,500.01	65,909.80	16,500.01

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	7,800,783.42	6,814,573.07

合计	7,800,783.42	6,814,573.07
----	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	52,005,222.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,800,783.42
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	7,800,783.42

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金退款	3,404,667.00	5,920,751.77
保证金		63,000.00
利息收入	1,061,496.20	1,798,988.93
政府补助	13,865,722.50	15,484,988.00
员工备用金退还	79,243.37	89,934.90
保险代垫款	7,267,612.50	
其他		62,364.93
合计	25,678,741.57	23,420,028.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
各项期间费用	12,537,310.78	10,960,054.32
投标保证金	5,284,180.00	3,057,600.00
银行手续费	1,197,148.75	1,613,497.55
往来款	853,115.54	223,292.71
保险代垫款	7,267,612.50	
其他	16,500.00	
合计	27,155,867.57	15,854,444.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	19,006,222.29	15,771,847.31
合计	19,006,222.29	15,771,847.31

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	39,744,048.73	30,779,020.04

合计	39,744,048.73	30,779,020.04
----	---------------	---------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	44,204,439.40	38,615,914.04
加：资产减值准备	51,065,444.11	28,556,706.11
信用减值损失	-45,098,198.13	-3,123,124.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,372,420.67	14,885,970.51
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,915,877.84	1,863,551.73
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	10,935.40	-12,603.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-17,676.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,088,111.12	8,609,618.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,921,986.50	-10,200,773.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,411,550.02	6,814,573.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-227,914,340.00	-401,723,894.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,430,552.48	276,363,609.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	135,774,597.77	22,809,598.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,339,404.18	-16,558,531.17
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	387,551,388.74	526,733,914.26
减: 现金的期初余额	395,120,179.86	354,631,887.12
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,568,791.12	172,102,027.14

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	387,551,388.74	395,120,179.86
其中: 库存现金		6,534.03
可随时用于支付的银行存款	387,551,388.74	395,113,645.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	387,551,388.74	395,120,179.86
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,744,048.73	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	39,744,048.73	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	8,060,419.38	6.4601	52,071,115.24
英镑	8,441.03	8.941	75,471.25
欧元	2.57	7.6862	19.75
应收账款	-	-	
其中：美元	47,112,988.68	6.4601	304,354,618.17
英镑	182,028.18	8.941	1,627,513.96
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	64,664.27	6.4601	417,737.65

其他说明：

无

(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

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	11,170,000.00	递延收益	
冲减研发费用的政府补助	100,000.00	研发费用	100,000.00
冲减职工薪酬相关费用的政府补助	2,227,900.00	职工薪酬	2,227,900.00
计入营业外收入的政府补助	137,822.50	营业外收入	137,822.50
合计	13,635,722.50		2,465,722.50

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、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

适用 不适用

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(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:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相

关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他非流动资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和中国兵器工业集团有限公司之控股子公司中兵财务有限责任公司等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 51.53%。

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(包括衍生金融工具)的账面金额。

截止 2021 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收款项融资	20,450,000.00	204,500.00
应收票据	80,985,570.62	1,206,408.26
应收账款	763,316,112.58	101,830,650.51
其他应收款	18,634,551.92	1,313,358.23
其他权益工具投资	7,750,000.00	
合计	891,136,235.12	104,554,917.00

本公司的主要客户为长期合作的大型企业，除单项计提预期信用损失的应收账款外，其他客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为除单项计提预期信用损失的客户存在重大信用风险外，其他客户的信用风险良好。

（二）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。公司财务金融部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业

务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2021 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	即时偿还	1年以内	1-3年	3年以上	
应付票据		189,570,330.85			189,570,330.85
应付账款		453,273,781.21	12,693,748.22		465,967,529.43
其他应付款		44,490,683.90	8,599,057.80	15,784,031.62	68,873,773.32
预计负债		53,973,344.20			53,973,344.20
一年内到期非流动负债		300,000,000.00			300,000,000.00
非衍生金融负债小计		1,041,308,140.16	21,292,806.02	15,784,031.62	1,078,384,977.80
合计		1,041,308,140.16	21,292,806.02	15,784,031.62	1,078,384,977.80

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为货币资金和应收账款、应付账款等）依然存在汇率风险。本公司财务金融部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2021 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			合计
	美元项目	英镑项目	欧元项目	
外币金融资产：				
货币资金	52,071,115.24	75,471.25	19.75	52,146,606.24
应收账款	304,354,618.17	1,627,513.96		305,982,132.13
小计	356,425,733.41	1,702,985.21	19.75	358,128,738.37
外币金融负债：				
应付账款	417,737.65			417,737.65
小计	417,737.65			417,737.65

(3) 敏感性分析：

截止 2021 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、欧元和英镑金融资产和美元及各类美元、欧元和英镑金融负债，如果人民币对美元、欧元和英镑升值或贬值 10.00%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 30,405,435.06 元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固

定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务金融部持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,包括对现有融资的替换、展期或其他融资渠道等。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2021 年 6 月 30 日,本公司长期带息债务为人民币计价的固定利率合同,金额为 30,000.00 万元,详见附注五 / 注释 20、注释 22。

(3) 敏感性分析:

截止 2021 年 6 月 30 日,本公司不存在以浮动利率计算的借款利率,故利率变动对本公司的净利润无影响。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

√适用 □不适用

十二、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资		20,450,000.00		20,450,000.00
其他权益工具投资			7,750,000.00	7,750,000.00
资产合计		20,450,000.00	7,750,000.00	28,200,000.00

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
内蒙古北方重工业集团有限公司	内蒙古包头市青山区	机械制造业	176,875.00	27.26	27.26

本企业的母公司情况的说明

无

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：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用**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

适用 不适用

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	
特雷克斯北方采矿机械有限公司	内蒙古包头市	包头市稀土产业开发区	机械制造业	50.00		权益法

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

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国北方车辆有限公司	集团兄弟公司
北京奥信化工科技发展有限责任公司	集团兄弟公司
北京北方光电有限公司	集团兄弟公司
包头中兵物流有限公司	集团兄弟公司
中国兵工物资集团有限公司	集团兄弟公司
NORMOUNT LLC	集团兄弟公司
北方工业科技有限公司	集团兄弟公司
上海北方工业发展有限公司	集团兄弟公司
兵工财务有限责任公司	集团兄弟公司
内蒙古北方装备有限公司	集团兄弟公司
内蒙古北方风驰物流港有限公司	母公司的控股子公司
包头北方工程机械制造有限责任公司	母公司的控股子公司
包头北方专用汽车有限责任公司	母公司的控股子公司
特沃（上海）企业管理咨询有限公司	参股股东
中兵投资管理有限责任公司	集团兄弟公司

其他说明

无

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

特雷克斯北方采矿机械有限公司	备件及服务	28,798,436.51	12,643,415.32
包头中兵物流有限公司	原材料/运输服务	3,781,355.45	5,199,790.58
内蒙古北方风驰物流港有限公司	运输服务	858,456.81	
中国兵工物资集团有限公司	钢材等	20,520,444.98	36,233,114.73
内蒙古北方重工业集团有限公司	原材料	1,109,331.12	1,124,164.01
合计		55,068,024.87	55,200,484.64

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国北方车辆有限公司	备件	1,848,803.04	196,081,976.92
北京奥信化工科技发展有限公司	备件	206,049.00	
北京北方光电有限公司	备件	1,454,720.11	7,037,643.10
特雷克斯北方采矿机械有限公司	备件	22,195,771.49	20,348,172.92
北方工业科技有限公司	备件		660,402.30
合计	-	25,705,343.64	224,128,195.24

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
特雷克斯北方采矿机械有限公司	固定资产	1,417,791.43	376,230.56
合计		1,417,791.43	376,230.56

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

本公司不存在作为承租方相关的关联租赁情况

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
兵工财务有限责任公司	200,000,000.00	2019/11/20	2021/11/18	否
合计	200,000,000.00			

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	341.34	312.52

(8). 其他关联交易

适用 不适用

(1) 银行存款情况

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中人民币：				
兵工财务有限责任公司	241,034,285.90	684,257,341.61	595,198,394.93	330,093,232.58
其中美元：				
兵工财务有限责任公司	23,496,864.69	9,905,215.90	25,700,000.00	7,702,080.59

(2) 利息支出及担保费

关联方	本期发生额	上期发生额
兵工财务有限责任公司		3,806,009.71
合计		3,806,009.71

(3) 利息收入

关联方	本期发生额	上期发生额
兵工财务有限责任公司	812,511.85	1,537,551.31
合计	812,511.85	1,537,551.31

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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					
	特雷克斯北方采矿机械有限公司	24,144,469.86	929,562.09		
	北京北方光电有限公司	6,100,551.30	234,871.22	7,290,367.58	280,679.15
	中国北方车辆有限公司	5,799,111.41	223,265.79	6,972,273.60	268,432.53
	NORMOUNT LLC	182,299,213.04	7,018,519.70	184,127,820.80	7,088,921.11
	合计	218,343,345.61	8,406,218.80	198,390,461.98	7,638,032.79
应收票据					
	特雷克斯北方采矿机械有限公司	3,000,000.00	30,000.00	9,390,201.20	93,902.01
	中国北方车辆有限公司			49,149,001.00	491,490.01
	北京北方光电有限公司	2,833,650.00	28,336.50	4,000,000.00	40,000.00
	合计	5,833,650.00	58,336.50	62,539,202.20	625,392.02
预付款项					
	中国兵工物资集团有限公司	11,545,179.59		21,468,046.62	
	内蒙古北方重工业集团有限公司	329,184.30			
	合计	11,874,363.89		21,468,046.62	
其他应收款					
	中国兵器工业集团有限公司	2,780.00	111.24		
	内蒙古北方装备有限公司	162,623.60	19,406.93	162,623.60	19,347.84
	合计	165,403.60	19,518.17	162,623.60	19,347.84

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据			
	包头中兵物流有限公司	1,942,015.00	8,900,809.00
	内蒙古北方风驰物流港有限公司	390,000.00	440,000.00
	内蒙古北方重工业集团有限公司	1,315,610.00	1,960,543.12
	中国兵工物资集团有限公司	13,265,235.80	32,422,727.00
	合计	16,912,860.80	43,724,079.12
应付账款			
	特雷克斯北方采矿机械有限公司	199,236.38	
	内蒙古北方重工业集团有限公司	3,669,564.13	3,081,559.93
	包头中兵物流有限公司	3,959,924.42	1,718,839.00
	内蒙古北方风驰物流港有限公司	1,403,399.37	857,681.44
	包头北方专用汽车有限责任公司	8,346.40	46,346.40
	合计	9,240,470.70	5,704,426.77
合同负债			
	上海北方工业发展有限公司	73,777.46	
	特雷克斯北方采矿机械有限公司		24,351,337.78
	北京奥信化工科技发展有限公司		59,457.00
	合计	73,777.46	24,410,794.78
其他应付款			
	中国兵器工业集团有限公司	18,404,716.99	18,404,716.99
	内蒙古北方装备有限公司宾馆	35,562.00	35,562.00
	合计	18,440,278.99	18,440,278.99

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

适用 不适用

十四、 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、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十五、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1. 信用证及保函

中国银行、建设银行及招商银行等为本公司开出信用证未使用金额折算人民币为 355,192,353.00 元，中国银行及浦发银行为本公司开具的保函未到期金额折算人民币为 266,606,901.50 元。

除上述事项外，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在其他需要披露的重要承诺及或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十六、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在资产负债表日后需要披露的重要非调整事项
截至财务报告批准报出日止，本公司不存在其他重要事项。

十七、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十八、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

(8). 按款项性质分类

适用 不适用

(9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明:

无

5、 投资收益

□适用 √不适用

其他说明：

无

6、 其他

□适用 √不适用

十九、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,935.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,465,722.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性		

房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,489.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-376,241.50	
少数股东权益影响额		
合计	2,132,035.18	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.53	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.36	0.25	0.25

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：李军

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 20 日

修订信息

适用 不适用