

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 2023 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

2024年4月15日，公司八届十四次董事会审议通过，2023年度利润分配预案为：以2023年12月31日总股本17000万股为基数，向全体股东按每10股派现金股利2.51元（含税），派发股利总额42,670,000.00元，剩余未分配利润留待以后年度分配。本年度不进行送股或以资本公积转增股本。此预案尚需提交股东大会审议。

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他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年度报告的真实性、准确性和完整性

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	3
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.....	8
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	43
第六节	重要事项.....	47
第七节	股份变动及股东情况.....	58
第八节	优先股相关情况.....	64
第九节	债券相关情况.....	65
第十节	财务报告.....	65

备查文件目录	载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告原件。

第一节 释义

一、 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
兵器工业集团	指	中国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
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	内蒙古北方智行采矿机械有限公司
年审会计师、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元
矿车、矿用车	指	非公路矿用自卸车

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开发区北方股份大厦	内蒙古包头市稀土高新技术产业开发区北方股份大厦
电话	0472-2642244	0472-2642244
传真	0472-2207538	0472-2207538
电子信箱	tfl@chinahl.com	tfl@chinahl.com

三、基本情况简介

公司注册地址	内蒙古包头市稀土高新技术产业开发区
公司注册地址的历史变更情况	014030
公司办公地址	内蒙古包头市稀土高新技术产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://chinahl.norincogroup.com.cn
电子信箱	tfl@chinahl.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区安定路5号院7号楼中海国际中心A座17-20层
	签字会计师姓名	安行、李强

七、近三年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	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
营业收入	2,403,422,142.24	2,234,939,738.93	7.54	1,645,903,602.38
归属于上市公司股东的净利润	141,714,208.21	118,793,533.89	19.29	93,189,248.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	127,057,109.21	106,210,953.25	19.63	-3,498,160.94
经营活动产生的现金流量	176,846,751.25	154,012,591.21	14.83	96,610,623.36

净额				
	2023年末	2022年末	本期末 比上年 同期末 增减（ %）	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	1,488,720,929.20	1,382,824,999.34	7.66	1,294,169,724.84
总资产	3,258,880,509.07	2,781,360,735.03	17.17	2,537,758,622.34

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益（元/股）	0.83	0.70	18.57	0.55
稀释每股收益（元/股）	0.83	0.70	18.57	0.55
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.75	0.62	20.97	-0.02
加权平均净资产收益率（%）	9.87	8.87	增加1个百分点	7.41
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.85	7.93	增加0.92个百分点	-0.28

报告期末公司前三年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

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)

营业收入	384,648,548.86	755,045,283.33	616,556,387.75	647,171,922.30
归属于上市公司股东的净利润	20,679,814.19	30,737,041.24	41,995,218.15	48,302,134.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,739,153.14	28,681,951.34	36,303,701.42	45,332,303.31
经营活动产生的现金流量净额	303,860,220.60	-43,148,747.04	-7,802,953.94	-76,061,768.37

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-83,655.94	1,003.71	-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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	17,750,324.81	14,402,551.63	14,310,320.85
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	938,683.1	426,986.94	99,298,979.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,699,492.67	-95,169.23	196,163.16
减：所得税影响额	2,475,337.28	2,198,178.69	17,077,179.23
少数股东权益影响额（税后）	-226,576.98	-45,386.28	29,940.00
合计	14,657,099.00	12,582,580.64	96,687,408.96

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动
应收款项融资	59,838,571.90	28,371,316.00	-31,467,255.90
其他权益工具投资	7,387,074.29	6,949,393.34	-437,680.95
合计	67,225,646.19	35,320,709.34	-31,904,936.85

十二、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年，公司始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实兵器工业集团和北重集团的总体要求和部署安排，进一步强化市场开拓、技术创新和生产组织，夯实安全与质量两大基石，积极稳妥推进各项工作，全力打造国际一流矿用车企业，打造高端矿山装备的“国家名片”。年度内开展的主要工作如下：

1. 市场开拓取得新战绩。国内市场连续成功中标多个矿用车采购项目。国际市场实现同比增长。备件市场，通过走访客户，精准把脉客户需求，依托信息化手段，持续提升备件供货速度。服务维保市场，实现矿用车改造业务承揽，成功中标多个维修项目，新产品的海外服务体系能力建设不断强化。

2. 技术创新取得新突破。一是核心零部件国产化实现新突破。二是绿色化实现新突破。三是无人驾驶实现新突破。四是数智工程实现新突破。

3. 生产运营取得新成效。一是以物资齐套性、配套准时性、异常处理及时性为抓手，实施计划、采购、制造一体化工作方式，实现有力组织、有序生产，保证了全年生产交付发运任务的顺利进行。二是加快重点岗位、关键工序及关重产品高标准、智能化、均衡化核心能力建设。加强以降低库存、加快周转率为目的的计划和库房管理，积极推动生产数字化管理。三是加强逾期应收账款和非正常存货清理，严控新增应收账款和存货，实现压控责任分解落实、压控成效与薪酬联动。

4. 安全质量获得新提升。在安全管理方面，深入落实聚焦基层一线抓落实安全生产专项行动，基层辨风险、查隐患水平显著提升。运用信息化手段，实现关键岗位视频监控系统和智能识别系统“全覆盖”、隐患排查和日常检查“双管控”。在质量提升方面，矿用车平均无故障间隔时间 MTBF 和平均故障维修时间 MTTR 稳步改善提升；全面使用 QMS 质量管理信息系统，实现业务表单流程化和电子化；深入开展质量清查整顿工作，投入使用“质量曝光台”；对近三年客户反映的典型、共性和未彻底解决质量问题，拉条挂账“回头看”，公司定制化能力持续提升。

5. 基础管理再上新水平。一是以创建世界一流专业领军示范企业和科改示范企业为抓手，开展深化改革工作。二是持续提升公司治理水平和规范化运作水平。三是按照“体系设计、动态完善”的原则，全年梳理、评审、制定、修订下发多项制度。四是系统推进合理化建议活动，年度合理化建议采纳 2000 余条，有效提案实施率 98%。

6. 党的建设再上新台阶。公司党委切实落实兵器工业集团、北重集团党建及党风廉政建设和反腐败工作会议精神，围绕主题教育，将党建工作与经营深度融合，充分发挥党支部战斗堡垒作用和党员先锋模范作用，切实把学习成果转化为科技创新和推动公司高质量发展的实际成效。

2023 年，公司连续第 11 年获评“全球工程机械 50 强”，首次荣获全国“五一”劳动奖状，荣获国家级“绿色工厂”称号，荣膺国资委“对标世界一流专业领军示范企业”“科改示范企业”，成功中标工信部基础再造和产业高质量发展国家重点专项。多个研发和管理创新项目获国家级、自治区和兵器工业集团奖励。

二、报告期内公司所处行业情况

公司所处行业为工程机械行业的细分产业--矿用车行业。矿用车主要用于将露天矿山的剥离物或开采出来的各类矿料运输至排土场或集中破碎站，是煤矿、铁矿、有色金属矿、建材矿等各类矿产资源产业链中不可或缺的生产装备。

矿用车行业的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。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司主要业务为矿用车的研发、生产、销售和服务，同时提供矿用车备件、维修承包及劳务服务等。公司具备年产 1000 台矿用车生产能力，可生产载重 28—400 吨全系列矿用车（含机械传动矿用车、电动轮矿用车、矿用洒水车、双动力矿用车、纯电动矿用车、氢能源矿用车等），建有遍布全国、辐射全球的营销服务网络，系列化产品广泛应用于冶金、煤炭、有色、化工、建材、水电、交通基建七大矿业领域，遍布于国内外数百个大型露天矿山，特别是在长江三峡工程、黄河小浪底水电工程、金沙江溪洛渡水电工程等国家级建设项目及国家能源集团、国家电投集团、华能集团、中铁建集团、中广核集团、中水电集团、鞍钢集团、海螺集团、华润集团、紫金矿业、江铜集团旗下各大矿山开发中发挥了重要作用。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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。报告期内，北方股份持续开展关键核心技术攻关，持续发力“三智”建设，取得多项标志性成果。深入推进绿色化产品系列研发和商业化运行，打造系列绿色低碳产品。深入推进智能化、无人化产品研究。面向高端化、定制化，坚持对标世界一流企业标杆产品进行研发，完善并提升产品档次和性能。积极推进数智工程，重点推进柔性加工和集成加工技术、自动辅助装配技术的应用研究。

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 11 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.公司是国家级高新技术企业，是矿用行业唯一的国家和地方联合共建的中国非公路矿用工程研究中心，具有完备的整车性能和检验和检测手段。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司进一步聚焦主责主业，全面落实推进高质量发展要求，不断提升核心竞争力和可持续发展能力，促进经济运行质量的改善提升。全年实现合并营业收入 24.03 亿元，较上年同期增长 7.54%，实现归属于上市公司股东的净利润 14,171.42 万元，较上年同期增长 19.29%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	2,403,422,142.24	2,234,939,738.93	7.54
营业成本	1,851,226,463.50	1,828,289,830.58	1.25
销售费用	104,725,957.13	86,850,513.17	20.58
管理费用	93,103,274.31	82,484,773.42	12.87
财务费用	-20,901,397.37	-21,489,604.88	2.74
研发费用	117,858,933.40	70,428,735.35	67.34
经营活动产生的现金流量净额	176,846,751.25	154,012,591.21	14.83
投资活动产生的现金流量净额	-773,452.27	-24,104,126.21	96.79
筹资活动产生的现金流量净额	-154,836,113.83	-43,189,958.55	-258.50

营业收入变动原因说明：一是报告期内国际市场拓展成效显著；二是无人驾驶、电动车等新产品市场推广良好，推动营业收入增长；三是报告期内后市场收入增加。

营业成本变动原因说明：报告期内销售收入增加，结转成本增加。

销售费用变动原因说明：一方面报告期内销售收入增加，计提的产品售后服务费增加；另一方面为业务拓展发生的差旅等费用增加。

管理费用变动原因说明：随业绩增长职工薪酬较上年同期有所增加；另外差旅费、咨询费、低值

易耗品等日常费用略有增加。

财务费用变动原因说明：报告期内利息支出同比减少，且利息收入同比增加。

研发费用变动原因说明：报告期内开发新车型、新能源车等，研发投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：一方面报告期销售收入上涨，经营性回款同比增加，另一方面报告期内出口收入增加，收到的出口退税款增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：一方面报告期内收到的投资收益增加；另一方面为购置固定资产支付的现金同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期内压缩贷款规模所致。

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内市场拓展成效显著；无人驾驶、电动车等新产品市场推广良好，推动营业收入增长；后市场收入增速明显，营业收入较上年同期增长 7.54%；销售收入增加，结转成本增加，供应端成本上涨，履约成本增加，导致营业成本上升 1.25%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
机械制造业	2,385,335,486.59	1,847,181,416.24	22.56	6.98	1.03	增加 4.55 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
矿用车整车	1,805,917,766.28	1,441,772,351.66	20.16	1.88	-4.54	增加 5.37 个百分点
矿用车备件 及服务	579,417,720.31	405,409,064.58	30.03	26.73	27.53	减少 0.44 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)

国内	1,208,854,306.65	918,226,817.33	24.04	-23.45	-27.63	增加 4.39 个百分点
国外	1,176,481,179.94	928,954,598.91	21.04	80.82	66.03	增加 7.04 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
直销	2,385,335,486.59	1,847,181,416.24	22.56	6.98	1.03	增加 4.55 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1.综合毛利率上升的主要原因：报告期内销售产品结构变动，毛利相对较高的项目和车型销量增加，毛利水平较高的备件与服务收入占比增加。

2.整车毛利率上升的主要原因：一是报告期内销售产品结构变动，毛利相对较高的项目和车型销量增加；二是收入增长，充分消化了固定费用；三是持续推进零部件国产化，部分产品成本略有下降；

3.备件及服务毛利率下降的主要原因：报告期内服务用件增加，以及备件销售和服务用件的运输费用增加，毛利率略有下降。

4.国内毛利率上升的主要原因：报告期内销售产品结构变动，毛利相对较高的项目和车型销量增加，毛利水平较高的备件与服务收入占比增加。

5.国外毛利率上升的主要原因：一是报告期内销售产品结构变动，毛利相对较高的项目和车型销量增加；二是部分国际项目的合同价格略高。

6.直销毛利率上升的主要原因：报告期内销售产品结构变动，毛利相对较高的项目和车型销量增加，毛利水平较高的备件与服务收入占比增加。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比 上年增减 (%)	销售量比 上年增减 (%)	库存量比 上年增减 (%)
矿用车	台	353	285	79	2.02	-20.39	295.00

产销量情况说明

报告期内，生产量较上年同期略有增加，销售量较上年同期有所减少，但其中吨位相对较大的车型销量同比增加。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

√适用 □不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:美元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明
电动轮矿用车	Warkworth Mining Limited ABN 42 001 385 842 (沃克沃思矿业有限公司)	12,000	6,450	0	5,550	是	首批合同已履行完毕,合同约定的后续分阶段分批次采购的独立订单将视需方经营需要以确定是否执行,存在一定的不确定性。
电动轮矿用车	北山公司	8,919.09	2,973.03	0	5,946.06	否	后续矿用车合同是否执行存在不确定性。

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:美元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行
电驱系统	WABTEC TRANSPORTATION SYSTEMS,LLC	101,860,000.00	30,831,782.00	30,831,782.00	71,028,218.00	是

(4). 成本分析表

单位:元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明

机械制造业	直接材料	1,187,396,072.06	64.28	1,305,132,947.36	71.39	-9.02	一是销售产品结构变动，二是持续推进零部件国产化，部分产品成本略有下降
机械制造业	制造费用	228,933,572.47	12.39	176,904,780.38	9.68	29.41	销售产品结构变动所致
机械制造业	备件	215,484,544.44	11.67	195,373,123.77	10.69	10.29	报告期备件收入增长
机械制造业	服务	165,038,226.23	8.93	102,847,957.52	5.63	60.47	报告期服务收入增长
机械制造业	销售环节运费	50,329,001.04	2.72	48,004,364.27	2.63	4.84	产品销售地不同，负担的运费不同
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
整车	直接材料	1,187,396,072.06	64.28	1,305,132,947.36	71.39	-9.02	一是销售产品结构变动，二是持续推进零部件国产化，部分产品成本略有下降
整车	制造费用	228,933,572.47	12.39	176,904,780.38	9.68	29.41	销售产品结构变动所致
整车	销售环节运费	25,442,707.13	1.38	28,334,090.20	1.55	-10.20	产品销售地不同，负担的运费不同
备件及服务	备件	215,484,544.44	11.67	195,373,123.77	10.69	10.29	报告期备件收入增长
备件及服务	服务	165,038,226.23	8.93	102,847,957.52	5.63	60.47	报告期服务收入增长
备件及服务	销售环节运费	24,886,293.91	1.35	19,670,274.07	1.08	26.52	产品销售地不同，负担的运费不同

成本分析其他情况说明
无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况**A. 公司主要销售客户情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 144,917.86 万元，占年度销售总额 60.30%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

B. a 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 98,396.58 万元，占年度采购总额 38.15%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 15,671.40 万元，占年度采购总额 6.08%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

项目	本期发生额	上期发生额	变动比例 (%)	说明
税金及附加	21,120,851.43	21,277,148.21	-0.73	
销售费用	104,725,957.13	86,850,513.17	20.58	
管理费用	93,103,274.31	82,484,773.42	12.87	
研发费用	117,858,933.40	70,428,735.35	67.34	报告期内开发新车型、新能源车等，研发投入增加。
财务费用	-20,901,397.37	-21,489,604.88	2.74	
所得税费用	33,749,263.47	25,200,472.35	33.92	报告期利润总额增加所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	114,595,974.17
本期资本化研发投入	6,164,646.03
研发投入合计	120,760,620.20
研发投入总额占营业收入比例（%）	5.02
研发投入资本化的比重（%）	5.10

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	94
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	10.94
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	30
本科	63
专科	1
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	27
30-40岁（含30岁，不含40岁）	18
40-50岁（含40岁，不含50岁）	37
50-60岁（含50岁，不含60岁）	12
60岁及以上	0

(3). 情况说明

√适用 □不适用

2023年，北方股份以创新为引领，立足“高端化、智能化、绿色化、国际化”发展方向，加大技术创新和产品研发投入力度，围绕关键核心技术攻关和自主可控能力提升、绿色化、“三智建设”等重点目标开展技术研发工作，积极推进数智工程，着力提升智能制造水平。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	176,846,751.25	154,012,591.21	14.83
投资活动产生的现金流量净额	-773,452.27	-24,104,126.21	96.79
筹资活动产生的现金流量净额	-154,836,113.83	-43,189,958.55	-258.50

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：一方面报告期销售收入上涨，经营性回款同比增加，另一方面报告期内出口收入增加，收到的出口退税款增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：一方面报告期内收到的投资收益增加；另一方面为购置固定资产支付的现金同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期内压缩贷款规模所致。

(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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	554,470,754.99	17.01	524,257,127.03	18.85	5.76	
应收票据	143,539,167.33	4.40	212,606,065.56	7.64	-32.49	报告期内出口收入较大，收到的票据较少
应收账款	347,719,784.28	10.67	560,974,868.57	20.17	-38.02	一方面报

						报告期内收回以前年度销售款项；另一方面报告期收入中全额回款合同占比较大
应收款项融资	28,371,316.00	0.87	59,838,571.90	2.15	-52.59	报告期内以票据方式结算货款比例下降
预付款项	593,789,454.04	18.22	259,389,666.76	9.33	128.92	报告期末为下一年度生产储备而预付采购款项所致
其他应收款	33,350,669.30	1.02	39,081,176.33	1.41	-14.66	
存货	882,200,047.66	27.07	490,652,017.98	17.64	79.80	报告期末储备部分关键零部件以及为下年度购进的生产材料所致
合同资产	43,074,169.44	1.32%	99,844,468.60	3.59%	-56.86	报告期末账龄达到一年以上的质保金增加（重分类到其它

						非流动资产)
其他流动资产	85,989,673.47	2.64	35,484,834.44	1.28	142.33	报告期采购量增加,待抵扣进项税额增加
流动资产合计	2,712,505,036.51	83.23	2,282,128,797.17	82.05	18.86	
长期应收款	22,591,130.24	0.69	25,605,527.99	0.92	-11.77	
长期股权投资	1,136,450.65	0.03	2,411,556.99	0.09	-52.87	报告期内子公司的联营企业亏损所致
其他权益工具投资	6,949,393.34	0.21	7,387,074.29	0.27	-5.92	
固定资产	289,167,520.88	8.87	277,706,998.39	9.98	4.13	
在建工程	1,395,457.88	0.04	625,639.94	0.02	123.04	报告期内新购建固定资产未达到预定可使用状态
无形资产	81,143,256.51	2.49	82,370,426.79	2.96	-1.49	
商誉	5,900.64	0.00	5,900.64	0.00	0.00	
递延所得税资产	92,249,848.71	2.83	98,643,352.28	3.55	-6.48	
其他非流动资产	51,736,513.71	1.59	4,475,460.55	0.16	1,056.00	报告期末账龄达到一年以上的质保金重分类到其它非流动资产

非流动资产合计	546,375,472.56	16.77	499,231,937.86	17.95	9.44	
资产总计	3,258,880,509.07	100.00	2,781,360,735.03	100.00	17.17	
应付票据	512,720,766.28	15.73	298,428,909.65	10.73	71.81	报告期内以票据支付采购款项，期末票据未到期所致
应付账款	368,574,732.39	11.31	407,444,531.49	14.65	-9.54	
合同负债	312,784,627.07	9.60	28,545,732.48	1.03	995.73	报告期收到按照销售合同约定的预收货款，未到交货期
应付职工薪酬	32,224,022.34	0.99	30,144,011.76	1.08	6.90	
应交税费	19,503,860.99	0.60	9,917,739.63	0.36	96.66	报告期末应交企业所得税和子公司应交增值税增加
其他应付款	80,380,883.75	2.47	84,593,952.77	3.04	-4.98	
一年内到期的非流动负债	100,059,722.22	3.07	100,184,305.56	3.60	-0.12	
其他流动负债	9,450,021.60	0.29	35,410,596.31	1.27	-73.31	报告期内已背书未到期的应收票据减少
流动负债合计	1,435,698,636.64	44.05	994,669,779.65	35.76	44.34	主要是报

计						报告期末应付票据及合同负债增加所致
长期借款		0.00	100,000,000.00	3.60	-100.00	报告期末重分类一年内到期的非流动负债所致
长期应付款	44,422,945.81	1.36	44,422,945.81	1.60	0.00	
预计负债	103,970,564.82	3.19	88,111,022.33	3.17	18.00	
递延收益	72,157,366.43	2.21	68,859,481.35	2.48	4.79	
非流动负债合计	220,550,877.06	6.77	301,393,449.49	10.84	-26.82	
负债合计	1,656,249,513.70	50.82	1,296,063,229.14	46.60	27.79	
股本	170,000,000.00	5.22	170,000,000.00	6.11	0.00	
资本公积	403,931,070.93	12.39	403,931,070.93	14.52	0.00	
其他综合收益	-679,785.05	-0.02	-307,717.92	-0.01	120.91	报告期末其他权益工具投资公允价值变动所致
专项储备	9,801,817.22	0.30	9,548,028.44	0.34	2.66	
盈余公积	536,584,409.05	16.47	498,130,310.11	17.91	7.72	
未分配利润	369,083,417.05	11.33	301,523,307.78	10.84	22.41	
归属于母公司所有者权益合计	1,488,720,929.20	45.68	1,382,824,999.34	49.72	7.66	
少数股东权益	113,910,066.17	3.50	102,472,506.55	3.68	11.16	
所有者权益合计	1,602,630,995.37	49.18	1,485,297,505.89	53.40	7.90	
负债和所有者权益总计	3,258,880,509.07	100.00	2,781,360,735.03	100.00	17.17	

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 1,136,450.65（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.03%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

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

报告期末主要资产受限情况：开具银行承兑汇票保证金 16,498,602.32 元。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

2023 年工程机械行业在相关行业持续下降等诸多因素影响下，市场需求持续疲弱，伴随着竞争加剧，多数产品国内市场销售下滑。与此同时，行业企业加大国际市场开拓力度，努力抓住有利时机，扩大海外市场销售，工程机械行业出口贸易大幅增长。新兴国家的现实需求较为旺盛，潜在需求较大。

矿用车行业属于完全竞争性领域，全球矿用车行业的主要生产厂家为“5+7+N”的竞争格局。国外主要有 5 家：美国的卡特彼勒、日本的小松和日立、白俄罗斯的别拉斯、德国的利勃海尔。国内主要有 7 家：北方股份、徐工矿业、三一重装、湘电重装、中车大同、航天重型工程装备和中冶京诚。另外，众多的新进入竞争者和造车新势力对矿用车市场也进行着强力冲击，如中联重科、东风重工等。

受《中共中央办公厅 国务院办公厅关于进一步加强矿山安全生产工作的意见》政策影响，国内矿山进一步提高包括矿用车在内的采矿设备的安全性，矿用车市场需求有逐渐升温地表现，市场需求将得到释放。

(五) 投资状况分析**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括：

1. 长期股权投资

2021年11月8日，公司召开七届二十二次董事会，审议通过《关于控股子公司内蒙古北方智行采矿机械有限公司在澳大利亚投资设立参股合资公司的议案》，决议由北方股份的控股子公司北方采矿与大地（澳大利亚）在澳大利亚当地设立参股合资公司。合资公司预计投资200万欧元，其中，大地（澳大利亚）持股55%，北方采矿持股45%。合资双方均以现金出资。合资双方自协议生效之日起，开始履行出资义务，按照各自的持股比例向合资公司预付总额为200万欧元的款项。详见2021年11月9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《关于控股子公司内蒙古北方智行采矿机械有限公司对外投资设立参股合资公司的公告》（编号：2021-029）。

2022年，北方采矿公司以90万欧元出资，形成了长期股权投资。

2. 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：

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）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

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

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

内蒙古北方智行采矿机械有限公司，本公司持股 50.1%，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销售、服务。截至 2023 年 12 月 31 日，总资产为 28,039.82 万元，净资产为 22,829.92，营业总收入 36,517.05 万元，经营活动产生的现金流量净额为 5,482.10 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

公司的矿车广泛应用于煤炭、钢铁、有色金属、水泥等行业，矿车需求量与矿产资源行业景气度密切相关。受地区冲突、自然灾害、气候变化等对世界经济的影响和冲击，国际能源与原材料市场需求减弱，国际矿业市场进入缓慢发展期，导致矿车需求减弱。国外配套件价格大幅上涨、供货期延长对传统制造企业，特别是矿用车效益的影响明显显现。

信息技术的发展、安全生产的需要，以及矿业企业作业恶劣，环境招聘人员困难等，智慧矿山建设成为矿业发展必然趋势。碳达峰、碳中和目标的承诺，矿山绿色化是未来发展的必由之路。智能化、绿色化发展成为矿车行业的必然。此外，标准化生产、同质化竞争已经不符合矿车制造的时代特性。针对不同用户诉求、不同工况条件，开发个性化、定制化、绿色化产品，创造差异化竞争优势是未来产品发展的方向。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，认真贯彻落实集团公司“1+5”战略，坚持以军民融合发展为统领，服务好国家战略、服务好经济主战场。立足矿用车主业，全面落实创新驱动发展战略、安全发展战略、质量制胜战略、人才强企战略以及数智工程战略，坚定不移走矿用车专业化经营道路，满足矿山客户定制化需求，践行“高效、低耗、全生命周期运行成本最低”的战略目标。

(三) 经营计划

适用 不适用

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大和二十届二中全会精神，坚持和加强党的全面领导，坚持矿用车专业化经营战略不动摇，对标世界一流矿用车巨头，加快推进创新“双轮驱动”，深入推进“三智建设”，坚决筑牢安全质量底线保证产品按时交付，进一步深化改革，全力打造国际一流矿用车企业，打造高端矿山装备的“国家名片”。根据公司发展的要求，综合分析各种因素，公司 2024 年的经营目标确定为：实现合并营业收入不低于 26 亿元。为实现上述目标，公司 2024 年采取的主要措施：

1. 坚定发展战略不动摇，进一步做强做优做大矿用车产业。紧紧围绕集团公司“1+5”战略和“10+N”民用产业集群规划，坚定不移走矿用车专业化经营道路，坚持“高端化、智能化、绿色化、国际化”发展方向，持续做强做优做大矿用车产业。

2. 全力开拓市场不停息，推动实现“四个市场”全线突破。强化商业模式创新，持续推进技术、营销、服务一体化建设，用好 CRM 客户关系管理系统，打造攻无不破的营销铁军，推动实现国内、国际、备件和服务维保市场取得全面突破。

3. 强化技术创新不停歇，推动高水平科技自立自强。一是深入推进“三智”建设。二是持续开展关键核心技术攻关，全面推动电驱系统核心技术深度自主可控。继续与集团公司内部企业、国内头部企业、高等院校、科研院所、行业协会合作，推动其他零部件国产化整合，带动产业链全面实现新突破。三是持续加大科技创新制度落实。

4. 优化生产运营管控不松劲，保质保量完成全年生产交付任务。一是优化生产组织方式，深化基于效率提升、产能提升的生产管理创新。二是真正打造适应市场需求的生产能力，构建生产制造竞争新优势。三是全力推行基础车间模块化生产组织方式，按照产品结构和生产节拍实现模块内的合理流动。四是持续推进采购环节的“三高三低四优化”。五是坚决树牢“过紧日子”思想，把“控费用、增效益”贯穿到生产经营的全过程、各环节。

5. 紧抓安全质量管控不松懈，持续夯实“两大基石”的保障能力。一是深入落实聚焦基层一线抓落实安全生产专项行动。二是加强安全生产标准化与日常工作的深度融合，形成安全生产标准化管理长效机制。三是常态开展隐患排查，加强安全管理信息化平台应用。四是坚决树牢“产品质量是北方股份人的金饭碗”理念，坚决把质量保证要求和标准分解落实到业务流程和产品工序，建立以流程体系为核心、信息技术为支撑的刚性质量管理模式。

6. 深化管理变革不减力，持续夯实管理基础和提升发展活力。一是扎实开展创建世界一流专业领军示范企业和“科改示范行动”。二是推动组织变革，进一步优化组织机构，提高运转效率。三是持续优化人力资源配置，畅通人才发展通道。四是持续深化合规管理，落实风险防控体系要求，强化内控体系建设，加大法律风险防控力度，防范化解各类风险，特别是严控海外项目经营风险。五是发挥国家级“绿色工厂”的示范引领作用，聚焦绿色低碳、绿色改造、绿色制造、绿色循环，提升绿色发展能力。

7. 加强政治建设不停步，凝聚干事创业思想动力和强大合力。一是着力强化政治建设，坚定不移贯彻落实党的路线方针政策，不折不扣落实党中央重大决策部署，坚决捍卫“两个确立”、

做到“两个维护”。二是着力加强和提升党的全面领导，全面系统提升党的建设质量，为公司高质量发展提供根本保证。三是推动党建工作与中心工作深度融合，不断提升党组织的政治功能和组织力，推动党建优势转化为创新优势、发展优势、竞争优势。四是着力推进党风廉政建设，一体推进“三不腐”，认真履行好“一岗双责”，为实现高质量发展，营造良好政治环境。五是抓实抓好宣传思想工作，严格落实意识形态责任制，铸牢中华民族共同体意识，弘扬主旋律、传递正能量，讲好北方股份“大国重器故事”，树立良好形象。

(四)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上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，进出口主要以美元等外币结算，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。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》以及中国证监会、上海证券交易所最新法律法规的要求，结合公司经营管理的实际情况，持续完善公司法人治理结构，不断完善内部控制体系建设。公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，运作规范。公司重大事项决策前要事先听取党委意见，坚持党组织建设和法人治理结构的高度融合。不断提升公司治理水平，切实维护中小股东的合法权益，进一步推动公司的持续发展。

1.股东与股东大会

公司坚持以股东利益最大化为核心目标，公平对待全体股东，保障股东权益不受侵犯。报告期内，公司召开了4次股东大会，股东大会的召集召开程序、出席会议人员资格、表决程序等均

符合法律法规和《公司章程》的规定，能提供足够条件保证全体股东的话语权，关联股东按照规定对于关联交易事项回避表决，并有律师出席见证并出具法律意见书，股东大会决议披露及时。

2.董事与董事会

报告期内，公司共召开 7 次董事会，董事会会议的召集、召开以及表决程序均符合《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，并严格按照规定的会议议程进行。公司董事会成员中独立董事超过三分之一，成员构成和人数符合有关法律法规的要求，各董事勤勉尽责，严格按照有关法律法规行使职权，注重维护公司和全体股东的利益。董事会下设战略与投资委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，2023 年 8 月创新设立了科技创新委员会，共五个专门委员会。其中审计、提名、薪酬与考核、科技创新委员会中独立董事占多数，并且由独立董事担任主任委员，提高了公司董事会的决策水平和质量，为公司的持续、健康发展提供保障。

3.监事与监事会

报告期内，公司召开 3 次监事会，会议的召集、召开程序，完全按照《监事会议事规则》的要求履行，并按照拟定的会议议程进行。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求；监事能够勤勉尽责、积极履行监督审查职能，认真参加监事会、列席公司股东大会及有关董事会。

4.绩效评价与激励约束机制

公司已建立了经营目标责任考核体系，明确了各个岗位的权责利。公司将在今后的工作中不断研究制定更有激励性的考核机制。

5.利益相关者

公司充分尊重职工、客户、银行、社会公众等利益相关者的合法权益，努力和利益相关者积极合作，共同推进公司的持续健康发展，努力实现经济效益和社会效益的共赢。

6.信息披露与投资者关系管理

报告期内，公司按照《股票上市规则》等相关要求，真实、准确、完整、及时、公平地完成 28 份临时公告及 4 份定期报告的披露，保障投资者充分、及时、有效获取公司信息。通过“走进兵器工业”2023 年上市公司投资者集中交流活动、“内蒙古辖区上市公司 2023 年投资者网上集体接待日”活动、2022 年度暨 2023 年第一季度业绩说明会、2023 年半年度以及 2023 年第三季度业绩说明会、投资者咨询电话、上证 E 互动平台等多种方式和渠道与投资者进行广泛沟通，让投资者能够及时、准确地了解公司信息。

7.内幕知情人登记管理

公司按照相关要求，制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，在定期报告披露中涉及内幕信息的相关人员情况作了登记备案。报告期内不存在有内幕信息知情人违规买卖公司股票的情况。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

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
2022 年年度股东大会	2023-05-19	www.sse.com.cn	2023-05-20	1.审议通过关于《2022 年度董事会工作报告》的议案。 2.审议通过关于《2022 年度监事会工作报告》的议案。 3.审议通过关于《2022 年度财务决算报告》的议案。 4.审议通过关于《2022 年度利润分配方案》的议案。 5.审议通过关于《2023 年度财务预算报告》的议案。 6.审议通过关于《2022 年年度报告及摘要》的议案。 7.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 2023 年度日常关联交易预计情况》的议案。 8.审议通过关于《续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务、内控审计机构及其报酬》的议案。 9.审议通过关于《计提（转回）资产减值准备》的议案。 10.审议通过关于《2022 年度独立董事述职报告》的议案。
2023 年第一次临时股东大会	2023-06-19	www.sse.com.cn	2023-06-20	1.审议通过关于《推举吕莹为公司第八届董事会独立董事》的议案。
2023 年第二次临时股东大会	2023-10-23	www.sse.com.cn	2023-10-24	1.审议通过关于《推举郭海全为公司第八届董事会董事》的议案。
2023 年第三次临时股东大会	2023-12-18	www.sse.com.cn	2023-12-19	1.审议通过关于《修订〈独立董事工作制度〉》的议案。 2.审议通过关于《修订〈公司章程〉》的议案。

三、股东大会情况简介

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

2022 年年度股东大会、2023 年第一次临时股东大会、2023 年第二次临时股东大会已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。

2023 年第三次临时股东大会已经北京普盈律师事务所毛亚斌律师、金红颖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。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
李军	董事长（离任）	男	59	2020-02-11	2024-04-10	0	0	0	无	0	是
王占山	董事	男	53	2020-02-07	2025-05-26	0	0	0	无	0	是
邬青峰	董事（离任） 总经理（离任）	男	58	2011-09-09 2011-08-19	2023-08-15 2023-08-15	0	0	0	无	124.79	否
郭海全	副总经理（离任） 董事 总经理	男	46	2018-03-27 2023-10-23 2023-09-06	2023-09-06 2025-05-26 2025-05-26	0	0	0	无	100.10	否
侯文瑞	董事	男	55	2021-08-20	2025-05-26	0	0	0	无	0	是
苏子孟	独立董事（离任）	男	63	2016-12-22	2023-06-19	0	0	0	无	9.30	否
张继德	独立董事	男	54	2020-06-12	2025-05-26	0	0	0	无	8.00	否
向勇	独立董事	男	46	2021-08-20	2025-05-26	0	0	0	无	8.00	否
吕莹	独立董事	男	61	2023-06-19	2025-05-26	0	0	0	无	0	否
潘雄英	监事会主席（离任） 监事	男	60	2011-09-09 2011-09-09	2022-10-27 2025-05-26	0	0	0	无	0	是
高文海	监事	男	55	2020-02-07	2025-05-26	0	0	0	无	0	是

张海楠	职工监事	男	44	2018-10-18	2025-05-26	0	0	0	无	85.63	否
薛继奎	副总经理	男	55	2011-08-19	2025-05-26	0	0	0	无	94.79	否
巴根	副总经理	男	57	2013-05-09	2025-05-26	0	0	0	无	85.17	否
苏向军	财务总监	男	45	2021-04-07	2025-05-26	0	0	0	无	84.93	否
赵志远	董事会秘书	男	54	2021-04-07	2025-05-26	0	0	0	无	85.69	否
合计	/	/	/	/	/				/	686.40	/

姓名	主要工作经历
李军	曾任内蒙古北方重工业集团有限公司副总经理，河北太行机械工业有限公司董事长、党委书记，河北燕兴机械有限公司董事长，湖北江山重工有限责任公司董事、总经理、党委副书记，武汉重型机床集团有限公司董事，中国兵器工业集团引信研究院集团有限公司外部董事、北奔重型汽车集团有限公司外部董事，内蒙古北方重工业集团有限公司党委书记、董事长，北方股份董事长。
王占山	曾任内蒙古北方重工业集团有限公司物资公司总经理、党委副书记；内蒙古北方重工业集团有限公司总经理助理，安全生产部部长；内蒙古北方重工业集团有限公司副总经理，防务事业部副总经理、党委书记。现任内蒙古北方重工业集团有限公司董事、总经理、党委副书记，北方股份董事。
邬青峰	曾任北方股份商务部三级经理、部门副经理、部门经理、总经理助理、副总经理，内蒙古北方重工业集团有限公司董事，北方股份董事、总经理、党委书记，内蒙古北方智行采矿机械有限公司董事长。现任北方股份科技委常务副主任委员。
郭海全	曾任北方股份技术中心设计员、设计工程师、矿用汽车所所长、研究院经理助理兼动力传动研究所所长、副经理、技术中心总设计师、总经理助理兼产品研究院院长、副总经理兼产品研究院院长、副总经理。现任内蒙古北方重工业集团有限公司董事，北方股份董事、总经理，内蒙古北方智行采矿机械有限公司董事长。
侯文瑞	曾任内蒙古北方重工业集团有限公司审计科副科长并主持工作，会计科副科长并主持工作、科长，北方股份财务部副经理、经理，财务总监。现任内蒙古北方重工业集团有限公司总会计师，北方股份董事。
苏子孟	曾任中国工程机械工业协会副会长兼秘书长、北方股份独立董事。现任中国工程机械工业协会会长。
张继德	曾任 SINOPEC 齐鲁石化公司橡胶厂主任，财会时报社人事行政总监兼发行部主任，北京中融亚飞汽车销售有限公司副总经理，北京冬雪教育文化发展有限公司人力资源总监。现任北京工商大学教授、博士生导师，北方股份独立董事。
向勇	曾任电子科技大学微电子和固体电子学院院长助理，电子科技大学能源科学与工程学院副院长，电子科技大学材料与能源学院院长。现任电子科技大学材料与能源学院教授，电子科技大学先进能源技术研究院院长，四川省柔性显示材料基因组工程研究中心主任，北方股

	份独立董事。
吕莹	曾任原机械工业部轴承工业局任工程师，原机械工业部通用零部件局任副主任科员，原国家机械工业委员会生产司计划处任副主任科员，原机械电子工业部生产司计划一处任主任科员，原机械工业部生产与信息统计司计划处任副处长，中国机械工业国际合作咨询服务中心任副处长。现任中国工程机械工业协会历任统计信息部主任、协会副秘书长，兼任北京天施华工国际会展有限公司总经理，北方股份独立董事。
潘雄英	曾任四四七厂六分厂 604 车间主任，四四七厂生产处副处长，四四七厂六分厂副厂长，四四七厂自控设备厂厂长、党委副书记，内蒙古北方重工业集团有限公司纪委书记、工会主席、内蒙古北方重工业集团有限公司监事会主席、内蒙古北方装备有限公司监事会主席，内蒙古北方重工业集团有限公司科技委副主任委员。现任北方股份监事。
高文海	曾任内蒙古北方重工业集团包头北方铁路产品公司董事、党委书记、总经理，晋西工业集团包头北方锻造公司董事、总经理、党委副书记，内蒙古北方重工业集团有限公司副总经理。现任内蒙古北方重工业集团有限公司党委副书记、工会主席，北方股份监事。
张海楠	曾任内蒙古北方重工业集团有限公司液压机械厂政工科干事，内蒙古北方重工业集团有限公司办公室秘书科秘书、副科长、科长，内蒙古北方重工业集团有限公司办公室副主任、保密处处长，内蒙古北方重工业集团有限公司国内国际贸易分公司总经理、市场部副部长、市场部（民品发展部）副部长，北方股份总经理助理兼党建群工部部长、副总经理，现任北方股份职工监事、党委副书记、工会主席。
薛继奎	曾任内蒙古北方重工业集团有限公司六分厂技术科科长，自控设备厂副厂长、厂长。阿特拉斯工程机械有限公司董事、总经理，北方股份董事、总经理助理。现任北方股份副总经理。
巴根	曾任北方股份销售公司一部三级经理助理、三级经理，销售一部副经理、经理，总经理助理。现任北方股份副总经理。
苏向军	曾任内蒙古北方重工业集团有限公司财务会计部派驻综合利用处、专用机械公司财务科长，工程机械公司财务科长、财务总监，内蒙古北方重工业集团有限公司财务金融部副部长、部长。现任北方股份财务总监。
赵志远	曾任内蒙古北方重工业集团有限公司生产部调度、计划，总部办公室秘书，经营管理部副部长，精益管理部部长，资本运营部部长。现任北方股份董事会秘书。

其它情况说明

√适用 □不适用

- (1) 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书从公司领取的报酬按照《经理层成员薪酬管理办法》、《经理层成员绩效管理办法》执行。
- (2) 公司职工监事张海楠按照其在公司担任的党委副职务领取报酬。
- (3) 2022 年 12 月 22 日，因任期届满，苏子孟申请辞去公司独立董事职务。经董事会提名，董事会提名委员会审查，经八届八次董事会及 2023 年 6 月 19 日公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，推举吕莹为公司独立董事。
- (4) 2023 年 8 月 15 日，因工作变动原因，郭青峰辞去公司董事、总经理职务。2023 年 9 月 6 日，经董事长李军提名，董事会提名委员会审查，经八届十次董事会审议通过，聘任郭海全为公司总经理。经控股股东提议，董事会提名委员会审查，经八届十一次董事会及 2023 年第二次临时股东大会审议通过，推举郭海全为公司董事。
- (5) 公司独立董事津贴为每人每年 8 万元（上年 4 月份-当年 4 月份为一个周期，当年 4 月份发放）。苏子孟于 2023 年 6 月 19 日起不再履行独立董事职

责，按照履职期限，当年从公司领取的津贴为 9.3 万元。吕莹的津贴于 2024 年 4 月发放。

(6) 李军因到龄退休，辞去公司董事长（法定代表人）、董事、董事会战略与投资委员会主任委员、董事会提名委员会委员职务。详见 2024 年 4 月 11 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《关于董事长辞职的公告》（公告编号：2024-001）。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
王占山	内蒙古北方重工业集团有限公司	董事、总经理、党委副书记
郭海全	内蒙古北方重工业集团有限公司	董事
侯文瑞	内蒙古北方重工业集团有限公司	总会计师
高文海	内蒙古北方重工业集团有限公司	党委副书记、工会主席
在股东单位任职情况的说明	无	

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
苏子孟	中国工程机械工业协会	会长
张继德	北京工商大学	教授、博士生导师
向勇	电子科技大学	教授、院长
向勇	四川省柔性显示材料基因组工程研究中心	主任
吕莹	中国工程机械工业协会	副秘书长
吕莹	北京天施华工国际会展有限公司	总经理
在其他单位任职情况的说明	无	

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》规定，董事、监事的报酬由公司股东大会审议决定；高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会进行考核，提请董事会审议决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	2023年4月24日，公司召开董事会薪酬与考核委员会2022年度会议，对公司经理层2022年度薪酬进行考核，结合公司2022年度绩效目标实际完成情况及审计结果，将考评结果提请公司董事会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1.2022年5月27日公司2021年年度股东大会审议通过独立董事津贴为每人每年8万元。2.2022年5月27日公司八届一次董事会审议通过《经理层成员绩效管理办法》、《经理层成员薪酬管理办法》。3.公司总经理（公司董事），公司党委副书记、工会主席（公司职工监事），分别按照其担任的行政职务和党委副职职务领取报酬。公司其他董事、监事不从公司领取报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内公司董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况详见本节“四、董事、监事和高级管理人员的情况（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及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，公司全体董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬税前合计686.40万元。

(四)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	变动原因
苏子孟	独立董事	离任	因任期届满,辞去独立董事职务。
吕莹	独立董事	选举	经董事会提名,董事会提名委员会审查,经八届八次董事会及 2023 年第一次临时股东大会审议通过,推举吕莹为公司独立董事。
邬青峰	董事、总经理	离任	因工作变动原因,邬青峰辞去公司董事、总经理职务。
郭海全	董事、总经理	选举	经董事长李军提名,董事会提名委员会审查,经八届十次董事会审议通过,聘任郭海全为公司总经理。经控股股东提议,董事会提名委员会审查,经八届十一次董事会及 2023 年第二次临时股东大会审议通过,推举郭海全为公司董事。

(五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
八届七次	2023-04-24	1.审议通过关于《2022 年度总经理工作报告》的议案。 2.审议通过关于《2022 年度董事会工作报告》的议案。 3.审议通过关于《2022 年度财务决算报告》的议案。 4.审议通过关于《2022 年度利润分配方案》的议案。 5.审议通过关于《2023 年度财务预算报告》的议案。 6.审议通过关于《2023 年固定资产投资预算》的议案。 7.审议通过关于《2022 年年度报告及摘要》的议案。

		<p>8.审议通过关于《内蒙古北方重型汽车股份有限公司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 2023 年度日常关联交易预计情况》的议案。</p> <p>9.审议通过关于《续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务、内控审计机构及其报酬》的议案。</p> <p>10.审议通过关于《计提（转回）资产减值准备》的议案。</p> <p>11.审议通过关于《公司经理层 2022 年度薪酬考核》的议案。</p> <p>12.审议通过关于《2022 年度内部控制评价报告》的议案。</p> <p>13.审议通过关于《2022 年度内部控制审计报告》的议案。</p> <p>14.审议通过关于《2022 年度 ESG（环境、社会责任、公司治理）报告》的议案。</p> <p>15.审议通过关于《董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》的议案。</p> <p>16.审议通过关于《2022 年度独立董事述职报告》的议案。</p> <p>17.审议通过关于《内蒙古北方重型汽车股份有限公司与兵工财务有限责任公司关联存贷款等金融业务的风险评估报告》的议案。</p> <p>18.审议通过关于修订《内蒙古北方重型汽车股份有限公司信息披露事务管理制度》的议案。</p> <p>19.审议通过关于《2023 年第一季度报告》的议案。</p> <p>20.审议通过关于《提请召开 2022 年年度股东大会》的议案。</p>
八届八次	2023-06-02	<p>1.审议通过关于《推举吕莹为公司第八届董事会独立董事候选人》的议案。</p> <p>2.审议通过关于《提请召开公司 2023 年第一次临时股东大会》的议案。</p>
八届九次	2023-08-18	<p>1.审议通过关于《调整董事会战略与投资委员会、提名委员会委员》的议案。</p> <p>2.审议通过关于《设立董事会科技创新委员会》的议案。</p> <p>3.审议通过关于《制订〈董事会科技创新委员会工作规则〉》的议案。</p> <p>4.审议通过关于《2023 年度增加固定资产投资预算》的议案。</p> <p>5.审议通过关于《2023 年半年度报告及摘要》的议案。</p> <p>6.审议通过关于《内蒙古北方重型汽车股份有限公司与兵工财务有限责任公司关联存贷款等金融业务的风险持续评估报告》的议案。</p>
八届十次	2023-09-06	1.审议通过关于《聘任公司总经理》的议案。
八届十一次	2023-09-27	<p>1.审议通过关于《推举郭海全为公司第八届董事会董事候选人》的议案。</p> <p>2.审议通过关于《提请召开 2023 年第二次临时股东大会》的议案。</p>
八届十二次	2023-10-23	<p>1.审议通过关于《调整董事会战略与投资委员会、提名委员会委员》的议案。</p> <p>2.审议通过关于《董事会科技创新委员会委员》的议案。</p> <p>3.审议通过关于《2023 年第三季度报告》的议案。</p>
八届十三次	2023-11-29	<p>1.审议通过关于《2023 年度工资总额预算报告》的议案。</p> <p>2.审议通过关于《修订〈独立董事工作制度〉》的议案。</p> <p>3.审议通过关于《修订〈公司章程〉》的议案。</p> <p>4.审议通过关于《提请召开 2023 年第三次临时股东大会》的议案。</p>

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数

李军	否	7	7	3	0	0	否	4
王占山	否	7	7	3	0	0	否	4
邬青峰	否	2	2	0	0	0	否	2
郭海全	否	2	2	1	0	0	否	2
侯文瑞	否	7	7	3	0	0	否	4
苏子孟	是	2	2	1	0	0	否	1
张继德	是	7	7	5	0	0	否	4
向勇	是	7	7	5	0	0	否	4
吕莹	是	5	5	4	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	张继德、侯文瑞、向勇
提名委员会	吕莹、李军、郭海全、张继德、向勇
薪酬与考核委员会	向勇、王占山、张继德
战略委员会	李军、吕莹、王占山、郭海全、侯文瑞
科技创新委员会	向勇、郭海全、吕莹

(二) 报告期内审计委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023-04-24	1. 审议关于《董事会审计委员会 2022 年度履职报告》的议案。 2. 审议关于《董事会审计委员会对年审注册会计师事务所 2022 年度工作的总结报告》的议案。	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	无

	<p>3.审议关于《2022 年度财务会计报告》的议案。</p> <p>4.审议关于《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 2023 年度日常关联交易预计情况》的议案。</p> <p>5.审议关于《续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务、内控审计机构及其报酬》的议案。</p> <p>6.审议关于《计提（转回）资产减值准备》的议案。</p> <p>7.审议关于《2022 年度内部控制评价报告》的议案。</p> <p>8.审议关于《2022 年度内部控制审计报告》的议案。</p> <p>9.审议关于《2023 年第一季度财务会计报告》的议案。</p>		
2023-08-18	1.审议关于《2023 年半年度报告及摘要》的议案。	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	无
2023-10-23	1.审议关于《2023 年第三季度报告》的议案。	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	无

(三) 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-06-02	1.审议关于《提名吕莹为公司第八届董事会独立董事候选人》的议案。	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	无
2023-09-06	1.审议关于《提名郭海全为公司总经理》的议案。	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	无
2023-09-27	1.审议关于《提名郭海全为公司第八届董事会董事候选人》的议案。	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	无

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-04-24	1.审议关于《公司经理层 2022 年度薪酬考核》的议案。	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	无
2023-11-29	1.审议关于《2023 年度工资总额预算报告》的议案。	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议。	无

(五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	812
主要子公司在职员工的数量	47
在职员工的数量合计	859
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	511
销售人员	60
技术人员	193
财务人员	22
行政人员	14
其他管理人员	59
合计	859
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生学历	47
本科学历	385
专科学历	268
专科学历以下	159
合计	859

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

1. 中层及以上管理人员

公司与全体中层以上领导人员签订《岗位履职责任书》，并将履职情况与领导人员的任用、薪酬和奖惩挂钩，突出了考核的评价功能和促进作用。

2. 关键人才

建立了兵器集团级科技带头人-项目总师-公司级科技带头人-部门级科技带头人“四级”联动科技人才体系和薪酬激励制度，为系列化矿用车的研发提供了重要智力支撑。公司级和部门级技能带头人实现所有关键工种全覆盖，岗位分布更加科学合理。

3. 销售人员

建立了适应市场竞争的销售考核激励制度。

4. 人才引进与招聘

通过社会招聘、校园招聘的方式，引进硕士研究生，为技术研发等工作注入新鲜血液。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

为实现公司 2024 年度生产经营目标，培养高素质，有能力，懂专业的管理、营销、技术、技能等四支人才队伍，公司培训按照业务领域划分为：政治理论、党性教育类；战略文化、管理能力类；知识技能、业务推进类；质量管理类；安全、环境、职业健康、消防教育等类，并按类别组织实施。

2024 年计划完成内部培训 117 项，其中 A 类 53 项，B 类 38 项，C 类 26 项。促进员工掌握新知识、新要求，提高岗位胜任的能力，为公司年度目标的实现提供有力的人力资源保证。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包支付的报酬总额	675.08 万元
-------------	-----------

十、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

1. 现金分红政策的制定情况

为进一步增强公司现金分红的透明度，强化回报股东的意识，根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》和上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等相关要求，对《公司章程》部分条款进行修改，进一步细化了有关利润分配的政策，对公司利润分配和现金分红的决策程序和机制、现金分红的具体条件和比例等事项进行了梳理和补充，制定了差异化的现金分红政策，充分维护了公司股东尤其是中小股东的合法权益。

2. 现金分红政策的执行情况

公司于 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了公司 2022 年度利润分配方案：以 2022 年总股本 17000 万股为基数，向全体股东按每 10 股派现金股利 2.10 元（含税），派发股利总额 35,700,000.00 元。利润分配实施公告刊登于 2023 年 7 月 6 日的《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）。股权登记日为 2023 年 7 月 13 日，除息日和红利发放日为 2023 年 7 月 14 日。现金分红的比例及派发时间符合《公司章程》的规定。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2.10
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	35,700,000.00
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	118,793,533.89
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	30.05
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	35,700,000.00
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	30.05

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关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

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司已建立了《经理层成员薪酬管理办法》及《经理层成员绩效管理办法》。公司高级管理人员向董事会负责，并由董事会薪酬与考核委员会实施考核评价。董事会薪酬与考核委员会根据年初确定的主要经营指标和重点工作任务作为考核目标，实行考评和激励。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

公司内部控制制度建设情况请见公司于 2024 年 4 月 16 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 上披露的《内蒙古北方重型汽车股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

报告期内，依据公司整体战略目标，组织子公司制定年度经营计划，并对经营计划进行分解、监督、考核，促进目标实现。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的《内部控制审计报告》，公司《内部控制审计报告》详见 2024 年 4 月 16 日上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司已于 2021 年完成上市公司治理专项行动自查问题的整改工作。

十六、 其他

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况**

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	231.90

(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

(1) 排污信息

2023 年度公司严格落实环境保护法律法规及排污许可管理要求，完成了排污许可证的延续变更，按期编制公开年度执行报告，公布污染物排放、节能减排、污染治理设施运行等信息。按频次开展废气、废水、噪声的监测，各项指标全部符合国家污染物排放标准的要求，监测数据及时上传内蒙古污染源监测数据管理与信息共享平台，做到“依证运行、自证守法”。二氧化硫、氮氧化物排放量与上年同期相比万元可比价产值排放量有所下降，各类固体废物全部按要求分类收集、贮存，委托有资质的单位进行综合利用和无害化处置。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

2023 年度各类污染防治设施运行正常，委托第三方对除尘类环保设施进行维护保养，污染防治均处于良好状态，治理后各类污染物均可稳定达标排放。完成结构件自动抛丸除尘设施提标改造治理项目、在机加车间增加油雾治理设施，减少烟尘的排放，进一步改善作业环境，保障员工职业健康。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

电动轮矿用汽车总装车间扩能建设项目施工过程中，严格落实各项污染防治措施，加强现场监督检查，确保符合环保要求。自动抛丸除尘系统改造项目前期办理环境影响登记表，对施工可能造成的环境影响进行分析，提出预防措施。完成了排污许可证的延续变更工作。

(4) 突发环境事件应急预案

为进一步提升应急处置能力，根据存在的环境风险源，按预案要求开展了应急处置演练，进一步熟练应急处置流程和采取的应急措施，确保在发生事故时第一时间进行自救，防治污染事故的扩大。

(5) 环境自行监测方案

根据排污许可及排污单位自行监测技术指南编制了企业自行监测方案，明确了监测内容、频次及排放执行的标准，每年委托有资质的第三方监测机构对所有排口和排放的污染物开展自行监测，数据及时在内蒙古自治区污染源监测数据管理信息平台公布，全年各类监测项目均符合国家排放标准规定的限值要求。

(6) 其他应当公开的环境信息

2023 年度公司严格遵守环境保护法律法规及排污许可管理要求，积极贯彻落实国家、地方各级主管部门和上级单位关于生态环境保护的各项决策部署和工作要求，全年各项环境保护目标指标和任务较好的完成，全年未被地方各级生态环境保护主管部门通报、未发生环境污染事故、未因环境问题受到相关行政处罚。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 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，严格落实上级行政主管部门和兵器集团公司、北重集团公司的各项决策部署，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，加强对固体废物源头减量、过程管控、无害化处置。按要求运维污染防治设施、确保污染物稳定达标排放，加大对各各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，全年未发生环境污染事故、未因环境问题受到相关行政处罚。更好的履行了企业的生态环境保护社会责任。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	85.50
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	生产过程中使用减碳技术

具体说明

适用 不适用

电机节能升级改造项目：原有的老旧电机更换 9 台永磁电机，更换后电机功率一样，能耗下降，预计比原有电机节能 5%-10%。有效的实现了节能降耗的目的，减少排放二氧化碳当量 85.50 吨。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司编制并披露《内蒙古北方重型汽车股份有限公司 2023 年度 ESG（环境、社会、公司治理）报告》，报告详见 2024 年 4 月 16 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、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

具体说明

适用 不适用

公司贯彻落实《关于印发集团公司 2023 年助力乡村振兴帮扶工作计划的通知》（兵器群字[2023]24 号）文件精神，集中采购定点帮扶对象----黑龙江省甘南县的大米农产品，金额约 1.2 万元。

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) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 万元 币种: 人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	28

境内会计师事务所审计年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	安行、李强
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	10

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2022 年度股东大会审议批准，公司续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务、内控审计机构，年度审计费用为 41 万元人民币，其中财务报告审计费用 28 万元，企业内控审计费用 10 万元，财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务的专项说明费用 3 万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、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

十一、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。

十二、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，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

公司八届七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 2023 年度日常关联交易预计情况》的议案并将此议案提交 2022 年年度股东大会审议通过。详见 2023 年 4 月 25 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 2022 年度日常关联交易执行情况和 2023 年度日常关联交易预计的公告》（编号：2023-004）。

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	关联交易定价原则	关联交易金额

中国兵工物资集团有限公司及其子公司	集团兄弟公司	购买商品	原材料/其他	市场定价	158,530,066.11
内蒙古北方重工业集团有限公司及其子公司	控股股东	购买商品	原材料/运输服务/其他	市场定价	15,268,128.15
包头中兵物流有限公司	集团兄弟公司	购买商品	原材料/运输服务	市场定价	13,643,315.02
中国北方工业有限公司及其子公司	集团兄弟公司	接受劳务	运输服务	市场定价	6,017,247.34
兵器工业集团	其他	接受劳务	咨询服务	市场定价	3,160,377.36
重庆铁马变速箱有限公司	集团兄弟公司	购买商品	原材料	市场定价	638,407.78
内蒙古北方装备有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	运输服务	市场定价	173,267.89
北方特种能源集团有限公司及其子公司	集团兄弟公司	销售商品	整车及备件	市场定价	57,092,851.04
兵器工业集团	其他	提供劳务	委托研发	市场定价	5,141,509.43
北京北方光电有限公司	集团兄弟公司	销售商品	整车及备件	市场定价	5,734,918.76
中国北方工业有限公司及其子公司	集团兄弟公司	销售商品	整车及备件	市场定价	9,876,491.99
合计				/	275,276,580.87
大额销货退回的详细情况					无
关联交易的说明					详见2023年4月25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2022年度日常关联交易执行情况和2023年度日常关联交易预计的公告》 (编号: 2023-004)
--	---

(二) 资产或股权收购、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
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)。在后续办理房屋产权转让手续过程中, 包头市不动产登记管理中心要求“土地及地上建筑物需具备所有权主体一致, 达到“房地产权合一”的状态, 才能办理变更不动产登记证书。因此, 前期房屋建筑物受让方北方装备不符合转让条件。鉴于此, 经协商, 拟将该房屋建筑物以前期评估值 78.27 万元转让给土地所有权人北重集团, 转让完成后, 由北重集团服务保障事业部进行管理。双方已签署《房屋建筑物转让协议》。经 2022 年 4 月 28 日公司七届二十六次董事会审议通过该事项。截至报告期末, 该项交易无进展。	详见公司分别于 2020 年 4 月 21 日、2022 年 4 月 29 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)、《关于出售房屋建筑物暨关联交易的公告》(编号: 2022-012)。

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
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
兵工财务有限责任公司	同一实际控制人	1,000,000,000.00	0.37%-1.21%	499,250,627.51	2,953,725,867.91	2,919,857,330.39	533,119,165.03
合计	/	/	/	499,250,627.51	2,953,725,867.91	2,919,857,330.39	533,119,165.03

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	授信（票据）	800,000,000.00	527,669,851.15

4. 其他说明

√适用 □不适用

2021年4月16日七届十六次董事会及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。

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 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，首批合同开始生效并分阶段分批次予以履行，截至 2022 年 12 月，涉及的矿用产品全部交付并经沃克沃思矿业有限公司现场验收，款项已经按约收回。

以上详见分别于 2020 年 3 月 16 日、2020 年 4 月 10 日、2022 年 12 月 3 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产品采购合同的公告》（编号：2020-009）、《关于公司与沃克沃思矿业有限公司签订矿用产品采购合同的进展公告（1）》（编号：2020-011）、《关于公司与沃克沃思矿业有限公司签订矿用产品采购合同的进展公告（2）》（编号：2022-025）。合同约定的后续分阶段分批次采购的独立订单将视需方经营需要以确定是否执行，存在一定的不确定性。

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的事项的说明

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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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

2023 年 3 月 23 日上海特沃通过大宗交易减持公司股份 340 万股，占公司总股本的 2%。本次权益变动后，上海特沃持有公司股份比例从 23.16%减少到 21.16%。本次减持后不会使公司控股股东及实际控制人发生变化。详见公司于 2023 年 3 月 24 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《关于持股 5%以上股东大宗交易减持股份超过 1%的提示性公告》（编号：2023-001）。

2023 年 12 月 15 日上海特沃通过大宗交易减持公司股份 153 万股，占公司总股本的 0.9%。本次权益变动后，上海特沃持有公司股份比例从 21.16%减少到 20.26%。本次减持后不会使公司控股股东及实际控制人发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	12,379
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	12,963

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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（不含通过转融通出借股份）							
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	-4,930,000	34,450,000	20.26	0	无	0	境内非国有法人
中兵投资管理有限责任公司	0	5,100,000	3.00	0	无	0	国有法人
嘉实基金—特沃（上海）企业管理咨询有限公司—嘉实基金—灏远单一资产管理计划	-1,870,000	1,530,000	0.90	0	无	0	其他
曲峻葳	-1,500,000	1,500,065	0.88	0	无	0	境内自然人
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,004,927	1,105,992	0.65	0	无	0	其他
毕克涛	-40,000	965,000	0.57	0	无	0	境内自然人
张留宽	944,000	944,000	0.56	0	无	0	境内自然人

申万宏源证券有限公司	851,003	911,103	0.54	0	无	0	其他
倪秀鞍	-263,700	758,000	0.45	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	34,450,000	人民币普通股	34,450,000				
中兵投资管理有限责任公司	5,100,000	人民币普通股	5,100,000				
嘉实基金—特沃（上海）企业管理咨询有限公司—嘉实基金—灏远单一资产管理计划	1,530,000	人民币普通股	1,530,000				
曲峻葳	1,500,065	人民币普通股	1,500,065				
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,105,992	人民币普通股	1,105,992				
毕克涛	965,000	人民币普通股	965,000				
张留宽	944,000	人民币普通股	944,000				
申万宏源证券有限公司	911,103	人民币普通股	911,103				
倪秀鞍	758,000	人民币普通股	758,000				
前十名股东中回购专户情况说明	不涉及						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不涉及						
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	不涉及						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 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 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	内蒙古北方重工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	李军
成立日期	1999-06-08
主要经营业务	普通机械、矿山机械、工程机械、盾构设备、冶金设备、加工制造、钢铁冶炼、机电产品、机械及成套设备、仪器仪表、备品备件、技术、生产科研所需原辅材料、进出口；公路运输设备、工矿车辆及公路专用汽车（不含小轿车）、钢材轧制、变压器、钢材、建材、铸锻造加工、工量、磨具、有色金属的加工销售；动力工程、供排水、电讯工程、燃气、热力、采暖供热的安装、维修、技术服务；公路防撞护栏、护网（隔离栅）制造及安装；化学清洗、工业用氧、工业用氮、氩气、二氧化碳、混合气的生产和销售（以上六项凭资质证经营）；石油管道安装；场地租赁；电影放映；超高压产品设计、生产及销售；动能生产供应、压力管道、电力设施安装调试、动力站房设备安装修理、能源技术应用及推广；自制商品运输、装卸、汽车修理服务、客运出租（以上项仅限分支经营）。旅店（含餐饮）、房屋租赁、车辆租赁、日用百货的销售、产品试验及技术服务、铁路运输服务、铁路货运代办、机械设备制造、维修、安装、备品备件制造及维修、机电设备安装工程（在建筑业企业资质证书有效期内经营）；电视监控、防盗报警、工业控制及综合布线的设计、安装、维修、信息设备及耗材销售、网络工程、软件开发、技术服务、宽带网络服务；铁路产品配件和铸锻件的生产及销售；汽车货运；销售与代理销售各种规格、型号挂车、半挂车和汽车、工程机械及备品、备件的销售；汽车配件、钢材、建材、化工产品（专营及危险品除外）、仪器仪表、铁精粉、煤炭、铁合金及铁合金制品的销售；机械加工；装卸；货运代理；仓储（不含危险品）；废旧金属回收；受托从事质押动产保管服务；停车管理、停车服务。火炮武器系统、新概念火炮武器系统、装甲装备、通用保障车、水中兵器发射系统、武器装备专用材料及制品的科研、生产、试验、修理、技术服务；兵器装备（含无人机）专用试验等。危险化学品包装物及容器生产。锻件及粉末冶金制品制造、锻件及粉末冶金制品销售、有色金属合金制造、有色金属合金销售；机械设备研发、液压动力机械及元件制造、液压动力机械及元件销售、液压气密元件及系统制造、液压气密元件及系统销售。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

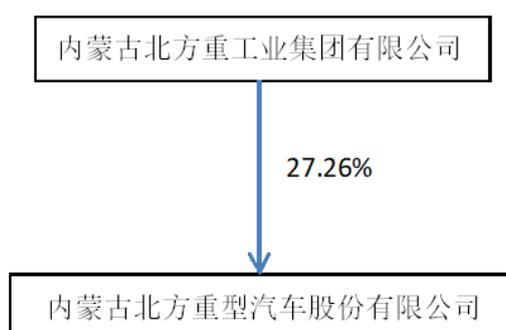
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	中国兵器工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	刘石泉
成立日期	1999-06-29
主要经营业务	坦克装甲车辆、火炮、火箭炮、火箭弹、导弹、炮弹、枪弹、炸弹、航空炸弹、深水炸弹、引信、火工品、火炸药、推进剂、战斗部、火控指控设备、单兵武器、民用枪支弹药的开发、设计、制造、销售；国有资产投资及经营管理；夜视器材、光学产品、电子与光电子产品、工程爆破与防化器材及模拟训练器材、车辆、仪器仪表、消防器材、环保设备、工程与建筑机械、信息与通讯设备、化工材料（危险品除外）、金属与非金属材料及其制品、工程建筑材料的开发、设计、制造、销售；设备维修；民用爆破器材企业的投资管理；货物仓储、工程勘察设计、施工、承包、监理；设备安装；国内展览；种植业、养殖业经营；农副产品深加工；与上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；进出口业务；承包境外工业工程和境内国际招标工程。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内中国兵器工业集团有限公司通过其下属子公司控制了 12 家境内上市公司，具体如下：内蒙一机、华锦股份、北方导航、凌云股份、晋西车轴、光电股份、中兵红箭、北化股份、北方股份、北方国际、长春一东、江南化工。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

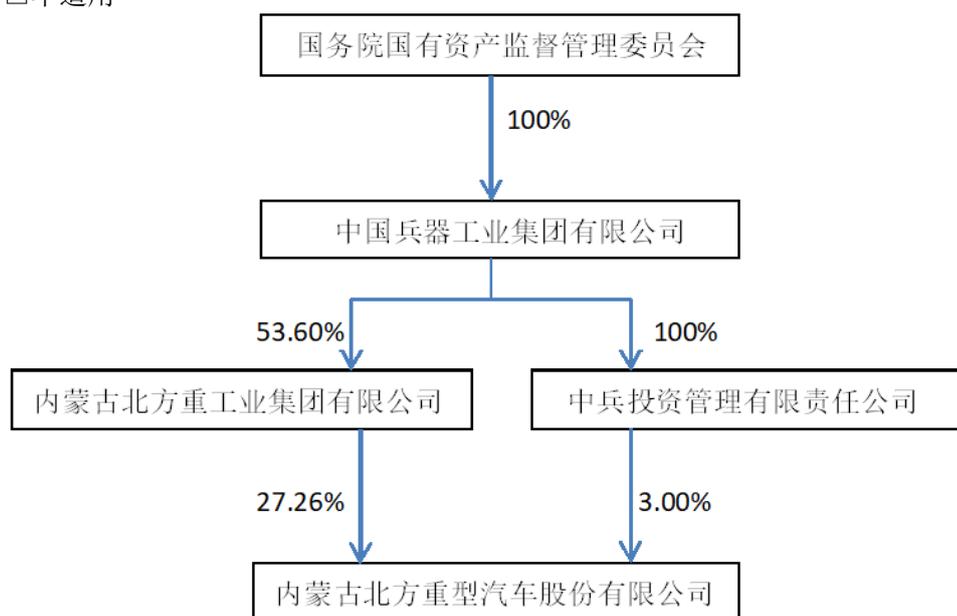
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况

特沃（上海） 企业管理咨 询有限公司	陆斌	2017-08-11	91310115MA1K3U8816	10	经营范围包括 企业管理咨 询,商务信息 咨询,从事建 筑工程机械设 备领域内的技 术咨询和技术 服务。【依法 须经批准的 项目,经相关 部门批准后方 可开展经营活 动】。
情况说明	无				

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

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

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

信会师报字[2024]第 ZG10606 号

内蒙古北方重型汽车股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了内蒙古北方重型汽车股份有限公司（以下简称“北方股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北方股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北方股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入的确认</p> <p>2023 年度北方股份实现营业收入 2,403,422,142.24 元,主要为非公路矿用车及备件和服务的销售收入。由于营业收入是北方股份关键业绩指标之一,且存在北方股份管理层(以下简称“管理层”)为了达到目标或期望而操纵营业收入确认的固有风险,因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>财务报表中营业收入确认的会计政策和披露信息见第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计”注释 34 所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”注释 61。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序包括以下程序：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与营业收入确认相关的关键内部控制的设计,并测试关键内部控制执行的有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同条款,对合同进行“五步法”分析,判断履约义务构成和控制权转移的时点,进而评估北方股份收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 执行分析程序,包括将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较;按产品类型对本期和上期的收入进行比较分析,判断本期收入是否出现异常波动的情况；</p> <p>(4) 对于本年确认的整车收入交易选取样本,检查本期销售合同、销售发票、出库记录、物流运输单、矿车交接证及出口报关单等资料;对于备件和服务收入交易选取样本,检查销售合同、销售发票、出库单、结算单、服务结算单、出口报关单等资料;测试收入确认的真实性、完整性；</p> <p>(5) 选取样本对整车客户和备件及服务客户的期末应收账款余额及营业收入执行函证程序；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易选取</p>

	样本执行截止测试, 确认收入是否记录在恰当的会计期间。
--	-----------------------------

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括北方股份 2023 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估北方股份的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北方股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对北方股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务

报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北方股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就北方股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（此页以下无正文）

立信会计师事务所

中国注册会计师：安行

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师：李强

中国·上海

2024 年 4 月 15 日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	554,470,754.99	524,257,127.03

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	143,539,167.33	212,606,065.56
应收账款	七、5	347,719,784.28	560,974,868.57
应收款项融资	七、7	28,371,316.00	59,838,571.90
预付款项	七、8	593,789,454.04	259,389,666.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	33,350,669.30	39,081,176.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	882,200,047.66	490,652,017.98
合同资产	七、6	43,074,169.44	99,844,468.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	85,989,673.47	35,484,834.44
流动资产合计		2,712,505,036.51	2,282,128,797.17
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	22,591,130.24	25,605,527.99
长期股权投资	七、17	1,136,450.65	2,411,556.99
其他权益工具投资	七、18	6,949,393.34	7,387,074.29
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	289,167,520.88	277,706,998.39
在建工程	七、22	1,395,457.88	625,639.94
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	81,143,256.51	82,370,426.79
开发支出			
商誉	七、27	5,900.64	5,900.64
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	92,249,848.71	98,643,352.28
其他非流动资产	七、30	51,736,513.71	4,475,460.55
非流动资产合计		546,375,472.56	499,231,937.86
资产总计		3,258,880,509.07	2,781,360,735.03
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	512,720,766.28	298,428,909.65
应付账款	七、36	368,574,732.39	407,444,531.49
预收款项			
合同负债	七、38	312,784,627.07	28,545,732.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	32,224,022.34	30,144,011.76
应交税费	七、40	19,503,860.99	9,917,739.63
其他应付款	七、41	80,380,883.75	84,593,952.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	100,059,722.22	100,184,305.56

其他流动负债	七、44	9,450,021.60	35,410,596.31
流动负债合计		1,435,698,636.64	994,669,779.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
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	七、48	44,422,945.81	44,422,945.81
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	103,970,564.82	88,111,022.33
递延收益	七、51	72,157,366.43	68,859,481.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		220,550,877.06	301,393,449.49
负债合计		1,656,249,513.70	1,296,063,229.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、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	七、55	403,931,070.93	403,931,070.93
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-679,785.05	-307,717.92
专项储备	七、58	9,801,817.22	9,548,028.44
盈余公积	七、59	536,584,409.05	498,130,310.11
一般风险准备			
未分配利润	七、60	369,083,417.05	301,523,307.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,488,720,929.20	1,382,824,999.34
少数股东权益		113,910,066.17	102,472,506.55

所有者权益（或股东权益）合计		1,602,630,995.37	1,485,297,505.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,258,880,509.07	2,781,360,735.03

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

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		446,291,429.27	441,727,914.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		139,767,135.96	191,046,263.30
应收账款	十九、1	329,348,104.43	540,214,525.91
应收款项融资		28,051,316.00	59,838,571.90
预付款项		567,174,246.11	234,162,783.63
其他应收款	十九、2	30,758,030.24	38,530,240.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货		805,450,226.96	420,732,449.12
合同资产		43,074,169.44	99,844,468.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		83,022,117.88	32,705,402.62
流动资产合计		2,472,936,776.29	2,058,802,620.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		22,591,130.24	25,605,527.99
长期股权投资	十九、3	81,265,779.34	81,265,779.34

其他权益工具投资		6,949,393.34	7,387,074.29
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		288,389,945.39	276,861,705.22
在建工程		1,395,457.88	625,639.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		80,945,529.75	82,118,774.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		85,280,646.50	89,583,110.12
其他非流动资产		51,736,513.71	4,475,460.55
非流动资产合计		618,554,396.15	567,923,072.00
资产总计		3,091,491,172.44	2,626,725,692.30
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		512,720,766.28	298,428,909.65
应付账款		372,554,749.52	395,995,943.44
预收款项			
合同负债		303,052,004.69	25,107,335.89
应付职工薪酬		29,202,444.89	28,613,054.55
应交税费		10,388,114.23	1,753,361.81
其他应付款		80,380,883.75	84,593,952.77
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,059,722.22	100,184,305.56
其他流动负债		6,358,185.62	26,794,044.75
流动负债合计		1,414,716,871.20	961,470,908.42

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		44,422,945.81	44,422,945.81
长期应付职工薪酬			
预计负债		103,970,564.82	88,111,022.33
递延收益		72,157,366.43	68,859,481.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		220,550,877.06	301,393,449.49
负债合计		1,635,267,748.26	1,262,864,357.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		403,931,070.93	403,931,070.93
减：库存股			
其他综合收益		-680,515.66	-308,486.85
专项储备		9,801,817.22	9,548,028.44
盈余公积		536,584,409.05	498,130,310.11
未分配利润		336,586,642.64	282,560,411.76
所有者权益（或股东权益）合计		1,456,223,424.18	1,363,861,334.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,091,491,172.44	2,626,725,692.30

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

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		2,403,422,142.24	2,234,939,738.93
其中：营业收入	七、61	2,403,422,142.24	2,234,939,738.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,167,134,082.40	2,067,841,395.85
其中：营业成本	七、61	1,851,226,463.50	1,828,289,830.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	21,120,851.43	21,277,148.21
销售费用	七、63	104,725,957.13	86,850,513.17
管理费用	七、64	93,103,274.31	82,484,773.42
研发费用	七、65	117,858,933.40	70,428,735.35
财务费用	七、66	-20,901,397.37	-21,489,604.88
其中：利息费用	七、66	-643,611.13	2,554,153.71
利息收入	七、66	7,557,692.14	2,384,650.20
加：其他收益	七、67	21,868,992.99	16,399,359.08
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	9,551,252.58	4,897,176.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,275,029.85	-1,866,057.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-8,473,648.81	10,795,556.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-56,093,011.93	-26,224,410.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-83,655.94	1,003.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		203,057,988.73	172,967,028.66
加：营业外收入	七、74	1,117,616.01	1,245,170.40
减：营业外支出	七、75	2,785,608.68	1,240,339.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		201,389,996.06	172,971,859.43
减：所得税费用	七、76	33,749,263.47	25,200,472.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		167,640,732.59	147,771,387.08
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		167,640,732.59	147,771,387.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		141,714,208.21	118,793,533.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		25,926,524.38	28,977,853.19
六、其他综合收益的税后净额		-372,105.30	-306,952.05
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-372,067.13	-307,717.92
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-372,028.81	-308,486.85

(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		-372,028.81	-308,486.85
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-38.32	768.93
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-38.32	768.93
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-38.17	765.87
七、综合收益总额		167,268,627.29	147,464,435.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		141,342,141.08	118,485,815.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		25,926,486.21	28,978,619.06
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.83	0.70
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.83	0.70

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	2,175,946,787.04	2,056,444,927.59
减：营业成本	十九、4	1,713,248,651.37	1,731,277,982.34
税金及附加		18,743,227.95	19,030,705.56
销售费用		102,160,676.57	85,006,924.02
管理费用		84,945,721.65	76,935,999.98
研发费用		117,858,933.40	70,428,735.35
财务费用		-20,786,890.25	-21,002,267.71
其中：利息费用		-643,611.13	2,554,153.71
利息收入		7,441,693.29	2,265,590.25
加：其他收益		21,864,492.99	16,376,866.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	25,373,280.88	15,849,877.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-8,826,306.46	10,787,535.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-54,517,756.84	-28,411,592.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-83,655.94	1,003.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		143,586,520.98	109,370,538.11

加：营业外收入		1,111,184.14	1,245,170.40
减：营业外支出		2,169,260.71	1,103,067.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		142,528,444.41	109,512,641.50
减：所得税费用		14,348,114.59	9,461,774.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		128,180,329.82	100,050,866.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		128,180,329.82	100,050,866.88
（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		-372,028.81	-308,486.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-372,028.81	-308,486.85
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		-372,028.81	-308,486.85
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			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		127,808,301.01	99,742,380.03

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

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

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		3,045,028,445.13	2,172,850,230.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		69,517,128.22	20,865,697.52
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	55,028,409.68	43,975,597.51
经营活动现金流入小计		3,169,573,983.03	2,237,691,525.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,603,326,225.24	1,695,586,876.26
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		205,226,122.28	194,983,690.83
支付的各项税费		86,416,947.38	93,011,084.21
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	97,757,936.88	100,097,283.15
经营活动现金流出小计		2,992,727,231.78	2,083,678,934.45
经营活动产生的现金流量净额		176,846,751.25	154,012,591.21
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		10,826,282.43	6,763,234.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		501,101.00	6,966.44
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		11,327,383.43	6,770,200.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,100,835.70	26,598,246.71
投资支付的现金			4,276,080.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		12,100,835.70	30,874,326.71
投资活动产生的现金流量净额		-773,452.27	-24,104,126.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			236,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	132,948,011.84	77,965,746.98
筹资活动现金流入小计		132,948,011.84	314,465,746.98
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	236,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,738,697.97	44,692,783.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,488,926.59	9,050,369.81
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	134,045,427.70	76,462,921.61
筹资活动现金流出小计		287,784,125.67	357,655,705.53
筹资活动产生的现金流量净额		-154,836,113.83	-43,189,958.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,879,026.95	26,792,876.46
五、现金及现金等价物净增加额		29,116,212.10	113,511,382.91
加：期初现金及现金等价物余额		508,855,940.57	395,344,557.66
六、期末现金及现金等价物余额		537,972,152.67	508,855,940.57

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

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022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		2,819,404,476.88	1,953,769,012.74
收到的税费返还		64,198,413.57	20,496,571.57
收到其他与经营活动有关的现金		53,547,569.13	42,041,028.01
经营活动现金流入小计		2,937,150,459.58	2,016,306,612.32
购买商品、接受劳务支付的现金		2,490,259,919.96	1,556,969,225.10
支付给职工及为职工支付的现金		192,781,441.57	185,077,704.35
支付的各项税费		40,176,435.16	60,676,610.20
支付其他与经营活动有关的现金		91,906,950.30	97,610,768.95
经营活动现金流出小计		2,815,124,746.99	1,900,334,308.60
经营活动产生的现金流量净额		122,025,712.59	115,972,303.72
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		25,373,280.88	15,849,877.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		501,101.00	6,966.44
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		25,874,381.88	15,856,844.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,965,835.70	25,707,846.71
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		11,965,835.70	25,707,846.71
投资活动产生的现金流量净额		13,908,546.18	-9,851,002.38
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			236,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		132,948,011.84	77,965,746.98
筹资活动现金流入小计		132,948,011.84	314,465,746.98
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	236,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,249,771.38	35,642,414.11
支付其他与筹资活动有关的现金		134,045,427.70	76,462,921.61
筹资活动现金流出小计		273,295,199.08	348,605,335.72
筹资活动产生的现金流量净额		-140,347,187.24	-34,139,588.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,879,026.95	26,834,187.54
五、现金及现金等价物净增加额		3,466,098.48	98,815,900.14
加：期初现金及现金等价物余额		426,326,728.47	327,510,828.33
六、期末现金及现金等价物余额		429,792,826.95	426,326,728.47

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

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权 益	所有者权益合 计		
	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	一 般 风 险 准 备	未分配利润			其 他	小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、 上年 年末 余额	170,000,000. 00				403,931,070. 93		-307,717.92	9,548,028.44	498,130,310. 11		301,523,307.7 8		1,382,824,999.3 4	102,472,506. 55	1,485,297,505 .89
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. 00			403,931,070. 93		-307,717.92	9,548,028.44	498,130,310. 11	301,523,307.7 8	1,382,824,999.3 4	102,472,506. 55	1,485,297,505 .89
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “—”号 填 列)						-372,067.13	253,788.78	38,454,098.9 4	67,560,109. 27	105,895,929.86	11,437,559.6 2	117,333,489.4 8
(一))综合收 益总额						-372,067.13			141,714,208.2 1	141,342,141.08	25,926,486.2 1	167,268,627.2 9

(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							38,454,098.94	-74,154,098.94	-35,700,000.00	-	-	14,488,926.59	50,188,926.59
1. 提取盈余公积							38,454,098.94	-38,454,098.94					
2. 提取一般风险准备													

(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 定益 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							253,788.78					253,788.78	253,788.78
1. 本期提取							4,666,444.93					4,666,444.93	4,666,444.93
2. 本期使用							-4,412,656.15					-4,412,656.15	-4,412,656.15

2023 年年度报告

(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	170,000,000.				403,931,070.	-679,785.05	9,801,817.22	536,584,409.	369,083,417.0	1,488,720,929.2	113,910,066.	1,602,630,995
	00				93			05	5	0	17	.37

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益																
	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	一般 风险 准备	未分配利润	其 他			小计		
优 先 股		永 续 债	其 他														
一、 上年 年末 余额	170,000,000.																
	00																
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. 00			403,931,070.9 3		11,328,566.98	468,115,050. 04		240,795,036.89		1,294,169,724.84	82,544,257.30	1,376,713,982.14
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “—”号					-307,717.92	-1,780,538.54	30,015,260.0 7		60,728,270.89		88,655,274.50	19,928,249.25	108,583,523.75

填 列)															
(一) 综合收 益总 额						-307,717.92							118,485,815.97	28,978,619.06	147,464,435.03
(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							30,015,260.0 7	-58,065,263.00		-28,050,002.93	-9,050,369.81	-37,100,372.74	
1. 提 取盈							30,015,260.0 7	-30,015,260.07					

余公 积													
2. 提 取一 般风 险准 备													
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配									-28,050,002.93		-28,050,002.93	-9,050,369.81	-37,100,372.74
4. 其 他													
(四)所 有者 权益													

内部 结转														
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)														
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)														
3. 盈 余公 积弥														

补亏														
损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							-1,780,538.54					-1,780,538.54		-1,780,538.54

1. 本期提取						3,668,713.22					3,668,713.22		
2. 本期使用						-5,449,251.76					-5,449,251.76		
(六) 其他													
四、本期末余额	170,000,000.00			403,931,070.93	-307,717.92	9,548,028.44	498,130,310.11		301,523,307.78		1,382,824,999.34	102,472,506.55	1,485,297,505.89

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

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度						
	其他权益工具	资本公积			专项储备	盈余公积	未分配利润

	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他		减： 库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	170,000,000.00				403,931,070.93		-308,486.85	9,548,028.44	498,130,310.11	282,560,411.76	1,363,861,334.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	170,000,000.00				403,931,070.93		-308,486.85	9,548,028.44	498,130,310.11	282,560,411.76	1,363,861,334.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-372,028.81	253,788.78	38,454,098.94	54,026,230.88	92,362,089.79
（一）综合收益总额							-372,028.81			128,180,329.82	127,808,301.01
（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											

2023 年年度报告

(三) 利润分配									38,454,098.94	-74,154,098.94	-35,700,000.00
1. 提取盈余公积									38,454,098.94	-38,454,098.94	
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,700,000.00	-35,700,000.00
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								253,788.78			253,788.78
1. 本期提取								4,666,444.93			4,666,444.93
2. 本期使用								-4,412,656.15			-4,412,656.15
(六) 其他											
四、本期期末余额	170,000,000.00				403,931,070.93		-680,515.66	9,801,817.22	536,584,409.05	336,586,642.64	1,456,223,424.18

项目	2022 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、上年年末余额	170,000,000.00				403,931,070.93			11,328,566.98	468,115,050.04	240,574,807.88	1,293,949,495.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	170,000,000.00				403,931,070.93			11,328,566.98	468,115,050.04	240,574,807.88	1,293,949,495.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-308,486.85	-1,780,538.54	30,015,260.07	41,985,603.88	69,911,838.56
（一）综合收益总额							-308,486.85			100,050,866.88	99,742,380.03
（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								30,015,260.07	-58,065,263.00	-28,050,002.93	
1. 提取盈余公积								30,015,260.07	-30,015,260.07	-	
2. 对所有者（或股东）的分配									-28,050,002.93	-28,050,002.93	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-1,780,538.54			-1,780,538.54
1. 本期提取								3,668,713.22			3,668,713.22
2. 本期使用								-5,449,251.76			-5,449,251.76

(六) 其他											
四、本期期末余额	170,000,000.00				403,931,070.93		-308,486.85	9,548,028.44	498,130,310.11	282,560,411.76	1,363,861,334.39

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

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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”），系于 1988 年 4 月 26 日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（股）	持股比例（%）
北方重工	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，北方重工与中兵投资管理有限责任公司签署了《股份转让协议》，协议约定将北方重工所持有本公司 8,500,000.00 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公司股份 3,400,000.00 股，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 3%股份。

2022 年 12 月 22 日，上海特沃通过大宗交易减持本公司股份 3,400,000.00 股，本次股份转让完成后，上海特沃对本公司持股比例下降至 23.16%。

2023 年 3 月 23 日，上海特沃通过大宗交易减持本公司股份 3,400,000.00 股，本次股份转让完成后，上海特沃对本公司持股比例下降至 21.16%。

2023 年 12 月 15 日，上海特沃通过大宗交易减持本公司股份 1,530,000.00 股，本次股份转让完成后，上海特沃对本公司持股比例下降至 20.26%。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
北方重工	46,341,499.00	27.26
上海特沃	34,450,000.00	20.26
中兵投资管理有限责任公司	5,100,000.00	3.00
公众股东	84,108,501.00	49.48
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。

本公司及本公司之子公司内蒙古北方智行采矿机械有限公司（以下简称“北方采矿”）主要经营活动为：开发制造各种型号的非公路(或工矿两用)自卸汽车、以及铲运机、装载机、推土机、挖掘机等工程机械及相应的零部件，从事产品销售、机械设备销售并提供售后服务、劳务服务、技术服务等；产品及零部件维修(包括大修)、租赁业务；土石方工程业务；保税库业务；技术进出口；进出口代理；货物进出口；软件开发。

本公司的母公司为北方重工，本公司最终控制方为中国兵器工业集团有限公司（以下简称“兵

器工业集团”)。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 15 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项及应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	账面余额大于或等于 500 万元 本期坏账准备收回或转回大于或等于 500 万元
其他应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	本期坏账准备收回或转回大于或等于 100 万元
合同资产报告期内账面价值发生重大变动	报告期内账面价值变动金额大于或等于 1000 万元
重要的在建工程	单项在建工程预算金额超过资产总额的 1%

重要的账龄超过 1 年的应付账款	期末余额大于或等于 500 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	期末余额大于或等于 500 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款项	期末余额大于或等于 500 万元
重要的合营或联营企业	全部合营或联营企业

6. 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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至

报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

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

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

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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见“第十节、五、19.长期股权投资”。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

11. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

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

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 90 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票组合、 兵财商业承兑汇票组	商业汇票类型及承兑人信用评级

项目	组合类别	确定依据
	合、其他商业承兑汇票组合	
应收款项融资	银行承兑汇票组合	商业汇票类型及承兑人信用等级
应收账款、其他应收款	关联方组合、非关联方组合、备用金及保证金组合	根据业务性质确定，包括：纳入兵器工业集团合并范围的关联方、备用金及保证金等
合同资产、长期应收款	关联方组合、非关联方组合	根据业务性质确定，包括：纳入兵器工业集团合并范围的关联方等

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。

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时使用标准成本计价，期末对标准成本与实际成本之间产生的差异进行分摊。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

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

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

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

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“第十节、五、11.金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法适用 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**适用 不适用**18. 持有待售的非流动资产或处置组**适用 不适用

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法适用 不适用

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

终止经营的认定标准和列报方法适用 不适用

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19. 长期股权投资适用 不适用

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

②通过企业合并以外的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。

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。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他

综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	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	0.00、10.00	18.00-20.00
运输设备	年限平均法	5.00	0.00、10.00	18.00-20.00
仪器仪表	年限平均法	5.00-10.00	10.00	9.00-18.00
其他设备	年限平均法	5.00-10.00	10.00	9.00-18.00

(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。

22. 在建工程

√适用 □不适用

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

23. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(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。

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。

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。

(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) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

(1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
非专利技术	5.00-10.00	直线法	合同约定
土地使用权	50.00	直线法	土地使用权证书
软件	5.00	直线法	合同约定
专利权	5.00	直线法	合同约定

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司研发支出的归集范围包括人员人工费、直接投入费、固定资产折旧费、无形资产摊销费、设计费、装备调试与试验费、委托外部研究开发费、与研发活动直接相关的专项费用等内容。

(1) 人员人工费用

包括企业科技人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘科技人员的劳务费用。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指企业为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：

——直接消耗的材料、燃料和动力费用；

——用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；

——用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用，以及通过经营租赁方式租入的用于研发活动的固定资产租赁费。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用。

(4) 无形资产摊销费用

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

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用。包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指企业委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用。

(8) 其他费用

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

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

29. 合同负债

√适用 □不适用

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

30. 职工薪酬**(1). 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

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

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

① 设定提存计划

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

② 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

32. 股份支付

适用 不适用

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

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

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

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

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

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2) 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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：

• 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，通常发货到客户指定的地点后，现场进行整车的组装调试，经客户验收后，获取由客户或客户代表签发的交接证，确认销售收入；根据与国外客户签订的合同，按合同约定的进度发出商品，待商品控制权转移后，确认出口销售收入。

• 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，待商品控制权转移后，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涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

36. 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

38. 租赁

√适用 □不适用

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

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

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

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

本公司按照“第十节、五、27.长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）租赁变更

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

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

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

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

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开

始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“第十节、五、11.金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照“第十节、五、11.金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

售后租回交易

公司按照“第十节、五、34.收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“第十节、五、11.金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“第十节、五、11.金融工具”。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

套期会计

(1) 套期保值的分类

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

(2) 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

①被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

②被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

（3）套期会计处理方法

①公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

40. 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

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应	13.00%

	交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%
教育税附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育税附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%、25.00%
土地使用税	按当地标准计缴	9.60 元/m ²
房产税	按照房产原值的 70.00%为纳税基准； 按照租金收入为纳税基准	1.20% 12.00%

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

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
北方采矿	25.00

2. 税收优惠

√适用 □不适用

（1）企业所得税

本公司于 2023 年 11 月 9 日通过高新技术企业资格重新认定，并取得由内蒙古自治区科技厅、内蒙古自治区财政厅和国家税务总局内蒙古自治区税务局联合颁发的编号为 GR202315000307 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 2023 年度执行 15.00%的企业所得税率。

（2）增值税

本公司出口产品增值税执行“免、抵、退”政策。

本公司享受进口部分关键零部件免征进口关税和进口环节增值税政策。根据财政部、国家发展和改革委员会、工业和信息化部、海关总署、国家税务总局、国家能源局联合下发的《关于调整重大技术装备进口税收政策有关目录的通知》（财关税[2019]38 号）的规定，对符合条件条件的国内企业为生产国家支持发展的重大技术装备或产品而确有必要进口部分关键零部件及原材料，免征关税和进口环节增值税。本公司所生产的部分产品属于《国家支持发展的重大技术装备和产品目录（2019 年修订）》所列范围，进口部分关键零部件及原材料符合《重大技术装备和产品进口关键零部件及原材料商品目录（2019 年修订）》规定，公司为生产矿用车而进口的部分关键零部件免征进口关税和进口环节增值税。

本公司享受嵌入式软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退政策。

本公司享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

(3) 房产税

根据《内蒙古自治区房产税实施细则》（内蒙古自治区人民政府令第 259 号），2022 年 1 月 1 日到 2025 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% 调整为 30%，税率不变。

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		
银行存款	4,852,987.64	9,605,313.06
其他货币资金	16,498,602.32	15,401,186.46
存放财务公司存款	533,119,165.03	499,250,627.51
合计	554,470,754.99	524,257,127.03
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	16,498,602.32	15,401,186.46
合计	16,498,602.32	15,401,186.46

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	107,227,913.64	196,925,065.56
财务公司承兑汇票	4,950,000.00	6,435,000.00

商业承兑票据	31,361,253.69	9,246,000.00
合计	143,539,167.33	212,606,065.56

(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	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,330,312.86
合计	6,330,312.86

(4). 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 (%)	
按组合计提坏账准备	145,266,158.72	100.00	1,726,991.39	1.19	143,539,167.33	214,914,207.64	100.00	2,308,142.08	1.07	212,606,065.56
其中：										
银行承兑汇票组合	113,311,023.88	78.00	1,133,110.24	1.00	112,177,913.64	205,414,207.64	95.58	2,054,142.08	1.00	203,360,065.56

兵财商业承兑汇票组合	20,758,000.00	14.29	207,580.00	1.00	20,550,420.00	3,500,000.00	1.63	35,000.00	1.00	3,465,000.00
其他商业承兑汇票组合	11,197,134.84	7.71	386,301.15	3.45	10,810,833.69	6,000,000.00	2.79	219,000.00	3.65	5,781,000.00
合计	145,266,158.72	100.00	1,726,991.39	/	143,539,167.33	214,914,207.64	100.00	2,308,142.08	/	212,606,065.56

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

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	113,311,023.88	1,133,110.24	1.00
兵财商业承兑汇票组合	20,758,000.00	207,580.00	1.00
其他商业承兑汇票组合	11,197,134.84	386,301.15	3.45
合计	145,266,158.72	1,726,991.39	

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 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	
银行承兑汇票组合	2,054,142.08	1,133,110.24	2,054,142.08	1,133,110.24
兵财商业承兑汇票组合	35,000.00	207,580.00	35,000.00	207,580.00
其他商业承兑汇票组合	219,000.00	386,301.15	219,000.00	386,301.15
合计	2,308,142.08	1,726,991.39	2,308,142.08	1,726,991.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	170,727,560.47	445,854,519.79
1 年以内小计	170,727,560.47	445,854,519.79
1 至 2 年	179,362,843.12	45,861,654.45

2至3年	30,007,365.02	93,309,882.66
3年以上	15,774,405.08	18,863,978.90
合计	395,872,173.69	603,890,035.80

(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	12,108,269.77	3.06	12,108,269.77	100.00		7,681,819.66	1.27	7,681,819.66	100.00	
按组合计提坏账准备	383,763,903.92	96.94	36,044,119.64	9.39	347,719,784.28	596,208,216.14	98.73	35,233,347.57	5.91	560,974,868.57
其中：										
关联方组合	3,070,528.14	0.80	105,933.22	3.45	2,964,594.92	101,215,966.10	16.98	3,694,382.76	3.65	97,521,583.34
非关联方组合	380,693,375.78	99.20	35,938,186.42	9.44	344,755,189.36	494,992,250.04	83.02	31,538,964.81	6.37	463,453,285.23

合	395,872,	100	48,152,3	/	347,719,	603,890,	100	42,915,1	/	560,974,
计	173.69	.00	89.41		784.28	035.80	.00	67.23		868.57

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	5,365,133.21	5,365,133.21	100.00	产生履约分歧, 收回的可能性较小
客户二	5,151,021.10	5,151,021.10	100.00	诉讼已胜诉, 对方无可执行财产
客户三	1,592,115.46	1,592,115.46	100.00	达成执行和解, 客户暂无偿付能力
合计	12,108,269.77	12,108,269.77	100.00	/

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	3,070,528.14	105,933.22	3.45
合计	3,070,528.14	105,933.22	

按组合计提坏账准备的说明:

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	167,657,032.33	5,784,167.61	3.45
1-2 年	179,362,843.12	14,109,044.46	7.87
2-3 年	24,642,231.81	7,013,705.83	28.46
3 年以上	9,031,268.52	9,031,268.52	100.00
合计	380,693,375.78	35,938,186.42	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,681,819.66	5,365,133.21	938,683.10	12,108,269.77
按组合计提预期信用损失的应收账款	35,233,347.57	11,983,176.12	11,172,404.05	36,044,119.64
其中：关联方组合	3,694,382.76		3,588,449.54	105,933.22
非关联方组合	31,538,964.81	11,983,176.12	7,583,954.51	35,938,186.42
合计	42,915,167.23	17,348,309.33	12,111,087.15	48,152,389.41

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

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户五	98,328,997.10	2,900,000.00	101,228,997.10	20.54	16,907,812.44
客户六	76,563,000.00	18,612,000.00	95,175,000.00	19.31	7,566,412.50
客户七	25,161,297.97	9,493,000.00	34,654,297.97	7.03	2,255,773.28
客户八	26,932,000.00		26,932,000.00	5.46	1,129,674.00
客户九		19,035,218.20	19,035,218.20	3.86	2,266,664.03
合计	226,985,295.07	50,040,218.20	277,025,513.27	56.20	30,126,336.25

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	44,613,329.30	1,539,159.86	43,074,169.44	105,821,549.54	5,977,080.94	99,844,468.60
合计	44,613,329.30	1,539,159.86	43,074,169.44	105,821,549.54	5,977,080.94	99,844,468.60

(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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

类别	价值		价值		价值		价值		计提比例 (%)	价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额			
按组合计提坏账准备	44,613,329.30	100.00	1,539,159.86	3.45	43,074,169.44	100.00	105,821,549.54	5,977,080.94	5.65	99,844,468.60
其中：										
关联方组合	6,200,000.00	13.90	213,900.00	3.45	5,986,100.00					
非关联方组合	38,413,329.30	86.10	1,325,259.86	3.45	37,088,069.44	100.00	105,821,549.54	5,977,080.94	5.65	99,844,468.60
合计	44,613,329.30	100.00	1,539,159.86	/	43,074,169.44	100.00	105,821,549.54	5,977,080.94	/	99,844,468.60

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,200,000.00	213,900.00	3.45
合计	6,200,000.00	213,900.00	3.45

按组合计提坏账准备的说明

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		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	38,413,329.30	1,325,259.86	3.45
合计	38,413,329.30	1,325,259.86	3.45

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回
关联方组合	213,900.00	
非关联方组合	617,267.77	5,269,088.85
合计	831,167.77	5,269,088.85

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

(5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,371,316.00	59,838,571.90
合计	28,371,316.00	59,838,571.90

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□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款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	600,000.00
合计	600,000.00

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 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

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 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

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	期末余额
银行承兑汇票	59,838,571.90	58,791,549.25	90,258,805.15	28,371,316.00
合计	59,838,571.90	58,791,549.25	90,258,805.15	28,371,316.00

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、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	587,901,448.48	99.01	259,143,733.70	99.91
1 至 2 年	5,887,772.50	0.99	245,933.06	0.09
2 至 3 年	233.06			
合计	593,789,454.04	100.00	259,389,666.76	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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	292,174,752.94	49.21
供应商二	55,785,531.20	9.39
供应商三	55,222,227.76	9.30
供应商四	47,875,314.44	8.06
供应商五	45,638,881.17	7.69
合计	496,696,707.51	83.65

其他说明
无

其他说明
适用 不适用

9、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		
其他应收款	33,350,669.30	39,081,176.33
合计	33,350,669.30	39,081,176.33

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 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

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

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

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 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

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	12,369,887.46	34,339,572.84
1 年以内小计	12,369,887.46	34,339,572.84
1 至 2 年	17,641,721.99	1,665,002.00
2 至 3 年	24,000.00	3,019,584.72
3 年以上	4,566,644.00	1,599,866.00
合计	34,602,253.45	40,624,025.56

(2). 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	1,531,758.20	1,039,774.44
备用金及保证金	33,070,495.25	39,584,251.12
合计	34,602,253.45	40,624,025.56

(3). 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)	
2023年1月1日余额	16,738.54	1,526,110.69		1,542,849.23
2023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		385,849.68		385,849.68
本期转回	16,738.54	660,376.22		677,114.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额		1,251,584.15		1,251,584.15

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对初始确认后信用风险并未显著增加的关联方应收款项，划分为第一阶段；对初始确认后信用风险显著增加、但未发生信用减值的应收款项，包括非关联方、备用金、保证金等应收款项，划分为第二阶段（本期计提比例为 3.62%）；在报告日发生信用减值的应收款项，划分为第三阶段。

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

(4). 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	
关联方组合	16,738.54		16,738.54			
非关联组合	81,285.53	31,231.54	1,865.00			110,652.07
备用金及保证金组合	1,444,825.16	354,618.14	658,511.22			1,140,932.08
合计	1,542,849.23	385,849.68	677,114.76			1,251,584.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

(6). 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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
客户五	10,079,999.99	29.13	保证金	1-2 年	347,760.00
客户六	4,002,000.00	11.57	保证金	1 年以内 2,001,000.00 元; 1-2 年 2,001,000.00 元	138,069.00
单位一	3,746,000.00	10.83	保证金	1-2 年 746,000.00 元; 3-4 年 3,000,000.00 元	129,237.00
客户十	3,674,722.00	10.62	保证金	1-2 年	126,777.91
客户十一	2,700,000.00	7.80	保证金	1 年以内	93,150.00
合计	24,202,721.99	69.95	/	/	834,993.91

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	215,148.32	40,408,877.24		40,624,025.56
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,208,209.98	43,763,540.76		49,971,750.74
本期终止确认	6,423,358.30	49,570,164.55		55,993,522.85
其他变动				
期末余额		34,602,253.45		34,602,253.45

10、 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	429,903,410.47	223,217,174.63	206,686,235.84	396,820,297.18	199,031,333.85	197,788,963.33
在产品	336,916,652.82	16,069,259.10	320,847,393.72	101,952,013.96	20,341,621.15	81,610,392.81
库存商品	248,117,280.15	18,355,287.23	229,761,992.92	153,826,566.69	9,701,630.77	144,124,935.92

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
周转材料	5,128,854.15		5,128,854.15	4,509,493.36		4,509,493.36
发出商品	119,775,571.03		119,775,571.03	62,618,232.56		62,618,232.56
合计	1,139,841,768.62	257,641,720.96	882,200,047.66	719,726,603.75	229,074,585.77	490,652,017.98

(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	转回或转销	
原材料	199,031,333.85	50,839,757.88	26,653,917.10	223,217,174.63
在产品	20,341,621.15		4,272,362.05	16,069,259.10
库存商品	9,701,630.77	16,527,673.67	7,874,017.21	18,355,287.23
合计	229,074,585.77	67,367,431.55	38,800,296.36	257,641,720.96

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□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

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

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	85,989,673.47	35,484,834.44
合计	85,989,673.47	35,484,834.44

其他说明

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明:

□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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	27,889,288.64	5,298,158.40	22,591,130.24	26,794,843.99	1,189,316.00	25,605,527.99
其中: 未实现融资收益	4,694,711.36		4,694,711.36	5,789,156.01		5,789,156.01
合计	27,889,288.64	5,298,158.40	22,591,130.24	26,794,843.99	1,189,316.00	25,605,527.99

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	27,889,288.64	100.00	5,298,158.40	19.00	22,591,130.24	26,794,843.99	100.00	1,189,316.00	4.44	25,605,527.99

其中：										
非关联方组合	27,889,288.64	100.00	5,298,158.40	19.00	22,591,130.24	26,794,843.99	100.00	1,189,316.00	4.44	25,605,527.99
合计	27,889,288.64	100.00	5,298,158.40	/	22,591,130.24	26,794,843.99	100.00	1,189,316.00	/	25,605,527.99

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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：非关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	26,067,200.00	899,318.40	3.45
1-2年	3,258,400.00	1,140,440.00	35.00
2-3年	3,258,400.00	3,258,400.00	100.00
合计	32,584,000.00	5,298,158.40	

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期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

(4). 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		
分期收款销售商品	1,189,316.00	4,108,842.40		5,298,158.40
合计	1,189,316.00	4,108,842.40		5,298,158.40

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

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的长期应收款核销情况

□适用 √不适用

长期应收款核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资**(1). 长期股权投资情况**

√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
		权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
二、联营企业				
奥瑞北重矿业有限公司	2,411,556.99	-1,275,029.85	-76.49	1,136,450.65
小计	2,411,556.99	-1,275,029.85	-76.49	1,136,450.65
合计	2,411,556.99	-1,275,029.85	-76.49	1,136,450.65

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

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	期初 余额	本期增减变动	期末 余额	本期确认的股 利收入	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的原因
		本期计入其他综 合收益的损失				
北方联合铝业（深圳）有限公司	2,037,074.29	372,028.81	1,599,393.34		680,515.66	投资的目的是分享收益、承担风险，持有目的并非交易性的，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	5,350,000.00		5,350,000.00	10,826,282.43		投资的目的是分享收益、承担风险，持有目的并非交易性的，为不具有重大影响的非交易性权益投资
合计	7,387,074.29	372,028.81	6,949,393.34	10,826,282.43	680,515.66	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□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

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √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	289,167,520.88	277,706,998.39
合计	289,167,520.88	277,706,998.39

其他说明：

□适用 √不适用

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	365,910,289.32	244,536,663.87	14,608,637.70	10,103,772.60	7,245,024.95	100,095,874.87	742,500,263.31
2.本期增加	20,633,496.70	22,632,124.80	1,343,374.96	878,943.86		2,650,506.14	48,138,446.46

金 额							
(1) 购置	297,355.97	16,375,487.64	1,343,374.96	878,943.86		2,650,506.14	21,545,668.57
(2) 在建 工程 转入	20,336,140.73	6,256,637.16					26,592,777.89
3.本 期 减 少 金 额	1,297,578.19	11,138,053.53	2,069,977.41	859,692.43	52,500.00	2,337,159.16	17,754,960.72
(1) 处 置 或 报 废	1,297,578.19	11,138,053.53	2,069,977.41	859,692.43	52,500.00	2,337,159.16	17,754,960.72
4.期 末 余 额	385,246,207.83	256,030,735.14	13,882,035.25	10,123,024.03	7,192,524.95	100,409,221.85	772,883,749.05
二、累计折旧							
1.期 初	206,703,176.36	173,671,508.42	9,016,754.08	5,788,245.88	3,028,886.88	66,584,693.30	464,793,264.92

余 额							
2.本 期 增 加 金 额	16,081,185 .86	12,109,902 .66	1,013,238. 51	918,923.6 0	511,736. 41	3,738,865. 80	34,373,852 .84
(1) 计 提	16,081,185 .86	12,109,902 .66	1,013,238. 51	918,923.6 0	511,736. 41	3,738,865. 80	34,373,852 .84
3.本 期 减 少 金 额	711,576.24	9,951,918. 23	1,862,979. 66	773,722.3 1	47,250.0 0	2,103,443. 15	15,450,889 .59
(1) 处 置 或 报 废	711,576.24	9,951,918. 23	1,862,979. 66	773,722.3 1	47,250.0 0	2,103,443. 15	15,450,889 .59
4.期 末 余 额	222,072,78 5.98	175,829,49 2.85	8,167,012. 93	5,933,447. 17	3,493,37 3.29	68,220,115 .95	483,716,22 8.17
四、账面价值							
1.期 末 账 面	163,173,42 1.85	80,201,242 .29	5,715,022. 32	4,189,576. 86	3,699,15 1.66	32,189,105 .90	289,167,52 0.88

价 值							
2.期 初 账 面 价 值	159,207,11 2.96	70,865,155 .45	5,591,883. 62	4,315,526. 72	4,216,13 8.07	33,511,181 .57	277,706,99 8.39

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	1,395,457.88	625,639.94
合计	1,395,457.88	625,639.94

其他说明：

□适用 √不适用

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	账面价值	账面余额	账面价值
电动轮厂房二期扩能项目	1,395,457.88	1,395,457.88	625,639.94	625,639.94
合计	1,395,457.88	1,395,457.88	625,639.94	625,639.94

(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	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
电动轮厂房二期扩能项目	38,950,000.00	625,639.94	27,362,595.83	26,592,777.89	1,395,457.88	82.50	97.00	自筹
合计	38,950,000.00	625,639.94	27,362,595.83	26,592,777.89	1,395,457.88	/	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

□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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

□适用 √不适用

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

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	29,115,597.18	160,095,292.05
2.本期增加金额		210,000.00		3,113,805.24	3,323,805.24
(1)购置		210,000.00		3,113,805.24	3,323,805.24
4.期末余额	104,765,110.87	210,000.00	26,214,584.00	32,229,402.42	163,419,097.29
二、累计摊销					
1.期初余额	27,831,225.10		26,214,584.00	23,679,056.16	77,724,865.26
2.本期增加金额	2,285,544.55	3,500.01		2,261,930.96	4,550,975.52
(1)计提	2,285,544.55	3,500.01		2,261,930.96	4,550,975.52
4.期末余额	30,116,769.65	3,500.01	26,214,584.00	25,940,987.12	82,275,840.78
四、账面价值					

1.期末账面价值	74,648,341.22	206,499.99		6,288,415.30	81,143,256.51
2.期初账面价值	76,933,885.77			5,436,541.02	82,370,426.79

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是 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在未办妥产权证书的无形资产或无形资产抵押、担保的情况

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
北方采矿	5,900.64	5,900.64
合计	5,900.64	5,900.64

(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

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	264,490,761.54	41,681,867.29	235,051,666.71	37,691,544.10
内部交易未实现利润	2,462,414.70	369,362.21	4,329,932.86	649,489.93
可抵扣亏损			107,423,586.47	16,113,537.97
信用减值准备	56,429,123.35	8,565,592.50	47,955,474.54	7,314,889.57
已计提未支付的职工薪酬	28,791,643.56	4,618,158.31	26,690,544.32	4,151,822.55
预提保修费	103,466,564.82	15,519,984.72	87,589,022.33	13,138,353.35
递延收益	72,157,366.43	10,823,604.96	68,859,481.35	10,328,922.20
预提运费、服务费等	63,542,540.15	9,771,381.02	50,619,885.53	8,253,680.35
未确认融资收益	4,694,711.36	704,206.70	5,789,156.01	868,373.40
其他权益工具投资公允价值变动	800,606.66	120,091.00	362,925.71	54,438.86
预计违约金	504,000.00	75,600.00	522,000.00	78,300.00
合计	597,339,732.57	92,249,848.71	635,193,675.83	98,643,352.28

(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

(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

30、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
合同资产	52,416,788.90	5,309,880.72	47,106,908.18			
预付设备款	4,629,605.53		4,629,605.53	4,475,460.55		4,475,460.55
合计	57,046,394.43	5,309,880.72	51,736,513.71	4,475,460.55		4,475,460.55

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,498,602.32	16,498,602.32	冻结	票据保证金	15,401,186.46	15,401,186.46	冻结	票据保证金
应收票据					30,000,000.00	30,000,000.00	质押	票据池质押
合计	16,498,602.32	16,498,602.32			45,401,186.46	45,401,186.46		

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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

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	120,710,654.98	61,613,321.07
银行承兑汇票	82,472,331.20	67,457,105.05
财务公司承兑汇票	309,537,780.10	169,358,483.53
合计	512,720,766.28	298,428,909.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

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	345,755,538.79	367,349,502.58
装卸、运费及其他	22,819,193.60	40,095,028.91
合计	368,574,732.39	407,444,531.49

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

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
供应商六	23,762,499.92	未达结算条件
合计	23,762,499.92	/

其他说明

适用 不适用

本公司本报告期无账龄超过一年的重要应付账款

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

(3). 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

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）	296,895,969.79	22,144,169.07
一年以上	15,888,657.28	6,401,563.41
合计	312,784,627.07	28,545,732.48

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 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

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	30,144,011.76	174,208,497.01	172,128,486.43	32,224,022.34
二、离职后福利-设定提存计划		34,309,848.73	34,309,848.73	
合计	30,144,011.76	208,518,345.74	206,438,335.16	32,224,022.34

(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	26,690,544.32	129,954,011.07	127,852,911.83	28,791,643.56
二、职工福利费		9,606,872.47	9,606,872.47	
三、社会保险费		10,052,181.54	10,052,181.54	
其中：医疗保险费		9,660,905.23	9,660,905.23	
工伤保险费		391,276.31	391,276.31	
四、住房公积金		21,541,722.00	21,541,722.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,453,467.44	3,053,709.93	3,074,798.59	3,432,378.78
合计	30,144,011.76	174,208,497.01	172,128,486.43	32,224,022.34

(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		26,548,311.72	26,548,311.72	
2、失业保险费		1,114,080.20	1,114,080.20	
3、企业年金缴费		6,647,456.81	6,647,456.81	
合计		34,309,848.73	34,309,848.73	

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	5,072,798.25	
企业所得税	13,454,688.76	8,114,855.78
个人所得税	17,369.36	22,548.83
城市维护建设税	317,652.24	800,494.57
印花税	375,177.92	288,238.81
教育费附加	226,894.43	571,781.84
水利建设基金	22,689.44	114,356.37
车船税	8,432.34	
环境保护税	8,158.25	5,463.43
合计	19,503,860.99	9,917,739.63

其他说明：

无

41、其他应付款**(1). 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		
应付股利		
其他应付款	80,380,883.75	84,593,952.77
合计	80,380,883.75	84,593,952.77

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用**(4). 其他应付款**

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	51,487,375.30	55,912,372.16
工程款	13,838,363.26	4,560,017.86
质保金	10,301,721.84	20,414,258.86
党组织经费	4,304,099.61	3,346,088.77
设备款	316,634.30	228,475.68
其他	132,689.44	132,739.44
合计	80,380,883.75	84,593,952.77

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

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
单位二	20,754,716.99	待返还研发项目扶持款
单位三	7,447,445.87	代收款项
单位四	6,613,356.27	清算子公司阿特拉斯待支付款项
合计	34,815,519.13	/

其他说明：

适用 不适用**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	100,000,000.00	100,000,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	59,722.22	184,305.56

合计	100,059,722.22	100,184,305.56
----	----------------	----------------

其他说明：

本公司于 2022 年 6 月 28 日和中国进出口银行内蒙古自治区分行签订了编号为 HTWB230000006202200053 的《借款合同（出口卖方信贷）》，约定借款金额为 1.00 亿元，合同借款方式为信用借款，合同期限为 24 个月，借款利率为浮动利率，每季度确定一次，2023 年末适用利率为 2.15%。合同首次放款日为 2022 年 6 月 29 日，放款金额为 1.00 亿元，还款日期为 2024 年 6 月 28 日。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未终止确认票据	6,330,312.86	31,969,560.00
待转销项税	3,119,708.74	3,441,036.31
合计	9,450,021.60	35,410,596.31

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

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
信用借款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期增加	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：其他说明
合计	44,422,945.81			44,422,945.81	

其他说明：

该专项应付款为按照财关税〔2008〕20号文规定“自2008年1月1日（以进口申报时间为准）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
产品质量保证金	87,589,022.33	103,466,564.82
预计合同违约金	522,000.00	504,000.00
合计	88,111,022.33	103,970,564.82

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

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
与资产相关政府补助	57,319,481.35		7,052,114.92	50,267,366.43
与收益相关政府补助	11,540,000.00	11,450,000.00	1,100,000.00	21,890,000.00
合计	68,859,481.35	11,450,000.00	8,152,114.92	72,157,366.43

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	期末余额
股份总数	170,000,000.00	170,000,000.00

其他说明：

无

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	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					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合	-308,486.85	-437,680.95			-65,652.14	-372,028.81		-680,515.66

收益								
其他权益 工具投资公 允价值变动	-308,486.85	-437,680.95			-65,652.14	-372,028.81		-680,515.66
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益	768.93	-76.49				-38.32	-38.17	730.61
其中：权益 法下可转损 益的其他综 合收益	768.93	-76.49				-38.32	-38.17	730.61
其他综合收 益合计	-307,717.92	-437,757.44			-65,652.14	-372,067.13	-38.17	-679,785.05

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	9,548,028.44	4,666,444.93	4,412,656.15	9,801,817.22
合计	9,548,028.44	4,666,444.93	4,412,656.15	9,801,817.22

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	期末余额
法定盈余公积	191,834,276.03	12,818,032.98	204,652,309.01
任意盈余公积	306,296,034.08	25,636,065.96	331,932,100.04
合计	498,130,310.11	38,454,098.94	536,584,409.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司以当期实现净利润的10.00%计提法定盈余公积，以当期实现净利润的20.00%计提任意盈余公积。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	301,523,307.78	240,795,036.89
调整后期初未分配利润	301,523,307.78	240,795,036.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,714,208.21	118,793,533.89
减：提取法定盈余公积	12,818,032.98	10,005,086.69
提取任意盈余公积	25,636,065.96	20,010,173.38
应付普通股股利	35,700,000.00	28,050,002.93
期末未分配利润	369,083,417.05	301,523,307.78

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	2,385,335,486.59	1,847,181,416.24	2,229,784,972.59	1,828,263,173.30
其他业务	18,086,655.65	4,045,047.26	5,154,766.34	26,657.28
合计	2,403,422,142.24	1,851,226,463.50	2,234,939,738.93	1,828,289,830.58

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
整车销售	1,805,917,766.28	1,441,772,351.66
备件及服务	579,417,720.31	405,409,064.58
其他业务	18,086,655.65	4,045,047.26
按经营地区分类		
国内	1,226,940,962.3	922,271,864.6
国外	1,176,481,179.94	928,954,598.91
合计	2,403,422,142.24	1,851,226,463.50

其他说明

□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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□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
城市维护建设税	6,611,980.30	6,808,620.96
教育费附加	4,722,843.09	4,863,300.69
土地使用税	3,901,909.34	3,901,909.34

房产税	3,451,376.79	3,454,541.97
印花税	1,862,269.42	1,222,039.15
水利建设基金	472,343.81	972,660.18
环境保护税	60,568.44	23,401.06
车船税	37,560.24	30,674.86
合计	21,120,851.43	21,277,148.21

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
保修费	76,259,448.21	57,402,814.69
职工薪酬	18,231,764.46	17,392,473.41
业务招待费	2,899,015.32	1,818,998.33
中标服务费	2,861,650.75	4,025,150.20
差旅费	2,252,127.45	1,024,652.75
劳务费	1,221,238.95	610,619.50
广告及业务宣传费	551,049.05	1,565,180.98
商业保险费	221,570.47	2,719,656.74
折旧费及修理费	20,501.13	123,819.44
办公费	74,814.20	40,578.35
其他	132,777.14	126,568.78
合计	104,725,957.13	86,850,513.17

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	60,480,498.85	56,387,336.39
折旧摊销费	6,904,846.25	6,878,946.46
咨询费	5,020,474.58	3,642,153.71

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品	3,121,686.14	1,395,405.86
差旅费	1,744,492.51	721,588.71
维护修理费	1,519,445.80	1,414,136.16
残疾人就业保障金	1,413,338.72	1,267,312.51
宣传费	1,500,503.73	2,241,860.60
劳务外包	1,282,116.07	969,955.56
绿化环保消防费	1,173,231.36	1,123,584.18
办公费	1,145,689.14	1,123,143.82
党组织工作经费	1,061,757.82	890,104.30
业务招待费	969,680.72	739,387.01
审计费	903,276.02	779,669.45
租赁费	353,025.62	460,149.54
交通费	390,151.91	402,135.40
法律事务费	386,267.86	302,002.83
商业保险费	455,888.13	337,736.49
董事会费	281,467.23	249,431.00
信息披露费	226,415.10	245,283.02
其他	2,769,020.75	913,450.42
合计	93,103,274.31	82,484,773.42

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	82,810,194.04	38,111,194.87
研发人员薪金及补贴	27,381,270.44	23,121,847.63
研发仪器、设备折旧及租赁	2,204,828.63	2,140,744.47
研发无形资产摊销	1,252,065.22	1,405,880.06
新产品设计费	1,042,494.20	843,665.10
研发成果论证、鉴定、评审、验收费用	450,025.76	1,113,912.63
研发燃料、动力费	446,491.99	1,727,605.11

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,271,563.12	1,963,885.48
合计	117,858,933.40	70,428,735.35

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
利息费用	-643,611.13	2,554,153.71
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	7,557,692.14	2,384,650.20
分期销售实现融资收益	-1,094,444.65	-1,190,597.46
汇兑损益	-18,005,931.98	-27,473,610.16
银行手续费	6,400,282.53	7,005,099.23
合计	-20,901,397.37	-21,489,604.88

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,675,864.63	16,321,672.67
代扣个人所得税手续费	192,693.94	77,686.41
进项税加计抵减	434.42	
合计	21,868,992.99	16,399,359.08

其他说明：

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
国产化和能力建设项目	3,658,139.52	3,658,139.52	与资产相关
重型非公路矿用车工程研究中心项目	2,165,372.16	2,165,372.16	与资产相关
智能化项目	812,903.24	812,903.24	与资产相关

设备升级改造项目补助	415,700.00	415,700.00	与资产相关
即征即退税款	8,047,039.82	7,059,121.04	与收益相关
外经贸发展专项资金	2,800,000.00		与收益相关
智能化项目	1,200,000.00		与收益相关
高新区经信委标准制定、绿色制造专项资金	1,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	596,023.90	792,136.71	与收益相关
国家外贸转型升级基地支持资金	455,000.00	280,000.00	与收益相关
自治区专利奖项目补助	200,000.00		与收益相关
知识产权奖励补助	200,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励资金	50,000.00		与收益相关
中小企业市场开拓补贴资金	43,800.00	102,300.00	与收益相关
高新区专利资助金	27,385.99		与收益相关
就业服务中心扩岗补助	4,500.00		与收益相关
留工补贴		408,500.00	与收益相关
科技局科技创新引导奖励		392,000.00	与收益相关
高端化项目		200,000.00	与收益相关
科技局研发费用补助金		35,500.00	与收益相关
合计	21,675,864.63	16,321,672.67	

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	-1,275,029.85	-1,866,057.81
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,826,282.43	6,763,234.06
合计	9,551,252.58	4,897,176.25

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	-581,150.69	-834,683.91
应收账款坏账损失	5,237,222.18	-9,328,521.99
其他应收款坏账损失	-291,265.08	534,156.50
长期应收款坏账损失	4,108,842.40	-1,166,507.20
合计	8,473,648.81	-10,795,556.60

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、合同资产减值损失	871,959.64	1,799,428.26
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	55,221,052.29	24,424,981.80
合计	56,093,011.93	26,224,410.06

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	-83,655.94	1,003.71
合计	-83,655.94	1,003.71

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
索赔收入	879,159.44	1,145,168.50	879,159.44
政府补助	31,500.00	100,000.00	31,500.00
其他	206,956.57	1.90	206,956.57
合计	1,117,616.01	1,245,170.40	1,117,616.01

其他说明：

√适用 □不适用

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
包头市财政局青年人才奖励	30,000.00		与收益相关
就业服务中心失业保障基金	1,500.00		与收益相关
国家示范企业知识产权款		40,000.00	与收益相关
高新区财政局专利奖励		30,000.00	与收益相关
就业服务中心扩岗补助		27,000.00	与收益相关
进博会补贴		3,000.00	与收益相关
合计	31,500.00	100,000.00	

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
违约金	972,479.42	590,728.44	972,479.42
非流动资产毁损报废损失	1,727,447.88	131,825.11	1,727,447.88
其他	85,681.38	517,786.08	85,681.38
合计	2,785,608.68	1,240,339.63	2,785,608.68

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	27,355,759.90	15,638,391.10
递延所得税费用	6,393,503.57	9,562,081.25
合计	33,749,263.47	25,200,472.35

(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	201,389,996.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,208,499.41
子公司适用不同税率的影响	7,094,398.83
调整以前期间所得税的影响	998,692.14
非应税收入的影响	-3,805,992.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,373,199.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发加计扣除	-5,119,533.97
所得税费用	33,749,263.47

其他说明：

√适用 □不适用

无

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). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√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
政府补助	21,048,209.89	10,518,836.71
项目研发款	10,900,000.00	1,800,000.00
投标保证金退款	10,147,608.74	10,553,842.88
利息收入	7,557,692.14	2,384,650.20
员工备用金退款	234,386.31	186,824.45
保证金		18,162,169.91
其他	5,140,512.60	369,273.36
合计	55,028,409.68	43,975,597.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	60,689,201.42	43,973,046.90
投标保证金	21,670,275.90	41,329,730.00
备用金借款	6,850,614.75	2,587,063.27
银行手续费	6,400,282.53	7,005,099.23
往来款	2,147,562.28	1,889,564.21
保险代垫款		3,312,779.54
合计	97,757,936.88	100,097,283.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金
适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金
适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
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	132,948,011.84	77,965,746.98
合计	132,948,011.84	77,965,746.98

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
 无

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	134,045,427.70	76,462,921.61
合计	134,045,427.70	76,462,921.61

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
 无

筹资活动产生的各项负债变动情况
适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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	167,640,732.59	147,771,387.08
加：资产减值准备	56,093,011.93	26,224,410.06
信用减值损失	8,473,648.81	-10,795,556.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,373,852.84	33,622,971.72
使用权资产摊销		
无形资产摊销	4,550,975.52	4,280,037.89
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）	83,655.94	-1,003.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,727,447.88	131,825.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-15,653,987.76	-21,070,053.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,551,252.58	-4,897,176.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,393,503.57	9,562,081.25
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）	-420,115,164.87	-16,822,853.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,958,255.90	-129,246,803.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	403,788,583.28	115,253,325.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	176,846,751.25	154,012,591.21
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	537,972,152.67	508,855,940.57
减：现金的期初余额	508,855,940.57	395,344,557.66
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	29,116,212.10	113,511,382.91

(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	537,972,152.67	508,855,940.57
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	537,972,152.67	508,855,940.57
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	537,972,152.67	508,855,940.57
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		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	16,498,602.32	15,401,186.46	银行承兑汇票保证金
合计	16,498,602.32	15,401,186.46	/

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、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	-	-	4,769,833.27
其中：美元	603,121.48	7.0827	4,271,728.51
英镑	55,093.38	9.0411	498,104.76
应收账款	-	-	15,116,736.32
其中：美元	2,107,664.42	7.0827	14,927,954.80
英镑	20,880.37	9.0411	188,781.52
应付账款	-	-	979,567.65
其中：美元	138,304.27	7.0827	979,567.65

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

82、租赁**(1) 作为承租人**

适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

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	82,810,194.04	38,111,194.87
研发人员薪金及补贴	27,381,270.44	23,121,847.63
研发仪器、设备折旧及租赁	2,204,828.63	2,140,744.47
研发无形资产摊销	1,252,065.22	1,405,880.06
新产品设计费	1,042,494.20	843,665.10
研发成果论证、鉴定、评审、验收费用	450,025.76	1,113,912.63
研发燃料、动力费	446,491.99	1,727,605.11
其他	2,271,563.12	1,963,885.48
合计	117,858,933.40	70,428,735.35
其中：费用化研发支出	117,858,933.40	70,428,735.35
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北方采矿	内蒙古包头市	50,000,000.00	包头市稀土产业开发区	机械制造业	50.10		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(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

(1). 重要的合营企业或联营企业

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	
奥瑞北重矿业有限公司	澳大利亚	澳大利亚	机械制造业		45.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	奥瑞北重矿业有限公司	
流动资产	5,550,074.46	11,284,059.43
非流动资产	4,636,878.80	
资产合计	10,186,953.26	11,284,059.43

流动负债	3,483,566.04	5,922,818.99
非流动负债	4,177,941.33	2,224.91
负债合计	7,661,507.37	5,925,043.90
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,525,445.89	5,359,015.53
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,136,450.65	2,411,556.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
	23,812,213.22	1,483,395.15
净利润		
	-2,833,399.66	-4,146,795.13
终止经营的净利润		
其他综合收益		
	-169.98	3,410.66
综合收益总额		
	-2,833,569.64	-4,143,384.47
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	57,319,481.35			7,052,114.92		50,267,366.43	与资产相关
递延收益	11,540,000.00	11,450,000.00		1,100,000.00		21,890,000.00	与收益相关

合计	68,859,481.35	11,450,000.00		8,152,114.92		72,157,366.43	/
----	---------------	---------------	--	--------------	--	---------------	---

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	7,052,114.92	7,052,114.92
与收益相关	18,745,249.71	14,409,557.75
合计	25,797,364.63	21,461,672.67

其他说明：

无

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

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

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

（2）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
应付票据		512,720,766.28					512,720,766.28	512,720,766.28
应付账款		368,574,732.39					368,574,732.39	368,574,732.39
其他应付款		80,380,883.75					80,380,883.75	80,380,883.75
一年内到期非流动负债		100,059,722.22					100,059,722.22	100,059,722.22
合计		1,061,736,104.64					1,061,736,104.64	1,061,736,104.64

（续）

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
应付票据		298,428,909.65					298,428,909.65	298,428,909.65

项目	上年年末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2- 5 年	5 年 以 上	未折现合同金额 合计	
应付账款		407,444,531.49				407,444,531.49	407,444,531.49
其他应付款		84,593,952.77				84,593,952.77	84,593,952.77
一年内到期 非流动负债		100,184,305.56				100,184,305.56	100,184,305.56
长期借款			100,000,000.00			100,000,000.00	100,000,000.00
合计		890,651,699.47	100,000,000.00			990,651,699.47	990,651,699.47

(3) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

①利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2023 年 12 月 31 日：1、本年度本公司无利率互换安排；2、本公司长期带息债务为人民币计价的浮动利率合同借款，本金金额为 100,000,000.00 元（详见第十节、七、43、一年内到期的非流动负债）；3、在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,000,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：2,000,000.00 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

②汇率风险

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

本公司持续监控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外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	4,271,728.51	498,104.76	4,769,833.27	242,101,658.91	3,985.77	242,105,644.68
应收票据				69,854,377.35		69,854,377.35
应收账款	14,927,954.80	188,781.52	15,116,736.32	167,559,440.71	211,734.88	167,771,175.59
小计	19,199,683.31	686,886.28	19,886,569.59	479,515,476.97	215,720.65	479,731,197.62
应付账款	979,567.65		979,567.65	1,264,633.25		1,264,633.25
小计	979,567.65		979,567.65	1,264,633.25		1,264,633.25

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 1,521,126.15 元（2022 年 12 月 31 日：40,517,106.75 元）；如果人民币对英镑升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 58,385.33 元（2022 年 12 月 31 日：18,336.26 元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		6,949,393.34		6,949,393.34
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		28,371,316.00		28,371,316.00
持续以公允价值计量的资产总额		35,320,709.34		35,320,709.34
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十四、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 (%)
北方重工	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

本公司子公司的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

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

适用 不适用

其他说明

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
中国北方工业有限公司及其子公司	与本公司同受最终控制方控制
北京北方光电有限公司	与本公司同受最终控制方控制
北方特种能源集团有限公司及其子公司	与本公司同受最终控制方控制
内蒙古北方装备有限公司	与本公司同受最终控制方控制
包头中兵物流有限公司	与本公司同受最终控制方控制
重庆铁马变速箱有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中国兵工物资集团有限公司及其子公司	与本公司同受最终控制方控制
北方科技信息研究所及其附属单位	与本公司同受最终控制方控制
武汉重型机床集团有限公司	与本公司同受最终控制方控制
江麓机电集团有限公司	与本公司同受最终控制方控制
兵工财务有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
西南技术物理研究所	与本公司同受最终控制方控制

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
中国兵工物资集团有限公司及其子公司	原材料	158,530,066.11	110,196,892.96
北方重工及其子公司	原材料/运输服务	15,268,128.15	9,516,238.40
包头中兵物流有限公司	运输服务	13,643,315.02	6,787,878.37
中国北方工业有限公司及其子公司	运输服务	6,017,247.34	1,199,590.98
兵器工业集团	咨询服务	3,160,377.36	2,603,773.58
重庆铁马变速箱有限公司	原材料	638,407.78	
内蒙古北方装备有限公司	劳务	173,267.89	
武汉重型机床集团有限公司	设备		7,264,957.26
合计		197,430,809.65	137,569,331.55

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
北方特种能源集团有限公司及其子公司	整车及备件	57,092,851.04	
中国北方工业有限公司及其子公司	整车及备件	9,876,491.99	131,447,896.07
北京北方光电有限公司	整车及备件	5,734,918.76	2,919,412.31
兵器工业集团	委托研发	5,141,509.43	518,867.92
江麓机电集团有限公司	备件		13,761.59
合计		77,845,771.22	134,899,937.89

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
内蒙古北方装备有限公司	固定资产		142,857.14

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
内蒙古北方装备有限公司	固定资产		89,426.86								

关联租赁情况说明

适用 不适用

(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

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	661.10	537.74

(8). 其他关联交易适用 不适用

①收取存款利息

关联方	本期发生额	上期发生额
兵工财务有限责任公司	6,535,019.92	1,610,610.85
合计	6,535,019.92	1,610,610.85

②开具承兑汇票

关联方	期末余额	上年年末余额
兵工财务有限责任公司	430,248,435.08	230,971,804.60
合计	430,248,435.08	230,971,804.60

③支付承兑汇票手续费

项目	本期发生额	上期发生额
兵工财务有限责任公司	146,135.76	109,538.31
合计	146,135.76	109,538.31

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(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					
	北京北方光电有限公司	3,070,528.14	105,933.22	3,620,069.94	132,132.55
	中国北方工业有限公司及其子公司			97,595,896.16	3,562,250.21
	内蒙古北方装备有限公司			215,148.32	16,738.54
	合计	3,070,528.14	105,933.22	101,431,114.42	3,711,121.30
应收票据					
	北京北方光电有限公司	20,758,000.00	207,580.00	3,500,000.00	35,000.00
	合计	20,758,000.00	207,580.00	3,500,000.00	35,000.00
预付款项					
	中国兵工物资集团有限公司及其子公司	573,853.75			
	合计	573,853.75			
合同资产					
	北方特种能源集团有限公司及其子公司	6,200,000.00	213,900.00		
	合计	6,200,000.00	213,900.00		

(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
应付账款			
	北重集团及其子公司	7,535,656.04	8,256,724.38

	包头中兵物流有限公司	6,115,680.54	5,180,398.60
	中国北方工业有限公司及其子公司	1,131,000.00	1,199,590.98
	重庆铁马变速箱有限公司	28,400.73	
	中国兵工物资集团有限公司及其子公司	27,126.04	430,330.65
	合计	14,837,863.35	15,067,044.61
应付票据			
	中国兵工物资集团有限公司及其子公司	75,750,879.98	27,785,469.55
	包头中兵物流有限公司	9,730,000.00	2,420,000.00
	北重集团及其子公司	7,330,000.00	2,990,282.31
	中国北方工业有限公司及其子公司	2,319,300.00	
	内蒙古北方装备有限公司	169,975.00	
	武汉重型机床集团有限公司		188,000.00
	合计	95,300,154.98	33,383,751.86
其他应付款			
	兵器工业集团	26,204,716.99	22,754,716.99
	武汉重型机床集团有限公司	850,000.00	1,048,000.00
	西南技术物理研究所	100,000.00	600,000.00
	内蒙古北方装备有限公司	396,220.08	396,204.10
	合计	27,550,937.07	24,798,921.09
合同负债			
	北京北方光电有限公司	12,148,672.57	
	北方特种能源集团有限公司及其子公司	5,769,481.07	
	中国北方工业有限公司及其子公司		2,293,316.65
	合计	17,918,153.64	2,293,316.65

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

√适用 □不适用

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

出售房屋建筑物

经 2022 年 4 月 28 日公司七届二十六次董事会会议审议通过，本公司拟将位于包头市青山区青山路 3 号街坊北方宾馆院内的外方专家公寓（合计建筑面积为 1,322.23 平方米）以 78.27 万元

的评估价格转让给北方重工。本公司已与北方重工签订《房屋建筑物转让协议》。截至 2023 年 12 月 31 日，本交易尚无进展。

8、其他

适用 不适用

资金集中管理：

本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	533,119,165.03		499,250,627.51	
合计	533,119,165.03		499,250,627.51	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、 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

(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

开出的保函、信用证

截至 2023 年 12 月 31 日，中国银行股份有限公司包头分行营业部、招商银行股份有限公司包头分行、交通银行包头分行营业部、中国光大银行股份有限公司包头分行、中国工商银行股份有限公司包头银行广场支行、中国农业银行股份有限公司包头青山支行及中国建设银行股份有限公司包头青山支行为本公司开出信用证未使用金额折算人民币为 500,266,926.14 元，中国银行股份有限公司包头分行营业部、上海浦东发展银行股份有限公司包头分行和招商银行股份有限公司包头分行为本公司开具的保函未到期金额折算人民币为 1,293,947,008.19 元。

十七、 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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	42,670,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	42,670,000.00

公司于 2024 年 4 月 15 日召开的八届第十四次董事会会议审议通过《关于 2023 年利润分配方案的议案》，拟以 2023 年 12 月 31 日总股本 17,000.00 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 2.51 元（含税），派发股利总额 42,670,000.00 元，剩余未分配利润留待以后年度分配。本年度不进行送股或以资本公积转增股本。

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

公司于 2024 年 4 月 10 日收到公司董事长李军的书面辞职报告。李军因到龄退休，辞去公司董事长（法定代表人）、董事、董事会战略与投资委员会主任委员、董事会提名委员会委员职务。详见 2024 年 4 月 11 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《关于董事长辞职的公告》（公告编号：2024-001）。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日，本公司不存在重要的资产负债表日后事项。

十八、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、重要债务重组

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

十九、 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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	155,195,632.91	428,170,623.00
1 年以内小计	155,195,632.91	428,170,623.00
1 至 2 年	176,022,808.12	41,808,171.43
2 至 3 年	29,775,365.02	93,309,882.66
3 年以上	15,774,405.08	18,863,978.90
合计	376,768,211.13	582,152,655.99

(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	12,108,2	3.2	12,108,2	100		7,681,81	1.3	7,681,81	100	
	69.77	1	69.77	.00		9.66	2	9.66	.00	
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	364,659,	96.	35,311,8	9.6	329,348,	574,470,	98.	34,256,3	5.9	540,214,
	941.36	79	36.93	8	104.43	836.33	68	10.42	6	525.91
其中：										
关 联 方 组 合	3,070,52	0.8	105,933.	3.4	2,964,59	96,929,9	16.	3,537,94	3.6	93,392,0
	8.14	4	22	5	4.92	52.60	87	3.27	5	09.33
非 关 联 方 组 合	361,589,	99.	35,205,9	9.7	326,383,	477,540,	83.	30,718,3	6.4	446,822,
	413.22	16	03.71	4	509.51	883.73	13	67.15	3	516.58
合 计	376,768,	100	47,420,1	/	329,348,	582,152,	100	41,938,1	/	540,214,
	211.13	.00	06.70		104.43	655.99	.00	30.08		525.91

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

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	5,365,133.21	5,365,133.21	100.00	产生履约分歧，收回的可能性较小
客户二	5,151,021.10	5,151,021.10	100.00	诉讼已胜诉，对方无可执行财产
客户三	1,592,115.46	1,592,115.46	100.00	达成执行和解，客户暂无偿付能力
合计	12,108,269.77	12,108,269.77	100.00	/

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	3,070,528.14	105,933.22	3.45
合计	3,070,528.14	105,933.22	3.45

按组合计提坏账准备的说明：

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	152,125,104.77	5,248,316.11	3.45
1-2年	176,022,808.12	13,993,813.25	7.95
2-3年	24,410,231.81	6,932,505.83	28.40
3年以上	9,031,268.52	9,031,268.52	100.00
合计	361,589,413.22	35,205,903.71	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	7,681,819.66	5,365,133.21	938,683.10			12,108,269.77
按组合计提预期信用损失的应收账款	34,256,310.42	11,487,466.40	10,431,939.89			35,311,836.93
其中：关联方组合	3,537,943.27		3,432,010.05			105,933.22
非关联方组合	30,718,367.15	11,487,466.40	6,999,929.84			35,205,903.71
合计	41,938,130.08	16,852,599.61	11,370,622.99			47,420,106.70

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

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户五	98,328,997.10	2,900,000.00	101,228,997.10	21.37	16,907,812.44
客户六	76,563,000.00	18,612,000.00	95,175,000.00	20.09	7,566,412.50
客户七	25,161,297.97	9,493,000.00	34,654,297.97	7.31	2,255,773.28
客户八	26,932,000.00		26,932,000.00	5.68	1,129,674.00
客户九		19,035,218.20	19,035,218.20	4.02	2,266,664.03
合计	226,985,295.07	50,040,218.20	277,025,513.27	58.47	30,126,336.25

其他说明
无

其他说明：
适用 不适用

2、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		
其他应收款	30,758,030.24	38,530,240.29
合计	30,758,030.24	38,530,240.29

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 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

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

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

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 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

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	9,708,606.20	33,961,765.84
1 年以内小计	9,708,606.20	33,961,765.84
1 至 2 年	17,641,721.99	1,471,002.00
2 至 3 年		3,019,584.72
3 年以上	4,566,644.00	1,599,866.00
合计	31,916,972.19	40,052,218.56

(2). 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	1,531,758.20	1,039,774.44
备用金及保证金	30,385,213.99	39,012,444.12
合计	31,916,972.19	40,052,218.56

(3). 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)	
2023年1月1日余额	16,738.54	1,505,239.73		1,521,978.27
2023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		311,913.89		311,913.89
本期转回	16,738.54	658,211.67		674,950.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额		1,158,941.95		1,158,941.95

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对初始确认后信用风险并未显著增加的关联方应收款项，划分为第一阶段；对初始确认后信用风险显著增加、但未发生信用减值的应收款项，包括非关联方、备用金、保证金等应收款项，划分为第二阶段（本期计提比例为 3.63%）；在报告日发生信用减值的应收款项，划分为第三阶段。

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

(4). 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	
关联方组合	16,738.54		16,738.54			0.00
非关联组合	81,285.53	31,231.54	1,865.00			110,652.07
备用金及保证金组合	1,423,954.20	280,682.35	656,346.67			1,048,289.88
合计	1,521,978.27	311,913.89	674,950.21			1,158,941.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
客户五	10,079,999.99	29.13	保证金	1-2 年	347,760.00
客户六	4,002,000.00	11.57	保证金	1 年以内 2,001,000.00 元； 1-2 年 2,001,000.00 元	138,069.00
单位一	3,746,000.00	10.83	保证金	1-2 年 746,000.00 元； 3-4 年 3,000,000.00 元	129,237.00
客户十	3,674,722.00	10.62	保证金	1-2 年	126,777.91
客户十一	2,700,000.00	7.80	保证金	1 年以内	93,150.00
合计	24,202,721.99	69.95	/	/	834,993.91

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	215,148.32	39,837,070.24		40,052,218.56
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,208,209.98	36,669,274.67		42,877,484.65
本期终止确认	6,423,358.30	44,589,372.72		51,012,731.02
其他变动				
期末余额		31,916,972.19		31,916,972.19

3、长期股权投资

√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	账面价值	账面余额	账面价值
对子公司投资	81,265,779.34	81,265,779.34	81,265,779.34	81,265,779.34
合计	81,265,779.34	81,265,779.34	81,265,779.34	81,265,779.34

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	期末余额
北方采矿	81,265,779.34	81,265,779.34
合计	81,265,779.34	81,265,779.34

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

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

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	2,157,061,217.11	1,708,954,293.07	2,050,491,246.89	1,731,002,013.99
其他业务	18,885,569.93	4,294,358.30	5,953,680.70	275,968.35
合计	2,175,946,787.04	1,713,248,651.37	2,056,444,927.59	1,731,277,982.34

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、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
成本法核算的长期股权投资收益	14,546,998.45	9,086,643.83
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,826,282.43	6,763,234.06
合计	25,373,280.88	15,849,877.89

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-83,655.94	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	17,750,324.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	938,683.10	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

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	-1,699,492.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,475,337.28	
少数股东权益影响额（税后）	-226,576.98	
合计	14,657,099.00	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

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	9.87	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.85	0.75	0.75

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：2024 年 4 月 15 日

修订信息

适用 不适用