



塞北股份

NEEQ: 837422

包头市塞北机械设备股份有限公司

Baotou Saibei Mechanical Equipment Co., Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王斌、主管会计工作负责人李龙及会计机构负责人（会计主管人员）李龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本公司特申请豁免披露或脱密处理的方式进行披露下列信息：国家政策、军品产能和产量、军品主营业务收入、成本及利润具体信息、军品的供需具体信息、军品应收应付款项、军品存货二级以下明细、军品基建投资等工程项目、与军工产品科研生产有关的科研试制等费用、军品技术相关信息、军品研发相关信息、军品发展战略、董事、监事和高级管理人员与核心技术人员经历、企业主要资质信息。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 19 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 34 |
| 第五节 | 行业信息 | 40 |
| 第六节 | 公司治理 | 41 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 46 |
| | 附件会计信息调整及差异情况 | 156 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------------|---|---|
| 公司、股份公司、塞北公司、塞北机械 | 指 | 包头市塞北机械设备股份有限公司 |
| 控股子公司、大江车桥 | 指 | 重庆大江车桥有限责任公司 |
| 参股公司、专汽公司 | 指 | 包头北方创业专用汽车有限责任公司 |
| 全资子公司、北方恒泰 | 指 | 重庆北方恒泰智能科技有限公司 |
| 军方、部队 | 指 | 中国人民解放军 |
| 国防科工局 | 指 | 中华人民共和国国家国防科技工业局 |
| 财政部 | 指 | 中华人民共和国财政部 |
| 主办券商、中航证券 | 指 | 中航证券有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日-2023年12月31日 |
| 关联关系 | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《系统业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 《公司章程》 | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《包头市塞北机械设备股份有限公司公司章程》 |
| 《股东大会议事规则》 | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《包头市塞北机械设备股份有限公司股东大会议事规则》 |
| 三会 | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 包头市塞北机械设备股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Baotou SaibeiMechanical Equipment Co.,Ltd. | | |
| 法定代表人 | 王斌 | 成立时间 | 2007年12月3日 |
| 控股股东 | 控股股东为王斌 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为王斌，一致行动人为王璐熠 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业 C-专用设备制造业 C35-C359-其他专用设备制造 C3599 | | |
| 主要产品与服务项目 | 公司主要从事特种军用车辆传动系统、行动系统、操纵系统部件产品及特种工程机械车桥产品的研发、生产及销售。 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 塞北股份 | 证券代码 | 837422 |
| 挂牌时间 | 2016年5月16日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 100,000,001 |
| 主办券商（报告期内） | 中航证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区望京东园四区2号中航产融大厦32层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 石磊 | 联系地址 | 内蒙古自治区包头市青山区装备制造产业园区B4路南侧 |
| 电话 | 0472-5167622 | 电子邮箱 | sbjx_2007@163.com |
| 传真 | 0472-5167600 | | |
| 公司办公地址 | 内蒙古自治区包头市青山区装备制造产业园区B4路南侧 | 邮政编码 | 014030 |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 911502006673384054 | | |
| 注册地址 | 内蒙古自治区包头市青山区装备制造产业园区B4路南侧 | | |
| 注册资本（元） | 100,000,001 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

作为专精特新企业，公司紧跟行业和技术的发展趋势，长期坚持基于客户潜在需求的技术创新。作为高新技术企业，公司拥有 76 项专利，参与起草某安全车轮规范的国军标准。从业人员 528 人，其中从事产品研发和工艺设计的工程技术人员 62 名。特种军用车辆部件产品及服务在国庆 70 周年阅兵大典中赢得赞誉，特种工程机械车桥产品被三一集团、柳工集团等大型龙头主机厂授予优秀供应商、战略合作伙伴等荣誉。

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期内，在 2023 年合同正常履行的情况下，2023 年公司实现营业收入 35347.14 万元，较上年同期减少 9.92%。营业总成本 29222.27 万元，较上年同期减少 9.87%。归属于挂牌公司股东的净利润 1643.56 万元，较上年同期减少 4.56%。总资产 69630.28 万元，较上年同期增长 8.87%。负债合计 43715.93 万元，较上年同期增长 9.17%。归属于挂牌公司股东的净资产 20315.03 万元，较上年同期增加 10.43%，经营活动产生的现金流量净额 849.29 万元，较上年同期增加 17.83%。

(二) 行业情况

一、特种军用车辆部件产品

十九大报告提出，坚持走中国特色强军之路，全面推进国防和军队现代化。确保到 2020 年基本实现机械化，信息化建设取得重大进展，战略能力有大的提升。力争到 2035 年基本实现国防和军队现代化，到本世纪中叶把人民军队全面建成世界一流军队。

2019 年 7 月 24 日《新时代的中国国防》白皮书发布，其中提到装备费在国防费中的占比达到 41%。我国目前处于武器装备的建设周期，装备费占比的提升处于情理之中并有大概率继续增加，目前军改已落地，负面影响逐步消退，补偿性订单如期而至，同时装备费在后期则更多地落实到了武器装备的采购和升级方面。

国家工信部发布的《促进军民融合式发展的指导意见》提出到 2020 年，形成较为健全的机制和政策法规体系，军工与民口资源的互动共享基本实现，先进军用技术在民用领域的转化和应用比例大幅提高，社会资本进入军工领域取得新进展，军民结合高技术产业规模不断提升。

二、特种工程机械车桥产品

近十年来，我国工程机械行业在历经了发展低潮以及随后的快速恢复和增长后，于 2019 年迎来了全面发展。2015 年以来，得益于新基建热潮，我国工程机械行业市场需求增加，市场规模持续增长。根

据《2015-2020年我国工程机械市场分析》数据显示，截至2019年末，我国工程机械行业实现营业收入6,681亿元，同比增长10.40%。近年来，工程机械行业营业收入呈现逐年增加的趋势，2015年至2019年年均复合增长率达9.96%，未来工程机械行业发展规模前景广阔。

出口方面，随着我国工程机械设备竞争力的提高，以及“一带一路”倡议对海外销售的带动，近年来我国根据中国工程机械行业的“十四五”规划，预计2021-2025年，行业年均增长率将达到3%-5%，出口额年均增长率达6%。其中，对于挖掘机行业，预计“十四五”期间，国产品牌国内总体市场占有率维持在60%以上，70%以上零部件具备市场竞争优势，25%零部件具备进口替代能力，出口占国内产销量比例超过15%，市场集中度CR4≥60%、CR8≥80%；对于基础零部件，“十四五”期间，核心基础零部件可靠性、耐久性达到或接近国际先进水平，自给率达到90%。我国工程机械行业的快速发展、出口量不断增长及进口替代的深化，带动上游零部件行业快速发展，为公司带来良好的发展机遇。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | √国家级 □省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 公司于2022年荣获内蒙古自治区“专精特新”企业；子公司大江车桥于2022年荣获国家级“专精特新”企业；公司于2021年获得高新技术企业认定。 |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 353,471,391.89 | 392,414,406.94 | -9.92% |
| 毛利率% | 17.33% | 17.38% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 16,435,578.55 | 17,221,296.36 | -4.56% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 9,631,802.51 | 15,972,191.81 | -41.72% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 8.55% | 10.83% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 5.01% | 9.97% | - |
| 基本每股收益 | 0.16 | 0.18 | -11.11% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 696,302,767.70 | 639,585,170.07 | 8.87% |
| 负债总计 | 437,159,332.90 | 400,454,269.07 | 9.17% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 203,150,341.25 | 183,970,745.04 | 10.43% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.03 | 1.84 | 10.33% |
| 资产负债率%（母公司） | 57.08% | 46.80% | - |

| | | | |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 资产负债率% (合并) | 62.78% | 62.61% | - |
| 流动比率 | 1.41 | 1.39 | - |
| 利息保障倍数 | 7.98 | 7.27 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,492,860.66 | 7,207,832.53 | 17.83% |
| 应收账款周转率 | 1.09 | 1.46 | - |
| 存货周转率 | 6.21 | 5.81 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 8.87% | 11.30% | - |
| 营业收入增长率% | -9.92% | -12.02% | - |
| 净利润增长率% | -5.23% | -37.85% | - |

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 101,601,781.23 | 14.59% | 87,293,045.31 | 13.65% | 16.39% |
| 应收票据 | 59,005,948.16 | 8.47% | 45,975,202.26 | 7.19% | 28.34% |
| 应收账款 | 332,208,799.70 | 47.71% | 316,777,219.57 | 49.53% | 4.87% |
| 应收款项融资 | 51,543,083.04 | 7.4% | 23,496,734.58 | 3.67% | 119.36% |
| 存货 | 51,097,024.82 | 7.34% | 43,050,537.14 | 6.37% | 18.69% |
| 其他流动资产 | 418,765.46 | 0.06% | 2,237,492.40 | 0.35% | -81.28% |
| 固定资产 | 38,372,957.30 | 5.51% | 49,156,427.90 | 7.69% | -21.94% |
| 使用权资产 | 12,048,247.40 | 1.73% | 20,475,681.09 | 3.20% | -41.16% |
| 长期待摊费用 | 207,179.50 | 0.03% | 412,157.97 | 0.06% | -49.73% |
| 其他非流动资产 | 378,800.00 | 0.05% | 80,000.00 | 0.01% | 373.50% |
| 短期借款 | 68,887,158.33 | 9.89% | 38,841,288.38 | 6.07% | 77.36% |
| 应付票据 | 48,560,948 | 6.97% | 35,492,384.4 | 5.55% | 36.82% |
| 合同负债 | 345,617.13 | 0.05% | 533,946.18 | 0.08% | -35.27% |
| 应付职工薪酬 | 5,531,395.56 | 0.79% | 4,189,132.93 | 0.65% | 32.04% |
| 应交税费 | 10,685,624.15 | 1.53% | 17,326,336.31 | 2.71% | -38.33% |
| 其他应付款 | 11,632,733.47 | 1.67% | 20,826,360.24 | 3.26% | -44.14% |
| 其他流动负债 | 6,773,329.52 | 0.97% | 19,699,063.13 | 3.08% | -65.62% |
| 租赁负债 | 7,170,398.40 | 1.03% | 15,809,565.74 | 2.47% | -54.65% |
| 递延收益 | 1,972,500.00 | 0.28% | 4,210,000.00 | 0.66% | -53.15% |
| 递延所得税负债 | - | 0% | 1,488,306.24 | 0.23% | -100.00% |
| 专项储备 | 11,587,023.91 | 1.66% | 9,277,487.69 | 1.45% | 24.89% |

| | | | | | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|--------|
| 未分配利润 | 50,783,622.33 | 7.29% | 35,341,051.84 | 5.53% | 43.70% |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|--------|

项目重大变动原因：

货币资金与上年同期相比增加16.39%，主要系2023年期初应收票据陆续到期，增加了银行存款所致。
 应收票据与上年同期相比增加28.34%，主要系公司年末收到持有未到期的承兑汇票较上年度增加所致。

应收款项融资与上年同期相比增加119.36%，主要系公司年末收到持有未到期信用等级高的银行承兑汇票较上年增多所致。

存货与上年同期相比增加18.69%，主要系公司2024年年初生产订单任务较上年度增加，公司为按合同交付提前备货所致。

其他流动资产与上年同期相比减少81.28%，主要系公司留抵进项税金额减少所致。

固定资产与上年同期相比减少21.94%，主要系2022年公司将在建工程验收转入固定资产，23年年增加的固定资产较少所致。

使用权资产与上年同期相比减少41.16%，主要系公司租赁资产变更，减少了租赁资产所致。

长期待摊费用与上年同期相比减少49.73%，主要系公司2023年未有新增长期待摊费用所致。

其他非流动资产与上年同期相比增加373.5%，主要系公司预付购买设备款增加所致。

短期借款与上年同期相比增加77.36%，主要系公司根据生产经营需要增加了银行贷款所致。

应付票据与上年同期相比增加36.82%，主要系公司用于支付货款的银行承兑汇票未到期增多所致。

合同负债与上年同期相比减少35.27%，主要系公司本期将大部分预收客户货款的产品交付，转计收入所致。

应付职工薪酬与上年同期相比增加32.04%，主要系公司期末计提了年终奖金未在当年发放所致。

应交税费与上年同期相比减少38.33%，主要系2022年根据国家税收政策缓缴增值税，导致2022年度应交税金缓缴时间在2023年，2023年该政策取消所致。

其他应付款与上年同期相比减少44.14%，主要系2023年公司归还了到期股东借款所致。

其他流动负债与上年同期相比减少65.62%，主要系2023年底已背书未到期的银行承兑汇票和已背书未到期商承汇票减少所致。

租赁负债与上年同期相比减少54.65%，主要系应付租赁将归属于本期租赁费转入费用所致。

递延收益与上年同期相比减少53.15%，主要系公司递延项目验收转入当期收益所致。

递延所得税负债与上年同期相比减少100%，主要系公司租赁资产到期所致。

专项储备与上年同期相比增加24.89%，主要系公司当年度实际发生安全生产费用小于当期计提金额所致。

未分配利润与上年同期相比增加43.70%，主要系公司本年度经营利润增加所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 353,471,391.89 | - | 392,414,406.94 | - | -9.92% |
| 营业成本 | 292,222,721.77 | 82.67% | 324,226,494.07 | 82.62% | -9.87% |
| 毛利率% | 17.33% | - | 17.38% | - | - |

| | | | | | |
|---------------------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 研发费用 | 12,493,287.00 | 3.53% | 10,819,357.79 | 2.76% | 15.47% |
| 财务费用 | 3,107,976.71 | 0.88% | 2,580,447.77 | 0.66% | 20.44% |
| 其他收益 | 8,637,980.37 | 2.44% | 1,920,610.93 | 0.49% | 349.75% |
| 投资收益 | 918,602.74 | 0.26% | 695,919.73 | 0.18% | 32.00% |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | -2,351.18 | 0.00% | 48,193.02 | 0.01% | -104.88% |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | -5,239,404.77 | -1.48% | -4,151,162.88 | -1.06% | 26.22% |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | -219,343.53 | -0.06% | -175,529.45 | -0.04% | 24.96% |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 484,521.79 | 0.14% | - | 0% | 100.00% |
| 营业外收入 | 3,921.22 | 0% | 40,982.57 | 0.01% | -90.43% |
| 营业外支出 | 5,610.11 | 0% | 16,145.95 | 0% | -65.25% |

项目重大变动原因:

营业收入与上年同期相比减少9.92%，主要系本年度销售订单减少所致。
 营业成本与上年同期相比减少9.87%，主要系本年度销售订单减少所致。
 研发费用与上年同期相比增加15.47%，主要系本年度研发支出增加所致。
 财务费用与上年同期相比增加20.44%，主要系本年度新增银行贷款，导致贷款利息增加所致。
 其他收益与上年同期相比增加349.75%，主要系本年度递延收益验收转入其他收益增加所致。
 投资收益与上年同期相比增加32.00%，主要系本年度联营公司利润增加所致。
 信用减值损失与上年同期相比增加26.22%，主要系公司期末应收款增加，计提坏账准备金增加所致。
 资产减值损失与上年同期相比增加24.96%，主要系本期存货跌价损失增加所致。
 公允价值变动收益与同期相比减少104.88%，主要系期末理财未赎回预计收益减少所致。
 资产处置收益与上年同期相比增加100.00%，主要系本年度固定资产处置产生得利所致。
 营业外收入与上年同期相比减少90.43%，主要系公司上年度对供应商质量问题罚款收入，本期减少所致。
 营业外支出与上年同期相比减少65.25%，主要系公司上年度发生公益性捐赠，本期未发生所致。

2. 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 345,225,242.96 | 383,068,610.14 | -9.88% |
| 其他业务收入 | 8,246,148.93 | 9,345,796.8 | -11.77% |
| 主营业务成本 | 285,198,583.27 | 317,533,804.08 | -10.18% |
| 其他业务成本 | 7,024,138.50 | 6,692,689.99 | 4.95% |

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/ 项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 率% | 营业收入比上年 同期 增减% | 营业成本比上年 同期 增减% | 毛利率 比上年 同期增 减百分 比 |
|------------------------|----------------|----------------|-----------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| 特种军 用车辆 部件产 品 | 135,219,423.99 | 114,106,918.98 | 15.61% | -31.37% | -25.30% | -6.87% |
| 特种工 程机械 车桥产 品 | 210,005,818.97 | 171,091,664.29 | 18.53% | 12.88% | 3.83% | 7.11% |
| 其他 | 8,246,148.93 | 7,024,138.50 | 14.82% | -11.77% | 4.95% | -13.57% |
| 合计 | 353,471,391.89 | 292,222,721.77 | 17.33% | -9.92% | -9.87% | -0.05% |

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关 系 |
|----|----------------|----------------|---------|--------------|
| 1 | 军方客户 1 | 102,795,121.43 | 29.08% | 否 |
| 2 | 徐州徐工物资供应有限公司 | 96,188,594.61 | 27.21% | 否 |
| 3 | 军方客户 2 | 38,967,611.99 | 11.02% | 否 |
| 4 | 湖北三环汉阳特种汽车有限公司 | 13,760,301.10 | 3.89% | 否 |
| 5 | 上汽红岩汽车有限公司 | 8,148,182.37 | 2.31% | 否 |
| | 合计 | 259,859,811.5 | 73.52% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关 系 |
|----|----------------|---------------|---------|--------------|
| 1 | 天津金九强新材料有限公司 | 29,791,283.21 | 10.48% | 否 |
| 2 | 威海万丰镁业科技发展有限公司 | 15,705,880.72 | 5.53% | 否 |
| 3 | 贵州轮胎股份有限公司 | 13,562,681.42 | 4.77% | 否 |
| 4 | 重庆五龙洪洋机械制造有限公司 | 9,719,085.39 | 3.42% | 否 |
| 5 | 重庆隆协机械有限公司 | 9,341,620.70 | 3.29% | 否 |

| | | | |
|----|---------------|--------|---|
| 合计 | 78,120,551.44 | 27.49% | - |
|----|---------------|--------|---|

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,492,860.66 | 7,207,832.53 | 17.83% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,120,728.44 | -75,096,774.17 | 101.49% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,866,764.82 | 47,694,004.96 | -112.3% |

现金流量分析：

经营活动现金净流量与上年同期相比增加17.83%，主要系公司本年度用现金直接支付采购物资款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比增加101.49%，主要系上年度公司支付联营公司认缴资本所致。

筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少112.3%，主要系公司上年度取得增资款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|--------------|-------|---------------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 重庆大江车桥有限责任公司 | 控股子公司 | 特种工程机械车桥产品以及部分特种军用车辆传动系统、操纵系统等部 | 90,000,000 | 334,109,977.29 | 125,660,134.13 | 226,136,894.13 | 7,691,767.29 |

| | | | | | | | |
|------------------|-------|---------------------|-------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| | | 件的生产和销售 | | | | | |
| 包头北方创业专用汽车有限责任公司 | 参股公司 | 专用汽车研发、生产、销售 | 100,020,000 | 112,858,208.83 | 64,810,919.68 | 91,351,098.34 | 1,292,047.46 |
| 重庆北方恒泰智能科技有限公司 | 控股子公司 | 特种军用车辆行动系统等部件的生产和销售 | 50,000,000 | 61,776,489.74 | 39,875,393.22 | 39,686,869.69 | 7,190,353.87 |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

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

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|--------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 2,531,679.19 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 2,531,679.19 | 0 | - |

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 12,493,287.00 | 10,819,357.79 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 3.53% | 2.76% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0% | 0% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 4 | 4 |
| 本科以下 | 60 | 58 |
| 研发人员合计 | 64 | 62 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 12.17% | 11.74% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 76 | 76 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 20 | 20 |

(四) 研发项目情况

2023年公司研发投入1,249.33万元，新立项研发项目37项，其中公司1项，控股子公司36项。
特种车辆方面：研发项目4项，完成了2项产品鉴定审查。
特种车桥方面：平台衍生产品项目33项，SAT40C铰接式自卸车车桥、房车车桥等重点新产品项目；
其他：完成了新工艺技术攻关研究10项，如开展中车车桥降噪工艺攻关，通过结构优化、加工工艺和装配工艺改善，桥总成主减及轮边噪音降低了5分贝左右。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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

(一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、20和附注五、38。

1、事项描述

2023年度，塞北股份公司营业收入总额为35,347.14万元，其中车辆配件销售收入为34,522.52万元。由于营业收入是塞北股份公司的关键业绩指标且对塞北股份公司的总体财务报表影响重大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解并测试与收入确认相关的内部控制设计与运行的有效性；
- (2) 检查销售合同条款，对车辆配件销售的控制权转移时点进行分析判断，评估收入确认政策的合理性；
- (3) 结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，分析收入金额波动的合理性；检查重要销售合同和合同执行情况，评价车辆配件销售收入确认时点是否恰当；
- (4) 选取样本对客户发函确认销售金额，对未回函样本执行替代程序；
- (5) 分别从收入确认记录和货物出库记录中选取样本进行检查核对，核实收入确认的真实性和

完整性；

(6) 针对资产负债表日前后的交易记录进行截止性测试。

(二) 应收账款坏账准备计提的合理性

相关信息披露详见财务报表附注三、7 和附注五、4。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，塞北股份公司应收账款账面余额 35,495.04 万元，坏账准备余额为 2,274.16 万元，应收账款占资产总额的比例为 47.71%。由于应收账款余额重大且坏账准备的计提涉及及管理层的重大判断和估计，因此，我们将应收账款坏账准备计提的合理性确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价与应收账款坏账准备计提相关的内部控制设计及运行的有效性；

(2) 复核用于确定坏账准备的相关信息是否准确，主要包括检查账龄、客户经营情况、过往付款等情况；

(3) 了解客户信用政策是否有变化，获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(4) 对应收账款实施函证程序，并选取样本检查期后回款情况。根据回函及期后回款情况，评价管理层对资产负债表日应收账款可收回性的判断是否合理。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司未来将持续履行社会责任，努力增加就业机会，解决部分农民工就业，并与高校对口专业进行接洽，解决部分应届毕业生就业；完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和福利；增加教育培训，提升员工综合实力。关注社会其他领域需要帮助的弱势群体，积极承担社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|------------------|-------------------------------|
| 主要产品对大客户及军方依赖的风险 | 客户 1 是特种装备总装企业，本公司是该单位配套企业，军方 |

| | |
|---------------------------|---|
| | <p>是其军品产品的唯一用户，军方采购与国家的军事、国防战略以及社会发展等因素密切相关。公司主要销售客户为客户 1 及其附属企业、北奔重型汽车集团有限公司等企业，公司产品对大客户及军方的销售较为集中，公司存在对大客户及军方依赖的风险。</p> |
| 国家秘密泄密风险 | <p>根据《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》，拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。公司采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况发生导致有关国家秘密泄漏，进而可能对公司生产经营产生不利影响。</p> |
| 国内军方审价导致盈利波动的风险 | <p>公司军品的国内销售价格是根据《军品价格管理办法》由军方审价确定。当出现军品所需外购件、原材料价格大幅变化等情况，军品生产企业可以向军方提出调整价格的申请，军方有权同意或不同意该价格调整。如未来军方未能及时同意公司根据市场情况变化提出的调价申请，或者军方主动对公司的产品价格进行调整，则可能导致公司未来盈利的波动。</p> |
| 豁免披露部分信息可能影响投资者对公司价值判断的风险 | <p>由于公司主要从事军品业务，部分信息涉及国家秘密，涉密信息主要包括：国家政策、军品产能和产量、军品主营业务收入、成本及利润具体信息、军品的供需具体信息、军品应收应付款项、军品存货二级以下明细、军品基建投资等工程项目、与军工产品科研生产有关的科研试制等费用、军品技术相关信息、军品研发相关信息、军品发展战略、董事、监事和高级管理人员与核心技术人员经历、企业主要资质信息等内容。根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702 号）的相关规定及国防科工局批复，上述涉密信息予以豁免披露或采取代称、打包或汇总等脱密处理的方式进行披露。上述部分信息豁免披露或脱密披露可能存在影响投资者对公司价值的正确判断，造成投资决策失误的风险。</p> |
| 税收优惠政策变化的风险 | <p>根据《关于根据军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》（财税[1994]11 号）文件，公司军品增值税施行征前减免。2017 年 1 月 22 日，公司向内蒙古自治区包头市青山区国家税务局进行了纳税人减免税备案。根据财税[1994]11 号文规定，对一般工业企业生产的军品在规定范围的免征增值税，公司主要产品符合免征增值税的条件。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）文件，公司享受企业所得税减按 15% 的税率征收。公司于 2015 年 10 月 12 日取得了内蒙古自治区级高新技术企业资格，并于 2018 年 3 月 17 日向内蒙古自治区包头市青山区国家税务局进行了纳税人减免税备案。公司将持续保持较大规模的研发投入，强化产品质量，加强保密意识，享受的各项税收政策优惠有望保持延续和稳定，但是未来如果国家相关税收优惠政策发生变化或公司税收优惠资格不被核准，将会对公司经营业绩带来不利影响。公司 2018 年 10 月 10 日取得内蒙古自治区级高新技术企业资格。公司 2021 年 12 月 1 日取得内蒙古自</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | 治区级高新技术企业资格。 |
| 实际控制人控制不当的风险 | 王斌直接持有公司 36.00%的股份，为公司的实际控制人，并担任公司董事长、总经理。若实际控制人利用控股地位和所担任职务，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和未来其他少数权益股东带来风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 7,260,000 | 5,160,004 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 6,060,000 | 6,606,883.07 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 39,220,000 | 19,457,371.24 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 王斌、郑艳芬为公司担保 | 53,800,000 | 53,800,000 |
| 王斌、郑艳芬、王璐熠为公司担保 | 10,000,000 | 10,000,000 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、上述关联交易均是大江车桥、北方恒泰的日常经营所需，且以市场公允价格为基础，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不影响公司独立性。

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

违规关联交易情况

适用 不适用

四、 股份回购情况

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

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

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

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

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

本次特定事项协议转让交易前后，交易各方的持股情况如下：

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

本次转让非通过二级市场进行，属于特定事项协议转让。

五、 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|--|--------|
| 其他股东 | 2016年1月20日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 公司发起人股东出具承诺，如税务机关征缴整体变更时的自然人股东个人所得税，发起人股东将及时全额缴纳税款 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016年1月20日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年1月20日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 《关于不占用公司资产的承诺书》 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年1月20日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。2、避免同业竞争承诺函。3、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。4、就管理层诚信状况发表的书面声明。5、公司最近二年一期重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明 6、根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-------------|---|----|----------------------|---|-------|
| | | | | | 份转让系统挂牌并公开转让的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年1月20日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 若公司被要求为其员工补缴或被追偿本承诺函签署日之前的社会保险或住房公积金，王斌将无条件按主管部门核定的金额无偿代股份公司补缴；若公司因未按照相关法律、法规及章程为其员工缴纳社会保险或住房公积金而受到有权机关的行政处罚，王斌将承担公司因该行政处罚而遭受的全部损失 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年11月16日 | - | 发行 | 其他承诺（填补被摊薄即期回报措施的承诺） | 1、本人将不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益； 2、本承诺出具日后至公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照 | 未履行 |

| | | | | | | |
|------|-------------|---|----|----------------------|---|-----|
| | | | | | <p>中国证监会的最新规定出具补充承诺；3、本人承诺将严格履行公司制定的有关填补回报措施以及本人作出的任何有关填补回报措施的承诺，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反所作出的承诺或拒不履行承诺，将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证监会、北京证券交易所等证券监管机构及自律机构依法作出的监管措施或自律监管措施；给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担相应补偿责任。</p> | |
| 其他股东 | 2022年11月16日 | - | 发行 | 其他承诺（填补被摊薄即期回报措施的承诺） | <p>1、本人将不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益；</p> <p>2、本承诺出具日后至公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市实施完毕前，若中国证</p> | 未履行 |

| | | | | | | |
|-----|-------------|---|----|------------------|---|-----|
| | | | | | <p>监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；3、本人承诺将严格履行公司制定的有关填补回报措施以及本人作出的任何有关填补回报措施的承诺，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反所作出的承诺或拒不履行承诺，将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证监会、北京证券交易所等证券监管机构及自律机构依法作出的监管措施或自律监管措施；给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担相应补偿责任。</p> | |
| 董监高 | 2022年11月16日 | - | 发行 | 其他承诺 (填补被摊薄即期 | 1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输 | 未履行 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|----------------------|---|--|
| | | | | <p>回报措施 的承诺)</p> | <p>送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对个人的职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、在职责和权限范围内，积极促使由董事会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；5、如公司未来实施股权激励，在职责和权限范围内，积极促使未来股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；6、本承诺出具日后至公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺</p> | |
|--|--|--|--|----------------------|---|--|

| | | | | | | |
|----|-------------|---|----|---------------------|---|-----|
| | | | | | <p>不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p> <p>7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此做出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人依法承担对公司或者投资者的补偿责任；</p> <p>8、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和北京证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，接受对本人作出的相关处罚或采取的相关管理措施。</p> | |
| 公司 | 2022年11月16日 | - | 发行 | 其他承诺（未履行承诺事项时的约束措施） | <p>1、如果未履行发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书披露的承诺事项，本公司将在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上</p> | 未履行 |

| | | | | | | |
|------------|-------------|---|----|-------------------|---|-----|
| | | | | | <p>公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和投资者道歉；2、如果因未履行发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书披露的相关承诺事项给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。</p> | |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年11月16日 | - | 发行 | 其他承诺（未履行承诺时的约束措施） | <p>1、本人将依法履行发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书披露的承诺事项；2、如本人未履行发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书中披露的以及本人公开作出的相关承诺事项，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因、补救措施及改正情况并向发行人股东和社会公众投资者道歉。3、如因本人未履行相关承诺事项，致使</p> | 未履行 |

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

| | | | | | | |
|------|-------------|---|----|---------------------|--|-----|
| | | | | | <p>相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：a、及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；b、向发行人投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、发行人公司章程的规定履行相关审批程序），以保护投资者的权益。6、如法律、法规、规范性文件或本人已作出的其他承诺另有规定的，本人应一并遵守，不得以未在本承诺中承诺或与本承诺不一致为由拒绝履行。</p> | |
| 其他股东 | 2022年11月16日 | - | 发行 | 其他承诺（未履行承诺事项时的约束措施） | <p>1、本人将依法履行发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书披露的承诺事项；2、如本人未履行发行人向不特定合格投资者</p> | 未履行 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | <p>公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书中披露的以及本人公开作出的相关承诺事项，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因、补救措施及改正情况并向发行人股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>3、如因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失；如果本人未承担前述赔偿责任，发行人有权在本人依有权机关认定应当承担的赔偿金额限度内扣减本人应获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，不得转让本人直接或间接持有的发行人股份。</p> <p>4、在本人作为发行人控股股东、实际控制人/一致行动人期间，发行人若未履行发行人向不特定合格投资者</p> | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|--|
| | | | | | <p>公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书披露的及发行人公开作出的承诺事项给投资者造成损失，并且经中国证监会或司法机关认定本人作为控股股东、实际控制人/一致行动人对此负有相关责任的，本人将按照中国证监会或司法机关认定的结果承担相应的赔偿责任。</p> <p>5、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：a、及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；b、向发行人投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、发行人公司章程的规定履行相关审批程序），以保护投资者的权益。</p> <p>6、如法律、法规、规范性文</p> | |
|--|--|--|--|--|---|--|

| | | | | | | |
|-----|-------------|---|----|---------------------|--|-----|
| | | | | | 件或本人已作出的其他承诺另有规定的，本人应一并遵守，不得以未在本承诺中承诺或与本承诺不一致为由拒绝履行。 | |
| 董监高 | 2022年11月16日 | - | 发行 | 其他承诺（未履行承诺事项时的约束措施） | 本人将严格履行招股说明书披露的承诺，如果未履行招股说明书披露的承诺事项，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和投资者道歉；如果因未履行相关承诺事项而获得所得收益的，所得收益归公司所有，并在获得所得收益的五个工作日内将前述所得收益支付到公司账户；如果因未履行相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。本人如果未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人所获分配的薪资或津贴用于承担前述赔偿责任，同时本人不得以 | 未履行 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|--|
| | | | | | 任何方式要求公司增加薪资或津贴，并且亦不得以任何形式接受公司增加支付的薪资或津贴。 | |
|--|--|--|--|--|---|--|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司无超期未履行完毕的承诺事项。

六、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-------------------------------|------|--------|----------------------|--------------|---|
| 房产（包房权证青字 第 195011619287 号） | 固定资产 | 抵押 | 2,428,958.29 | 0.35% | 因经营需要，向蒙商银行股份有限公司包头民主路支行申请总额为人民币1000万元的综合授信额度。该抵押经公司第三届董事会第二十一次会议、2023年第八次临时股东大会审议通过。 |
| 房产（包房权证青字 第 195031621507 号） | 固定资产 | 抵押 | 1,162,994.2 | 0.17% | |
| 房产（包房权证青字 第 195011619288 号） | 固定资产 | 抵押 | 1,162,994.2 | 0.17% | |
| 房产（蒙 2021 包头市不动产权第 0213985 号） | 固定资产 | 抵押 | 2,224,927.52 | 0.32% | |
| 土地（包国用（2016）第 400006 号） | 无形资产 | 抵押 | 2,130,125.7 | 0.31% | |
| 货币资金 | 流动资产 | 保证金 | 22,784,916.47 | 3.27% | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收款项融资 | 流动资产 | 质押 | 16,078,645.38 | 2.31% | 银行承兑汇票质押 |
| 总计 | - | - | 47,973,561.76 | 6.89% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

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

第四节 股份变动、融资和利润分配

七、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|----------------|---------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 43,239,014 | 43.24% | 0 | 43,239,014 | 43.24% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 8,710 | 0.01% | 0 | 8,710 | 0.01% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 56,760,987 | 56.76% | 0 | 56,760,987 | 56.76% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 36,000,043 | 36.00% | 0 | 36,000,043 | 36.00% |
| | 董事、监事、高管 | 1,190,155 | 1.19% | -1,027,673 | 162,482 | 0.16% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 100,000,001 | - | 0 | 100,000,001 | - |
| 普通股股东人数 | | 198 | | | | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------------------|------------|-----------|------------|---------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 王斌 | 36,000,043 | 0 | 36,000,043 | 36.00% | 36,000,043 | 0 | 0 |
| 2 | 王璐熠 | 15,268,975 | 0 | 15,268,975 | 15.27% | 15,268,975 | 0 | 0 |
| 3 | 山东一鼎基金管理有限公司—一鼎新精选1号私募证券 | 0 | 7,767,598 | 7,767,598 | 7.77% | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|----------|----------|----------|
| | 投资基金 | | | | | | | | |
| 4 | 孔哲 | 5,960,000 | -421,000 | 5,539,000 | 5.54% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 济南天佑云泽投资中心(有限合伙) | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 5.00% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 王利民 | 4,138,372 | 0 | 4,138,372 | 4.14% | 4,138,372 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | 济南乐戎特装投资中心(有限合伙) | 2,500,000 | 0 | 2,500,000 | 2.50% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 青岛航盾股权投资合伙企业(有限合伙) | 2,500,000 | 0 | 2,500,000 | 2.50% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | 国新证券股份有限公司 | 1,602,657 | 0 | 1,602,657 | 1.60% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | 国开证券股份有限公司 | 1,363,640 | 0 | 1,363,640 | 1.36% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 74,333,687 | 7,346,598 | 81,680,285 | 81.68% | 55,407,390 | 0 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明:

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

八、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

√是 □否

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

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

九、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|------------|---------------|------------|---|-------------|----------------|
| 1 | 2022年4月22日 | 40,000,000 | 40,136,229.54 | 是 | 1、公司召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第七次会议、2022年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司募集资金变更用途的议案》； 2、公司召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第八次会议、2022年第四次临时股东大会 | 16,000,000 | 已事前及时履行 |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|--|--|
| | | | | | 大会审议通过 《关于募集资金变更用途的议案》； 3、公司召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十二次会议、 2023年第七次临时股东大会审议，分别审议通过《关于募集资金变更用途的议案》。 | | |
|--|--|--|--|--|---|--|--|

募集资金使用详细情况：

1、募集资金使用计划

根据公司于 2021 年 12 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《包头市塞北机械设备股份有限公司股票定向发行说明书（确定发行对象修订稿）》（公告编号：2021-086），本次股票定向发行实际募集资金 40,000,000.00 元。本次发行募集资金将用于补充流动资金、偿还借款、项目建设。具体资金用途明细如下：

| 序号 | 项目名称 | 拟投入金额（元） |
|----|------------|---------------|
| 1 | 原材料采购、委托加工 | 7,000,000.00 |
| 2 | 薪酬及社保 | 3,000,000.00 |
| 3 | 偿还借款 | 10,000,000.00 |
| 4 | 轮辂自动化生产线 | 10,000,000.00 |
| 5 | 支撑体自动化生产线 | 7,000,000.00 |
| 6 | 其它辅助设备 | 3,000,000.00 |
| 合计 | - | 40,000,000.00 |

2、募集资金实际使用情况

截止 2023 年 12 月 31 日，本次发行募集资金使用情况，如下表所示：

| 项目 | 金额（元） |
|----------------|---------------|
| （一）募集资金总额 | 40,000,000.00 |
| （二）变更用途的募集资金总额 | 16,000,000.00 |

| | |
|---------------------------|---------------|
| (三) 累计使用募集资金总额 | 40,136,229.54 |
| 原材料采购、委托加工 | 7,136,229.54 |
| 薪酬及社保 | 3,000,000.00 |
| 偿还借款 | 10,000,000.00 |
| 轮辂自动化生产线、支撑体自动化生产线、其它辅助设备 | 8,000,000.00 |
| 重庆北方恒泰智能科技有限公司材料采购 | 6,000,000.00 |
| 重庆北方恒泰智能科技有限公司流动资金 | 6,000,000.00 |
| (四) 银行存款利息收入扣除银行手续费等净额 | 273,110.84 |
| (五) 募集资金专户结余净额 | 0 |

3、募集资金变更情况

1)、第一次变更募集资金用途的情况

根据公司经营需要，公司拟将原计划用于全资子公司重庆北方恒泰智能科技有限公司项目建设的尚未使用的部分募集资金用途变更为材料采购，使用主体仍为公司全资子公司重庆北方恒泰智能科技有限公司，金额为 10,000,000.00 元。

| 序号 | 项目名称 | 拟投入金额（元） |
|----|---------------------------|---------------|
| 1 | 原材料采购、委托加工 | 7,000,000.00 |
| 2 | 薪酬及社保 | 3,000,000.00 |
| 3 | 偿还借款 | 10,000,000.00 |
| 4 | 轮辂自动化生产线、支撑体自动化生产线、其它辅助设备 | 10,000,000.00 |
| 5 | 重庆北方恒泰智能科技有限公司材料采购 | 10,000,000.00 |
| 合计 | - | 40,000,000.00 |

公司于 2022 年 5 月 27 日召开的第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议，2022 年 6 月 13 日召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司募集资金变更用途的议案》。

2)、第二次变更募集资金用途的情况

根据公司经营需要，公司拟将原计划用于全资子公司重庆北方恒泰智能科技有限公司项目建设的尚未使用的部分募集资金用途变更为流动资金，使用主体仍为公司全资子公司重庆北方恒泰智能科技有限公司，金额为 4,000,000.00 元。

| 序号 | 项目名称 | 拟投入金额（元） |
|----|---------------------------|---------------|
| 1 | 原材料采购、委托加工 | 7,000,000.00 |
| 2 | 薪酬及社保 | 3,000,000.00 |
| 3 | 偿还借款 | 10,000,000.00 |
| 4 | 轮辂自动化生产线、支撑体自动化生产线、其它辅助设备 | 10,000,000.00 |
| 5 | 重庆北方恒泰智能科技有限公司材料采购 | 6,000,000.00 |
| 6 | 重庆北方恒泰智能科技有限公司流动资金 | 4,000,000.00 |
| 合计 | - | 40,000,000.00 |

公司于 2022 年 7 月 29 日召开的第三届董事会第九次会议和第三届监事会第八次会议，2022 年 8 月 15 日召开 2022 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司募集资金变更用途的议案》。

3)、第三次变更募集资金用途的情况

根据公司经营需要，公司拟将原计划用于全资子公司重庆北方恒泰智能科技有限公司项目建设的尚未使用的部分募集资金用途变更为流动资金，使用主体仍为公司全资子公司重庆北方恒泰智能科技有限公司，金额为 2,000,000.00 元。

| 序号 | 项目名称 | 拟投入金额（元） |
|----|---------------------------|---------------|
| 1 | 原材料采购、委托加工 | 7,000,000.00 |
| 2 | 薪酬及社保 | 3,000,000.00 |
| 3 | 偿还借款 | 10,000,000.00 |
| 4 | 轮辋自动化生产线、支撑体自动化生产线、其它辅助设备 | 8,000,000.00 |
| 5 | 重庆北方恒泰智能科技有限公司材料采购 | 6,000,000.00 |
| 6 | 重庆北方恒泰智能科技有限公司流动资金 | 6,000,000.00 |
| 合计 | - | 40,000,000.00 |

公司于 2023 年 8 月 30 日召开的第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十二次会议，2023 年 9 月 14 日召开 2023 年第七次临时股东大会审议通过了《关于公司募集资金变更用途的议案》。

十、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

十一、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十二、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十三、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|----------|----|----------|-------------|-------------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 王斌 | 董事长、总经理 | 男 | 1967年10月 | 2021年10月15日 | 2024年10月15日 | 36,000,043 | 0 | 36,000,043 | 36.00% |
| 赵子义 | 独立董事 | 男 | 1960年10月 | 2021年10月15日 | 2024年10月15日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 翟俊龙 | 独立董事 | 男 | 1988年10月 | 2021年10月15日 | 2024年10月15日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 李龙 | 董事、财务负责人 | 男 | 1984年3月 | 2023年5月17日 | 2024年10月15日 | 5,807 | 0 | 5,807 | 0.01% |
| 石磊 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1987年8月 | 2023年5月17日 | 2024年10月15日 | 24,009 | 0 | 24,009 | 0.02% |
| 李阳 | 董事 | 男 | 1988年9月 | 2023年5月17日 | 2024年10月15日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 周亮 | 董事 | 男 | 1969年12月 | 2021年10月15日 | 2024年10月15日 | 67,345 | 0 | 67,345 | 0.07% |
| 周立焕 | 监事会主席、监事 | 女 | 1968年2月 | 2022年4月6日 | 2024年10月15日 | 58,064 | 0 | 58,064 | 0.06% |
| 雷凌峰 | 职工监事 | 男 | 1979年9月 | 2021年10月15日 | 2024年10月15日 | 7,257 | 0 | 7,257 | 0.01% |
| 李羿萱 | 监事 | 女 | 1993年2月 | 2022年4月6日 | 2024年10月15日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|----------|------------|
| 周乐 | 副总经理 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 冯申 | 董事 | 离任 | 无 | 投资机构派驻董事调整 |
| 李阳 | 无 | 新任 | 董事 | 投资机构派驻董事调整 |
| 苗关胜 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 石磊 | 董事会秘书 | 新任 | 董事、董事会秘书 | 完善公司治理结构 |
| 吕桂芳 | 董事、副总经理 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 李龙 | 财务负责人 | 新任 | 董事、财务负责人 | 完善公司治理结构 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

李阳，男，1988年9月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2011年6月毕业于中央财经大学；2011年8月至2015年10月，就职于中咨科技有限责任公司，任咨询经理；2015年11月至2017年3月，就职于北京富安中投资资产管理有限公司，任投资经理；2017年3月至2018年3月，就职于金汇财富资本管理有限公司，任高级投资经理；2018年11月-至今，就职于君道咨询有限公司，任投资总监。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 64 | 7 | 2 | 69 |
| 生产人员 | 353 | 19 | 21 | 351 |
| 销售人员 | 29 | 1 | 2 | 28 |
| 技术人员 | 66 | 6 | 6 | 66 |
| 财务人员 | 14 | 0 | 0 | 14 |
| 员工总计 | 526 | 33 | 31 | 528 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 5 | 8 |
| 本科 | 87 | 90 |
| 专科 | 143 | 146 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 专科以下 | 291 | 284 |
| 员工总计 | 526 | 528 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

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

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

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

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工未发生变动。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

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

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，共召开 2 次

监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。报告期内，监事会能够独立行使其权利并履行相应职责，未发现公司存在重大风险事项或不合规情况，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对公司《2023年年度报告》及年报摘要进行了审核，并提出书面审核意见：

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

（2）年度报告的内容和格式符合《全国中小企业股份转让系统创新层挂牌公司年度报告内容与格式指引》、《创新层挂牌公司年度报告内容与格式模板（一般公司）》的规定，未发现公司2023年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司2023年年度报告真实地反映出公司年度的经营成果和财务状况；

（3）提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

（一）业务独立情况

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

（二）资产独立情况

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

（三）机构独立情况

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

（四）人员独立情况

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

（五）财务独立情况

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

报告期内，公司于2023年5月17日召开的2022年年度股东大会会议实行了累积投票制度，审议《关于公司董事任免的议案》，免去冯申先生董事职务，选举李阳先生为公司非独立董事，以52,459,173票同意通过表决；免去苗关胜先生董事职务，选举石磊先生为公司非独立董事，以52,459,173票同意通过表决；免去吕桂芳女士董事、副总经理职务，选举李龙先生为公司非独立董事，以52,459,173票同意通过表决。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|---|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 致同审字（2024）第 220A013916 号 | |
| 审计机构名称 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 25 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 王雷 | 辜敬琳 |
| | 2 年 | 2 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 25 万元 | |

审计报告

致同审字（2024）第 220A013916 号

包头市塞北机械设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了包头市塞北机械设备股份有限公司（以下简称塞北股份公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、20 和附注五、38。

1、事项描述

2023 年度，塞北股份公司营业收入总额为 35,347.14 万元，其中车辆配件销售收入为 34,522.52 万元。由于营业收入是塞北股份公司的关键业绩指标且对塞北股份公司的总体财务报表影响重大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解并测试与收入确认相关的内部控制设计与运行的有效性；

（2）检查销售合同条款，对车辆配件销售的控制权转移时点进行分析判断，评估收入确认政策的合理性；

（3）结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，分析收入金额波动的合理性；检查重要销售合同和合同执行情况，评价车辆配件销售收入确认时点是否恰当；

（4）选取样本对客户发函确认销售金额，对未回函样本执行替代程序；

（5）分别从收入确认记录和货物出库记录中选取样本进行检查核对，核实收入确认的真实性和完整性；

（6）针对资产负债表日前后的交易记录进行截止性测试。

（二）应收账款坏账准备计提的合理性

相关信息披露详见财务报表附注三、7 和附注五、4。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，塞北股份公司应收账款账面余额 35,495.04 万元，坏账准备余额为 2,274.16 万元，应收账款占资产总额的比例为 47.71%。由于应收账款余额重大且坏账准备的计提涉及管理层的重大判断和估计，因此，我们将应收账款坏账准备计提的合理性确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价与应收账款坏账准备计提相关的内部控制设计及运行的有效性；

（2）复核用于确定坏账准备的相关信息是否准确，主要包括检查账龄、客户经营情况、过往付款等情况；

(3) 了解客户信用政策是否有变化，获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(4) 对应收账款实施函证程序，并选取样本检查期后回款情况。根据回函及期后回款情况，评价管理层对资产负债表日应收账款可收回性的判断是否合理。

四、其他信息

塞北股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括塞北股份公司 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估塞北股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算塞北股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督塞北股份公司的财务报告过程。

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：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、

故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对塞北股份公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致塞北股份公司不能持续经营。

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

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

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

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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | (五)、1 | 101,601,781.23 | 87,293,045.31 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | (五)、2 | 2,531,679.19 | 2,949,697.20 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (五)、3 | 59,005,948.16 | 45,975,202.26 |
| 应收账款 | (五)、4 | 332,208,799.70 | 316,777,219.57 |
| 应收款项融资 | (五)、5 | 51,543,083.04 | 23,496,734.58 |
| 预付款项 | (五)、6 | 772,144.71 | 830,716.16 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | (五)、7 | 2,307,965.13 | 2,504,042.85 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (五)、8 | 51,097,024.82 | 43,050,537.14 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (五)、9 | 418,765.46 | 2,237,492.40 |
| 流动资产合计 | | 601,487,191.44 | 525,114,687.47 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (五)、10 | 33,220,756.29 | 32,642,313.52 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | (五)、11 | 750,383.47 | 801,838.39 |
| 固定资产 | (五)、12 | 38,372,957.30 | 49,156,427.90 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | (五)、14 | 12,048,247.40 | 20,475,681.09 |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 无形资产 | (五)、15 | 4,478,872.64 | 4,906,240.06 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (五)、17 | 207,179.50 | 412,157.97 |
| 递延所得税资产 | (五)、18 | 5,358,379.66 | 5,995,823.67 |
| 其他非流动资产 | (五)、19 | 378,800.00 | 80,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 94,815,576.26 | 114,470,482.60 |
| 资产总计 | | 696,302,767.70 | 639,585,170.07 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | (五)、21 | 68,887,158.33 | 38,841,288.38 |
| 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 | (五)、22 | 48,560,948.00 | 35,492,384.40 |
| 应付账款 | (五)、23 | 269,173,811.18 | 234,811,413.34 |
| 预收款项 | (五)、24 | 15,137.62 | 15,137.62 |
| 合同负债 | (五)、25 | 345,617.13 | 533,946.18 |
| 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 | (五)、26 | 5,531,395.56 | 4,189,132.93 |
| 应交税费 | (五)、27 | 10,685,624.15 | 17,326,336.31 |
| 其他应付款 | (五)、28 | 11,632,733.47 | 20,826,360.24 |
| 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 | (五)、29 | 6,410,679.54 | 7,211,334.56 |
| 其他流动负债 | (五)、30 | 6,773,329.52 | 19,699,063.13 |
| 流动负债合计 | | 428,016,434.50 | 378,946,397.09 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | (五)、31 | 7,170,398.40 | 15,809,565.74 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 递延收益 | (五)、32 | 1,972,500.00 | 4,210,000.00 |
| 递延所得税负债 | (五)、18 | | 1,488,306.24 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 9,142,898.40 | 21,507,871.98 |
| 负债合计 | | 437,159,332.90 | 400,454,269.07 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | (五)、33 | 100,000,001.00 | 100,000,001.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (五)、34 | 30,509,163.57 | 30,074,682.13 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | (五)、35 | 11,587,023.91 | 9,277,487.69 |
| 盈余公积 | (五)、36 | 10,270,530.44 | 9,277,522.38 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (五)、37 | 50,783,622.33 | 35,341,051.84 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 203,150,341.25 | 183,970,745.04 |
| 少数股东权益 | | 55,993,093.55 | 55,160,155.96 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 259,143,434.80 | 239,130,901.00 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 696,302,767.70 | 639,585,170.07 |

法定代表人：王斌 主管会计工作负责人：李龙 会计机构负责人：李龙

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 12,798,258.16 | 2,507,258.02 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 31,606,500.00 | 21,236,896.60 |
| 应收账款 | | 192,268,144.07 | 140,777,142.94 |
| 应收款项融资 | | 22,700,000.00 | 1,377,900.00 |
| 预付款项 | | 4,119,200.88 | 822,051.41 |
| 其他应收款 | | 15,752.39 | 189,980.66 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 20,066,369.30 | 13,279,079.32 |

| | | | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 283,574,224.80 | 180,190,308.95 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 116,320,856.29 | 115,742,413.52 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 750,383.47 | 801,838.39 |
| 固定资产 | | 11,888,578.65 | 13,185,887.06 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 2,130,125.70 | 2,183,826.30 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | 146,705.99 |
| 递延所得税资产 | | 2,692,597.04 | 1,960,739.94 |
| 其他非流动资产 | | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 133,862,541.15 | 134,101,411.20 |
| 资产总计 | | 417,436,765.95 | 314,291,720.15 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 68,887,158.33 | 38,841,288.38 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 5,765,356.00 | |
| 应付账款 | | 104,307,126.69 | 53,521,012.34 |
| 预收款项 | | 15,137.62 | 15,137.62 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 231,075.09 | 236,972.17 |
| 应交税费 | | 9,594,874.19 | 14,182,287.15 |
| 其他应付款 | | 42,481,340.06 | 18,147,638.53 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 5,000,000.00 | 17,930,000.00 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 流动负债合计 | | 236,282,067.98 | 142,874,336.19 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 1,972,500.00 | 4,210,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,972,500.00 | 4,210,000.00 |
| 负债合计 | | 238,254,567.98 | 147,084,336.19 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 100,000,001.00 | 100,000,001.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 30,509,163.57 | 30,074,682.13 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 9,730,158.26 | 8,119,906.31 |
| 盈余公积 | | 10,270,530.44 | 9,277,522.38 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 28,672,344.70 | 19,735,272.14 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 179,182,197.97 | 167,207,383.96 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 417,436,765.95 | 314,291,720.15 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | (五)、38 | 353,471,391.89 | 392,414,406.94 |
| 其中：营业收入 | (五)、38 | 353,471,391.89 | 392,414,406.94 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 336,690,795.31 | 368,465,145.56 |

| | | | |
|-----------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 其中：营业成本 | (五)、38 | 292,222,721.77 | 324,226,494.07 |
| 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 | (五)、39 | 2,229,639.83 | 2,600,404.19 |
| 销售费用 | (五)、40 | 8,158,891.70 | 7,471,745.54 |
| 管理费用 | (五)、41 | 18,478,278.30 | 20,766,696.20 |
| 研发费用 | (五)、42 | 12,493,287.00 | 10,819,357.79 |
| 财务费用 | (五)、43 | 3,107,976.71 | 2,580,447.77 |
| 其中：利息费用 | (五)、43 | 3,992,943.95 | 3,558,986.04 |
| 利息收入 | (五)、43 | 933,320.00 | 1,024,325.92 |
| 加：其他收益 | (五)、44 | 8,637,980.37 | 1,920,610.93 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (五)、45 | 918,602.74 | 695,919.73 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | (五)、45 | 616,526.75 | 407,942.95 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | (五)、46 | -2,351.18 | 48,193.02 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | (五)、47 | -5,239,404.77 | -4,151,162.88 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | (五)、48 | -219,343.53 | -175,529.45 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | (五)、49 | 484,521.79 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 21,360,602.00 | 22,287,292.73 |
| 加：营业外收入 | (五)、50 | 3,921.22 | 40,982.57 |
| 减：营业外支出 | (五)、51 | 5,610.11 | 16,145.95 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 21,358,913.11 | 22,312,129.35 |
| 减：所得税费用 | (五)、52 | 2,016,006.09 | 1,902,296.16 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 19,342,907.02 | 20,409,833.19 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 19,342,907.02 | 20,409,833.19 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 2,907,328.47 | 3,188,536.83 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,435,578.55 | 17,221,296.36 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1)重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2)权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3)其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5)其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1)权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2)其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4)其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5)现金流量套期储备 | | | |
| (6)外币财务报表折算差额 | | | |
| (7)其他 | | | |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 19,342,907.02 | 20,409,833.19 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 16,435,578.55 | 17,221,296.36 |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额 | | 2,907,328.47 | 3,188,536.83 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | 0.16 | 0.18 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | 0.1644 | 0.1782 |

法定代表人：王斌 主管会计工作负责人：李龙 会计机构负责人：李龙

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-----------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 126,123,025.83 | 126,471,826.67 |
| 减：营业成本 | | 106,907,182.14 | 99,988,811.90 |
| 税金及附加 | | 1,197,303.98 | 1,112,966.13 |
| 销售费用 | | 219,107.79 | 154,017.50 |
| 管理费用 | | 2,954,755.92 | 4,805,828.16 |
| 研发费用 | | 882,811.48 | 1,688,674.77 |
| 财务费用 | | 3,090,448.31 | 2,194,646.63 |
| 其中：利息费用 | | 3,102,827.51 | 2,348,887.46 |
| 利息收入 | | 16,771.38 | 158,753.92 |
| 加：其他收益 | | 3,747,492.49 | 758,153.01 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | 3,817,919.22 | 407,942.95 |

| | | | |
|-----------------------------------|--|---------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列) | | 616,526.75 | 407,942.95 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | -7,093,622.42 | -1,260,026.35 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | -22,927.72 | -121,779.89 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 11,320,277.78 | 16,311,171.30 |
| 加：营业外收入 | | 3,871.19 | 182.17 |
| 减：营业外支出 | | 4,507.47 | 10,084.68 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 11,319,641.50 | 16,301,268.79 |
| 减：所得税费用 | | 1,389,560.88 | 2,523,351.74 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 9,930,080.62 | 13,777,917.05 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列) | | 9,930,080.62 | 13,777,917.05 |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 9,930,080.62 | 13,777,917.05 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | | |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 195,754,848.00 | 212,757,130.02 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 888,413.45 | 2,945,066.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (五)、53 | 6,345,084.76 | 4,021,533.02 |
| 经营活动现金流入小计 | | 202,988,346.21 | 219,723,729.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 100,524,352.97 | 117,707,837.61 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 54,758,783.69 | 60,815,719.83 |
| 支付的各项税费 | | 26,734,017.66 | 21,525,588.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (五)、53 | 12,478,331.23 | 12,466,750.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | 194,495,485.55 | 212,515,896.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 8,492,860.66 | 7,207,832.53 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 33,015,666.83 | 34,098,495.82 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 568,527.61 | 165,632.34 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 33,584,194.44 | 34,264,128.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,863,466.00 | 7,356,102.33 |
| 投资支付的现金 | | 29,600,000.00 | 102,004,800.00 |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 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 | | 32,463,466.00 | 109,360,902.33 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 1,120,728.44 | -75,096,774.17 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 40,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 77,957,110.15 | 38,783,637.85 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (五)、53 | 51,684,363.92 | 88,301,847.79 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 129,641,474.07 | 167,085,485.64 |
| 偿还债务支付的现金 | | 47,940,748.00 | 27,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,239,154.69 | 1,627,595.42 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (五)、53 | 82,328,336.20 | 90,763,885.26 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 135,508,238.89 | 119,391,480.68 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -5,866,764.82 | 47,694,004.96 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 3,746,824.28 | -20,194,936.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 36,308,915.47 | 56,503,852.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 40,055,739.75 | 36,308,915.47 |

法定代表人：王斌 主管会计工作负责人：李龙 会计机构负责人：李龙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-----------------------|----|----------------|---------------|
| 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 | | 20,928,713.28 | 33,983,903.43 |
| 收到的税费返还 | | | 1,797,715.94 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 33,420,536.06 | 6,252,039.08 |
| 经营活动现金流入小计 | | 54,349,249.34 | 42,033,658.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 44,989,340.34 | 21,062,104.42 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,802,460.56 | 9,299,079.85 |
| 支付的各项税费 | | 14,579,180.62 | 8,664,354.92 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,808,887.14 | 2,951,687.55 |
| 经营活动现金流出小计 | | 67,179,868.66 | 41,977,226.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -12,830,619.32 | 56,431.71 |
| 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 | | 3,224,711.60 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,224,711.60 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 18,700.00 | 75,857.60 |
| 投资支付的现金 | | | 44,004,800.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 18,700.00 | 44,080,657.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 3,206,011.60 | -44,080,657.60 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 40,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 77,957,110.15 | 38,783,637.85 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 2,500,000.00 | 20,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 80,457,110.15 | 98,783,637.85 |
| 偿还债务支付的现金 | | 47,940,748.00 | 27,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,600,754.29 | 1,627,595.42 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 14,765,356.00 | 25,915,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 65,306,858.29 | 54,542,595.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 15,150,251.86 | 44,241,042.43 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 5,525,644.14 | 216,816.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,507,258.02 | 2,290,441.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 8,032,902.16 | 2,507,258.02 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|--------------|--------------|--------|---------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | | 一般风险准备 | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 100,000,001 | | | | 30,074,682.13 | | | 9,277,487.69 | 9,277,522.38 | | 35,355,681.18 | 55,160,155.96 | 239,145,530.34 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | -14,629.34 | | -14,629.34 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100,000,001 | | | | 30,074,682.13 | | | 9,277,487.69 | 9,277,522.38 | | 35,341,051.84 | 55,160,155.96 | 239,130,901 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 434,481.44 | | | 2,309,536.22 | 993,008.06 | | 15,442,570.49 | 832,937.59 | 20,012,533.80 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 16,435,578.55 | 2,907,328.47 | 19,342,907.02 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 472,565.42 | | | | | | | | 472,565.42 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|------------|--|--|--------------|-------------|--------------|--------------|--|--------------|
| 者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | 472,565.42 | | | | | | | | 472,565.42 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 993,008.06 | -993,008.06 | -2,638,400.4 | | | -2,638,400.4 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 993,008.06 | -993,008.06 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -2,638,400.4 | | -2,638,400.4 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 2,309,536.22 | | | 564,009.52 | | 2,873,545.74 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 2,932,229.15 | | | 798,153.17 | | 3,730,382.32 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 622,692.93 | | | 234,143.65 | | 856,836.58 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|-------------|--|--|--|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|---------------|---------------|
| (六) 其他 | | | | | -38,083.98 | | | | | | | -38,083.98 |
| 四、本年期末余额 | 100,000,001 | | | | 30,509,163.57 | | 11,587,023.91 | 10,270,530.44 | | 50,783,622.33 | 55,993,093.55 | 259,143,434.8 |

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-------------|--------|----|--|---------------|-------|--------------|--------------|------|---------------|---------------|----------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 90,000,001 | | | | 593,710.63 | | 6,973,450.67 | 7,899,730.68 | | 19,385,422.99 | 51,558,992.68 | 176,411,308.65 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | 112,124.19 | | 112,124.19 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 90,000,001 | | | | 593,710.63 | | 6,973,450.67 | 7,899,730.68 | | 19,497,547.18 | 51,558,992.68 | 176,523,432.84 | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 10,000,000 | | | | 29,480,971.5 | | 2,304,037.02 | 1,377,791.7 | | 15,843,504.66 | 3,601,163.28 | 62,607,468.16 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 17,221,296.36 | 3,188,536.83 | 20,409,833.19 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 10,000,000 | | | | 29,286,283.02 | | | | | | | 39,286,283.02 | |
| 1. 股东投入的普通股 | 10,000,000 | | | | 28,622,641.51 | | | | | | | 38,622,641.51 | |
| 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 | | | | 663,641.51 | | | | | | | | 663,641.51 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 1,377,791.7 | -1,377,791.7 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,377,791.7 | -1,377,791.7 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 2,304,037.02 | | | 412,626.45 | | 2,716,663.47 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 3,065,063.29 | | | 840,932.16 | | 3,905,995.45 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 761,026.27 | | | 428,305.71 | | 1,189,331.98 |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|-------------|--|--|---------------|--|--------------|--------------|--|---------------|---------------|-------------|
| (六) 其他 | | | | 194,688.48 | | | | | | | 194,688.48 |
| 四、本年期末余额 | 100,000,001 | | | 30,074,682.13 | | 9,277,487.69 | 9,277,522.38 | | 35,341,051.84 | 55,160,155.96 | 239,130,901 |

法定代表人：王斌 主管会计工作负责人：李龙 会计机构负责人：李龙

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|-------------|--|--------------|
| 入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | 472,565.42 | | | | | | | | 472,565.42 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 993,008.06 | | -993,008.06 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 993,008.06 | | -993,008.06 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 1,610,251.95 | | | | 1,610,251.95 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,682,359.09 | | | | 1,682,359.09 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 72,107.14 | | | | 72,107.14 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|-------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|---------------|--|--------------|----------------|
| (六) 其他 | | | | | -38,083.98 | | | | | | | -38,083.98 |
| 四、本年期末余额 | 100,000,001 | | | | 30,509,163.57 | | | 9,730,158.26 | 10,270,530.44 | | 28,672,344.7 | 179,182,197.97 |

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|--------------|--------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 90,000,001 | | | | 593,710.63 | | | 6,594,540.06 | 7,899,730.68 | | 7,335,146.79 | 112,423,129.16 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 90,000,001 | | | | 593,710.63 | | | 6,594,540.06 | 7,899,730.68 | | 7,335,146.79 | 112,423,129.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 10,000,000 | | | | 29,480,971.5 | | | 1,525,366.25 | 1,377,791.7 | | 12,400,125.35 | 54,784,254.8 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 13,777,917.05 | 13,777,917.05 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 10,000,000 | | | | 29,286,283.02 | | | | | | | 39,286,283.02 |
| 1. 股东投入的普通股 | 10,000,000 | | | | 28,622,641.51 | | | | | | | 38,622,641.51 |
| 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 | | | | | 663,641.51 | | | | | | | 663,641.51 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,377,791.7 | | -1,377,791.7 | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-------------|--|--|---------------|--|--|--------------|--------------|--|---------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,377,791.7 | | -1,377,791.7 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | 1,525,366.25 | | | | 1,525,366.25 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,762,907.76 | | | | 1,762,907.76 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 237,541.51 | | | | 237,541.51 |
| （六）其他 | | | | 194,688.48 | | | | | | | 194,688.48 |
| 四、本年期末余额 | 100,000,001 | | | 30,074,682.13 | | | 8,119,906.31 | 9,277,522.38 | | 19,735,272.14 | 167,207,383.96 |

三、 财务报表附注

(特别说明：根据国防科技工业局、中国人民银行、中国证券监督管理委员会科工财审(2008) 702 号《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》，对于涉密信息，在本附注中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。)

(一) 公司基本情况

1. 公司概况

①在中小企业股份转让系统挂牌之前

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

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

单位: 万元

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

②在中小企业股份转让系统挂牌之后

2016 年 4 月 27 日, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发《关于同意包头市塞北机械设备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函(2016) 第 3442 号), 本公司股票于 2016 年 5 月 16 日在全国股份

转让系统挂牌公开转让，证券简称为“塞北股份”，证券代码为 837422。

股份公司第一次增资

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

股份公司第二次增资

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

股份公司第三次增资

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

股份公司第四次增资

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

股份公司第五次增资

2019 年 8 月 30 日，根据本公司 2019 年第四次临时股东大会决议公告和修改后的章程规定，本公司申请新增的注册资本为人民币 28,000,000.00 元，由资本公积及

未分配利润转增股本。截至 2019 年 9 月 11 日，本次变更后的股本为人民币 90,000,001.00 元。

股份公司第六次增资

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

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准。

(二) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(三) 重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注(三)11、附注(三)14、附注(三)15和附注(三)20。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日

起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1) 控制的判断标准

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

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否

承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股东股权

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

4) 丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有

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

7. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产,并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

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

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。

2) 金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融

资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

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

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

3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注(三)8。

5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流

量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 账龄组合

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,

金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8. 公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

9. 存货

1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料和委托加工物

资等。

2) 发出存货的计价方法

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

3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

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

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

4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

10. 长期股权投资

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

1) 初始投资成本确定

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

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

2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法

核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

转换公司债券等的影响。

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

4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注(三)16。

11. 固定资产

1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限 (年) | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|------------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 5-20 | | 20.00-5.00 |
| 机器设备 | 5-10 | | 20.00-10.00 |

| 类别 | 使用年限 (年) | 残值率% | 年折旧率% |
|---------|------------|------|-------------|
| 运输设备 | 3-10 | | 33.33-10.00 |
| 办公及电子设备 | 3 | | 33.33 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注(三)16。

4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5) 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。

12. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注(三)16。

13. 借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开

始。

2) 借款费用资本化期间

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

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

3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

14. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|--------|-----------|------|----|
| 土地使用权 | 50年 | 权证记载 | 直线法 | |
| 商标权 | 10年 | 预计收益期 | 直线法 | |
| 软件 | 3年、10年 | 预计收益期 | 直线法 | |
| 其他 | 10年 | 预计收益期 | 直线法 | |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行

复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注(三)16。

15. 研发支出

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

16. 资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公

司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

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

18. 职工薪酬

1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3) 离职后福利设定提存计划

离职后福利计划包括设定提存计划，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

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

4) 辞退福利

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

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

19. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

20. 收入

1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品

销售商品

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

21. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

22. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

23. 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

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

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

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

24. 租赁

1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注(三)25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是

租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权 ;以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用 ,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁 ,本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:①假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;②假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照《企业会计准则第 22

号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

25. 使用权资产

1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注(三)16。

26. 重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下

主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

27. 重要会计政策、会计估计的变更

1) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《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”)。

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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日) | 影响金额 |
|---------------------------------|-------------|
| 递延所得税资产 | -182,900.67 |
| 盈余公积 | -18,290.07 |
| 未分配利润 | -164,610.60 |

| 合并利润表项目 (2023 年度) | 影响金额 |
|----------------------|------------|
| 所得税费用 | 168,271.33 |

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|---------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 递延所得税资产 | 4,534,195.03 | 1,461,628.64 | 5,995,823.67 |
| 递延所得税负债 | 12,048.26 | 1,476,257.98 | 1,488,306.24 |
| 未分配利润 | 35,355,681.18 | -14,629.34 | 35,341,051.84 |

| 合并利润表项目 (2022 年度) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|----------------------|--------------|------------|--------------|
| 所得税费用 | 1,775,542.63 | 126,753.53 | 1,902,296.16 |

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|-------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 递延所得税资产 | 3,756,332.39 | 2,022,339.22 | 5,778,671.61 |
| 递延所得税负债 | | 1,910,215.03 | 1,910,215.03 |
| 未分配利润 | 19,385,422.99 | 112,124.19 | 19,497,547.18 |

2) 重要会计估计变更

无。

(四) 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率 |
|---------|--------|-----------|
| 增值税 | 应税收入 | 6、9、10、13 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

2. 税收优惠及批文

根据内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局分别于2018年10月10日、2021年12月1日联合颁发的有效期三年的《高新技术企业证书》(证书编号分别为GR201815000071、GR202115000418),认定本公司为高新技术企业,报告期内,本公司按15%的税率征收企业所得税。

根据重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(发证时间为2021年11月12日,证书编号为GR2020151101389),认定本公司之子公司重庆大江车桥有限责任公司为高新技术企业,有效期三年,2021-2023年按15%的税率征收企业所得税。

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

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

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号),制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021

年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(五) 合并财务报表项目附注

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 78,816,864.76 | 77,838,096.03 |
| 其他货币资金 | 22,784,916.47 | 9,454,949.28 |
| 合计 | 101,601,781.23 | 87,293,045.31 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

期末，本公司受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 22,784,916.47 | 9,454,949.28 |

2. 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产 | 2,531,679.19 | 2,949,697.20 |
| 其中：理财产品 | 2,531,679.19 | 2,949,697.20 |

3. 应收票据

| 票据种类 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 4,697,370.41 | 234,868.52 | 4,462,501.89 | 13,155,436.37 | 657,771.82 | 12,497,664.55 |
| 商业承兑汇票 | 57,414,153.98 | 2,870,707.71 | 54,543,446.27 | 35,239,513.37 | 1,761,975.66 | 33,477,537.71 |
| 合计 | 62,111,524.39 | 3,105,576.23 | 59,005,948.16 | 48,394,949.74 | 2,419,747.48 | 45,975,202.26 |

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|------------|
| 银行承兑票据 | | 756,675.00 |

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 商业承兑票据 | | 5,700,000.00 |
| 合计 | | 6,456,675.00 |

按坏账计提方法分类

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|-------|------|---------------|------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 62,111,524.39 | 100.00 | 3,105,576.23 | | 5.00 | 59,005,948.16 | |
| 其中： | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 57,414,153.98 | 92.44 | 2,870,707.71 | | 5.00 | 54,543,446.27 | |
| 银行承兑汇票 | 4,697,370.41 | 7.56 | 234,868.52 | | 5.00 | 4,462,501.89 | |
| 合计 | 62,111,524.39 | 100.00 | 3,105,576.23 | | 5.00 | 59,005,948.16 | |

续：

| 类别 | 账面余额 | | 上年年末余额 | | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|-------|------|---------------|------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 48,394,949.74 | 100.00 | 2,419,747.48 | | 5.00 | 45,975,202.26 | |
| 其中： | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 35,239,513.37 | 72.82 | 1,761,975.66 | | 5.00 | 33,477,537.71 | |
| 银行承兑汇票 | 13,155,436.37 | 27.18 | 657,771.82 | | 5.00 | 12,497,664.55 | |
| 合计 | 48,394,949.74 | 100.00 | 2,419,747.48 | | 5.00 | 45,975,202.26 | |

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

| 名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用 损失率(%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用 损失率(%) |
|------------|--------------|------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 银行承兑汇 票 | 4,697,370.41 | 234,868.52 | 5.00 | 13,155,436.37 | 657,771.82 | 5.00 |

组合计提项目：商业承兑汇票

| 名称 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|--------------------|---------------|--------------|--------------------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信 用损失 率(%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用 损失率 (%) |
| 商业承兑汇 票 | 57,414,153.98 | 2,870,707.71 | 5.00 | 35,239,513.37 | 1,761,975.66 | 5.00 |

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 名称 | 坏账准备金额 |
|---------|--------------|
| 期初余额 | 2,419,747.48 |
| 本期计提 | 685,828.75 |
| 本期收回或转回 | |
| 本期核销 | |
| 期末余额 | 3,105,576.23 |

4. 应收账款

按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 273,286,958.57 | 325,011,780.61 |
| 1至2年 | 79,125,730.40 | 5,370,671.24 |
| 2至3年 | 603,546.60 | 4,535,683.99 |
| 3至4年 | 1,897,639.36 | 8,647.11 |
| 4至5年 | 8,647.11 | 15,607.69 |
| 5年以上 | 27,838.81 | 21,189.81 |
| 小计 | 354,950,360.85 | 334,963,580.45 |
| 减：坏账准备 | 22,741,561.15 | 18,186,360.88 |
| 合计 | 332,208,799.70 | 316,777,219.57 |

按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 354,950,360.85 | 100.00 | 22,741,561.15 | 6.41 | 332,208,799.70 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 354,950,360.85 | 100.00 | 22,741,561.15 | 6.41 | 332,208,799.70 |
| 合计 | 354,950,360.85 | 100.00 | 22,741,561.15 | 6.41 | 332,208,799.70 |

续：

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 334,963,580.45 | 100.00 | 18,186,360.88 | 5.43 | 316,777,219.57 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 334,963,580.45 | 100.00 | 18,186,360.88 | 5.43 | 316,777,219.57 |
| 合计 | 334,963,580.45 | 100.00 | 18,186,360.88 | 5.43 | 316,777,219.57 |

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|------------|----------------|---------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 273,286,958.57 | 13,664,347.93 | 5.00 | 325,011,780.61 | 16,250,589.03 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 79,125,730.40 | 7,912,573.05 | 10.00 | 5,370,671.24 | 537,067.13 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 603,546.60 | 181,063.99 | 30.00 | 4,535,683.99 | 1,360,705.20 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 1,897,639.36 | 948,819.68 | 50.00 | 8,647.11 | 4,323.56 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 8,647.11 | 6,917.69 | 80.00 | 15,607.69 | 12,486.15 | 80.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用 损失率 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信 用损失 率(%) |
| 5 年以 上 | 27,838.81 | 27,838.81 | 100.00 | 21,189.81 | 21,189.81 | 100.00 |
| 合计 | 354,950,360.85 | 22,741,561.15 | 6.41 | 334,963,580.45 | 18,186,360.88 | 5.43 |

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 名称 | 坏账准备金额 |
|-------------|----------------------|
| 期初余额 | 18,186,360.88 |
| 本期计提 | 4,555,200.27 |
| 本期收回或转回 | |
| 本期核销 | |
| 期末余额 | 22,741,561.15 |

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末 余额合计数的比 例% | 应收账款坏 账准备期末 余额 |
|----------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|
| 客户 1 | 186,072,821.92 | 52.42 | 12,768,923.77 |
| 徐州徐工物资供应有限公司 | 89,871,094.15 | 25.32 | 4,493,554.71 |
| 客户 13 | 27,125,561.05 | 7.64 | 1,356,278.05 |
| 重庆大江智防特种装备有限公司 | 7,165,948.84 | 2.02 | 358,297.44 |
| 湖北三环汉阳特种汽车有限公司 | 6,480,219.52 | 1.83 | 324,010.98 |
| 合计 | 316,715,645.48 | 89.23 | 19,301,064.95 |

5. 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 应收票据 | 51,543,083.04 | 23,496,734.58 |
| 减：其他综合收益-公允价值变动 | | |
| 期末公允价值 | 51,543,083.04 | 23,496,734.58 |

期末本公司已质押的应收票据

| 种类 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

| 种类 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 16,078,645.38 |

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 9,958,243.62 | |

6. 预付款项

预付款项按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 569,866.20 | 73.80 | 591,747.78 | 71.24 |
| 1至2年 | 8,310.13 | 1.08 | 229,068.38 | 27.57 |
| 2至3年 | 184,068.38 | 23.84 | 9,900.00 | 1.19 |
| 3年以上 | 9,900.00 | 1.28 | | |
| 合计 | 772,144.71 | 100.00 | 830,716.16 | 100.00 |

账龄超过1年的重要预付款项

| 债务人名称 | 账面余额 | 占预付款项合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|---------------|------------|----------------|------|
| 内蒙古域坤工业科技有限公司 | 150,000.00 | 19.43 | |

按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 预付款项期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|------------------------|-------------------|------------------|
| 中信戴卡股份有限公司 | 150,696.00 | 19.52 |
| 内蒙古域坤工业科技有限公司 | 150,000.00 | 19.43 |
| 重庆强晟建筑工程有限责任公司 | 107,988.96 | 13.99 |
| 内蒙古电力(集团)有限责任公司包头供电分公司 | 82,205.40 | 10.65 |
| 合计 | 490,890.36 | 63.59 |

7. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,307,965.13 | 2,504,042.85 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,307,965.13 | 2,504,042.85 |

其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 314,958.04 | 414,610.01 |
| 1 至 2 年 | 1,950.00 | 556,000.00 |
| 2 至 3 年 | 556,000.00 | |
| 3 至 4 年 | | 1,451,000.00 |
| 4 至 5 年 | 1,451,000.00 | 70,000.00 |
| 5 年以上 | | 30,000.00 |
| 小计 | 2,323,908.04 | 2,521,610.01 |
| 减：坏账准备 | 15,942.91 | 17,567.16 |
| 合计 | 2,307,965.13 | 2,504,042.85 |

(2) 按款项性质披露

| 项目 | 期末金额 | | | 上年年末金额 | | |
|--------|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 押金和保证金 | 2,007,000.00 | | 2,007,000.00 | 2,170,267.00 | | 2,170,267.00 |
| 其他款项 | 316,908.04 | 15,942.91 | 300,965.13 | 351,343.01 | 17,567.16 | 333,775.85 |
| 合计 | 2,323,908.04 | 15,942.91 | 2,307,965.13 | 2,521,610.01 | 17,567.16 | 2,504,042.85 |

(3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的 | | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|--------------|------------|-----|-----------|--------------|
| | | 预期信用损失率 | (%) | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,321,958.04 | 0.68 | | 15,747.91 | 2,306,210.13 |
| 应收押金和保证金 | 2,007,000.00 | | | | 2,007,000.00 |
| 应收其他款项 | 314,958.04 | 5.00 | | 15,747.91 | 299,210.13 |
| 合计 | 2,321,958.04 | 0.68 | | 15,747.91 | 2,306,210.13 |

期末处于第二阶段的坏账准备

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期 信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|----------|---------------------|--------|----------|
| 按组合计提坏账准备 | 1,950.00 | 10.00 | 195.00 | 1,755.00 |
| 应收其他款项 | 1,950.00 | 10.00 | 195.00 | 1,755.00 |

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预 期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 划分依据 |
|-----------|---------------------|--------------------------|------------------|---------------------|------|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,521,610.01 | 0.70 | 17,567.16 | 2,504,042.85 | |
| 应收押金和保证金 | 2,170,267.00 | | | 2,170,267.00 | |
| 应收其他款项 | 351,343.01 | 5.00 | 17,567.16 | 333,775.85 | |
| 合计 | 2,521,610.01 | 0.70 | 17,567.16 | 2,504,042.85 | |

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值) | 第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值) | 合计 |
|----------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| 期初余额 | 17,567.16 | | | 17,567.16 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -97.50 | 97.50 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -1,721.75 | 97.50 | | -1,624.25 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期末余额 | 15,747.91 | 195.00 | | 15,942.91 |

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------|---------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| 重庆大江信达车辆股份有限公司 | 保证金 | 1,964,000.00 | 1-2 年、 4-5 年 | 84.51 | |
| 重庆市巴南区社会保险局 | 社保 | 220,191.73 | 1 年以内 | 9.48 | 11,009.59 |
| 重庆巴南天然气有限责任公司 | 押金 | 37,000.00 | 4-5 年 | 1.59 | |
| 重庆市医疗保险管理中心 | 社保 | 36,233.75 | 1 年以内 | 1.56 | 1,811.69 |
| 牛光明 | 借款 | 32,090.00 | 1 年以内 | 1.38 | 1,604.50 |
| 合计 | | 2,289,515.48 | | 98.52 | 14,425.78 |

8. 存货

存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 14,646,545.66 | | 14,646,545.66 | 14,468,116.50 | | 14,468,116.50 |
| 在产品 | 11,390,963.57 | | 11,390,963.57 | 10,789,485.08 | | 10,789,485.08 |
| 库存商品 | 17,109,055.78 | 281,268.42 | 16,827,787.36 | 7,935,406.60 | 179,235.51 | 7,756,171.09 |
| 发出商品 | 7,310,868.87 | 20,154.88 | 7,290,713.99 | 9,515,151.72 | 15,891.97 | 9,499,259.75 |
| 周转材料 | 548,018.94 | | 548,018.94 | 419,550.53 | | 419,550.53 |
| 委托加工物资 | 392,995.30 | | 392,995.30 | 117,954.19 | | 117,954.19 |
| 合计 | 51,398,448.12 | 301,423.30 | 51,097,024.82 | 43,245,664.62 | 195,127.48 | 43,050,537.14 |

存货跌价准备

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

| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 |
|-----------|-------------------|-------------------|----|-------------------|-------------------|
| 库存商品 | 179,235.51 | 105,488.94 | | 3,456.03 | 281,268.42 |
| 发出商品 | 15,891.97 | 132,558.15 | | 128,295.24 | 20,154.88 |
| 合计 | 195,127.48 | 238,047.09 | | 131,751.27 | 301,423.30 |

存货跌价准备 (续)

| 项目 | 确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据 | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|------|---------------------------|------------------|
| 库存商品 | 同类产品预计售价及发生的成本 | 实现销售 |
| 发出商品 | 同类产品预计售价及发生的成本 | 价值回升/实现销售 |

9. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 进项税额 | 230,178.94 | 2,132,937.29 |
| 预缴所得税 | 188,586.52 | 104,555.11 |
| 合计 | 418,765.46 | 2,237,492.40 |

10. 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准 备期初 余额 | 本期增减变动 | | 权益法下确 认的投资损 益 |
|----------------------|----------------|------------------|-------------|----------|---------------------|
| | | | 追加/新增 投资 | 减少投 资 | |
| 联营企业 | | | | | |
| 包头北方创业专用汽车有 限责任公司 | 32,642,313.52 | | | | 616,526.75 |

续

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | 计提 减值 准备 | 其他 | 期末余额 (账面价 值) | 减值准 备期末 余额 |
|--------------------------|------------------|----------------------------|----------------|----|--------------------|------------------|
| | 其他综 合收益 调整 | 其他权益 宣告发放现金 变动 股利或利润 | | | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 包头北方创业专 用汽车有限责任 公司 | | -38,083.98 | | | 33,220,756.29 | |

11. 投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 |
|--------|--------|
| 一、账面原值 | |

| 项目 | 房屋及建筑物 |
|-------------|--------------|
| 1.期初余额 | 1,029,097.58 |
| 2.本期增加金额 | |
| 3.本期减少金额 | |
| 4.期末余额 | 1,029,097.58 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | |
| 1.期初余额 | 227,259.19 |
| 2.本期增加金额 | 51,454.92 |
| 其中：计提 | 51,454.92 |
| 3.本期减少金额 | |
| 4.期末余额 | 278,714.11 |
| 三、减值准备 | |
| 四、账面价值 | |
| 1.期末账面价值 | 750,383.47 |
| 2.期初账面价值 | 801,838.39 |

未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----|------------|-----------|
| 北新苑 | 750,383.47 | 开发商未通知办理 |

12. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 38,372,957.30 | 49,156,427.90 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 38,372,957.30 | 49,156,427.90 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 电子设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 13,249,215.18 | 65,947,704.63 | 2,508,809.94 | 100,830.62 | 1,826,195.90 | 83,632,756.27 |
| 2.本期增加金额 | | 669,811.30 | | | 114,308.85 | 784,120.15 |
| (1) 购置 | | | | | 114,308.85 | 114,308.85 |
| (2) 在建工程转入 | | 669,811.30 | | | | 669,811.30 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 13,249,215.18 | 66,617,515.93 | 2,508,809.94 | 100,830.62 | 1,940,504.75 | 84,416,876.42 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|--------------|---------------|--------------|-----------|--------------|---------------|
| 1.期初余额 | 4,463,429.70 | 27,121,470.21 | 1,471,325.65 | 28,445.38 | 1,391,657.43 | 34,476,328.37 |
| 2.本期增加金额 | 652,196.60 | 10,284,375.29 | 254,432.12 | 29,985.64 | 346,601.10 | 11,567,590.75 |
| (1) 计提 | 652,196.60 | 10,284,375.29 | 254,432.12 | 29,985.64 | 346,601.10 | 11,567,590.75 |
| (2) 其他增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 5,115,626.30 | 37,405,845.50 | 1,725,757.77 | 58,431.02 | 1,738,258.53 | 46,043,919.12 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 8,133,588.88 | 29,211,670.43 | 783,052.17 | 42,399.60 | 202,246.22 | 38,372,957.30 |
| 2.期初账面价值 | 8,785,785.48 | 38,826,234.42 | 1,037,484.29 | 72,385.24 | 434,538.47 | 49,156,427.90 |

抵押、担保的固定资产情况详见附注五、20。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|----|
| 房屋及建筑物 | 1,838,855.30 | 685,140.63 | | 1,153,714.67 | |

13. 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 在建工程 | | |

(1) 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 期初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率% | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|-----------|--------------|-----------|------|
| 轮辋生产线 | | 334,905.65 | 334,905.65 | | | | | |
| 支撑体生产线 | | 334,905.65 | 334,905.65 | | | | | |
| 合计 | | 669,811.30 | 669,811.30 | | | | | |

重要在建工程项目变动情况 (续) :

| 工程名称 | 预算数 | 工程累计投入占预算比例% | 工程进度 | 资金来源 |
|-------|------------|--------------|--------|------|
| 轮辋生产线 | 334,905.65 | 100.00 | 100.00 | 自筹 |

| 工程名称 | 预算数 | 工程累计投 | 工程进度 | 资金来源 |
|-----------|-------------------|-------------|--------|------|
| | | 入占预算比 例% | | |
| 支撑体生产线 | 334,905.65 | 100.00 | 100.00 | 自筹 |
| 合计 | 669,811.30 | | | |

14. 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1. 期初余额 | 41,925,376.72 | 714,315.56 | 42,639,692.28 |
| 2. 本期增加金额 | 451,469.90 | 180,962.97 | 632,432.87 |
| 3. 本期减少金额 | 8,088,407.72 | | 8,088,407.72 |
| 4. 期末余额 | 34,288,438.90 | 895,278.53 | 35,183,717.43 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 21,755,830.71 | 408,180.48 | 22,164,011.19 |
| 2. 本期增加金额 | 6,432,922.09 | 98,393.37 | 6,531,315.46 |
| (1) 计提 | 6,432,922.09 | 98,393.37 | 6,531,315.46 |
| 3. 本期减少金额 | 5,559,856.62 | | 5,559,856.62 |
| 4. 期末余额 | 22,628,896.18 | 506,573.85 | 23,135,470.03 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 11,659,542.72 | 388,704.68 | 12,048,247.40 |
| 2. 期初账面价值 | 20,169,546.01 | 306,135.08 | 20,475,681.09 |

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、55。

15. 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件 | 其他 | 合计 |
|-----------|--------------|----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,685,031.98 | 5,200.00 | 960,304.79 | 3,017,500.00 | 6,668,036.77 |
| 2. 本期增加金额 | | | 58,672.57 | | 58,672.57 |
| 其中：购置 | | | 58,672.57 | | 58,672.57 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,685,031.98 | 5,200.00 | 1,018,977.36 | 3,017,500.00 | 6,726,709.34 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 501,205.68 | 1,863.19 | 177,457.15 | 1,081,270.69 | 1,761,796.71 |
| 2. 本期增加金额 | 53,700.60 | 519.96 | 130,069.47 | 301,749.96 | 486,039.99 |
| 其中：计提 | 53,700.60 | 519.96 | 130,069.47 | 301,749.96 | 486,039.99 |

| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件 | 其他 | 合计 |
|-----------|--------------|----------|------------|--------------|--------------|
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 554,906.28 | 2,383.15 | 307,526.62 | 1,383,020.65 | 2,247,836.70 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,130,125.70 | 2,816.85 | 711,450.74 | 1,634,479.35 | 4,478,872.64 |
| 2. 期初账面价值 | 2,183,826.30 | 3,336.81 | 782,847.64 | 1,936,229.31 | 4,906,240.06 |

抵押、担保的土地使用权详见附注五、20。

16. 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------|---------------|---------------|------|
| 开发支出 | | 12,493,287.00 | 12,493,287.00 | |

具体情况详见附注六、研发支出。

17. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------|-------------------|------|-------------------|------|-------------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 租入固定资产改良支出 | 265,451.98 | | 58,272.48 | | 207,179.50 |
| 底座工装 | 94,395.28 | | 94,395.28 | | |
| 拧紧专用夹具 | 39,331.37 | | 39,331.37 | | |
| 吊装辅具 | 12,979.34 | | 12,979.34 | | |
| 合计 | 412,157.97 | | 204,978.47 | | 207,179.50 |

18. 递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 信用减值准备 | 25,863,080.29 | 3,879,462.03 | 20,623,675.52 | 3,093,670.07 |
| 资产减值准备 | 301,423.30 | 45,213.50 | 195,127.48 | 29,269.12 |
| 预提售后服务费 | 271,724.29 | 40,758.64 | 318,215.28 | 47,732.29 |
| 递延收益-政府补助 | 1,972,500.00 | 295,875.00 | 4,210,000.00 | 631,500.00 |

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 内部交易未实现利润 | 1,462,533.13 | 219,379.97 | 306,143.15 | 76,535.79 |
| 可抵扣亏损 | 4,364,281.39 | 654,642.21 | 970,650.01 | 242,662.50 |
| 租赁负债 | 13,581,077.94 | 2,037,161.70 | 23,020,900.30 | 4,060,051.28 |
| 小计 | 47,816,620.34 | 7,172,493.05 | 49,644,711.74 | 8,181,421.05 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 45,841.84 | 6,876.28 | 48,193.02 | 12,048.26 |
| 使用权资产 | 12,048,247.40 | 1,807,237.11 | 20,475,681.09 | 3,661,855.36 |
| 小计 | 12,094,089.24 | 1,814,113.39 | 20,523,874.11 | 3,673,903.62 |

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债上年年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额 |
|---------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| | 递延所得税资产 | 1,814,113.39 | 5,358,379.66 | 2,185,597.38 |
| 递延所得税负债 | 1,814,113.39 | | 2,185,597.38 | 1,488,306.24 |

19. 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------|------------|------|------------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 378,800.00 | | 378,800.00 | 80,000.00 | | 80,000.00 |

20. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | 受限类型 | 受限情况 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | | |
| 货币资金 | 22,784,916.47 | 22,784,916.47 | 银行承兑汇票保证 | 金 |
| 应收款项融资 | 16,078,645.38 | 16,078,645.38 | 银行承兑汇票质押 | |
| 固定资产 | 6,979,874.21 | 6,979,874.21 | 借款抵押 | |
| 无形资产 | 2,130,125.70 | 2,130,125.70 | 借款抵押 | |
| 合计 | 47,973,561.76 | 47,973,561.76 | | |

续：

| 项目 | 账面余额 | 上年年末 | |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------|
| | | 账面价值 | 受限类型 受限情况 |
| 货币资金 | 9,454,949.28 | 9,454,949.28 | 银行承兑汇票保证 金 |
| 应收款项融资 | 18,719,630.08 | 18,719,630.08 | 银行承兑汇票质押 |
| 应收票据 | 2,724,936.37 | 2,724,936.37 | 银行承兑汇票质押 |
| 固定资产 | 7,539,052.93 | 7,539,052.93 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 2,183,826.30 | 2,183,826.30 | 借款抵押 |
| 合计 | 40,622,394.96 | 40,622,394.96 | |

21. 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 信用借款 | 10,011,611.11 | 10,012,069.45 |
| 质押借款 | 9,811,977.78 | 9,812,277.22 |
| 抵押借款 | 6,004,200.00 | 844,407.05 |
| 保证借款 | 43,059,369.44 | 18,172,534.66 |
| 合计 | 68,887,158.33 | 38,841,288.38 |

截至 2023 年 12 月 31 日，短期借款期末余额为 68,887,158.33 元。

(1) 信用借款

2023 年 3 月 7 日，本公司与中国银行股份有限公司包头市青山支行签订两份《流动资金借款合同》，合同编号分别为 2023 年中青普惠塞北借字第 001 号、2023 年中青普惠塞北借字第 002 号，以本公司股东王斌及其配偶郑艳芬为共同借款人为其提供担保，借款金额均为 5,000,000.00 元，共计 10,000,000.00 元。借款期限均为 1 年，即：2023 年 3 月 8 日至 2024 年 3 月 8 日，2023 年 3 月 16 日至 2024 年 3 月 16 日。

(2) 质押借款

2023 年 5 月 30 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司包头分行签订《流动资金借款合同》，合同编号为 49012023280161，以本公司假烟无害销毁装置（专利号 ZL201720444482.9）、绞盘放绳报警装置（专利号 ZL201720444481.4）、一种 CAN 总线接口电路（专利号 ZL201921398796.5）、外挂式补偿充风车辆制动装置（专利号 ZL202021105760.6）、一种车辆制动装置（专利号 ZL202021105759.3）和一种具有辅助制动功能的车辆行驶制动装置（专利号 ZL202010540697.7）等知识产权为质押，公司股东王斌及其配偶郑艳芬为其提供最高额保证担保，金额为 9,800,000.00

元，期限为 1 年，即：2023 年 6 月 12 日至 2024 年 5 月 20 日。

(3) 抵押借款

2023 年 12 月 21 日，本公司与蒙商银行股份有限公司包头民主路支行签订《小微企业借款合同》，合同编号为 2023PH0036440141，以本公司不动产权证书：蒙(2021) 包头市不动产权第 0213985 号、房屋所有权证：包房权证青字第 195031621507 号、房屋所有权证：包房权证青字第 195011619288 号、房屋所有权证：包房权证青字第 195011619287 号、国有土地使用证：包国用(2016) 第 400006 号等作为抵押；本公司股东王斌及其配偶郑艳芬为其提供连带责任保证，授信额度是 10,000,000.00 元。2023 年 12 月 25 日发放借款 6,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 12 月 25 日至 2024 年 12 月 20 日。

(4) 保证借款

2023 年 3 月 6 日、2023 年 3 月 24 日，本公司与中国民生银行股份有限公司呼和浩特分行签订两份《流动资金贷款借款合同》，合同编号分别为公流贷字第 ZX23030000245270 号、公流贷字第 ZX23030000261883 号，本公司股东王斌及其配偶郑艳芬为其提供最高额保证担保，借款金额均为 5,000,000.00 元，共计 10,000,000.00 元。借款期限均为 1 年，即：2023 年 3 月 6 日至 2024 年 3 月 6 日，2023 年 3 月 24 日至 2024 年 3 月 24 日。

2023 年 6 月 19 日，本公司与招商银行股份有限公司包头分行签订《授信协议》(适用于流动资金贷款无需另签借款合同的情形)，合同编号为 471XY2023019598 号，借款采取最高额担保方式，本公司股东王斌及其配偶郑艳芬作为保证人为其签订编号为 471XY202301959801、471XY202301959802 的《最高额不可撤销担保书》，授信额度为 8,000,000.00 元，授信期间为 2023 年 6 月 26 日至 2024 年 6 月 25 日。根据银行借据，本公司 2023 年借款金额为 8,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 28 日。

2023 年 7 月 25 日，本公司与浙商银行股份有限公司呼和浩特分行签订《至臻贷借款协议》，合同编号为 (20880000) 浙商银至臻借字 (2023) 第 04601 号，借款采取最高额担保方式，本公司股东王斌及其配偶郑艳芬为保证人签订《最高额保证合同》，额度为 11,000,000.00 元，实际借款金额为 10,000,000.00 元，时间为 1 年，即：2023 年 7 月 25 日至 2024 年 7 月 19 日。

2023年8月8日，本公司与包头农村商业银行股份有限公司滨河支行签订《流动资金借款合同》，合同编号为包农商流借字2023年第080809510011号，以本公司股东王斌及其配偶郑艳芬、女儿王路熠为保证人为其提供担保，金额为10,000,000.00元，时间为1年，即：2023年8月9日至2024年7月20日。

2023年9月22日，本公司与中国光大银行股份有限公司包头分行签订《流动资金借款合同》，合同编号为BT(2023)LDZJ字0018号，本公司股东王斌及其配偶郑艳芬为其提供最高额保证担保，借款金额为5,000,000.00元，时间为1年，即：2023年9月22日至2024年9月19日。

22. 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 48,560,948.00 | 35,492,384.40 |

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 货款及加工费 | 261,181,324.65 | 225,802,742.99 |
| 服务费 | 5,166,518.08 | 3,963,624.72 |
| 工程设备款 | 2,299,274.00 | 4,081,932.30 |
| 其他 | 526,694.45 | 963,113.33 |
| 合计 | 269,173,811.18 | 234,811,413.34 |

其中，账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|------------------|---------------------|------------|
| 大城县超兴科技有限公司 | 2,650,000.00 | 未结算 |
| 廊坊腾佳环保科技有限公司 | 1,581,000.00 | 未结算 |
| 大同市新华机械设备股份有限公司 | 1,106,651.67 | 未结算 |
| 重庆关中工具有限公司 | 970,786.43 | 未到期 |
| 北京宏泰嘉华机械制造有限公司 | 946,186.97 | 未结算 |
| 重庆关中工具有限公司 | 970,786.43 | 未算期 |
| 重庆永强机械制造有限公司 | 813,804.73 | 未结算 |
| 重庆市綦江区余扬齿轮股份有限公司 | 715,790.12 | 未到期 |
| 合计 | 9,755,006.35 | |

24. 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|-----------|-----------|
| 房租 | 15,137.62 | 15,137.62 |

25. 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|------------|
| 预收货款 | 345,617.13 | 533,946.18 |

26. 应付职工薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 4,189,132.93 | 51,558,637.18 | 50,216,374.55 | 5,531,395.56 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 5,520,202.78 | 5,520,202.78 | |
| 合计 | 4,189,132.93 | 57,078,839.96 | 55,736,577.33 | 5,531,395.56 |

短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,183,242.96 | 39,620,349.69 | 38,297,594.86 | 5,505,997.79 |
| 职工福利费 | | 287,986.36 | 287,986.36 | |
| 社会保险费 | | 3,899,323.47 | 3,899,323.47 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 3,461,535.38 | 3,461,535.38 | |
| 2. 工伤保险费 | | 437,788.09 | 437,788.09 | |
| 住房公积金 | | 2,184,245.00 | 2,184,245.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 5,889.97 | 153,583.12 | 134,075.32 | 25,397.77 |
| 其他短期薪酬 | | 5,413,149.54 | 5,413,149.54 | |
| 合计 | 4,189,132.93 | 51,558,637.18 | 50,216,374.55 | 5,531,395.56 |

设定提存计划

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------|---------------------|---------------------|------|
| 离职后福利 | | 5,520,202.78 | 5,520,202.78 | |
| 其中：基本养老保险费 | | 5,346,712.80 | 5,346,712.80 | |
| 失业保险费 | | 173,489.98 | 173,489.98 | |
| 合计 | | 5,520,202.78 | 5,520,202.78 | |

27. 应交税费

| 税项 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 增值税 | 7,369,976.86 | 9,858,522.53 |

| 税项 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 企业所得税 | 2,256,212.72 | 6,318,751.33 |
| 城市维护建设税 | 576,333.67 | 612,511.14 |
| 教育费附加 | 262,065.65 | 310,354.25 |
| 地方教育费附加 | 149,601.26 | 127,153.71 |
| 印花税 | 34,766.02 | 43,571.13 |
| 水利建设基金 | 30,400.22 | 48,861.99 |
| 个人所得税 | 5,711.44 | 6,170.40 |
| 其他税费 | 556.31 | 439.83 |
| 合计 | 10,685,624.15 | 17,326,336.31 |

28. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 11,632,733.47 | 20,826,360.24 |
| 合计 | 11,632,733.47 | 20,826,360.24 |

其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 关联借款 | 10,600,000.00 | 18,100,000.00 |
| 押金保证金 | 433,368.00 | 880,600.00 |
| 其他 | 599,365.47 | 1,845,760.24 |
| 合计 | 11,632,733.47 | 20,826,360.24 |

29. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 6,410,679.54 | 7,211,334.56 |

30. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 不能终止确认的应收票据 | 6,456,675.00 | 19,311,434.85 |
| 预提售后服务费 | 271,724.29 | 318,215.28 |
| 待转销项税额 | 44,930.23 | 69,413.00 |
| 合计 | 6,773,329.52 | 19,699,063.13 |

31. 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| | | |
|--------------|---------------------|----------------------|
| 租赁付款额 | 14,209,628.82 | 24,651,012.27 |
| 未确认的融资费用 | -628,550.88 | -1,630,111.97 |
| 小计 | 13,581,077.94 | 23,020,900.30 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 6,410,679.54 | 7,211,334.56 |
| 合计 | 7,170,398.40 | 15,809,565.74 |

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 890,116.44 元，计入财务费用-利息支出。

32. 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|
| 特种车辆配套设备项目 | 300,000.00 | | 45,000.00 | 255,000.00 | |
| 假烟销毁机 | 100,000.00 | | 100,000.00 | | |
| 轻量化可维护安全车轮 | 2,080,000.00 | | 1,992,500.00 | 87,500.00 | |
| 知识产权优秀企业 | 100,000.00 | | 100,000.00 | | |
| 鹿城人才精英 | 30,000.00 | | | 30,000.00 | |
| 知识产权专项资金 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | |
| 新型安全轮胎生产线 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 | |
| 合计 | 4,210,000.00 | | 2,237,500.00 | 1,972,500.00 | |

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

33. 股本（单位：股）

| 项目 | 期初余额 | 本期增减（+、-） | | | | 小计 | 期末余额 |
|------|-------------|-----------|----|-------|----|-------------|------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 股份总数 | 100,000,001 | | | | | 100,000,001 | |

34. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 股本溢价 | 29,668,915.12 | 472,565.42 | | 30,141,480.54 |
| 其他资本公积 | 405,767.01 | | 38,083.98 | 367,683.03 |
| 合计 | 30,074,682.13 | 472,565.42 | 38,083.98 | 30,509,163.57 |

资本公积（其他资本公积）本期减少 38,083.98 元，为本公司按比例享有联营公司的其他所有者权益（专项储备）变动-38,083.98 元。

本公司向股东进行无息借款，作为权益性交易相关利得增加本期资本公积（股本溢价）472,565.42 元。

35. 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 专项储备 | 9,277,487.69 | 2,964,850.61 | 655,314.39 | 11,587,023.91 |

36. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 9,277,522.38 | 993,008.06 | | 10,270,530.44 |

37. 未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例(%) |
|---------------------------|---------------|---------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 35,355,681.18 | 19,385,422.99 | -- |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | -14,629.34 | 112,124.19 | -- |
| 调整后期初未分配利润 | 35,341,051.84 | 19,497,547.18 | |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润 | 16,435,578.55 | 17,221,296.36 | -- |
| 减: 提取法定盈余公积 | 993,008.06 | 1,377,791.70 | 10 |
| 期末未分配利润 | 50,783,622.33 | 35,341,051.84 | |
| 其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | | | |

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注(三)27。

38. 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 345,225,242.96 | 285,198,583.27 | 383,068,610.14 | 317,533,804.08 |
| 其他业务 | 8,246,148.93 | 7,024,138.50 | 9,345,796.80 | 6,692,689.99 |
| 合计 | 353,471,391.89 | 292,222,721.77 | 392,414,406.94 | 324,226,494.07 |

营业收入、营业成本按产品类型划分

| 主要产品类型(或行业) | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务: | | | | |
| 车辆配件 | 345,225,242.96 | 285,198,583.27 | 383,068,610.14 | 317,533,804.08 |
| 小计 | 345,225,242.96 | 285,198,583.27 | 383,068,610.14 | 317,533,804.08 |
| 其他业务: | | | | |

| 主要产品类型 (或行业) | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 销售材料 | 3,894,787.04 | 3,677,255.80 | 4,392,684.12 | 4,352,595.79 |
| 其他 | 4,321,086.66 | 3,295,427.78 | 4,924,672.32 | 2,288,639.28 |
| 租赁收入 | 30,275.23 | 51,454.92 | 28,440.36 | 51,454.92 |
| 小计 | 8,246,148.93 | 7,024,138.50 | 9,345,796.80 | 6,692,689.99 |
| 合计 | 353,471,391.89 | 292,222,721.77 | 392,414,406.94 | 324,226,494.07 |

营业收入、营业成本按商品转让时间划分

| 项目 | 本期发生额 | | | | | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | 汽车配件 | | 材料 | | 租赁收入 | | 其他 | |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 345,225,242.96 | 285,198,583.27 | | | | | | |
| 其中：在某一 时点确认 | 345,225,242.96 | 285,198,583.27 | | | | | | |
| 在某一 时段确认 | | | | | | | | |
| 其他业务 | | | 3,894,787.04 | 3,677,255.80 | 30,275.23 | 51,454.92 | 4,321,086.66 | 3,295,427.78 |
| 其中：在某一 时点确认 | | | 3,894,787.04 | 3,677,255.80 | | | 4,321,086.66 | 3,295,427.78 |
| 在某一 时段确认 | | | | | | | | |
| 租赁收 入 | | | | | 30,275.23 | 51,454.92 | | |
| 合计 | 345,225,242.96 | 285,198,583.27 | 3,894,787.04 | 3,677,255.80 | 30,275.23 | 51,454.92 | 4,321,086.66 | 3,295,427.78 |

39. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 1,047,386.91 | 1,196,293.93 |
| 教育费附加 | 448,880.11 | 512,697.39 |
| 地方教育费附加 | 299,253.41 | 341,798.25 |
| 印花税 | 167,762.92 | 188,686.91 |
| 房产税 | 150,408.12 | 149,995.60 |
| 土地使用税 | 75,432.00 | 75,432.00 |
| 水利建设基金 | 31,075.09 | 122,744.82 |
| 其他税费 | 9,441.27 | 12,755.29 |
| 合计 | 2,229,639.83 | 2,600,404.19 |

各项税金及附加的计缴标准详见附注 2)重要会计估计变更

无。

税项。

40. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 2,923,862.08 | 3,051,672.29 |
| 售后服务费 | 2,920,157.97 | 2,285,427.27 |
| 物料消耗 | 1,108,347.89 | 1,211,780.90 |
| 差旅费 | 604,692.18 | 440,020.44 |
| 业务招待费 | 224,196.58 | 188,622.80 |
| 折旧费 | 16,893.12 | 143,182.73 |
| 其他 | 360,741.88 | 151,039.11 |
| 合计 | 8,158,891.70 | 7,471,745.54 |

41. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 8,882,806.44 | 9,682,460.98 |
| 修理费 | 2,558,456.90 | 2,250,389.35 |
| 折旧及摊销 | 2,516,856.82 | 2,793,094.40 |
| 聘请中介机构费用 | 994,004.46 | 1,769,542.84 |
| 劳务费 | 754,793.48 | 743,000.70 |
| 水电费 | 591,355.20 | 851,564.52 |
| 租赁费 | 22,756.02 | 718,113.76 |
| 其他 | 2,157,248.98 | 1,958,529.65 |
| 合计 | 18,478,278.30 | 20,766,696.20 |

42. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 6,708,295.88 | 6,320,726.84 |
| 材料费用 | 3,968,798.56 | 3,240,548.70 |
| 技术服务费 | 985,044.71 | 454,973.95 |
| 折旧及摊销 | 509,396.03 | 503,865.79 |
| 其他 | 321,751.82 | 299,242.51 |
| 合计 | 12,493,287.00 | 10,819,357.79 |

43. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 3,992,943.95 | 3,558,986.04 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 减：利息收入 | 933,320.00 | 1,024,325.92 |
| 手续费及其他 | 48,352.76 | 45,787.65 |
| 合计 | 3,107,976.71 | 2,580,447.77 |

44. 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 专项转移资金 | 3,500,000.00 | |
| 轻量化可维护安全车轮 | 1,992,500.00 | |
| 财政厅 2022 年企业上市奖补资金 | 1,000,000.00 | |
| 加计抵减税额 | 965,339.73 | |
| 科技局专精特新中小企业奖励款 | 500,000.00 | |
| 稳岗补贴 | 220,646.89 | 178,059.00 |
| 融合企业资金 | 210,000.00 | |
| 知识产权优秀企业 | 100,000.00 | |
| 假烟销毁机 | 100,000.00 | |
| 特种车辆配套设备项目 | 45,000.00 | 200,000.00 |
| 个税手续费返还 | 4,493.75 | 5,276.93 |
| 2022 年重庆市中小微企业发展专项资金 | | 700,000.00 |
| 新认定科技小巨人企业资助 | | 500,000.00 |
| 巴南国库转入研发投入补助 | | 162,000.00 |
| 巴南区助企纾困提能十条措施财政补助款 | | 115,000.00 |
| 其他科技创新奖 | | 38,000.00 |
| 留工补助 | | 12,000.00 |
| 科技局补助款 | | 5,500.00 |
| 知识产权补助奖励 | | 3,275.00 |
| 扩岗补助 | | 1,500.00 |
| 合计 | 8,637,980.37 | 1,920,610.93 |

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

45. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 616,526.75 | 407,942.95 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 64,333.17 | 20,076.78 |
| 其他 | 237,742.82 | 267,900.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 918,602.74 | 695,919.73 |

46. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------|-----------|
| 理财产品公允价值变动 | -2,351.18 | 48,193.02 |

47. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | -685,828.75 | 1,973,811.64 |
| 应收账款坏账损失 | -4,555,200.27 | -6,621,257.64 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,624.25 | 496,283.12 |
| 合计 | -5,239,404.77 | -4,151,162.88 |

48. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -219,343.53 | -175,529.45 |

49. 资产处置收益（损失以“-”填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------------|-------|
| 使用权资产处置利得（损失以“-”填列） | 484,521.79 | |

50. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------|----------|-----------|-------------------|
| 罚款收入 | 3,871.00 | 36,608.22 | 3,871.00 |
| 其他 | 50.22 | 4,374.35 | 50.22 |
| 合计 | 3,921.22 | 40,982.57 | 3,921.22 |

51. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|----------|-----------|-------------------|
| 公益性捐赠支出 | | 10,000.00 | |
| 罚款支出 | 600.00 | 5,300.00 | 600.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | | 761.27 | |
| 其他 | 5,010.11 | 84.68 | 5,010.11 |
| 合计 | 5,610.11 | 16,145.95 | 5,610.11 |

52. 所得税费用

所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 2,866,868.32 | 2,541,357.01 |
| 递延所得税费用 | -850,862.23 | -639,060.85 |
| 合计 | 2,016,006.09 | 1,902,296.16 |

所得税费用与利润总额的关系

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 21,358,913.11 | 22,312,129.35 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 3,203,836.97 | 3,346,819.40 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | | -33,183.53 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | 11,834.77 | -490,625.44 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | -92,479.01 | -61,191.44 |
| 无须纳税的收入 (以“-”填列) | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 535,423.05 | 577,922.76 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | 122,978.77 | |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响 (以“-”填列) | -1,765,588.46 | -1,564,199.12 |
| 其他 | | 126,753.53 |
| 所得税费用 | 2,016,006.09 | 1,902,296.16 |

53. 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助、个税手续费返还 | 5,435,342.97 | 2,720,858.37 |
| 收往来款 | 657,718.47 | 654,104.14 |
| 存款利息收入 | 158,756.32 | 304,414.80 |
| 保证金、押金 | 93,267.00 | 333,957.15 |
| 其他 | | 8,198.56 |
| 合计 | 6,345,084.76 | 4,021,533.02 |

支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 修理费 | 2,376,625.90 | 2,249,977.21 |
| 售后服务费 | 2,432,435.51 | 2,285,427.27 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 往来款及其他 | 3,552,622.94 | 3,927,471.17 |
| 咨询费及中介机构费用 | 1,441,505.57 | 700,434.31 |
| 差旅费 | 826,630.60 | 525,083.42 |
| 水电费 | 566,975.94 | 827,920.34 |
| 业务招待费 | 466,865.72 | 607,693.38 |
| 研发支出 | 121,012.02 | 524,433.33 |
| 其他 | 693,657.03 | 818,310.56 |
| 合计 | 12,478,331.23 | 12,466,750.99 |

收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 收回票据保证金 | 49,184,363.92 | 68,301,847.79 |
| 收到股东借款 | 2,500,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 51,684,363.92 | 88,301,847.79 |

支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 支付票据保证金 | 62,475,906.32 | 57,619,410.41 |
| 归还股东借款 | 10,000,000.00 | 24,500,000.00 |
| 偿还租赁负债支付的租赁费 | 9,852,429.88 | 7,229,474.85 |
| 募集资金发生的中介机构服务费 | | 1,415,000.00 |
| 合计 | 82,328,336.20 | 90,763,885.26 |

54. 现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 19,342,907.02 | 20,409,833.19 |
| 加：资产减值损失 | 219,343.53 | 175,529.45 |
| 信用减值损失 | 5,239,404.77 | 4,151,162.88 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧 | 11,619,045.67 | 9,996,439.36 |
| 使用权资产折旧 | 6,531,315.46 | 6,602,879.60 |
| 无形资产摊销 | 486,039.99 | 469,190.88 |
| 长期待摊费用摊销 | 204,978.47 | 358,608.17 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 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) | -484,521.79 | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | 761.27 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 2,351.18 | -48,193.02 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 3,218,380.27 | 2,877,399.52 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -941,921.87 | -695,919.73 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 637,444.01 | -217,152.06 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -1,488,306.24 | -421,908.79 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -8,265,831.21 | 25,111,770.56 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -49,120,219.41 | -51,148,900.44 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 21,292,450.81 | -10,413,668.31 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,492,860.66 | 7,207,832.53 |
| 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 | | |
| 新增使用权资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 40,055,739.75 | 36,308,915.47 |
| 减：现金的期初余额 | 36,308,915.47 | 56,503,852.15 |
| 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 | 3,746,824.28 | -20,194,936.68 |

现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 40,055,739.75 | 36,308,915.47 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 40,055,739.75 | 36,308,915.47 |
| 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 | 40,055,739.75 | 36,308,915.47 |
| 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 | | |

55. 租赁

作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------|-------------------|
| 短期租赁费用 | |
| 低价值租赁费用 | 210,073.07 |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | |
| 合计 | 210,073.07 |

(六) 研发支出

研发支出

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|-------|----------------------|-------|
| | 费用化金额 | 资本化金额 | 费用化金额 | 资本化金额 |
| 职工薪酬 | 6,708,295.88 | | 6,320,726.84 | |
| 材料费用 | 3,968,798.56 | | 3,240,548.70 | |
| 折旧及摊销 | 509,396.03 | | 503,865.79 | |
| 技术服务费 | 985,044.71 | | 454,973.95 | |
| 其他 | 321,751.82 | | 299,242.51 | |
| 合计 | 12,493,287.00 | | 10,819,357.79 | |

开发支出

| 项目 | 期初余 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末余 |
|--------------------------|-----|--------------|------|-------------------|-----|
| | 额 | 内部开发支出 | 其他增加 | 确认为无形资产 计入当期损益 | |
| 平台衍生新产品开发 (30 项) | | 3,651,447.90 | | 3,651,447.90 | |
| SAT40C 铰接式自卸车 车桥项目开发 | | 1,632,006.93 | | 1,632,006.93 | |
| 独立悬挂、主减速器总 成项目开发 | | 1,566,965.87 | | 1,566,965.87 | |
| 轨道交通车桥研发 | | 1,103,337.66 | | 1,103,337.66 | |
| 新工艺技术攻关研究 (全年 10 项) | | 934,002.54 | | 934,002.54 | |
| 湿式制动桥项目开发 | | 604,017.64 | | 604,017.64 | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 确认为无形资产 | 本期减少 计入当期损益 | 期末余额 |
|------------------------|------|----------------------|------|---------|----------------------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他增加 | | | |
| 特种车辆轮辋螺栓断裂疲劳测试系统 | | 511,403.20 | | | 511,403.20 | |
| 汽车轮辋加工方法与工艺的研究 | | 510,653.05 | | | 510,653.05 | |
| 基于智能制造的汽车配件生产管理系统优化研究 | | 392,303.20 | | | 392,303.20 | |
| CDX-01 传动箱 | | 303,379.86 | | | 303,379.86 | |
| 铝制轮辋滚压成形工艺研究 | | 237,486.33 | | | 237,486.33 | |
| 基于仿真分析的铝合金车轮轮辋抗冲击性能的研究 | | 236,381.39 | | | 236,381.39 | |
| 盘式制动器总成与ABS防抱死系统 | | 161,409.85 | | | 161,409.85 | |
| 对开式汽车轮辋研究 | | 134,962.18 | | | 134,962.18 | |
| WZ9077 | | 125,335.82 | | | 125,335.82 | |
| 16寸安全轮胎总成 | | 102,543.08 | | | 102,543.08 | |
| 335安全轮胎总成 | | 97,845.06 | | | 97,845.06 | |
| 二代泵阀调试匹配组装试验台 | | 92,297.81 | | | 92,297.81 | |
| 其他 | | 95,507.63 | | | 95,507.63 | |
| 合计 | | 12,493,287.00 | | | 12,493,287.00 | |

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例% | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------|-----------|--------------|----------------|---------------|
| 重庆大江车桥有限责任公司 | 45.00 | 2,907,328.47 | 2,638,400.40 | 55,993,093.55 |

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

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

续(1):

| 子公司名称 | 上年年末余额 | | | | | |
|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 重庆大江车桥有限责任公司 | 327,189,601.17 | 39,488,227.82 | 366,677,828.99 | 232,532,888.84 | 11,566,815.79 | 244,099,704.63 |

续(2):

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

续(3):

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | | 经营活动现金流量 |
|--------------|----------------|--------------|--------------|--|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | | |
| 重庆大江车桥有限责任公司 | 265,469,483.32 | 7,085,637.42 | 7,085,637.42 | | 12,769,711.71 |

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|-------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 包头北方创业专用汽车有限责任公司 | 包头 | 包头 | 金属制品业 | 48.00 | -- | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 包头北方创业专用汽车有限责任公司 | |
|------------------|------------------|----------------|
| | 期末余额 | 上年年末余额 |
| 流动资产 | 106,734,769.55 | 99,127,520.94 |
| 非流动资产 | 6,097,130.01 | 5,862,558.18 |
| 资产合计 | 112,831,899.56 | 104,990,079.12 |
| 流动负债 | 45,555,240.81 | 38,367,727.75 |
| 非流动负债 | 2,487,644.37 | 3,038,426.08 |
| 负债合计 | 48,042,885.18 | 41,406,153.83 |
| 净资产 | 64,789,014.38 | 63,583,925.29 |
| 其中：少数股东权益 | | |
| 归属于母公司的所有者权益 | 64,789,014.38 | 63,583,925.29 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 31,098,726.91 | 30,520,284.14 |
| 调整事项 | -2,122,029.38 | -2,122,029.38 |
| 其中：商誉 | | |
| 其他 | -2,122,029.38 | -2,122,029.38 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 33,220,756.29 | 32,642,313.52 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | |

续：

| 项目 | 包头北方创业专用汽车有限责任公司 | |
|------------------|------------------|----------------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 营业收入 | 91,250,829.40 | 113,076,165.34 |
| 净利润 | 1,284,430.72 | 849,881.14 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 1,284,430.72 | 849,881.14 |
| 企业本期收到的来自合营企业的股利 | | |

(八) 政府补助

1、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目 | 种类 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期结转 计入损益 的金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 本期结转 计入损益 的列报项 目 | 与资产相 关/与收 益相关 |
|-------|------|------------|--------------|---------------------|----------|------------|---------------------------|---------------------|
| 特种车辆配 | 财政拨款 | 300,000.00 | | 45,000.00 | | 255,000.00 | 其他收益 | 与资产相 |

| 补助项目 | 种类 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期结转 计入损益 的金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 本期结转 计入损益 的列报项目 | 与资产相 关/与收 益相关 |
|------------|------|---------------------|--------------|---------------------|----------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 套设备项目 | 款 | | | | | | | 关 |
| 假烟销毁机 | 财政拨款 | 100,000.00 | | 100,000.00 | | | | 与收益相 关 |
| 轻量化可维护安全车轮 | 财政拨款 | 2,080,000.00 | | 1,992,500.00 | | 87,500.00 | 其他收益 | 与资产相 关 |
| 知识产权优秀企业 | 财政拨款 | 100,000.00 | | 100,000.00 | | | 其他收益 | 与收益相 关 |
| 鹿城人才精英 | 财政拨款 | 30,000.00 | | | | 30,000.00 | | 与收益相 关 |
| 知识产权专项资金 | 财政拨款 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | | 与收益相 关 |
| 新型安全轮胎生产线 | 财政拨款 | 1,500,000.00 | | | | 1,500,000.00 | | 与资产相 关 |
| 合计 | | 4,210,000.00 | | 2,237,500.00 | | 1,972,500.00 | | |

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 上期计入损 益的金额 | 本期计入损益 的金额 | 计入损益的列 报项目 | 与资产相关/与 收益相关 |
|------------------------|------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 专项转移资金 | 财政拨款 | | 3,500,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 轻量化可维护安全车轮 | 财政拨款 | | 1,992,500.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 财政厅 2022 年企业上市 奖补资金 | 财政拨款 | | 1,000,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 加计抵减税额 | 财政拨款 | | 965,339.73 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 科技局专精特新中小企 业奖励款 | 财政拨款 | | 500,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 财政拨款 | 178,059.00 | 220,646.89 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 融合企业资金 | 财政拨款 | | 210,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 知识产权优秀企业 | 财政拨款 | 3,275.00 | 100,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 假烟销毁机 | 财政拨款 | | 100,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 特种车辆配套设备项目 | 财政拨款 | 200,000.00 | 45,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2022 年市中小微企业发 展专项资金 | 财政拨款 | 700,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 新认定科技小巨人企业 | 财政拨款 | 500,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 种类 | 上期计入损益的金额 | 本期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|------|---------------------|---------------------|-----------|-------------|
| 资助 | | | | | |
| 巴南国库转入研发投入补助 | 财政拨款 | 162,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 巴南区助企纾困提能十条措施财政补助款 | 财政拨款 | 115,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 其他科技创新奖 | 财政拨款 | 38,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 收到留工补助 | 财政拨款 | 12,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 科技局补助款 | 财政拨款 | 5,500.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 收到扩岗补助 | 财政拨款 | 1,500.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合计 | | 1,915,334.00 | 8,633,486.62 | | |

(九) 金融工具风险管理

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标,本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险,设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序,以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统,以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)。

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

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

信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 89.23% (2022 年：89.83%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.52% (2022 年：96.22%)。

流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 500.00 万元(2022 年 12 月 31 日：本公司尚未使用的银行借款额度为 1,101.64 万元)。

市场风险

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

利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险,并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下(单位:人民币万元):

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|----------|----------|----------|
| 固定利率金融工具 | | |
| 金融负债 | | |
| 其中:短期借款 | 6,888.72 | 3,884.13 |
| 合计 | 6,888.72 | 3,884.13 |

(十) 关联方及关联交易

1、本公司最终控制方:王斌。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|----------------|----------------------|
| 王斌 | 董事长、总经理 |
| 郑艳芬 | 董事长、总经理王斌配偶 |
| 吕桂芳 | 董事、副总经理 |
| 雷凌峰 | 职工监事 |
| 周立焕 | 监事 |
| 李龙 | 财务负责人 |
| 石磊 | 董事会秘书 |
| 尤朝军 | 股东 |
| 王路熠 | 股东、总经理和董事长王斌之女 |
| 包头市坤鑫仪表自动化有限公司 | 董事吕桂芳持股公司 |
| 重庆大江信达车辆股份有限公司 | 子公司股东 |
| 重庆大江工业有限责任公司 | 重庆大江信达车辆股份有限公司的控股股东 |
| 重庆大江杰信锻造有限公司 | 重庆大江信达车辆股份有限公司的控股子公司 |
| 重庆大江智防特种装备有限公司 | 重庆大江工业有限责任公司的全资子公司 |

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 包头市坤鑫仪表自动化有限公司 | 购买材料 | 54,331.85 | 63,875.00 |
| 重庆大江工业有限责任公司 | 购买动力 | 4,545,133.79 | 4,438,066.86 |
| 重庆大江信达车辆股份有限公司 | 劳务费 | 317,240.05 | 393,551.85 |
| 重庆大江杰信锻造有限公司 | 购买材料 | 46,660.43 | 143,754.85 |
| 重庆大江智防特种装备有限公司 | 服务费 | 114,681.13 | 118,272.64 |
| 重庆大江工业有限责任公司 | 服务费 | 72,466.30 | 86,062.74 |
| 重庆大江工业有限责任公司 | 购买材料 | | 50,088.50 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|----------|----------|
| 重庆大江智防特种装备有限公司 | 购买材料 | 9,490.45 | 4,707.96 |

②出售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|--------------|------------|
| 重庆大江工业有限责任公司 | 出售商品 | | 153,741.36 |
| 重庆大江智防特种装备有限公司 | 出售商品 | 6,605,644.13 | 883,406.17 |
| 重庆大江智防特种装备有限公司 | 服务费 | 1,238.94 | |

(2) 关联租赁情况

①公司承租

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期应支付的租赁款项 | 上期应支付的租赁款项 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 重庆大江信达车辆股份有限公司 | 房屋及建筑物 | 7,834,409.41 | 7,138,314.21 |
| 重庆大江信达车辆股份有限公司 | 机器设备 | 114,889.37 | 119,203.52 |
| 重庆大江工业有限责任公司 | 员工宿舍 | 17,956.02 | 18,091.54 |

本出司承租关联方重庆大江信达车辆股份有限公司厂房、设备定价政策为公允价格。

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期利息支出 | 上期利息支出 |
|----------------|--------|------------|--------------|
| 重庆大江信达车辆股份有限公司 | 房屋及建筑物 | 872,288.06 | 1,202,651.03 |
| 重庆大江信达车辆股份有限公司 | 机器设备 | 17,828.38 | 17,615.66 |

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|---------------|------------|------------|------------|
| 王斌、郑艳芬 | 8,000,000.00 | 2023-06-30 | 2024-06-28 | 否 |
| 王斌、郑艳芬 | 5,000,000.00 | 2023-03-06 | 2024-03-06 | 否 |
| 王斌、郑艳芬 | 5,000,000.00 | 2023-03-24 | 2024-03-24 | 否 |
| 王斌、郑艳芬 | 5,000,000.00 | 2023-09-22 | 2024-09-19 | 否 |
| 王斌、郑艳芬 | 9,800,000.00 | 2023-06-12 | 2024-05-20 | 否 |
| 王斌、郑艳芬 | 10,000,000.00 | 2023-12-25 | 2024-12-20 | 否 |
| 王斌、郑艳芬 | 10,000,000.00 | 2023-07-25 | 2024-07-19 | 否 |
| 王斌、郑艳芬 | 5,000,000.00 | 2023-03-08 | 2024-03-08 | 否 |
| 王斌、郑艳芬 | 5,000,000.00 | 2023-03-16 | 2024-03-16 | 否 |
| 王斌、郑艳芬、王路熠 | 10,000,000.00 | 2023-08-09 | 2024-07-20 | 否 |

表中担保金额为合同中约定的担保总额度，实际借款余额详见附注五、21。

(4) 关联方资金拆借情况

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|--------------|------------|------------|-----------|
| 拆入： | | | | |
| 王斌 | 100,000.00 | 2022-06-15 | 2024-12-31 | |
| 王斌 | 2,000,000.00 | 2022-07-15 | 2024-12-31 | 因经营发展需要本公 |
| 王斌 | 1,500,000.00 | 2022-11-26 | 2024-12-31 | 司向实际控制人王斌 |
| 王斌 | 4,500,000.00 | 2022-12-13 | 2024-12-31 | 借款 |
| 王斌 | 2,500,000.00 | 2023-01-14 | 2024-12-31 | |

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,015,189.34 | 1,027,277.11 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 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 |

| 项目名称 | 关联方 | 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 |
| 应收账款 | 重庆大江工业有限责任公司 | 2,220,999.90 | 1,002,622.38 | 4,849,612.53 | 1,381,886.19 |
| 应收账款 | 重庆大江智防特种装备有限公司 | 7,165,948.84 | 358,297.44 | 2,137,381.27 | 164,091.68 |
| 其他应收款 | 吕桂芳 | 1,454.02 | 72.70 | 1,454.02 | 72.70 |
| 其他应收款 | 石磊 | 1,034.90 | 51.75 | 11,034.90 | 551.75 |
| 其他应收款 | 尤朝军 | 879.11 | 43.96 | 879.11 | 43.96 |
| 其他应收款 | 李龙 | 819.96 | 41.00 | 813.98 | 40.70 |
| 其他应收款 | 雷凌峰 | 820.13 | 41.01 | 814.19 | 40.71 |
| 其他应收款 | 重庆大江信达车辆股份有限公司 | 1,414,000.00 | | 1,964,000.00 | |
| 其他应收款 | 重庆大江工业有限责任公司 | 6,000.00 | | 6,000.00 | |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|----------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 重庆大江信达车辆股份有限公司 | 138,080.98 | 185,436.63 |
| 应付账款 | 重庆大江杰信锻造有限公司 | 16,212.05 | 93,485.77 |
| 应付账款 | 包头市坤鑫仪表自动化有限公司 | 61,395.00 | 7,875.00 |
| 应付账款 | 重庆大江工业有限责任公司 | 296,000.00 | |
| 其他应付款 | 王斌 | 10,657,243.53 | 18,146,638.53 |
| 其他应付款 | 重庆大江信达车辆股份有限公司 | | 1,496,475.00 |

(十一) 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 西部证券股份有限公司于2021年2月1日与王斌通过二级市场交易，从王斌处受让股票塞北股份（证券代码：837422）1,500,000股。西部证券股份有限公司（甲方）于2021年3月3日与王斌（乙方）对股票回售作如下约定：本次协议期限为三年。若本协议签订满三年或满足以下条件时提前触发回售转售条件，甲方有权利将做市库存股回售转售给乙方，乙方有义务按照甲方要求回购甲方持有的做市库存股。提前触发回售转售条件具体包括以下条例：乙方自本协议签署

之日起算的三年内未能成功在全国中小企业股份转让系统向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌；本公司半年度财务报表或者全年财务报表中的营业收入下滑超过 50%（若做市券商怀疑本公司财务真实性，甲方有权查询公司会计账簿）；本公司或其控股股东/实际控制人存在某些重大违法行为；本公司拟从新三板终止挂牌（拟终止挂牌是指塞北股份披露拟终止挂牌的相关公告）；本公司的控股股东/实际控制人发生变更；双方协商决定提前停止做市且甲方提出回购要求；法律、行政法规所规定的其他情形。

（2）公司实际控制人王斌（甲方）分别于 2021 年 11 月 4 日与济南天佑云泽投资中心（有限合伙）（乙方）签订《股份认购协议书补充协议》，2021 年 12 月 17 日与济南乐戎特装投资中心（有限合伙）（乙方）签订《股份认购协议书补充协议》，2021 年 12 月 17 日与青岛航盾股权投资合伙企业（有限合伙）（乙方）签订《股份认购协议书补充协议》，三份协议均约定甲方向乙方保证：如遇有以下情形，且在乙方未能将其所持有的目标公司股份全部转让给第三方的情况下，乙方有权要求甲方或甲方指定第三方回购其持有目标公司的全部或部分股份（本轮增资后乙方已减持的股份及本轮增资后乙方通过其他方式受让的新增股份，均不在本协议股份回购之列），或乙方有权向任何第三方转让乙方当时所持有目标公司全部或部分股份，回购方式为甲方或任何第三方受让乙方向其转让的目标公司股份。

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

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

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

①甲乙双方确认，甲方已依据《补充协议书》中第二条约定履行配合义务，《补充协议书》中的第一条针对未达到 2021 年保证利润 3,000 万元的应由甲方回购的

约定终止并解除，《补充协议书》中第一条、第三条、第四条、第六条约定的未来可能触发执行的条款终止并解除；双方就《补充协议书》的履行不存在纠纷或潜在纠纷。

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

(4)公司董事会于2023年4月4日收到青岛航盾股权投资合伙企业(有限合伙)与王斌签订的《股权转让合同》，青岛航盾股权投资合伙企业(有限合伙)拟通过特定事项协议转让方式向王斌转让其所持有的公司无限售条件股份250万股，占公司总股本的2.50%，截至2024年4月25日，除青岛航盾股权投资合伙企业(有限合伙)外，其他方的回购均未完成。

2、或有事项

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

截至2024年4月25日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

| 票 据 种类 | 期 末 余 额 | | | 上 年 年 末 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 |
| 银 行 承 兑 汇 票 | | | | | | |
| 商 业 承 兑 汇 票 | 33,270,000.00 | 1,663,500.00 | 31,606,500.00 | 22,354,628.00 | 1,117,731.40 | 21,236,896.60 |
| 合 计 | 33,270,000.00 | 1,663,500.00 | 31,606,500.00 | 22,354,628.00 | 1,117,731.40 | 21,236,896.60 |

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑票据 | | |
| 商业承兑票据 | | 5,000,000.00 |
| 合 计 | | 5,000,000.00 |

(2) 按坏账计提方法分类

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 33,270,000.00 | 100.00 | 1,663,500.00 | 5.00 | 31,606,500.00 |
| 其中： | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 33,270,000.00 | 100.00 | 1,663,500.00 | 5.00 | 31,606,500.00 |
| 银行承兑汇票 | | | | | |
| 合计 | 33,270,000.00 | 100.00 | 1,663,500.00 | 5.00 | 31,606,500.00 |

续：

| 类别 | 账面余额 | | 上年年末余额 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 22,354,628.00 | 100.00 | 1,117,731.40 | 5.00 | 21,236,896.60 |
| 其中： | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 22,354,628.00 | 100.00 | 1,117,731.40 | 5.00 | 21,236,896.60 |
| 银行承兑汇票 | | | | | |
| 合计 | 22,354,628.00 | 100.00 | 1,117,731.40 | 5.00 | 21,236,896.60 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

| 名称 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|------------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收票据 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 商业承兑 汇票 | 33,270,000.00 | 1,663,500.00 | 5.00 | 22,354,628.00 | 1,117,731.40 | 5.00 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 名称 | 坏账准备金额 |
|---------|--------------|
| 期初余额 | 1,117,731.40 |
| 本期计提 | 545,768.60 |
| 本期收回或转回 | |

| 名称 | 坏账准备金额 |
|------|--------------|
| 本期核销 | |
| 期末余额 | 1,663,500.00 |

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 131,507,197.46 | 144,530,010.04 |
| 1至2年 | 74,433,381.25 | 3,856,033.47 |
| 2至3年 | 493,855.35 | |
| 3至4年 | | 2,823.09 |
| 4至5年 | 2,823.09 | 8,958.69 |
| 小计 | 206,437,257.15 | 148,397,825.29 |
| 减：坏账准备 | 14,169,113.08 | 7,620,682.35 |
| 合计 | 192,268,144.07 | 140,777,142.94 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 坏账准备 预期信用 损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 206,437,257.15 | 100.00 | 14,169,113.08 | 6.86 | 192,268,144.07 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 206,437,257.15 | 100.00 | 14,169,113.08 | 6.86 | 192,268,144.07 |
| 合计 | 206,437,257.15 | 100.00 | 14,169,113.08 | 6.86 | 192,268,144.07 |

续：

| 类别 | 账面余额 | | 上年年末余额 | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|------------------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 坏账准备 预期信用 损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 148,397,825.29 | 100.00 | 7,620,682.35 | 5.14 | 140,777,142.94 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 148,397,825.29 | 100.00 | 7,620,682.35 | 5.14 | 140,777,142.94 |
| 合计 | 148,397,825.29 | 100.00 | 7,620,682.35 | 5.14 | 140,777,142.94 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用 损失率 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用 损失率 (%) |
| 1年以内 | 131,507,197.46 | 6,575,359.87 | 5.00 | 144,530,010.04 | 7,226,500.50 | 5.00 |
| 1至2年 | 74,433,381.25 | 7,443,338.13 | 10.00 | 3,856,033.47 | 385,603.35 | 10.00 |
| 2至3年 | 493,855.35 | 148,156.61 | 30.00 | | | |
| 3至4年 | | | | 2,823.09 | 1,411.55 | 50.00 |
| 4至5年 | 2,823.09 | 2,258.47 | 80.00 | 8,958.69 | 7,166.95 | 80.00 |
| 合计 | 206,437,257.15 | 14,169,113.08 | 6.86 | 148,397,825.29 | 7,620,682.35 | 5.14 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 名称 | 坏账准备金额 |
|-------------|----------------------|
| 期初余额 | 7,620,682.35 |
| 本期计提 | 6,548,430.73 |
| 本期收回或转回 | |
| 本期核销 | |
| 期末余额 | 14,169,113.08 |

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|-----------|-----------------------|------------------|----------------------|
| 客户 1 | 183,586,752.92 | 88.93 | 12,682,693.87 |
| 客户 13 | 14,322,045.40 | 6.94 | 716,102.27 |
| 客户 4 | 4,958,224.74 | 2.40 | 502,001.88 |
| 客户 22 | 1,055,834.00 | 0.51 | 52,791.70 |
| 客户 17 | 867,000.00 | 0.42 | 45,450.00 |
| 合计 | 204,789,857.06 | 99.20 | 13,999,039.72 |

3、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 15,752.39 | 189,980.66 |
| 合计 | 15,752.39 | 189,980.66 |

其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|-----------|------------|
| 1 年以内 | 16,581.46 | 91,386.64 |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | 70,000.00 |
| 5 年以上 | | 30,000.00 |
| 小计 | 16,581.46 | 191,386.64 |
| 减：坏账准备 | 829.07 | 1,405.98 |
| 合计 | 15,752.39 | 189,980.66 |

(2) 按款项性质披露

| 项目 | 期末金额 | | | 上年年末金额 | | |
|------------|-----------|--------|-----------|------------|----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 押金和 保证金 | | | | 163,267.00 | | 163,267.00 |
| 其他款 项 | 16,581.46 | 829.07 | 15,752.39 | 28,119.64 | 1,405.98 | 26,713.66 |
| 合计 | 16,581.46 | 829.07 | 15,752.39 | 191,386.64 | 1,405.98 | 189,980.66 |

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-----------|-----------------------|--------|-----------|----|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 应收其他款项 | 16,581.46 | 5.00 | 829.07 | 15,752.39 | |
| 合计 | 16,581.46 | 5.00 | 829.07 | 15,752.39 | -- |

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 应收押金和保证金 | 163,267.00 | | | 163,267.00 | |
| 应收其他款项 | 28,119.64 | 5.00 | 1,405.98 | 26,713.66 | |
| 合计 | 191,386.64 | 0.73 | 1,405.98 | 189,980.66 | |

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计 |
|----------|------------------------|------------------------------|------------------------------|----------|
| 期初余额 | 1,405.98 | | | 1,405.98 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -576.91 | | | -576.91 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 829.07 | | | 829.07 |

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|-----------|----|----------------------|----------|
| | | | | | |

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------|-------|-----------------|------|-----------------------------|---------------|
| 吕桂芳 | 社保及其他 | 1,454.02 | 1年以内 | 8.77 | 72.70 |
| 石磊 | 社保及其他 | 1,034.90 | 1年以内 | 6.24 | 51.75 |
| 尤朝军 | 社保及其他 | 879.11 | 1年以内 | 5.30 | 43.96 |
| 李龙 | 社保及其他 | 819.96 | 1年以内 | 4.95 | 41.00 |
| 吴强 | 社保及其他 | 741.94 | 1年以内 | 4.47 | 37.10 |
| 合计 | | 4,929.93 | | 29.73 | 246.51 |

4、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值 准备 期初 余额 | 本期增减变动 | | 权益法下确 认的投资损 益 |
|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|------|---------------------|
| | | | 追加/新增投 资 | 减少投资 | |
| ①子公司 | | | | | |
| 重庆大江车桥有限责任 公司 | 49,500,000.00 | | | | |
| 重庆北方恒泰智能科技 有限公司 | 33,600,100.00 | | | | |
| 小计 | 83,100,100.00 | | | | |
| ②联营企业 | | | | | |
| 包头北方创业专用汽车 有限责任公司 | 32,642,313.52 | | | | 616,526.75 |
| 小计 | 32,642,313.52 | | | | 616,526.75 |
| 合计 | 115,742,413.52 | | | | 616,526.75 |

续

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准 备期末 余额 |
|-------|--------------|------------|---------------------|----------------|----|----------------|------------------|
| | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现 金股利或利 润 | 计提 减值 准备 | 其他 | | |
| ①子公司 | | | | | | | |

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准 备期末 余额 |
|--------------------------|-------------------|------------|---------------------|----------------|----|-----------------------|------------------|
| | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现 金股利或利 润 | 计提 减值 准备 | 其他 | | |
| 重庆大江车桥有 限责任公司 | | | | | | 49,500,000.00 | |
| 重庆北方恒泰智 能科技有限公司 | | | | | | 33,600,100.00 | |
| 小计 | | | | | | 83,100,100.00 | |
| ②联营企业 | | | | | | | |
| 包头北方创业专 用汽车有限责任 公司 | -38,083.98 | | | | | 33,220,756.29 | |
| 小计 | -38,083.98 | | | | | 33,220,756.29 | |
| 合计 | -38,083.98 | | | | | 116,320,856.29 | |

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 126,092,750.60 | 106,855,727.22 | 126,443,386.31 | 99,937,356.98 |
| 其他业务 | 30,275.23 | 51,454.92 | 28,440.36 | 51,454.92 |
| 合计 | 126,123,025.83 | 106,907,182.14 | 126,471,826.67 | 99,988,811.90 |

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

| 主要产品类型 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| 车辆配件 | 126,092,750.60 | 106,855,727.22 | 126,443,386.31 | 99,937,356.98 |
| 小计 | 126,092,750.60 | 106,855,727.22 | 126,443,386.31 | 99,937,356.98 |
| 其他业务： | | | | |
| 租赁收入 | 30,275.23 | 51,454.92 | 28,440.36 | 51,454.92 |
| 小计 | 30,275.23 | 51,454.92 | 28,440.36 | 51,454.92 |
| 合计 | 126,123,025.83 | 106,907,182.14 | 126,471,826.67 | 99,988,811.90 |

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

| 项目 | 本期发生额 |
|----|-------|
|----|-------|

| | 车辆配件 | | 租赁收入 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 126,092,750.60 | 106,855,727.22 | | |
| 其中：在某一时点确认 | 126,092,750.60 | 106,855,727.22 | | |
| 在某一时段确认 | | | | |
| 其他业务 | | | 30,275.23 | 51,454.92 |
| 其中：在某一时点确认 | | | | |
| 在某一时段确认 | | | | |
| 租赁收入 | | | 30,275.23 | 51,454.92 |
| 合计 | 126,092,750.60 | 106,855,727.22 | 30,275.23 | 51,454.92 |

6、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 616,526.75 | 407,942.95 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 3,224,711.60 | |
| 应收票据贴现产生的投资收益 | -23,319.13 | |
| 合计 | 3,817,919.22 | 407,942.95 |

(十四) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 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 | 484,521.79 | 五、49 |
| 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 | 7,447,500.00 | 五、44 |
| 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 | 61,981.99 | 五、45 ; 五、46 |
| 债务重组损益 | 261,061.95 | 五、45 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,688.89 | 五、50 ; 五、51 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 122,978.77 | |
| 非经常性损益总额 | 8,376,355.61 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 1,238,006.53 | |
| 非经常性损益净额 | 7,138,349.08 | |

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|--------------------------|---------------------|----|
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | 334,573.04 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 6,803,776.04 | |

2. 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 | 每股收益 | |
|-------------------------|---------|--------|--------|
| | 收益率% | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.55 | 0.1644 | 0.1644 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.01 | 0.0963 | 0.0963 |

包头市塞北机械设备股份有限公司

2024年4月25日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | 4,534,195.03 | 5,995,823.67 | 3,756,332.39 | 5,778,671.61 |
| 递延所得税负债 | 12,048.26 | 1,488,306.24 | | 1,910,215.03 |
| 未分配利润 | 35,355,681.18 | 35,341,051.84 | 19,385,422.99 | 19,497,547.18 |
| 所得税费用 | 1,775,542.63 | 1,902,296.16 | | |

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《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”）。

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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日) | 影响金额 |
|-----------------------------------|-------------|
| 递延所得税资产 | -182,900.67 |
| 盈余公积 | -18,290.07 |
| 未分配利润 | -164,610.60 |
| <hr/> | |
| 合并利润表项目 (2023 年度) | 影响金额 |
| 所得税费用 | 168,271.33 |

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 (2022年12月31日) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 递延所得税资产 | 4,534,195.03 | 1,461,628.64 | 5,995,823.67 |
| 递延所得税负债 | 12,048.26 | 1,476,257.98 | 1,488,306.24 |
| 未分配利润 | 35,355,681.18 | -14,629.34 | 35,341,051.84 |
| <hr/> | | | |
| 合并利润表项目 (2022年度) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 所得税费用 | 1,775,542.63 | 126,753.53 | 1,902,296.16 |

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 (2022年1月1日) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|----------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 递延所得税资产 | 3,756,332.39 | 2,022,339.22 | 5,778,671.61 |
| 递延所得税负债 | | 1,910,215.03 | 1,910,215.03 |
| 未分配利润 | 19,385,422.99 | 112,124.19 | 19,497,547.18 |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | 484,521.79 |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 7,447,500 |
| 债务重组损益 | 261,061.95 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益 | 61,981.99 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,688.89 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 122,978.77 |
| 非经常性损益合计 | 8,376,355.61 |
| 减: 所得税影响数 | 1,238,006.53 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 334,573.04 |
| 非经常性损益净额 | 6,803,776.04 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用