

**内蒙古第一机械集团股份有限公司**  
**2025 年度**  
**审计报告**

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-109





信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2026BJAG1B0310

内蒙古第一机械集团股份有限公司

内蒙古第一机械集团股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了内蒙古第一机械集团股份有限公司(以下简称“内蒙一机”)财务报表,包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表,2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,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,公允反映了内蒙一机2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求,我们独立于内蒙一机,并履行了独立性和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。收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
内蒙一机于2025年度合并财务报表中营业收入为人民币100.25亿元,由于营业收入是内蒙一机的关键业绩指标之一,且存在内蒙一机管理层(以下简称“管理层”)为了达到特定目标或期望而操纵营业收入确认的固有风险,因此我们将营业收入确认识别为	我们针对内蒙一机收入确认实施的主要审计程序包括: 1、了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计,并测试关键内部控制执行的有效性;



<p>关键审计事项。</p> <p>合并财务报表中营业收入确认的会计政策和披露财务信息见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 25 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释 40。</p>	<p>2、选取样本检查内蒙一机本年记录的军品收入：解缴部队的整车收入核对销售合同、军品合格证等支持性文件；军品配套和军品贸易的收入，核对销售合同和双方交接凭单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合内蒙一机收入确认会计政策；</p> <p>3、选取样本检查内蒙一机本年记录的民品收入，核对销售合同和收货确认单据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合内蒙一机收入确认会计政策；</p> <p>4、针对资产负债表日前后记录的军品收入交易选取样本核对相关支持性文件：解缴部队的整车收入核对销售合同、军品合格证等支持性文件；军品配套和军品贸易收入，核对销售合同和双方交接凭单等支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>5、针对资产负债表日前后记录的民品收入交易选取样本核对销售合同、收货确认单据等支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
---	--

#### 四、其他信息

内蒙一机管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括内蒙一机 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任



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

在编制财务报表时，管理层负责评估内蒙一机的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算内蒙一机、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督内蒙一机的财务报告过程。

## 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。

(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，就可能导致对内蒙一机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内蒙一机不能持续经营。

(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) 就内蒙一机中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括



沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）

梁建勋



中国注册会计师：

何毅



中国 北京

二〇二六年四月二十七日





合并资产负债表

2025年12月31日

单位：人民币元

编制单位：内蒙古第一能源集团股份有限公司

	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,149,804,251.45	2,551,266,316.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	775,884,734.36	704,290,581.99
应收账款	五、3	875,982,442.88	994,027,165.46
应收款项融资	五、5	77,735,929.68	27,463,376.19
预付款项	五、7	3,462,233,622.51	2,218,318,046.57
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、6	37,699,408.07	18,312,066.42
其中：应收利息		9,171,496.31	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	3,382,531,923.57	2,959,234,927.16
其中：数据资源			
合同资产	五、4	357,938,477.56	483,464,285.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	4,134,851,279.74	2,255,743,625.36
其他流动资产	五、10	95,451,827.00	177,304,491.59
流动资产合计		17,350,113,896.82	12,389,424,883.45
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	五、11	1,002,726,829.20	3,309,587,893.01
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、12	190,216,748.35	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	22,952,208.24	21,980,811.49
固定资产	五、14	2,062,203,902.10	1,999,237,889.33
在建工程	五、15	189,600,193.97	224,890,439.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	12,767,977.17	24,691,051.87
无形资产	五、17	1,928,146,849.09	1,976,960,979.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、18	43,624,100.10	46,767,329.40
其他非流动资产	五、19	179,748,806.34	39,109,025.91
非流动资产合计		5,631,987,614.56	7,643,225,420.33
资产总计		22,982,101,511.38	20,032,650,303.78

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



合并资产负债表 (续)


2025年12月31日


编制单位: 内蒙古第一机械集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、21	100,160,252.78	243,620,768.52
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	3,916,391,739.09	2,124,527,443.58
应付账款	五、23	3,339,831,346.91	4,016,602,471.59
预收款项			
合同负债	五、25	2,669,108,282.59	1,194,953,639.06
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	62,981,507.90	58,471,250.42
应交税费	五、27	219,436,340.49	132,507,129.46
其他应付款	五、24	93,502,414.71	100,006,456.96
其中: 应付利息			
应付股利	五、24	1,213,300.00	1,213,300.00
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、28	3,949,194.68	12,431,026.75
其他流动负债	五、29	151,633,871.14	78,941,182.66
<b>流动负债合计</b>		<b>10,556,994,950.29</b>	<b>7,962,061,369.00</b>
<b>非流动负债:</b>			
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、30	9,168,721.61	13,210,303.65
长期应付款	五、31	475,835,053.30	387,372,836.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、32	99,805,680.81	56,477,923.08
递延所得税负债		-	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>584,809,455.72</b>	<b>457,061,062.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,141,804,406.01</b>	<b>8,419,122,431.74</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、33	1,701,794,667.00	1,701,794,667.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、34	4,597,348,257.95	4,595,919,657.95
减: 库存股	五、35	-	8,575,750.17
其他综合收益	五、36	3,583,117.50	-2,551,118.60
专项储备	五、37	114,704,819.56	119,924,729.77
盈余公积	五、38	637,483,592.37	597,683,089.76
一般风险准备			
未分配利润	五、39	4,751,345,496.20	4,575,450,616.96
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>11,806,259,950.58</b>	<b>11,579,645,892.67</b>
少数股东权益		34,037,154.79	33,881,979.37
<b>股东权益合计</b>		<b>11,840,297,105.37</b>	<b>11,613,527,872.04</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>22,982,101,511.38</b>	<b>20,032,650,303.78</b>

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



母公司资产负债表

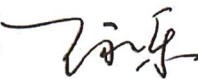
2025年12月31日

编制单位：内蒙古第一机械集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,844,754,813.95	1,220,890,343.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		590,877,212.95	625,182,618.19
应收账款	十七、1	954,498,719.04	777,797,841.10
应收款项融资		43,898,159.57	51,854,234.38
预付款项		3,416,936,914.09	2,154,352,775.19
其他应收款	十七、2	59,171,959.24	42,736,069.42
其中：应收利息		9,171,496.31	
应收股利		502,100.00	802,100.00
存货		3,092,632,506.96	2,682,638,861.36
其中：数据资源			
合同资产		249,843,136.41	468,025,862.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,700,514,714.65	1,990,635,480.39
其他流动资产		60,552,328.76	150,996,027.40
<b>流动资产合计</b>		<b>15,013,680,465.62</b>	<b>10,165,110,113.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		849,678,589.48	2,887,601,375.87
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,441,223,134.71	1,404,609,984.71
其他权益工具投资		190,216,748.35	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,991,664.00	13,531,016.00
固定资产		1,530,500,292.44	1,579,493,955.10
在建工程		143,059,259.13	89,488,189.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,190,114.51	18,674,041.57
无形资产		1,847,480,143.27	1,902,701,157.27
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,039,689.37	22,743,025.95
其他非流动资产		12,686,992.55	12,625,546.92
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,062,066,627.81</b>	<b>7,931,468,292.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,075,747,093.43</b>	<b>18,096,578,405.86</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表 (续)

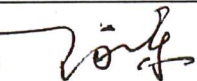
2025年12月31日

编制单位: 内蒙古第一机械集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		66,345,350.00	157,720,732.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,472,190,334.24	1,507,664,865.58
应付账款		2,453,461,295.79	3,266,026,055.78
预收款项			
合同负债		2,598,194,358.00	1,125,503,496.20
应付职工薪酬		47,267,793.02	43,371,706.04
应交税费		212,132,604.08	127,508,000.95
其他应付款		116,530,332.54	133,479,674.77
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,295,123.06	9,928,836.68
其他流动负债		2,354,181.44	11,122,198.47
<b>流动负债合计</b>		<b>8,970,771,372.17</b>	<b>6,382,325,567.41</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		7,038,475.92	9,418,202.78
长期应付款		460,945,053.30	351,862,836.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,667,152.89	24,877,127.82
递延所得税负债		-	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>485,650,682.11</b>	<b>386,158,166.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,456,422,054.28</b>	<b>6,768,483,734.02</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		1,701,794,667.00	1,701,794,667.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		5,679,913,899.48	5,678,485,299.48
减: 库存股			8,575,750.17
其他综合收益		3,583,117.50	-2,551,118.60
专项储备		92,286,314.36	96,073,932.76
盈余公积		637,483,592.37	597,683,089.76
未分配利润		3,504,263,448.44	3,265,184,551.61
<b>股东权益合计</b>		<b>11,619,325,039.15</b>	<b>11,328,094,671.84</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>21,075,747,093.43</b>	<b>18,096,578,405.86</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




合并利润表  
2025年度

内蒙古第一机械集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入	五、40	10,024,719,574.39	9,791,689,702.39
其中：营业收入	五、40	10,024,719,574.39	9,791,689,702.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,806,179,222.17	9,507,580,194.87
其中：营业成本	五、40	8,803,576,840.39	8,570,742,570.00
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、41	33,943,008.03	37,567,199.98
销售费用	五、42	25,231,960.05	31,917,272.95
管理费用	五、43	418,577,275.74	380,039,623.23
研发费用	五、44	557,203,419.44	518,397,184.41
财务费用	五、45	-32,353,281.48	-31,083,655.70
其中：利息费用		1,664,387.39	2,807,455.21
利息收入		36,396,419.70	38,809,309.71
加：其他收益	五、46	60,119,402.50	56,842,873.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	157,478,113.11	205,492,989.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-30,633,941.43	39,513,698.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-29,958,593.70	-27,470,678.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	-14,704.17	323,674.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		375,530,628.53	558,812,065.65
加：营业外收入	五、51	949,435.78	2,551,557.14
减：营业外支出	五、52	3,006,465.19	2,638,491.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		373,473,599.12	558,725,131.15
减：所得税费用	五、53	38,582,714.87	63,923,166.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		334,890,884.25	494,801,964.45
（一）按经营持续性分类		334,890,884.25	494,801,964.45
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		334,890,884.25	494,801,964.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		334,890,884.25	494,801,964.45
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		334,821,008.54	499,507,754.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		69,875.71	-4,705,789.64
六、其他综合收益的税后净额	五、54	6,134,236.10	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,134,236.10	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,134,236.10	-
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		6,134,236.10	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		341,025,120.35	494,801,964.45
归属于母公司股东的综合收益总额		340,955,244.64	499,507,754.09
归属于少数股东的综合收益总额		69,875.71	-4,705,789.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.197	0.290
（二）稀释每股收益（元/股）		0.197	0.290

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0元，上年被合并方实现的净利润为0元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2025年度

单位：人民币元

编制单位：内卷吉第一机械集团股份有限公司

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十七、4	8,335,453,490.74	8,242,823,060.29
减：营业成本	十七、4	7,321,662,193.54	7,135,362,992.11
税金及附加		26,333,661.19	29,430,001.38
销售费用		4,954,850.82	4,468,582.19
管理费用		279,819,413.60	268,969,099.22
研发费用		462,171,524.08	431,570,111.89
财务费用		-21,225,900.73	-18,984,711.88
其中：利息费用		565,907.09	1,595,350.39
利息收入		22,809,177.53	21,481,541.52
加：其他收益		48,985,269.17	24,682,999.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	154,068,400.41	229,940,424.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,881,275.60	-27,309,361.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,827,512.64	-14,393,899.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		432,082,719.58	604,927,148.84
加：营业外收入		894,849.34	877,206.34
减：营业外支出		2,024,471.82	2,482,826.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		430,953,097.10	603,321,528.19
减：所得税费用		32,948,070.97	60,514,712.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		398,005,026.13	542,806,815.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		398,005,026.13	542,806,815.28
（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		6,134,236.10	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,134,236.10	-
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		6,134,236.10	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		404,139,262.23	542,806,815.28
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

2025年度

编制单位：内蒙古第一机械集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,067,564,776.86	5,400,902,150.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,774,731.25	20,687,454.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	501,327,532.52	376,784,819.15
经营活动现金流入小计		12,573,667,040.63	5,798,374,424.22
购买商品、接受劳务支付的现金		9,676,398,725.97	7,047,128,736.54
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（适用新三板/北交所）			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,246,302,819.88	1,241,565,242.90
支付的各项税费		299,799,789.02	377,831,824.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	608,330,201.31	569,474,917.56
经营活动现金流出小计		11,830,831,536.18	9,236,000,721.36
经营活动产生的现金流量净额		742,835,504.45	-3,437,626,297.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,787,156,477.22	3,973,855,435.30
取得投资收益收到的现金		213,482,427.27	235,030,909.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,869.03	364,865.68
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		3,000,749,773.52	4,209,251,210.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,402,871.24	195,037,890.29
投资支付的现金		2,507,921,153.33	2,742,876,464.86
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		2,738,324,024.57	2,937,914,355.15
投资活动产生的现金流量净额		262,425,748.95	1,271,336,854.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	49,435,000.00
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		33,800,000.00	97,684,013.11
发行债券收到的现金（适用新三板/北交所）			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55	583,059,329.70	1,154,981,767.92
筹资活动现金流入小计		616,859,329.70	1,302,100,781.03
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,721,350.31	558,982,963.94
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、55	208,739,377.16	900,418,804.54
筹资活动现金流出小计		353,460,727.47	1,502,401,768.48
筹资活动产生的现金流量净额		263,398,602.23	-200,300,987.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-291,090.12	2,113,500.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,268,368,765.51	-2,364,476,929.57
加：期初现金及现金等价物余额		2,059,344,663.96	4,423,821,593.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,327,713,429.47	2,059,344,663.96

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 母公司现金流量表

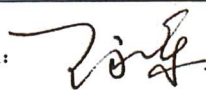
2025年度

编制单位：内蒙古第一机械集团股份有限公司

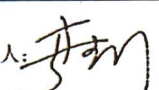
单位：人民币元

	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,333,555,368.91	3,661,912,188.87
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		433,207,574.02	311,378,425.64
经营活动现金流入小计		10,766,762,942.93	3,973,290,614.51
购买商品、接受劳务支付的现金		8,190,299,059.58	5,660,233,648.49
支付给职工以及为职工支付的现金		936,132,382.15	956,956,605.36
支付的各项税费		251,450,213.64	347,744,914.27
支付其他与经营活动有关的现金		488,244,507.24	447,969,129.40
经营活动现金流出小计		9,866,126,162.61	7,412,904,297.52
经营活动产生的现金流量净额		900,636,780.32	-3,439,613,683.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,547,156,477.22	3,823,855,435.30
取得投资收益收到的现金		200,295,302.27	260,425,824.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,869.03	18,814.64
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		2,747,562,648.52	4,084,300,074.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,907,569.26	142,741,208.54
投资支付的现金		2,394,534,303.33	2,451,534,758.87
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		2,592,441,872.59	2,594,275,967.41
投资活动产生的现金流量净额		155,120,775.93	1,490,024,107.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	45,995,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金（适用新三板/北交所）			
收到其他与筹资活动有关的现金		339,527,549.05	907,795,068.34
筹资活动现金流入小计		339,527,549.05	953,790,068.34
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,125,626.69	556,769,411.35
支付其他与筹资活动有关的现金		33,589,099.00	718,436,254.56
筹资活动现金流出小计		152,714,725.69	1,275,205,665.91
筹资活动产生的现金流量净额		186,812,823.36	-321,415,597.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		905,740,801.97	3,176,745,975.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		2,148,311,181.58	905,740,801.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

	2025年度														
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配 利润	其他	小计	少数股东权益	股东 权益合计
一、上年年末余额	1,701,794,667.00	-	-	4,595,919,657.95	8,575,750.17	-2,551,118.60	119,924,729.77	597,683,089.76	-	4,575,450,616.96	-	11,579,645,892.67	33,881,979.37	11,613,527,872.04	
二、本年初余额	1,701,794,667.00	-	-	4,595,919,657.95	8,575,750.17	-2,551,118.60	119,924,729.77	597,683,089.76	-	4,575,450,616.96	-	11,579,645,892.67	33,881,979.37	11,613,527,872.04	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,428,600.00	-8,575,750.17	6,134,236.10	-5,219,910.21	39,800,502.61	-	175,894,879.24	-	236,614,057.94	155,175.42	236,769,233.33	
（一）综合收益总额	-	-	-	1,428,600.00	-8,575,750.17	6,134,236.10	-5,219,910.21	39,800,502.61	-	334,821,068.54	-	340,955,244.64	69,875.71	341,025,120.35	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	1,428,600.00	-8,575,750.17	-	-	-	-	-	-	10,004,350.17	-	10,004,350.17	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	1,428,600.00	-8,575,750.17	-	-	-	-	-	-	10,004,350.17	-	10,004,350.17	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-31,144,572.07	-8,575,750.17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	39,800,502.61	-	-158,926,129.30	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	39,800,502.61	-	-39,800,502.61	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-119,125,626.69	-	-	-	-119,125,626.69	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-5,219,910.21	-	-	-	-	-	-	85,299.71	-5,134,610.50
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	23,986,788.93	-	-	-	-	-	-	703,681.02	24,690,469.95
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	29,206,699.14	-	-	-	-	-	-	618,381.31	29,823,080.45
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,701,794,667.00	-	-	4,597,348,257.95	-	3,583,117.50	114,704,819.56	637,483,592.37	-	4,751,345,196.20	-	11,806,259,950.58	34,037,154.79	11,840,297,105.37	

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]


会计机构负责人：[Signature]



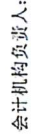
合并股东权益变动表（续）  
2025年度

单位：人民币元

项目	2024年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司所有者权益										小计			
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				其他
一、上年年末余额	1,702,636,737.00	-	-	4,428,851,050.87	31,233,540.48	-2,551,118.60	106,946,636.48	543,402,408.23	-	4,686,920,918.01	-	11,434,773,091.51	38,173,023.08	11,472,946,114.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,702,636,737.00	-	-	4,428,851,050.87	31,233,540.48	-2,551,118.60	106,946,636.48	543,402,408.23	-	4,686,920,918.01	-	11,434,773,091.51	38,173,023.08	11,472,946,114.59
三、本年年末余额	-842,070.00	-	-	167,288,607.08	-22,657,790.31	-	12,978,093.29	54,280,681.53	-	-111,470,301.05	-	144,872,801.16	-4,291,043.71	140,581,757.45
(一) 综合收益总额	-842,070.00	-	-	167,288,607.08	-22,657,790.31	-	-	-	-	499,507,754.09	-	499,507,754.09	-4,705,789.61	494,801,964.45
1. 股东投入和减少资本	-	-	-	166,935,000.00	-	-	-	-	-	-	-	189,084,327.39	-	189,084,327.39
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-842,070.00	-	-	3,288,482.77	-	-	-	-	-	-	-	2,446,412.77	-	2,446,412.77
4. 其他	-	-	-	-2,954,875.69	-22,657,790.31	-	-	-	-	-	-	19,702,914.62	-	19,702,914.62
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-610,978,055.14	-	-556,697,373.61	-	-556,697,373.61
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	12,978,093.29	-	-	-	-	12,978,093.29	414,745.43	13,392,838.72
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	40,581,293.00	-	-	-	-	40,581,293.00	1,010,712.62	41,592,005.62
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	27,603,199.71	-	-	-	-	27,603,199.71	595,966.69	28,199,166.40
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,701,794,667.00	-	-	4,595,919,657.95	8,575,750.17	-2,551,118.60	119,924,729.77	597,683,089.76	-	4,575,450,616.96	-	11,579,615,892.67	33,881,979.37	11,613,527,872.04

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 




母公司股东权益变动表  
2025年度

单位：人民币元

项目	2025年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,701,794,667.00	-	-	-	5,678,485,299.48	8,575,750.17	-2,551,118.60	96,073,932.76	597,683,089.76	3,265,184,551.61	-	11,328,094,671.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,701,794,667.00	-	-	-	5,678,485,299.48	8,575,750.17	-2,551,118.60	96,073,932.76	597,683,089.76	3,265,184,551.61	-	11,328,094,671.84
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,428,600.00	-8,575,750.17	6,134,236.10	-3,787,618.40	39,800,502.61	239,078,896.83	-	291,320,367.31
（一）综合收益总额					1,428,600.00	-8,575,750.17	6,134,236.10			398,005,026.13		404,129,262.23
（二）股东投入和减少资本												10,004,350.17
1. 股东投入的普通股					31,144,572.07							31,144,572.07
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积					1,428,600.00							1,428,600.00
2. 对股东的分配					-31,144,572.07	-8,575,750.17				-158,926,129.30		-22,568,821.90
3. 其他												-119,125,626.69
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,701,794,667.00	-	-	-	5,679,913,899.48	-	3,583,117.50	92,286,314.36	637,483,592.37	3,504,263,448.44	-	11,619,325,039.15

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司股东权益变动表(续)

2025年度

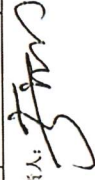
单位:人民币元

编制单位	2024年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
项	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,702,636,737.00		5,511,216,692.40	31,233,510.48	-2,551,118.60	88,891,257.53	543,402,408.23	3,333,355,791.47		11,145,718,227.55
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,702,636,737.00	-	5,511,216,692.40	31,233,510.48	-2,551,118.60	88,891,257.53	543,402,408.23	3,333,355,791.47	-	11,145,718,227.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-842,070.00	-	167,268,607.08	-22,657,790.31	-	7,182,675.23	54,280,681.53	-68,171,239.86	-	182,376,444.29
(一)综合收益总额								542,806,815.28		542,806,815.28
(二)股东投入和减少资本	-842,070.00	-	167,268,607.08	-22,657,790.31	-	-	-	-	-	189,084,327.39
1.股东投入的普通股	-842,070.00	-	166,935,000.00	-	-	-	-	-	-	166,092,930.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他			3,288,482.77							3,288,482.77
(三)利润分配			-2,951,875.69	-22,657,790.31	-	-	54,280,681.53	-54,280,681.53	-	19,702,914.62
1.提取盈余公积										
2.对股东的分配										-536,697,373.61
3.其他										
(四)股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本年提取						7,182,675.23				7,182,675.23
2.本年使用						29,825,800.87				29,825,800.87
(六)其他						22,643,125.64				22,643,125.64
四、本年年末余额	1,701,794,667.00	-	5,678,485,299.48	8,575,750.17	-2,551,118.60	96,073,932.76	597,683,089.76	3,265,184,551.61	-	11,328,094,671.84

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




## 一、公司的基本情况

内蒙古第一机械集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,原“包头北方创业股份有限公司”)经国家经济贸易委员会以“国经贸企改[2000]1248号”批复同意以发起方式设立,经内蒙古自治区工商行政管理局核准于2000年12月29日成立,原注册资本人民币8,000.00万元。

2004年4月16日,经中国证券监督管理委员会以“证监发行字[2004]44号”文核准,公司于2004年4月26日在上海证券交易所首次公开向社会公众发行人民币普通股5,000.00万股,每股面值1.00元,每股发行价人民币7.20元。公司此次发行后的股本为人民币130,000,000.00元。

根据公司2006年第一次临时股东大会会议决议和中国证券监督管理委员会《关于核准包头北方创业股份有限公司非公开发行股票批复通知》(证监许可[2008]495号),公司于2008年6月2日向八名投资人定向增发有限售期限制的股票43,230,000.00股,增加注册资本人民币43,230,000.00元,本次变更后公司注册资本为人民币173,230,000.00元。

根据公司2012年第二次临时股东大会会议决议和中国证券监督管理委员会《关于核准包头北方创业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2012]1377号)的核准,公司于2012年12月12日以非公开发行股票的方式向8名特定投资者发行了55,333,333.00股人民币普通股(A股),增加注册资本55,333,333.00元,本次变更后公司注册资本为人民币228,563,333.00元。

根据公司2013年4月22日召开的第五届二次董事会会议决议、2013年6月6日召开的2012年度股东大会决议,公司以2012年12月31日总股本228,563,333.00股为基数,以资本公积转增注册资本,向全体股东每10股转增10股,新增注册资本228,563,333.00元,转增后公司注册资本变更为457,126,666.00元。

根据公司2014年3月24日召开的第五届八次董事会会议决议、2014年4月25日召开的2013年度股东大会决议,公司以2013年12月31日总股本457,126,666.00股为基数,以资本公积转增注册资本,向全体股东每10股转增8股,新增注册资本365,701,333.00元,转增后公司注册资本变更为822,827,999.00元。

根据公司2016年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2041号核准,本公司向内蒙古第一机械集团有限公司(以下简称“一机集团”)非公开发行股份675,532,214.00股购买其持有的主要经营性资产及负债;向一机集团全资子公司山西北方机械控股有限公司非公开发行股份43,767,822.00股购买其持有山西北方机械制造有限责任公司100.00%的股权;以非公开发行股票的方式向8名特定投资者发行了人民币普通股(A股)147,503,782.00股。经此非公开发行股份后,公司注册资本变更为人民币1,689,631,817.00元。



经公司五届三十四次董事会、2016年第三次临时股东大会审议批准,公司名称由“包头北方创业股份有限公司”变更为“内蒙古第一机械集团股份有限公司”。

根据公司2021年第一次临时股东大会及六届十六次董事会、六届十七次董事会会议决议,公司于2021年6月3日完成限制性股票激励计划的首次授予股份13,750,000.00股的登记工作、2021年7月6日完成预留部分授予股份870,000.00股的登记工作,累计增加公司总股本14,620,000.00股,注册资本变更为人民币1,704,251,817.00元。

2022年8月第一期限限制性股票考核期结束,回购激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计472,560股,本次回购注销完成后,公司总股本由1,704,251,817股减少至1,703,779,257股。

2023年第二期限限制性股票考核期结束,回购激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计1,142,520股;本次回购注销完成后,公司总股本由1,703,779,257股减少至1,702,636,737股。

2024年第三期限限制性股票考核结束,回购激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计842,070股;本次回购注销完成后,公司总股本由1,702,636,737股减少至1,701,794,667股。

本公司取得统一社会信用代码为91150000720180740Y的企业法人营业执照;注册地址:内蒙古自治区包头市青山区民主路;法定代表人:王永乐;注册资本:1,701,794,667.00元;

本公司母公司为内蒙古第一机械集团有限公司,最终控制方为中国兵器工业集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月27日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则),以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《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)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本公司对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,本公司近年来经营情况良好且有充分的财务资源支持,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 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2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
坏账准备收回或转回金额重要的应收账款	附注五.3.(3)	坏账准备收回或转回金额大于1,000.00万元以上的应收账款
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项		期末余额大于10.00万元以上的其他应收款项
重要的在建工程项目	附注五.15.1(2)	期末余额大于1,000.00万元以上的在建工程项目
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	附注五.23.(2)	账龄超过一年且余额大于1,000.00万元的应付账款
账龄超过一年的重要合同负债	附注五.25.(2)	账龄超过一年且余额大于1,000.00万元的合同负债
重要的非全资子公司		资产总额、营业收入、利润总额中任意一项超过合并财务报表相应项目10%的非全资子公司

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。



本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本公司判断控制的标准为,本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法



本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。



如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资。



## 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①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。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资等。

## 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资等。

## 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债



以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

## 2) 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(含属于金融负债的衍生工具),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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## (4) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

对于由《企业会计准则第21号租赁》规范的交易形成的租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损



失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据	兵财票据组合	履行其支付合同现金流量义务的能力很强
	账龄组合	包括除上述组合之外的应收票据
应收款项融资	银行承兑汇票组合	承兑汇票类型及承兑人信用等级
应收账款、其他应收款、合同资产	关联方组合	本公司与中国兵器工业集团有限公司及其附属单位的应收款项信用风险较低
	解缴部队组合	本公司根据以往的历史损失经验及目前经济状况,认为因解缴部队产品发生的应收款项无信用风险
	账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,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;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,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。



金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产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;②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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产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;②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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。



### (7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货采用永续盘存制；原材料发出时除军品所用材料按照先进先出计价外，其他材料采用月末一次加权平均法计价。产成品发出时采用月末一次加权平均法计价。低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

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

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

## 13. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11（4）金融资产减值相关内容。

### (2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 14. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法



本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

## （2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## （3）与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资的权益性投资。

### （1）重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位20%以下表决权的，如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发



生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## (2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其



他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

#### 16. 投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权。本公司对现有投资性房地产采用成本价值模式计量。

本公司投资性房地产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策计提折旧或摊销。

#### 17. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产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予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	年限平均法	15-40	3、5	2.38-6.47
2	机器设备	年限平均法	8-28	3、5	3.39-12.13
3	动力设备	年限平均法	18	5	5.28
4	运输设备	年限平均法	6-12	3、5	6.79-16.17
5	电子设备	年限平均法	4-28	3、5	3.29-24.25

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 18. 在建工程

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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 19. 借款费用



本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权和软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

类别	摊销方法	摊销年限 (年)	确定依据
土地使用权	年限平均法	40-50	土地使用证规定期限
商标权	年限平均法	10	权证规定期限
特许经营权	年限平均法	10	权证规定期限
专利权	年限平均法	10	权证规定期限
软件	年限平均法	5、10	合同规定的期限

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### 1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。



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

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

## 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (2) 商誉减值



本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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



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

### 23. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。



在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

## 25. 收入确认原则和计量方法

### (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。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务在满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务: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控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时,综合考虑下列迹象:①本公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;②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;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时,本公司考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日,本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。



对于合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权,来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的,则本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售,本公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,本公司重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

## (2) 具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型:(1)军品收入:整车军品;(2)民品收入:铁路车辆产品收入、自备车收入和出口车辆收入。

### (1)军品收入确认时点

对于直接解缴部队的整车军品,经军方验收取得合格证等时确认销售收入;对于军品配套和军品贸易业务,在取得双方交接凭单后确认收入。

### (2)民品收入确认时点

一般情况下,确认民品收入的具体时点为:货物已发运,所有权凭证已转移,取得对方收货确认单据后确认收入。

铁路车辆产品:新造车辆竣工后,经铁路局在《新造车辆竣工移交记录》上签署产品监造专用章,公司通过铁路发车,取得接收车站在《新造车辆竣工移交记录》签章后确认收入。

自备车:取得客户签章(或签名)《车辆交接确认单》或《新造车辆竣工移交记录》确认收入;

出口车:根据合同约定控制权转移确认收入。



## 26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及



合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时,本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示:本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 28. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非



租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

## (2) 本公司作为承租人

### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。



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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

##### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。



经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

### 29. 持有待售

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

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产等外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 30. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。



### 31. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

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，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，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，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。

### 32. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本公司本年度无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减去30%后的余值计缴	1.20%
土地使用税	执行当地标准	

### 2. 税收优惠



(1) 本公司及子公司包头北方创业有限责任公司、内蒙古一机集团路通弹簧有限公司、山西北部机械制造有限责任公司被认定为高新技术企业,在有效期三年内按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告[2020]第23号)规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司包头北方创业有限责任公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目,可享受西部大开发企业所得税税率优惠政策,按15%的税率征收企业所得税。

(3) 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2023年第7号)规定,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2023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2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司及子公司包头北方创业有限责任公司、内蒙古一机集团路通弹簧有限公司、山西北部机械制造有限责任公司符合条件,享受加计扣除政策。

(4) 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号)规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司及子公司包头北方创业有限责任公司、内蒙古一机集团路通弹簧有限公司、山西北部机械制造有限责任公司符合条件,享受加计抵减政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2025年1月1日,“年末”系指2025年12月31日,“本年”系指2025年1月1日至12月31日,“上年”系指2024年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	168,687,759.38	317,714,726.84
其他货币资金	822,090,821.98	491,921,653.02
存放财务公司存款	3,159,025,670.09	1,741,629,937.12
合计	4,149,804,251.45	2,551,266,316.98
其中:存放在境外的款项总额		



## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	243,530,627.55	63,814,029.08
财务公司承兑汇票	506,857,000.47	394,647,681.46
商业承兑汇票	29,835,143.03	248,992,266.32
减：坏账准备	4,338,036.69	3,163,394.87
合计	775,884,734.36	704,290,581.99

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	780,222,771.05	100.00	4,338,036.69	1.46	775,884,734.36
其中：账龄组合	297,186,453.23	38.09	4,338,036.69	1.46	292,848,416.54
兵财票据组合	483,036,317.82	61.91			483,036,317.82
合计	780,222,771.05	100.00	4,338,036.69	0.56	775,884,734.36

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	707,453,976.86	100.00	3,163,394.87	0.45	704,290,581.99
其中：账龄组合	111,149,286.29	15.71	3,163,394.87	2.85	107,985,891.42
兵财票据组合	596,304,690.57	84.29			596,304,690.57
合计	707,453,976.86	100.00	3,163,394.87	0.45	704,290,581.99

### 1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	297,186,453.23	4,338,036.69	1.46
兵财票据组合	483,036,317.82		
合计	780,222,771.05	4,338,036.69	—



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:兵财票据组合为兵器集团内关联方之间票据,风险较小不计提坏账准备,其他票据按信用风险组合测算坏账损失率计提坏账准备。

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,163,394.87	1,813,458.20	638,816.38			4,338,036.69
其中:账龄组合	3,163,394.87	1,813,458.20	638,816.38			4,338,036.69
合计	3,163,394.87	1,174,641.82	638,816.38			4,338,036.69

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,463,097.35	144,026,227.64
商业承兑汇票		71,673,940.39
合计	27,463,097.35	215,700,168.03

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	710,768,654.98	862,380,629.92
1-2年	147,254,165.33	102,626,890.48
2-3年	41,614,186.30	50,554,837.40
3年以上	95,148,328.46	67,078,003.31
其中:3-4年	48,231,869.55	43,047,127.94
4-5年	42,168,820.67	2,207,826.35
5年以上	4,747,638.24	21,823,049.02
小计	994,785,335.07	1,082,640,361.11
减:减值准备	118,802,892.19	88,613,195.65
合计	875,982,442.88	994,027,165.46



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	44,419,384.13	4.47	44,419,384.13	100.00	
按组合计提坏账准备	950,365,950.94	95.53	74,383,508.06	7.83	875,982,442.88
其中: 账龄组合	350,944,647.34	35.28	44,816,619.57	12.77	306,128,027.77
关联方组合	478,960,305.79	48.15	29,566,888.49	6.17	449,393,417.30
解缴部队组合	120,460,997.81	12.10			120,460,997.81
合计	994,785,335.07	100.00	118,802,892.19	11.94	875,982,442.88

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	40,191,111.71	3.71	40,191,111.71		
按组合计提坏账准备	1,042,449,249.40	96.29	48,422,083.94	4.65	994,027,165.46
其中: 账龄组合	561,182,476.71	51.93	27,361,503.06	4.88	533,820,973.65
关联方组合	237,498,275.71	21.84	21,060,580.88	8.87	216,437,694.83
解缴部队组合	243,768,496.98	22.52			243,768,496.98
合计	1,082,640,361.11	100.00	88,613,195.65	8.18	994,027,165.46

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古一机集团富卓铸造有限公司	39,779,511.51	39,779,511.51	42,998,123.05	42,998,123.05	100.00	破产清算
一重集团(黑龙江)专项装备科技有限公司	411,600.20	411,600.20				长期未回款
山东泰山钢铁集团有限公司			423,000.00	423,000.00	100.00	无法收回
山西多智管模销售有限公司			863,261.08	863,261.08	100.00	无法收回



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西王金属科技有限公司			65,000.00	65,000.00	100.00	无法收回
邢台钢铁有限责任公司			70,000.00	70,000.00	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>40,191,111.71</b>	<b>40,191,111.71</b>	<b>44,419,384.13</b>	<b>44,419,384.13</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	224,348,445.15	6,730,453.39	3.00
1-2年	89,407,116.80	11,360,560.97	12.71
2-3年	8,931,639.78	2,668,125.78	29.87
3年以上	28,257,445.61	24,057,479.43	85.14
其中: 3-4年	23,279,899.74	19,079,933.56	81.96
4-5年	229,907.63	229,907.63	100.00
5年以上	4,747,638.24	4,747,638.24	100.00
<b>合计</b>	<b>350,944,647.34</b>	<b>44,816,619.57</b>	<b>12.77</b>

关联方组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	409,521,195.52	12,377,380.51	3.02
1-2年	34,330,674.97	2,326,782.46	6.78
2-3年	18,368,543.99	3,108,223.24	16.92
3年以上	16,739,891.31	11,754,502.28	70.22
其中: 3-4年	6,655,673.09	1,670,284.06	25.10
4-5年	10,084,218.22	10,084,218.22	100.00
5年以上			
<b>合计</b>	<b>478,960,305.79</b>	<b>29,566,888.49</b>	<b>6.17</b>



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

解缴部队组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
解缴部队组合	120,460,997.81		
合计	120,460,997.81		

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	40,191,111.71	4,228,272.42				44,419,384.13
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,422,083.94	25,961,424.12				74,383,508.06
其中：账龄组合	27,361,503.06	17,455,116.51				44,816,619.57
关联方组合	21,060,580.88	8,506,307.61				29,566,888.49
合计	88,613,195.65	30,189,696.54				118,802,892.19

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 580,539,824.53 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 42.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 20,856,092.21 元。

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	155,568,426.12	2,417,995.24	153,150,430.88
已交付产品但未达到结算条件形成的款项	213,247,325.67	8,459,278.99	204,788,046.68
合计	368,815,751.79	10,877,274.23	357,938,477.56

续表



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	43,353,150.02	868,185.61	42,484,964.41
已交付产品但未达到 结算条件形成的款项	455,557,042.91	14,577,721.59	440,979,321.32
合计	498,910,192.93	15,445,907.20	483,464,285.73

(2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
重庆铁马工业集团有限公司	-153,247,176.63	已完成验收确认为应收
北方信息控制研究院集团有限公司	-80,222,400.00	已完成验收确认为应收
中国北方工业有限公司	-78,106,659.36	已完成验收确认为应收
合计	-311,576,235.99	—

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	368,815,751.79	100.00	10,877,274.23	2.95	357,938,477.56
其中: 账龄组合	94,771,622.97	25.70	5,405,270.04	5.70	89,366,352.93
关联方组合	181,255,652.90	49.15	5,472,004.19	3.02	175,783,648.71
解缴部队组合	92,788,475.92	25.15			92,788,475.92
合计	368,815,751.79	100.00	10,877,274.23	2.95	357,938,477.56

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	498,910,192.93	100.00	15,445,907.20	3.10	483,464,285.73
其中: 账龄组合	76,491,946.74	15.33	2,400,238.87	3.14	74,091,707.87
关联方组合	419,540,877.43	84.09	13,045,668.33	3.11	406,495,209.10
解缴部队组合	2,877,368.76	0.58			2,877,368.76
合计	498,910,192.93	100.00	15,445,907.20	3.10	483,464,285.73

1) 合同资产按组合计提坏账准备



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	94,771,622.97	5,405,270.04	5.70
关联方组合	181,255,652.90	5,472,004.19	3.02
解缴部队组合	92,788,475.92		
合计	368,815,751.79	10,877,274.23	2.95

(4) 合同资产计提坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动		
质保金	1,123,877.02	1,294,118.22				2,417,995.24	
已交付产品但未达到结算条件形成的款项	14,322,030.18	-5,862,751.19				8,459,278.99	
合计	15,445,907.20	-4,568,632.97				10,877,274.23	—

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	77,735,929.68	27,463,376.19
合计	77,735,929.68	27,463,376.19

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,463,097.35	144,026,227.64
商业承兑汇票		71,673,940.39
合计	27,463,097.35	215,700,168.03

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	9,171,496.31	
应收股利		
其他应收款	28,527,911.76	18,312,066.42
合计	37,699,408.07	18,312,066.42



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 6.1 应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	9,171,496.31	
委托贷款		
债券投资		
合计	9,171,496.31	

## 6.2 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	9,018,648.99	2,802,285.43
保证金及押金	19,833,499.82	16,495,838.00
备用金	1,093,064.11	3,407,831.72
代垫款项	1,027,570.68	
其他	1,243,237.56	184,617.60
合计	32,216,021.16	22,890,572.75

### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	27,280,979.17	5,998,811.51
1-2年	1,587,997.31	13,647,438.67
2-3年	484,832.83	1,273,941.52
3年以上	2,862,211.85	1,970,381.05
其中:3-4年	1,011,258.28	
4-5年		695,828.50
5年以上	1,850,953.57	1,274,552.55
小计	32,216,021.16	22,890,572.75
减:坏账准备	3,688,109.40	4,578,506.33
合计	28,527,911.76	18,312,066.42



(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,969,324.92	6.11	1,969,324.92	100.00	
按组合计提坏账准备	30,246,696.24	93.89	1,718,784.48	5.68	28,527,911.76
其中: 账龄组合	26,914,824.50	83.54	1,718,784.48	6.39	25,196,040.02
关联方组合	3,331,871.74	10.35			3,331,871.74
解缴部队组合					
合计	32,216,021.16	100.00	3,688,109.40	11.45	28,527,911.76

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,959,324.92	8.56	1,959,324.92	100.00	
按组合计提坏账准备	20,931,247.83	91.44	2,619,181.41	12.51	18,312,066.42
其中: 账龄组合	20,818,097.09	90.95	2,618,200.24	12.58	18,199,896.85
关联方组合	113,150.74	0.49	981.17	0.87	112,169.57
合计	22,890,572.75	100.00	4,578,506.33	20.00	18,312,066.42

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑州机械研究所	441,600.00	441,600.00	441,600.00	441,600.00	100.00	预计无法收回
齐齐哈尔第一机床厂有限公司	438,400.00	438,400.00	438,400.00	438,400.00	100.00	预计无法收回
包头市燃气有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨兵工物资经销有限公司	110,257.57	110,257.57	110,257.57	110,257.57	100.00	预计无法收回
北京航天科达科技有限公司	100,224.00	100,224.00	100,224.00	100,224.00	100.00	预计无法收回



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
低于 10 万元的其他应收款小计	668,843.35	668,843.35	678,843.35	678,843.35	100.00	预计无法收回
合计	1,959,324.92	1,959,324.92	1,969,324.92	1,969,324.92	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	23,952,107.43	718,961.27	3.00
1-2年	1,353,738.48	47,088.91	3.48
2-3年	483,832.83	32,407.95	6.70
3年以上	1,125,145.76	920,326.35	81.80
其中: 3-4年	640,113.21	435,293.80	68.00
4-5年			
5年以上	485,032.55	485,032.55	100.00
合计	26,914,824.50	1,718,784.48	6.39

关联方组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	3,328,871.74		
1-2年	2,000.00		
2-3年	1,000.00		
3年以上			
其中: 3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	3,331,871.74		—



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	2,619,181.41		1,959,324.92	4,578,506.33
2025年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-740,396.93		10,000.00	-730,396.93
本年转回				
本年转销	-160,000.00			-160,000.00
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	1,718,784.48		1,969,324.92	3,688,109.40

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,959,324.92	10,000.00				1,969,324.92
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,619,181.41	-740,396.93		160,000.00		1,718,784.48
其中：账龄组合	2,618,200.24	-740,396.93		160,000.00		1,717,803.31
关联方组合	981.17					981.17
合计	4,578,506.33	-730,396.93		160,000.00		3,688,109.40

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	160,000.00

其中重要的其他应收账款核销情况：



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
工贸公司	备用金	160,000.00	该公司已不存在,无法收回	经理办公会决议	否
合计	—	160,000.00	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中华人民共和国赛罕海关	保证金及押金	16,220,227.24	1年以内	50.35	486,606.82
中国北方工业有限公司	往来款	3,198,688.74	1年以内	9.93	-
中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司	往来款	1,623,350.00	1年以内	5.04	48,700.50
北京航景北方科技有限公司	往来款	1,468,000.00	1年以内	4.56	44,040.00
工业和信息化部电子第五研究所华东分所	往来款	1,460,000.00	1年以内	4.53	43,800.00
合计	—	23,970,265.98	—	74.40	623,147.32

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,441,854,404.21	99.41	2,201,088,156.36	99.22
1—2年	6,852,018.76	0.20	14,115,991.50	0.64
2—3年	12,839,611.42	0.37	2,150,721.20	0.10
3年以上	687,588.12	0.02	963,177.51	0.04
合计	3,462,233,622.51	100.00	2,218,318,046.57	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 3,068,617,851.09 元,占预付款项年末余额合计数的比例 88.63%。



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	454,835,425.33	78,303,078.78	376,532,346.55
在产品	2,256,957,742.56	27,573,530.04	2,229,384,212.52
库存商品	775,112,447.00	77,205,438.60	697,907,008.40
发出商品	78,708,356.10		78,708,356.10
合计	3,565,613,970.99	183,082,047.42	3,382,531,923.57

续表

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	419,832,712.99	69,266,410.45	350,566,302.54
在产品	1,987,073,481.57	5,144,548.89	1,981,928,932.68
库存商品	626,522,767.04	77,456,976.96	549,065,790.08
发出商品	78,980,794.25	1,306,892.39	77,673,901.86
合计	3,112,409,755.85	153,174,828.69	2,959,234,927.16

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	69,266,410.45	11,061,366.95		2,024,698.62		78,303,078.78
在产品	5,144,548.89	22,649,730.51		220,749.36		27,573,530.04
库存商品	77,456,976.96	2,868,802.74		3,120,341.10		77,205,438.60
发出商品	1,306,892.39			1,306,892.39		
合计	153,174,828.69	36,579,900.20		6,672,681.47		183,082,047.42

## 9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的债权投资	4,134,851,279.74	2,255,743,625.36
合计	4,134,851,279.74	2,255,743,625.36



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额及预缴税金	34,899,498.24	26,308,464.19
委托理财	60,552,328.76	150,996,027.40
合计	95,451,827.00	177,304,491.59

### 11. 债权投资

#### (1) 债权投资情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可转让大额存单	5,137,578,108.94		5,137,578,108.94
小计	5,137,578,108.94		5,137,578,108.94
减: 一年内到期部分	4,134,851,279.74		4,134,851,279.74
合计	1,002,726,829.20		1,002,726,829.20

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可转让大额存单	5,565,331,518.37		5,565,331,518.37
小计	5,565,331,518.37		5,565,331,518.37
减: 一年内到期部分	2,255,743,625.36		2,255,743,625.36
合计	3,309,587,893.01		3,309,587,893.01



12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初 余额	本年增减变动				年末余额	本年确 认的股 利收入	本年未累 计计入其 他综合收 益的利得	本年未累 计计入其 他综合收 益的损失	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原 因
		追加投资	减少 投资	计入其他 综合收益 的利得	计入其他 综合收益 的损失					
西安爱生技 术集团有限 那公司		183,000,000.00		7,216,748.35		190,216,748.35		7,216,748.35		
内蒙古一机 集团北方实 业有限公司									3,001,316.00	投资目的是分享收 益、承担风险,持 有目的并非交易 性的,为不具有重 大影响的非交易性 权益投资。
合计		183,000,000.00		7,216,748.35		190,216,748.35		7,216,748.35	3,001,316.00	—

其他说明: 本公司对内蒙古一机集团北方实业有限公司投资成本为 3,001,316.00 元, 持股比例为 9.24%, 由于其经营不善导致资不抵债, 故公司于 2020 年度全额确认投资损失 3,001,316.00 元。



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 13. 投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.年初余额	38,154,579.82			38,154,579.82
2.本年增加金额	3,493,057.80			3,493,057.80
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	3,493,057.80			3,493,057.80
3.本年减少金额				
4.年末余额	41,647,637.62			41,647,637.62
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	16,173,768.33			16,173,768.33
2.本年增加金额	2,521,661.05			2,521,661.05
(1) 计提或摊销	2,521,661.05			2,521,661.05
3.本年减少金额				
4.年末余额	18,695,429.38			18,695,429.38
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	22,952,208.24			22,952,208.24
2.年初账面价值	21,980,811.49			21,980,811.49

### 14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,062,125,474.11	1,999,200,416.33
固定资产清理	78,427.99	37,473.00
合计	2,062,203,902.10	1,999,237,889.33



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 14.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	动力设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	1,408,495,668.67	2,482,795,572.60	51,761,496.25	56,391,251.60	103,346,735.21	750,242,231.06	4,853,032,955.39
2.本年增加金额	162,611,536.05	188,342,757.55	2,950,063.96	5,007,567.31	5,704,198.58	48,820,592.05	413,436,715.50
(1) 购置	11,916,561.70	22,307,414.70	2,628,196.17	799,666.85	1,030,764.22	6,908,027.57	45,590,631.21
(2) 在建工程转入	150,694,974.35	166,035,342.85	321,867.79	4,207,900.46	4,673,434.36	41,912,564.48	367,846,084.29
(3) 其他							
3.本年减少金额	106,368,840.13	14,309,810.58	4,436,029.51	144,772.44	935,152.88	13,777,875.69	139,972,481.23
(1) 处置或报废	106,368,840.13	14,309,810.58	4,436,029.51	144,772.44	935,152.88	13,777,875.69	139,972,481.23
(2) 其他减少							
4.年末余额	1,464,738,364.59	2,656,828,519.57	50,275,530.70	61,254,046.47	108,115,780.91	785,284,947.42	5,126,497,189.66
二、累计折旧							
1.年初余额	521,185,379.39	1,661,294,814.43	43,747,737.66	33,255,723.57	88,640,737.26	505,708,146.75	2,853,832,539.06
2.本年增加金额	101,946,727.39	130,443,114.79	4,253,956.04	5,425,001.35	6,747,093.26	43,821,246.88	292,637,139.71
(1) 计提	101,946,727.39	130,443,114.79	4,253,956.04	5,425,001.35	6,747,093.26	43,821,246.88	292,637,139.71
3.本年减少金额	54,254,581.89	12,669,460.11	4,243,382.80	137,533.79	467,108.82	10,325,895.81	82,097,963.22
(1) 处置或报废	54,254,581.89	12,669,460.11	4,243,382.80	137,533.79	467,108.82	10,325,895.81	82,097,963.22



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	动力设备	合计
4.年末余额	568,877,524.89	1,779,068,469.11	43,758,310.90	38,543,191.13	94,920,721.70	539,203,497.82	3,064,371,715.55
三、减值准备							
1.年初余额							
2.本年增加金额							
3.本年减少金额							
4.年末余额							
四、账面价值							
1.年末账面价值	895,860,839.70	877,760,050.46	6,517,219.80	22,710,855.34	13,195,059.21	246,081,449.60	2,062,125,474.11
2.年初账面价值	887,310,289.28	821,500,758.17	8,013,758.59	23,135,528.03	14,705,997.95	244,534,084.31	1,999,200,416.33



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	421,663,731.64	与政府协商,产权证正在办理中

14.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产处置	78,427.99	37,473.00
合计	78,427.99	37,473.00

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	189,600,193.97	224,890,439.50
工程物资		
合计	189,600,193.97	224,890,439.50

15.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	189,600,193.97		189,600,193.97	224,890,439.50		224,890,439.50
合计	189,600,193.97		189,600,193.97	224,890,439.50		224,890,439.50

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
募投项目	72,136,335.26	76,361,286.98	6,182,727.90	114,284,552.05	28,030,342.29
一机集团技术改造项目	10,180,361.41	8,064,231.58	220,928.07	4,142,520.49	13,881,144.43
XXX项目		94,581,176.44			94,581,176.44
军贸科研条件建设项目	45,707,870.53	24,031,951.84	59,933,382.02	7,432,888.75	2,373,551.60
XXX批产项目	78,435,909.67	46,971,451.57	88,046,568.36	1,505,000.00	35,855,792.88
其他零星	815,470.30	3,405,604.62	2,248,023.50	165,953.43	1,807,097.99
合计	207,275,947.17	253,415,703.03	156,631,629.85	127,530,914.72	176,529,105.63



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
募投项目	856,400,000.00	34.90	34.90				募集资金
一机集团技术改造项目	267,440,000.00	36.78	36.78				自筹
XXX项目	205,670,000.00	45.99	45.99				国拨+自筹
军贸科研条件建设项目	120,000,000.00	98.00	98.00				募集+自筹
XXX批产项目	123,900,000.00	94.00	90.00				国拨+自筹
其他零星	5,537,424.78	32.63	32.63				自筹
合计	1,578,947,424.78	—	—				—

16. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	35,628,066.48	23,866,776.85	167,888.84	59,662,732.17
2.本年增加金额				
(1)新增租赁				
3.本年减少金额	35,628,066.48	3,333,168.49	167,888.84	39,129,123.81
(1) 处置	35,628,066.48	3,333,168.49	167,888.84	39,129,123.81
4.年末余额		20,533,608.36		20,533,608.36
二、累计折旧				
1.年初余额	28,502,453.20	6,334,916.02	134,311.08	34,971,680.30
2.本年增加金额	7,125,613.28	4,763,883.66	33,577.76	11,923,074.70
(1) 计提	7,125,613.28	4,763,883.66	33,577.76	11,923,074.70
3.本年减少金额	35,628,066.48	3,333,168.49	167,888.84	39,129,123.81
(1) 处置	35,628,066.48	3,333,168.49	167,888.84	39,129,123.81
4.年末余额		7,765,631.19		7,765,631.19
三、减值准备				



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	合计
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值		12,767,977.17		12,767,977.17
2.年初账面价值	7,125,613.28	17,531,860.83	33,577.76	24,691,051.87

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用 权	专利权	软件	特许经 营权	非专有 技术	合计
一、账面原值						
1.年初余额	2,793,553,097.51	310,865.00	187,905,241.49	580,000.00	51,925.00	2,982,401,129.00
2.本年增加金额			22,173,444.83	100,000.00		22,273,444.83
购置			22,173,444.83	100,000.00		22,273,444.83
3.本年减少金额						
4.年末余额	2,793,553,097.51	310,865.00	210,078,686.32	680,000.00	51,925.00	3,004,674,573.83
二、累计摊销						
1.年初余额	830,640,597.59	309,523.06	174,035,270.53	402,833.00	51,925.00	1,005,440,149.18
2.本年增加金额	65,644,171.73	699.96	5,376,703.79	66,000.08		71,087,575.56
(1)计提	65,644,171.73	699.96	5,376,703.79	66,000.08		71,087,575.56
3.本年减少金额						
4.年末余额	896,284,769.32	310,223.02	179,411,974.32	468,833.08	51,925.00	1,076,527,724.74
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	1,897,268,328.19	641.98	30,666,712.00	211,166.92		1,928,146,849.09
2.年初账面价值	1,962,912,499.92	1,341.94	13,869,970.96	177,167.00		1,976,960,979.82

18. 递延所得税资产和递延所得税负债



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	294,692,827.27	44,203,924.10	252,894,425.12	37,934,163.77
其他权益工具投资公允价值变动	3,001,316.00	450,197.40	3,001,316.00	450,197.40
股权激励			9,401,340.03	1,410,201.01
租赁负债	13,198,963.11	1,979,844.46	25,641,330.40	3,846,199.56
可抵扣亏损			45,534,836.27	6,830,225.44
合计	310,893,106.38	46,633,965.96	336,473,247.82	50,470,987.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	12,849,024.03	1,927,353.61	24,691,051.87	3,703,657.78
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	7,216,748.35	1,082,512.25		
合计	20,065,772.38	3,009,865.86	24,691,051.87	3,703,657.78

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,009,865.86	43,624,100.10	3,703,657.78	46,767,329.40
递延所得税负债	3,009,865.86		3,703,657.78	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	298,378,851.40	211,552,748.39
合计	298,378,851.40	211,552,748.39

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2025		211,552,748.39	
2026	298,378,851.40		
合计	298,378,851.40	211,552,748.39	—

#### 19. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程	172,100,520.56		172,100,520.56
合同资产	7,778,203.62	129,917.84	7,648,285.78
合计	179,878,724.18	129,917.84	179,748,806.34

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程	31,896,098.76		31,896,098.76
合同资产	7,577,133.88	364,206.73	7,212,927.15
合计	39,473,232.64	364,206.73	39,109,025.91

#### 20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	822,090,821.98	822,090,821.98	使用权受限	票据保证金、保函保证金等
合计	822,090,821.98	822,090,821.98	—	—

续表

项目	年初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	491,921,653.02	491,921,653.02	使用权受限	票据保证金、保函保证金等
合计	491,921,653.02	491,921,653.02	—	—

#### 21. 短期借款



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	33,800,000.00	25,000,000.00
短期借款应计利息	14,902.78	17,083.33
未终止确认的已贴现承兑汇票	66,345,350.00	218,603,685.19
合计	100,160,252.78	243,620,768.52

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,835,959,568.96	1,405,634,995.33
财务公司承兑汇票	2,080,432,170.13	718,892,448.25
合计	3,916,391,739.09	2,124,527,443.58

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	1,638,736,138.97	1,580,270,360.57
应付工程款	20,753,184.85	36,502,893.23
应付设备款	64,858,375.04	51,956,296.27
应付劳务款	46,617,989.28	15,496,339.14
应付科研款	69,362,451.52	77,430,019.54
应付暂估款	1,457,970,382.48	2,120,053,873.29
其他	41,532,824.77	134,892,689.55
合计	3,339,831,346.91	4,016,602,471.59

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古一机集团北方实业有限公司	27,417,203.93	未到结算期
江苏北方湖光光电有限公司	9,458,972.46	未到结算期
中国兵工物资华北有限公司	9,028,822.97	未到结算期
内蒙古湄洲湾贸易有限公司	8,068,139.86	未到结算期
长春市新金亨冷弯型钢有限公司	6,812,316.29	未到结算期
包头北方嘉瑞防务科技有限公司	5,891,633.00	未到结算期
包头市万胜物资有限公司	5,466,059.84	未到结算期



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	72,143,148.35	—

#### 24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	1,213,300.00	1,213,300.00
其他应付款	92,289,114.71	98,793,156.96
合计	93,502,414.71	100,006,456.96

##### 24.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,213,300.00	1,213,300.00
合计	1,213,300.00	1,213,300.00

##### 24.2 其他应付款

###### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
股票回购义务		8,829,737.79
代扣代缴往来款	23,811,976.15	39,366,256.53
押金、质保金	14,394,006.96	18,621,044.17
党建经费	27,684,810.68	18,889,754.20
其他	26,398,320.92	13,086,364.27
合计	92,289,114.71	98,793,156.96

###### (2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
代扣代缴款项	6,596,554.84	代扣代缴社保等未缴纳完
党建工作经费	1,857,081.22	计提的党建工作经费未使用完
中国兵器工业集团有限公司	4,930,550.02	按合同进度执行, 合同未执行完毕
合计	13,384,186.08	—

#### 25. 合同负债



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收合同款项	2,669,108,282.59	1,194,953,639.06
合计	2,669,108,282.59	1,194,953,639.06

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
UGL RAIL SERVICES PTY LIMITED	45,773,107.95	合同尚未执行完毕
XX 单位 1	41,677,184.21	合同尚未执行完毕
XX 单位 2	13,443,306.42	合同尚未执行完毕
合计	100,893,598.58	—

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	58,471,250.42	1,043,300,996.00	1,038,790,738.52	62,981,507.90
离职后福利-设定提存计划		162,236,690.49	162,236,690.49	
其他		3,433,538.09	3,433,538.09	
合计	58,471,250.42	1,208,971,224.58	1,204,460,967.10	62,981,507.90

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,382,969.00	808,136,113.27	808,288,937.27	7,230,145.00
职工福利费		27,205,146.86	27,205,146.86	
社会保险费		62,731,290.25	62,731,290.25	
其中: 医疗保险费		56,846,596.60	56,846,596.60	
工伤保险费		5,884,693.65	5,884,693.65	
生育保险费				
住房公积金		90,037,605.22	90,037,605.22	
工会经费和职工教育经费	51,088,281.42	28,413,874.58	23,750,793.10	55,751,362.90
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划		860,000.00	860,000.00	
其他短期薪酬		25,916,965.82	25,916,965.82	



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	58,471,250.42	1,043,300,996.00	1,038,790,738.52	62,981,507.90

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		125,036,510.40	125,036,510.40	
失业保险费		3,289,909.57	3,289,909.57	
企业年金缴费		33,910,270.52	33,910,270.52	
合计		162,236,690.49	162,236,690.49	

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	210,874,765.71	112,689,634.40
企业所得税	3,072,026.80	3,794,189.69
个人所得税	3,043,510.14	2,578,285.59
城市维护建设税	118,924.85	6,254,927.13
教育费附加	84,946.32	4,467,805.08
其他税费	2,242,166.67	2,722,287.57
合计	219,436,340.49	132,507,129.46

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	3,949,194.68	12,431,026.75
合计	3,949,194.68	12,431,026.75

29. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,654,871.67	4,259,910.60
未终止确认的应收票据及应收账款	149,978,999.47	74,681,272.06
合计	151,633,871.14	78,941,182.66

30. 租赁负债



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	13,787,621.84	26,787,794.12
减: 未确认融资费用	669,705.55	1,146,463.72
小计	13,117,916.29	25,641,330.40
减: 一年内到期的非流动负债	3,949,194.68	12,431,026.75
合计	9,168,721.61	13,210,303.65

### 31. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	475,835,053.30	387,372,836.01
合计	475,835,053.30	387,372,836.01

#### 31.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
科研项目	330,164,925.27	450,034,336.17	400,116,089.56	380,083,171.88	科研拨款 国拨资金
基建项目	35,580,000.00	85,123,970.68	46,580,000.00	74,123,970.68	基建拨款 国拨资金
拆迁项目	20,297,641.58			20,297,641.58	拆迁补偿 资金
其他项目	1,330,269.16			1,330,269.16	其他专项 资金
合计	387,372,836.01	535,158,306.85	446,696,089.56	475,835,053.30	—

### 32. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	56,477,923.08	75,532,984.98	32,205,227.25	99,805,680.81	
合计	56,477,923.08	75,532,984.98	32,205,227.25	99,805,680.81	—



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	39,972,624.97	50,866,800.00		2,612,586.72			88,226,838.25	与资产相关
递延收益	16,505,298.11	24,966,184.98		13,219,744.57	16,672,895.96		11,578,842.56	与收益相关
合计	56,477,923.08	75,832,984.98		15,832,331.29	16,672,895.96		99,805,680.81	

## 33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,701,794,667.00						1,701,794,667.00

## 34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,316,610,416.12	31,144,572.07		4,347,754,988.19
其他资本公积	279,309,241.83	1,428,600.00	31,144,572.07	249,593,269.76
合计	4,595,919,657.95	32,573,172.07	31,144,572.07	4,597,348,257.95

注：1、本期计提2025年股权激励管理费，增加其他资本公积142.86万元。

2、本期限制性股权激励解锁288.123万股，将已确认的其他资本公积3,114.46万元转入股本溢价；

## 35. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股权激励库存股	8,575,750.17		8,575,750.17	
合计	8,575,750.17		8,575,750.17	

注：本期限制性股权激励计划结束，注销剩余库存股857.58万元。



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,551,118.60	7,216,748.35			1,082,512.25	6,134,236.10	3,583,117.50
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	-2,551,118.60	7,216,748.35			1,082,512.25	6,134,236.10	3,583,117.50
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-2,551,118.60	7,216,748.35			1,082,512.25	6,134,236.10	3,583,117.50



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 37. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	119,924,729.77	23,986,788.93	29,206,699.14	114,704,819.56
合计	119,924,729.77	23,986,788.93	29,206,699.14	114,704,819.56

### 38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	597,683,089.76	39,800,502.61		637,483,592.37
合计	597,683,089.76	39,800,502.61		637,483,592.37

注: 本年盈余公积变动为按照《公司法》规定按照税后利润的10%提取金额。

### 39. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	4,575,450,616.96	4,686,920,918.01
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	4,575,450,616.96	4,686,920,918.01
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	334,821,008.54	499,507,754.09
减: 提取法定盈余公积	39,800,502.61	54,280,681.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	119,125,626.69	556,697,373.61
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	4,751,345,496.20	4,575,450,616.96

### 40. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,840,493,261.52	8,634,510,841.38	9,595,435,511.20	8,391,027,764.47
其他业务	184,226,312.87	169,065,999.01	196,254,191.19	179,714,805.53
合计	10,024,719,574.39	8,803,576,840.39	9,791,689,702.39	8,570,742,570.00



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市场或客户类型						
其中: 国内销售	7,355,978,021.71	6,645,210,813.41	722,427,641.78	632,409,193.69	124,530,597.89	106,059,569.50
国外销售	979,475,469.03	676,451,380.13	20,108,012.73	19,855,873.97		
按商品转让的时间分类						
其中: 某一时点转让	8,335,453,490.74	7,321,662,193.54	742,535,654.51	652,265,067.66	124,530,597.89	106,059,569.50
合计	8,335,453,490.74	7,321,662,193.54	742,535,654.51	652,265,067.66	124,530,597.89	106,059,569.50

续表

合同分类	分部 4		分部间抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市场或客户类型						
其中: 国内销售	769,532,706.10	732,853,419.96	-236,524,901.39	-236,256,883.53	8,735,944,066.09	7,880,276,113.03
国外销售	289,192,026.54	226,993,473.26			1,288,775,508.30	923,300,727.36
按商品转让的时间分类						
其中: 某一时点转让	1,058,724,732.64	959,846,893.22	-236,524,901.39	-236,256,883.53	10,024,719,574.39	8,803,576,840.39
合计	1,058,724,732.64	959,846,893.22	-236,524,901.39	-236,256,883.53	10,024,719,574.39	8,803,576,840.39



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,866,805.53	8,859,149.35
教育费附加	5,013,838.18	6,322,855.10
房产税	11,865,953.12	12,245,403.50
土地使用税	5,823,440.48	5,826,863.46
印花税	1,932,241.57	2,206,685.07
水利建设基金	936,147.33	570,050.93
环保税	451,122.78	468,799.15
车船使用税	52,063.44	58,166.29
资源税	1,395.60	510.00
出口关税		1,008,717.13
<b>合计</b>	<b>33,943,008.03</b>	<b>37,567,199.98</b>

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,793,395.65	12,350,123.55
差旅费	6,143,139.83	5,464,944.35
修理费	2,659,224.62	445,012.16
业务经费	573,259.96	770,503.91
服务费	556,661.07	6,803,866.32
办公费	486,719.96	888,475.21
展览费	418,679.40	422,033.39
运输费	237,757.20	188,214.35
其他	1,363,122.36	4,584,099.71
<b>合计</b>	<b>25,231,960.05</b>	<b>31,917,272.95</b>

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	263,965,933.96	212,888,221.20
修理费	19,863,676.61	9,418,699.06
技术转让费	14,312,432.36	864,097.70
无形资产摊销	14,029,830.50	30,444,466.93



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费、绿化费	13,662,223.54	15,409,958.11
业务招待费	7,624,364.15	12,274,769.28
折旧费	7,404,438.66	10,432,983.64
差旅费	6,332,396.19	7,720,411.84
运输费	4,480,450.00	2,963,879.74
办公费	4,083,968.00	7,255,188.02
水电费	3,224,042.49	3,087,608.85
物料消耗	3,079,392.76	1,597,517.27
取暖费	2,453,537.58	2,685,472.32
劳动保护费	2,219,021.59	3,327,953.74
聘请中介机构费用	1,823,756.80	2,352,435.99
会议费	1,527,437.51	957,276.56
排污费	1,348,101.63	358,223.18
保险费	1,102,595.50	1,881,083.30
咨询费	218,958.14	1,048,526.65
其他	45,820,717.77	53,070,849.85
<b>合计</b>	<b>418,577,275.74</b>	<b>380,039,623.23</b>

**44. 研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	253,963,093.53	185,122,549.96
管理费	128,045,355.61	152,513,839.92
职工薪酬	88,426,498.62	105,758,526.73
外协服务费	40,676,999.63	23,963,253.14
专用费	19,746,545.49	14,013,062.32
折旧与摊销	14,476,631.04	15,421,044.06
燃动水电费	4,265,440.83	6,770,870.77
会议事务费	2,375,089.97	3,832,727.10
差旅费	1,625,154.67	2,075,717.85
试验检测费	1,015,683.06	2,256,687.49
其他	2,586,926.99	6,668,905.07
<b>合计</b>	<b>557,203,419.44</b>	<b>518,397,184.41</b>



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,664,387.39	2,807,455.21
其中: 租赁负债利息费用	476,758.17	765,619.72
减: 利息收入	36,396,419.70	38,809,309.71
加: 汇兑损失	675,749.89	3,146,352.72
其他支出	1,703,000.94	1,771,846.08
合计	-32,353,281.48	-31,083,655.70

#### 46. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	16,050,499.41	27,627,416.02
进项税加计抵减	42,263,473.95	29,177,774.87
代扣个人所得税手续费	1,805,429.14	37,682.96
合计	60,119,402.50	56,842,873.85

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
太原市杏花岭区财政局 2024 年省级技术创新专项资金		8,580,000.00	与收益相关
车载筒式发射***系统集成技术与装备	1,557,375.75	2,749,980.34	与收益相关
大型钛合金*****高效焊接技术项目	500,000.00	2,440,000.00	与收益相关
青山区政府房屋拆迁补偿款		1,881,862.93	与资产相关
*****自动装填系统智能装调技术	740,000.00	1,780,000.00	与收益相关
太原市杏花岭区财政局重大新产品补助款		1,222,300.00	与收益相关
面向复杂地形的特种大尺度重载移动平台仿生腿轻量化设计技术	261,195.88	1,199,951.71	与收益相关
包头稀土高新技术产业开发区财政局 2023 年中小企业发展专项资金		790,000.00	与收益相关
山西省人力资源和社会保障厅职业技能补助		600,000.00	与收益相关
太原市知识产权运营服务体系建设第二批项目		550,000.00	与收益相关
固定资产政府拆迁补偿款		524,937.08	与资产相关
包头市工业和信息化局关于进一步做好 2023 年自治区重点产业(园区)发展专项		500,000.00	与收益相关
太原市杏花岭区财政局连续三次认定高企补助款		500,000.00	与收益相关
绿色工厂政策资金		500,000.00	与收益相关



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
工业设计中政策资金		500,000.00	与收益相关
未来***车辆重构技术研究		499,982.27	与收益相关
“内蒙古网络协同制造中心平台”机床数控化改造专项资金	460,781.28	460,781.28	与资产相关
太原市生态环境局杏花岭分局车间废气环保治理款	397,800.00	397,800.00	与收益相关
2022年度内蒙古自治区科研基础设施和大型科研仪器开放共享成果		300,000.00	与收益相关
2024年自治区重点发展专项资金(第二批)项目		300,000.00	与收益相关
太原市财政局环保提升改造款	138,776.88	226,918.45	与收益相关
***车辆承力关键件用钢及其制备关键技术研发	326,946.85	164,258.54	与收益相关
包头稀土高新技术产业开发区科技创新局 2024年第一批自治区科技创新引导奖励资金企业研发投入后补助专项资金		144,000.00	与收益相关
基于***装配过程管控技术研究及系统研发		116,736.39	与收益相关
包头市青山区工信和科技局地方货币性政府补助		113,584.92	与收益相关
关于对2020年重点产业(园区)发展专项资金(第二批)拟支持项目	107,358.00	107,358.00	与资产相关
太原市杏花岭区财政局科技局高新奖励		100,000.00	与收益相关
***关键质量特性控制技术研究		95,104.44	与收益相关
2023年自治区重点产业(园区)发展专项资金(第四批)拟支持项目	135,288.00	67,644.00	与收益相关
后山试验场改造	41,227.44	41,227.44	与资产相关
高价值专利培育和布局中心	475,077.63	24,922.37	与收益相关
培训中心特种作业实操考试设备	25,800.00	15,050.00	与资产相关
防爆车政府补助		9,658.16	与资产相关
山西省科学技术厅2022年高企认定奖励款	100,000.00		与收益相关
其他零星政府补助		123,357.7	与收益相关
XXXX项目奖励	70,000.00		与收益相关
特种车辆XXXX关键质量特性控制技术研究	504,895.56		与收益相关
高线速XXXX碰摩带排功率损耗规律研究	301,478.17		与收益相关
XXX一体化主体结构整体增材制造工艺研究	232,273.00		与收益相关
基于XXXX的复杂产品装配过程管控技术研究及系统研发	1,552,930.73		与收益相关
内蒙古装备制造业数字化转型发展战略研究课题	328,893.66		与收益相关
大型复杂钛合金XXXX装备	1,030,000.00		与收益相关
传统产业关键工序“机器换人”项目	113,584.92		与收益相关



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
拆迁补偿款	300,000.00		与资产相关
拆迁补偿款	95,557.08		与资产相关
XXXXX 数控系统应用示范工程	720,000.00		与收益相关
立体化 XX 搜救系统研究	1,000,000.00		与收益相关
T-02 型铁路平车研制	2,000,000.00		与收益相关
特定市场高标准铁路装备研制及产业化项目	533,227.54		与收益相关
拆迁补偿款	1,900,031.04		与资产相关
XX 项目 2025 年转移支付补助资金	100,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>16,050,499.41</b>	<b>27,627,416.02</b>	

#### 47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
大额存单收益	156,468,864.87	198,264,014.05
委托理财收益	1,076,893.24	7,228,975.00
债务重组损失	-67,645.00	
<b>合计</b>	<b>157,478,113.11</b>	<b>205,492,989.05</b>

#### 48. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-1,174,641.82	-1,557,286.78
应收账款坏账损失	-30,189,696.54	41,043,815.46
其他应收款坏账损失	730,396.93	27,170.19
<b>合计</b>	<b>-30,633,941.43</b>	<b>39,513,698.87</b>

#### 49. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-34,740,780.06	-15,132,072.66
合同资产减值损失	4,782,186.36	-12,338,605.77
<b>合计</b>	<b>-29,958,593.70</b>	<b>-27,470,678.43</b>



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 50. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中:固定资产处置收益	-14,704.17	
使用权资产处置收益		323,674.79
<b>合计</b>	<b>-14,704.17</b>	<b>323,674.79</b>

### 51. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	758,686.38	1,007,129.44	758,686.38
往来款项核销		1,386,933.76	
违约赔偿收入	115,664.52	81,351.49	115,664.52
其他	75,084.88	76,142.45	75,084.88
<b>合计</b>	<b>949,435.78</b>	<b>2,551,557.14</b>	<b>949,435.78</b>

### 52. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	881,710.47	1,863,211.49	881,710.47
公益性捐赠支出	1,150,000.00	650,000.00	1,150,000.00
赔偿金、违约金及各种罚款支出	845,443.56	118,530.15	845,443.56
其他	129,311.16	6,750.00	129,311.16
<b>合计</b>	<b>3,006,465.19</b>	<b>2,638,491.64</b>	<b>3,006,465.19</b>

### 53. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	36,474,072.86	61,928,116.36
递延所得税费用	2,108,642.01	1,995,050.34
<b>合计</b>	<b>38,582,714.87</b>	<b>63,923,166.70</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	373,473,599.12



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,021,039.87
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	954,716.00
非应税收入的影响	-1,856,118.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	543,906.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,746,771.22
税法规定的额外可扣除费用	-23,827,600.05
所得税费用	38,582,714.87

#### 54. 其他综合收益

详见本附注“五、36 其他综合收益”相关内容。

#### 55. 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
科研费	89,924,604.00	147,638,127.79
其他单位往来款项	88,023,212.79	91,576,788.63
利息收入	26,456,800.19	39,212,723.85
政府补助	234,118,191.51	23,700,917.45
代扣代缴款项	13,725,574.24	46,734,446.72
暂收款	16,527,272.45	5,884,400.44
收回保证金	22,480,016.50	11,920,360.11
职工归还的备用金	661,915.16	1,054,923.72
其他	9,409,945.68	9,062,130.44
合计	501,327,532.52	376,784,819.15

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
科研费支出	238,658,197.87	260,799,562.49
往来款	153,425,352.91	124,446,744.67



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	53,208,664.14	75,464,395.88
运输费	17,771,309.63	930,415.64
押金、保证金	25,722,034.66	18,619,922.52
招待费	38,329,692.40	38,346,678.95
办公费、会议费	6,381,586.17	13,073,408.71
综合服务费	17,330,335.02	4,279,103.17
党费、工会经费	9,315,499.49	13,247,938.38
职工借款	14,601,155.70	2,572,185.00
修理费	15,981,636.83	6,360,991.53
保险费	5,253,106.62	1,660,497.73
销售服务费	2,096,909.99	1,589,068.16
中介机构费用	1,985,680.12	1,009,799.70
铁路四费	698,109.39	146,210.28
其他	7,570,930.37	6,927,994.75
<b>合计</b>	<b>608,330,201.31</b>	<b>569,474,917.56</b>

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	565,537,209.61	997,031,034.98
履约保函保证金	9,753,653.79	
票据贴现款	7,768,466.30	157,950,732.94
<b>合计</b>	<b>583,059,329.70</b>	<b>1,154,981,767.92</b>

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	205,506,715.76	885,714,859.87
履约保函保证金		
租赁费、担保费及其他	3,232,661.40	14,703,944.67
<b>合计</b>	<b>208,739,377.16</b>	<b>900,418,804.54</b>

56. 现金流量表补充资料



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	334,890,884.25	494,801,964.45
加: 资产减值准备	29,958,593.70	27,470,678.43
信用减值损失	30,633,941.43	-39,513,698.87
固定资产折旧	230,032,524.86	217,444,902.40
使用权资产折旧	15,952,833.98	10,866,973.01
无形资产摊销	71,087,575.56	69,224,542.22
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	14,704.17	-323,674.79
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	123,024.09	856,082.05
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	
财务费用(收益以“-”填列)	1,746,051.13	4,593,083.54
投资损失(收益以“-”填列)	-157,478,113.11	-205,492,989.05
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,341,650.49	-10,495,350.64
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-453,204,215.14	445,239,213.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,274,082,654.51	59,578,344.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,914,502,004.53	-4,511,876,368.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	742,835,504.45	-3,437,626,297.14
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	3,327,713,429.47	2,059,344,663.96
减: 现金的年初余额	2,059,344,663.96	4,423,821,593.53
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,268,368,765.51	-2,364,476,929.57



(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	3,327,713,429.47	2,059,344,663.96
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,327,713,429.47	2,059,344,663.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	3,327,713,429.47	2,059,344,663.96
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	746,393,213.40	418,469,886.26	使用受限
履约保证金	45,750,187.63	41,240,036.38	使用受限
保函保证金	29,947,420.95	32,211,730.38	使用受限
合计	822,090,821.98	491,921,653.02	—

57. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中: 美元	798,184.43	7.0288	5,610,278.72
欧元			
港币			
应收账款	—	—	
其中: 美元	1,898,973.65	7.0288	13,347,505.99
欧元			
港币			
应付账款	—	—	



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中:美元	510,590.84	7.0288	3,588,840.87
欧元	22,499.61	8.2355	185,295.55
港币			

## 58. 租赁

### (1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	476,758.17	958,384.92
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	20,608,627.22	6,471,158.35
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	474,265.14	474,265.14
其中:售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	34,083,064.63	15,508,824.02
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

### (2) 本公司作为出租方

#### 1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	28,102,556.39	2,057,227.93
合计	28,102,556.39	2,057,227.93

## 六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	88,426,498.62	105,758,526.73
材料费	253,963,093.53	185,122,549.96
管理费	128,045,355.61	152,513,839.92
折旧与摊销	14,476,631.04	15,421,044.06
专用费	19,746,545.49	14,013,062.32



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
外协服务费	40,676,999.63	23,963,253.14
燃动水电费	4,265,440.83	6,770,870.77
差旅费	1,625,154.67	2,075,717.85
试验检测费	1,015,683.06	2,256,687.49
会议事务费	2,375,089.97	3,832,727.10
其他	2,586,926.99	6,668,905.07
<b>合计</b>	<b>557,203,419.44</b>	<b>518,397,184.41</b>
其中: 费用化研发支出	557,203,419.44	518,397,184.41
资本化研发支出		

### 七、合并范围的变更

本年度公司未发生合并范围变更。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
包头北方创业有限责任公司	100,000.00	包头市	包头市	制造业	100.00		设立
山西北方机械制造有限责任公司	20,184.02578	太原市	太原市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	4,000.00	包头市	包头市	制造业	44.09		同一控制下企业合并

其他说明: 公司持有内蒙古一机集团路通弹簧有限公司 44.09%的股权纳入合并范围原因: 公司在内蒙古一机集团路通弹簧有限公司董事会席位超过半数, 能够实施控制。

### 九、政府补助



### 1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年转入 其他收益 金额	本年 其他 变动	年末余额	与资 产/收 益相 关
递延收益	39,972,624.97	50,866,800.00	2,612,586.72			88,226,838.25	与资 产相 关
递延收益	16,505,298.11	24,966,184.98	13,219,744.57	16,672,895.96		11,578,842.56	与收 益相 关
合计	56,477,923.08	75,832,984.98	15,832,331.29	16,672,895.96		99,805,680.81	

### 十、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关,除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2025年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
货币资金-美元	798,184.43	622,627.93
货币资金-港币		
货币资金-欧元		
应收票据-美元		



项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收账款-美元	1,898,973.65	3,055,575.18
其它应收款-美元		
应付票据-美元		
应付账款-美元	510,590.84	295,025.53
应付账款-欧元	22,499.61	24,558.07

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

## 2) 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。

### (2) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

公司持有的货币资金,主要存放于国有控股银行、兵工财务有限责任公司和其他大中型商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

公司投资的银行理财产品,交易对方的信用评级须高于或与公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好,公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

### (3) 流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

1) 本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2025年12月31日金额:



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	4,149,804,251.45				4,149,804,251.45
应收款项融资	77,735,929.68				77,735,929.68
应收票据	775,884,734.36				775,884,734.36
应收账款	875,982,442.88				875,982,442.88
其他应收款	28,527,911.76				28,527,911.76
<b>金融负债</b>					
短期借款	100,160,252.78				100,160,252.78
应付票据	3,916,391,739.09				3,916,391,739.09
应付账款	3,339,831,346.91				3,339,831,346.91
其他应付款	93,502,414.71				93,502,414.71
应付职工薪酬	62,981,507.90				62,981,507.90
一年内到期的非流动负债	3,949,194.68				3,949,194.68
租赁负债	4,405,278.62	2,345,183.36	2,418,259.63		9,168,721.61
长期应付款			475,835,053.30		475,835,053.30

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	215,700,168.03	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	27,463,097.35	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		243,163,265.38		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	27,463,097.35	
合计		27,463,097.35	



## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 应收款项融资		77,735,929.68		77,735,929.68
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		190,216,748.35		190,216,748.35
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物		27,704,860.36		27,704,860.36
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额		295,657,538.39		295,657,538.39
持续以公允价值计量的负债总额				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
内蒙古第一机械集团有限公司	包头市青山区民主路	制造业	260,501.80	42.45	42.45



本公司最终控制方是中国兵器工业集团有限公司。

**(2) 本公司的子公司情况**

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

**(3) 其他关联方**

其他关联方名称	与本企业关系
中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	与本公司同受最终控制方控制
内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	与本公司同受母公司控制
内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	母公司控股公司
包头兵工新世纪宾馆有限公司	母公司参股公司
包头市格润石油有限公司	母公司参股公司
包头市金陵机械制造厂	母公司参股公司子公司
包头市金鹿印刷有限责任公司	母公司参股公司子公司
内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	母公司参股公司
内蒙古一机集团北方实业有限公司	母公司参股公司
内蒙古一机集团昊邦车辆座椅有限公司	母公司参股公司子公司
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	母公司参股公司
内蒙古北方材料成型有限公司	母公司参股公司
内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	母公司参股公司
内蒙古一机集团星叶轻工制品有限公司	母公司参股公司
内蒙古一机集团综企有限责任公司	母公司参股公司
内蒙古一机(集团)燃气有限责任公司	母公司参股公司子公司
内蒙古一机徐工特种装备有限公司	母公司参股公司

**2. 关联交易**

**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

**1) 采购商品/接受劳务**

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	购买商品、接受劳务	2,027,911,195.50	2,323,203,977.81
内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	购买商品、接受劳务	1,394,888,905.57	878,331,825.29
内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	购买商品		135,374,406.93



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	购买商品	235,579,732.38	178,037,162.64
内蒙古一机集团综企有限责任公司	购买商品	149,758,999.21	124,373,571.10
内蒙古一机集团北方实业有限公司	购买商品	129,937,996.34	80,264,554.51
包头兵工新世纪宾馆有限公司	购买商品	54,119,317.81	57,879,485.06
内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	购买商品	18,235,053.17	29,253,455.20
内蒙古一机集团星叶轻工制品有限公司	购买商品	20,342,471.20	19,734,135.64
内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	购买商品	21,262,539.25	23,902,118.50
包头市金凌机械制造厂	购买商品	7,749,202.53	13,964,935.38
包头市格润石油有限公司	购买商品	4,522,912.06	6,494,712.60
包头市金鹿印刷有限责任公司	购买商品	6,624,643.39	7,761,607.59
内蒙古一机集团昊邦车辆座椅有限公司	购买商品	6,281,529.43	4,975,795.50
内蒙古北方材料成型有限公司	购买商品	1,669,103.76	2,993,529.54
内蒙古一机徐工特种装备有限公司	购买商品	6,710,868.83	26,727,757.59
内蒙古一机(集团)燃气有限责任公司	购买商品	1,406,704.33	1,257,006.78
<b>合计</b>		<b>4,087,001,174.76</b>	<b>3,914,530,037.66</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	出售商品、提供劳务	2,551,817,894.94	2,510,263,562.58
内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	出售商品、提供劳务	238,172,303.67	205,076,347.92
包头兵工新世纪宾馆有限公司	出售商品	928,687.00	1,511,920.70
包头市金凌机械制造厂	出售商品	2,292,139.87	1,577,651.89
包头市金鹿印刷有限责任公司	出售商品	141,153.38	356,843.19
内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	出售商品	500,641.28	754,512.38
内蒙古一机集团北方实业有限公司	出售商品	11,232,352.54	13,814,082.46
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	出售商品	24,971,305.66	12,916,642.69
内蒙古北方材料成型有限公司	出售商品		494,544.00



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限 公司	出售商品		11,899,586.57
内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	出售商品	712,691.22	373,122.53
内蒙古一机集团星叶轻工制品有限 公司	出售商品	23,354.74	178,377.96
内蒙古一机集团综企有限责任公司	出售商品	3,176,077.41	6,016,736.61
内蒙古一机徐工特种装备有限公司	出售商品	240,460.28	7,439,749.34
包头市格润石油有限公司	出售商品		61,322.94
内蒙古一机集团昊邦车辆座椅有限 公司	出售商品	583,436.50	447,367.77
内蒙古一机(集团)燃气有限责任 公司	出售商品	28,671.30	20,086.00
合计		2,834,821,169.79	2,773,202,457.53

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

1) 受托管理

委托方名称	受托方名 称	受托资产类 型	受托起 始日	受托终 止日	托管收益 定价依据	本年确认的 托管收益
内蒙古第一机 械集团有限公 司	内蒙古第一 机械集团股 份有限公司	固定资产管理、股权管理、日常运营类业务等	2024-8	2025-8	协议约定	3,632,075.48

(4) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产 种类	本年确认的 租赁收入	上年确认的 租赁收入
中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	房屋	3,419,663.70	1,007,378.89
内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	房屋	8,365,706.43	8,473,260.77
内蒙古一机徐工特种装备有限公司	房屋	132,877.98	3,003,752.30
内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限 公司	房屋		862,953.21
包头兵工新世纪宾馆有限公司	房屋	546,390.83	496,390.83
内蒙古一机集团北方林业制造有限公司	房屋	351,085.32	351,085.32
内蒙古一机集团综企有限责任公司	房屋	404,465.14	404,465.14
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	房屋	984,310.17	291,550.75
包头市金鹿印刷有限责任公司	房屋	216,534.86	216,534.86
内蒙古一机集团北方实业有限公司	房屋	182,146.79	182,146.79



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
包头市格润石油有限公司	房屋	63,162.39	61,322.94
合计		14,666,343.61	15,350,841.80

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	房屋租赁	211,343.81		1,151,267.81	121,238.36	
内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	土地、房屋等	2,270,505.67	474,265.14	12,827,856.14	195,854.46	
包头市金凌机械制造厂	房屋租赁	257,064.20		257,064.20		
包头兵工新世纪宾馆有限公司	房屋租赁	12,785.32		12,785.32		
内蒙古一机集团综企有限责任公司	房屋租赁	6,496,984.87		6,496,984.87		

续表

出租方名称	租赁资产种类	上年发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	房屋租赁	73,036.79		77,419.00		4,353,490.07
内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	土地、房屋等	535,415.57	516,949.00	12,574,689.60	615,157.48	7,032,844.49



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	租赁资产种类	上年发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
包头兵工新世纪宾馆有限公司	房屋租赁	6,392.66		6,392.66		
内蒙古一机集团综企有限责任公司	房屋租赁	5,702,533.03		3,272,860.00		

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
<b>拆入</b>				
兵工财务有限责任公司	4,800,000.00	2025-9-15	2026-9-15	无息贷款
兵工财务有限责任公司	4,000,000.00	2025-9-15	2026-7-31	无息贷款
内蒙古第一机械集团有限公司	15,000,000.00	2024-8-26	2025-8-26	利率2.4%
内蒙古第一机械集团有限公司	15,000,000.00	2025-8-26	2026-8-26	利率2.11%

(6) 关联方资产转让

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
内蒙古第一机械集团有限公司	大额存单转入	1,954,286,375.55	706,536,190.04
内蒙古第一机械集团有限公司	大额存单转出	107,278,333.34	399,150,794.53

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	8,177,975.00	13,009,058.60

(8) 其他关联交易

1) 票据贴现

项目	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
兵工财务有限责任公司	票据贴现	6,947,170.92	89,022,023.11

贴现手续费

项目	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
兵工财务有限责任公司	贴现支出	27,832.17	565,334.87



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2)关联方存款

项目	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
兵工财务有限责任公司	日常存款	3,159,025,670.09	1,741,629,937.12

收取的存款利息

项目	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
兵工财务有限责任公司	利息收入	17,836,900.36	25,632,771.59

3)关联方承兑汇票

项目	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
兵工财务有限责任公司	应付票据	2,491,026,663.11	831,113,839.27

4)承兑汇票手续费

项目	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
兵工财务有限责任公司	承兑汇票手续费	27,104.66	36,845.59

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	383,931,078.63	22,977,306.79	118,474,662.45	11,251,193.69
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	68,292,429.47	4,887,756.15	85,533,703.91	46,868,600.63
	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	606,480.75	18,194.42	465,659.81	50.44
	包头市金凌机械制造厂	4,186,924.35	237,950.20	2,476,555.06	12,926.88
	内蒙古一机集团昊邦车辆座椅有限公司	713,612.60	23,486.70	83,719.99	139.07
	内蒙古一机徐工特种装备有限公司	153,472.70	10,331.37	2,578,072.86	11,268.91
	内蒙古一机集团北方实业有限公司	18,158,653.86	1,119,802.43	19,366,130.34	300,501.63
	内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	404,918.06	12,147.54	57,914.16	
	内蒙古一机集团综企有限责任公司	882,469.95	33,165.93	188,836.64	
	包头兵工新世纪宾馆有限公司	1,679,698.00	248,229.96	1,082,132.00	



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	106,969.26	3,209.08	16,694.26	
	内蒙古一机(集团)燃气有限责任公司			12,956.58	
	内蒙古一机集团星叶轻工制品有限公司	804.56	24.14		
应收票据					
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	468,675,462.57		206,093,700.00	
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	375,664.44		11,348,500.00	29,506.10
	内蒙古一机集团北方实业有限公司			1,500,000.00	
	包头兵工新世纪宾馆有限公司	221,541.00			
应收款项融资					
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	1,973,096.04		2,200,000.00	
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	1,050,203.72		8,342,400.00	
	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	285,000.00			
	内蒙古北方材料成型有限公司	270,000.00			
预付款项					
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	3,118,999,827.56		1,669,968,421.97	
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	941,882.98		2,917,748.04	
	内蒙古一机集团昊邦车辆座椅有限公司	328,252.17			
	内蒙古一机集团综企有限责任公司	3,687.31			
	包头市金鹿印刷有限责任公司	800,000.00			
其他应收款					
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	3,331,871.74		81,500.00	120.00
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位			31,650.74	



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	内蒙古一机徐工特种装备有限公司	87,199.02			
合同资产					
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	190,804,340.40	5,745,384.20	420,113,729.83	34,500.00
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	319,141.50	22,654.87	319,141.50	
	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司			108,006.10	
其他非流动资产					
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	118,500.00		44,745.00	
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	4,506,697.40		6,285,311.57	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
短期借款			
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	8,800,000.00	15,010,000.00
应付账款			
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	1,084,441,466.62	445,394,188.81
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	207,829,994.42	93,945,979.66
	内蒙古一机集团北方实业有限公司	8,925,173.10	5,866,327.49
	内蒙古一机集团综企有限责任公司	9,185,109.11	7,418,369.33
	包头兵工新世纪宾馆有限公司	3,814,782.29	3,101,354.51
	包头市金凌机械制造厂	2,215,574.31	1,324,604.09
	内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	835,767.34	763,963.65
	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	2,401,326.35	644,600.20
	内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	1,550,089.07	3,980,708.42
	内蒙古一机集团昊邦车辆座椅有限公司	166,804.31	819,970.32
	内蒙古一机徐工特种装备有限公司		211,545.69
	内蒙古一机集团星叶轻工制品有限公司	3,794,118.37	2,401,152.59
	包头市格润石油有限公司	209,890.00	



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	包头市金鹿印刷有限责任公司	600,969.15	512,940.06
	内蒙古一机(集团)燃气有限责任公司	652,905.45	1,099,396.82
应付票据			
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	170,427,811.84	203,117,062.01
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	49,092,987.68	160,932,916.12
	内蒙古一机集团综企有限责任公司		55,991,047.46
	内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	100,000.00	22,063,067.05
	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	11,880,000.00	44,134,814.87
	内蒙古一机集团星叶轻工制品有限公司	1,929,246.05	10,773,641.16
	内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	1,530,000.00	2,860,658.86
	内蒙古一机集团昊邦车辆座椅有限公司	570,171.83	
	内蒙古北方材料成型有限公司		1,450,000.00
	内蒙古一机集团北方实业有限公司	800,000.00	2,700,000.00
	包头市金鹿印刷有限责任公司		2,332,961.38
	内蒙古一机(集团)燃气有限责任公司	22,448.00	
其他应付款			
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	5,640,521.98	4,900,000.00
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	1,194,471.70	174,383.70
	内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	127,907.00	127,907.00
	包头兵工新世纪宾馆有限公司	33,562.00	7,912.00
	内蒙古一机集团北方实业有限公司	30,000.00	30,000.00
	内蒙古一机集团综企有限责任公司	32,070.00	24,000.00
	内蒙古一机徐工特种装备有限公司		19,313.04
	内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	500.00	500.00
	内蒙古一机集团星叶轻工制品有限公司		3,000.00
合同负债			
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位	254,932,910.02	28,027,385.69
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位	3,422,067.27	4,483,842.44
	内蒙古一机集团北方实业有限公司		28,027,385.69
租赁负债			
	中国兵器工业集团有限公司及其附属单位		3,534,804.43
	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位		10,360,191.68



### 十三、 股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
限制性股票激励计划激励对象					2,881,230	14,234,447.70		
合计					2,881,230	14,234,447.70		

其他说明:

根据 2021 年第一次临时股东大会授权,公司于 2021 年 5 月 7 日召开六届十六次董事会,审议通过《关于向公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票议案》,确定以 2021 年 5 月 7 日为授予日,以 4.91 元/股的授予价格向 161 名激励对象授予 1,385.60 万股限制性股票。公司董事会确定限制性股票授予日后,在后续办理登记的过程中,1 名激励对象因个人原因自愿放弃公司拟向其授予的限制性股票,共计放弃 10.60 万股。本次激励计划限制性股票实际授予激励对象人数由 161 人变更为 160 人,限制性股票授予数量由 1,385.60 万股变更为 1,375.00 万股。

公司于 2021 年 5 月 31 日召开六届十七次董事会,审议通过《关于向公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票议案》,确定以 2021 年 5 月 31 日为授予日,以人民币 5.35 元/股的授予价格向 19 名激励对象授予 96.70 万股限制性股票。公司董事会确定限制性股票预留授予日后,在后续办理登记的过程中,激励对象因个人原因自愿放弃部分公司拟向其授予的限制性股票,共计放弃 9.70 万股。因此,本次激励计划限制性股票预留部分实际授予的限制性股票数量由 96.70 万股变更为 87.00 万股。

上述激励计划项下股权激励方式均为限制性股票,有效期为自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购之日止,最长不超过 60 个月。解除限售期分别为自限制性股票授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月,对应的归属比例分别为 40%、30%、30%。

根据公司《激励计划》的规定,公司本次激励计划首次授予的限制性股票上市日期为 2021 年 6 月 3 日,公司本次激励计划首次授予限制性股票第一个限售期已经于 2023 年 6 月 2 日届满;公司本次激励计划预留授予的限制性股票上市日期为 2021 年 7 月 6 日,公司本次激励计划预留授予限制性股票第一个限售期将于 2023 年 7 月 5 日届满。

年末发行在外的股票期权或其他权益工具公司本次符合解除限售条件的首次授予激励对象人数为 115 人,可解除限售的限制性股票数量为 268.2120 万股,占公司目前总股本的 0.16%本次符合解除限售条件的预留部分授予激励对象人数为 16 人,可解除限售的



限制性股票数量为 19.9110 万股,占公司目前总股本的 0.01%,公司上述限制性股票解锁相关事项业经北京市中伦律师事务所核查和验证,并于 2025 年 6 月 6 日出具了《关于内蒙古第一机械集团股份有限公司限制性股票解锁相关事项的法律意见书》。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票根据授予日收盘价、激励对象的认购价格因素确定其公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价、激励对象认购价。
可行权权益工具数量的确定依据	根据年末在职人员对应的权益工具并结合预期离职率、未来年度公司业绩预测估计。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不存在重大差异。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,769.04 万元

## 3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
限制性股票激励计划激励对象	1,428,600.00	
合计	1,428,600.00	

## 4. 股份支付的终止或修改情况

无。

## 十四、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

无。

### 2. 或有事项

于资产负债表日,本公司并无须作披露的重要或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日,本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。



## 2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	168,477,672.03
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司于2026年4月27日召开第八届五次董事会会议审议通过《2025年度利润分配方案议案》,拟以实施权益分派股权登记日公司总股本为基数进行现金分红,向全体股东每10股派发红利0.99元(含税),以2025年12月31日公司总股本1,701,794,667.00股为依据,预计派发现金红利合计168,477,672.03元,剩余未分配利润结转以后年度分配,本年度公积金不转增股本。

## 3. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

公司持股5%以上股东中兵投资管理有限责任公司发布可交换债后进入换股期,并将其持有的部分本公司股份办理补充担保质押

(1)公司持股5%以上股东中兵投资管理有限责任公司(以下简称“中兵投资”)以其所持本公司部分A股股票为标的非公开发行可交换公司债券,具体内容详见公司2022年1月28日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的《内蒙古第一机械集团股份有限公司关于公司股东中兵投资管理有限责任公司非公开发行可交换公司债券获得上海证券交易所无异议函的公告》,2022年3月15日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的《内蒙古第一机械集团股份有限公司关于公司股东中兵投资管理有限责任公司非公开发行可交换公司债券完成股份质押登记的公告》。

2022年3月21日,公司收到股东中兵投资的通知,中兵投资以其所持公司部分A股股票为标的面向专业机构投资者非公开发行的可交换公司债券已发行完成。债券简称为“22中兵EB”(以下简称“本期债券”),债券代码为“137137”,实际发行规模8亿元,债券期限为3年期,票面利率0.3%,在债券存续期内固定不变。

(2)2022年9月22日,本期债券进入换股期,换股期自发行结束之日起满6个月后的第1个交易日起至本期债券摘牌日前一个交易日止,即2022年9月22日至2025年3月20日止。若到期日为法定节假日或休息日,则顺延至下一个交易日。本期债券换股申报将通过上海证券交易所交易系统按报盘方式进行,可交换债券持有人可以将其账户内的本期债券全部或部分申报转为中兵投资所持有的本公司A股股票。

(3)公司于2022年10月19日收到股东中兵投资通知,为保障中兵投资2022年面向专业投资者非公开发行本期债券担保比例符合约定要求,根据《中兵投资管理有限责



任公司 2022 年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券(第一期)募集说明书》“追加担保”条款约定,中兵投资拟再将持有的本公司 7,000,000 股无限售流通股进行补充担保质押,并将该部分股份划转至中兵投资与债券受托管理人中信证券在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开立的质押专户“中兵投资管理有限责任公司-2022 年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券质押专户”,预备用于为可交换公司债券换股和本息偿付提供担保。上述质押手续将在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理,质押期限在出质人办理解除质押的相关手续后终止。上述质押手续已于 2022 年 10 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

中兵投资于 2025 年 4 月 23 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成“22 中兵 EB”解除质押登记手续,将“中兵投资管理有限责任公司-2022 年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券质押专户”持有公司股份 102,000,000 股解除质押后划转至中兵投资自有证券账户,本次解除质押股份暂无再次进行股权质押融资的计划。截至 2025 年 12 月 31 日,公司持股 5%以上股东中兵投资不存在其他未解除质押公司股份。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	578,238,781.79	483,126,035.78
1-2年	313,909,110.15	250,005,087.57
2-3年	77,769,102.97	49,807,118.39
3年以上	75,638,130.65	61,968,410.93
其中: 3-4年	32,798,755.45	41,759,426.86
4-5年	41,305,559.59	1,512,780.05
5年以上	1,533,815.61	18,696,204.02
合计	1,045,555,125.56	844,906,652.67

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	42,998,123.05	4.11	42,998,123.05	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,002,557,002.51	95.89	48,058,283.47	4.79	954,498,719.04
其中: 账龄组合	184,146,060.13	17.61	19,360,993.58	10.51	164,785,066.55



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	719,384,647.71	68.80	28,697,289.89	3.99	690,687,357.82
解缴部队组合	99,026,294.67	9.48		-	99,026,294.67
合计	1,045,555,125.56	100.00	91,056,406.52	8.71	954,498,719.04

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	40,191,111.71	4.76	40,191,111.71	100.00	
其中：内蒙古一机集团富卓铸造有限公司	39,779,511.51	4.71	39,779,511.51	100.00	
一重集团（黑龙江）专项装备科技有限公司	411,600.20	0.05	411,600.20	100.00	
按组合计提坏账准备	804,715,540.96	95.24	26,917,699.86	3.34	777,797,841.10
其中：账龄组合	156,780,916.67	18.56	6,555,024.17	4.18	150,221,835.71
关联方组合	549,560,948.40	65.04	20,362,675.69	3.71	529,202,329.50
解缴部队组合	98,373,675.89	11.64			98,373,675.89
合计	844,906,652.67	100.00	67,108,811.57	7.94	777,797,841.10

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古一机集团富卓铸造有限公司	39,779,511.51	39,779,511.51	42,998,123.05	42,998,123.05	100.00	破产清算
一重集团（黑龙江）专项装备科技有限公司	411,600.20	411,600.20				长期未回款
合计	40,191,111.71	40,191,111.71	42,998,123.05	42,998,123.05	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄组合



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	106,521,114.58	3,195,633.44	3.00
1-2年	60,547,793.66	7,868,170.19	12.99
2-3年	6,574,932.34	1,870,344.67	28.45
3年以上	10,502,219.55	6,426,845.28	61.20
其中: 3-4年	8,738,496.31	4,663,122.04	53.36
4-5年	229,907.63	229,907.63	100.00
5年以上	1,533,815.61	1,533,815.61	100.00
合计	184,146,060.13	19,360,993.58	10.51

关联方组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	415,463,430.71	11,946,012.87	2.88
1-2年	229,915,072.90	1,910,251.50	0.83
2-3年	57,266,252.79	3,086,523.24	5.39
3年以上	16,739,891.31	11,754,502.28	70.22
其中: 3-4年	6,655,673.09	1,670,284.06	25.10
4-5年	10,084,218.22	10,084,218.22	100.00
5年以上			
合计	719,384,647.71	28,697,289.89	3.99

解缴部队组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
解缴部队组合	99,026,294.67		
合计	99,026,294.67		



(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	40,191,111.71	2,807,011.34				42,998,123.05
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,917,699.86	21,140,583.61				48,058,283.47
其中: 账龄组合	6,555,024.17	12,805,969.41				19,360,993.58
关联方组合	20,362,675.69	8,334,614.20				28,697,289.89
合计	67,108,811.57	23,947,594.95				91,056,406.52

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 760,444,832.13 元, 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 58.26%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 19,012,389.66 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	9,171,496.31	
应收股利	502,100.00	802,100.00
其他应收款	49,498,362.93	41,933,969.42
合计	59,171,959.24	42,736,069.42

2.1 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	9,171,496.31	
合计	9,171,496.31	

2.2 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	502,100.00	802,100.00
合计	502,100.00	802,100.00



## 2.3 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	46,759,425.19	645,096.42
保证金及押金	2,358,968.46	3,769,349.06
备用金	1,080,764.11	1,420,531.72
其他	643,237.56	37,612,822.30
合计	50,842,395.32	43,447,799.50

### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	10,952,723.66	19,766,885.16
1-2年	17,296,189.70	1,275,529.78
2-3年	308,024.88	412,837.59
3年以上	22,285,457.08	21,992,546.97
其中:3-4年	412,837.59	
4-5年		900.00
5年以上	21,872,619.49	21,991,646.97
合计	50,842,395.32	43,447,799.50

### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	645,096.42	1.27	645,096.42	100.00	
按组合计提坏账准备	50,197,298.90	98.73	698,935.97	1.39	49,498,362.93
其中:账龄组合	8,184,822.46	16.10	698,935.97	8.54	7,485,886.49
关联方组合	42,012,476.44	82.63			42,012,476.44
合计	50,842,395.32	100.00	1,344,032.39	2.64	49,498,362.93

续表



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	645,096.42	1.48	645,096.42	100.00	
按组合计提坏账准备	42,802,703.08	98.52	868,733.66	2.03	41,933,969.42
其中: 账龄组合	5,250,098.38	12.08	868,733.66	16.55	4,381,364.72
关联方组合	37,552,604.70	86.43			37,552,604.70
合计	43,447,799.50	100.00	1,513,830.08	3.48	41,933,969.42

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈尔滨兵工物资经销有限公司	110,257.57	110,257.57	110,257.57	110,257.57	100.00	长期挂账
北京航天科达科技有限公司	100,224.00	100,224.00	100,224.00	100,224.00	100.00	长期挂账
低于 10 万元的其他应收款小计	434,614.85	434,614.85	434,614.85	434,614.85	100.00	长期挂账
合计	645,096.42	645,096.42	645,096.42	645,096.42	100.00	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	6,371,851.92	191,155.56	3.00
1-2年	989,220.59	29,676.62	3.00
2-3年	307,024.88	9,210.75	3.00
3年以上	516,725.07	468,893.04	90.74
其中: 3-4年	51,692.52	3,860.49	7.47
4-5年			
5年以上	465,032.55	465,032.55	100.00
合计	8,184,822.46	698,935.97	—



关联方组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,580,871.74		
1-2年	16,074,710.28		
2-3年	1,000.00		
3年以上	21,355,894.42		
其中: 3-4年			
4-5年			
5年以上	21,355,894.42		
合计	42,012,476.44		

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	868,733.66		645,096.42	1,513,830.08
2025年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-9,797.69			-9,797.69
本年转回				
本年转销	-160,000.00			-160,000.00
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	698,935.97		645,096.42	1,344,032.39



(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	645,096.42					645,096.42
按信用风险特征组合计提坏账准备	868,733.66	-9,797.69		-160,000.00		698,935.97
其中: 账龄组合	868,733.66					698,935.97
合计	1,513,830.08	-9,797.69		-160,000.00		1,344,032.39

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	160,000.00

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
工贸公司	备用金	160,000.00	该公司已不存在,无法销账	经理办公会决议	否
合计	—	160,000.00	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
包头北方创业有限责任公司	往来款、保证金及押金	37,430,604.70	注1	73.62	
中国北方工业有限公司	往来款	3,198,688.74	1年以内	6.29	
中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司	往来款	1,623,350.00	1年以内	3.19	48,700.50
北京航景北方科技有限公司	往来款	1,468,000.00	1年以内	2.89	44,040.00
工业和信息化部电子第五研究所华东分所	往来款	1,460,000.00	1年以内	2.87	43,800.00
合计	—	45,180,643.44	—	88.86	136,540.50

注1: 1年以内 2000元; 1-2年 16,072,710.28元; 5年以上 21,355,894.42元。



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,441,223,134.71		1,441,223,134.71	1,404,609,984.71		1,404,609,984.71
对联营、合营企业投资						
合计	1,441,223,134.71		1,441,223,134.71	1,404,609,984.71		1,404,609,984.71

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
包头北方创业有限责任公司	1,111,880,420.29						1,111,880,420.29	
山西北方机械制造有限责任公司	271,650,297.07		36,613,150.00				308,263,447.07	
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	21,079,267.35						21,079,267.35	
合计	1,404,609,984.71		36,613,150.00				1,441,223,134.71	

### 4. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,154,331,558.77	7,145,058,604.95	8,041,831,624.94	6,940,122,609.20
其他业务	181,121,931.97	176,603,588.59	200,991,435.35	195,240,382.91
合计	8,335,453,490.74	7,321,662,193.54	8,242,823,060.29	7,135,362,992.11

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
大额存单收益	140,617,472.17	180,591,116.81
委托理财收益	1,076,893.24	7,228,975.00



内蒙古第一机械集团股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,374,125.00	42,120,332.26
合计	154,068,490.41	229,940,424.07

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-35,936.54	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	11,241,915.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,934,109.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,805,429.14	
小计	2,649,297.65	
减: 所得税影响额	1,661,594.82	
少数股东权益影响额(税后)	904,861.75	
合计	8,510,842.15	—

#### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.86	0.197	0.197
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.78	0.192	0.192

内蒙古第一机械集团股份有限公司

二〇二六年四月十七日



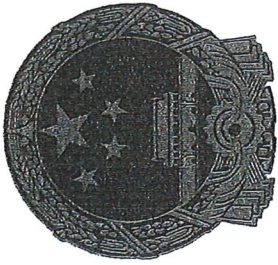
证书序号: 0014624

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

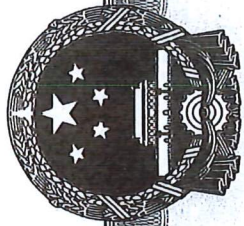
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	6000 万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

## 经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关



2022年 01月 21日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



姓名	梁建勋
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1973-02-12
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	640202197302120038
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration



姓名: 梁建勋  
证书编号: 640100020030

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 640100020030  
No. of Certificate

批准注册协会: 宁夏注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 07 月 18 日  
Date of Issuance





姓名 肖毅  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1981-2-6  
 Date of birth  
 工作单位 北京兴中海会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号 11010319810206001X  
 Identity card No.

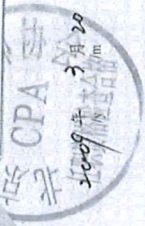
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会



合格，此证书是 valid for another year after this renewal.



姓名: 肖毅  
 证书编号: 110001870075



2009年3月20日

证书编号: 110001870075  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008-5-9  
 Date of Issuance

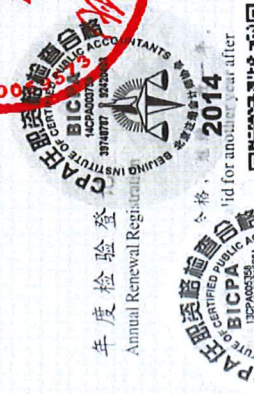


事项  
 变更时须向委托方出  
 具书面通知，除改  
 注册会计师事务所外，应将本证  
 书交还会计师事务所。  
 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会  
 报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES  
 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.  
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.  
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 事务所 CPAs  
 北京中逸会计师事务所  
 Beijing Zhongyi CPAs  
 转出日期 2014年4月29日  
 Transfer date  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 事务所 CPAs  
 北京中逸会计师事务所  
 Beijing Zhongyi CPAs  
 转入日期 2014年4月29日  
 Transfer date



合格，此证书是 valid for another year after this renewal.

2012年4月10日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年4月10日