

湖南省兵器工业集团股份有限公司

审计报告

天职业字[2023]6778 号

目 录

审计报告	1
2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日财务报表	7
2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日财务报表附注	21



湖南省兵器工业集团股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了湖南省兵器工业集团股份有限公司（以下简称“湖南兵器”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖南兵器 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年度、2021 年度、2020 年度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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收账款减值 公司 2022 年 12 月 31 日应收账款余额为 67,816.50 万元，坏账准备为 4,782.66 万元；2021 年 12 月 31 日应收账款余额为 24,374.55 万元，坏账准备为 3,085.09 万元；2020 年 12 月 31 日应收账款余额为 17,579.78 万元，坏账准备为 2,438.90 万元。 由于应收账款单项减值测试及评估应收账款的预期信用损失模型固有的复杂性，且该模型采用的多项指标如前瞻性系数、历史损失率等均涉及管理层的判断。因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。 参见财务报表附注三、（十）及附注六、（四）	针对该关键审计事项，我们实施了以下主要审计程序： 1、了解、评价和测试管理层与应收账款减值相关的内部控制关键控制点设计和运行的有效性。 2、对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对。 3、对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层使用预期信用损失模型进行估计及预期信用损失模型中相关参数确定依据的充分、恰当性，同时复核使用预期信用损失模型计算坏账准备的准确性。 4、对应收账款进行函证，确认双方是否就应收账款的金额等已达成一致意见；对未回函的样本进行替代测试。 5、检查管理层应收账款账龄分析以及对应收账款可回收性的评估，复核应收账款坏账计提的准确性。 6、结合历史回款、期后回款、应收账款函证、走访等情况，评价管理层对坏账准备计提的合理性。



营业收入的确认	
湖南兵器营业收入主要来源于产品销售。2022 年度、2021 年度、2020 年度，分别实现营业收入为 210,093.78 万元、197,776.66 万元、176,246.78 万元。 由于收入为湖南兵器的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。 参见财务报表附注三、（二十九）及附注六、（四十）	针对该关键审计事项，我们实施了以下主要审计程序： 1、了解、评价和测试管理层与收入确认相关的内部控制关键控制点设计和运行的有效性。 2、与管理层访谈，并检查销售合同，识别客户取得商品或服务控制权时点相关的条款，评价收入确认政策的适当性。 3、分析收入变动情况，包括销售数量、销售单价变动分析；同行业上市公司对比分析，结合毛利率变动分析收入变动的合理性。 4、结合应收账款审计，选择主要客户函证报告期销售额，对未回函的样本进行替代测试。 5、对销售收入的确认，检查与之相关的合同（订单）、发货记录、军品验收合格证、客户签收单据、检验报告、验收报告等；以检查营业收入的真实性。 6、对主要客户执行现场走访或访谈程序，核实客户真实性、经营规模和销售额等信息；对报告期内新增的大客户进行背景调查，关注是否存在关联交易并评估交易是否具有商业实质。 7、对资产负债表日前后的收入，我们选取样本核对至军品验收合格证、客户签收的发货单等支持性文件，以评估销售收入是否确认在恰当的期间。



四、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，管理层负责评估湖南兵器的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算湖南兵器、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖南兵器的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对湖南兵器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湖南兵器不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2022 年度、2021 年度、2020 年度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。



审计报告（续）

天职业字[2023]6778 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：湖南省兵器工业集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	1,331,374,799.14	1,335,439,629.64	1,452,836,224.43	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	9,035,843.21	210,308,545.50	9,819,749.97	六、（二）
衍生金融资产				
应收票据	77,915,185.90	77,719,387.05	30,945,464.15	六、（三）
应收账款	630,338,482.41	212,894,673.31	151,408,841.92	六、（四）
应收款项融资	16,039,331.32	31,199,000.00	26,580,164.71	六、（五）
预付款项	13,790,429.11	19,953,410.47	18,429,190.07	六、（六）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	13,700,678.43	30,136,461.27	111,252,551.78	六、（七）
其中：应收利息				
应收股利	162,000.00			六、（七）
△买入返售金融资产				
存货	446,085,819.45	562,445,284.76	471,395,540.18	六、（八）
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	336,435,794.70	317,195,697.32	5,491,162.76	六、（九）
流动资产合计	2,874,716,363.67	2,797,292,089.32	2,278,158,889.97	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	25,607,623.60	32,525,684.32	12,278,931.24	六、（十）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	87,916,582.04	87,681,757.38	39,628,186.78	六、（十一）
固定资产	619,285,904.74	482,971,998.75	524,177,975.03	六、（十二）
在建工程	246,494,599.11	215,269,721.41	122,836,444.68	六、（十三）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	30,126,902.50	983,268.00		六、（十四）
无形资产	277,344,947.52	232,433,934.75	140,915,573.13	六、（十五）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	29,666,593.77	27,876,417.70	11,720,004.54	六、（十六）
递延所得税资产	37,554,469.96	39,405,331.04	27,746,467.88	六、（十七）
其他非流动资产	21,257,843.76	36,097,685.52	30,764,022.25	六、（十八）
非流动资产合计	1,375,255,467.00	1,155,245,798.87	910,067,605.53	
资产总计	4,249,971,830.67	3,952,537,888.19	3,188,226,495.50	

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）

编制单位：湖南省兵器工业集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	5,928,335.08	5,621,435.08		六、（十九）
△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				
应付账款	645,511,634.76	406,731,115.09	370,526,089.20	六、（二十）
预收款项				
合同负债	17,059,706.27	35,427,345.83	295,446,037.41	六、（二十一）
△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	122,642,018.98	112,823,972.41	137,272,612.83	六、（二十二）
应交税费	20,196,908.27	18,021,762.33	30,979,777.98	六、（二十三）
其他应付款	154,188,260.57	200,450,107.00	179,108,447.62	六、（二十四）
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	17,271,068.53	11,704,382.17	102,372,135.41	六、（二十五）
其他流动负债	874,798.82	726,666.31	1,164,834.01	六、（二十六）
流动负债合计	983,672,731.28	791,506,786.22	1,116,869,934.46	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款		230,000,000.00	535,000,000.00	六、（二十七）
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	23,526,438.44	184,899.17		六、（二十八）
长期应付款	87,985,389.80	93,621,822.39	80,319,385.30	六、（二十九）
长期应付职工薪酬	63,254,648.03	69,734,428.86	70,788,975.72	六、（三十）
预计负债	7,529,163.74	7,529,163.74	8,107,812.74	六、（三十一）
递延收益	98,734,412.21	104,903,245.53	105,769,334.59	六、（三十二）
递延所得税负债	7,050,068.14	2,228,325.35	1,158,209.79	六、（十七）
其他非流动负债	500,000.00		47,429,690.08	六、（三十三）
非流动负债合计	288,580,120.36	508,201,885.04	848,573,408.22	
负 债 合 计	1,272,252,851.64	1,299,708,671.26	1,965,443,342.68	
所有者权益				
股本	633,835,314.00	633,835,314.00	351,160,000.00	六、（三十四）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	1,655,853,813.47	1,657,507,153.28	411,373,425.54	六、（三十五）
减：库存股				
其他综合收益	-6,140,000.00	-8,450,000.00	-5,490,000.00	六、（三十六）
专项储备	94,595,952.34	72,706,262.85	54,104,590.99	六、（三十七）
盈余公积	1,753,238.65	1,258,804.51	751,575.14	六、（三十八）
△一般风险准备				
未分配利润	556,540,650.07	258,610,388.03	304,366,509.91	六、（三十九）
归属于母公司所有者权益合计	2,936,438,968.53	2,615,467,922.67	1,116,266,101.58	
少数股东权益	41,280,010.50	37,361,294.26	106,517,051.24	
所有者权益合计	2,977,718,979.03	2,652,829,216.93	1,222,783,152.82	
负债及所有者权益合计	4,249,971,830.67	3,952,537,888.19	3,188,226,495.50	

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

编制单位：湖南省兵器工业集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	2,100,937,834.51	1,977,766,628.79	1,762,467,792.36	
其中：营业收入	2,100,937,834.51	1,977,766,628.79	1,762,467,792.36	六、(四十)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,728,917,873.00	1,603,152,892.14	1,364,587,086.42	
其中：营业成本	1,280,196,507.56	1,152,161,911.48	1,001,386,298.13	六、(四十)
△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	10,071,937.25	2,973,011.93	2,514,148.12	六、(四十一)
销售费用	20,835,388.91	14,143,992.66	12,112,989.87	六、(四十二)
管理费用	335,895,270.12	338,624,000.89	252,488,763.87	六、(四十三)
研发费用	110,078,144.68	109,229,185.98	86,821,761.31	六、(四十四)
财务费用	-28,159,375.52	-13,979,210.80	9,263,125.12	六、(四十五)
其中：利息费用	306,900.00	9,787,600.59	17,320,385.41	六、(四十五)
利息收入	31,606,204.22	26,579,005.91	10,819,065.66	六、(四十五)
加：其他收益	11,664,243.85	21,266,090.03	18,334,966.23	六、(四十六)
投资收益（损失以“-”号填列）	551,641.31	20,883,383.85	1,886,055.61	六、(四十七)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,092,707.44	3,559,625.76	-6,698,044.02	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-503,990.38	488,795.53	1,139,931.91	六、(四十八)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,773,452.96	-6,722,878.53	-7,051,998.86	六、(四十九)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,556,187.70	-7,713,526.82	-8,036,454.90	六、(五十)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	9,306,238.44	90,437.77	658,424.17	六、(五十一)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	373,708,454.07	402,906,038.48	404,811,630.10	
加：营业外收入	9,057,844.58	523,967.74	306,063.59	六、(五十二)
减：营业外支出	12,718,372.94	15,559,964.55	1,980,062.81	六、(五十三)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	370,047,925.71	387,870,041.67	403,137,630.88	
减：所得税费用	67,837,585.63	42,945,131.10	50,181,935.28	六、(五十四)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	302,210,340.08	344,924,910.57	352,955,695.60	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	302,210,340.08	344,924,910.57	352,955,695.60	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	298,424,696.18	305,977,416.54	323,732,520.48	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	3,785,643.90	38,947,494.03	29,223,175.12	
六、其他综合收益的税后净额	2,310,000.00	-2,960,000.00	10,000.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,310,000.00	-2,960,000.00	10,000.00	六、(三十六)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	2,310,000.00	-2,960,000.00	10,000.00	六、(三十六)
1. 重新计量设定受益计划变动额	2,310,000.00	-2,960,000.00	10,000.00	六、(三十六)
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
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	304,520,340.08	341,964,910.57	352,965,695.60	
归属于母公司所有者的综合收益总额	300,734,696.18	303,017,416.54	323,742,520.48	
归属于少数股东的综合收益总额	3,785,643.90	38,947,494.03	29,223,175.12	
八、每股收益				
(一) 基本每股收益（元/股）	0.47	0.66		
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.47	0.66		

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

编制单位：湖南省兵器工业集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,671,043,163.89	1,420,706,010.23	1,843,548,075.45	
△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				
△收到原保险合同赔款取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	7,052,447.67			
收到其他与经营活动有关的现金	60,078,392.29	68,647,461.66	39,297,874.81	六、（五十六）
经营活动现金流入小计	1,738,174,003.85	1,489,353,471.89	1,882,845,950.26	
购买商品、接受劳务支付的现金	514,948,225.20	732,861,006.73	647,943,496.35	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	610,249,224.90	640,022,009.38	612,490,271.69	
支付的各项税费	119,313,492.59	79,856,302.62	58,504,556.25	
支付其他与经营活动有关的现金	128,687,256.79	177,150,706.31	139,932,973.71	六、（五十六）
经营活动现金流出小计	1,373,198,199.48	1,629,890,025.04	1,458,871,298.00	
经营活动产生的现金流量净额	364,975,804.37	-140,536,553.15	423,974,652.26	六、（五十七）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	721,021,454.15	975,492,800.00	1,543,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,966,543.67	5,346,311.53	9,498,031.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,259,218.47	1,384,074.47	4,056,014.78	
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	19,715,365.03	100,836,221.49	5,261,287.76	
投资活动现金流入小计	754,962,581.32	1,083,059,407.49	1,561,815,334.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	315,931,389.15	320,318,963.52	111,244,754.77	
投资支付的现金	470,000,000.00	1,536,200,000.00	1,514,400,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		3,132,106.36	101,162,289.60	六、（五十六）
投资活动现金流出小计	785,931,389.15	1,859,651,069.88	1,726,807,044.37	
投资活动产生的现金流量净额	-30,968,807.83	-776,591,662.39	-164,991,710.08	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,659,953,628.00		
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		80,000,000.00	550,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		51,891,000.00	10,000,000.00	六、（五十六）
筹资活动现金流入小计		1,791,844,628.00	560,000,000.00	
偿还债务支付的现金	230,000,000.00	516,960,000.00	65,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,686,208.33	406,687,994.53	32,104,178.91	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		45,641,203.28	12,720,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	52,417,839.45	129,365,636.71	1,000,000.00	六、（五十六）
筹资活动现金流出小计	288,104,047.78	1,053,013,631.24	98,104,178.91	
筹资活动产生的现金流量净额	-288,104,047.78	738,830,996.76	461,895,821.09	
四、汇率变动对现金的影响			-75.39	
五、现金及现金等价物净增加额	45,902,948.76	-178,297,218.78	720,878,687.88	六、（五十七）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,274,006,930.04	1,452,304,148.82	731,425,460.94	六、（五十七）
六、期末现金及现金等价物余额	1,319,909,878.80	1,274,006,930.04	1,452,304,148.82	六、（五十七）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2022年度													金额单位:元	
归属于母公司所有者权益														
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减:库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般 风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他											
一、上年年末余额	633,835,314.00			1,657,507,153.28		-8,450,000.00	72,706,262.85	1,258,804.51		258,610,388.03		2,615,467,922.67	37,361,294.26	2,652,829,216.93
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、本年初余额	633,835,314.00			1,657,507,153.28		-8,450,000.00	72,706,262.85	1,258,804.51		258,610,388.03		2,615,467,922.67	37,361,294.26	2,652,829,216.93
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-1,653,339.81		2,310,000.00	21,889,689.49	494,434.14		297,930,262.04		320,971,045.86	3,918,716.24	324,889,762.10
(一)综合收益总额						2,310,000.00				298,424,696.18		300,734,696.18	3,785,643.90	304,520,340.08
(二)所有者投入和减少资本				172,013.47								172,013.47	133,072.34	305,085.81
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他				172,013.47								172,013.47	133,072.34	305,085.81
(三)利润分配														
1.提取盈余公积								494,434.14		-494,434.14				
2.提取一般风险准备								494,434.14		-494,434.14				
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备							21,889,689.49					21,889,689.49		21,889,689.49
1.本年提取							31,916,563.10					31,916,563.10		31,916,563.10
2.本年使用							-10,026,873.61					-10,026,873.61		-10,026,873.61
(六)其他				-1,825,353.28								-1,825,353.28		-1,825,353.28
四、本年年末余额	633,835,314.00			1,655,853,813.47		-6,140,000.00	94,595,952.34	1,753,238.65		556,540,650.07		2,936,438,968.53	41,280,010.50	2,977,718,979.03

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

2021年度														金额单位：元
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
一、上年年末余额	351,160,000.00			411,373,425.54		-5,490,000.00	54,104,590.99	751,575.14		304,366,509.91		1,116,266,101.58	106,517,051.24	1,222,783,152.82
加：会计政策变更										-3,771.25		-3,771.25		-3,771.25
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	351,160,000.00			411,373,425.54		-5,490,000.00	54,104,590.99	751,575.14		304,362,738.66		1,116,262,330.33	106,517,051.24	1,222,779,381.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	282,675,314.00			1,246,133,727.74		-2,960,000.00	18,601,671.86	507,229.37		-45,752,350.63		1,499,205,592.34	-69,155,756.98	1,430,049,835.36
（一）综合收益总额						-2,960,000.00				305,977,416.54		303,017,416.54	38,947,494.03	341,964,910.57
（二）所有者投入和减少资本	282,675,314.00			1,235,308,694.26								1,517,984,008.26	-62,462,047.73	1,455,521,960.53
1.所有者投入的普通股	282,675,314.00			1,377,278,314.00								1,659,953,628.00		1,659,953,628.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他				-141,969,619.74										
（三）利润分配														
1.提取盈余公积								1,258,804.51		-344,743,436.15		-343,484,631.64	-45,641,203.28	-389,125,834.92
2.提取一般风险准备								1,258,804.51		-1,258,804.51				
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转				7,737,906.16				-751,575.14		-343,484,631.64		-343,484,631.64	-45,641,203.28	-389,125,834.92
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备				7,737,906.16				-751,575.14		-6,986,331.02				
1.本年提取							18,601,671.86					18,601,671.86		18,601,671.86
2.本年使用							31,302,264.81					31,302,264.81		31,302,264.81
（六）其他							-12,700,592.95					-12,700,592.95		-12,700,592.95
四、本年年末余额	633,835,314.00			1,657,507,153.28		-8,450,000.00	72,706,262.85	1,258,804.51		258,610,388.03		2,615,467,922.67	37,361,294.26	2,652,829,216.93

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



合并所有者权益变动表(续)

项目	2020年度										金额单位:元	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	247,160,000.00		570,877,990.33		-5,500,000.00	37,987,147.00	751,575.14		-19,366,010.57		831,910,701.90	919,613,624.90
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	247,160,000.00		570,877,990.33		-5,500,000.00	37,987,147.00	751,575.14		-19,366,010.57		831,910,701.90	919,613,624.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	104,000,000.00		-159,504,564.79		10,000.00	16,117,443.99			323,732,520.48		284,355,399.68	303,169,527.92
(一)综合收益总额					10,000.00				323,732,520.48		323,742,520.48	352,965,695.60
(二)所有者投入和减少资本			-55,657,648.29								-55,657,648.29	-53,346,695.17
1所有者投入的普通股												
2其他权益工具持有者投入资本												
3股份支付计入所有者权益的金额												
4其他			-55,657,648.29									
(三)利润分配												
1提取盈余公积												
2提取一般风险准备												
3对所有者(或股东)的分配												
4其他												
(四)所有者权益内部结转	104,000,000.00		-104,000,000.00									
1资本公积转增资本(或股本)	104,000,000.00		-104,000,000.00									
2盈余公积转增资本(或股本)												
3盈余公积弥补亏损												
4设定受益计划变动额结转留存收益												
5其他综合收益结转留存收益												
6其他												
(五)专项储备提取和使用						16,117,443.99					16,117,443.99	16,117,443.99
1本年提取						24,136,663.91					24,136,663.91	24,136,663.91
2本年使用						-8,019,219.92					-8,019,219.92	-8,019,219.92
(六)其他			153,083.50								153,083.50	153,083.50
四、本年年末余额	351,160,000.00		411,373,425.54		-5,490,000.00	54,104,590.99	751,575.14		304,366,509.91		1,116,266,101.58	1,222,781,522.42

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表

编制单位：湖南省兵器工业集团股份有限公司

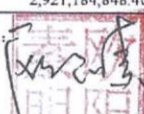
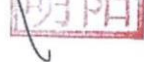
金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	1,200,028,229.83	1,045,749,294.81	316,321,515.50	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产		200,768,711.91		
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项				
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	995,660,809.47	913,933,136.33	518,208,857.79	十七、（一）
其中：应收利息				
应收股利	2,736,282.37	2,736,282.37		
△买入返售金融资产				
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	319,312,805.77	303,791,666.67		
流动资产合计	2,515,001,845.07	2,464,242,809.72	834,530,373.29	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	475,618,586.17	452,025,807.29	408,922,497.80	十七、（二）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	1,385,804.60	702,969.79	929,366.73	
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	14,902,928.80			
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	4,759,827.79	1,213,261.60	111,740.44	
递延所得税资产				
其他非流动资产	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	
非流动资产合计	499,667,147.36	456,942,038.68	412,963,604.97	
资产总计	3,014,668,992.43	2,921,184,848.40	1,247,493,978.26	

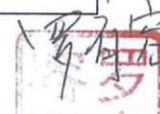
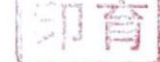
法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：湖南省兵器工业集团股份有限公司

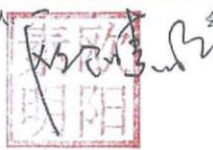
金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产				
短期借款				
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融资产				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
合同负债				
△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	12,879,250.69	9,864,903.49	7,077,515.84	
应交税费	18,625.64	797,662.74	523,735.89	
其他应付款	820,011,106.55	525,389,150.13	163,523,570.82	
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	3,226,075.92	263,750.00	90,712,135.41	
其他流动负债				
流动负债合计	836,135,058.80	536,315,466.36	261,836,957.96	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款		230,000,000.00	535,000,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	11,911,874.73			
长期应付款				
长期应付职工薪酬	98,250.00	90,000.00	60,000.00	
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	5,366,666.67	1,140,094.65		
其他非流动负债				
非流动负债合计	17,376,791.40	231,230,094.65	535,060,000.00	
负 债 合 计	853,511,850.20	767,545,561.01	796,896,957.96	
所有者权益				
股本	633,835,314.00	633,835,314.00	351,160,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	1,509,129,021.99	1,506,891,353.32	118,788,005.84	
减：库存股				
其他综合收益	-60,000.00	-30,000.00		
专项储备	1,046,332.28	680,487.47	684,335.50	
盈余公积	1,753,238.65	1,258,804.51	751,575.14	
△一般风险准备				
未分配利润	15,453,235.31	11,003,328.09	-20,786,896.18	
所有者权益合计	2,161,157,142.23	2,153,639,287.39	450,597,020.30	
负债及所有者权益合计	3,014,668,992.43	2,921,184,848.40	1,247,493,978.26	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







利润表

编制单位：湖南省兵器工业集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入		13,359,676.06	11,118,584.60	
其中：营业收入		13,359,676.06	11,118,584.60	十七、（三）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	-1,698,243.79	4,779,284.91	19,678,452.40	
其中：营业成本			1,614,205.00	十七、（三）
△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	2,523.08	467,374.84	133,973.92	
销售费用	2,825,471.69			
管理费用	36,665,191.20	22,083,199.74	14,519,900.53	
研发费用				
财务费用	-41,191,429.76	-17,771,289.67	3,410,372.95	
其中：利息费用	9,887,806.79	22,113,938.38	20,067,052.08	
利息收入	51,406,874.54	39,906,603.47	16,665,467.06	
加：其他收益	49,659.50	6,124.30	66,100.10	
投资收益（损失以“-”号填列）	-620,704.43	374,380,998.12	2,462,150.74	十七、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,581,867.84	3,416,182.17	-5,941,948.89	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△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）		768,711.91		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-470,032.39	1,223,889.71	-5,057,906.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,653,292.15	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			-270.23	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	657,166.47	384,960,115.19	-12,743,085.50	
加：营业外收入	8,514,000.00		12,500.00	
减：营业外支出	253.09	300,029.10	2,937.30	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,170,913.38	384,660,086.09	-12,733,522.80	
减：所得税费用	4,226,572.02	1,140,094.65		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,944,341.36	383,519,991.44	-12,733,522.80	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,944,341.36	383,519,991.44	-12,733,522.80	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额	-30,000.00	-30,000.00		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-30,000.00	-30,000.00		
1.重新计量设定受益计划变动额	-30,000.00	-30,000.00		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
七、综合收益总额	4,914,341.36	383,489,991.44	-12,733,522.80	
八、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：





现金流量表

编制单位：湖南省兵器工业集团股份有限公司

金额单位：元

项目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			11,755,700.00	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	315,158.08			
收到其他与经营活动有关的现金	551,772,905.03	381,678,121.33	33,582,813.13	
经营活动现金流入小计	552,088,063.11	381,678,121.33	45,338,513.13	
购买商品、接受劳务支付的现金				
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	15,773,099.66	9,339,287.63	7,127,282.62	
支付的各项税费	790,287.35	507,400.97	235,879.91	
支付其他与经营活动有关的现金	236,508,716.70	21,288,066.63	25,929,355.64	
经营活动现金流出小计	253,072,103.71	31,134,755.23	33,292,518.17	
经营活动产生的现金流量净额	279,015,959.40	350,543,366.10	12,045,994.96	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	720,000,000.00	975,492,800.00	1,543,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	20,158,220.17	199,200,592.94	18,861,884.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			42,132.95	
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	253,940,000.00	151,720,000.00	32,215,807.95	
投资活动现金流入小计	994,098,220.17	1,326,413,392.94	1,594,119,824.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,384,419.71	1,258,251.89	86,260.00	
投资支付的现金	498,000,000.00	1,558,100,000.00	1,513,000,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	320,031,041.00	367,678,036.71	434,920,000.00	
投资活动现金流出小计	823,415,460.71	1,927,036,288.60	1,948,006,260.00	
投资活动产生的现金流量净额	170,682,759.46	-600,622,895.66	-353,886,435.02	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,659,953,628.00		
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		80,000,000.00	550,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		26,140,000.00		
筹资活动现金流入小计		1,766,093,628.00	550,000,000.00	
偿还债务支付的现金	230,000,000.00	475,000,000.00	55,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,996,200.35	361,586,319.13	19,466,041.67	
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	3,423,583.49			
筹资活动现金流出小计	245,419,783.84	836,586,319.13	74,466,041.67	
筹资活动产生的现金流量净额	-245,419,783.84	929,507,308.87	475,533,958.33	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	204,278,935.02	679,427,779.31	133,693,518.27	
加：期初现金及现金等价物的余额	995,749,294.81	316,321,515.50	182,627,997.23	
六、期末现金及现金等价物余额	1,200,028,229.83	995,749,294.81	316,321,515.50	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	633,835,314.00				1,506,891,353.32		-30,000.00	680,487.47	1,258,804.51		11,003,328.09	2,153,639,287.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	633,835,314.00				1,506,891,353.32		-30,000.00	680,487.47	1,258,804.51		11,003,328.09	2,153,639,287.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,237,668.67		-30,000.00	365,844.81	494,434.14		4,449,907.22	7,517,854.84
（一）综合收益总额							-30,000.00				4,944,341.36	4,914,341.36
（二）所有者投入和减少资本					4,063,021.95							4,063,021.95
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					4,063,021.95				494,434.14		-494,434.14	
（三）利润分配												
1.提取盈余公积											-494,434.14	
2.提取一般风险准备											-494,434.14	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								365,844.81				365,844.81
1.本年提取								467,193.52				467,193.52
2.本年使用								-101,348.71				-101,348.71
（六）其他					-1,825,353.28							-1,825,353.28
四、本年年末余额	633,835,314.00				1,509,129,021.99		-60,000.00	1,046,332.28	1,753,238.65		15,453,235.31	2,161,457,142.23

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印 育

印 育





所有者权益变动表

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	351,160,000.00				118,788,005.84			684,335.50	751,575.14		-20,786,896.18	450,597,020.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	351,160,000.00				118,788,005.84			684,335.50	751,575.14		-20,786,896.18	450,597,020.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	282,675,314.00				1,388,103,347.48		-30,000.00	-3,848.03	507,229.37		31,790,224.27	1,703,042,267.09
（一）综合收益总额							-30,000.00					
（二）所有者投入和减少资本	282,675,314.00				1,377,278,314.00						383,519,991.44	1,659,953,628.00
1.所有者投入的普通股	282,675,314.00				1,377,278,314.00							1,659,953,628.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									1,258,804.51		-344,743,436.15	-343,484,631.64
2.提取一般风险准备									1,258,804.51		-1,258,804.51	
3.对所有者（或股东）的分配											-343,484,631.64	-343,484,631.64
4.其他												
（四）所有者权益内部结转					7,737,906.16				-751,575.14		-6,986,331.02	
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他					7,737,906.16				-751,575.14		-6,986,331.02	
（五）专项储备提取和使用								-3,848.03				-3,848.03
1.本年提取								422,371.69				422,371.69
2.本年使用								-426,219.72				-426,219.72
（六）其他					3,087,127.32							3,087,127.32
四、本年年末余额	633,835,314.00				1,506,891,353.32		-30,000.00	680,487.47	1,258,804.51		11,003,328.09	2,153,639,287.39

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____





所有者权益变动表(续)

编制单位: 湖南兵器工业集团股份有限公司

2020年度												金额单位：元
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	247,160,000.00				278,292,570.63			433,881.20	751,575.14		-8,053,373.38	518,584,653.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	247,160,000.00				278,292,570.63			433,881.20	751,575.14		-8,053,373.38	518,584,653.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	104,000,000.00				-159,504,564.79			250,454.30			-12,733,522.80	-67,987,633.29
（一）综合收益总额											-12,733,522.80	-12,733,522.80
（二）所有者投入和减少资本					-55,657,648.29							-55,657,648.29
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					-55,657,648.29							-55,657,648.29
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	104,000,000.00				-104,000,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	104,000,000.00				-104,000,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								250,454.30				250,454.30
1.本年提取								592,143.08				592,143.08
2.本年使用								-341,688.78				-341,688.78
（六）其他					153,083.50							153,083.50
四、本年年末余额	351,160,000.00				118,788,005.84			684,335.50	751,575.14		-20,786,896.18	450,597,020.30

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



湖南省兵器工业集团股份有限公司

2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

湖南省兵器工业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），由湖南省兵器工业集团有限责任公司（以下简称“兵器有限”）改制设立，兵器有限成立于 2001 年 5 月 24 日，经湖南省工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码：91430000730502790W，注册资本：63,383.5314 万元人民币；法定代表人：聂诚；住所：长沙经济技术开发区泉塘街道漓湘东路 9 号行政中心 101 室 10 楼。

公司经营范围：集团公司资产的投资与管理；军工产品的开发研究；管理下属子公司军工产品的研制与生产、政策允许的民用产品的加工、制造及销售；科技、经济信息咨询服务（不含中介及证券、金融、期货）。（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）

公司所属细分行业为军工产品制造业。主要经营活动为军工产品制造、销售，产品主要有引信、弹药、枪械及火炮。客户主要为军方。

本公司的母公司为湖南湘科控股集团有限公司（以下简称“湘科集团”），实际控制人为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“湖南省国资委”）。

本财务报告于 2023 年 3 月 2 日经本公司第一届董事会第十四次会议批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

报告期内，纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下：

序号	子公司名称	子公司级次	简称	是否纳入合并范围		
				2022 年度	2021 年度	2020 年度
1	湖南兵器建华精密仪器有限公司	一级	建华公司	是	是	是
2	湖南兵器跃进机电有限公司	一级	跃进公司	是	是	是
3	湖南兵器资江机器有限公司	一级	资江公司	是	是	是

序号	子公司名称	子公司级次	简称	是否纳入合并范围		
				2022 年度	2021 年度	2020 年度
4	湖南兵器长城机械有限公司	一级	长城公司	是	是	是
5	湖南兵器轻武器研究所有限责任公司	一级	轻武所	是	是	是
6	湖南兵器东升机械制造有限公司	一级	东升公司	是	是	是
7	湖南兵器博特机器有限公司	一级	博特公司	是	是	是
8	湖南南方洪源机械制造有限公司（注 1）	一级	南方洪源	是	是	是
9	湖南红日建设发展有限公司	一级	红日建设	是	是	是
10	湖南电器科学研究院有限公司	一级	电器院	是	是	是
11	湖南兵器科技研究院有限责任公司（注 1）	一级	兵器研究院	是	是	是
12	湖南兵器精注成器机械制造有限公司（注 1）	一级	精注成公司	是	是	是
13	株洲新雅金属制管有限责任公司（注 1）	二级	新雅公司	是	是	是
14	湖南洪源远大科技有限公司	一级	洪源远大	是	是	是
15	湖南电科院检测集团有限公司（注 1）	二级	检测公司	是	是	是
16	湖南兵器新成机器有限公司（注 2）	一级	新成公司	否	是	是
17	湖南华控科技有限公司（注 3）	二级	华控科技	不适用	不适用	是
18	永州市零陵区淡岩纯净水有限公司（注 3）	二级	纯净水公司	不适用	不适用	是

注 1：（1）经决议，拟由洪源远大吸收合并南方洪源，并于 2022 年 4 月 2 日发布吸收合并公告，合并完成后，南方洪源已于 2022 年 11 月 9 日注销。（2）湖南兵器科技研究院有限责任公司，曾用名湖南兵器技术中心有限公司，于 2022 年 4 月 1 日办理公司更名。（3）精注成公司已于 2022 年 3 月 18 日注销。（4）湖南电科院检测集团有限公司，曾用名湖南电器检测所有限公司，于 2021 年 6 月 8 日办理公司更名。（5）经决议，拟由博特公司吸收合并新雅公司，合并完成后，新雅公司已于 2022 年 5 月 31 日注销。

注 2：2021 年 4 月，子公司新成公司以非公开协议方式进行增资扩股，少数股东增资完成后，本公司对新成公司的持股比例由 51%变为 34%，且丧失对新成公司的控制权。报告期内，新成公司 2020 年、2021 年 1-4 月纳入本公司合并范围。

注 3：2020 年，注销子公司华控科技和纯净水公司，自注销程序完成后，该两家公司不再纳入本公司合并范围。

关于合并范围的变更与子公司情况详见本附注“七、合并范围的变更”、“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

1、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2、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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

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

(九) 金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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),即从其账户和资产负债表内予以转销:

(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（a）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（b）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。

2、金融资产分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(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：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

3、金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他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

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（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，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本

公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根

据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司作出会计政策选择,选择采用预期信用损失的简化模型,即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6、金融资产转移

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

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

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。

(十) 应收款项

对于应收票据、应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下:

1、应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
商业承兑汇票	存在信用风险	

2、应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率,计算预期信用损失

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收第三方款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

3、其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方往来	本组合为合并范围内关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
应收其他款项	本组合以应收其他款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收其他款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。详见本附注“三、（九）金融工具、5、金融资产减值”。

（十一）应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十二）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的一般模型，详见本附注“三、（九）金融工具”进行处理。

（十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减

值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当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。

（十五）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产		使用寿命不确定	
房屋及建筑物	8-50	3	1.94-12.13
机器设备	3-20	3	4.85-32.33
运输工具	4-12	3	8.08-24.25
电子设备及其他	2.5-10	3	9.70-38.80

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）在建工程

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

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）使用权资产

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，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产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，存在租赁激励的，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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减

值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十一）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

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

资产类别	摊销年限（年）
土地使用权	45-70
软件	5-10
专有技术	10-30

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- （7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。报告期公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

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

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

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由当期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

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

（二十五）职工薪酬

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

1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

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

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，本公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

4、设定受益计划

（1）内退福利

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

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

（二十六）租赁负债

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，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 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；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十七）预计负债

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

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

（二十八）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十九) 收入

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

1、收入确认的总体原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 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资产。
- 3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 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。

2、本公司收入确认的具体政策

(1) 销售商品

军工产品销售确认条件

军品销售收入中，根据销售对象的不同，可以分为向军方、军工企业和军贸公司销售三大类。

1) 军方客户收入确认条件

A.交付部队的总装产品：在取得《产品验收合格证》后，产品封存于公司成品仓库，同时确认收入。

B.交付部队的配件产品：取得客户验收单后，确认收入。

2) 军工企业客户收入确认条件：取得客户验收单后，确认收入。

3) 军贸公司客户收入确认条件：取得军贸公司交接清单或验收单后，确认收入。

(2) 提供劳务

1) 军品研制服务确认条件

公司军品研发收入按照合同约定的进度确认。军品研发合同约定分阶段由军方或者军工企业、科研单位组织专家进行评审和鉴定，公司在完成各阶段评审或审查合格后确认收入。

2) 检测业务确认条件

公司的低压电器产品检测业务，在提供的检测服务已经完成，并将检测报告交付客户，收到价款或取得收取价款的权利时，确认收入的实现。

3、收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价

的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十一）安全生产费用

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时

确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

依据财企[2012]16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，武器装备研制生产与试验企业以上年度军品实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取。

本公司按火炸药及其制品研制、生产与试验企业（包括：含能材料，炸药、火药、推进剂，发动机，弹箭，引信、火工品等）类别采取超额累退方式平均逐月提取的标准如下：

序号	计提依据	计提比例（%）
1	营业收入（1,000 万元及以下的部分）	5
2	营业收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分）	3
3	营业收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分）	1
4	营业收入（100,000 万元以上的部分）	0.5

营业收入不超过 1,000.00 万元的，按照 5%提取；营业收入超过 1,000.00 万元至 1 亿元的部分，按照 3%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1%提取；营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.5%提取。

本公司按轻武器、火炮产品的总体、部分和元器件研制、生产与试验企业类别采取超额累退方式平均逐月提取的标准如下：

序号	计提依据	计提比例（%）
1	营业收入（1,000 万元及以下的部分）	2
2	营业收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分）	1.5
3	营业收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分）	0.5
4	营业收入（100,000 万元至 1,000,000 万元（含）的部分）	0.2
5	营业收入（1,000,000 万元以上的部分）	0.1

营业收入不超过 1,000.00 万元的，按照 2%提取；营业收入超过 1,000.00 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；营业收入超过 10 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.2%提取；营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.1%提取。

2022 年 11 月 21 日，财政部、应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号）的通知，武器装备研制生产与试验企业以上年度军品营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取，（财企[2012]16 号）同时废止。

本公司按军工危险化学品研制、生产与试验企业，包括火炸药、推进剂、弹药（含战斗

部、引信、火工品）、火箭导弹发动机、燃气发生器等类别的提取标准如下：

	计提依据	计提比例（%）
1	营业收入（1,000 万元及以下的部分）	5
2	营业收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分）	3
3	营业收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分）	1
4	营业收入（100,000 万元以上的部分）	0.5

营业收入不超过 1000 万元的，按照 5%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 3%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1%提取；营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.5%提取。

本公司按飞船、卫星、军用飞机、坦克车辆、火炮、轻武器、大型天线等产品的总体、部分和元器件研制、生产与试验企业的类别的提取标准如下：

	计提依据	计提比例（%）
1	营业收入（1,000 万元及以下的部分）	2
2	营业收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分）	1.5
3	营业收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分）	0.5
4	营业收入（100,000 万元至 1,000,000.00 万元（含）的部分）	0.2
5	营业收入（1,000,000.00 万元以上的部分）	0.1

营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；营业收入超过 10 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.2%提取；营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.1%提取。

（三十二）政府补助

1、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。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十四）租赁

2021 年度、2022 年度适用政策：

1、承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用

权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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计入相关资产成本或当期损益。

2、出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

2020 年度适用政策：

1、经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

（1）承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

公司的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的,售价与资产账面价值的差额计

入当期损益。

b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

(2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

2、融资租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移也可能不转移。

(1) 承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人

在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入帐价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（一般纳税人）	按应纳税增值额计算。应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算	0%、13%、9%、6%、5%
增值税（简易征收）	按照应纳税销售额乘以适用征收率计算	3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加及地方教育附加	按实际缴纳的流转税	5%
企业所得税	按应纳税所得额	25%、20%、15%

注：（1）本公司及子公司销售商品或提供劳务增值额对应的增值税率：0%、13%、9%、6%、5%；提供技术服务、试验服务按其增值额的6%计缴；一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产，选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额。

（2）兵器研究院、南方洪源、博特公司、红日建设 2020-2022 年度适用增值税简易计税相关规定。

（3）不同纳税主体企业所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率	说明
湖南兵器轻武器研究所有限责任公司	15%	高新技术企业
湖南兵器东升机械制造有限公司	15%	高新技术企业
湖南电科院检测集团有限公司	15%	高新技术企业
湖南兵器长城机械有限公司	15%	高新技术企业
湖南洪源远大科技有限公司	15%	高新技术企业

纳税主体名称	所得税税率	说明
湖南兵器资江机器有限公司	15%、25%	高新技术企业
湖南兵器建华精密仪器有限公司	15%	高新技术企业
湖南兵器跃进机电有限公司	25%、15%	报告期内 2021 年-2022 年为高新技术企业
永州市零陵区淡岩纯净水有限公司	20%	小微企业
湖南兵器科技研究院有限责任公司	20%	小微企业
株洲新雅金属制管有限责任公司	20%	小微企业
湖南兵器新成机器有限公司	20%	小微企业
湖南华控科技有限公司	20%	小微企业
湖南兵器精注成器械制造有限公司	20%	小微企业
湖南红日建设发展有限公司	20%、25%	报告期内 2020 年为小微企业
本公司及其他子公司	25%	

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、企业所得税

（1）2019 年经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，湖南兵器轻武器研究所有限责任公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201943001305，报告期内，2020 年度-2021 年度享受 15%的所得税税率优惠政策。

2022 年经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，湖南兵器轻武器研究所有限责任公司复审被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202243000038，报告期内 2022 年度享受 15%的所得税税率优惠政策。

（2）2019 年经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，湖南兵器东升机械制造有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201943001038，报告期内，2020 年度-2021 年度享受 15%的所得税税率优惠政策。

2022 年经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，湖南兵器东升机械制造有限公司复审被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202243004850，报告期内 2022 年度享受 15%的所得税税率优惠政策。

（3）2020 年经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，湖南电器检测所有限公司（曾用名）被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202043003567，报告期内，2020 年度-2022 年度享受 15%的所得税税率优惠政策。

（4）2018 年经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，湖南兵器长城机械有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201843000371，报告期内，2020 年度享受 15%的所得税税率优惠政策。

2021 年，经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，湖

南兵器长城机械有限公司复审被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202143004015，报告期内，2021 年度-2022 年度享受 15%的所得税税率优惠政策。

（5）2020 年经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，湖南洪源远大科技有限公司复审被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202043001769，报告期内，2020 年度-2022 年度享受 15%的所得税税率优惠政策。

（6）2018 年经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，湖南兵器资江机器有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201843001519，报告期内，2020 年度享受 15%的所得税税率优惠政策。

2021年经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，湖南兵器资江机器有限公司复审被认定为高新技术企业，证书编号为GR202143000214，报告期内，因2021年度、2022年度研发费用未达到高新技术企业认定标准，按25%的所得税税率申报纳税。

（7）2018 年经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，湖南兵器建华精密仪器有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201843001810，报告期内，2020 年度享受 15%的所得税税率优惠政策。

2021 年经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，湖南兵器建华精密仪器有限公司复审被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202143001847，报告期内，2021 年度-2022 年度享受 15%的所得税税率优惠政策。

（8）2021 年经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，湖南兵器跃进机电有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202143003888，报告期内，因 2021 年度、2022 年度研发费用未达到高新技术企业认定标准，2020 年度-2022 年度按 25%的所得税税率进行纳税申报。

（9）永州市零陵区淡岩纯净水有限公司、湖南兵器科技研究院有限责任公司、株洲新雅金属制管有限责任公司、湖南兵器新成机器有限公司、湖南华控科技有限公司、湖南兵器精注成器械制造有限公司，报告期内属于小型微利企业，湖南红日建设发展有限公司2020 年属于小型微利企业。根据财税[2019]13号，对小型微利企业应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。株洲新雅金属制管有限责任公司（2022年5月31日注销）、湖南兵器精注成器械制造有限公司（2022年3月18日注销）、湖南兵器科技研究院有限责任公司2022年度符合该条件，享受相关税收优惠政策。

(10) 根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号) 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, 在2018年1月1日-2020年12月31日期间, 再按照实际发生额的75%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号) 规定, 制造企业自 2021 年 1 月 1 日起按实际发生的研发费用, 在计算应纳税所得额时按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号) 规定, 现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业, 在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间, 税前加计扣除比例提高至 100%。

(11) 根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号) 规定, 高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具, 允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除, 并允许在税前实行 100%加计扣除。

2、增值税

(1) 财政部、国家税务总局《关于军品增值税政策的通知》(财税[2014]28号), 对军品生产(订货)合同在办理相关的免税手续后, 免征或退还已征增值税。

(2) 财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)的规定, 自2019年4月1日至2021年12月31日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%, 抵减应纳税额。根据财政部、税务总局公告2022年第11号规定, 财政部税务总局海关总署公告2019年第39号中第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第87号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策, 执行期限延长至2022年12月31日。

(3) 财政部、国家税务总局《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2020年第13号)及《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告2020年第24号)的规定, 自2020年3月1日至12月31日, 除湖北省外, 其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人, 适用3%征收率的应税销售收入, 减按1%征收率征收增值税。根据财政部、国家税务总局发布的相关文件(财政部税务总局公告2021年第7号), 财政部税务总局公告2020年第13号规定的税收优惠政策, 执行期限延长至2021年12月31日。根据财政部、国家税务总局《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部税务总局公告2022年第15号), 财政部税务总局公告2021年第7号规定的税收优惠政策, 执行期限延长至2022年3月31日; 自2022年4月1日至2022年12月31日, 增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入, 免征增值税; 适用3%预征率的预缴增值税项目, 暂停预缴增值税。本公司小规模纳税人适用该项政策。

财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）的规定，2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。根据财政部、国家税务总局《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第11号）的规定，自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税，财税[2019]13号第一条同时废止。本公司小规模纳税人适用该项政策。

3、其他税种

财政部《关于对军队房产征免房产税的通知》（财税字[1987] 32号），军需工厂的房产，为照顾实际情况，凡生产军品的，免征房产税；生产经营民品的，依照规定征收房产税；既生产军品又生产经营民品的，可按各占比例划分征免房产税。

财政部、税务总局《关于中国兵器工业集团公司和中国兵器装备集团公司所属企业城镇土地使用税政策的通知》（财税[2019]第10号），自2019年1月1日起至2021年12月31日止，对中国兵器工业集团公司和中国兵器装备集团公司所属专门生产枪炮弹、火炸药、引信、火工品的企业，除办公、生活区用地外，其他用地继续免征城镇土地使用税。

财政部、税务总局《关于对中国航空、航天、船舶工业总公司所属军工企业免征土地使用税的若干规定的通知》（财税字[1995]第27号），对中国航空工业总公司、中国航天工业总公司、中国船舶工业总公司所属军工企业军品科研生产专用的厂房、车间、仓库等建筑物用地和周围专属用地，及其相应的供水、供电、供气、供暖、供煤、供油、专用公路、专用铁路等附属设施用地，免征土地使用税；对满足军工产品性能实验所需的靶场、试验场、调试场、危险品销毁场等用地，及因安全要求所需的安全距离用地，免征土地使用税。

湖南省人民政府《湖南省人民政府关于进一步支持三线企业调整改造和军工企业军转民的通知》（湘政发[1995]第031号）第二条第七款：凡国家给中央在湘军工企业的政策，省属地方军工企业参照执行。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

（1）本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
执行新租赁准则，将承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利价值列报于使用权资产。	合并资产负债表：2021年1月1日“预付款项”列示金额减少 78,333.33 元，列示为 18,350,856.74 元；“使用权资产”列示金额增加 352,383.68 元，列示为 352,383.68 元，“一年内到期的非流动负债”列示金额增加 27,709.74 元，
执行新租赁准则，将承租人可	列示为 102,399,845.15 元，“租赁负债”列示金额增加 250,111.86 元，列示

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在租赁期内使用租赁资产所应支付的经济对价义务列报于租赁负债，并将其在一年内到期的金额重分类至一年内到期的非流动负债中列报。	为 250,111.86 元。“未分配利润”列示金额减少 3,771.25 元，列示为 304,362,738.66 元。 合并资产负债表：2021 年 12 月 31 日“预付款项”列示金额减少 707,736.66 元，列示为 19,953,410.47 元；“使用权资产”列示金额增加 983,268.00 元，列示为 983,268.00 元，“一年内到期的非流动负债”列示金额增加 90,632.17 元，列示为 11,704,382.17 元，“租赁负债”列示金额增加 184,899.17 元，列示为 184,899.17 元。 合并资产负债表：2022 年 12 月 31 日“预付款项”列示金额减少 329,395.53 元，列示为 13,790,429.11 元；“使用权资产”列示金额增加 30,126,902.50 元，列示为 30,126,902.50 元，“一年内到期的非流动负债”列示金额增加 6,271,068.53 元，列示为 17,271,068.53 元，“租赁负债”列示金额增加 23,526,438.44 元，列示为 23,526,438.44 元。 资产负债表：2021 年 1 月 1 日与 2021 年 12 月 31 日无影响。 资产负债表：2022 年 12 月 31 日“应付账款”列示金额减少 225,021.85 元，列示为 0.00 元；“使用权资产”列示金额增加 14,902,928.80 元，列示为 14,902,928.80 元，“一年内到期的非流动负债”列示金额增加 3,216,075.92 元，列示为 3,226,075.92 元，“租赁负债”列示金额增加 11,911,874.73 元，列示为 11,911,874.73 元。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

①本公司不存在首次执行日之前的融资租赁。

②对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时每项租赁按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）确定使用权资产。

③本公司按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

①计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包

含初始直接费用。

②存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期。

③作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

④首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额。

本公司按2021年1月1日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

项目	金额
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	335,000.00
2021年1月1日经营租赁付款额	335,000.00
加权平均增量借款利率	4.785%
2021年1月1日租赁负债（含一年到期部分）	277,821.60

2021年执行新租赁准则调整2021年1月1日财务报表相关项目情况如下：

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	18,429,190.07	18,350,856.74	-78,333.33
使用权资产		352,383.68	352,383.68
一年内到期的非流动负债	102,372,135.41	102,399,845.15	27,709.74
租赁负债		250,111.86	250,111.86
未分配利润	304,366,509.91	304,362,738.66	-3,771.25

首次执行新租赁准则对本公司母公司资产负债表无影响。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

（2）本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对2021年度财务报表无影响。

(3) 2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），“关于亏损合同的判断”、“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”内容自2022年1月1日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。该项会计政策变更对2022年度的财务报表及2022年1月1日相关项目无影响。

(4) 2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。该项会计政策变更对2022年度的财务报表无影响。

2、会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

3、前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1、分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	90,620.50	421,035.78	519,728.80
银行存款	1,331,284,178.64	1,285,018,593.86	1,452,316,495.63
其他货币资金		50,000,000.00	
合计	<u>1,331,374,799.14</u>	<u>1,335,439,629.64</u>	<u>1,452,836,224.43</u>
其中：存放在境外的款项总额	0	0	0

2、期末货币资金中使用受限的情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他货币资金-结构性存款		50,000,000.00	
银行存款-工程款履约保证金	6,418,199.60	6,418,199.60	517,575.61
银行存款-存款质押	5,000,000.00	5,000,000.00	
银行存款-政府采购保证金	30,048.74		
银行存款-ETC 冻结资金	16,672.00	14,500.00	14,500.00
合计	<u>11,464,920.34</u>	<u>61,432,699.60</u>	<u>532,075.61</u>

注：除上述情况外，期末货币资金无变现限制、潜在回收风险的款项。详见本附注“六、（五十八）所有权或使用权受到限制的资产”相关披露。

3、期末无存放在境外的款项。

（二）交易性金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>9,035,843.21</u>	<u>210,308,545.50</u>	<u>9,819,749.97</u>
其中：理财产品		200,768,711.91	
交易性权益工具投资	9,035,843.21	9,539,833.59	9,819,749.97
合计	<u>9,035,843.21</u>	<u>210,308,545.50</u>	<u>9,819,749.97</u>

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,100,000.00	1,405,900.00	1,547,755.00
商业承兑汇票	76,815,185.90	76,313,487.05	29,397,709.15
合计	<u>77,915,185.90</u>	<u>77,719,387.05</u>	<u>30,945,464.15</u>

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		备注
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票		50,000.00		300,000.00	
商业承兑汇票					
合计		<u>50,000.00</u>		<u>300,000.00</u>	

续上表

项目	2020 年 12 月 31 日		备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票		687,755.00	
商业承兑汇票			
合计		<u>687,755.00</u>	

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>82,041,958.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,126,772.10</u>	<u>5.03</u>	<u>77,915,185.90</u>
其中：银行承兑汇票	1,100,000.00	1.34			1,100,000.00
商业承兑汇票	80,941,958.00	98.66	4,126,772.10	5.10	76,815,185.90
合计	<u>82,041,958.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,126,772.10</u>		<u>77,915,185.90</u>

续上表

2021 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>81,906,939.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,187,551.95</u>	<u>5.11</u>	<u>77,719,387.05</u>
其中：银行承兑汇票	1,405,900.00	1.72			1,405,900.00
商业承兑汇票	80,501,039.00	98.28	4,187,551.95	5.20	76,313,487.05
合计	<u>81,906,939.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,187,551.95</u>		<u>77,719,387.05</u>

续上表

2020 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>32,492,712.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,547,247.85</u>	<u>4.76</u>	<u>30,945,464.15</u>
其中：银行承兑汇票	1,547,755.00	4.76			1,547,755.00
商业承兑汇票	30,944,957.00	95.24	1,547,247.85	5.00	29,397,709.15
合计	<u>32,492,712.00</u>	<u>100</u>	<u>1,547,247.85</u>		<u>30,945,464.15</u>

注：期末所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，期末不计提银行承兑汇票的预期信用损失。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：商业承兑汇票

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	79,348,474.00	3,967,423.70	5.00

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	1,593,484.00	159,348.40	10.00
合计	<u>80,941,958.00</u>	<u>4,126,772.1</u>	

续上表

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	77,251,039.00	3,862,551.95	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,250,000.00	325,000.00	10.00
合计	<u>80,501,039.00</u>	<u>4,187,551.95</u>	

续上表

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	30,944,957.00	1,547,247.85	5.00
合计	<u>30,944,957.00</u>	<u>1,547,247.85</u>	

6、坏账准备的情况

2022 年度

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	4,187,551.95	-60,779.85				4,126,772.10
合计	<u>4,187,551.95</u>	<u>-60,779.85</u>				<u>4,126,772.10</u>

2021 年度

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	1,547,247.85	2,640,304.10				4,187,551.95
合计	<u>1,547,247.85</u>	<u>2,640,304.10</u>				<u>4,187,551.95</u>

2020 年度

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	2020年1月		本期变动金额			2020年12月
	1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31日
商业承兑汇票	711,835.00	835,412.85				1,547,247.85
合计	<u>711,835.00</u>	<u>835,412.85</u>				<u>1,547,247.85</u>

7、本期无实际核销的应收票据。

（四）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	596,190,102.86	202,624,650.27	141,108,694.84
1-2年（含2年）	58,648,677.74	12,528,095.75	14,871,110.18
2-3年（含3年）	10,254,928.26	10,905,571.91	12,509,903.07
3-4年（含4年）	9,127,235.15	12,491,180.57	4,514,222.55
4-5年（含5年）	648,180.57	3,709,124.63	1,062,071.14
5年以上	3,295,909.60	1,486,902.29	1,731,837.95
小计	<u>678,165,034.18</u>	<u>243,745,525.42</u>	<u>175,797,839.73</u>
减：坏账准备	47,826,551.77	30,850,852.11	24,388,997.81
合计	<u>630,338,482.41</u>	<u>212,894,673.31</u>	<u>151,408,841.92</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	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	31,189,542.41	4.60	9,358,888.08	30.01	21,830,654.33
按组合计提坏账准备	<u>646,975,491.77</u>	<u>95.40</u>	<u>38,467,663.69</u>	<u>5.95</u>	<u>608,507,828.08</u>
其中：按信用风险特征组合的应收账款	646,975,491.77	95.40	38,467,663.69	5.95	608,507,828.08
合计	<u>678,165,034.18</u>	<u>100</u>	<u>47,826,551.77</u>		<u>630,338,482.41</u>

续上表

类别	2021年12月31日				
	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	15,965,540.37	6.55	11,928,068.07	74.71	4,037,472.30

2021 年 12 月 31 日

类别	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	<u>227,779,985.05</u>	<u>93.45</u>	<u>18,922,784.04</u>	<u>8.31</u>	<u>208,857,201.01</u>
其中：按信用风险特征组合的应收账款	227,779,985.05	93.45	18,922,784.04	8.31	208,857,201.01
合计	<u>243,745,525.42</u>	<u>100</u>	<u>30,850,852.11</u>		<u>212,894,673.31</u>

续上表

2020 年 12 月 31 日

类别	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	10,918,700.00	6.21	10,918,700.00	100	
按组合计提坏账准备	<u>164,879,139.73</u>	<u>93.79</u>	<u>13,470,297.81</u>	<u>8.17</u>	<u>151,408,841.92</u>
其中：按信用风险特征组合的应收账款	164,879,139.73	93.79	13,470,297.81	8.17	151,408,841.92
合计	<u>175,797,839.73</u>	<u>100</u>	<u>24,388,997.81</u>		<u>151,408,841.92</u>

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

按单项计提坏账准备：

2022 年 12 月 31 日余额

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南红日工业有限公司	23,715,820.00	7,047,335.97	29.72	应收的所有现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额
湖南兵器新成机器有限公司	6,258,216.41	1,564,554.11	25.00	应收的所有现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额
军工企业 W	794,656.00	397,328.00	50.00	应收的所有现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额
湖南高垅航空植保科技有限责任公司	355,900.00	284,720.00	80.00	应收的所有现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额
军贸公司 B	64,950.00	64,950.00	100.00	应收的所有现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额
合计	<u>31,189,542.41</u>	<u>9,358,888.08</u>		

续上表

名称	2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
军贸公司 B	10,918,700.00	10,918,700.00	100.00	应收的所有现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额
湖南兵器新成机器有限公司	5,046,840.37	1,009,368.07	20.00	应收的所有现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额
合计	<u>15,965,540.37</u>	<u>11,928,068.07</u>		

续上表

名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
军贸公司 B	10,918,700.00	10,918,700.00	100.00	应收的所有现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额
合计	<u>10,918,700.00</u>	<u>10,918,700.00</u>		

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合的应收账款

名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	590,738,537.13	29,536,926.85	5.00
1-2 年 (含 2 年)	51,785,002.02	5,178,500.20	10.00
2-3 年 (含 3 年)	884,518.26	265,355.48	30.00
3-4 年 (含 4 年)	44,194.19	22,097.10	50.00
4-5 年 (含 5 年)	292,280.57	233,824.46	80.00
5 年以上	3,230,959.60	3,230,959.60	100.00
合计	<u>646,975,491.77</u>	<u>38,467,663.69</u>	

续上表

名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	200,291,529.52	10,014,576.48	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10,008,095.75	1,000,809.58	10.00
2-3 年 (含 3 年)	10,711,852.29	3,213,555.69	30.00
3-4 年 (含 4 年)	3,351,180.57	1,675,590.29	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,995,374.63	1,596,299.71	80.00

名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1,421,952.29	1,421,952.29	100.00
合计	<u>227,779,985.05</u>	<u>18,922,784.04</u>	

续上表

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	141,108,694.84	7,055,434.75	5.00
1-2 年 (含 2 年)	14,871,110.18	1,487,111.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,369,903.07	1,010,970.92	30.00
3-4 年 (含 4 年)	2,800,472.55	1,400,236.28	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,062,071.14	849,656.91	80.00
5 年以上	1,666,887.95	1,666,887.95	100.00
合计	<u>164,879,139.73</u>	<u>13,470,297.81</u>	

3、坏账准备的情况

2022 年度

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的						
应收账款	11,928,068.07	8,506,155.01	-11,075,335.00			9,358,888.08
按信用风险特征组合计						
提坏账准备的应收账款	18,922,784.04	19,577,515.97		32,636.32		38,467,663.69
合计	<u>30,850,852.11</u>	<u>28,083,670.98</u>	<u>-11,075,335.00</u>	<u>32,636.32</u>		<u>47,826,551.77</u>

注：2022 年度资江公司对军贸公司 B 按单项计提坏账准备的应收账款已收回 10,853,750.00 元，因此，按单项计提坏账准备的应收账款坏账准备转回-10,853,750.00 元。

2021 年度

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的						
应收账款	10,918,700.00	1,009,368.07				11,928,068.07
按信用风险特征组合计						
提坏账准备的应收账款	13,470,297.81	5,462,848.89	35,000.00		-45,362.66	18,922,784.04

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	<u>24,388,997.81</u>	<u>6,472,216.96</u>	<u>35,000.00</u>		<u>-45,362.66</u>	<u>30,850,852.11</u>

2020 年度

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的 应收账款	10,918,700.00					10,918,700.00
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	18,210,168.11	693,637.95	96,842.00	66,940.17	-5,463,410.08	13,470,297.81
合计	<u>29,128,868.11</u>	<u>693,637.95</u>	<u>96,842.00</u>	<u>66,940.17</u>	<u>-5,463,410.08</u>	<u>24,388,997.81</u>

注：2020 年度坏账准备其他变动系子公司跃进公司军民品分立，分立民品资产、负债至湖南跃宇机电有限公司所致。

4、报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	32,636.32		66,940.17

5、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
军方单位 A	303,313,740.16	44.73	17,611,607.52
军方单位 B	133,623,677.27	19.70	6,681,183.90
军工企业 O	32,228,744.70	4.75	1,611,437.24
中国兵工下属单位 A	31,767,135.00	4.68	1,588,356.75
湖南红日工业有限公司	23,715,820.00	3.50	7,047,335.97
合计	<u>524,649,117.13</u>	<u>77.36</u>	<u>34,539,921.38</u>

续上表

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
军方单位 A	70,264,368.15	28.83	3,513,218.41
军方单位 B	29,785,000.50	12.22	1,489,250.03
湖南红日工业有限公司	23,708,711.20	9.73	4,877,700.18

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
军方单位 C	19,358,890.00	7.94	967,944.50
军工企业 A	19,080,000.00	7.83	954,000.00
合计	<u>162,196,969.85</u>	<u>66.55</u>	<u>11,802,113.12</u>

续上表

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
军方单位 A	78,993,716.54	44.93	3,949,685.83
湖南红日工业有限公司	19,287,893.30	10.97	2,624,583.59
军贸公司 B	12,168,846.50	6.92	11,010,044.65
军方单位 B	11,966,371.00	6.81	598,499.18
军工企业 A	9,309,248.00	5.30	465,462.40
合计	<u>131,726,075.34</u>	<u>74.93</u>	<u>18,648,275.65</u>

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、期末无转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（五）应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	16,039,331.32	31,199,000.00	26,580,164.71
合计	<u>16,039,331.32</u>	<u>31,199,000.00</u>	<u>26,580,164.71</u>

2、期末无已质押的应收款项融资。

3、期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		备注
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	36,957,000.00		103,727,731.00		
合 计	<u>36,957,000.00</u>		<u>103,727,731.00</u>		

续上表

项目	2020 年 12 月 31 日		备注
	终止确认金额	未终止确认金额	

项目	2020 年 12 月 31 日		备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	37,500,000.00		
合计	<u>37,500,000.00</u>		

注：本公司管理层认为，列报在应收款项融资的票据，在背书转让时，与汇票相关的资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了被背书方，因此，本公司终止确认已背书未到期的列报在应收款项融资的银行承兑汇票。

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、应收款项融资公允价值变动情况

截至 2022 年 12 月 31 日

项目	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	16,039,331.32		16,039,331.32	
合计	<u>16,039,331.32</u>		<u>16,039,331.32</u>	

截至 2021 年 12 月 31 日

项目	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	31,199,000.00		31,199,000.00	
合计	<u>31,199,000.00</u>		<u>31,199,000.00</u>	

截至 2020 年 12 月 31 日

项目	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	26,580,164.71		26,580,164.71	
合计	<u>26,580,164.71</u>		<u>26,580,164.71</u>	

注：期末所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，期末未计提银行承兑汇票的预期信用损失。

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	11,557,951.04	83.81	16,186,170.20	81.12
1-2 年（含 2 年）	1,612,901.14	11.70	2,334,174.98	11.70

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	226,643.34	1.64	941,766.98	4.72
3 年以上	392,933.59	2.85	491,298.31	2.46
合计	<u>13,790,429.11</u>	<u>100</u>	<u>19,953,410.47</u>	<u>100</u>

续上表

账龄	2020 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,163,986.63	87.71
1-2 年 (含 2 年)	1,399,188.04	7.59
2-3 年 (含 3 年)	438,458.44	2.38
3 年以上	427,556.96	2.32
合计	<u>18,429,190.07</u>	<u>100</u>

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国兵工下属单位 H	2,640,000.00	19.14
武汉中铝金属材料有限公司	1,055,005.70	7.65
国网湖南省电力有限公司益阳供电分公司	747,815.02	5.42
中国兵工下属单位 K	673,602.00	4.88
国网湖南省电力公司永州供电分公司	657,126.30	4.77
合计	<u>5,773,549.02</u>	<u>41.86</u>

续上表

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
武汉中铝金属材料有限公司	1,907,684.99	9.56
中国兵工下属单位 H	1,056,000.00	5.29
东莞市瑞科智能科技有限公司	1,036,800.00	5.2
中国兵工下属单位 I	975,800.00	4.89
中国兵工下属单位 F	826,520.00	4.14
合计	<u>5,802,804.99</u>	<u>29.08</u>

续上表

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国兵工下属单位 H	2,112,000.00	11.46
湖南兵器融新技术中心有限责任公司	1,676,572.50	9.10
国网湖南省电力有限公司益阳市赫山区供电分公司	1,091,261.49	5.92
中国兵工下属单位 G	922,500.00	5.01
武汉中铝金属材料有限公司	916,080.00	4.97
合计	<u>6,718,413.99</u>	<u>36.46</u>

（七）其他应收款

1、总表情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利	162,000.00		
其他应收款	13,538,678.43	30,136,461.27	111,252,551.78
合计	<u>13,700,678.43</u>	<u>30,136,461.27</u>	<u>111,252,551.78</u>

2、应收股利

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长沙大红陶瓷发展有限责任公司	162,000.00		
合计	<u>162,000.00</u>		

注：期末无重要的账龄超过1年的应收股利。

3、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	12,487,362.88	16,698,870.73	114,570,588.29
1-2 年（含 2 年）	891,513.57	5,568,462.25	1,976,704.00
2-3 年（含 3 年）	615,434.40	11,459,954.97	745,837.89
3-4 年（含 4 年）	882,576.86	1,277,692.40	31,600.75
4-5 年（含 5 年）	484,345.00	620,601.77	415,652.01
5 年以上	563,536.87	3,134,095.42	4,551,971.78
小计	<u>15,924,769.58</u>	<u>38,759,677.54</u>	<u>122,292,354.72</u>
减：坏账准备	2,386,091.15	8,623,216.27	11,039,802.94

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	<u>13,538,678.43</u>	<u>30,136,461.27</u>	<u>111,252,551.78</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
政府补助款	7,000,000.00		
押金及保证金	1,095,441.44	1,954,371.21	746,818.86
备用金	1,010,917.64	622,165.46	1,874,931.27
土地补偿款	1,000,900.00		
关联方往来款	589,455.16	23,937,840.65	108,158,324.37
代扣代缴款	674,128.95	536,278.74	180,580.54
代垫征地款		6,981,662.00	7,464,262.00
其他	4,553,926.39	4,727,359.48	3,867,437.68
合 计	<u>15,924,769.58</u>	<u>38,759,677.54</u>	<u>122,292,354.72</u>

(3) 坏账准备计提情况

2022年度

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）	
2022 年 1 月 1 日余额		4,081,994.32	4,541,221.95	<u>8,623,216.27</u>
2022 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-2,206,573.17	32,470.00	<u>-2,174,103.17</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			-4,063,021.95	<u>-4,063,021.95</u>
2022 年 12 月 31 日余额		<u>1,875,421.15</u>	<u>510,670.00</u>	<u>2,386,091.15</u>

2021年度

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	合计
	预期信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额		11,039,802.94		<u>11,039,802.94</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收				
款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-6,930,864.48	4,541,221.95	<u>-2,389,642.53</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-26,944.14		<u>-26,944.14</u>
2021 年 12 月 31 日余额		<u>4,081,994.32</u>	<u>4,541,221.95</u>	<u>8,623,216.27</u>

2020年度

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损	合计
	预期信用损失	（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		5,397,343.82	7,096,193.72	<u>12,493,537.54</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收款				
账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		5,645,721.48	-122,773.42	<u>5,522,948.06</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			6,973,420.30	<u>6,973,420.30</u>
其他变动		-3,262.36		<u>-3,262.36</u>
2020 年 12 月 31 日余额		<u>11,039,802.94</u>		<u>11,039,802.94</u>

（4）坏账准备的情况

2022 年度

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提坏账准备	4,541,221.95	32,470.00		-4,063,021.95	510,670.00
账龄组合计提坏账准备	4,081,994.32	-2,206,573.17			1,875,421.15
合计	<u>8,623,216.27</u>	<u>-2,174,103.17</u>		<u>-4,063,021.95</u>	<u>2,386,091.15</u>

注：2022年6月，本公司（债权人、转让方）与湖南湘科资产经营有限公司（受让方）签订《债权转让协议》，将本公司对新成公司享有的债权（截至2022年5月31日，债权金额20,624,198.76元，本公司已计提坏账准备4,063,021.95元）转让给湖南湘科资产经营有限公司，转让价格为20,624,198.76元，协议生效后，本公司于2022年6月已收到湖南湘科资产经营有限公司支付的全部转让价款，已计提的坏账准备冲回4,063,021.95元。

2021年度

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提坏账准备		4,541,221.95			4,541,221.95
账龄组合计提坏账准备	11,039,802.94	-6,930,864.48		-26,944.14	4,081,994.32
合计	<u>11,039,802.94</u>	<u>-2,389,642.53</u>		<u>-26,944.14</u>	<u>8,623,216.27</u>

2020 年度

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提坏账准备	7,096,193.72	-122,773.42		6,973,420.30	
账龄组合计提坏账准备	5,397,343.82	5,645,721.48		-3,262.36	11,039,802.94
合计	<u>12,493,537.54</u>	<u>5,522,948.06</u>		<u>6,973,420.30</u>	<u>11,039,802.94</u>

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------	---------

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款			6,973,420.30

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
长沙市人民政府金融工作办公室	政府补助款	5,000,000.00	1 年以内	31.4	250,000.00
湖南省地方金融监督管理局	政府补助款	2,000,000.00	1 年以内	12.56	100,000.00
益阳市龙岭建设投资公司	土地补偿款	1,000,900.00	1 年以内	6.29	50,045.00
湖南元创精密科技有限公司	其他	874,536.39	3-4 年	5.49	437,268.19
太平养老保险股份有限公司	其他	549,226.00	2-3 年	3.45	164,767.80
合计		<u>9,424,662.39</u>		<u>59.19</u>	<u>1,002,080.99</u>

续上表

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南兵器新成机器有限公司	关联方往来款	20,315,109.76	注 1	52.41	4,063,021.95
东安县财政事务中心	其他	6,981,662.00	1 年以内	18.01	349,083.10
湖南森源电气有限公司	关联方往来款	2,797,690.89	注 2	7.22	2,559,786.47
中航技国际经贸发展有限公司	押金及保证金	1,400,000.00	1 年以内	3.61	70,000.00
株洲元创精密科技有限公司	其他	849,808.59	注 3	2.19	50,591.02
合计		<u>32,344,271.24</u>		<u>83.44</u>	<u>7,092,482.54</u>

注1：1 年以内 3,627,614.00 元，1-2 年 4,437,089.00 元，2-3 年 10,957,610.76 元，3-4 年 614,894.20 元，4-5 年 598,083.80 元，5 年以上 79,818.00 元。

注2：1 年以内 72,325.86 元，2-3 年 154,135.08 元，3-4 年 122,600.60 元，5 年以上 2,448,629.35 元。

注3：1 年以内 687,796.78 元，1-2 年 162,011.81 元。

注4：关联方资金拆借情况详见本附注“十二、（五）关联方交易、3、关联方资金拆借”。

续上表

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南湘科控股集团有限公司	关联方往来款	100,516,680.98	注 1	82.19	5,150,834.05
东安县财政事务中心	其他	7,464,262.00	注 2	6.10	1,608,213.10

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南红日工业有限公司	关联方往来款	3,992,800.00	1 年以内	3.26	199,640.00
湖南森源电气有限公司	关联方往来款	3,083,456.62	注 3	2.52	2,838,138.03
株洲元创精密科技有限公司	其他	772,367.87	1 年以内	0.63	38,618.39
合计		<u>115,829,567.47</u>		<u>94.70</u>	<u>9,835,443.57</u>

注1：1年以内100,016,680.98元，2-3年500,000.00元。

注2：1年以内6,164,262.00元，5年以上1,300,000.00元。

注3：1年以内21,870.10元，1-2年154,135.08元，2-3年122,600.60元，5年以上2,784,850.84元。

注4：关联方资金拆借情况详见本附注“十二、（五）关联方交易、3、关联方资金拆借”。

（7）本期涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
长沙市人民政府金融工作办公室	上市推进补助	5,000,000.00	1 年以内	2023 年 2 月收到 300 万元，其余 200 万元预计 2023 年收到；依据长政办发（2022）29 号文件
湖南省地方金融监督管理局	上市推进补助	2,000,000.00	1 年以内	预计 2023 年收到 200 万元；依据湘政办发（2022）2 号文件
合计		<u>7,000,000.00</u>		

（8）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）报告期各期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债的金额。

（八）存货

1、分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日		
	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	194,190,767.43	10,241,265.69	183,949,501.74
在产品	60,032,798.73	3,193,634.23	56,839,164.50
库存商品	58,013,802.24	12,910,010.56	45,103,791.68
自制半成品	167,081,731.02	19,179,289.32	147,902,441.70
发出商品	1,896,583.40		1,896,583.40

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料及低值易耗品	4,354,128.72		4,354,128.72
委托加工物资	6,020,307.19		6,020,307.19
合同履约成本	19,900.52		19,900.52
合计	<u>491,610,019.25</u>	<u>45,524,199.80</u>	<u>446,085,819.45</u>

续上表

项目	2021 年 12 月 31 日		
	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	252,444,212.39	10,638,564.21	241,805,648.18
在产品	87,937,369.27	3,860,754.01	84,076,615.26
库存商品	113,149,941.28	13,106,032.93	100,043,908.35
自制半成品	129,034,071.82	15,816,969.91	113,217,101.91
发出商品	17,813,652.44	6,947,343.95	10,866,308.49
周转材料及低值易耗品	7,384,235.20		7,384,235.20
委托加工物资	5,051,467.37		5,051,467.37
合计	<u>612,814,949.77</u>	<u>50,369,665.01</u>	<u>562,445,284.76</u>

续上表

项目	2020 年 12 月 31 日		
	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	190,034,577.01	12,947,976.74	177,086,600.27
在产品	65,684,927.23	3,567,048.08	62,117,879.15
库存商品	72,226,684.17	12,847,450.68	59,379,233.49
自制半成品	151,316,913.13	14,142,848.55	137,174,064.58
发出商品	26,455,682.57	1,991,726.15	24,463,956.42
周转材料及低值易耗品	7,724,376.71		7,724,376.71
委托加工物资	3,449,429.56		3,449,429.56
合计	<u>516,892,590.38</u>	<u>45,497,050.20</u>	<u>471,395,540.18</u>

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021 年 12 月 31 日	本期计提金额	本期减少金额			2022 年 12 月 31 日
			转回或转销	核销	内部转移	
原材料	10,638,564.21		336,887.74		60,410.78	10,241,265.69
在产品	3,860,754.01	540,155.85	104,337.56		1,102,938.07	3,193,634.23
库存商品	13,106,032.93	1,248,789.15	2,010,475.89		-565,664.37	12,910,010.56
自制半成品	15,816,969.91	2,767,242.70	2,607.77		-597,684.48	19,179,289.32
发出商品	6,947,343.95		6,947,343.95			
合计	<u>50,369,665.01</u>	<u>4,556,187.70</u>	<u>9,401,652.91</u>			<u>45,524,199.80</u>

续上表

项目	2020 年 12 月 31 日	本期计提金额	本期减少金额			2021 年 12 月 31 日
			转回或转销	核销	内部转移	
原材料	12,947,976.74	466,367.77	982,953.35	467,253.47	1,325,573.48	10,638,564.21
在产品	3,567,048.08	627,247.51			333,541.58	3,860,754.01
库存商品	12,847,450.68	404,448.65	338,798.74	415,455.09	-608,387.43	13,106,032.93
自制半成品	14,142,848.55	1,259,845.09		636,451.36	-1,050,727.63	15,816,969.91
发出商品	1,991,726.15	4,955,617.80				6,947,343.95
合计	<u>45,497,050.20</u>	<u>7,713,526.82</u>	<u>1,321,752.09</u>	<u>1,519,159.92</u>		<u>50,369,665.01</u>

续上表

项目	2020 年 1 月 1 日	本期计提金额	本期减少金额			2020 年 12 月 31 日
			转回或转销	核销	内部转移	
原材料	11,367,963.78	2,848,080.30	6,372.16	1,261,695.18		12,947,976.74
在产品	4,283,552.52	226,152.40	111,682.51		830,974.33	3,567,048.08
库存商品	13,424,709.38	172,875.89	1,581,108.92		-830,974.33	12,847,450.68
自制半成品	14,338,076.04	811,224.32	193,325.21	813,126.60		14,142,848.55
发出商品		1,991,726.15				1,991,726.15
周转材料及 低值易耗品	64,102.56		64,102.56			
合计	<u>43,478,404.28</u>	<u>6,050,059.06</u>	<u>1,956,591.36</u>	<u>2,074,821.78</u>		<u>45,497,050.20</u>

3、存货期末余额不含借款费用资本化的金额。

(九) 其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
理财产品本金及利息	314,466,666.67	303,791,666.67	
IPO 申报阶段中介服务费	4,422,641.49		
预缴企业所得税	2,814,490.58	6,552,265.10	1,365,113.86
预缴增值税	56,332.49		
增值税留抵税额	13,491,895.67	6,676,154.33	4,124,743.69
待认证进项税	272,837.66	173,160.67	
预缴土地使用税	386,575.42	1,305.21	1305.21
预缴城市维护建设税	292,787.49		
预缴教育费附加税	231,562.75		
其他	4.48	1,145.34	
合计	<u>336,435,794.70</u>	<u>317,195,697.32</u>	<u>5,491,162.76</u>

(十) 长期股权投资

2022年度

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
湖南红日工业有限公司	21,874,172.08		
湖南兵器跃进智能控制有限公司	3,393,136.78		2,000,000.00
湖南兵器光电科技有限公司	3,450,584.18		
诺曼防务科技（深圳）有限公司	2,656,037.89		
湖南微导科技有限公司	1,072,420.92		
湖南兵器新成机械有限公司	14,740,000.00		
湖南森源电气有限公司	79,332.47		
岳阳万力机械制造有限公司			
合计	<u>47,265,684.32</u>		<u>2,000,000.00</u>

续上表：

权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动
			宣告发放现金红利或利润
-2,581,867.84		-1,825,353.28	

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
-1,026,598.16			
395,857.55			
-768.09			
-26,495.89			
147,164.99			
<u>-3,092,707.44</u>		<u>-1,825,353.28</u>	

续上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		2022 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他			
			17,466,950.96	
			366,538.62	
			3,846,441.73	
			2,655,269.80	
			1,045,925.03	
			14,740,000.00	14,740,000.00
			226,497.46	
			<u>40,347,623.60</u>	<u>14,740,000.00</u>

2021年度

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
湖南红日工业有限公司	1,770,862.59	13,600,000.00	
湖南兵器跃进智能控制有限公司	3,315,473.53		
湖南兵器光电科技有限公司	3,331,931.46		
诺曼防务科技（深圳）有限公司	2,745,330.26		
湖南微导科技有限公司	1,115,333.40		

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南兵器新成机械有限公司（注）			
湖南森源电气有限公司（注）			
岳阳万力机械制造有限公司			
合计	<u>12,278,931.24</u>	<u>13,600,000.00</u>	

续上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
3,416,182.17		3,087,127.32	
77,663.25			
118,652.72			
-89,292.37			
-42,912.48			
79,332.47			
<u>3,559,625.76</u>		<u>3,087,127.32</u>	

续上表：

本期增减变动		2021 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		21,874,172.08	
		3,393,136.78	
		3,450,584.18	
		2,656,037.89	
		1,072,420.92	
	14,740,000.00	14,740,000.00	14,740,000.00
		79,332.47	
	<u>14,740,000.00</u>	<u>47,265,684.32</u>	<u>14,740,000.00</u>

注：（1）2021年，湖南森源电气有限公司已弥补前期亏损，子公司电器院对其投资按权益法核算恢复确认投资收益。（2）2021年4月，新成公司少数股东对其增资1,445.10万元，少数股东增资完成后，本公司对新成公司的持股比例由51%变为34%，本公司对其丧失控制权，新成公司成为本公司联营企业。

2020年度

被投资单位名称	2020年1月1日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
湖南红日工业有限公司	7,615,917.23		
湖南兵器跃进智能控制有限公司	3,884,125.63		
湖南兵器光电科技有限公司	3,434,020.86		
诺曼防务科技（深圳）有限公司	2,752,947.59		
湖南微导科技有限公司	1,193,069.70		
湖南兵器融新技术中心有限责任公司	217,785.53		273,974.78
湖南湖大瑞徕机电有限公司（注）	1,703,423.24		1,703,423.24
湖南森源电气有限公司			
岳阳万力机械制造有限公司			
合计	<u>20,801,289.78</u>		<u>1,977,398.02</u>

续上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-5,998,138.14		153,083.50	
-568,652.10			
-102,089.40			
-7,617.33			
-77,736.30			
56,189.25			
<u>-6,698,044.02</u>		<u>153,083.50</u>	

续上表：

本期增减变动		2020 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		1,770,862.59	
		3,315,473.53	
		3,331,931.46	
		2,745,330.26	
		1,115,333.40	
		<u>12,278,931.24</u>	

注：2020年4月，湖南湖大瑞徕机电有限公司办理注销。

（十一）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

2022年度

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	<u>73,196,053.65</u>	<u>46,658,793.39</u>	<u>119,854,847.04</u>
2.本期增加金额	<u>4,726,578.97</u>	<u>838,137.51</u>	<u>5,564,716.48</u>
（1）土地变性			
（2）固定资产、无形资产转入	4,726,578.97	838,137.51	<u>5,564,716.48</u>
3.本期减少金额	<u>208,733.06</u>		<u>208,733.06</u>
（1）“三供一业”移交	208,733.06		<u>208,733.06</u>
（2）转出至固定资产、无形资产			
4.2022 年 12 月 31 日	<u>77,713,899.56</u>	<u>47,496,930.90</u>	<u>125,210,830.46</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日	<u>30,000,556.48</u>	<u>2,172,533.18</u>	<u>32,173,089.66</u>
2.本期增加金额	<u>4,212,137.47</u>	<u>1,039,502.65</u>	<u>5,251,640.12</u>
（1）计提或摊销	2,331,645.38	863,288.65	<u>3,194,934.03</u>
（2）固定资产、无形资产转入	1,880,492.09	176,214.00	<u>2,056,706.09</u>
3.本期减少金额	<u>130,481.36</u>		<u>130,481.36</u>

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
(1) “三供一业”移交	130,481.36		<u>130,481.36</u>
(2) 转出至固定资产、无形资产			
4.2022 年 12 月 31 日	<u>34,082,212.59</u>	<u>3,212,035.83</u>	<u>37,294,248.42</u>
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2022 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日	<u>43,195,497.17</u>	<u>44,486,260.21</u>	<u>87,681,757.38</u>
2.2022 年 12 月 31 日	<u>43,631,686.97</u>	<u>44,284,895.07</u>	<u>87,916,582.04</u>

2021年度

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	<u>25,628,356.62</u>	<u>24,832,851.03</u>	<u>50,461,207.65</u>
2.本期增加金额	<u>51,915,333.84</u>	<u>21,825,942.36</u>	<u>73,741,276.20</u>
(1) 土地变性		19,018,230.05	19,018,230.05
(2) 固定资产、无形资产转入	51,915,333.84	2,807,712.31	<u>54,723,046.15</u>
3.本期减少金额	<u>4,347,636.81</u>		<u>4,347,636.81</u>
(1) 处置			
(2) 转出至固定资产、无形资产	4,347,636.81		<u>4,347,636.81</u>
4.2021 年 12 月 31 日	<u>73,196,053.65</u>	<u>46,658,793.39</u>	<u>119,854,847.04</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日	<u>10,088,035.40</u>	<u>744,985.47</u>	<u>10,833,020.87</u>
2.本期增加金额	<u>20,910,903.38</u>	<u>1,427,547.71</u>	<u>22,338,451.09</u>
(1) 计提或摊销	1,173,970.14	638,376.12	<u>1,812,346.26</u>
(2) 固定资产、无形资产转入	19,736,933.24	789,171.59	<u>20,526,104.83</u>
3.本期减少金额	<u>998,382.30</u>		<u>998,382.30</u>
(1) 处置			
(2) 转出至固定资产、无形资产	998,382.30		<u>998,382.30</u>

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
4.2021 年 12 月 31 日	<u>30,000,556.48</u>	<u>2,172,533.18</u>	<u>32,173,089.66</u>
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日	<u>15,540,321.22</u>	<u>24,087,865.56</u>	<u>39,628,186.78</u>
2.2021 年 12 月 31 日	<u>43,195,497.17</u>	<u>44,486,260.21</u>	<u>87,681,757.38</u>

2020年度

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020 年 1 月 1 日	<u>28,352,160.27</u>	<u>24,832,851.03</u>	<u>53,185,011.30</u>
2.本期增加金额	<u>722,693.70</u>		<u>722,693.70</u>
(1) 外购			
(2) 固定资产、无形资产转入	722,693.70		<u>722,693.70</u>
3.本期减少金额	<u>3,446,497.35</u>		<u>3,446,497.35</u>
(1) 处置			
(2) 划转减少	3,446,497.35		<u>3,446,497.35</u>
4.2020 年 12 月 31 日	<u>25,628,356.62</u>	<u>24,832,851.03</u>	<u>50,461,207.65</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020 年 1 月 1 日	<u>10,493,062.52</u>	<u>248,328.51</u>	<u>10,741,391.03</u>
2.本期增加金额	<u>972,432.44</u>	<u>496,656.96</u>	<u>1,469,089.40</u>
(1) 计提或摊销	690,115.83	496,656.96	<u>1,186,772.79</u>
(2) 固定资产、无形资产转入	282,316.61		<u>282,316.61</u>
3.本期减少金额	<u>1,377,459.56</u>		<u>1,377,459.56</u>
(1) 处置			
(2) 划转减少	1,377,459.56		<u>1,377,459.56</u>
4.2020 年 12 月 31 日	<u>10,088,035.40</u>	<u>744,985.47</u>	<u>10,833,020.87</u>
三、减值准备			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1.2020 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 划转减少			
4. 2020 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2020 年 1 月 1 日	<u>17,859,097.75</u>	<u>24,584,522.52</u>	<u>42,443,620.27</u>
2.2020 年 12 月 31 日	<u>15,540,321.22</u>	<u>24,087,865.56</u>	<u>39,628,186.78</u>

2、未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	228,470.00	拆迁换取的安置住房，无法办理产权证
房屋、建筑物	352,574.41	尚未完善规划建设手续
合计	<u>581,044.41</u>	

(十二) 固定资产

1、总表情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	619,285,904.74	482,971,998.75	524,177,975.03
合计	<u>619,285,904.74</u>	<u>482,971,998.75</u>	<u>524,177,975.03</u>

2、固定资产

(1) 固定资产情况

2022年

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	土地资产	合计
一、账面原值						
1.2021 年 12 月 31 日	<u>480,987,163.04</u>	<u>363,077,227.28</u>	<u>27,609,885.47</u>	<u>64,113,348.89</u>	<u>28,461,369.42</u>	<u>964,248,994.10</u>
2.本期增加金额	<u>69,735,530.22</u>	<u>118,036,296.10</u>	<u>1,203,595.37</u>	<u>7,527,452.76</u>		<u>196,502,874.45</u>
(1) 购置	322,666.68	14,194,530.13	1,203,595.37	5,846,236.00		<u>21,567,028.18</u>
(2) 在建工程转入	69,412,863.54	103,841,765.97		1,681,216.76		<u>174,935,846.27</u>
(3) 投资性房地产转入						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	土地资产	合计
3.本期减少金额	9,390,216.54	14,106,330.76	2,629,217.55	1,207,982.92	4,000,626.02	31,334,373.79
（1）处置或报废	4,663,637.57	12,929,112.22	2,629,217.55	1,207,982.92	3,995,451.45	25,425,401.71
（2）转出至投资性房地产	4,726,578.97					4,726,578.97
（3）更新改造转出		1,177,218.54				1,177,218.54
（4）土地变性					5,174.57	5,174.57
4.2022 年 12 月 31 日	541,332,476.72	467,007,192.62	26,184,263.29	70,432,818.73	24,460,743.40	1,129,417,494.76
二、累计折旧						
1.2021 年 12 月 31 日	211,880,645.54	205,062,413.82	18,488,763.48	43,633,717.82		479,065,540.66
2.本期增加金额	20,253,191.02	24,578,784.28	1,609,862.43	3,889,416.14		50,331,253.87
（1）计提	20,253,191.02	24,578,784.28	1,609,862.43	3,889,416.14		50,331,253.87
（2）投资性房地产转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	4,989,567.97	12,838,829.53	2,500,378.25	1,124,312.20		21,453,087.95
（1）处置或报废	3,109,075.88	12,340,784.01	2,500,378.25	1,124,312.20		19,074,550.34
（2）更新改造转出		498,045.52				498,045.52
（3）转出至投资性房地产	1,880,492.09					1,880,492.09
（4）土地变性						
4.2022 年 12 月 31 日	227,144,268.59	216,802,368.57	17,598,247.66	46,398,821.76		507,943,706.58
三、减值准备						
1.2021 年 12 月 31 日	225,058.85	1,975,696.12	10,699.72			2,211,454.69
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额		12,871.53	10,699.72			23,571.25
（1）处置或报废		12,871.53	10,699.72			23,571.25
4.2022 年 12 月 31 日	225,058.85	1,962,824.59				2,187,883.44
四、账面价值						
1.2021 年 12 月 31 日	268,881,458.65	156,039,117.34	9,110,422.27	20,479,631.07	28,461,369.42	482,971,998.75
2.2022 年 12 月 31 日	313,963,149.28	248,241,999.46	8,586,015.63	24,033,996.97	24,460,743.40	619,285,904.74

2021年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	土地资产	合计
一、账面原值						
1.2020 年 12 月 31 日	512,062,804.18	332,502,075.74	27,062,551.70	56,805,227.82	68,801,865.41	997,234,524.85
2.本期增加金额	20,851,167.31	53,500,421.14	2,566,409.93	8,504,164.95		85,422,163.33

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	土地资产	合计
(1) 购置	1,722,468.66	12,678,715.50	2,566,409.93	8,504,164.95		<u>25,471,759.04</u>
(2) 在建工程转入	14,781,061.84	40,821,705.64				<u>55,602,767.48</u>
(3) 投资性房地产转入	4,347,636.81					<u>4,347,636.81</u>
3.本期减少金额	<u>51,926,808.45</u>	<u>22,925,269.60</u>	<u>2,019,076.16</u>	<u>1,196,043.88</u>	<u>40,340,495.99</u>	<u>118,407,694.08</u>
(1) 处置或报废	11,474.61	6,311,355.30	1,934,276.16	418,832.08		<u>8,675,938.15</u>
(2) 企业合并减少		16,613,914.30	84,800.00	777,211.80		<u>17,475,926.10</u>
(3) 转出至投资性房地产	51,915,333.84					<u>51,915,333.84</u>
(4) 土地变性					40,340,495.99	<u>40,340,495.99</u>
4.2021 年 12 月 31 日	<u>480,987,163.04</u>	<u>363,077,227.28</u>	<u>27,609,885.47</u>	<u>64,113,348.89</u>	<u>28,461,369.42</u>	<u>964,248,994.10</u>
二、累计折旧						
1.2020 年 12 月 31 日	<u>211,008,920.97</u>	<u>201,238,156.29</u>	<u>18,548,454.66</u>	<u>40,049,563.21</u>		<u>470,845,095.13</u>
2.本期增加金额	<u>20,615,598.67</u>	<u>18,810,192.99</u>	<u>1,859,160.79</u>	<u>4,388,604.91</u>		<u>45,673,557.36</u>
(1) 计提	19,617,216.37	18,810,192.99	1,859,160.79	4,388,604.91		<u>44,675,175.06</u>
(2) 投资性房地产转入	998,382.30					<u>998,382.30</u>
3.本期减少金额	<u>19,743,874.10</u>	<u>14,985,935.46</u>	<u>1,918,851.97</u>	<u>804,450.30</u>		<u>37,453,111.83</u>
(1) 处置或报废	6,940.86	5,626,008.03	1,835,365.07	397,978.37		<u>7,866,292.33</u>
(2) 企业合并减少		9,359,927.43	83,486.90	406,471.93		<u>9,849,886.26</u>
(3) 转出至投资性房地产	19,736,933.24					<u>19,736,933.24</u>
(4) 土地变性						
4.2021 年 12 月 31 日	<u>211,880,645.54</u>	<u>205,062,413.82</u>	<u>18,488,763.48</u>	<u>43,633,717.82</u>		<u>479,065,540.66</u>
三、减值准备						
1.2020 年 12 月 31 日	<u>225,058.85</u>	<u>1,975,696.12</u>	<u>10,699.72</u>			<u>2,211,454.69</u>
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2021 年 12 月 31 日	<u>225,058.85</u>	<u>1,975,696.12</u>	<u>10,699.72</u>			<u>2,211,454.69</u>
四、账面价值						
1.2020 年 12 月 31 日	<u>300,828,824.36</u>	<u>129,288,223.33</u>	<u>8,503,397.32</u>	<u>16,755,664.61</u>	<u>68,801,865.41</u>	<u>524,177,975.03</u>
2.2021 年 12 月 31 日	<u>268,881,458.65</u>	<u>156,039,117.34</u>	<u>9,110,422.27</u>	<u>20,479,631.07</u>	<u>28,461,369.42</u>	<u>482,971,998.75</u>

注：2021年，子公司跃进公司、资江公司、建华公司、长城公司的划拨土地变性为出让地，冲减原计入固定资产的划拨地评估值及取得划拨地支付的款项，同时，划拨地评估值部分冲减资本公积，取得划拨地支付的款项转入长期待摊费用。

2020年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	土地资产	合计
一、账面原值						
1.2020年1月1日	<u>501,243,776.79</u>	<u>324,385,276.92</u>	<u>26,609,052.93</u>	<u>56,777,776.35</u>	<u>94,195,593.32</u>	<u>1,003,211,476.31</u>
2.本期增加金额	<u>38,643,059.56</u>	<u>26,666,216.99</u>	<u>2,640,013.93</u>	<u>3,740,972.64</u>		<u>71,690,263.12</u>
(1) 购置	602,738.50	8,555,986.94	2,640,013.93	2,138,623.69		<u>13,937,363.06</u>
(2) 在建工程转入	38,040,321.06	18,110,230.05		1,602,348.95		<u>57,752,900.06</u>
3.本期减少金额	<u>27,824,032.17</u>	<u>18,549,418.17</u>	<u>2,186,515.16</u>	<u>3,713,521.17</u>	<u>25,393,727.91</u>	<u>77,667,214.58</u>
(1) 处置或报废	85,000.00	9,841,198.84	2,144,515.16	2,951,889.00		<u>15,022,603.00</u>
(2) 划转减少	27,016,338.47	8,708,219.33	42,000.00	761,632.17	25,393,727.91	<u>61,921,917.88</u>
(3) 转出至投资性房地产	722,693.70					<u>722,693.70</u>
4.2020年12月31日	<u>512,062,804.18</u>	<u>332,502,075.74</u>	<u>27,062,551.70</u>	<u>56,805,227.82</u>	<u>68,801,865.41</u>	<u>997,234,524.85</u>
二、累计折旧						
1.2020年1月1日	<u>213,270,396.41</u>	<u>197,924,589.62</u>	<u>18,748,632.91</u>	<u>38,630,550.38</u>		<u>468,574,169.32</u>
2.本期增加金额	<u>16,978,779.77</u>	<u>18,753,101.56</u>	<u>1,942,300.56</u>	<u>4,807,810.15</u>		<u>42,481,992.04</u>
(1) 计提	16,978,779.77	18,753,101.56	1,942,300.56	4,807,810.15		<u>42,481,992.04</u>
3.本期减少金额	<u>19,240,255.21</u>	<u>15,439,534.89</u>	<u>2,142,478.81</u>	<u>3,388,797.32</u>		<u>40,211,066.23</u>
(1) 处置或报废	74,205.04	7,866,961.60	2,100,478.81	2,860,084.57		<u>12,901,730.02</u>
(2) 划转减少	18,883,733.56	7,572,573.29	42,000.00	528,712.75		<u>27,027,019.60</u>
(3) 转出至投资性房地产	282,316.61					<u>282,316.61</u>
4.2020年12月31日	<u>211,008,920.97</u>	<u>201,238,156.29</u>	<u>18,548,454.66</u>	<u>40,049,563.21</u>		<u>470,845,095.13</u>
三、减值准备						
1.2020年1月1日	<u>225,058.85</u>					<u>225,058.85</u>
2.本期增加金额		<u>1,975,696.12</u>	<u>10,699.72</u>			<u>1,986,395.84</u>
(1) 计提		1,975,696.12	10,699.72			<u>1,986,395.84</u>
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2020年12月31日	<u>225,058.85</u>	<u>1,975,696.12</u>	<u>10,699.72</u>			<u>2,211,454.69</u>
四、账面价值						
1.2020年1月1日	<u>287,748,321.53</u>	<u>126,460,687.30</u>	<u>7,860,420.02</u>	<u>18,147,225.97</u>	<u>94,195,593.32</u>	<u>534,412,248.14</u>
2.2020年12月31日	<u>300,828,824.36</u>	<u>129,288,223.33</u>	<u>8,503,397.32</u>	<u>16,755,664.61</u>	<u>68,801,865.41</u>	<u>524,177,975.03</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
--------	------	------	------	------	----

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,282,726.13	1,337,844.25	1,944,881.88		使用价值低
合计	<u>3,282,726.13</u>	<u>1,337,844.25</u>	<u>1,944,881.88</u>		

(3) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	43,247,015.09	已建造完成，拟工程整体完工后办理
房屋建筑物	54,558.84	建筑物建设时间较早，尚未完善规划建设手续
运输设备	34,223.88	原军牌车辆，无法办理行驶证
土地资产	1,185.49	国有划拨用地，其地上建筑物建设时间较早，尚未完善规划建设手续
合计	<u>43,336,983.30</u>	

(十三) 在建工程

1、总表情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	246,494,599.11	215,269,721.41	122,836,444.68
合 计	<u>246,494,599.11</u>	<u>215,269,721.41</u>	<u>122,836,444.68</u>

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
扩项搬迁项目	141,051,318.51		141,051,318.51
安改项目	59,153,146.26		59,153,146.26
生产线建设/技改项目	36,485,262.59		36,485,262.59
厂区建设项目	9,352,490.31		9,352,490.31
靶场建设项目	452,381.44		452,381.44
合计	<u>246,494,599.11</u>		<u>246,494,599.11</u>

续上表

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
扩项搬迁项目	155,797,895.55		155,797,895.55

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
安改项目	23,311,385.17		23,311,385.17
生产线建设/技改项目	22,178,079.70		22,178,079.70
靶场建设项目	6,642,883.26		6,642,883.26
环境提质改造项目	4,957,187.73		4,957,187.73
厂区建设项目	2,382,290.00		2,382,290.00
合计	<u>215,269,721.41</u>		<u>215,269,721.41</u>

续上表

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
扩项搬迁项目	57,740,833.79		57,740,833.79
生产线建设/技改项目	33,193,123.26		33,193,123.26
环境提质改造项目	22,751,052.47		22,751,052.47
安改项目	8,558,985.16		8,558,985.16
靶场建设项目	383,400.00		383,400.00
厂区建设项目	209,050.00		209,050.00
合计	<u>122,836,444.68</u>		<u>122,836,444.68</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2022 年度

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产额	本期 其他减少额	2022 年 12 月 31 日
检测公司扩项搬迁项目	524,718,164.00	155,797,895.55	79,794,001.38	94,540,578.42		141,051,318.51
A 产品生产能力建设项目	52,550,000.00	17,315,361.05	21,461,678.92	38,777,039.97		
安全技术改造建设项目 A	32,490,000.00	10,646,913.73	13,330,506.78			23,977,420.51
某试验靶场建设项目	13,000,000.00	6,522,883.26	5,201,383.10	11,724,266.36		
安全技术改造建设项目 B	33,810,000.00	7,048,455.89	21,688,837.71			28,737,293.60
安全技术改造建设项目 C	17,400,000.00	4,422,511.44	13,269,321.15	17,691,832.59		
建华小区环境提质改造	17,750,000.00	149,696.00	8,396,809.98		8,546,505.98	
永州火工园区项目	72,420,000.00	2,317,793.06	24,684,971.68			27,002,764.74
产业园消防管网改造	4,500,000.00	1,804,800.00	971,200.00			2,776,000.00
合计	<u>768,638,164.00</u>	<u>206,026,309.98</u>	<u>188,798,710.70</u>	<u>162,733,717.34</u>	<u>8,546,505.98</u>	<u>223,544,797.36</u>

续上表

工程累计投入占预算的 比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
44.15	45.93	15,313,103.24	5,170,380.72	3.74	银行借款+企业自筹
90.56	100.00				专项拨款+企业自筹
68.68	73.80				专项拨款+企业自筹
83.67	100.00				专项拨款+企业自筹
85.00	85.00				专项拨款+企业自筹
101.68	100.00				专项拨款+企业自筹
100.14	100.00				专项拨款+企业自筹
32.25	37.20				专项拨款+企业自筹
79.31	79.31				专项拨款+企业自筹

2021 年度

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产额	本期 其他减少额	2021 年 12 月 31 日
检测公司扩项搬迁项目	476,650,000.00	57,740,833.79	103,450,879.59	5,393,817.83		155,797,895.55
A 产品生产能力建设	52,550,000.00	3,136,800.52	21,609,358.53	7,430,798.00		17,315,361.05
跃进小区提质改造项目	17,268,800.00	5,785,321.00	10,125,560.07		15,910,881.07	
安全技术改造建设项目 A	18,540,000.00	2,946,005.39	7,700,908.34			10,646,913.73
安全技术改造建设项目 B	17,810,000.00	1,679,317.65	5,369,138.24			7,048,455.89
某试验靶场建设项目	14,700,000.00	333,400.00	6,189,483.26			6,522,883.26
安全技术改造建设项目 C	17,400,000.00	2,776,261.47	1,646,249.97			4,422,511.44
某技改项目	109,230,000.00	27,913,465.08	14,910,873.48	40,279,412.97		2,544,925.59
建华小区环境提质改造	17,750,000.00	8,928,752.96	4,045,405.58		12,824,462.54	149,696.00
资江小区提质改造项目	13,678,652.00	8,036,978.51	5,569,447.57		13,606,426.08	
合计	<u>755,577,452.00</u>	<u>119,277,136.37</u>	<u>180,617,304.63</u>	<u>53,104,028.80</u>	<u>42,341,769.69</u>	<u>204,448,642.51</u>

续上表

工程累计投入占预算的 比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
32.42	33.82	10,142,722.52	7,477,918.61	3.78	银行借款+企业自筹
61.90	57.37				专项拨款+企业自筹
62.21	92.14				专项拨款+企业自筹
62.98	57.43				专项拨款+企业自筹

工程累计投入占预算的 比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
60.55	39.58				专项拨款+企业自筹
45.29	44.37				专项拨款+企业自筹
25.42	25.42				专项拨款+企业自筹
72.53	67.90				专项拨款+企业自筹
93.68	73.09				专项拨款+企业自筹
97.15	100.00				专项拨款+企业自筹

2020 年度

项目名称	预算数	2020 年 1 月 1 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2020 年 12 月 31 日
检测公司扩项搬迁项目	476,650,000.00	9,940,590.74	47,800,243.05			57,740,833.79
某技改项目	109,230,000.00	27,795,798.43	22,248,467.40	22,130,800.75		27,913,465.08
建华小区环境提质改造	13,500,000.00	4,749,873.85	4,178,879.11			8,928,752.96
资江小区提质改造项目	13,678,652.00	378,440.00	7,658,538.51			8,036,978.51
跃进小区提质改造项目	17,268,800.00	771,680.00	5,013,641.00			5,785,321.00
A 产品生产能力建设项目	52,550,000.00	448,351.30	5,989,369.22	3,300,920.00		3,136,800.52
安全技术改造建设项目 A	18,540,000.00	1,348,510.62	1,597,494.77			2,946,005.39
安全技术改造建设项目 B	17,810,000.00	685,854.39	993,463.26			1,679,317.65
安全技术改造建设项目 C	17,400,000.00	891,784.55	1,884,476.92			2,776,261.47
靶场还建工程	31,020,000.00	21,816,225.27	8,650,947.31	30,467,172.58		
合计	<u>767,647,452.00</u>	<u>68,827,109.15</u>	<u>106,015,520.55</u>	<u>55,898,893.33</u>		<u>118,943,736.37</u>

续上表

工程累计投入占预算的 比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
12.02	12.11	2,664,803.91	2,664,803.91	3.44	银行借款+企业自筹
60.01	54.25				专项拨款+企业自筹
64.53	66.14				专项拨款+企业自筹
58.76	58.76				专项拨款+企业自筹
39.86	33.50				专项拨款+企业自筹
19.42	16.25				专项拨款+企业自筹
15.89	15.89				专项拨款+企业自筹

工程累计投入占预算的 比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
9.36	9.43				专项拨款+企业自筹
15.96	15.96				专项拨款+企业自筹
73.29	100.00				高速公路建设单位补偿+企业自筹

(3) 报告期无计提在建工程减值准备情况。

(十四) 使用权资产

2022年度

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	<u>349,696.77</u>	<u>770,800.00</u>	<u>1,120,496.77</u>
2.本期增加金额	<u>36,016,229.81</u>		<u>36,016,229.81</u>
(1) 本期增加	36,016,229.81		<u>36,016,229.81</u>
3.本期减少金额	<u>349,696.77</u>		<u>349,696.77</u>
(1) 结束租赁	349,696.77		<u>349,696.77</u>
4.2022 年 12 月 31 日	<u>36,016,229.81</u>	<u>770,800.00</u>	<u>36,787,029.81</u>
二、累计折旧			
1.2021 年 12 月 31 日	<u>70,782.77</u>	<u>66,446.00</u>	<u>137,228.77</u>
2.本期增加金额	<u>6,584,425.87</u>	<u>20,412.00</u>	<u>6,604,837.87</u>
(1) 计提	6,584,425.87	20,412.00	<u>6,604,837.87</u>
3.本期减少金额	<u>81,939.33</u>		<u>81,939.33</u>
(1) 结束租赁	81,939.33		<u>81,939.33</u>
4.2022 年 12 月 31 日	<u>6,573,269.31</u>	<u>86,858.00</u>	<u>6,660,127.31</u>
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2022 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日	<u>278,914.00</u>	<u>704,354.00</u>	<u>983,268.00</u>

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2.2022 年 12 月 31 日	<u>29,442,960.50</u>	<u>683,942.00</u>	<u>30,126,902.50</u>

2021年度

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2021 年 1 月 1 日	<u>349,696.77</u>	<u>60,000.00</u>	<u>409,696.77</u>
2.本期增加金额		<u>710,800.00</u>	<u>710,800.00</u>
(1) 本期增加		710,800.00	<u>710,800.00</u>
3.本期减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日	<u>349,696.77</u>	<u>770,800.00</u>	<u>1,120,496.77</u>
二、累计折旧			
1.2021 年 1 月 1 日	<u>22,313.09</u>	<u>35,000.00</u>	<u>57,313.09</u>
2.本期增加金额	<u>48,469.68</u>	<u>31,446.00</u>	<u>79,915.68</u>
(1) 计提	48,469.68	31,446.00	<u>79,915.68</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021 年 12 月 31 日	<u>70,782.77</u>	<u>66,446.00</u>	<u>137,228.77</u>
三、减值准备			
1.2021 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2021 年 1 月 1 日	<u>327,383.68</u>	<u>25,000.00</u>	<u>352,383.68</u>
2.2021 年 12 月 31 日	<u>278,914.00</u>	<u>704,354.00</u>	<u>983,268.00</u>

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

2022年度

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
1.2021 年 12 月 31 日	<u>248,315,666.75</u>	<u>7,724,920.00</u>		<u>256,040,586.75</u>
2.本期增加金额	<u>48,678,864.00</u>		<u>3,450,200.00</u>	<u>52,129,064.00</u>
(1) 购置			3,450,200.00	<u>3,450,200.00</u>
(2) 土地变性	48,678,864.00			<u>48,678,864.00</u>
(3) 投资性房地产转入				
3.本期减少金额	<u>838,137.51</u>			<u>838,137.51</u>
(1) 转出至投资性房地产	<u>838,137.51</u>			<u>838,137.51</u>
4.2022 年 12 月 31 日	<u>296,156,393.24</u>	<u>7,724,920.00</u>	<u>3,450,200.00</u>	<u>307,331,513.24</u>
二、累计摊销				
1.2021 年 12 月 31 日	<u>18,395,137.77</u>	<u>5,211,514.23</u>		<u>23,606,652.00</u>
2.本期增加金额	<u>5,710,730.91</u>	<u>822,200.70</u>	<u>23,196.11</u>	<u>6,556,127.72</u>
(1) 计提	5,710,730.91	822,200.70	23,196.11	<u>6,556,127.72</u>
(2) 投资性房地产转入				
3.本期减少金额	<u>176,214.00</u>			<u>176,214.00</u>
(1) 转出至投资性房地产	176,214.00			<u>176,214.00</u>
4.2022 年 12 月 31 日	<u>23,929,654.68</u>	<u>6,033,714.93</u>	<u>23,196.11</u>	<u>29,986,565.72</u>
三、减值准备				
1.2021 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2022 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2021 年 12 月 31 日	<u>229,920,528.98</u>	<u>2,513,405.77</u>		<u>232,433,934.75</u>
2.2022 年 12 月 31 日	<u>272,226,738.56</u>	<u>1,691,205.07</u>	<u>3,427,003.89</u>	<u>277,344,947.52</u>

2021年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	<u>152,723,109.23</u>	<u>7,676,920.00</u>	<u>160,400,029.23</u>
2.本期增加金额	<u>98,400,269.83</u>	<u>48,000.00</u>	<u>98,448,269.83</u>
(1) 购置	16,739,783.78	48,000.00	<u>16,787,783.78</u>
(2) 土地变性	81,660,486.05		<u>81,660,486.05</u>

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额	2,807,712.31		<u>2,807,712.31</u>
(1) 转出至投资性房地产	2,807,712.31		<u>2,807,712.31</u>
4.2021 年 12 月 31 日	<u>248,315,666.75</u>	<u>7,724,920.00</u>	<u>256,040,586.75</u>
二、累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日	<u>15,088,352.54</u>	<u>4,396,103.56</u>	<u>19,484,456.10</u>
2.本期增加金额	<u>4,095,956.82</u>	<u>815,410.67</u>	<u>4,911,367.49</u>
(1) 计提	4,095,956.82	815,410.67	<u>4,911,367.49</u>
3.本期减少金额	<u>789,171.59</u>		<u>789,171.59</u>
(1) 转出至投资性房地产	789,171.59		789,171.59
4.2021 年 12 月 31 日	<u>18,395,137.77</u>	<u>5,211,514.23</u>	<u>23,606,652.00</u>
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日	<u>137,634,756.69</u>	<u>3,280,816.44</u>	<u>140,915,573.13</u>
2.2021 年 12 月 31 日	<u>229,920,528.98</u>	<u>2,513,405.77</u>	<u>232,433,934.75</u>

2020年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020 年 1 月 1 日	<u>152,723,109.23</u>	<u>7,269,920.00</u>	<u>159,993,029.23</u>
2.本期增加金额		<u>407,000.00</u>	<u>407,000.00</u>
(1) 购置		407,000.00	<u>407,000.00</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2020 年 12 月 31 日	<u>152,723,109.23</u>	<u>7,676,920.00</u>	<u>160,400,029.23</u>
二、累计摊销			
1.2020 年 1 月 1 日	<u>12,073,612.28</u>	<u>3,622,769.00</u>	<u>15,696,381.28</u>
2.本期增加金额	<u>3,014,740.26</u>	<u>773,334.56</u>	<u>3,788,074.82</u>
(1) 计提	3,014,740.26	773,334.56	<u>3,788,074.82</u>

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2020 年 12 月 31 日	<u>15,088,352.54</u>	<u>4,396,103.56</u>	<u>19,484,456.10</u>
三、减值准备			
1.2020 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2020 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2020 年 1 月 1 日	<u>140,649,496.95</u>	<u>3,647,151.00</u>	<u>144,296,647.95</u>
2.2020 年 12 月 31 日	<u>137,634,756.69</u>	<u>3,280,816.44</u>	<u>140,915,573.13</u>

2、无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 长期待摊费用

2022年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2022 年 12 月 31 日
划拨土地拆迁安置、平整勘测等费用	9,306,423.73		333,707.56		8,972,716.17
办公室装修支出	7,463,467.12	2,498,567.42	2,588,550.12		7,373,484.42
车间/库房维修改造支出	3,256,193.60	2,695,397.40	1,246,670.17		4,704,920.83
道路及路灯、屋面改造支出	5,737,223.92	1,075,971.20	1,980,699.92		4,832,495.20
火工园植被森林恢复费	1,037,810.18		34,786.92		1,003,023.26
信息系统建设		1,758,630.46	89,508.22		1,669,122.24
其他	1,075,299.15	426,746.42	391,213.92		1,110,831.65
合计	<u>27,876,417.70</u>	<u>8,455,312.90</u>	<u>6,665,136.83</u>		<u>29,666,593.77</u>

2021年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2021 年 12 月 31 日
划拨土地拆迁安置、平整勘测等费用	8,929,787.03	705,640.00	329,003.30		9,306,423.73
办公室装修支出	1,865,448.45	6,195,744.97	597,726.30		7,463,467.12
车间/库房维修改造支出	813,028.62	2,656,324.65	213,159.67		3,256,193.60
道路及路灯、屋面改造支出		5,893,356.59	156,132.67		5,737,223.92

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2021 年 12 月 31 日
火工园植被森林恢复费		1,043,608.00	5,797.82		1,037,810.18
其他	111,740.44	994,742.15	31,183.44		1,075,299.15
合计	<u>11,720,004.54</u>	<u>17,489,416.36</u>	<u>1,333,003.20</u>		<u>27,876,417.70</u>

2020年度

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
划拨土地拆迁安置、平整勘测等费用	3,151,511.39	5,975,607.30	197,331.66		8,929,787.03
办公室装修支出	2,480,382.69		614,934.24		1,865,448.45
车间/库房维修改建支出	969,544.86		156,516.24		813,028.62
其他	142,923.88		31,183.44		111,740.44
合计	<u>6,744,362.82</u>	<u>5,975,607.30</u>	<u>999,965.58</u>		<u>11,720,004.54</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	79,922,848.34	15,038,062.87	83,956,663.82	15,511,362.05
内部交易未实现利润	17,633,440.84	2,645,016.13	19,529,528.12	2,929,429.22
长期应付职工薪酬	13,396,539.29	2,282,876.37	15,697,233.99	2,811,489.21
递延收益	24,206,694.39	4,327,701.38	41,896,320.40	7,019,778.61
可抵扣亏损	85,762,690.82	13,260,813.21	74,113,152.97	11,133,271.95
合计	<u>220,922,213.68</u>	<u>37,554,469.96</u>	<u>235,192,899.30</u>	<u>39,405,331.04</u>

续上表

项目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	72,716,040.90	12,512,772.53
内部交易未实现利润	12,941,614.43	1,941,242.16
长期应付职工薪酬	17,869,572.93	3,321,758.43
递延收益	40,835,927.65	6,606,666.92
可抵扣亏损	14,686,209.96	3,364,027.84
合计	<u>159,049,365.87</u>	<u>27,746,467.88</u>

2、未抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
交易性金融工具公允价值变动	3,848,932.41	962,233.10	5,121,634.70	1,280,408.68
暂不纳税的利息收入	14,466,666.67	3,616,666.67	3,791,666.67	947,916.67
暂未收到的政府补助	7,000,000.00	1,750,000.00		
2022 年第四季度一次性全额抵扣的设备折旧	4,807,789.07	721,168.37		
合计	<u>30,123,388.15</u>	<u>7,050,068.14</u>	<u>8,913,301.37</u>	<u>2,228,325.35</u>

续上表

项目	2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具公允价值变动	4,632,839.17	1,158,209.79
暂不纳税的利息收入		
合计	<u>4,632,839.17</u>	<u>1,158,209.79</u>

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	60,075,899.25	31,890,812.72	23,490,002.18
可抵扣亏损	152,451,431.38	69,817,080.29	142,758,407.62
合计	<u>212,527,330.63</u>	<u>101,707,893.01</u>	<u>166,248,409.80</u>

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2022		6,021,072.23	17,614,119.06
2023	2,378,256.38	2,843,799.65	22,450,246.38
2024	5,416,760.34	5,766,347.93	70,865,448.95
2025	12,559,482.51	13,503,332.83	31,828,593.23
2026	20,754,952.63	22,748,753.98	
2027	31,371,572.89		
2029	7,266,224.40	7,266,224.40	
2031	19,756,552.38	11,667,549.27	
2032	52,947,629.85		
合计	<u>152,451,431.38</u>	<u>69,817,080.29</u>	<u>142,758,407.62</u>

(十八) 其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程建造、设备采购款	10,157,843.76		10,157,843.76
湖南国防科技工业综合楼建设款	11,100,000.00		11,100,000.00
合计	<u>21,257,843.76</u>		<u>21,257,843.76</u>

续上表

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程建造、设备采购款	24,997,685.52		24,997,685.52
湖南国防科技工业综合楼建设款	11,100,000.00		11,100,000.00
合计	<u>36,097,685.52</u>		<u>36,097,685.52</u>

续上表

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程建造、设备采购款	19,664,022.25		19,664,022.25
湖南国防科技工业综合楼建设款	11,100,000.00		11,100,000.00
合计	<u>30,764,022.25</u>		<u>30,764,022.25</u>

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款本金	5,000,000.00	5,000,000.00	
借款利息	928,335.08	621,435.08	
合计	<u>5,928,335.08</u>	<u>5,621,435.08</u>	

注：1、短期借款担保的说明：

2021年7月，根据子公司资江公司与中国工商银行股份有限公司益阳赫山支行签订的《恢复贷款债权债务关系协议》，子公司资江公司恢复贷款本金46,960,000.00元、贷款利息469,690.08元。资江公司于2021年7月偿还贷款本金41,960,000.00元，剩余未偿还贷款本金5,000,000.00元及贷款利息469,690.08元。恢复贷款后剩余本金500.00万元按约定恢复计息，截止2021年12月31日新增计提利息151,745.00元，截止2022年12月31日累计新增计提利息

458,645.00元。资江公司以银行存款5,000,000.00元为该笔借款提供质押担保。

2、截止2022年12月31日，公司无已逾期未偿还的短期借款。

（二十）应付账款

1、应付账款列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
原材料货款	570,947,035.46	355,271,497.47	344,156,219.09
工程款	26,986,909.26	23,635,428.41	16,896,496.23
设备款	36,007,403.24	16,318,555.21	3,434,379.48
技术服务费	11,570,286.80	11,505,634.00	6,038,994.40
合计	<u>645,511,634.76</u>	<u>406,731,115.09</u>	<u>370,526,089.20</u>

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
珠海美利信新材料股份有限公司	8,374,673.00	暂未办理结算
西安奇维科技有限公司	5,857,542.00	下游未与轻武所结算，轻武所未与供应商结算。
合计	<u>14,232,215.00</u>	

续上表

项目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
西安奇维科技有限公司	9,258,160.00	下游未与轻武所结算，轻武所未与供应商结算。
中国兵工下属单位 D	7,185,890.00	暂未办理结算
湖南强泰建设有限公司	6,381,183.50	暂未办理结算
合计	<u>22,825,233.50</u>	

续上表

项目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
西安奇维科技有限公司	9,258,160.00	下游未与轻武所结算，轻武所未与供应商结算。
合计	<u>9,258,160.00</u>	

（二十一）合同负债

1、合同负债情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收合同款	17,059,706.27	35,427,345.83	295,446,037.41

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	<u>17,059,706.27</u>	<u>35,427,345.83</u>	<u>295,446,037.41</u>

2、报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

（二十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	111,250,572.07	540,772,407.42	533,550,095.76	118,472,883.73
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,573,400.34	80,623,740.69	78,028,005.78	4,169,135.25
三、辞退福利		79,437.10	79,437.10	
合计	<u>112,823,972.41</u>	<u>621,475,585.21</u>	<u>611,657,538.64</u>	<u>122,642,018.98</u>

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	122,600,265.84	540,486,564.52	551,836,258.29	111,250,572.07
二、离职后福利中-设定提存计划负债	14,672,346.99	64,730,181.30	77,829,127.95	1,573,400.34
三、辞退福利		11,723,164.19	11,723,164.19	
合计	<u>137,272,612.83</u>	<u>616,939,910.01</u>	<u>641,388,550.43</u>	<u>112,823,972.41</u>

2020年度

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	125,639,691.04	474,491,113.35	477,530,538.55	122,600,265.84
二、离职后福利中-设定提存计划负债	100,090,955.61	16,640,940.70	102,059,549.32	14,672,346.99
三、辞退福利		906,401.46	906,401.46	
合计	<u>225,730,646.65</u>	<u>492,038,455.51</u>	<u>580,496,489.33</u>	<u>137,272,612.83</u>

2、短期薪酬列示

2022年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	99,633,724.04	428,370,736.03	421,317,753.04	106,686,707.03
二、职工福利费		24,877,324.73	24,851,124.24	26,200.49
三、社会保险费	<u>24,896.40</u>	<u>28,030,223.51</u>	<u>28,020,263.87</u>	<u>34,856.04</u>

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费	24,233.08	25,249,381.25	25,241,858.65	31,755.68
工伤保险费	663.32	1,904,595.36	1,902,158.32	3,100.36
生育保险费		876,246.90	876,246.90	
四、住房公积金	2,979,322.65	32,162,633.80	32,361,936.05	2,780,020.40
五、工会经费和职工教育经费	8,612,628.98	11,047,874.62	10,765,403.83	8,895,099.77
六、其他短期薪酬		16,283,614.73	16,233,614.73	50,000.00
合计	<u>111,250,572.07</u>	<u>540,772,407.42</u>	<u>533,550,095.76</u>	<u>118,472,883.73</u>

2021年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	100,354,974.70	432,108,425.41	432,829,676.07	99,633,724.04
二、职工福利费		17,559,020.48	17,559,020.48	
三、社会保险费	<u>7,929,725.52</u>	<u>25,529,430.00</u>	<u>33,434,259.12</u>	<u>24,896.40</u>
其中：医疗保险费	7,929,725.52	23,101,968.72	31,007,461.16	24,233.08
工伤保险费		1,689,574.08	1,688,910.76	663.32
生育保险费		737,887.20	737,887.20	
四、住房公积金	5,724,962.36	28,588,981.04	31,334,620.75	2,979,322.65
五、工会经费和职工教育经费	8,590,603.26	13,079,826.47	13,057,800.75	8,612,628.98
六、其他短期薪酬		23,620,881.12	23,620,881.12	
合计	<u>122,600,265.84</u>	<u>540,486,564.52</u>	<u>551,836,258.29</u>	<u>111,250,572.07</u>

2020年度

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	87,616,087.32	391,184,825.27	378,445,937.89	100,354,974.70
二、职工福利费		16,121,326.54	16,121,326.54	
三、社会保险费	<u>19,665,512.63</u>	<u>22,586,880.64</u>	<u>34,322,667.75</u>	<u>7,929,725.52</u>
其中：医疗保险费	19,665,512.63	22,073,689.24	33,809,476.35	7,929,725.52
工伤保险费		168,243.66	168,243.66	
生育保险费		344,947.74	344,947.74	
四、住房公积金	10,075,436.13	21,150,469.50	25,500,943.27	5,724,962.36
五、工会经费和职工教育经费	8,282,654.96	13,438,293.76	13,130,345.46	8,590,603.26
六、其他短期薪酬		10,009,317.64	10,009,317.64	
合计	<u>125,639,691.04</u>	<u>474,491,113.35</u>	<u>477,530,538.55</u>	<u>122,600,265.84</u>

3、设定提存计划列示

2022年度

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1.基本养老保险	376,573.40	58,953,856.91	59,121,788.41	208,641.90
2.失业保险费	1,160.81	1,979,964.09	1,979,053.53	2,071.37
3.企业年金缴费	1,195,666.13	19,689,919.69	16,927,163.84	3,958,421.98
合计	<u>1,573,400.34</u>	<u>80,623,740.69</u>	<u>78,028,005.78</u>	<u>4,169,135.25</u>

2021年度

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1.基本养老保险	12,842,863.65	48,154,341.24	60,620,631.49	376,573.40
2.失业保险费	315.00	1,729,799.36	1,728,953.55	1,160.81
3.企业年金缴费	1,829,168.34	14,846,040.70	15,479,542.91	1,195,666.13
合计	<u>14,672,346.99</u>	<u>64,730,181.30</u>	<u>77,829,127.95</u>	<u>1,573,400.34</u>

2020年度

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1.基本养老保险	81,055,475.03	4,999,068.59	73,211,679.97	12,842,863.65
2.失业保险费	17,122,648.26	669,226.13	17,791,559.39	315.00
3.企业年金缴费	1,912,832.32	10,972,645.98	11,056,309.96	1,829,168.34
合计	<u>100,090,955.61</u>	<u>16,640,940.70</u>	<u>102,059,549.32</u>	<u>14,672,346.99</u>

4、辞退福利

2022年度

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	79,437.10	
合计	<u>79,437.10</u>	

2021年度

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	11,723,164.19	
合计	<u>11,723,164.19</u>	

2020年度

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	906,401.46	
合计	<u>906,401.46</u>	

(二十三) 应交税费

税费项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	16,264,854.38	14,616,034.53	27,738,148.83
2. 代扣代缴个人所得税	1,366,546.06	1,798,826.67	932,613.95
3. 增值税	1,861,876.84	677,130.42	1,470,214.62
4. 印花税	135,714.73	437,170.81	112,618.89
5. 房产税	207,320.03	258,260.96	372,289.46
6. 城市维护建设税	121,049.14	42,789.71	89,525.11
7. 教育费附加及地方教育附加	86,548.23	31,544.67	65,202.28
8. 土地使用税	139,204.57	142,117.87	120,327.36
9. 其他	13,794.29	17,886.69	78,837.48
合计	<u>20,196,908.27</u>	<u>18,021,762.33</u>	<u>30,979,777.98</u>

(二十四) 其他应付款

1、总表情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	154,188,260.57	200,450,107.00	179,108,447.62
合计	<u>154,188,260.57</u>	<u>200,450,107.00</u>	<u>179,108,447.62</u>

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
养老保险滞纳金	88,363,691.03	88,474,940.80	88,474,940.80
省财政厅改制资金	27,412,100.00	27,412,100.00	27,412,100.00
红日建设专项资金	6,806,660.83	7,020,562.13	7,314,171.88
押金保证金	8,937,866.40	5,795,091.89	6,473,207.31
代扣代缴社保及公积金	5,090,429.20	6,028,524.28	8,550,778.77
股权转让款		45,112,037.35	

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
代管改制前破产安置费			15,417,609.99
往来及其他	17,577,513.11	20,606,850.55	25,465,638.87
合计	<u>154,188,260.57</u>	<u>200,450,107.00</u>	<u>179,108,447.62</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
养老保险滞纳金	88,363,691.03	公司欠缴养老保险形成的养老保险滞纳金，暂未缴纳
省财政厅改制资金	27,412,100.00	主辅分离辅业改制费用专项资金，尚未清算处理
合计	<u>115,775,791.03</u>	-

续上表

项目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
养老保险滞纳金	88,474,940.80	公司欠缴养老保险形成的养老保险滞纳金，暂未缴纳
省财政厅改制资金	27,412,100.00	主辅分离辅业改制费用专项资金，尚未清算处理
合计	<u>115,887,040.80</u>	-

续上表

项目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
养老保险滞纳金	88,474,940.80	公司欠缴养老保险形成的养老保险滞纳金，暂未缴纳
省财政厅改制资金	27,412,100.00	主辅分离辅业改制费用专项资金，尚未清算处理
代管改制前破产安置费	15,417,609.99	分立划转而来，已于 2021 年转交工会统一管理
合计	<u>131,304,650.79</u>	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期应付职工薪酬	11,000,000.00	11,350,000.00	11,660,000.00
1 年内到期的长期借款			90,000,000.00
长期借款利息		263,750.00	712,135.41
1 年内到期的租赁负债	6,271,068.53	90,632.17	
合计	<u>17,271,068.53</u>	<u>11,704,382.17</u>	<u>102,372,135.41</u>

(二十六) 其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已背书转让尚未终止确认的应收票据	50,000.00	300,000.00	687,755.00
待转销项税额	824,798.82	426,666.31	477,079.01
合计	<u>874,798.82</u>	<u>726,666.31</u>	<u>1,164,834.01</u>

（二十七）长期借款

借款条件类别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	利率区间
信用借款			385,000,000.00	3.975%
抵押借款		230,000,000.00	150,000,000.00	3%-3.7%
合计		<u>230,000,000.00</u>	<u>535,000,000.00</u>	

长期借款分类的说明：

（1）2020 年 1 月，本公司取得国家开发银行湖南省分行信用借款人民币 200,000,000.00 元，借款期限自 2020 年 1 月 2 日至 2022 年 12 月 25 日止，用于各子公司购买日常研制生产所需原材料；2020 年 4 月，本公司取得国家开发银行湖南省分行信用借款人民币 200,000,000.00 元，借款期限自 2020 年 4 月 30 日至 2022 年 12 月 25 日止，用于各子公司复工复产购买生产资料。2020 年末，上述两笔借款重分类至一年内到期的非流动负债的金额分别为 40,000,000.000 元，列报在长期借款的余额为 360,000,000.00 元，2021 年 9 月两笔借款全部提前还款。

（2）2020 年 6 月，本公司取得国家开发银行湖南省分行抵押借款人民币 150,000,000.00 元，借款期限自 2020 年 6 月 29 日至 2030 年 6 月 21 日止，专项用于子公司检测公司搬迁扩建项目，由子公司检测公司以 64,820.2 平方米的土地使用权以及 1,419.13 平方米的房产提供抵押担保。

2021 年 5 月，本公司新增抵押借款人民币 80,000,000.00 元，系前述抵押借款合同项下新增借款金额。借款期限自 2021 年 5 月 31 日至 2030 年 6 月 21 日止。2022 年 4 月，本公司偿还国家开发银行湖南省分行抵押借款人民币 50,000,000.00 元，2022 年 11 月，长期借款全部提前还款。

（二十八）租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	32,362,549.27	320,000.00	
减：未确认的融资费用	2,565,042.30	44,468.66	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	6,271,068.53	90,632.17	
合计	<u>23,526,438.44</u>	<u>184,899.17</u>	

（二十九）长期应付款

1、总表情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
专项应付款	87,985,389.80	93,621,822.39	80,319,385.30
合计	<u>87,985,389.80</u>	<u>93,621,822.39</u>	<u>80,319,385.30</u>

2、专项应付款

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
三供一业专项资金	7,093,768.00		5,458,651.70	1,635,116.30	专项拨款
安改专项资金	76,140,000.00			76,140,000.00	专项拨款
科技厅事业费	8,958,416.65	6,471,960.00	5,844,536.47	9,585,840.18	专项拨款
研发项目资金	1,429,637.74		805,204.42	624,433.32	专项拨款
合计	<u>93,621,822.39</u>	<u>6,471,960.00</u>	<u>12,108,392.59</u>	<u>87,985,389.8</u>	

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
三供一业专项资金	29,921,415.62	7,746,700.00	30,574,347.62	7,093,768.00	专项拨款
安改专项资金	38,700,000.00	37,440,000.00		76,140,000.00	专项拨款
科技厅事业费	9,186,868.41	6,103,400.00	6,331,851.76	8,958,416.65	专项拨款
研发项目资金	2,511,101.27	2,000,000.00	3,081,463.53	1,429,637.74	专项拨款
合计	<u>80,319,385.30</u>	<u>53,290,100.00</u>	<u>39,987,662.91</u>	<u>93,621,822.39</u>	

2020 年度

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
三供一业专项资金	56,204,339.40		26,282,923.78	29,921,415.62	专项拨款
安改专项资金	28,700,000.00	10,000,000.00		38,700,000.00	专项拨款
科技厅事业费	7,159,965.28	7,350,400.00	5,323,496.87	9,186,868.41	专项拨款
研发项目资金		4,600,000.00	2,088,898.73	2,511,101.27	专项拨款
合计	<u>92,064,304.68</u>	<u>21,950,400.00</u>	<u>33,695,319.38</u>	<u>80,319,385.30</u>	

（三十）长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬表

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
离职后福利中设定受益计划净负债	60,858,108.74	65,387,194.87	64,569,402.79

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
辞退福利	13,396,539.29	15,697,233.99	17,879,572.93
减：重分类至一年内到期的非流动负债	11,000,000.00	11,350,000.00	11,660,000.00
合计	<u>63,254,648.03</u>	<u>69,734,428.86</u>	<u>70,788,975.72</u>

2、设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、期初余额	81,084,428.86	82,448,975.72	90,885,505.55
二、计入当期损益的设定受益成本	<u>7,750,000.00</u>	<u>9,530,000.00</u>	<u>2,680,000.00</u>
1.当期服务成本	50,000.00	70,000.00	70,000.00
2.过去服务成本	4,640,000.00	5,000,000.00	
3.辞退福利的精算损失（利得以“-”表示）	1,010,000.00	2,090,000.00	10,000.00
4.利息净额	2,050,000.00	2,370,000.00	2,600,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	<u>-2,310,000.00</u>	<u>2,960,000.00</u>	<u>-10,000.00</u>
1.精算损失（利得以“-”表示）	-2,310,000.00	2,960,000.00	-10,000.00
四、福利支付	<u>-12,269,780.83</u>	<u>-13,854,546.86</u>	<u>-11,106,529.83</u>
1.已支付的福利	-12,269,780.83	-13,854,546.86	-11,106,529.83
五、期末余额	74,254,648.03	81,084,428.86	82,448,975.72
减：重分类至一年内到期的非流动负债	11,000,000.00	11,350,000.00	11,660,000.00
六、合计	<u>63,254,648.03</u>	<u>69,734,428.86</u>	<u>70,788,975.72</u>

设定受益计划净负债（净资产）

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、期初余额	81,084,428.86	82,448,975.72	90,885,505.55
二、计入当期损益的设定受益成本	7,750,000.00	9,530,000.00	2,680,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-2,310,000.00	2,960,000.00	-10,000.00
四、福利支付	-12,269,780.83	-13,854,546.86	-11,106,529.83
五、期末余额	74,254,648.03	81,084,428.86	82,448,975.72
减：重分类至一年内到期的非流动负债	11,000,000.00	11,350,000.00	11,660,000.00
六、合计	<u>63,254,648.03</u>	<u>69,734,428.86</u>	<u>70,788,975.72</u>

本公司以精算的方式估计对员工承诺支付其相关福利的金额，并以此为基础计算相关福利所承担的责任。离职后福利及辞退福利使本公司面临精算风险，这些风险包括利率风险、长寿风险和医疗费用通胀风险。政府债券收益率的降低将导致计划负债增加。福利义务现值

基于参与计划的员工的死亡率的估计来计算,计划成员预期寿命的增加将导致计划负债的增加。此外,福利义务现值与计划未来的支付标准相关,而支付标准受医疗费用通胀影响,因此,医疗费用水平的增加亦将导致计划负债的增加。

2020年1月1日至2022年12月31日对于福利义务现值进行的估算由专业机构评估。针对截止2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日时点的数据进行,以预期累计福利单位法确定福利义务现值和相关服务成本。

设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析结果说明

精算估计的重大假设	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
折现率-离职后福利	3.00%	2.75%	3.25%
折现率-辞退福利	2.00%	2.25%	2.50%
死亡率	中国人寿保险业经验生命表 (2010-2013) — 养老类业务 男表/女表	中国人寿保险业经验生命表 (2010-2013) — 养老类业务 男表/女表	中国人寿保险业经验生命表 (2010-2013) — 养老类业务男 表/女表
预计平均寿命-离退休人员	89.00	88.90	88.80
预计平均寿命-符合条件的在岗人员	88.10	88.00	87.80
预计平均寿命-符合条件的内退人员	87.30	87.50	87.70
补充医疗福利的预期增长率	6.00%	6.00%	6.00%
内退人员生活费和社保缴费 年增长率	6.00%	6.00%	6.00%

折现率敏感度分析结果

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
离职后福利折现率提高 0.25 个百分点 对设定受益计划义务的影响	-1,610,000.00	-1,790,000.00	-1,720,000.00
离职后福利折现率降低 0.25 个百分点 对设定受益计划义务的影响	1,690,000.00	1,870,000.00	1,810,000.00
辞退福利折现率提高 0.25 个百分点对 设定受益计划义务的影响	-40,000.00	-50,000.00	-60,000.00
辞退福利折现率降低 0.25 个百分点对 设定受益计划义务的影响	40,000.00	50,000.00	70,000.00

3、辞退福利

2022年度

项目	本期支出金额	期末应付未付金额
辞退福利	7,976,830.70	13,396,539.29
合计	<u>7,976,830.70</u>	<u>13,396,539.29</u>

2021年度

项目	本期支出金额	期末应付未付金额
辞退福利	9,622,338.94	15,697,233.99
合计	<u>9,622,338.94</u>	<u>15,697,233.99</u>

2020年度

项目	本期支出金额	期末应付未付金额
辞退福利	6,881,046.61	17,879,572.93
合计	<u>6,881,046.61</u>	<u>17,879,572.93</u>

(三十一) 预计负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼			578,649.00	2020 年一审判决后已上诉, 2021 年已终审判决
或有配套件采购损失	7,529,163.74	7,529,163.74	7,529,163.74	因配套件采购产生损失的风险
合 计	<u>7,529,163.74</u>	<u>7,529,163.74</u>	<u>8,107,812.74</u>	

(三十二) 递延收益

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	104,903,245.53		6,168,833.32	98,734,412.21	政府拨款
合计	<u>104,903,245.53</u>		<u>6,168,833.32</u>	<u>98,734,412.21</u>	

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	105,769,334.59	11,690,900.00	12,556,989.06	104,903,245.53	政府拨款
合计	<u>105,769,334.59</u>	<u>11,690,900.00</u>	<u>12,556,989.06</u>	<u>104,903,245.53</u>	

2020 年度

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
----	----------------	------	------	------------------	------

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	104,503,957.44	7,619,100.00	6,353,722.85	105,769,334.59	政府拨款
合计	<u>104,503,957.44</u>	<u>7,619,100.00</u>	<u>6,353,722.85</u>	<u>105,769,334.59</u>	

涉及政府补助的项目：

2022 年度

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
某批生产能力建设项目	1,200,000.00			200,000.00		1,000,000.00	与资产相关
某产品生产线技术改造建设项目	1,000,000.00			125,000.00		875,000.00	与资产相关
某机械引信生产线建设项目	599,999.99			66,666.67		533,333.32	与资产相关
某型引信生产线建设项目	1,175,000.00			100,000.00		1,075,000.00	与资产相关
某生产线综合技术改造项目	1,833,333.33			166,666.68		1,666,666.65	与资产相关
某火工园生产能力提升技术改造项目	911,111.09			66,666.66		844,444.43	与资产相关
基本药管生产线能力提升	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
某特种车辆共用平台技术改造	833,333.33			166,666.67		666,666.66	与资产相关
某安保系统关键技术研究产业化 (控深孔钻)	614,972.23			56,333.33		558,638.90	与资产相关
某试验靶场搬迁改造项目	1,000,000.00			16,666.67		983,333.33	与资产相关
机械加工生产线柔性制造单元改造项目	1,200,000.00			16,666.67		1,183,333.33	与资产相关
某科研生产基地项目建设扶持资金	13,219,959.44			340,507.20		12,879,452.24	与资产相关
某武装无人机项目科研生产项目	1,000,000.00			1,000,000.00			与收益相关
城市公交和道路客运车辆恐怖袭击事件 处置战法研究、训练系统与关键装备研发	500,000.00			500,000.00			与收益相关
某无人平台技术	1,000,000.00			1,000,000.00			与收益相关
陈列室建设专项补助资金	424,999.90			170,000.04		254,999.86	与资产相关
某智能化安全管控技术研究	90,000.00					90,000.00	与收益相关
某集速武器项目	200,000.00					200,000.00	与收益相关
2010 式某批生产条件建设项目	1,062,500.00			125,000.00		937,500.00	与资产相关
某榴弹生产线生产能力提升技术改造 项目	1,916,666.67			166,666.66		1,750,000.01	与资产相关
某装配生产线技术改造项目	1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
涟源某军工创新产业园基础设施建设专 项资金	20,453,708.62			73,677.36		20,380,031.26	与资产相关
涟源某军工创新产业园消防管网改造专	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
项资金							
某无人飞行器系统生产条件建设项目	834,166.82			130,000.00		704,166.82	与资产相关
湘潭九华扶持资金拨款	6,637,777.60			171,666.67		6,466,110.93	与资产相关
厂房综合技改补贴款	1,173,333.33			55,000.00		1,118,333.33	与资产相关
某生产能力建设项目	875,000.00			125,000.00		750,000.00	与资产相关
破玻器生产线建设	1,166,666.68			166,666.66		1,000,000.02	与资产相关
精密数控刀具生产线建设项目	291,666.67			41,666.66		250,000.01	与资产相关
微烟药生产线改造	87,329.20			20,769.24		66,559.96	与资产相关
靶场拆迁改建	24,550,577.44			861,423.72		23,689,153.72	与资产相关
某防雹驱雹弹引信技术改造	551,143.19			139,455.76		411,687.43	与资产相关
输配电设备检测综合服务平台建设	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
新能源输配电装备及零部件检测平台	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
输配电关键设备检测技术研究应用及智能化检测平台	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
湘乡经济开发区管理委员会补贴款	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
某飞行弹研制与开发	800,000.00					800,000.00	与收益相关
某破障装置战斗部生产线技改项目	500,000.00			100,000.00		400,000.00	与资产相关
某榴弹装配生产能力提升技术改造项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
全弹智能生产线系统建设	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
合计	<u>104,903,245.53</u>			<u>6,168,833.32</u>		<u>98,734,412.21</u>	

2021 年度

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
某批生产能力建设项目	1,400,000.00			200,000.00		1,200,000.00	与资产相关
某产品生产线技术改造建设项目	1,125,000.00			125,000.00		1,000,000.00	与资产相关
某机械引信生产线建设项目	666,666.66			66,666.67		599,999.99	与资产相关
某型引信生产线建设项目		1,200,000.00		25,000.00		1,175,000.00	与资产相关
某生产线综合技术改造项目	2,000,000.00			166,666.67		1,833,333.33	与资产相关
某火工园生产能力提升技术改造项目	977,777.76			66,666.67		911,111.09	与资产相关
基本药管生产线能力提升		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
某无人飞行器系统生产条件建设项目	964,166.77			129,999.95		834,166.82	与资产相关
湘潭九华扶持资金拨款	6,809,444.32			171,666.72		6,637,777.60	与资产相关

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
厂房综合技改补贴款	1,228,333.33			55,000.00		1,173,333.33	与资产相关
2010 式某批生产条件建设项目	1,187,500.00			125,000.00		1,062,500.00	与资产相关
某榴弹生产线生产能力提升技术改造 项目	2,000,000.00			83,333.33		1,916,666.67	与资产相关
某装配生产线技术改造项目		1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
某破障装置战斗部生产线技改项目	600,000.00			100,000.00		500,000.00	与资产相关
某榴弹装配生产能力提升技术改造项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
全弹智能生产线系统建设		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
涟源某军工创新产业园基础设施建设专 项资金	20,527,385.98			73,677.36		20,453,708.62	与资产相关
涟源某军工创新产业园消防管网改造专 项资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
某生产能力建设项目	1,000,000.00			125,000.00		875,000.00	与资产相关
破玻器生产线建设	1,333,333.34			166,666.66		1,166,666.68	与资产相关
精密数控刀具生产线建设项目	333,333.34			41,666.67		291,666.67	与资产相关
微烟药生产线改造	108,098.37			20,769.17		87,329.20	与资产相关
靶场拆迁改建	25,412,001.16			861,423.72		24,550,577.44	与资产相关
某防雹驱雹弹引信技术改造	720,421.42			169,278.23		551,143.19	与资产相关
某特种车辆共用平台技术改造	1,000,000.00			166,666.67		833,333.33	与资产相关
某安保系统关键技术研究产业化 (控深孔钻)	671,305.56			56,333.33		614,972.23	与资产相关
某试验靶场搬迁改造项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
机械加工生产线柔性制造单元改造项目		1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
输配电设备检测综合服务平台建设	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
新能源输配电装备及零部件检测平台	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
输配电关键设备检测技术研究应用及智 能化检测平台建设		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
湘乡经济开发区管理委员会补贴款		4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
某飞行弹研制与开发		800,000.00				800,000.00	与收益相关
某科研生产基地项目建设扶持资金	13,560,466.64			340,507.20		13,219,959.44	与资产相关
警用非致命处置项目	3,850,000.00			3,813,800.00	36,200.00		与收益相关
现场快速抓捕和有效束缚项目	1,150,000.00			1,150,000.00			与收益相关
边远地区政府机关、派出所防纵火及简易 爆炸项目	1,700,000.00			1,700,000.00			与收益相关

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
湖南省智能轻型特种装备工程技术研究中心项目	500,000.00			500,000.00			与收益相关
某狙击技术与装备研发	970,000.00			970,000.00			与收益相关
某武装无人机项目科研生产项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
某防暴警务平台研发	700,000.00			700,000.00			与收益相关
城市公交和道路客运车辆恐怖袭击事件处置战法研究、训练系统与关键装备研发	500,000.00					500,000.00	与收益相关
某无人平台技术	999,100.00	900.00				1,000,000.00	与收益相关
陈列室建设专项补助资金	594,999.94			170,000.04		424,999.90	与资产相关
某榴弹武器系统基础研究	180,000.00			180,000.00			与收益相关
某智能化安全管控技术研究		90,000.00				90,000.00	与收益相关
某集速武器项目		200,000.00				200,000.00	与收益相关
合计	<u>105,769,334.59</u>	<u>11,690,900.00</u>		<u>12,520,789.06</u>	<u>36,200.00</u>	<u>104,903,245.53</u>	

2020 年度

补助项目	2020 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
某批生产能力建设项目	1,600,000.00			200,000.00		1,400,000.00	与资产相关
某产品生产线技术改造建设项目	1,250,000.00			125,000.00		1,125,000.00	与资产相关
某机械引信生产线建设项目	733,333.33			66,666.67		666,666.66	与资产相关
某生产线综合技术改造项目		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
某火工园生产能力提升技术改造项目		1,000,000.00		22,222.24		977,777.76	与资产相关
某无人飞行器系统生产条件建设项目	1,094,166.72			129,999.95		964,166.77	与资产相关
湘潭九华扶持资金拨款	6,981,111.04			171,666.72		6,809,444.32	与资产相关
厂房综合技改补贴款	1,283,333.33			55,000.00		1,228,333.33	与资产相关
2010 式某批生产条件建设项目	1,312,500.00			125,000.00		1,187,500.00	与资产相关
某榴弹生产线生产能力提升技术改造项目		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
某破障装置战斗部生产线技改项目	700,000.00			100,000.00		600,000.00	与资产相关
某榴弹装配生产能力提升技术改造项目		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
涟源某军工创新产业园基础设施建设专项资金	20,601,063.34			73,677.36		20,527,385.98	与资产相关
涟源某军工创新产业园消防管网改造专项资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
某生产能力建设项目	1,125,000.00			125,000.00		1,000,000.00	与资产相关

补助项目	2020 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
破玻器生产线建设	1,500,000.01			166,666.66		1,333,333.35	与资产相关
精密数控刀具生产线建设项目	375,000.00			41,666.67		333,333.33	与资产相关
微烟药生产线改造	128,867.61			20,769.24		108,098.37	与资产相关
靶场拆迁改建	25,842,713.05			430,711.89		25,412,001.16	与资产相关
某防雹驱雹弹引信技术改造	914,228.52			193,807.10		720,421.42	与资产相关
某特种车辆共用平台技术改造	1,166,666.67			166,666.67		1,000,000.00	与资产相关
某安保系统关键技术研究产业化 (控深孔钻)	676,000.00			4,694.44		671,305.56	与资产相关
某安保系统关键技术研究产业化 (某安保系统)	2,324,000.00			2,324,000.00			与收益相关
某试验靶场搬迁改造项目		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
输配电设备检测综合服务平台建设	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
新能源输配电装备及零部件检测平台	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
某科研生产基地项目建设扶持资金	13,900,973.84			340,507.20		13,560,466.64	与资产相关
警用非致命处置项目	3,850,000.00					3,850,000.00	与收益相关
现场快速抓捕和有效束缚项目	1,150,000.00					1,150,000.00	与收益相关
边远地区政府机关、派出所防纵火及简易爆炸项目	1,700,000.00					1,700,000.00	与收益相关
湖南省智能轻型特种装备工程技术研究中心项目	500,000.00					500,000.00	与收益相关
某狙击技术与装备研发	970,000.00					970,000.00	与收益相关
某防暴警务平台研发	700,000.00					700,000.00	与收益相关
某武装无人机项目科研生产项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
某试验基地暨爱国主义教育基地建设项目	600,000.00			600,000.00			与资产相关
城市公交和道路客运车辆恐怖袭击事件处置战法研究、训练系统与关键装备研发	315,000.00	185,000.00				500,000.00	与收益相关
某无人平台技术	745,000.00	254,100.00				999,100.00	与收益相关
某型无人机载榴弹发射器项目	700,000.00			700,000.00			与收益相关
陈列室建设专项补助资金	764,999.98			170,000.04		594,999.94	与资产相关
某榴弹武器系统基础研究		180,000.00				180,000.00	与收益相关
合计	<u>104,503,957.44</u>	<u>7,619,100.00</u>		<u>6,353,722.85</u>		<u>105,769,334.59</u>	

(三十三) 其他非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

资江公司抵押借款转长期债务		47,429,690.08
项目跟投款	500,000.00	
合计	<u>500,000.00</u>	<u>47,429,690.08</u>

注：资江公司以益房权证赫字第 00028560 号-00028573 号房产、益房权证赫字第 00028575 号-00028576 号房产以及益国用（2004）字第 301851 号土地使用权、益阳县国用（93）字第 FA29-D01-001 号土地使用权为 47,429,690.08 元债务提供抵押担保。2021 年 7 月，根据子公司资江公司与中国工商银行股份有限公司益阳赫山支行签订的《恢复贷款债权债务关系协议》，相关债务转回银行贷款。

（三十四）股本

2022 年度

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
湖南湘科控股集团有限公司	354,661,512.00			354,661,512.00
湖南湘鑫私募股权投资合伙企业（有限合伙）	107,752,003.00			107,752,003.00
湖南高创新时代创业投资合伙企业（有限合伙）	82,398,591.00			82,398,591.00
湖南兵器拾贰号咨询管理合伙企业（有限合伙）	11,832,665.00			11,832,665.00
湖南兵器壹号咨询管理合伙企业（有限合伙）	11,135,008.00			11,135,008.00
湖南兵器捌号咨询管理合伙企业（有限合伙）	10,645,784.00			10,645,784.00
湖南兵器拾号咨询管理合伙企业（有限合伙）	7,582,970.00			7,582,970.00
湖南兵器玖号咨询管理合伙企业（有限合伙）	6,843,965.00			6,843,965.00
湖南兵器贰号咨询管理合伙企业（有限合伙）	6,799,175.00			6,799,175.00
湖南兵器伍号咨询管理合伙企业（有限合伙）	6,580,404.00			6,580,404.00
湖南兵器叁号咨询管理合伙企业（有限合伙）	6,420,199.00			6,420,199.00
湖南兵器陆号咨询管理合伙企业（有限合伙）	6,418,474.00			6,418,474.00
湖南兵器拾壹号咨询管理合伙企业（有限合伙）	5,980,931.00			5,980,931.00
湖南兵器柒号咨询管理合伙企业（有限合伙）	5,281,551.00			5,281,551.00
湖南兵器拾伍号咨询管理合伙企业（有限合伙）	3,502,082.00			3,502,082.00
合计	<u>633,835,314.00</u>			<u>633,835,314.00</u>

2021 年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
湖南湘科控股集团有限公司	351,160,000.00	3,501,512.00		354,661,512.00
湖南湘鑫私募股权投资合伙企业（有限合伙）		107,752,003.00		107,752,003.00
湖南高创新时代创业投资合伙企业（有限合伙）		82,398,591.00		82,398,591.00

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
湖南兵器拾贰号咨询管理合伙企业（有限合伙）		11,832,665.00		11,832,665.00
湖南兵器壹号咨询管理合伙企业（有限合伙）		11,135,008.00		11,135,008.00
湖南兵器捌号咨询管理合伙企业（有限合伙）		10,645,784.00		10,645,784.00
湖南兵器拾号咨询管理合伙企业（有限合伙）		7,582,970.00		7,582,970.00
湖南兵器玖号咨询管理合伙企业（有限合伙）		6,843,965.00		6,843,965.00
湖南兵器贰号咨询管理合伙企业（有限合伙）		6,799,175.00		6,799,175.00
湖南兵器伍号咨询管理合伙企业（有限合伙）		6,580,404.00		6,580,404.00
湖南兵器叁号咨询管理合伙企业（有限合伙）		6,420,199.00		6,420,199.00
湖南兵器陆号咨询管理合伙企业（有限合伙）		6,418,474.00		6,418,474.00
湖南兵器拾壹号咨询管理合伙企业（有限合伙）		5,980,931.00		5,980,931.00
湖南兵器柒号咨询管理合伙企业（有限合伙）		5,281,551.00		5,281,551.00
湖南兵器拾伍号咨询管理合伙企业（有限合伙）		3,502,082.00		3,502,082.00
合计	<u>351,160,000.00</u>	<u>282,675,314.00</u>		<u>633,835,314.00</u>

2020 年度

股东名称	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
湖南湘科控股集团有限公司	247,160,000.00	104,000,000.00		351,160,000.00
合计	<u>247,160,000.00</u>	<u>104,000,000.00</u>		<u>351,160,000.00</u>

注：1、2020 年 10 月，资本公积转增资本

根据 2020 年 9 月 29 日兵器有限第三届董事会第十一次会议决议和 2020 年 10 月 15 日湖南湘科控股集团有限公司第一届董事会第五次会议决议：湖南省国资委于 2011 年-2019 年拨付兵器有限国有资本经营预算资金合计 10,400.00 万元转增为注册资本，兵器有限注册资本从 24,716.00 万元增加至 35,116.00 万元。

2、2021 年 7 月，引入战略投资者和员工持股计划

2020 年 5 月 21 日，湖南省国资委出具湘国资改革函[2020]39 号《关于同意湖南兵器股份公司(筹)开展混合所有制改革及员工持股试点的复函》，原则同意湖南兵器股份公司(筹)开展混合所有制改革及员工持股试点工作。2020 年 12 月 7 日，湘科集团作出股东决定，同意兵器有限以增资方式进行混合所有制改革和员工持股工作。

经湖南联合产权交易所挂牌遴选，兵器有限、湘科集团与湖南湘鑫私募股权投资合伙企业（有限合伙）、湖南高创新时代创业投资合伙企业（有限合伙）于 2021 年 7 月 16 日签订增资协议，湖南湘鑫私募股权投资合伙企业（有限合伙）、湖南高创新时代创业投资合伙企业（有限合伙）分别以 62,551.2835 万元、47,833.3342 万元的增资价款认缴兵器有限 10,668.8186 万元、8,158.5083 万元新增注册资本。

2021 年 7 月 16 日，兵器有限召开股东会并做出决议，同意公司注册资本变更为 62,757.7563 万元，新增注册资本由湖南湘鑫私募股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 10,668.8186 万元、湖南高创新时代创业投资合伙企业（有限合伙）认缴 8,158.5083 万元、湖南兵器壹号咨询管理合伙企业（有限合伙）认缴 1,102.5072 万元、湖南兵器贰号咨询管理合伙企业（有限合伙）认缴 673.2048 万元、湖南兵器叁号咨询管理合伙企业（有限合伙）认缴 635.6814 万元、湖南兵器伍号咨询管理合伙企业（有限合伙）认缴 651.5436 万元、湖南兵器陆号咨询管理合伙企业（有限合伙）认缴 635.5108 万元、湖南兵器柒号咨询管理合伙企业（有限合伙）认缴 522.9405 万元、湖南兵器捌号咨询管理合伙企业（有限合伙）认缴 1,054.0679 万元、湖南兵器玖号咨询管理合伙企业（有限合伙）认缴 677.6394 万元、湖南兵器拾号咨询管理合伙企业（有限合伙）认缴 750.8102 万元、湖南兵器拾壹号咨询管理合伙企业（有限合伙）认缴 592.1883 万元、湖南兵器拾贰号咨询管理合伙企业（有限合伙）认缴 1,171.5845 万元、湖南兵器拾伍号咨询管理合伙企业（有限合伙）认缴 346.7508 万元。2021 年 7 月 23 日，湖南省市场监督管理局核准了兵器有限上述变更。

3、2021 年 12 月，完成股份制改造

根据 2021 年 11 月 13 日召开的兵器有限股东会 2021 年第四次临时会议决议、湖南省国资委出具的《湖南省国资委关于同意湖南省兵器工业集团有限责任公司实施股份制改造的批复》（湘国资改革函[2021]238 号）、兵器有限出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程的规定，改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币 627,577,563.00 元，由兵器有限全体出资人以其拥有的兵器有限截至 2021 年 7 月 31 日经审计的账面净资产 2,098,790,813.43 元，扣除专项储备 563,407.76 元后，按 1: 0.2991 的比例折为 627,577,563 股，每股面值人民币 1 元，净资产扣除专项储备 563,407.76 元后超过股本部分 1,470,649,842.67 元，全部计入公司的资本公积。各发起人按其在兵器有限的出资比例所享有的扣除专项储备后的净资产作为对公司的出资，享有相应的发起人股份。本公司于 2021 年 12 月 17 日完成股份制改造的工商信息变更。

4、2021 年 12 月，股东货币增资

2021 年 12 月，本公司股东同比例以货币增资 3,931.74 万元，其中增加注册资本 625.77 万元，变更后注册资本为 63,383.53 万元，本公司于 2021 年 12 月 27 日完成工商变更登记。

（三十五）资本公积

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	1,647,003,131.56	4,172,639.49	4,000,626.02	1,647,175,145.03
其他资本公积	10,504,021.72		1,825,353.28	8,678,668.44
合计	<u>1,657,507,153.28</u>	<u>4,172,639.49</u>	<u>5,825,979.30</u>	<u>1,655,853,813.47</u>

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	394,062,979.88	1,394,909,771.42	141,969,619.74	1,647,003,131.56
其他资本公积	17,310,445.66	3,087,127.32	9,893,551.26	10,504,021.72
合计	<u>411,373,425.54</u>	<u>1,397,996,898.74</u>	<u>151,863,171.00</u>	<u>1,657,507,153.28</u>

2020 年度

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	553,720,628.17		159,657,648.29	394,062,979.88
其他资本公积	17,157,362.16	153,083.50		17,310,445.66
合计	<u>570,877,990.33</u>	<u>153,083.50</u>	<u>159,657,648.29</u>	<u>411,373,425.54</u>

注 1：2020 年，资本溢价的变动原因：（1）资本公积转增实收资本，减少资本溢价 104,000,000.00 元。（2）经湘科集团批复，子公司建华公司、资江公司、博特公司、电器院于 2020 年分别与湘科集团下属子公司华湘物业（2020 年已不在本公司合并范围内）签订《国有资产无偿划转协议》，向其无偿划转国有划拨土地及地上建筑物和其他附着物，减少资本溢价 11,999,931.39 元。（3）子公司跃进公司 2020 年进行军民品分立，本次分立采取派生分立方式，在跃进公司法人主体资格保持不变的基础上，派生分立出湖南跃宇机电有限公司（以下简称“跃宇公司”），分立后跃宇公司承担原跃进公司非军品板块业务和非军品主业资产管理，2020 年 1 月，跃宇公司股东由本公司经划转变更为湘科集团，减少资本溢价 43,657,716.90 元。

2020 年，其他资本公积的变动原因系本公司权益法核算的联营公司红日工业本期发生专项储备变动，按持股比例计算后对资本公积的影响为增加其他资本公积 153,083.50 元。

注 2：2021 年，资本溢价的变动原因：（1）本公司引入战略投资者和员工持股计划，增加注册资本 276,417,563.00 元，同时增加资本溢价 1,344,218,616.00 元。（2）2021 年公司由有限责任公司改制为股份有限公司，改制时未分配利润、盈余公积、其他资本公积结转至股本溢价，故导致股本溢价增加 17,631,457.42 元。（3）2021 年 12 月，本公司股东同比例增资，增加股本 6,257,751.00 元，同时增加股本溢价 33,059,698.00 元。（4）子公司跃进公司、资江公司、建华公司、长城公司的划拨土地变性为出让地，冲减原划拨地评估入账计入的资本公积 39,634,855.99 元。（5）子公司南方洪源收购洪源远大少数股东股权，冲减资本公积 102,188,623.13 元。（6）新成公司自 2021 年 5 月开始，不再纳入本公司合并范围，原少数股权增资增加的资本公积转出，减少资本公积 146,140.62 元。

2021 年，其他资本公积的变动原因：（1）本公司权益法核算的联营公司红日工业本期发生专项储备和资本公积变动，按持股比例计算后对资本公积的影响为增加其他资本公积 3,087,127.32 元。（2）2021 年公司由有限责任公司改制为股份有限公司，减少其他资本公积 9,893,551.26 元。

注 3：2022 年度，资本溢价的变动原因：（1）2022 年 6 月，本公司（债权人、转让方）

与湖南湘科资产经营有限公司（受让方）签订《债权转让协议》，将本公司对新成公司享有的债权（截至 2022 年 5 月 31 日，债权金额 20,624,198.76 元，本公司已计提坏账准备 4,063,021.95 元）转让给湖南湘科资产经营有限公司，转让价格为 20,624,198.76 元，协议生效后，本公司于 2022 年 6 月已收到湖南湘科资产经营有限公司支付的全部转让价款。由于本公司与湖南湘科资产经营有限公司属于同一控制下的企业，本次债权转让交易，本公司转回的坏账准备计入资本公积，增加股本溢价 4,063,021.95 元。（2）子公司建华公司永鑫大厦划拨土地变性为出让地、资江公司划拨地被地方政府收储，冲减原划拨地评估入账计入的资本公积 4,000,626.02 元。（3）子公司资江公司存在因历史原因未及时缴纳社会保险费而需向社会保险费征收机构支付滞纳金，湘科集团于 2021 年出具相关承诺，若未来欠缴的社保滞纳金无法获得减免，或社会保险费征收机构责令湖南兵器子公司缴纳社保滞纳金，或湖南兵器子公司因未及时缴纳社保滞纳金遭受相关主管部门行政处罚的，在湖南兵器相关子公司先行支付社保滞纳金或罚款等相关费用后，湘科集团及时向湖南兵器相关子公司予以全额补偿，以确保其不会因此遭受任何损失。2022 年资江公司先行支付社保滞纳金 109,617.54 元，由湘科集团全额补偿 109,617.54 元，增加股本溢价 109,617.54 元。

2022 年度，其他资本公积的变动原因系本公司权益法核算的联营公司红日工业本期发生专项储备和资本公积变动，按持股比例计算后对资本公积的影响为减少其他资本公积 1,825,353.28 元。

（三十六）其他综合收益

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期所得税 前发生额	本期发生金额					2022 年 12 月 31 日
			减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,450,000.00	2,310,000.00				2,310,000.00		-6,140,000.00
重新计量设定受益计划变动额	-8,450,000.00	2,310,000.00				2,310,000.00		-6,140,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益								
合计	-8,450,000.00	2,310,000.00				2,310,000.00		-6,140,000.00

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期所得税 前发生额	本期发生金额					2021 年 12 月 31 日
			减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	

项目	2020 年 12 月 31 日	本期所得税 前发生额	本期发生金额					2021 年 12 月 31 日
			减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,490,000.00	-2,960,000.00				-2,960,000.00		-8,450,000.00
重新计量设定受益计划变动额	-5,490,000.00	-2,960,000.00				-2,960,000.00		-8,450,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益								
合计	-5,490,000.00	-2,960,000.00				-2,960,000.00		-8,450,000.00

2020 年度

项目	2020 年 1 月 1 日	本期所得税 前发生额	本期发生金额					2020 年 12 月 31 日
			减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,500,000.00	10,000.00				10,000.00		-5,490,000.00
重新计量设定受益计划变动额	-5,500,000.00	10,000.00				10,000.00		-5,490,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益								
合计	-5,500,000.00	10,000.00				10,000.00		-5,490,000.00

（三十七）专项储备

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	72,706,262.85	31,916,563.10	10,026,873.61	94,595,952.34
合计	<u>72,706,262.85</u>	<u>31,916,563.10</u>	<u>10,026,873.61</u>	<u>94,595,952.34</u>

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	54,104,590.99	31,302,264.81	12,700,592.95	72,706,262.85
合计	<u>54,104,590.99</u>	<u>31,302,264.81</u>	<u>12,700,592.95</u>	<u>72,706,262.85</u>

2020 年度

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	37,987,147.00	24,136,663.91	8,019,219.92	54,104,590.99
合计	<u>37,987,147.00</u>	<u>24,136,663.91</u>	<u>8,019,219.92</u>	<u>54,104,590.99</u>

(三十八) 盈余公积

2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,258,804.51	494,434.14		1,753,238.65
合计	<u>1,258,804.51</u>	<u>494,434.14</u>		<u>1,753,238.65</u>

2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	751,575.14	1,258,804.51	751,575.14	1,258,804.51
合计	<u>751,575.14</u>	<u>1,258,804.51</u>	<u>751,575.14</u>	<u>1,258,804.51</u>

2020 年度

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	751,575.14			751,575.14
合计	<u>751,575.14</u>			<u>751,575.14</u>

注：2021 年公司由有限责任公司改制为股份有限公司，改制时未分配利润、盈余公积、其他资本公积结转至股本溢价，盈余公积减少 751,575.14 元。

(三十九) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期期末未分配利润	258,610,388.03	304,366,509.91	-19,366,010.57
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-3,771.25	
调整后期初未分配利润	258,610,388.03	304,362,738.66	-19,366,010.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	298,424,696.18	305,977,416.54	323,732,520.48
减：提取法定盈余公积	494,434.14	1,258,804.51	
应付普通股股利（注 1）		343,484,631.64	
其他（注 2）		6,986,331.02	
期末未分配利润	<u>556,540,650.07</u>	<u>258,610,388.03</u>	<u>304,366,509.91</u>

注1：2021年10月，本公司经股东会2021年第三次临时会议决议，同意中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜专审字[2021]第02044号《湖南省兵器工业集团有限责任公司过渡期损益表专项审计报告》，同意向湘科集团分红343,484,631.64元。

注2：因2021年公司由有限责任公司改制为股份有限公司，改制时未分配利润、盈余公积、其他资本公积结转至股本溢价，未分配利润减少6,986,331.02元。

（四十）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,061,870,403.63	1,256,305,582.21	1,933,894,182.46	1,120,948,345.75
其他业务	39,067,430.88	23,890,925.35	43,872,446.33	31,213,565.73
合计	<u>2,100,937,834.51</u>	<u>1,280,196,507.56</u>	<u>1,977,766,628.79</u>	<u>1,152,161,911.48</u>

续上表

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	1,723,061,201.02	974,228,228.70
其他业务	39,406,591.34	27,158,069.43
合计	<u>1,762,467,792.36</u>	<u>1,001,386,298.13</u>

2、合同产生的主营业务收入情况

合同分类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
按商品/服务类型			
军品销售	1,993,944,845.97	1,872,872,118.90	1,654,927,449.43
军品研发	11,567,577.59	23,759,025.81	35,205,772.43
检测业务	56,357,980.07	37,263,037.75	32,927,979.16
合计	<u>2,061,870,403.63</u>	<u>1,933,894,182.46</u>	<u>1,723,061,201.02</u>
按经营地区分类			
境内	2,061,870,403.63	1,933,894,182.46	1,723,061,201.02
客户类型			
军方	1,445,451,759.98	1,304,962,077.73	1,177,967,076.37
军工企业	406,087,578.25	498,409,068.48	377,386,112.20
军贸	153,973,085.33	93,259,998.50	134,780,033.29
检测客户	56,357,980.07	37,263,037.75	32,927,979.16

合同分类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	<u>2,061,870,403.63</u>	<u>1,933,894,182.46</u>	<u>1,723,061,201.02</u>
按商品转让/服务提供的时间分类			
按时点确认	2,050,302,826.04	1,910,135,156.65	1,687,855,428.59
按履约进度确认	11,567,577.59	23,759,025.81	35,205,772.43
合计	<u>2,061,870,403.63</u>	<u>1,933,894,182.46</u>	<u>1,723,061,201.02</u>
按销售渠道分类			
直销	2,061,870,403.63	1,933,894,182.46	1,723,061,201.02

3、履约义务的说明

2020年-2022年，公司主营业务收入主要包括军品销售、军品研发服务、检测业务等。军品销售收入按客户区分：针对军方客户的总装产品销售，经军方验收合格时确认收入，配件产品销售，取得军方验收单时确认收入；针对非军方客户的军品销售，取得交接验收单时确认收入，军品研发服务根据研发合同约定的进度及验收节点确认收入，检测业务交付检测报告后确认收入，不存在其它他需要分摊的单项履约义务。

4、分摊至剩余履约义务的说明

公司军品销售收入按客户区分，针对军方客户的总装产品销售，经军方验收合格时确认收入，配件产品销售，取得军方验收单时确认收入；针对非军方客户的军品销售，取得交接验收单时确认收入，军品研发服务根据研发合同约定的进度及验收节点确认收入，检测业务交付检测报告后确认收入，不存在其它他需要分摊的单项履约义务。

（四十一）税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	计缴标准
房产税	1,260,862.18	1,013,694.68	945,952.55	12%、1.2%
土地使用税	3,130,328.01	1,040,311.17	767,828.79	6.0 元/m ² 、8.0 元/m ²
印花税	186,425.78	517,599.82	166,268.04	0.05%、0.1%、 0.03%、5.0 元/本
城市维护建设税	3,065,000.13	162,873.65	271,129.38	7%、5%
教育费附加及地方教育附加	2,315,238.29	118,421.46	212,588.15	5%
车船使用税	37,947.31	31,029.92	36,608.07	
其他	76,135.55	89,081.23	113,773.14	
合计	<u>10,071,937.25</u>	<u>2,973,011.93</u>	<u>2,514,148.12</u>	

（四十二）销售费用

费用性质	2022 年度	2021 年度	2020 年度
------	---------	---------	---------

费用性质	2022 年度	2021 年度	2020 年度
销售服务费	10,550,422.70	6,939,631.79	6,835,064.80
职工薪酬	4,506,903.81	4,799,913.95	2,835,707.22
广告、宣传费	3,715,798.72	419,758.44	427,998.60
差旅费	753,908.61	1,022,450.55	1,009,920.94
业务招待费	327,058.99	560,540.61	455,732.34
装卸费	132,096.51	116,644.52	256,940.59
其他费用	849,199.57	285,052.8	291,625.38
合计	<u>20,835,388.91</u>	<u>14,143,992.66</u>	<u>12,112,989.87</u>

（四十三）管理费用

费用性质	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	196,428,322.11	192,237,132.31	151,261,819.04
安全生产费用	28,075,956.45	22,868,506.74	22,243,335.09
修理费	15,145,036.79	23,279,869.93	14,146,786.76
折旧费	11,929,464.84	13,445,375.13	13,588,874.70
使用权资产折旧	6,554,325.84	79,915.68	
中介服务费用	6,355,958.09	10,117,849.20	3,614,981.63
待摊费用摊销	6,112,869.48	775,671.06	413,215.28
无形资产摊销	5,502,318.61	4,037,469.28	3,070,732.82
辞退福利及离职后福利	5,469,437.10	18,823,164.19	986,401.46
车辆使用费用	4,912,592.65	3,222,421.11	2,901,064.54
物业管理费	4,594,819.77	885,920.00	781,313.00
差旅费	5,886,652.11	3,067,627.76	2,764,750.26
业务招待费	3,785,881.32	3,978,676.50	3,312,642.02
补充社保	3,623,577.84	4,040,721.78	3,216,535.73
设备搬迁拆除、重装费	3,187,155.96		
机物料消耗	2,988,649.83	3,227,249.91	1,526,874.20
水电费	2,739,647.59	2,213,573.93	1,746,241.86
办公费	2,632,712.49	3,628,982.91	2,849,764.78
保密经费	1,906,266.77	2,099,411.73	1,076,122.09
劳动保护费	1,811,146.61	2,972,277.96	2,262,341.68
党建工作经费	1,706,865.43	3,272,275.75	2,427,083.23
绿化费用	1,492,761.75	1,397,587.97	816,359.39
集团内部交易税金	1,102,408.46	800,943.41	581,077.33

费用性质	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁费	1,320,217.18	792,535.39	726,998.82
财产保险费	848,505.55	913,228.53	1,294,142.87
警卫消防	513,116.26	720,016.09	680,430.24
会议费	249,194.83	538,599.66	598,205.69
停工损失		2,322,819.68	8,674,696.05
其他	9,019,408.41	12,864,177.30	4,925,973.31
合计	<u>335,895,270.12</u>	<u>338,624,000.89</u>	<u>252,488,763.87</u>

（四十四）研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	50,077,545.18	54,764,026.22	36,829,453.61
材料及外协加工费	31,625,041.03	28,272,336.61	22,413,623.85
试验费	7,633,791.00	3,057,987.59	6,560,680.13
折旧摊销	5,378,643.51	5,270,226.86	5,248,495.61
技术服务费	4,964,083.26	4,385,464.60	6,008,571.68
差旅费	4,017,632.07	2,891,636.68	2,888,964.55
劳务费	1,106,019.19	1,761,438.14	1,757,126.62
燃料动力费	786,034.12	615,487.46	638,124.94
会议费	523,069.26	1,416,710.49	605,949.96
设计费	446,820.33	2,569,019.49	1,314,310.30
专家服务费、评审费	344,555.98	843,621.20	452,566.63
其他费用	3,174,909.75	3,381,230.64	2,103,893.43
合计	<u>110,078,144.68</u>	<u>109,229,185.98</u>	<u>86,821,761.31</u>

（四十五）财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	306,900.00	9,787,600.59	17,320,385.41
减：利息收入	31,606,204.22	26,579,005.91	10,819,065.66
加：汇兑损失			75.39
加：其他支出（金融机构手续费等）	3,139,928.70	2,812,194.52	2,761,729.98
合 计	<u>-28,159,375.52</u>	<u>-13,979,210.80</u>	<u>9,263,125.12</u>

（四十六）其他收益

项目	附注	2022 年度	2021 年度	2020 年度
----	----	---------	---------	---------

项目	附注	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期收到的政府补助直接计入其他收益	六、（五十九）	5,122,760.12	8,871,196.64	9,608,519.62
递延收益中政府补助-前期收到当期摊销计入其他收益	六、（三十二）	6,168,833.32	12,495,789.06	6,331,500.61
递延收益中政府补助-当期收到当期摊销计入其他收益	六、（三十二）与 六、（五十九）		25,000.00	22,222.24
债务重组收益			224,505.94	1,917,520.79
个税手续费返还		48,989.64	20,379.97	11,872.29
加计扣除的增值税进项税		323,660.77	-370,781.58	443,330.68
合计		<u>11,664,243.85</u>	<u>21,266,090.03</u>	<u>18,334,966.23</u>

（四十七）投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,123,163.41	3,144,697.17	5,189,974.41
债务重组收益	1,521,185.34		
权益法核算的长期股权投资收益	-3,092,707.44	3,559,625.76	-6,698,044.02
处置长期股权投资产生的投资收益		14,179,060.92	3,394,125.22
合计	<u>551,641.31</u>	<u>20,883,383.85</u>	<u>1,886,055.61</u>

（四十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	-503,990.38	488,795.53	1,139,931.91
合 计	<u>-503,990.38</u>	<u>488,795.53</u>	<u>1,139,931.91</u>

（四十九）信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失（损失以“-”号填列）	60,779.85	-2,640,304.10	-835,412.85
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-17,008,335.98	-6,472,216.96	-693,637.95
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	2,174,103.17	2,389,642.53	-5,522,948.06
合 计	<u>-14,773,452.96</u>	<u>-6,722,878.53</u>	<u>-7,051,998.86</u>

（五十）资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、 存货跌价损失及合同履约成本减值损失（损失以“-”号填列）	- 4,556,187.70	-7,713,526.82	-6,050,059.06

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
二、长期股权投资减值损失（损失以“-”号填列）			
三、固定资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,986,395.84
合计	<u>-4,556,187.70</u>	<u>-7,713,526.82</u>	<u>-8,036,454.90</u>

（五十一）资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	9,306,238.44	90,437.77	658,424.17
合计	<u>9,306,238.44</u>	<u>90,437.77</u>	<u>658,424.17</u>

（五十二）营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废利得合计：	<u>251,947.49</u>	<u>275,543.49</u>	<u>113,728.10</u>
其中：固定资产报废利得	251,947.49	275,543.49	113,728.10
政府补助	8,500,000.00		
其他	305,897.09	248,424.25	192,335.49
合计	<u>9,057,844.58</u>	<u>523,967.74</u>	<u>306,063.59</u>

（五十三）营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失合计：	<u>129,896.13</u>	<u>291,552.61</u>	<u>837,010.47</u>
其中：固定资产报废损失	129,896.13	291,552.61	837,010.47
对外捐赠	826,370.76	1,694,742.34	591,473.50
税收滞纳金	2,959,304.59	943,714.06	5,026.24
社保滞纳金	1,595.13	182,806.19	23,657.30
罚款支出	14,835.00	6,762.17	54,927.00
“三供一业”维修改造支出	7,990,405.98	11,767,422.07	
其他	795,965.35	672,965.11	467,968.30
合计	<u>12,718,372.94</u>	<u>15,559,964.55</u>	<u>1,980,062.81</u>

（五十四）所得税费用

1、分类列示

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	61,164,981.76	53,533,878.70	59,155,469.60

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
递延所得税费用	6,672,603.87	-10,588,747.60	-8,973,534.32
合计	<u>67,837,585.63</u>	<u>42,945,131.10</u>	<u>50,181,935.28</u>

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	370,047,925.71	387,870,041.67	403,137,630.88
按法定税率计算的所得税费用	92,511,981.43	96,967,510.42	100,784,407.72
子公司适用不同税率的影响	-39,729,509.06	-39,878,582.73	-41,461,609.57
调整以前期间所得税的影响	109,675.45		
非应税收入的影响	-112,916.25	-5,146,526.21	-433,349.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,288,377.34	4,053,354.63	2,594,332.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-9,426,664.22	-12,515,569.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,609,045.94	11,398,382.47	9,004,674.28
研发费用加计扣除的影响	-15,079,885.40	-15,516,629.79	-9,895,924.90
其他	2,240,816.18	494,286.53	2,104,974.98
所得税费用合计	<u>67,837,585.63</u>	<u>42,945,131.10</u>	<u>50,181,935.28</u>

（五十五）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十六）其他综合收益”。

（五十六）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息收入	20,572,149.52	20,056,281.55	6,482,875.73
政府补助	6,622,760.12	20,562,096.64	17,227,619.62
三供一业专项资金		7,746,700.00	
科技厅事业费	6,471,960.00	6,103,400.00	7,350,400.00
研发项目资金		2,000,000.00	4,600,000.00
预缴企业所得税退回	10,396,665.56		
往来款及其他	16,014,857.09	12,178,983.47	3,636,979.46
合计	<u>60,078,392.29</u>	<u>68,647,461.66</u>	<u>39,297,874.81</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
费用性支出	104,453,159.20	106,873,899.86	78,293,358.05
三供一业维修改造支出	7,845,918.46	17,028,249.40	17,890,075.77
代管改制前破产安置费		15,417,609.99	8,450,362.31
科技厅事业费	5,844,536.47	6,331,851.76	5,323,496.87
工程履约保证金账户存款	761,035.16	5,900,623.99	517,575.61
支付离退休人员各项费用	4,292,950.13	4,232,207.92	4,225,483.22
往来款及其他	5,489,657.37	21,366,263.39	25,232,621.88
合计	<u>128,687,256.79</u>	<u>177,150,706.31</u>	<u>139,932,973.71</u>

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资金拆借收回本金	19,715,365.03	100,836,221.49	5,261,287.76
合计	<u>19,715,365.03</u>	<u>100,836,221.49</u>	<u>5,261,287.76</u>

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
划转公司或分离单位持有的现金		3,082,106.36	1,162,289.60
资金拆借借出本金		50,000.00	100,000,000.00
合计		<u>3,132,106.36</u>	<u>101,162,289.60</u>

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到安改专项资金		37,440,000.00	10,000,000.00
新成公司少数股东增资扩股款		14,451,000.00	
合计		<u>51,891,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
购买洪源远大少数股权支付股权转让款	45,112,037.35	124,350,636.71	
贷款质押银行存款		5,000,000.00	
偿还非金融机构借款			1,000,000.00
租赁负债支付的本金及利息	7,305,802.10	15,000.00	

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	<u>52,417,839.45</u>	<u>129,365,636.71</u>	<u>1,000,000.00</u>

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	302,210,340.08	344,924,910.57	352,955,695.60
加：资产减值准备	4,556,187.70	7,713,526.82	8,036,454.90
信用减值损失	14,773,452.96	6,722,878.53	7,051,998.86
固定资产折旧、投资性房地产折旧和摊销、使用权资产折旧	60,131,025.77	46,567,437.00	43,668,764.83
无形资产摊销	6,556,127.72	4,911,367.49	3,788,074.82
长期待摊费用摊销	6,665,136.83	1,333,003.20	999,965.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-1,315,832.46	11,676,984.30	-658,424.17
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-122,051.36	16,009.12	723,282.37
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	503,990.38	-488,795.53	-1,139,931.91
财务费用(收益以“－”号填列)	-10,727,154.70	3,264,876.23	12,984,270.87
投资损失(收益以“－”号填列)	969,544.03	-20,883,383.85	-1,886,055.61
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,850,861.08	-11,658,863.16	-9,258,517.29
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	4,821,742.79	1,070,115.56	284,982.97
存货的减少(增加以“－”号填列)	111,803,277.61	-115,594,684.62	-103,460,795.25
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-416,658,060.68	-159,262,837.31	-6,155,671.08
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	278,957,216.62	-260,849,097.50	116,040,556.77
经营活动产生的现金流量净额	<u>364,975,804.37</u>	<u>-140,536,553.15</u>	<u>423,974,652.26</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,319,909,878.80	1,274,006,930.04	1,452,304,148.82
减：现金的期初余额	1,274,006,930.04	1,452,304,148.82	731,425,460.94
加：现金等价物的期末余额			

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>45,902,948.76</u>	<u>-178,297,218.78</u>	<u>720,878,687.88</u>

2、报告期内无支付的取得子公司的现金净额。

3、报告期无收到的处置子公司的现金净额。

4、现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金	<u>1,319,909,878.80</u>	<u>1,274,006,930.04</u>	<u>1,452,304,148.82</u>
其中：库存现金	90,620.50	421,035.78	519,728.80
可随时用于支付的银行存款	1,319,819,258.30	1,273,585,894.26	1,451,784,420.02
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,319,909,878.80</u>	<u>1,274,006,930.04</u>	<u>1,452,304,148.82</u>

（五十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	6,418,199.60	工程款履约保证金
货币资金	5,000,000.00	存款质押
货币资金	30,048.74	政府采购保证金
货币资金	16,672.00	ETC 冻结资金
应收票据	50,000.00	已背书未到期的应收票据
固定资产	34,223.88	原军牌车辆，无法办理行驶证
无形资产	20,359,455.77	银行借款抵押
合计	<u>31,908,599.99</u>	

续上表

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	50,000,000.00	结构性存款
货币资金	6,418,199.60	工程款履约保证金
货币资金	5,000,000.00	存款质押
货币资金	14,500.00	ETC 冻结资金
应收票据	300,000.00	已背书未到期的应收票据
固定资产	18,596,611.01	银行借款抵押
固定资产	34,223.88	原军牌车辆，无法办理行驶证

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
无形资产	30,596,246.54	银行借款抵押
合计	<u>110,959,781.03</u>	

续上表

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	517,575.61	工程款履约保证金
货币资金	14,500.00	ETC 冻结资金
应收票据	687,755.00	已背书未到期的应收票据
固定资产	16,074,593.21	银行借款抵押
固定资产	19,185,928.36	贷款抵押
固定资产	34,223.88	原军牌车辆，无法办理行驶证
无形资产	31,299,287.66	银行借款抵押
无形资产	202,007.84	贷款抵押
投资性房地产	3,344,720.76	银行借款抵押
合计	<u>71,360,592.32</u>	

（五十九）政府补助

1、政府补助基本情况

2022 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上市推进补助	8,500,000.00	营业外收入	8,500,000.00
稳岗补贴	2,124,906.31	其他收益	2,124,906.31
高质量发展奖补资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
税收奖励-税收增量奖补资金	543,100.00	其他收益	543,100.00
零陵区创新团队款	500,000.00	其他收益	500,000.00
科技局拨付基于云平台监控与大数据分析的电力运维服务系统项目款	250,000.00	其他收益	250,000.00
长沙市天心区科技局高新技术企业补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
研发奖补	135,300.00	其他收益	135,300.00
退教育费附加税、印花税	107,401.90	其他收益	107,401.90
收涟源市科工局 2020 年高新技术认定奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
人才发展专项资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
一次性留工培训补助	54,000.00	其他收益	54,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
安全生产奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
税收减免	8,051.91	其他收益	8,051.91
合计	<u>13,622,760.12</u>		<u>13,622,760.12</u>

2021 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	5,938,493.03	其他收益	5,938,493.03
湘乡经济开发区管理委员会补贴款	4,000,000.00	递延收益	
研发奖补	1,361,800.00	其他收益	1,361,800.00
机械加工生产线柔性制造单元改造项目	1,200,000.00	递延收益	
某型引信生产线建设项目	1,200,000.00	递延收益、其他收益	25,000.00
某装配生产线技术改造项目	1,200,000.00	递延收益	
基本药管生产线能力提升	1,000,000.00	递延收益	
全弹智能生产线系统建设	1,000,000.00	递延收益	
输配电关键设备检测技术研究应用及智能化检测平台建设	1,000,000.00	递延收益	
某飞行弹研制与开发	800,000.00	递延收益	
困难补助金	390,000.00	其他收益	390,000.00
2020 年僵尸企业处置政府补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
院士专家工作站建设经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
某集速武器项目	200,000.00	递延收益	
株洲高新技术产业开发区产业发展局项目奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
困难补助退税款	111,000.00	其他收益	111,000.00
某智能化安全管控技术研究	90,000.00	递延收益	
技术交易后补贴	122,900.00	其他收益	122,900.00
减免增值税	38,303.38	其他收益	38,303.38
2021 年湘乡市财政局重点项目奖励款	30,000.00	其他收益	30,000.00
湘潭经开区财政库其他科学技术拨款	30,000.00	其他收益	30,000.00
2020 年应届毕业生补助	16,000.00	其他收益	16,000.00
2021 年创新型省份建设专项奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
发明专利资助	10,000.00	其他收益	10,000.00
2020 年长沙市第二批中小企业贷款贴息	8,300.00	其他收益	8,300.00
核酸检测补贴费	4,000.00	其他收益	4,000.00
某无人平台技术	900.00	递延收益	

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
退教育费附加税	400.23	其他收益	400.23
合计	<u>20,562,096.64</u>		<u>8,896,196.64</u>

2020 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	5,129,224.79	其他收益	5,129,224.79
某生产线综合技术改造项目	2,000,000.00	递延收益	
某榴弹生产线生产能力提升技术改造项目	2,000,000.00	递延收益	
研发奖补	1,132,900.00	其他收益	1,132,900.00
某火工园生产能力提升技术改造项目	1,000,000.00	递延收益、其他收益	22,222.24
某榴弹装配生产能力提升技术改造项目	1,000,000.00	递延收益	
某试验靶场搬迁改造项目	1,000,000.00	递延收益	
2020 年长沙市科技局拨付科技创新创业领军人才后补助项目款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
科技创新团队专项资金	750,000.00	其他收益	750,000.00
涟源市财政局拨付扶持资金	543,000.00	其他收益	543,000.00
院士专家工作站建设经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
推进某军工深度发展资金	275,000.00	其他收益	275,000.00
某无人平台技术	254,100.00	递延收益	
城市公交和道路客运车辆恐怖袭击事件处置战法研究、训练系统与关键装备研发	185,000.00	递延收益	
某榴弹武器系统基础研究	180,000.00	递延收益	
2020 年高新技术企业复审奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
2020 年科技创新计划补助费	100,000.00	其他收益	100,000.00
开福区政府创新带动就业项目	80,000.00	其他收益	80,000.00
税收增量奖补资金	67,400.00	其他收益	67,400.00
2020 年湘潭市发展和改革委员会优秀重大项目拨款	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019 年技术合同补助	15,700.00	其他收益	15,700.00
发明专利资助	12,000.00	其他收益	12,000.00
核酸检测费用补贴费	2,960.00	其他收益	2,960.00
退教育费附加税	334.83	其他收益	334.83
合计	<u>17,227,619.62</u>		<u>9,630,741.86</u>

2、2021 年退回警用非致命处置项目政府补助结余资金 36,200.00 元。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本报告期无同一控制下企业合并。

（三）处置子公司

本报告期无处置子公司。

（四）其他原因的合并范围变动

1、2020年5月6日，子公司湖南华控科技有限公司清算注销。

2、2020年12月，根据公司决议，注销子公司永州市零陵区淡岩纯净水有限公司，清算基准日为2020年12月31日，清算截止日为2021年1月7日，2021年2月1日已办理注销登记。

3、2021年4月，子公司湖南兵器新成机械有限公司少数股东对其增资1,445.10万元，少数股东增资完成后，本公司对新成公司的持股比例由51%变为34%，本公司对其丧失控制权，转为权益法核算。

4、2022年3月18日，子公司湖南兵器精注成器械制造有限公司清算注销。

5、2022年5月31日，子公司博特公司吸收合并新雅公司，新雅公司办理注销。

6、2022年11月9日，子公司洪源远大吸收合并南方洪源，南方洪源办理注销。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、本公司的构成

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
建华公司	湖南省永州市	湖南省永州市	军工产品科研、生产与销售	100		100	新设成立
跃进公司	湖南省永州市	湖南省永州市	军工产品科研、生产与销售	100		100	新设成立
资江公司	湖南省益阳市	湖南省永州市	军工产品科研、生产与销售	100		100	新设成立
长城公司	湖南省娄底市	湖南省娄底市	军工产品科研、生产与销售	100		100	新设成立
轻武所	湖南省益阳市	湖南省益阳市	军工产品科研、生产与销售	100		100	新设成立

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
东升公司	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市	军工产品科研、生产与销售	100		100	新设成立
博特公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	资产管理服务	100		100	新设成立
红日建设	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	资产管理服务	100		100	新设成立
电器院	湖南省长沙市	湖南省长沙市	资产管理服务	100		100	无偿划拨
兵器研究院	湖南省长沙市	湖南省长沙市	技术服务	100		100	新设成立
洪源远大	湖南省娄底市	湖南省娄底市	军工产品科研、生产与销售	100		100	无偿划拨、收购少数股权
检测公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	检测服务	12	58.52	70.52	新设成立

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

子公司洪源远大系由子公司南方洪源、北京保利远大科技发展有限公司（以下简称“北京保利”）及黄旭恒等六名自然人股东于2013年合资成立。报告期内，2020年-2021年12月，洪源远大由南方洪源和北京保利分别持股47%和45%，持股比例接近，且均未超过50%。洪源远大共设有5个董事席位，其中南方洪源有权且实际提名3名董事，拥有对洪源远大的权力，通过参与洪源远大的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对洪源远大的权力影响其回报金额，可以控制洪源远大，故报告期内将其纳入南方洪源的合并范围。

2021年10月，南方洪源（受让方）与北京保利、曹岳军、张玉峰、黄旭恒、王秋和、彭欣荣、严晓（均为股权转让方）分别签订《股权转让协议》，转让方同意向受让方转让其所持有的洪源远大全部股权，并于2021年12月完成股权转让的工商变更，自此，洪源远大成为南方洪源全资子公司。2022年11月9日，洪源远大吸收合并南方洪源，南方洪源办理注销。

2、重要非全资子公司

所属年度	子公司	少数股东的持股比例（%）	少数股东的表决权比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
2022 年度	检测公司	29.48	29.48	3,785,643.90		41,280,010.50
2021 年度	检测公司	29.48	29.48	2,681,487.41		37,361,294.26
2020 年度	检测公司	29.48	29.48	2,936,361.06		34,633,055.33

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	2022 年 12 月 31 日余额或 2022 年度发生额	2021 年 12 月 31 日余额或 2021 年度发生额	2020 年 12 月 31 日余额或 2020 年度发生额
	检测公司	检测公司	检测公司
	检测公司	检测公司	检测公司
流动资产	139,596,615.24	208,093,743.24	205,768,105.96
非流动资产	264,098,907.61	184,045,447.27	81,618,431.89

	2022 年 12 月 31 日余额或	2021 年 12 月 31 日余额或	2020 年 12 月 31 日余额或
项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
	检测公司	检测公司	检测公司
资产合计	<u>403,695,522.85</u>	<u>392,139,190.51</u>	<u>287,386,537.85</u>
流动负债	251,668,350.16	253,404,813.77	162,906,702.96
非流动负债	12,000,000.00	12,000,000.00	7,000,000.00
负债合计	<u>263,668,350.16</u>	<u>265,404,813.77</u>	<u>169,906,702.96</u>
营业收入	56,310,564.05	37,277,315.49	33,034,990.09
净利润（净亏损）	12,841,397.23	9,095,954.59	9,960,519.20
综合收益总额	12,841,397.23	9,095,954.59	9,960,519.20
经营活动现金流量	2,913,438.54	-35,963,717.37	15,778,127.06

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2021 年 10 月，子公司南方洪源（受让方）与北京保利、曹岳军、张玉峰、黄旭恒、王秋和、彭欣荣、严晓（均为股权转让方）分别签订《股权转让协议》，受让其所持有的洪源远大合计 53%的股权，并于 2021 年 12 月完成股权转让的工商变更，股权变更后，南方洪源持有洪源远大的股权比例由 47%变更为 100%。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	洪源远大
购买成本对价	<u>226,287,877.34</u>
其中：现金	226,287,877.34
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	131,105,873.31
差额	95,182,004.03
其中：调整资本公积	102,188,623.13
调整专项储备	-7,006,619.10

（三）在联营企业中的权益

1、联营企业的汇总财务信息

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
联营企业：			
投资账面价值合计	25,607,623.60	32,525,684.32	12,278,931.24
下列各项按持股比例计算的合计数			
——净利润	-3,092,707.44	3,559,625.76	-6,698,044.02

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
——其他综合收益			
——综合收益总额	-3,092,707.44	3,559,625.76	-6,698,044.02

2、联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	2022 年初累计未确认前期累计的损失	2022 年度未确认的损失（或本期分享的净利润）	2022 年 12 月 31 日累计未确认的损失
联营企业：			
湖南兵器新成机械有限公司	1,513,319.34	1,652,037.38	3,165,356.72
岳阳万力机械制造有限公司	11,323,652.62	672,365.28	11,996,017.90
合计	<u>12,836,971.96</u>	<u>2,324,402.66</u>	<u>15,161,374.62</u>

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,331,374,799.14			<u>1,331,374,799.14</u>
交易性金融资产		9,035,843.21		<u>9,035,843.21</u>
应收票据	77,915,185.90			<u>77,915,185.90</u>
应收账款	630,338,482.41			<u>630,338,482.41</u>
应收款项融资			16,039,331.32	<u>16,039,331.32</u>
其他应收款	13,700,678.43			<u>13,700,678.43</u>
其他流动资产-理财产品	314,466,666.67			<u>314,466,666.67</u>
合计	<u>2,367,795,812.55</u>	<u>9,035,843.21</u>	<u>16,039,331.32</u>	<u>2,392,870,987.08</u>

（2）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,335,439,629.64			<u>1,335,439,629.64</u>
交易性金融资产		210,308,545.50		<u>210,308,545.50</u>
应收票据	77,719,387.05			<u>77,719,387.05</u>
应收账款	212,894,673.31			<u>212,894,673.31</u>
应收款项融资			31,199,000.00	<u>31,199,000.00</u>
其他应收款	30,136,461.27			<u>30,136,461.27</u>
其他流动资产-理财产品	303,791,666.67			<u>303,791,666.67</u>
合计	<u>1,959,981,817.94</u>	<u>210,308,545.50</u>	<u>31,199,000.00</u>	<u>2,201,489,363.44</u>

(3) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,452,836,224.43			<u>1,452,836,224.43</u>
交易性金融资产		9,819,749.97		<u>9,819,749.97</u>
应收票据	30,945,464.15			<u>30,945,464.15</u>
应收账款	151,408,841.92			<u>151,408,841.92</u>
应收款项融资			26,580,164.71	<u>26,580,164.71</u>
其他应收款	111,252,551.78			<u>111,252,551.78</u>
合计	<u>1,746,443,082.28</u>	<u>9,819,749.97</u>	<u>26,580,164.71</u>	<u>1,782,842,996.96</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款（含利息）		5,928,335.08	<u>5,928,335.08</u>
应付账款		645,511,634.76	<u>645,511,634.76</u>
其他应付款		154,188,260.57	<u>154,188,260.57</u>
一年内到期的非流动负债-租赁负债		6,271,068.53	<u>6,271,068.53</u>
一年内到期的非流动负债-长期借款利息			
长期借款			
租赁负债		23,526,438.44	<u>23,526,438.44</u>
合计		<u>835,425,737.38</u>	<u>835,425,737.38</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款（含利息）		5,621,435.08	<u>5,621,435.08</u>
应付账款		406,731,115.09	<u>406,731,115.09</u>
其他应付款		200,450,107.00	<u>200,450,107.00</u>
一年内到期的非流动负债-租赁负债		90,632.17	<u>90,632.17</u>
一年内到期的非流动负债-长期借款利息		263,750.00	<u>263,750.00</u>
长期借款		230,000,000.00	<u>230,000,000.00</u>
租赁负债		184,899.17	<u>184,899.17</u>
合计		<u>843,341,938.51</u>	<u>843,341,938.51</u>

(3) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		370,526,089.20	<u>370,526,089.20</u>
其他应付款		179,108,447.62	<u>179,108,447.62</u>
一年内到期的非流动负债-长期借款 （含利息）		90,712,135.41	<u>90,712,135.41</u>
长期借款		535,000,000.00	<u>535,000,000.00</u>
其他非流动负债		47,429,690.08	<u>47,429,690.08</u>
合计		<u>1,222,776,362.31</u>	<u>1,222,776,362.31</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。因为本公司主要客户为军方，本公司特定信用风险集中。2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，本公司的应收账款中前五名客户的款项占比分别为77.36%、66.55%、74.93%，军方信用风险较低，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

•违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

•违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

•违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注“六、（四）应收账款”、“六、（七）其他应收款”的披露。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、票据结算等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年12月31日			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款（含利息）	5,928,335.08			<u>5,928,335.08</u>
应付账款	645,511,634.76			<u>645,511,634.76</u>
其他应付款	154,188,260.57			<u>154,188,260.57</u>
一年内到期的非流动负债-租赁负债 （不含未确认的融资费用）	7,281,569.17			<u>7,281,569.17</u>
一年内到期的非流动负债 （长期借款利息）				
长期借款（含利息）				
租赁负债（不含未确认的融资费用）		15,659,747.65	9,421,232.44	<u>25,080,980.09</u>

续上表：

项目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款（含利息）	5,621,435.08			<u>5,621,435.08</u>
应付账款	406,731,115.09			<u>406,731,115.09</u>
其他应付款	200,450,107.00			<u>200,450,107.00</u>
一年内到期的非流动负债-租赁负债 （不含未确认的融资费用）	80,000.00			<u>80,000.00</u>
一年内到期的非流动负债 （长期借款利息）	263,750.00			<u>263,750.00</u>
长期借款（含利息）			310,470,125.00	<u>310,470,125.00</u>
租赁负债（不含未确认的融资费用）		80,000.00	160,000.00	<u>240,000.00</u>

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付账款	370,526,089.20			<u>370,526,089.20</u>
其他应付款	179,108,447.62			<u>179,108,447.62</u>
一年内到期的非流动负债 （长期借款含利息）	90,712,135.41			<u>90,712,135.41</u>
长期借款（含利息）		414,981,250.00	185,936,250.00	<u>600,917,500.00</u>
其他非流动负债		47,429,690.08		<u>47,429,690.08</u>

（四）市场风险

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

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	2022 年度		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/（减少）

项目	2022 年度		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币	+5%/-5%	-271,122.92/271,122.92	-203,342.19/ 203,342.19

续上表

项目	2021 年度		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币	+5%/-5%	-883,890.63/883,890.63	-662,917.97/662,917.97

续上表

项目	2020 年度		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币	+5%/-5%	-1,009,115.68/1,009,115.68	-757,373.06/757,373.06

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度、2021年度、2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括归属于母公司所有者权益总额减去其他综合收益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2022 年 12 月 31 日余额或比率	2021 年 12 月 31 日余额或比率	2020 年 12 月 31 日余额或比率
金融负债	835,425,737.38	843,341,938.51	1,222,776,362.31
金融资产	2,392,870,987.08	2,201,489,363.44	1,782,842,996.96
净负债小计	<u>-1,557,445,249.70</u>	<u>-1,358,147,424.93</u>	<u>-560,066,634.65</u>
调整后资本	2,942,578,968.53	2,623,917,922.67	1,121,756,101.58
净负债和资本合计	<u>1,385,133,718.83</u>	<u>1,265,770,497.74</u>	<u>561,689,466.93</u>
杠杆比率	-112.44%	-107.30%	-99.71%

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022 年 12 月 31 日余额			合计
	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	
持续的公允价值计量			25,075,174.53	<u>25,075,174.53</u>
(一) 交易性金融资产			9,035,843.21	<u>9,035,843.21</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			9,035,843.21	<u>9,035,843.21</u>
(1) 理财产品				
(2) 权益工具投资			9,035,843.21	<u>9,035,843.21</u>
(二) 应收款项融资			16,039,331.32	<u>16,039,331.32</u>

续上表

项目	2021 年 12 月 31 日余额			合计
	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	
持续的公允价值计量			241,507,545.50	<u>241,507,545.50</u>
(一) 交易性金融资产			210,308,545.50	<u>210,308,545.50</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			210,308,545.50	<u>210,308,545.50</u>
(1) 理财产品			200,768,711.91	<u>200,768,711.91</u>
(2) 权益工具投资			9,539,833.59	<u>9,539,833.59</u>
(二) 应收款项融资			31,199,000.00	<u>31,199,000.00</u>

续上表

项目	2020 年 12 月 31 日余额			合计
	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	
持续的公允价值计量			36,399,914.68	<u>36,399,914.68</u>
(一) 交易性金融资产			9,819,749.97	<u>9,819,749.97</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			9,819,749.97	<u>9,819,749.97</u>
(1) 理财产品				
(2) 权益工具投资			9,819,749.97	<u>9,819,749.97</u>
(二) 应收款项融资			26,580,164.71	<u>26,580,164.71</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量的“交易性金融资产-权益工具投资”系公司持有的交易性股权投资 9,035,843.21 元，按照被投单资单净资产计算其期末公允价值。

第三层次公允价值计量的应收款项融资系以公允价值计量的应收票据，由于票据可收回金额较为确定，公司按照票面金额确定公允价值。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	2022 年度		
	收益率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
收益率增加	5%	-25,199.52	-25,199.52
收益率减少	-5%	25,199.52	25,199.52

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本期并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
湖南湘科控股集团 有限公司	国有企业	湖南长沙	金银国	资产经营和管理、 军民技术服务	300,000.00

续上表

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(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
55.9548	55.9548	湖南省国资委	MA4QK1JK-4

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、（一）在子公司中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业的情况详见本附注“八、（三）在联营企业中的权益”。

报告期内与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	联营企业与本公司关系
湖南兵器融新技术中心有限责任公司	报告期内曾经的联营企业
湖南兵器新成机器有限公司	报告期内由子公司变更为联营企业
湖南兵器光电科技有限公司	联营企业
湖南兵器跃进智能控制有限公司	联营企业
湖南红日工业有限公司	联营企业
湖南森源电气有限公司	联营企业
湖南微导科技有限公司	联营企业
诺曼防务科技（深圳）有限公司	联营企业

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南湘科控股集团有限公司	控股股东
湖南跃宇机电有限公司	控股股东控制的其他企业
湖南国际工程建设有限责任公司	控股股东控制的其他企业
湖南华湘物业管理有限公司	控股股东控制的其他企业
湖南南岭包装材料有限公司	控股股东控制的其他企业，于 2022 年 6 月 23 日注销
湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司	控股股东控制的其他企业
湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司	控股股东控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
军工企业 N	控股股东控制的其他企业
湖南省电子研究所有限公司	控股股东控制的其他企业
湖南省国防科技工业供销有限公司	控股股东控制的其他企业
湖南省机械科学研究院有限公司	控股股东控制的其他企业
湖南鸿欣达物流有限公司	控股股东联营企业
湖南新天地物联科技有限公司	控股股东联营企业
江苏新苏机械制造有限公司	历史董事控制的企业
湖南长斧众和科技有限公司	控股股东控制的其他企业，于 2021 年 12 月 29 日注销
湖南湖大瑞徕机电有限公司	电器院原控股子公司，于 2020 年 4 月 26 日注销
湖南湘科浩宇科技有限公司	湘科集团联营企业
王双云	董事、总经理
陈跃军	报告期内曾担任董事长，2021 年 7 月卸任
董金龙	控股股东高级管理人员
蒋粤军	高级管理人员
刘爱民	高级管理人员
刘世君	高级管理人员
欧阳素明	高级管理人员
彭欣荣	高级管理人员
李极安	高级管理人员
肖峰	高级管理人员
王小萃	高级管理人员
何岚	报告期内曾担任职工监事，2020 年 10 月卸任
李春发	报告期内曾担任职工监事，2020 年 10 月卸任
舒长春	高管配偶
湖南跃进机电有限责任公司职工医院	子公司跃进公司曾为其举办单位的企业，基于谨慎性原则，公司将湖南跃进机电有限责任公司职工医院按照关联方披露
永州建华医院	永州建华医院为事业单位，曾经的主办人为建华公司，2021 年 12 月，建华医院的举办单位变更为湖南新天地投资控股集团有限公司。基于谨慎性原则，公司将永州建华医院按照关联方披露
永州市跃进包装有限责任公司	永州市跃进包装有限责任公司成立于 2004 年，股东均为自然人，部分股东为跃进公司员工的家属，基于谨慎性原则，公司将永州市跃进包装有限责任公司比照关联方披露

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国兵器工业集团有限公司	中国兵器工业集团有限公司是我国十大军工企业之一，对本公司间接持股比例为 1.84%，与本公司的子公司存在经常性的军品业务合作，将中国兵器工业集团有限公司及下属公司按比照关联方披露
中国兵器装备集团有限公司	中国兵器装备集团有限公司是我国十大军工企业之一，对本公司间接持股比例为 2.66%，与本公司的子公司存在经常性的军品业务合作，将中国兵器装备集团有限公司及下属公司按比照关联方披露

（五）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中国兵器装备集团有限公司及下属公司	采购商品	174,501,317.83	31,147,579.90	17,038,519.00
中国兵器工业集团有限公司及下属公司	采购商品	160,621,691.21	102,065,792.80	169,403,486.24
军工企业 N	采购商品	30,545,300.00	80,375,627.79	62,090,132.51
湖南省机械科学研究院有限公司	采购商品	4,869,290.98	3,671,782.80	631,442.10
湖南新天地物联科技有限公司	采购商品	2,879,780.54	234,650.00	
永州市跃进包装有限责任公司	采购商品	1,968,102.28	2,999,582.57	5,672,834.54
湖南森源电气有限公司	采购商品	958,245.00	622,859.25	
湖南兵器新成机器有限公司	采购商品	625,500.00	90,000.00	
湖南省国防科技工业供销有限公司	采购商品	68,749.90	4,103,510.59	5,284,236.74
湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司	采购商品	84,751.75		
湖南兵器跃进智能控制有限公司	采购商品	1,205.00	96,795.00	
湖南跃宇机电有限公司	采购商品	250.00		
湖南湘科控股集团有限公司	采购商品		502,000.00	
江苏新苏机械制造有限公司	采购商品			3,446,107.00
湖南长斧众和科技有限公司	采购商品			150,176.99
湖南南岭包装材料有限公司	采购商品			900.00
小计		<u>377,124,184.49</u>	<u>225,910,180.70</u>	<u>263,717,835.12</u>
湖南华湘物业管理有限公司	物业服务	5,557,189.99	974,493.00	811,313.00
中国兵器工业集团有限公司及下属公司	技术服务	3,652,620.00	420,000.00	880,450.00
中国兵器装备集团有限公司及下属公司	技术服务	2,630,000.00		

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
湖南华湘物业管理有限公司	其他服务	1,771,072.35		
湖南湘科科技研究院有限公司	专有技术	1,450,200.00		
湖南鸿欣达物流有限公司	运输服务	1,317,493.50	1,150,845.71	1,995,321.00
湖南新天地物联科技有限公司	其他服务	833,378.26		
湖南红日工业有限公司	水电服务	400,927.86	238,069.73	58,716.07
湖南华湘物业管理有限公司	水电服务	155,906.00		
湖南兵器光电科技有限公司	技术服务	155,000.00		
湖南跃进机电有限责任公司职工医院	医疗服务	14,708.00	16,285.07	53,843.77
湖南兵器融新技术中心有限责任公司	技术服务		11,643,390.00	3,234,275.00
湖南兵器新成机器有限公司	加工服务		976,000.00	
永州建华医院	医疗服务		781,062.00	107,609.97
中国兵器工业集团有限公司及下属公司	其他服务		70,500.00	1,604,500.00
湖南兵器新成机器有限公司	水电服务		68,081.58	
湖南兵器光电科技有限公司	培训服务		50,000.00	
军工企业 N	加工服务		20,000.00	20,000.00
湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司	加工服务		17,802.00	
中国兵器工业集团有限公司及下属公司	培训服务		7,000.00	
湖南微导科技有限公司	技术服务			1,100,000.00
中国兵器装备集团有限公司及下属公司	其他服务			73,330.00
小计		<u>17,938,495.96</u>	<u>16,433,529.09</u>	<u>9,939,358.81</u>
合计		<u>395,062,680.45</u>	<u>242,343,709.79</u>	<u>273,657,193.93</u>

(2) 出售商品/提供劳务/房产转让情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中国兵器工业集团有限公司及下属公司	销售商品	274,050,557.35	192,474,153.11	233,000,257.15
中国兵器装备集团有限公司及下属公司	销售商品	1,383,350.38	461,850.00	364,600.00
湖南湘科浩宇科技有限公司	销售商品	11,380.53		
湖南兵器新成机器有限公司	销售商品	17,707.96	82,000.00	
湖南红日工业有限公司	销售商品		450,000.00	459.41
湖南湘科控股集团有限公司	销售商品		14,761.93	
小计		<u>275,462,996.22</u>	<u>193,482,765.04</u>	<u>233,365,316.56</u>
中国兵器工业集团有限公司及下属公司	技术服务	2,045,593.92	1,269,066.03	5,845,271.66
湖南红日工业有限公司	试验服务	799,399.65	945,684.96	566,500.00

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中国兵器工业集团有限公司及下属公司	运输服务	656,753.44	62,596.57	231,154.66
湖南跃宇机电有限公司	水电服务	330,869.58	311,001.20	295,972.12
中国兵器装备集团有限公司及下属公司	技术服务	241,509.44	78,000.00	5,195,000.00
湖南兵器光电科技有限公司	试验服务	234,340.00		
中国兵器工业集团有限公司及下属公司	试验服务	124,925.45		387,169.81
湖南森源电气有限公司	检测服务	45,851.89	7,924.52	
湖南红日工业有限公司长沙分公司	试验服务	32,349.30		
中国兵器装备集团有限公司及下属公司	运输服务	11,009.17	7,339.45	20,000.00
中国兵器装备集团有限公司及下属公司	试验服务	18,339.62	34,439.62	
湖南兵器新成机器有限公司	水电服务	10,187.42	8,675.33	
湖南华湘物业管理有限公司	物业服务		159,564.35	79,782.18
湖南红日工业有限公司	物业服务		33,752.81	25,471.70
军工企业 N	试验服务		21,238.96	10,619.48
湖南跃宇机电有限公司	加工服务		10,109.05	
湖南红日工业有限公司	技术服务			2,600,000.00
湖南红日工业有限公司	检测服务			27,745.28
湖南省机械科学研究院有限公司	检测服务			11,929.67
湖南微导科技有限公司	技术服务			283,018.87
小计		<u>4,551,128.88</u>	<u>2,949,392.85</u>	<u>15,579,635.43</u>
湖南华湘物业管理有限公司	房产转让	1,596,315.24		
小计		<u>1,596,315.24</u>		
合计		<u>281,610,440.34</u>	<u>196,432,157.89</u>	<u>248,944,951.99</u>

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2022 年度确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入
湖南森源电气有限公司	房屋	2022-2-1	2022-6-30	市场定价	89,317.15		
湖南森源电气有限公司	房屋	2022-1-1	2022-6-30	市场定价	105,882.86		
湖南森源电气有限公司	房屋	2022-1-1	2022-6-30	市场定价	1,142.86		
湖南森源电气有限公司	房屋	2022-7-1	2023-6-30	市场定价	207,866.66		
湖南森源电气有限公司	房屋	2021-1-1	2021-12-31	市场定价		206,400.00	
湖南森源电气有限公司	房屋	2020-1-1	2020-12-31	市场定价			136,000.00

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2022 年度确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入
湖南兵器新成机器有限公司	房屋	2022-1-1	2022-12-31	市场定价	201,600.00		
湖南兵器新成机器有限公司	设备	2022-1-1	2022-12-31	市场定价	14,400.00		
湖南兵器新成机器有限公司	房屋	2021-10-1	2022-9-30	市场定价	712,800.00	237,600.00	
湖南兵器新成机器有限公司	房屋	2022-10-1	2023-9-30	市场定价	237,600.00		
湖南兵器新成机器有限公司	厂房、办公室	2021-5-1	2021-12-31	市场定价		872,817.15	
湖南红日工业有限公司	房屋	2018-1-1	2028-12-31	市场定价	2,258,103.71	2,675,488.77	2,597,561.91
湖南红日工业有限公司	设备	2018-1-1	2028-12-31	市场定价	220,000.00	217,821.78	217,821.78
湖南红日工业有限公司	房屋	2018-1-1	2023-12-31	市场定价	266,666.68	266,666.66	266,666.66
湖南红日工业有限公司	房屋	2020-1-1	2039-12-31	市场定价	455,685.72	455,685.72	455,685.72
永州市跃进包装有限责任公司	房屋	2022-1-1	2022-12-31	市场定价	242,187.42		
永州市跃进包装有限责任公司	房屋	2021-1-1	2021-12-31	市场定价		242,187.43	
永州市跃进包装有限责任公司	房屋	2020-1-1	2020-12-31	市场定价			200,036.81
湖南湘科控股集团有限公司	车辆	2020-8-1	2022-7-31	市场定价		10,619.47	
合计					<u>5,013,253.06</u>	<u>5,185,286.98</u>	<u>3,873,772.88</u>

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2022 年度租赁费	2021 年度租赁费	2020 年度租赁费
湖南湘科控股集团有限公司	办公楼	2022-2-1	2027-1-31	市场定价	6,663,771.75		
湖南神斧集团湖南爆破器材有限责任公司	仓库	2022-7-1	2023-6-30	市场定价	132,110.09		
湖南神斧集团湖南爆破器材有限责任公司	仓库	2021-7-1	2022-6-30	市场定价		44,036.70	
湖南兵器光电科技有限公司	办公楼	2022-7-1	2023-6-30	市场定价	51,600.00		
湖南兵器光电科技有限公司	办公楼	2021-7-1	2022-6-30	市场定价	51,600.00	51,600.00	
湖南华湘物业管理有限公司	办公楼	2022-11-28	2023-11-27	市场定价	17,698.41		
湖南跃宇机电有限公司	厂房	2021-1-1	2021-12-31	市场定价		264,546.00	
湖南跃宇机电有限公司	厂房	2020-1-1	2020-12-31	市场定价			481,932.00
合计					<u>6,916,780.25</u>	<u>360,182.70</u>	<u>481,932.00</u>

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
湖南兵器新成机器有限公司	2,920,000.00	2021-4-22	2022-4-22	已还款
湖南兵器新成机器有限公司	800,000.00	2020-9-17	未约定还款时间	已还款
湖南兵器新成机器有限公司	1,020,000.00	2020-5-19	2020-8-17	已还款
湖南兵器新成机器有限公司	1,000,000.00	2020-2-11	未约定还款时间	已还款
湖南兵器新成机器有限公司	1,000,000.00	2020-1-8	未约定还款时间	已还款
湖南兵器新成机器有限公司	3,000,000.00	2019-11-27	2020-5-26	已还款
湖南兵器新成机器有限公司	700,000.00	2019-9-27	2019-10-27	已还款
湖南兵器新成机器有限公司	2,000,000.00	2019-8-26	2019-10-25	已还款
湖南兵器新成机器有限公司	3,000,000.00	2019-4-15	2019-7-14	已还款
湖南兵器新成机器有限公司	1,500,000.00	2019-2-18	2019-8-17	已还款
永州建华医院	50,000.00	2021-1-15	2021-6-14	已还款
永州建华医院	400,000.00	2019-11-11	2021-12-31	已还款
湖南森源电气有限公司	3,184,850.84	2018-1-1	2021-6-30	已还款
湖南湘科控股集团有限公司	98,000,000.00	2020-2-17	2021-5-31	已还款
湖南湘科控股集团有限公司	2,000,000.00	2020-1-17	2021-5-31	已还款
湖南湘科控股集团有限公司	500,000.00	2018-6-22	2021-9-18	已还款
湖南国际工程建设有限责任公司	5,000,000.00	2019-12-6	2020-6-5	已还款
湖南省电子研究所有限公司	1,300,000.00	2018-6-6	未约定还款时间	已还款
合计	<u>127,374,850.84</u>			

4、关键管理人员薪酬

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	6,660,085.37	4,345,948.23	4,540,976.24

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2022 年度		2021 年度	
		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下属公司	93,482,370.81	4,829,967.95	26,431,906.00	1,586,684.23
应收账款	湖南红日工业有限公司	23,715,820.00	7,047,335.97	23,708,711.20	4,877,700.18
应收账款	湖南兵器新成机器有限公司	6,258,216.41	1,564,554.11	5,046,840.37	1,009,368.07
应收账款	湖南跃宇机电有限公司	368,937.34	18,446.87	55,537.11	2,776.86
应收账款	中国兵器装备集团有限公司及下属公司	197,176.00	19,642.60	360,263.60	18,013.18

项目名称	关联方	2022 年度		2021 年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南兵器融新技术中心有限责任公司			18,000.00	9,000.00
应收账款	湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司				
应收账款	湖南森源电气有限公司				
	小计	<u>124,022,520.56</u>	<u>13,479,947.50</u>	<u>55,621,258.28</u>	<u>7,503,542.52</u>
预付款项	中国兵器工业集团有限公司及下属公司	4,111,187.00		3,501,320.04	
预付款项	湖南华湘物业管理有限公司	486,835.53			
预付款项	湖南兵器光电科技有限公司	51,600.00		51,600.00	
预付款项	湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司	22,018.35			
预付款项	中国兵器装备集团有限公司及下属公司	800.00			
预付款项	湖南兵器融新技术中心有限责任公司				
预付款项	湖南省机械科学研究院有限公司				
	小计	<u>4,672,440.88</u>		<u>3,552,920.04</u>	
其他非流动资产	湖南省机械科学研究院有限公司			839,600.00	
其他非流动资产	中国兵器工业集团有限公司及下属公司			755,625.00	
	小计			<u>1,595,225.00</u>	
其他应收款	湖南红日工业有限公司	324,700.00	32,470.00	324,700.00	16,235.00
其他应收款	湖南兵器光电科技有限公司	208,600.00	20,860.00	208,600.00	10,430.00
其他应收款	湖南华湘物业管理有限公司	56,155.16	2,807.76	241,740.00	12,087.00
其他应收款	湖南兵器新成机器有限公司			20,315,109.76	4,063,021.95
其他应收款	湖南森源电气有限公司			2,797,690.89	2,559,786.47
其他应收款	永州建华医院			50,000.00	2,500.00
其他应收款	湖南湘科控股集团有限公司				
其他应收款	中国兵器工业集团有限公司及下属公司				
其他应收款	李春发				
其他应收款	董金龙				
	小计	<u>589,455.16</u>	<u>56,137.76</u>	<u>23,937,840.65</u>	<u>6,664,060.42</u>
	合计	<u>129,284,416.60</u>	<u>13,536,085.26</u>	<u>84,707,243.97</u>	<u>14,167,602.94</u>

续上表

项目名称	关联方	2020 年度	
		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下属公司	9,890,167.92	771,757.53
应收账款	湖南红日工业有限公司	19,287,893.30	2,624,583.59

项目名称	关联方	2020 年度	
		账面余额	坏账准备
应收账款	湖南兵器新成机器有限公司		
应收账款	湖南跃宇机电有限公司		
应收账款	中国兵器装备集团有限公司及下属公司	349357.6	31215.76
应收账款	湖南兵器融新技术中心有限责任公司	18,000.00	5,400.00
应收账款	湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司	1,696.00	169.6
应收账款	湖南森源电气有限公司	75,989.39	7,598.94
	小计	<u>29,623,104.21</u>	<u>3,440,725.42</u>
预付款项	中国兵器工业集团有限公司及下属公司	4,518,450.24	
预付款项	湖南华湘物业管理有限公司		
预付款项	湖南兵器光电科技有限公司		
预付款项	湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司		
预付款项	中国兵器装备集团有限公司及下属公司	71,140.72	
预付款项	湖南兵器融新技术中心有限责任公司	1,676,572.50	
预付款项	湖南省机械科学研究院有限公司	10,260.00	
	小计	<u>6,276,423.46</u>	
其他非流动资产	湖南省机械科学研究院有限公司		
其他非流动资产	中国兵器工业集团有限公司及下属公司	82,500.00	
	小计	<u>82,500.00</u>	
其他应收款	湖南红日工业有限公司	3,992,800.00	199,640.00
其他应收款	湖南兵器光电科技有限公司		
其他应收款	湖南华湘物业管理有限公司	80,580.00	4,029.00
其他应收款	湖南兵器新成机器有限公司		
其他应收款	湖南森源电气有限公司	3,083,456.62	2,838,138.04
其他应收款	永州建华医院	400,000.00	40,000.00
其他应收款	湖南湘科控股集团有限公司	100,516,680.98	5,150,834.05
其他应收款	中国兵器工业集团有限公司及下属公司	64,037.14	6,403.71
其他应收款	李春发	11,419.20	570.96
其他应收款	董金龙	9,350.43	467.53
	小计	<u>108,158,324.37</u>	<u>8,240,083.29</u>
	合计	<u>144,140,352.04</u>	<u>11,680,808.71</u>

2、应付项目

项目名称	关联方	2022 年	2021 年	2020 年
		12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
应付账款	中国兵器装备集团有限公司及下属公司	122,971,806.01	6,129,548.18	8,167,867.28
应付账款	中国兵器工业集团有限公司及下属公司	103,267,553.45	51,492,856.84	90,027,459.31
应付账款	军工企业 N	5,276,498.81	873,938.81	693,988.20
应付账款	湖南兵器融新技术中心有限责任公司	3,878,672.00	3,878,672.00	
应付账款	湖南省机械科学研究院有限公司	3,597,424.00	1,682,644.90	231,442.10
应付账款	永州市跃进包装有限责任公司	1,623,962.66	2,085,771.82	3,053,054.31
应付账款	湖南鸿欣达物流有限公司	733,305.20	430,632.20	642,108.20
应付账款	湖南兵器新成机器有限公司	384,000.00		
应付账款	湖南兵器跃进智能控制有限公司	4,000.00		
应付账款	江苏新苏机械制造有限公司		805,425.49	3,339,749.49
应付账款	湖南省国防科技工业供销有限公司		2,488,597.59	1,545,289.64
应付账款	湖南微导科技有限公司		1,100,000.00	1,100,000.00
应付账款	湖南神斧集团湘南爆破器材有限责任公司		17,802.00	
应付账款	湖南跃宇机电有限公司			191,718.98
应付账款	湖南省电子研究所有限公司			78,061.80
	小计	<u>241,737,222.13</u>	<u>70,985,889.83</u>	<u>109,070,739.31</u>
合同负债	中国兵器工业集团有限公司及下属公司	2,521,000.00	6,890,142.85	3,756,999.50
预收款项/合同负债	湖南微导科技有限公司	182,178.22	182,178.22	354,716.98
合同负债	湖南森源电气有限公司	94,339.62	46,803.00	
合同负债	军工企业 N	80,000.00		
合同负债	湖南红日工业有限公司长沙分公司	25,380.00		
	小计	<u>2,902,897.84</u>	<u>7,119,124.07</u>	<u>4,111,716.48</u>
其他应付款	湖南华湘物业管理有限公司	489,255.96	495,673.52	521,709.55
其他应付款	湖南兵器光电科技有限公司	300,000.00	800,000.00	1,400,000.00
其他应付款	湖南新天地物联科技有限公司	227,159.08		
其他应付款	永州建华医院	202,200.00	202,200.00	762,015.16
其他应付款	李极安	97,672.12		
其他应付款	湖南兵器跃进智能控制有限公司	94,000.00	96,795.00	
其他应付款	湖南兵器新成机器有限公司	80,000.00	99,681.58	
其他应付款	湖南红日工业有限公司	79,500.00	66,800.00	387,100.00
其他应付款	刘世君	66,000.00	8,000.00	14,900.00
其他应付款	湖南森源电气有限公司	47,912.25		
其他应付款	蒋粤军	22,198.37	20,000.00	20,000.00

项目名称	关联方	2022 年	2021 年	2020 年
		12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
其他应付款	王双云	20,000.00	20,000.00	18,000.00
其他应付款	刘爱民	18,000.00	18,000.00	16,000.00
其他应付款	彭欣荣	16,000.00	1,282,006.80	16,000.00
其他应付款	欧阳素明	16,000.00	16,000.00	16,000.00
其他应付款	肖峰	16,000.00		
其他应付款	王小萃	12,640.00		
其他应付款	董金龙	12,000.00	8,808.54	12,000.00
其他应付款	湖南跃宇机电有限公司	3,246.00		
其他应付款	湖南跃进机电有限责任公司职工医院		98,470.76	382,185.69
其他应付款	湖南南岭衡阳民用爆破服务有限公司		30,413.70	
其他应付款	湖南湘科控股集团有限公司		25,256.35	
其他应付款	诺曼防务科技（深圳）有限公司			2,800,000.00
其他应付款	陈跃军			20,000.00
其他应付款	李春发			14,900.00
	小计	<u>1,819,783.78</u>	<u>3,288,106.25</u>	<u>6,400,810.40</u>
其他非流动负债	刘世君	31,000.00		
	小计	<u>31,000.00</u>		
	合计	<u>246,490,903.75</u>	<u>81,393,120.15</u>	<u>119,583,266.19</u>

十三、股份支付

报告期内，本公司无需披露的股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需披露的承诺事项。

（二）或有事项

军工企业R系本公司子公司建华公司引信D产品的配套件生产企业，由军方在引信D产品定型时指定。2016年，建华公司向军工企业R采购F1批次02-01部件，在该F1批次中的部分部件组装至引信D产品并开展交付试验过程中发现存在“X炸”的质量问题。根据军方A客户、军工企业R与建华公司共同认可确定的《技术归零报告》、《管理归零报告》（以下简称“归零报告1”），导致安装了部分F1批次02-01部件的引信D产品产生“X炸”质量问题的主要原因为：（1）F1批次的02-01部件中的碰炸开关存在金属多余物；（2）F1批次的

02-01部件中的碰炸开关系由余姚忠义电子器材厂（以下简称“忠义电子”）生产并供应至军工企业R，忠义电子存在生产过程管理不规范的情形；（3）由于F1批次的02-01部件中的碰炸开关由忠义电子生产，故忠义电子对上述产品“X炸”质量问题造成的损失承担主要责任，军工企业R和建华公司承担次要责任。

根据军方A客户、军工企业R与建华公司在归零管理会议达成的一致意见，上述F1批次02-01部件已由建华公司于2017年4月退返至军工企业R进行返厂筛选排查。截至2022年12月31日，军工企业R暂未反馈上述批次02-01部件的排查结果，建华公司亦不清楚该F1批次02-01部件的实际去向。本公司管理层认为，根据归零报告责任分担结果，建华公司就上述F1批次02-01部件损失所需担负的最大赔偿金额为752.92万元。根据谨慎性原则，本公司对上述可能承担的最大赔偿金额全额计提或有负债。

截至2022年12月31日，除上述事项外，本公司无其他需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需说明的重大资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

报告期内，本公司无需披露的债务重组。

（二）资产置换

报告期内，本公司无需披露的资产置换。

（三）年金计划

报告期内，本公司无需披露的年金计划。

（四）终止经营

报告期内，本公司无需披露的终止经营的组成部分。

（五）分部信息

本公司收入及利润绝大部分来自军工产品的生产与销售，公司董事会认为这些产品在生产与销售方面有着非常紧密的关系且有共同的风险与回报，因此公司军工产品活动视为单一部分。

（六）借款费用

本公司2022年度、2021年度、2020年度资本化的借款费用金额为5,170,380.72元、7,477,918.61元、2,664,803.91元。2022年度、2021年度、2020年度利息资本化率为3.74%、

3.78%、3.44%。

(七) 外币折算

2022年度、2021年度、2020年度，计入当期损益的汇兑损失金额分别为0元、0元、75.39元。

(八) 租赁

经营租赁

1、出租人

2022年12月31日

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	9,214,806.42
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	7,375,217.90
第2年	3,941,688.76
第3年	3,802,197.26
第4年	3,536,966.75
第5年	3,468,462.14
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1年以内（含1年）	3,551,561.90
1年以上2年以内（含2年）	478,470.00
2年以上3年以内（含3年）	478,470.00
3年以上	4,306,230.00

2021年12月31日

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	6,995,155.57
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	

项目	金额
第 1 年	5,843,064.17
第 2 年	4,412,910.00
第 3 年	4,218,611.75
第 4 年	4,186,912.48
第 5 年	4,104,360.00

三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

1 年以内（含 1 年）	4,052,877.18
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	4,153,509.39
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	478,470.00
3 年以上	4,784,700.00

2020年12月31日

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	6,377,255.62
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额

第 1 年	5,622,960.25
第 2 年	4,148,190.17
第 3 年	3,973,278.00
第 4 年	3,768,227.75
第 5 年	3,860,320.48

三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

1 年以内（含 1 年）	3,955,176.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	4,052,877.18
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	4,153,509.39
3 年以上	5,263,170.00

2、承租人

2022年12月31日

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	1,307,824.84
与租赁相关的总现金流出	8,354,134.02

2021年12月31日

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	1,188,597.07
与租赁相关的总现金流出	2,062,705.64

2020年12月31日

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	1,435,910.82
与租赁相关的总现金流出	870,420.41

十七、母公司财务报表项目注释

（一）其他应收款

1、总表情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利	2,736,282.37	2,736,282.37	
其他应收款	992,924,527.10	911,196,853.96	518,208,857.79
合计	<u>995,660,809.47</u>	<u>913,933,136.33</u>	<u>518,208,857.79</u>

2、应收股利

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
南方洪源		2,437,400.00	
长城公司	298,882.37	298,882.37	
洪源远大	2,437,400.00		
合 计	<u>2,736,282.37</u>	<u>2,736,282.37</u>	

注：期末无重要的账龄超过1年的应收股利。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	388,741,148.12	529,522,803.13	429,434,688.67
1-2 年（含 2 年）	261,506,366.68	300,175,992.00	16,940,410.38
2-3 年（含 3 年）	295,170,287.00	13,940,410.38	33,873,656.91
3-4 年（含 4 年）	2,927,720.00	28,373,656.91	15,858,150.80
4-5 年（含 5 年）	2,479,926.00	15,858,150.80	79,818.00
5 年以上	42,670,967.00	27,490,718.00	27,410,900.00
小计	<u>993,496,414.80</u>	<u>915,361,731.22</u>	<u>523,597,624.76</u>
减：坏账准备	571,887.70	4,164,877.26	5,388,766.97
合计	<u>992,924,527.10</u>	<u>911,196,853.96</u>	<u>518,208,857.79</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合并外关联方往来款	324,700.00	20,639,809.76	104,509,480.98
合并内关联方往来款	985,279,197.73	893,695,740.99	418,322,285.42
押金及保证金	166,640.00	137,000.00	137,000.00
政府补助款	7,000,000.00		
其他	725,877.07	889,180.47	628,858.36
合 计	<u>993,496,414.80</u>	<u>915,361,731.22</u>	<u>523,597,624.76</u>

(3) 坏账准备计提情况

2022年度

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）	
2022 年 1 月 1 日余额		101,855.31	4,063,021.95	<u>4,164,877.26</u>
2022 年 1 月 1 日其他应收款				
账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		437,562.39	32,470.00	<u>470,032.39</u>

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	合计
	预期信用损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			-4,063,021.95	<u>-4,063,021.95</u>
2022 年 12 月 31 日余额		<u>539,417.70</u>	32,470.00	<u>571,887.70</u>

2021年度

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	合计
	预期信用损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额		5,388,766.97		<u>5,388,766.97</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收				
款账面余额在本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提		-5,286,911.66	4,063,021.95	<u>-1,223,889.71</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		<u>101,855.31</u>	<u>4,063,021.95</u>	<u>4,164,877.26</u>

2020年度

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	合计
	预期信用损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		330,860.81		<u>330,860.81</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收				
款账面余额在本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	合计
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		5,057,906.16		<u>5,057,906.16</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		<u>5,388,766.97</u>		<u>5,388,766.97</u>

（4）坏账准备的情况

2022 年度

类别	2021 年 12 月	本期变动金额				2022 年
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
单项计提坏账准备	4,063,021.95	32,470.00			-4,063,021.95	32,470.00
账龄组合计提坏账准备	101,855.31	437,562.39				539,417.70
合计	<u>4,164,877.26</u>	<u>470,032.39</u>			<u>-4,063,021.95</u>	<u>571,887.70</u>

注：其他变动原因详见本附注“六、三十五、资本公积”相关披露。

2021 年度

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额	2021 年 12 月 31 日
		计提 收回或转回 转销或核销 其他变动	
单项计提坏账准备		4,063,021.95	4,063,021.95
账龄组合计提坏账准备	5,388,766.97	-5,286,911.66	101,855.31
合计	<u>5,388,766.97</u>	<u>-1,223,889.71</u>	<u>4,164,877.26</u>

2020 年度

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额	2020 年 12 月 31 日
		计提 收回或转回 转销或核销 其他变动	
单项计提坏账准备			
账龄组合计提坏账准备	330,860.81	5,057,906.16	5,388,766.97
合计	<u>330,860.81</u>	<u>5,057,906.16</u>	<u>5,388,766.97</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
跃进公司	合并内关联方往来款	258,787,181.89	注 1	26.05	
检测公司	合并内关联方往来款	230,000,000.00	注 2	23.15	
洪源远大	合并内关联方往来款	157,035,244.65	注 3	15.81	
建华公司	合并内关联方往来款	115,233,434.73	注 4	11.60	
资江公司	合并内关联方往来款	65,608,346.20	注 5	6.60	
合计		<u>826,664,207.47</u>		<u>83.21</u>	

注1： 1年以内金额62,883,681.89元， 1-2年50,061,400.00元， 2-3年137,420,000.00元， 5年以上8,422,100.00元。

注2： 1-2年80,000,000.00元， 2-3年150,000,000.00元。

注3： 1年以内金额155,825,244.65元， 1-2年1,210,000.00元

注4： 1年以内金额59,084,734.73元， 1-2年48,470,000.00元， 5年以上7,678,700.00元

注5： 1年以内金额36,008,346.20元， 1-2年19,700,000.00元， 5年以上9,900,000.00元。

续上表

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
检测公司	合并内关联方往来款	230,000,000.00	注 1	25.13	
跃进公司	合并内关联方往来款	195,903,500.00	注 2	21.40	
建华公司	合并内关联方往来款	194,655,875.00	注 3	21.27	
南方洪源	合并内关联方往来款	151,151,779.22	注 4	16.51	
博特公司	合并内关联方往来款	46,523,066.02	注 5	5.08	
合计		<u>818,234,220.24</u>		<u>89.39</u>	

注1： 1年以内金额80,000,000.00元， 1-2年150,000,000.00元。

注2： 1年以内金额50,061,400.00元， 1-2年137,420,000.00元， 5年以上8,422,100.00元。

注3： 1年以内金额186,977,175.00元， 5年以上7,678,700.00元。

注4： 1年以内金额125,891,201.71元， 3-4年25,260,577.51元。

注5： 1年以内金额26,217,623.20元， 1-2年1,564,391.00元， 2-3年982,799.62元， 3-4年

2,498,185.20元，4-5年15,260,067.00元。

续上表

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
检测公司	合并内关联方往来款	150,000,000.00	1年以内	28.65	
跃进公司	合并内关联方往来款	145,842,100.00	注1	27.85	
建华公司	合并内关联方往来款	37,678,700.00	注2	7.20	
南方洪源	合并内关联方往来款	25,260,577.51	2-3年	4.82	
博特公司	合并内关联方往来款	20,305,442.82	注3	3.88	
合计		<u>379,086,820.33</u>		<u>72.40</u>	

注1：1年以内金额137,420,000.00元，5年以上8,422,100.00元。

注2：1年以内金额30,000,000.00元，5年以上7,678,700.00元。

注3：1年以内金额1,564,391.00元，1-2年982,799.62元，2-3年2,498,185.20元，3-4年15,260,067.00元。

(7) 本期涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
长沙市人民政府金融工作办公室	上市推进补助	5,000,000.00	1年以内	2023年2月收到300万元，其余200万元预计2023年收到；依据长政办发〔2022〕29号文件
湖南省地方金融监督管理局	上市推进补助	2,000,000.00	1年以内	预计2023年收到200万元；依据湘政办发〔2022〕2号文件
合计		<u>7,000,000.00</u>		

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 长期股权投资

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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	459,462,616.74		459,462,616.74	431,462,616.74		431,462,616.74
对联营企业投资	30,895,969.43	14,740,000.00	16,155,969.43	35,303,190.55	14,740,000.00	20,563,190.55
合计	<u>490,358,586.17</u>	<u>14,740,000.00</u>	<u>475,618,586.17</u>	<u>466,765,807.29</u>	<u>14,740,000.00</u>	<u>452,025,807.29</u>

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	423,202,616.74	14,740,000.00	408,462,616.74
对联营企业投资	459,881.06		459,881.06
合计	<u>423,662,497.80</u>	<u>14,740,000.00</u>	<u>408,922,497.80</u>

1、对子公司投资

2022 年度

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
跃进公司	84,113,882.77			84,113,882.77		
轻武所	63,462,780.00			63,462,780.00		
电器院	100,958,508.31			100,958,508.31		
建华公司	74,928,475.10			74,928,475.10		
资江公司	34,678,072.92	2,000,000.00		36,678,072.92		
长城公司	17,267,372.86			17,267,372.86		
博特公司	10,845,129.51			10,845,129.51		
检测公司	14,400,000.00			14,400,000.00		
兵器研究院	10,000,000.00	28,000,000.00		38,000,000.00		
洪源远大						
东升公司	14,349,756.16			14,349,756.16		
红日建设	4,458,639.11			4,458,639.11		
精注成公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	<u>431,462,616.74</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>459,462,616.74</u>		

2021 年度

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
跃进公司	84,113,882.77			84,113,882.77		
轻武所	61,462,780.00	2,000,000.00		63,462,780.00		
电器院	100,958,508.31			100,958,508.31		
建华公司	74,928,475.10			74,928,475.10		
资江公司	16,678,072.92	20,000,000.00	2,000,000.00	34,678,072.92		
长城公司	17,267,372.86			17,267,372.86		
博特公司	10,845,129.51			10,845,129.51		

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
新成公司	14,740,000.00		14,740,000.00			
检测公司	14,400,000.00			14,400,000.00		
兵器研究院	9,000,000.00	1,000,000.00		10,000,000.00		
南方洪源						
东升公司	14,349,756.16			14,349,756.16		
红日建设	4,458,639.11			4,458,639.11		
精注成公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	<u>423,202,616.74</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>16,740,000.00</u>	<u>431,462,616.74</u>		

2020 年度

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
跃进公司	127,771,599.67		43,657,716.90	84,113,882.77		
轻武所	61,462,780.00			61,462,780.00		
电器院	101,026,300.00		67,791.69	100,958,508.31		
建华公司	79,250,176.75		4,321,701.65	74,928,475.10		
资江公司	20,396,330.67		3,718,257.75	16,678,072.92		
长城公司	17,267,372.86			17,267,372.86		
博特公司	14,737,309.81		3,892,180.30	10,845,129.51		
新成公司	14,740,000.00			14,740,000.00	1,653,292.15	14,740,000.00
检测公司	14,400,000.00			14,400,000.00		
兵器研究院	9,000,000.00			9,000,000.00		
南方洪源						
东升公司	14,349,756.16			14,349,756.16		
红日建设	4,458,639.11			4,458,639.11		
合计	<u>478,860,265.03</u>		<u>55,657,648.29</u>	<u>423,202,616.74</u>	<u>1,653,292.15</u>	<u>14,740,000.00</u>

2、对联营企业投资

2022 年度：

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
湖南红日工业有限公司	20,563,190.55		

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南兵器新成机器有限公司	14,740,000.00		
合计	<u>35,303,190.55</u>		

续上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-2,581,867.84		-1,825,353.28	
<u>-2,581,867.84</u>		<u>-1,825,353.28</u>	

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		2022 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他			
		16,155,969.43		
		14,740,000.00		14,740,000.00
		<u>30,895,969.43</u>		<u>14,740,000.00</u>

2021 年度：

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
湖南红日工业有限公司	459,881.06	13,600,000.00	
湖南兵器新成机器有限公司			
合计	<u>459,881.06</u>	<u>13,600,000.00</u>	

续上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润

本期增减变动			宣告发放现金红利或利润
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
3,416,182.17		3,087,127.32	
<u>3,416,182.17</u>		<u>3,087,127.32</u>	

接上表：

本期增减变动		2021 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		20,563,190.55	
	14,740,000.00	14,740,000.00	14,740,000.00
	<u>14,740,000.00</u>	<u>35,303,190.55</u>	<u>14,740,000.00</u>

注：2021 年 4 月，新成公司少数股东对其增资 1,445.10 万元，少数股东增资完成后，本公司对新成公司的持股比例由 51%变为 34%，本公司对其丧失控制权，新成公司成为本公司联营企业。

2020 年度：

被投资单位名称	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
湖南兵器融新技术中心有限责任公司	217,785.53		273,974.78
湖南红日工业有限公司	6,304,935.70		
合计	<u>6,522,721.23</u>		<u>273,974.78</u>

续上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
56,189.25			
-5,998,138.14		153,083.50	
<u>-5,941,948.89</u>		<u>153,083.50</u>	

续上表：

本期增减变动		2020 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		459,881.06	
		<u>459,881.06</u>	

(三) 营业收入、营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			13,359,676.06	
合计			<u>13,359,676.06</u>	

续上表

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	11,118,584.60	1,614,205.00
合计	<u>11,118,584.60</u>	<u>1,614,205.00</u>

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益		367,553,633.66	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,581,867.84	3,416,182.17	-5,941,948.89
处置长期股权投资产生的投资收益		324,700.00	3,394,125.22
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,961,163.41	3,086,482.29	5,009,974.41
合计	<u>-620,704.43</u>	<u>374,380,998.12</u>	<u>2,462,150.74</u>

十八、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益	9,306,238.44	14,269,498.69	4,052,549.39	

非经常性损益明细	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,791,593.44	21,021,204.12	16,405,573.15	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	359,054.70	2,418,767.24	4,336,189.93	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
(6) 非货币性资产交换损益				
(7) 委托他人投资或管理资产的损益				
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
(9) 债务重组损益	1,521,185.34	224,505.94	1,917,520.79	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-11,532,281.00		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,619,173.03	3,633,492.70	6,329,906.32	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	11,075,335.00			
(16) 对外委托贷款取得的损益				
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,160,528.36	-15,035,996.81	-1,673,999.22	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益合计	<u>31,512,051.59</u>	<u>14,999,190.88</u>	<u>31,367,740.36</u>	
减：所得税影响金额	-328,467.32	-563,202.42	1,503,895.57	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>31,840,518.91</u>	<u>15,562,393.30</u>	<u>29,863,844.79</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	31,914,011.08	21,200,629.10	29,522,618.68	
归属于少数股东的非经常性损益	-73,492.17	-5,638,235.80	341,226.11	

(二) 净资产收益率及每股收益

2022年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.75	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.60	0.42	0.42

2021年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.12	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.93	0.61	0.61

2020年度

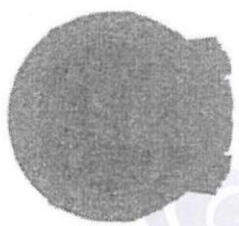
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.00		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.90		

湖南省兵器工业集团股份有限公司

二〇二三年三月三日



仅供 湖南省兵器工业集团
股份有限公司IPO申报 使用
再复印无效 2013年3月2日
证书序号



会计师事务所
执业证书
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
名称：邱靖之
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙
11010150
京财会许可[2011]0105号
2011年11月14日
080212359
组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

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》。

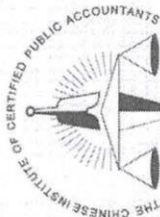
北京市财政局
发证机关：
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

仅供湖南衡器工业集团

使用

再复印无效 2023年3月2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.



2010年3月2日

11002400178

注册编号: 北京注册会计师协会

批准注册协会: 2008

发证日期: 2008

2008年8月21日



2016年10月10日



2014年11月11日



姓名: 周磊

证书编号: 11002400178

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



2013年4月11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.



2017年10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.



2017年10月10日

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

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

同意变更
Agree for the change of working unit

有限公司IPO申报
再行印开效 2023 年



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



注册编号: 110100500006
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 08 月 11 日
Date of Issuance

同意提出
Agree the holder to be transferred from
太保國際會計師事務所有限公司
CPA 資格持證人註銷代管

同 意 入
Agree the holder to be transferred to

2012 年 月 日

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
特 出 协 会 盖 章

事 务 所
CPAs

转 入 协 会 盖 章

Surge of the transfer to Institute of CPAs

2012 年 07 月 01 日

天 职 国 际 会 计 师 事 务 所
(特 殊 普 通 合 伙) 湖 南 分 所

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



101080212359

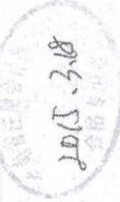
同登調出
As the holder of transferred from
北京太友文化云州有限公司
湖南分司
事務所 (CPAE)
〈該款2000年12月11日註銷〉

同 意 调 入
Aucres the holder to be transferred to

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转出协会盖章
2010 年 12 月 6 日
行 印

大联国益会州律事家有限公司
湖南分行
CPC
2010年12月6日
Stamp of the transferee institution
转入协会盖章
日期

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



仅供湖南自贸区集团使用
 有效期120天
 再复印无效 2023年3月2日



姓名 刘洋
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1988-09-10
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 430104198809103045
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



2014年9月11日

证书编号: 110101500082
 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: 2013年01月31日
 Date of Issuance

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.



2016年3月24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.



2015年4月13日

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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年9月11日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年9月11日

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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年12月10日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年12月20日