


安徽长城军工股份有限公司
2022 年度财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告.....	1-6
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表.....	7-8
2、资产负债表.....	9-10
3、合并利润表.....	11
4、利润表.....	12
5、合并现金流量表.....	13
6、现金流量表.....	14
7、合并股东权益变动表.....	15-16
8、股东权益变动表.....	17-18
9、财务报表附注.....	19-90
三、附件	
1、营业执照	
2、会计师事务所执业证书	
3、项目合伙人及注册会计师执业证书	

 **中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）**
中国·北京



审计报告

中证天通（2023）证审字 21120007 号

安徽长城军工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽长城军工股份有限公司（以下简称“长城军工”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了长城军工 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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，我们独立于长城军工，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款预期信用损失

1、事项描述



如财务报表附注“三、（九）金融工具”所述的会计政策及财务报表附注“五、（三）应收账款”所示，截至 2022 年 12 月 31 日，长城军工应收账款账面余额为 151,337.38 万元，预期信用损失为 18,637.56 万元，账面价值为 132,699.81 万元。基于应收账款账面价值重大，涉及管理层运用重大的会计估计和判断的固有不确定性，需要公司管理层更多的对未来预期的估计及判断，因此我们将应收账款的预期信用损失识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的与应收账款预期信用损失相关的审计程序主要包括以下：

（1）对长城军工信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评价和测试；

（2）了解长城军工执行新金融工具准则后应收账款预期信用损失计提政策及方法的变化情况，是否符合新金融工具准则的具体规定；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；

（4）对于单项金额重大的应收账款，结合已经识别出债务人的特征、财务状况及担保抵押等情况，对公司管理层做出的预期信用损失的结果进行分析、复核，以确认预期信用损失的充分性；

（5）通过分析应收账款的账龄和客户信用情况，结合应收账款函证程序及期后回款情况，辅证应收账款预期信用损失的合理性。

（二）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“三、（二十八）收入”所述的会计政策及财务报表附注“五、（三十七）营业收入和营业成本”所示，长城军工主要从事军工产品、预应力锚具以及其他机械零部件等的制造、销售，2022 年度长城军工营业收入为 171,449.16 万元，由于收入是公司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期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对



我们实施的与收入确认相关的审计程序主要包括以下：

(1) 对长城军工产品销售收入相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2) 通过审阅销售合同及订单，检查与产品交付、验收、结算及退货等有关合同条款及单据，评价长城军工的产品销售收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；判断履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和公司的经营模式；

(3) 对营业收入和毛利率的波动实施分析程序；

(4) 抽样检查长城军工与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、合格证或客户签收单等支持性文件，评估收入确认的真实性；

(5) 对主要客户往来余额进行函证，评估收入确认的真实性、完整性等；

(6) 查询主要客户的工商资料，分析主要客户与长城军工是否存在关联关系，核实主要客户的背景信息及双方的交易信息；

(7) 对长城军工资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对销售合同、销售发票、合格证或客户签收单等资料，评估收入确认是否存在跨期。

(三) 存货跌价准备

1、事项描述

如财务报表附注“三、(十一) 存货”所述的会计政策及财务报表附注“五、(七)”所示，截至 2022 年 12 月 31 日，长城军工存货账面余额为 68,466.88 万元，跌价准备 3,610.24 万元，账面价值 64,856.64 万元，存货账面余额较上年同期增加 6.04%，跌价准备较上年同期增加 27.64%，账面价值较上年同期增加 5.05%。管理层对存货的可变现净值进行估计，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，可变现净值按照存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。考虑到管理层需要对存货的未来售价、生产成本、销售费用以及相关税费等因素作出重大判断和估计，因此我们将存货的跌价准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的与存货跌价准备相关的审计程序主要包括以下：

(1) 对长城军工存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估；



(2) 对长城军工存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；

(3) 复核管理层对存货可变现净值估计的模型和方法，以及在存货可变现净值估计中使用的相关参数，同时也关注了财务报表中对存货可变现净值相关的披露；

(4) 结合存货的实际状况，了解对库龄长的存货结存的原因进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(5) 获取长城军工产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按长城军工相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

长城军工管理层对其他信息负责。其他信息包括长城军工年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

长城军工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，管理层负责评估长城军工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长城军工、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长城军工的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保



证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对长城军工的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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长城军工不能持续经营。

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

（6）就长城军工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对当期财务报表审计最为重要，因



而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
赵权
110002670054
(项目合伙人)
中国注册会计师：
许振
110002670123

2023年4月17日



合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：安徽长城军工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
流动资产：			
货币资金	(一)	457,020,482.39	631,520,474.97
交易性金融资产	(二)		351,474.39
应收票据			
应收账款	(三)	1,326,998,133.03	1,129,946,490.30
应收款项融资	(四)	112,530,060.70	158,005,494.90
预付款项	(五)	56,753,722.72	40,859,922.35
其他应收款	(六)	24,991,710.71	21,176,866.80
存货	(七)	648,566,432.73	617,387,556.06
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	(八)	6,457,386.48	4,579,730.49
流动资产合计		2,633,317,928.76	2,603,828,010.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(九)	53,273.77	51,316.89
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	116,218,724.39	120,139,576.19
固定资产	(十一)	1,086,970,025.60	1,137,584,211.59
在建工程	(十二)	40,777,218.94	23,594,018.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	7,367,174.54	8,191,909.66
无形资产	(十四)	220,823,260.46	227,286,446.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	49,112,662.25	65,003,789.86
其他非流动资产	(十六)	22,132,620.61	31,388,530.40
非流动资产合计		1,543,454,960.56	1,613,239,799.67
资产合计		4,176,772,889.32	4,217,067,809.93

(后附注系财务报表的组成部分)

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）

2022年12月31日


编制单位：安徽长城军工股份有限公司


单位：人民币元

项 目	附注五	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
流动负债：			
短期借款	(十七)	205,182,069.49	228,237,673.62
交易性金融负债			
应付票据	(十八)	167,314,750.82	90,794,580.48
应付账款	(十九)	666,092,535.77	735,684,450.10
预收款项	(二十)	1,832,068.18	
合同负债	(二十一)	15,459,449.28	61,378,241.54
应付职工薪酬	(二十二)	12,092,282.48	7,690,402.89
应交税费	(二十三)	49,276,834.79	48,183,433.69
其他应付款	(二十四)	60,071,415.03	38,749,535.12
一年内到期的非流动负债	(二十五)	4,184,663.13	25,384,749.17
其他流动负债	(二十六)	1,411,021.12	817,423.39
流动负债合计		1,182,917,090.09	1,236,920,490.00
非流动负债：			
长期借款	(二十七)		22,854,116.74
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十八)	3,414,182.01	5,707,233.76
长期应付款	(二十九)	75,790,367.26	78,918,501.85
预计负债			
递延收益	(三十)	287,500,977.22	297,203,492.71
递延所得税负债	(十五)	322,928.48	6,197.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		367,028,454.97	404,689,542.59
负债合计		1,549,945,545.06	1,641,610,032.59
所有者权益：			
实收资本（或股本）	(三十一)	724,228,400.00	724,228,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	722,338,545.56	717,338,545.56
减：库存股			
其他综合收益	(三十三)	36,782.70	35,119.36
专项储备	(三十四)	82,319,459.56	88,249,115.44
盈余公积	(三十五)	26,564,764.31	24,467,760.31
未分配利润	(三十六)	1,055,456,731.82	1,005,090,970.91
归属于母公司股东权益合计		2,610,944,683.95	2,559,409,911.58
少数股东权益		15,882,660.31	16,047,865.76
股东权益合计		2,626,827,344.26	2,575,457,777.34
负债和股东权益总计		4,176,772,889.32	4,217,067,809.93

(后附注系财务报表的组成部分)

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

2022 年 12 月 31 日

编制单位：安徽长城军工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
流动资产：			
货币资金		319,446,556.12	496,129,189.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收账款融资			
预付款项		4,000.00	5,500.00
其他应收款	(一)	144,135,518.80	112,168,995.04
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		463,586,074.92	608,303,684.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	1,007,113,250.58	957,526,735.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,698,096.66	1,754,813.34
固定资产		844,458.97	417,617.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,013,226.47	1,350,968.63
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,010,669,032.68	961,050,134.86
资产合计		1,474,255,107.60	1,569,353,819.50

(后附注系财务报表的组成部分)

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）

2022 年 12 月 31 日

编制单位：安徽长城军工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			40,000.00
预收款项			
应付职工薪酬		169,529.65	173,504.22
应交税费		25,097.47	83,602.29
其他应付款		321,599,259.25	409,723,470.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		336,984.35	294,626.18
其他流动负债			
流动负债合计		322,130,870.72	410,315,203.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		723,842.58	1,087,582.69
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		723,842.58	1,087,582.69
负 债 合 计		322,854,713.30	411,402,785.98
所有者权益：			
实收资本（或股本）		724,228,400.00	724,228,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		350,100,906.58	350,100,906.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,564,764.31	24,467,760.31
未分配利润		50,506,323.41	59,153,966.63
股东权益合计		1,151,400,394.30	1,157,951,033.52
负债和股东权益总计		1,474,255,107.60	1,569,353,819.50

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：王申保

主管会计工作负责人：周原

会计机构负责人：周原



合并利润表

2022 年度


编制单位：安徽长城军工股份有限公司


单位：人民币元

项 目	附注五	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		1,714,491,649.08	1,696,262,653.52
其中：营业收入	(三十七)	1,714,491,649.08	1,696,262,653.52
二、营业总成本		1,642,077,404.58	1,608,992,710.72
其中：营业成本	(三十七)	1,332,284,507.65	1,292,963,487.98
税金及附加	(三十八)	6,541,320.48	4,875,859.33
销售费用	(三十九)	17,512,319.62	24,468,630.65
管理费用	(四十)	172,751,885.85	184,710,453.94
研发费用	(四十一)	107,447,498.95	100,228,209.59
财务费用	(四十二)	5,539,872.03	1,746,069.23
其中：利息费用		12,632,093.64	11,957,654.51
利息收入		8,770,380.08	10,636,157.67
加：其他收益	(四十三)	50,252,553.85	25,753,211.74
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	-20,047.68	1,318,273.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	(四十五)	-36,339.84	82,900.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十六)	-39,105,925.13	-28,619,741.82
资产减值损失	(四十七)	-9,557,512.20	-9,374,035.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	-221,795.86	68,887,274.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,725,177.64	145,317,826.06
加：营业外收入	(四十九)	3,306,000.04	811,752.14
减：营业外支出	(五十)	1,191,690.32	4,784,440.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,839,487.36	141,345,138.09
减：所得税费用	(五十一)	-4,149,454.74	4,731,153.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,988,942.10	136,613,984.64
（一）按持续经营性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,988,942.10	136,613,984.64
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		79,983,444.11	136,481,016.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,497.99	132,968.25
六、其他综合收益的税后净额		1,663.34	-115.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,663.34	-115.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,663.34	-115.66
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	(三十三)	1,663.34	-115.66
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		79,990,605.44	136,613,868.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		79,985,107.45	136,480,900.73
归属于少数股东的综合收益总额		5,497.99	132,968.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.19
（二）稀释每股收益		0.11	0.19


(后附注系财务报表的组成部分)


法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：






利润表

2022 年度

编制单位：安徽长城军工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	(三)		657,000.00
其中：营业收入			657,000.00
二、营业总成本		8,515,122.69	12,513,180.42
其中：营业成本	(三)		635,773.48
税金及附加		9,710.10	9,710.12
销售费用			
管理费用		13,247,209.71	15,471,014.29
研发费用			
财务费用		-4,741,797.12	-3,603,317.47
其中：利息费用			
利息收入		4,802,692.80	3,687,433.87
加：其他收益		55,022.14	45,636.63
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	29,587,531.49	38,791,984.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		86,515.49	51,510.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-45,109.15	-44,340.40
资产减值损失			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,618.19	33,231,433.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,116,939.98	60,168,533.82
加：营业外收入		60,100.00	
减：营业外支出		207,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,970,039.98	60,168,533.82
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,970,039.98	60,168,533.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,970,039.98	60,168,533.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
六、综合收益总额		20,970,039.98	60,168,533.82

(后附注系财务报表的组成部分)

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

2022 年度

编制单位：安徽长城军工股份有限公司

单位：人民币元


项 目	附注五	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,382,317,908.37	1,375,024,899.90
收到的税费返还		13,851,450.96	982,192.42
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	84,348,568.31	65,161,336.27
经营活动现金流入小计		1,480,517,927.64	1,441,168,428.59
购买商品、接受劳务支付的现金		946,182,710.98	794,703,520.70
支付给职工以及为职工支付的现金		449,838,270.40	436,036,401.09
支付的各项税费		16,438,149.08	25,019,084.32
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	125,086,042.00	121,662,031.47
经营活动现金流出小计		1,537,545,172.46	1,377,421,037.58
经营活动产生的现金流量净额		-57,027,244.82	63,747,391.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		292,946.15	
取得投资收益收到的现金			1,318,273.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		823,956.00	53,989,083.46
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	(五十四)		405,228,836.68
投资活动现金流入小计		1,116,902.15	460,536,194.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,589,834.56	104,070,849.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十四)		330,000,000.00
投资活动现金流出小计		57,589,834.56	434,070,849.66
投资活动产生的现金流量净额		-56,472,932.41	26,465,344.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		324,500,000.00	313,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		344,500,000.00	343,000,000.00
偿还债务支付的现金		391,681,175.10	386,527,058.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,564,813.99	48,380,483.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		33,184.00	225,944.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		428,245,989.09	434,907,541.80
筹资活动产生的现金流量净额		-83,745,989.09	-91,907,541.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-197,246,166.32	-1,694,806.34
加：期初现金及现金等价物余额		565,771,911.16	567,466,717.50
六、期末现金及现金等价物余额		368,525,744.84	565,771,911.16

(后附注系财务报表的组成部分)

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

2022 年度

编制单位：安徽长城军工股份有限公司

单位：人民币元

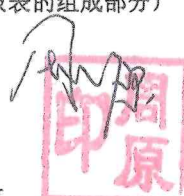
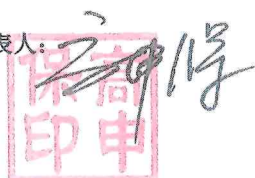
项 目	附注	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		126,757,897.55	104,259,664.29
经营活动现金流入小计		126,757,897.55	104,259,664.29
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,283,071.57	11,510,829.96
支付的各项税费		9,710.10	58,885.77
支付其他与经营活动有关的现金		216,896,919.97	80,757,618.45
经营活动现金流出小计		227,189,701.64	92,327,334.18
经营活动产生的现金流量净额		-100,431,804.09	11,932,330.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		29,501,016.00	38,740,473.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,544.00	50,005,037.28
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		86,831,495.90	415,000,000.00
投资活动现金流入小计		116,379,055.90	503,745,511.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		578,795.13	14,370.00
投资支付的现金		49,500,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		115,000,000.00	413,000,000.00
投资活动现金流出小计		165,078,795.13	423,014,370.00
投资活动产生的现金流量净额		-48,699,739.23	80,731,141.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,520,679.20	35,487,191.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,520,679.20	35,487,191.60
筹资活动产生的现金流量净额		27,520,679.20	35,487,191.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-176,652,222.52	57,176,279.76
加：期初现金及现金等价物余额		495,994,669.05	438,818,389.29
六、期末现金及现金等价物余额		319,342,446.53	495,994,669.05

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：安徽长城军工股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

	本年年末余额										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	724,228,400.00				717,338,545.56		35,119.36	88,249,115.44	24,467,760.31	1,005,090,970.91	2,559,409,911.58	16,047,865.76	2,575,457,777.34
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	724,228,400.00				717,338,545.56		35,119.36	88,249,115.44	24,467,760.31	1,005,090,970.91	2,559,409,911.58	16,047,865.76	2,575,457,777.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,000,000.00		1,663.34	-5,929,655.88	2,097,004.00	50,365,760.91	51,534,772.37	-165,205.45	51,369,566.92
（一）综合收益总额							1,663.34			79,983,444.11	79,983,444.11	5,497.99	79,990,605.44
（二）所有者投入和减少资本					5,000,000.00						5,000,000.00		5,000,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					5,000,000.00						5,000,000.00		5,000,000.00
（三）利润分配									2,097,004.00	-29,617,683.20	-27,520,679.20	-33,184.00	-27,563,863.20
1. 提取盈余公积									2,097,004.00	-2,097,004.00			
2. 对所有者的分配										-27,520,679.20	-27,520,679.20	-33,184.00	-27,563,863.20
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								-5,929,655.88			-5,929,655.88	-137,519.44	-6,067,175.32
1. 提取专项储备								19,155,398.75			19,155,398.75	127,743.04	19,283,141.79
2. 使用专项储备								-25,085,054.63			-25,085,054.63	-265,262.48	-25,350,317.11
（六）其他													
四、本年年末余额	724,228,400.00				722,338,545.56		36,782.70	82,319,459.56	26,564,764.31	1,055,456,731.82	2,610,944,683.95	15,882,660.31	2,626,827,344.26

(后附注系财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 安徽长城军工股份有限公司

2022 年度

单位: 人民币元

项 目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	724,228,400.00				664,938,545.56		35,235.02	86,868,029.46	18,450,906.93	910,113,999.50	2,404,635,116.47	16,100,186.97	2,420,735,303.44
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	724,228,400.00				664,938,545.56		35,235.02	86,868,029.46	18,450,906.93	910,113,999.50	2,404,635,116.47	16,100,186.97	2,420,735,303.44
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					52,400,000.00		-115.66	1,381,065.98	6,016,853.38	94,976,971.41	154,774,795.11	-52,321.21	154,722,473.90
(一) 综合收益总额							-115.66			136,481,016.39	136,480,900.73	132,968.25	136,613,868.98
(二) 所有者投入和减少资本					52,400,000.00						52,400,000.00		52,400,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配					52,400,000.00						52,400,000.00		52,400,000.00
1. 提取盈余公积									6,016,853.38	-41,504,044.98	-35,487,191.60	-225,944.00	-35,713,135.60
2. 对所有者的分配									6,016,853.38	-6,016,853.38			
3. 其他										-35,487,191.60	-35,487,191.60	-225,944.00	-35,713,135.60
(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													
(五) 专项储备								1,381,065.98			1,381,065.98	40,654.54	1,421,740.52
1. 提取专项储备								20,265,393.50			20,265,393.50	148,598.35	20,413,991.85
2. 使用专项储备								-18,884,307.52			-18,884,307.52	-107,943.81	-18,992,251.33
(六) 其他													
四、本年年末余额	724,228,400.00				717,338,545.56		35,119.36	88,249,115.44	24,467,760.31	1,005,090,970.91	2,559,409,911.58	16,047,865.76	2,575,457,777.34

(后附注系财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:

高保印

张伟

张伟

高保印

张伟

张伟

张伟

张伟

张伟

张伟

张伟

张伟

张伟

张伟

张伟

张伟

张伟

张伟

张伟

张伟

张伟

张伟

股东权益变动表

编制单位：安徽长城军工股份有限公司

2022年度

单位：人民币元


项目	本年金额									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	724,228,400.00			350,100,906.58				24,467,760.31	59,153,966.63	1,157,951,033.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	724,228,400.00			350,100,906.58				24,467,760.31	59,153,966.63	1,157,951,033.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,097,004.00	-8,647,643.22	-6,550,639.22
（一）综合收益总额									20,970,039.98	20,970,039.98
（二）所有者投入和减少资本										
1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配								2,097,004.00	-2,097,004.00	
1.提取盈余公积								2,097,004.00	-2,097,004.00	
2.对所有者的分配									-27,520,679.20	-27,520,679.20
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）专项储备										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（六）其他										
四、本年年末余额	724,228,400.00			350,100,906.58				26,564,764.31	50,506,323.41	1,151,400,394.30

(后附财务报表组成部分)

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：






股东权益变动表 (续)

编制单位: 安徽长城军工股份有限公司

2022年度

单位: 人民币元

	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	724,228,400.00			350,100,906.58				18,450,906.93	40,489,477.79	1,133,269,691.30
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	724,228,400.00			350,100,906.58				18,450,906.93	40,489,477.79	1,133,269,691.30
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								6,016,853.38	18,664,488.84	24,681,342.22
(一) 综合收益总额									60,168,533.82	60,168,533.82
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								6,016,853.38	-41,504,044.98	-35,487,191.60
1. 提取盈余公积								6,016,853.38	-6,016,853.38	
2. 对所有者分配									-35,487,191.60	-35,487,191.60
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(六) 其他										
四、本年年末余额	724,228,400.00			350,100,906.58				24,467,760.31	59,153,966.63	1,157,951,033.52

(后附注系财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:






安徽长城军工股份有限公司

2022 年度财务报表附注

编制单位：安徽长城军工股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）基本情况

安徽长城军工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由安徽军工集团控股有限公司、湖南高新创业投资集团有限公司、安徽国海投资发展有限公司、中国华融资产管理公司以及中国长城资产管理公司于2012年6月27日共同发起设立的股份有限公司，于2012年8月1日在安徽省合肥市工商行政管理局办理登记手续。注册地为中华人民共和国安徽省合肥市，总部注册地址位于安徽省合肥市经济开发区合掌路99号。本公司的母公司为安徽军工集团控股有限公司，实际控制人为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。本公司设立时总股本为576,228,400.00元，每股面值1元。本公司于2018年7月25日向境内投资者发行了148,000,000.00股人民币普通股（A股），于2018年8月6日在上海证券交易所挂牌上市交易，发行后总股本增至724,228,400.00元。

本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要经营范围：军品科研、生产及销售；机械设备及配件、电气设备及零部件、锚具及零部件、轨道交通产品及零部件、汽车配件、塑料制品、化工产品（不含危险化学品）的研制、生产及销售；军用技术民用化系列产品的研制、生产及销售；投资管理。

本公司的营业期限为长期，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

本财务报表由本公司董事会于2023年4月17日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本报告期末纳入合并财务报表范围的子公司如下：

子公司名称（全称）	级次	子公司类型	持股比例%	表决权比例%
安徽神剑科技股份有限公司	2	控股子公司	97.56	97.56
安徽东风机电科技股份有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00
安徽方圆机电股份有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00
安徽红星机电科技股份有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00
安徽长城军工投资管理有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00
安徽长城军工装备技术研究院有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00
安徽神剑光电制造有限公司	3	控股子公司的子公司	97.56%	100.00

子公司名称（全称）	级次	子公司类型	持股比例%	表决权比例%
安徽东风塑业有限责任公司	3	全资子公司的子公司	100.00	100.00
安徽金星预应力工程技术有限公司	3	全资子公司的子公司	100.00	100.00
安徽长城防务装备有限责任公司	3	全资子公司的子公司	100.00	100.00

报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力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

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

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

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利

润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八） 外币业务及外币财务报表折算

1、 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2、 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九） 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

第一类：以摊余成本计量的金融资产

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

①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；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

第二类：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

第三类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司

将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(2) 贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准

备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 应收款项

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、应收款项融资及长期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、其他应收款及应收款项融资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、应收款项融资及长期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：

a、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	承兑人为信用风险较低的银行	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	承兑人为信用风险较低的企业	

b、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
合并范围内关联方往来	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	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期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
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	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5
1—2年(含2年)	10
2—3年(含3年)	30
3—4年(含4年)	50
4—5年(含5年)	50
5年以上	100

c、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	本组合为风险较低应收关联方的款项	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期信用损失率，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

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	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1—2 年 (含 2 年)	10
2—3 年 (含 3 年)	30
3—4 年 (含 4 年)	50
4—5 年 (含 5 年)	50
5 年以上	100

d、应收款项融资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	承兑人为信用风险较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业	

② 债权投资、其他债权投资

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

(2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率, 以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

① 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;

② 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;

③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化; 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

④ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

⑤ 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;

⑥ 借款合同的预期变更, 包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;

⑦ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

⑧合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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。

（5）预期信用损失准备的列报

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

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

①将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

②将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

（1）终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分在终止确认日的账面价值；

③终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

（2）继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

（3）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十）公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最

有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

1、估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

2、公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

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，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部

分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三（九）。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- 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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十四）持有待售及终止经营

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

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，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。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十五) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为

初始成本计价；

(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；

(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；

(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；

(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；

(6) 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；

(7) 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。

2、长期股权投资的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后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

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，不调整初始投资成本；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。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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；

- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- (4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋建筑物	25-40	3%	3.88-2.43%
土地使用权	剩余法定使用年限		

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投

资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。本公司的折旧方法为平均年限法，固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	25-40	3%	2.43-3.88
机械设备	8-14	3%	6.93-12.13
运输工具	8-12	3%	8.08-12.13
其他设备	5-10	3%	9.7-19.40

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、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，固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

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

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十八) 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）使用权资产

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、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规

定确定：

(1) 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，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十一) 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：(1) 符合无形资产的定义；(2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；(3) 该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支

出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	剩余使用年限
专利技术	5 年	直线法	估计使用寿命
专用软件	5-10 年	直线法	估计使用寿命
非专利技术	5 年	直线法	估计使用寿命

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形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) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形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；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其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，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规

定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（二十二）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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）职工薪酬

1、职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利主要包括：1) 长期带薪缺勤；2) 长期残疾福利；3) 长期利润分享计划。

2、职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1) 服务成本；2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3) 除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

(二十五) 应付债券

1、债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人（包括本钱和利息）。

2、债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

(二十六) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本

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

（二十七）预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十八）收入

1、收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：①企业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企业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企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；④企业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、具体方法

（1）本公司军工产品销售确认条件

军品销售收入中，根据最终销售对象的不同，可分为国内军方销售和军贸公司销售两大类。

①最终客户为国内军方的收入确认

最终销售对象为国内军方的军品销售业务中，产品产出后需通过驻厂军方代表验收，并取得军方代表出具的《产品验收合格证》，作为收入确认的必要条件。

公司与国内军方或下游军工企业签订销售合同，组织军品生产，军品产出后经驻厂军方代表验收合格后取得军方代表出具的《产品验收合格证》。如直接客户为国内军方，根据合同约定不需要送货的，在取得《产品验收合格证》后，产品封存于公司火工区仓库，同时确认收入；需要送货的，送货并取得对方验收单后，确认收入。如直接客户为下游军工企业，送货并取得对方验收单后，确认收入。

②最终客户为军贸公司的收入确认

最终销售对象为军贸公司的军品销售业务中，由于军贸公司对外出口军品，因此该类产品产出后不需要取得军方代表出具的《产品验收合格证》。

公司与军贸公司或下游军工企业签订销售合同，产品产出后需经军贸公司或下游军工企业验收，产品验收合格后发运至港口与军贸公司交接或送货给下游军工企业。取得军贸公司港口交接清单或下游企业验收单后，公司确认收入。

（2）本公司民用产品销售确认条件

①汽车零部件销售收入以经客户验收领用后确认的产品数量为收入确认条件；

②其它民用产品以客户签收确认的销售清单或产品接收单为收入确认条件。

（二十九）安全生产费

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。

2022 年度，本公司依据财资〔2022〕136 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一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、燃气发生器等类别进行计提，其中营业收入不超过 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。

本公司提取安全生产费用，按照安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至企业安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

（三十）政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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（1 元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：

- （1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；
- （2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- （1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- （2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

本公司于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（三十二）租赁

1. 租赁的识别

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

2. 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止

租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3.作为承租人

短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时绝对价值不超过人民币 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(财会[2021]35 号)(以下简称“准则解释第 15 号”)，规定了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、关于资金集中管理相关列报、关于亏损合同的判断，执行该会计政策未对本公司 2022 年度财务报表产生重大影响，也无需调整本公司以前年度财务报表。

(2) 2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(财会[2022]31 号)(以下简称“准则解释第 16 号”)，规定了“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”、“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”等内容，执行该会计政策对本公司 2022 年度财务报表无影响。

2、会计估计变更

本公司报告期内未发生重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下

税目	纳税(费)基础	税率	备注
增值税	商品销售、提供劳务	13.00%、9.00%、6.00%、3.00%	
城建税	应交流转税额	7.00%、5.00%	
教育费附加	应交流转税额	3.00%	
地方教育费附加	应交流转税额	2.00%	

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
公司本级	25.00%	
安徽红星机电科技股份有限公司	15.00%	见税收优惠
安徽方圆机电股份有限公司	15.00%	见税收优惠

公司名称	税率	备注
安徽神剑科技股份有限公司	15.00%	见税收优惠
安徽东风机电科技股份有限公司	15.00%	见税收优惠
安徽金星预应力工程技术有限公司	15.00%	见税收优惠
安徽神剑光电制造有限公司	20.00%	见税收优惠
安徽东风塑业有限责任公司	20.00%	见税收优惠
安徽长城军工投资管理有限公司	25.00%	
安徽长城军工装备技术研究院有限公司	25.00%	

（三）税收优惠及批文

1、企业所得税税收优惠政策

安徽红星机电科技股份有限公司于 2021 年 9 月获得高新技术企业认证；安徽方圆机电股份有限公司于 2021 年 9 月获得高新技术企业认证；安徽神剑科技股份有限公司于 2021 年 9 月获得高新技术企业认证；安徽东风机电科技股份有限公司于 2021 年 9 月获得高新技术企业认证；安徽金星预应力工程技术有限公司于 2020 年 8 月获得高新技术企业认证，有效期均为三年，自取得当年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。上述公司在有效期内享受高新技术企业税收优惠政策。

财政部、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），对小型微利企业年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，执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日；《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

研发费加计扣除：《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）规定。上述公司符合条件的研发费进行了加计扣除。

根据财税[2007]92 号对安置残疾人单位的企业所得税政策，安徽方圆机电股份有限公司、安徽神剑科技股份有限公司、安徽红星机电科技股份有限公司、安徽金星预应力工程技术有限公司、安徽东风塑业有限责任公司符合条件的工资进行了加计扣除。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日；上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。

（一）货币资金

1、货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
现金	213,149.80	297,745.46
银行存款	370,685,065.56	567,564,332.46
其他货币资金	86,122,267.03	63,658,397.05
合 计	457,020,482.39	631,520,474.97

2、截至 2022 年 12 月 31 日，所有权或使用权受到限制的货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	80,482,691.23	46,737,870.46
保函保证金	5,569,527.30	16,868,452.59
履约保证金	70,048.50	
合 计	86,122,267.03	63,606,323.05

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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		351,474.39
其中：结构性存款		
交易性权益工具投资		351,474.39
合 计		351,474.39

注：交易性权益工具投资本期已赎回。

(三) 应收账款

1、应收账款按类别列示如下

类 别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	10,498,606.22	0.69	10,498,606.22	100.00	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	1,502,875,173.19	99.31	175,877,040.16	11.70	1,326,998,133.03
其中：账龄组合	1,502,875,173.19	99.31	175,877,040.16	11.70	1,326,998,133.03
合 计	1,513,373,779.41	100.00	186,375,646.38	12.32	1,326,998,133.03

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	10,437,881.61	0.82	10,437,881.61	100.00	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	1,269,197,954.88	99.18	139,251,464.58	10.97	1,129,946,490.30
其中：账龄组合	1,269,197,954.88	99.18	139,251,464.58	10.97	1,129,946,490.30
合 计	1,279,635,836.49	100.00	149,689,346.19	11.70	1,129,946,490.30

2、期末单项评估计提预期信用损失准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	预期信用损失准备	账龄	计提比例（%）	计提依据或原因
重庆幻速汽车配件有限公司	7,354,554.58	7,354,554.58	注	100.00	预计无法收回
天长市釜山自来水厂工程建设项目部	2,860,127.03	2,860,127.03	5 年以上	100.00	预计无法收回
山东唐骏电动汽车有限公司	183,924.61	183,924.61	5 年以上	100.00	预计无法收回
蚌埠液力机械有限公司	100,000.00	100,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
合计	10,498,606.22	10,498,606.22			

注：4-5 年 990,844.93 元，5 年以上 6,363,709.65 元，计提原因详见本附注“十二、或有事项”。

3、按组合计提预期信用损失准备的应收账款

(1) 组合中，按账龄组合计提预期信用损失准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	预期信用损失准备	账面余额	计提比例（%）	预期信用损失准备
1 年以内（含 1 年）	1,070,125,164.76	5.00	53,506,258.23	840,063,025.20	5.00	42,003,151.27
1—2 年（含 2 年）	193,481,846.32	10.00	19,348,184.65	300,692,121.04	10.00	30,069,212.10
2—3 年（含 3 年）	166,279,962.34	30.00	49,883,988.70	56,462,868.91	30.00	16,938,860.68
3—4 年（含 4 年）	26,097,100.25	50.00	13,048,550.14	22,532,652.21	50.00	11,266,326.12
4—5 年（含 5 年）	13,602,082.17	50.00	6,801,041.09	20,946,746.24	50.00	10,473,373.13
5 年以上	33,289,017.35	100.00	33,289,017.35	28,500,541.28	100.00	28,500,541.28
合计	1,502,875,173.19		175,877,040.16	1,269,197,954.88		139,251,464.58

4、本期预期信用损失准备的变动情况

项目	单项评估计提预期信用损失准备的应收账款计提的预期信用损失准备	按组合计提预期信用损失准备的应收账款计提的预期信用损失准备	应收账款计提的预期信用损失准备合计
1. 期初余额	10,437,881.61	139,251,464.58	149,689,346.19
2. 本期增加金额	100,000.00	38,577,879.71	38,677,879.71
(1) 计提金额	100,000.00	38,577,879.71	38,677,879.71
3. 本期减少金额	39,275.39	1,952,304.13	1,991,579.52
(1) 转回或回收金额	39,275.39		39,275.39
(2) 核销金额		1,952,304.13	1,952,304.13
4. 期末余额	10,498,606.22	175,877,040.16	186,375,646.38

5、期末余额前 5 名的客户列示如下

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失准备金额	占应收账款总额比例（%）
第一名	非关联方	415,724,525.30	37,711,100.95	27.47
第二名	非关联方	265,395,329.20	13,269,766.46	17.54
第三名	非关联方	125,690,573.03	19,390,647.00	8.31

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用 损失准备金额	占应收账款总额 比例 (%)
第四名	非关联方	101,563,253.35	20,692,079.25	6.71
第五名	非关联方	77,332,444.00	14,896,697.20	5.11
合 计		985,706,124.88	105,960,290.86	65.14

(四) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,811,566.95	34,403,082.40
商业承兑汇票	91,718,493.75	123,602,412.50
合 计	112,530,060.70	158,005,494.90

注：本公司将银行承兑汇票和商业承兑汇票贴现或背书作为日常资金管理的业务模式，将其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计入应收款项融资。

已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	57,307,171.90	
商业承兑汇票	134,253,633.95	
合 计	191,560,805.85	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	54,597,238.55	96.20	35,811,730.01	87.65
1—2 年 (含 2 年)	1,175,440.66	2.07	3,820,755.29	9.35
2—3 年 (含 3 年)	143,142.78	0.25	332,148.43	0.81
3 年以上	837,900.73	1.48	895,288.62	2.19
合 计	56,753,722.72	100.00	40,859,922.35	100.00

2、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额 的比例 (%)	未结算原因
第一名	非关联方	25,993,848.67	45.80	尚未到货
第二名	非关联方	6,509,220.04	11.47	尚未到货
第三名	非关联方	2,408,000.00	4.24	尚未到货
第四名	非关联方	2,222,418.60	3.92	尚未到货
第五名	非关联方	1,992,000.00	3.51	尚未到货
合 计		39,125,487.31	68.94	

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	9,083.14	6,942.42
其他应收款	38,486,664.16	34,206,640.16
减：预期信用损失准备	13,504,036.59	13,036,715.78
合 计	24,991,710.71	21,176,866.80

1、应收利息

本期不存在逾期未收回的应收利息。

2、应收股利列示如下

项 目	期末余额	期初余额
徽商银行股份有限公司	9,083.14	6,942.42
合 计	9,083.14	6,942.42

3、其他应收款按类别列示如下

类 别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	38,486,664.16	100.00	13,504,036.59	35.09	24,982,627.57
其中：账龄组合	38,486,664.16	100.00	13,504,036.59	35.09	24,982,627.57
合 计	38,486,664.16	100.00	13,504,036.59	35.09	24,982,627.57
(续)					
类 别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	34,206,640.16	100.00	13,036,715.78	38.11	21,169,924.38
其中：账龄组合	34,206,640.16	100.00	13,036,715.78	38.11	21,169,924.38
合 计	34,206,640.16	100.00	13,036,715.78	38.11	21,169,924.38

(1) 按组合计提预期信用损失准备的其他应收款

组合中，按账龄组合计提预期信用损失准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	预期信用损失准备	账面余额	计提比例 (%)	预期信用损失准备
1 年以内 (含 1 年)	16,441,169.78	5.00	822,058.49	11,951,998.44	5.00	597,599.91
1—2 年 (含 2 年)	5,002,024.70	10.00	500,202.47	6,078,676.15	10.00	607,867.61
2—3 年 (含 3 年)	4,839,755.04	30.00	1,451,926.52	3,126,538.97	30.00	937,961.69

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	预期信用损失准备	账面余额	计提比例 (%)	预期信用损失准备
3—4 年 (含 4 年)	1,742,733.84	50.00	871,366.93	1,824,181.49	50.00	912,090.76
4—5 年 (含 5 年)	1,204,997.26	50.00	602,498.64	2,488,098.61	50.00	1,244,049.31
5 年以上	9,255,983.54	100.00	9,255,983.54	8,737,146.50	100.00	8,737,146.50
合计	38,486,664.16		13,504,036.59	34,206,640.16		13,036,715.78

(2) 本期预期信用损失准备的变动情况

预期信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	13,036,715.78			13,036,715.78
期初余额在本期重新评估后	13,036,715.78			13,036,715.78
本期计提	467,320.81			467,320.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期合并范围变更				
期末余额	13,504,036.59			13,504,036.59

(3) 其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失准备金额	占其他应收款总额比例 (%)
第一名	非关联方	8,699,851.94	1,537,484.49	22.60
第二名	非关联方	4,538,299.42	1,784,517.48	11.79
第三名	非关联方	1,464,400.00	439,320.00	3.80
第四名	非关联方	755,000.00	37,750.00	1.96
第五名	非关联方	720,000.00	113,000.00	1.87
合计		16,177,551.36	3,912,071.97	42.02

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	5,348,019.36	4,704,959.01
保证金	22,814,136.16	20,808,121.45
往来款	6,573,989.36	6,322,880.15
其他	3,750,519.28	2,370,679.55
减: 预期信用损失准备	13,504,036.59	13,036,715.78
合计	24,982,627.57	21,169,924.38

(七) 存货

1、存货分项列示如下

存货种类	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	198,569,136.34	7,080,345.64	191,488,790.70
库存商品	140,970,616.63	14,113,536.71	126,857,079.92
周转材料	6,610,896.43	980,297.82	5,630,598.61
在产品	270,825,300.07	7,465,854.31	263,359,445.76
委托加工物资	27,589,696.38	2,760,896.78	24,828,799.60
发出商品	40,103,199.78	3,701,481.64	36,401,718.14
合计	684,668,845.63	36,102,412.90	648,566,432.73

(续)

存货种类	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	238,214,094.69	6,321,449.60	231,892,645.09
库存商品	99,037,537.40	11,316,172.33	87,721,365.07
周转材料	6,381,793.72	786,885.50	5,594,908.22
在产品	214,585,463.22	4,165,559.40	210,419,903.82
委托加工物资	26,275,958.60	2,417,524.06	23,858,434.54
发出商品	61,178,358.43	3,278,059.11	57,900,299.32
合计	645,673,206.06	28,285,650.00	617,387,556.06

2、存货跌价准备

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
原材料	6,321,449.60	950,619.36		191,723.32		7,080,345.64
库存商品	11,316,172.33	3,754,311.11		460,746.88	496,199.85	14,113,536.71
周转材料	786,885.50	193,412.32				980,297.82
在产品	4,165,559.40	3,300,294.91				7,465,854.31
委托加工物资	2,417,524.06	343,372.72				2,760,896.78
发出商品	3,278,059.11	1,015,501.78		592,079.25		3,701,481.64
合计	28,285,650.00	9,557,512.20		1,244,549.45	496,199.85	36,102,412.90

(2) 存货跌价准备计提、转回、转销以及其他减少原因

存货可变现净值是按存货的估计售价减去完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税金后的金额确定。截至 2022 年 12 月 31 日本公司部分存货可变现净值小于存货账面成本，根据减值测试计提减值准备。

公司本期存货跌价准备转销的原因是因领用、销售已计提存货跌价准备的存货而转销原计提的存货跌价准备导致的。

公司本期存货其他减少的原因是公司已经计提存货跌价准备的存货发生实际损失，核销跌价准备导致的。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵增值税	5,129,404.58	4,556,448.91
预缴税金	1,327,981.90	23,281.58
合 计	6,457,386.48	4,579,730.49

(九) 其他权益工具投资

项 目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
徽商银行股票	10,000.00	51,316.89	53,273.77	2,140.72		
合 计	10,000.00	51,316.89	53,273.77	2,140.72		

(十) 投资性房地产

1、按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	128,373,193.46	33,142,028.00	161,515,221.46
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	128,373,193.46	33,142,028.00	161,515,221.46
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	29,652,814.79	11,722,830.48	41,375,645.27
2.本期增加金额	3,258,011.28	662,840.52	3,920,851.80
(1) 计提或摊销	3,258,011.28	662,840.52	3,920,851.80
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	32,910,826.07	12,385,671.00	45,296,497.07
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	95,462,367.39	20,756,357.00	116,218,724.39
2. 期初账面价值	98,720,378.67	21,419,197.52	120,139,576.19

(十一) 固定资产

1、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	876,675,701.57	723,008,420.98	38,541,139.65	165,019,855.16	1,803,245,117.36
2. 本期增加金额	8,092,621.87	31,858,976.14	2,290,752.62	12,282,119.27	54,524,469.90
(1) 购置	4,444,002.07	26,358,910.53	2,290,752.62	12,282,119.27	45,375,784.49
(2) 在建工程转入	3,648,619.80	5,500,065.61			9,148,685.41
3. 本期减少金额	1,401,796.04	12,390,418.90	3,531,352.83	1,626,302.94	18,949,870.71
(1) 处置或报废	1,401,796.04	12,390,418.90	3,531,352.83	1,626,302.94	18,949,870.71
(2) 其他减少					
4. 期末余额	883,366,527.40	742,476,978.22	37,300,539.44	175,675,671.49	1,838,819,716.55
二、累计折旧					
1. 期初余额	175,652,730.99	391,568,567.76	26,465,377.69	71,636,708.03	665,323,384.47
2. 本期增加金额	26,693,071.97	48,965,458.40	2,075,921.43	15,403,762.39	93,138,214.19
(1) 计提	26,693,071.97	48,965,458.40	2,075,921.43	15,403,762.39	93,138,214.19
3. 本期减少金额		3,966,876.03	2,761,131.36	221,421.62	6,949,429.01
(1) 处置或报废		3,966,876.03	2,761,131.36	221,421.62	6,949,429.01
(2) 其他减少					
4. 期末余额	202,345,802.96	436,567,150.13	25,780,167.76	86,819,048.80	751,512,169.65
三、减值准备					
1. 期初余额		337,521.30			337,521.30
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		337,521.30			337,521.30
四、账面价值					
1. 期末账面价值	681,020,724.44	305,572,306.79	11,520,371.68	88,856,622.69	1,086,970,025.60
2. 期初账面价值	701,022,970.58	331,102,331.92	12,075,761.96	93,383,147.13	1,137,584,211.59

2、截至 2022 年 12 月 31 日，尚未办理房产证的房屋建筑物原值 331,277,851.41 元，净值 285,019,571.28 元。

(十二) 在建工程

1、在建工程

(1) 在建工程分项列示如下

工程项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改、安改等项目	31,149,815.72		31,149,815.72	16,974,449.81		16,974,449.81
神剑科技新机加区	849,562.27		849,562.27	594,057.00		594,057.00
研究院仿真实验室	4,001,757.58		4,001,757.58	1,376,808.49		1,376,808.49
东风机电新机加区	1,154,687.46		1,154,687.46	2,025,854.00		2,025,854.00
东风机电孙集火工区	3,310,000.00	3,310,000.00		3,310,000.00	3,310,000.00	
方圆机电机加区	3,621,395.91		3,621,395.91	2,622,849.56		2,622,849.56
合计	44,087,218.94	3,310,000.00	40,777,218.94	26,904,018.86	3,310,000.00	23,594,018.86

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
技改、安改等项目		16,974,449.81	19,780,285.89	5,604,919.98		31,149,815.72
研究院仿真实验室	5,820,000.00	1,376,808.49	2,624,949.09			4,001,757.58
东风机电新机加区	275,000,000.00	2,025,854.00	1,170,045.52	3,195,899.52		
东风机电电装车间厂房	121,000,000.00		1,154,687.46			1,154,687.46
方圆机电机加区	420,000,000.00	2,622,849.56	998,546.35			3,621,395.91
合计	821,820,000.00	22,999,961.86	25,728,514.31	8,800,819.50		39,927,656.67

(续)

工程名称	工程进度(%)	工程投入占预算的比例(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化率(%)	资金来源	达到预计可使用状态的时间
技改、安改等项目						专项拨款、自有资金、借款	
研究院仿真实验室	68.76	68.76				自有资金	
东风机电新机加区	100.00	100.00				自有资金	
东风机电电装车间厂房	0.95	0.95				自有资金	
方圆机电机加区	0.86	0.86				自有资金	
合计							

注 1: 重大在建工程增减变动情况本期只披露重要的在建工程变动情况, 本期转入固定资产的 9,148,685.41 元。

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	12,198,869.96		12,198,869.96
2. 本期增加金额	2,697,581.68		2,697,581.68
3. 本期减少金额			

项 目	房屋及建筑物	其他	合 计
4. 期末余额	14,896,451.64		14,896,451.64
二、累计折旧			
1. 期初余额	4,006,960.30		4,006,960.30
2. 本期增加金额	3,522,316.80		3,522,316.80
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,529,277.10		7,529,277.10
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,367,174.54		7,367,174.54
2. 期初账面价值	8,191,909.66		8,191,909.66

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	专用软件	非专利技术	专利权使用费	特许使用权	合 计
一、账面原值							
1. 期初余额	265,641,947.47	5,034,322.03	14,464,724.76	2,691,414.40	4,500,000.00		292,332,408.66
2. 本期增加金额			267,384.21			800,000.00	1,067,384.21
(1) 购置			267,384.21			800,000.00	1,067,384.21
(2) 内部研发							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	265,641,947.47	5,034,322.03	14,732,108.97	2,691,414.40	4,500,000.00	800,000.00	293,399,792.87
二、累计摊销							
1. 期初余额	48,505,757.04	5,034,322.03	8,492,417.98	2,038,465.39	975,000.00		65,045,962.44
2. 本期增加金额	5,456,591.16		1,011,251.86	122,726.96	900,000.00	39,999.99	7,530,569.97
(1) 计提	5,456,591.16		1,011,251.86	122,726.96	900,000.00	39,999.99	7,530,569.97
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	53,962,348.20	5,034,322.03	9,503,669.84	2,161,192.35	1,875,000.00	39,999.99	72,576,532.41
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							

项 目	土地使用权	专利权	专用软件	非专利技术	专利权使用费	特许使用权	合 计
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	211,679,599.27		5,228,439.13	530,222.05	2,625,000.00	760,000.01	220,823,260.46
2. 期初账面价值	217,136,190.43		5,972,306.78	652,949.01	3,525,000.00		227,286,446.22

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	36,401,504.51	240,409,878.18	27,846,655.33	183,008,642.21
专项储备形成固定资产计提折旧	2,462,249.70	16,414,998.00	1,570,775.79	10,471,838.63
计入递延收益的政府补助	3,166,357.56	21,109,050.31	31,752,197.11	211,681,314.03
可抵扣亏损	7,066,852.83	46,962,236.12	3,616,385.93	23,941,288.12
小 计	49,096,964.60	324,896,162.61	64,786,014.16	429,103,082.99
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	6,491.07	43,273.77	6,197.53	41,316.89
固定资产加速折旧	316,437.41	2,109,582.70		
小 计	322,928.48	2,152,856.47	6,197.53	41,316.89

2、互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

项 目	期末可抵扣或应纳税暂时性差异	期末递延所得税资产或负债	期初可抵扣或应纳税暂时性差异	期初递延所得税资产或负债
递延所得税资产：				
新租赁准则-税会差异	910,893.58	15,697.65	955,810.10	217,775.70
小 计	910,893.58	15,697.65	955,810.10	217,775.70

3、递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项 目	期末互抵金额	期初互抵金额
递延所得税资产	910,893.58	955,810.10
递延所得税负债	910,893.58	955,810.10

4、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	243,541.91	11,157,006.53
可抵扣亏损	31,310,096.01	27,340,777.41
合 计	31,553,637.92	38,511,658.98

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2022		2,614,961.25	
2023	396.43	6,347,644.79	
2024	111.56	4,516,141.09	
2025	2,043,709.73	4,959,681.71	
2026	8,762,287.20	8,902,348.57	
2027	20,503,591.09		
合 计	31,310,096.01	27,340,777.41	

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	10,064,238.63	18,978,269.16
预付工程款	4,068,381.98	4,205,261.24
预付土地款	8,000,000.00	8,205,000.00
合 计	22,132,620.61	31,388,530.40

(十七) 短期借款

1、短期借款情况

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	205,182,069.49	225,237,673.62
信用借款		3,000,000.00
合 计	205,182,069.49	228,237,673.62

2、截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无逾期借款及获得展期的已到期借款。

(十八) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	167,314,750.82	90,794,580.48
合 计	167,314,750.82	90,794,580.48

(十九) 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	601,263,435.12	671,565,662.18
应付工程设备款	49,461,271.25	46,039,327.08
应付加工费	11,471,633.59	10,363,014.41
其他	3,896,195.81	7,716,446.43
合 计	666,092,535.77	735,684,450.10

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	157,527,659.88	未结算

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第二名	21,027,559.50	未结算
第三名	34,950,705.82	未结算
第四名	10,016,000.00	未结算
第五名	9,500,000.00	未结算
合 计	233,021,925.20	

(二十) 预收款项

1、预收款项按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,832,068.18	
合 计	1,832,068.18	

2、预收款项按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
预收租金	1,832,068.18	
合 计	1,832,068.18	

3、截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(二十一) 合同负债

1、合同负债明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	15,459,449.28	61,378,241.54
合 计	15,459,449.28	61,378,241.54

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	11,124,733.08	7,690,402.89
离职后福利-设定提存计划	967,549.40	
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	12,092,282.48	7,690,402.89

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,666,035.48	327,049,940.90	324,193,468.06	8,522,508.32
2、职工福利费		21,042,328.38	21,042,328.38	
3、社会保险费		16,730,248.70	16,730,248.70	
其中：基本医疗保险费		15,197,639.99	15,197,639.99	
工伤保险费		1,532,608.71	1,532,608.71	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
4、住房公积金		27,855,321.62	27,855,321.62	
5、工会经费和职工教育经费	2,024,367.41	9,002,297.10	8,424,439.75	2,602,224.76
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	7,690,402.89	401,680,136.70	398,245,806.51	11,124,733.08

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		35,549,792.70	34,582,243.30	967,549.40
2、失业保险费		1,281,157.31	1,281,157.31	
3、年金缴费		14,807,697.38	14,807,697.38	
4、其他				
合 计		51,638,647.39	50,671,097.99	967,549.40

注：本期基本养老保险费期末余额系子公司已按照实际情况计提，因适用蚌埠当地的缓缴政策，暂时未缴纳所形成的。

4、辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		632,997.21	632,997.21	
合 计		632,997.21	632,997.21	

注：其他辞退福利为员工自愿与公司解除劳动合同关系，公司给予的辞退补偿。

(二十三) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	24,729,645.17	2,628,960.99
企业所得税	21,090,993.91	43,154,702.25
城建税	1,360,925.74	136,501.17
土地使用税	298,659.37	581,222.73
房产税	580,872.73	891,037.17
教育费附加	584,056.32	63,228.91
地方教育费附加	389,121.64	41,903.39
个人所得税	185,196.27	602,190.90
其他税费	57,363.64	83,686.18
合 计	49,276,834.79	48,183,433.69

(二十四) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		

项 目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	60,071,415.03	38,749,535.12
合 计	60,071,415.03	38,749,535.12

其他应付款按照款项性质列示：

类 别	期末余额	期初余额
单位往来款	40,187,574.47	20,101,581.74
个人往来款	3,172,154.26	2,307,761.26
保证金	7,287,926.75	6,873,642.82
风险抵押金	527,958.00	545,145.41
其他	8,895,801.55	8,921,403.89
合 计	60,071,415.03	38,749,535.12

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	69,420.91	72,822.54
一年内到期的长期借款		21,338,704.61
一年内到期的租赁负债	4,115,242.22	3,973,222.02
合 计	4,184,663.13	25,384,749.17

(二十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待确认的销项税金	1,411,021.12	817,423.39
合 计	1,411,021.12	817,423.39

(二十七) 长期借款

1、长期借款明细项目列示如下

借款类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款		44,192,821.35	4.90%
小 计		44,192,821.35	4.90%
减：一年内到期的长期借款		21,338,704.61	
合 计		22,854,116.74	

注：本期公司长期借款已全部偿还，不存在逾期未偿还的情况。

(二十八) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,021,995.92	10,224,546.16
未确认的融资费用	492,571.69	544,090.38
小 计	7,529,424.23	9,680,455.78
减：重分类至一年内到期的非流动负债	4,115,242.22	3,973,222.02
租赁负债净额	3,414,182.01	5,707,233.76

(二十九) 长期应付款**1、长期应付款分类列示**

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	469,453.24	595,961.68
专项应付款	75,390,334.93	78,395,362.71
减：一年内到期的	69,420.91	72,822.54
合 计	75,790,367.26	78,918,501.85

2、长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
预提抚恤金	595,961.68	4,874.04	131,382.48	469,453.24	
小 计	595,961.68	4,874.04	131,382.48	469,453.24	
减：一年内到期部分	72,822.54		3,401.63	69,420.91	
合 计	523,139.14	4,874.04	127,980.85	400,032.33	

3、专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备 注
安改及技改等项目	19,080,000.00		5,000,000.00	14,080,000.00	注 1
军民品创新转型及产业化项目	29,315,362.71	922,847.22		30,238,209.93	注 2
迫弹生产线综合技术改造项目	30,000,000.00	1,072,125.00		31,072,125.00	注 3
合 计	78,395,362.71	1,994,972.22	5,000,000.00	75,390,334.93	

注 1：安改及技改项目等是中央预算内投资项目，通过验收后结转至资本公积，属于国有独享资本公积，本期减少系红星机电本期通过验收，转入资本公积。

注 2：军民品创新转型及产业化项目是本公司收到由安徽军工集团控股有限公司拨付给东风机电的军民品创新转型及产业化项目专项资金。

注 3：迫弹生产线综合技术改造项目是本公司收到由安徽军工集团控股有限公司拨付给神剑科技的迫弹生产线综合技术改造项目专项资金。

(三十) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
东风机电新机加区新建资产项目补偿	77,485,869.25		5,757,928.96	71,727,940.29	注 1
军民融合等项目补贴	14,992,333.66	7,811,500.00	1,277,074.11	21,526,759.55	注 2
省级战略性新兴产业基金补贴	3,357,661.17		765,620.82	2,592,040.35	
红星机电新火工区新建资产项目补偿	201,367,628.63		9,713,391.60	191,654,237.03	注 3
小 计	297,203,492.71		17,514,015.49	287,500,977.22	
合 计	297,203,492.71	7,811,500.00	17,514,015.49	287,500,977.22	

其中，涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产/收益相关
东风机电新机加区新建资产项目补偿	77,485,869.25		5,757,928.96	71,727,940.29	与资产相关
军民融合等项目补贴	14,992,333.66	7,811,500.00	1,277,074.11	21,526,759.55	与资产相关
省级战略性新兴产业基金补贴	3,357,661.17		765,620.82	2,592,040.35	与资产相关
红星机电新火工区新建资产项目补偿	201,367,628.63		9,713,391.60	191,654,237.03	与资产相关
合计	297,203,492.71	7,811,500.00	17,514,015.49	287,500,977.22	

注 1：东风机电新机加区新建资产项目补偿，是根据合肥市土地储备中心与本公司及安徽军工集团控股有限公司签订的《合肥市国有建设用地使用权收回补充合同》的约定，收到合肥市土地储备中心支付给本公司的东风机电新机加区新建资产项目补偿，本公司按照新建资产项目的剩余使用年限分期进行摊销。

注 2：军民融合等项目补贴系资产项目补贴，为中共安徽省委军民融合发展委员会办公室依据专家对各企业申报项目的评审意见及安徽省财政厅对项目资金核查情况，发放的后补助支持资金补贴，此项资金补贴的基础为各企业申报项目形成资产的规模及绩效情况，故此项补贴与企业项目资产相关，本公司按照所形成资产的剩余使用年限分期进行摊销。

注 3：红星机电新火工区新建资产项目补偿，是根据合肥市土地储备中心与本公司及安徽军工集团控股有限公司签订的《合肥市国有建设用地使用权收回合同》的约定，收到合肥市土地储备中心支付给本公司的红星机电新火工区新建资产项目补偿，本公司按照新建资产项目的剩余使用年限分期进行摊销。

（三十一）股本

项目	期初余额		本年增减变动（+ -）					期末余额	
	金额	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例（%）
股份总数	724,228,400.00	100.00						724,228,400.00	100.00

（三十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	334,484,372.18			334,484,372.18
其他资本公积	382,854,173.38	5,000,000.00		387,854,173.38
合计	717,338,545.56	5,000,000.00		722,338,545.56

注：本公司本期其他资本公积增加是红星机电安改及技改等项目通过验收后结转至资本公积，属于国有独享资本公积。

（三十三）其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
一、将重分类进损益 的其他综合收益	35,119.36	1,956.87		293.53	1,663.34	36,782.70
金融资产重分类计入 其他综合收益的金额	35,119.36	1,956.87		293.53	1,663.34	36,782.70
其他综合收益合计	35,119.36	1,956.87		293.53	1,663.34	36,782.70

(三十四) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	88,249,115.44	19,155,398.75	25,085,054.63	82,319,459.56
合 计	88,249,115.44	19,155,398.75	25,085,054.63	82,319,459.56

注：本公司专项储备本年增加、减少系依据财资（2022）136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提、使用的金额。

(三十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,467,760.31	2,097,004.00		26,564,764.31
合 计	24,467,760.31	2,097,004.00		26,564,764.31

注：本年按本公司净利润的 10%提取盈余公积。

(三十六) 未分配利润

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	1,005,090,970.91	910,113,999.50	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	1,005,090,970.91	910,113,999.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,983,444.11	136,481,016.39	
减：提取法定盈余公积	2,097,004.00	6,016,853.38	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	27,520,679.20	35,487,191.60	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,055,456,731.82	1,005,090,970.91	

(三十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,714,491,649.08	1,696,262,653.52
其中：主营业务收入	1,649,735,648.28	1,599,193,405.21
其他业务收入	64,756,000.80	97,069,248.31
营业成本	1,332,284,507.65	1,292,963,487.98

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：主营业务成本	1,285,450,934.84	1,259,790,164.48
其他业务成本	46,833,572.81	33,173,323.50

注：其他业务收入主要包括科研经费收入、材料销售收入、提供劳务以及提供运输服务等。

2、主营业务按产品或业务类别分项列示如下

项 目	2022 年度			
	营业收入	营业成本	毛利额	毛利率
军品	1,265,457,741.50	922,274,763.82	343,182,977.68	27.12%
民品	384,277,906.78	363,176,171.02	21,101,735.76	5.49%
合 计	1,649,735,648.28	1,285,450,934.84	364,284,713.44	22.08%
项 目	2021 年度			
	营业收入	营业成本	毛利额	毛利率
军品	1,162,405,413.79	847,598,321.57	314,807,092.22	27.08%
民品	436,787,991.42	412,191,842.91	24,596,148.51	5.63%
合 计	1,599,193,405.21	1,259,790,164.48	339,403,240.73	21.22%

3、公司前 5 名客户的营业收入情况

序 号	客户名称	2022年度	
		金 额	占营业收入的比例%
1	第一名	466,791,427.92	27.23
2	第二名	350,913,523.82	20.47
3	第三名	124,477,464.01	7.26
4	第四名	121,680,131.35	7.10
5	第五名	79,305,371.63	4.63
合 计		1,143,167,918.73	66.69

(三十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,655,862.10	491,776.21
教育费附加	1,186,651.40	373,658.62
房产税	1,775,318.81	1,986,100.62
土地使用税	1,038,292.26	1,396,319.89
水利建设基金	616,943.85	463,691.99
其他税费	268,252.06	164,312.00
合 计	6,541,320.48	4,875,859.33

(三十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	3,201,648.04	5,381,996.83
职工薪酬	11,067,828.43	11,763,685.50

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,486,501.58	1,457,327.90
差旅费	1,236,207.43	3,046,412.84
其他	520,134.14	2,819,207.58
合 计	17,512,319.62	24,468,630.65

(四十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	116,191,829.51	119,666,412.80
安全生产费	19,548,062.04	21,439,230.84
无形资产摊销	6,654,184.88	6,238,008.69
折旧费	6,542,717.03	8,312,157.71
会议费	383,040.36	619,960.20
办公费	1,976,134.95	2,506,260.30
业务招待费	2,946,163.63	3,531,359.40
差旅费	2,272,890.99	3,011,847.03
汽车费用	3,263,232.98	3,566,338.85
其他	12,973,629.48	15,818,878.12
合 计	172,751,885.85	184,710,453.94

注：其他主要系修理费、保密费、水电费、保险费、排污费、诉讼费、物业服务费等。

(四十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资及福利	46,765,899.07	46,861,660.93
材料费	17,349,448.43	17,266,870.52
专用费	2,060,287.65	2,950,547.79
专家评审咨询费	1,043,640.77	1,234,658.52
外协加工费	5,230,819.56	3,510,657.48
折旧费	9,593,194.55	8,028,231.97
试验费	4,474,822.01	8,800,233.44
会议费	2,202,895.64	1,638,449.05
差旅费	2,956,660.09	2,750,175.39
新产品设计费	14,027,878.69	4,550,885.69
招待费	672,331.81	757,485.33
技术图书资料费	48,290.81	28,761.60
燃料费	82,779.55	121,383.36
其他	938,550.32	1,728,208.52
合 计	107,447,498.95	100,228,209.59

(四十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,632,093.64	11,957,654.51
减：利息收入	8,770,380.08	10,636,157.67
手续费支出	1,678,158.47	424,572.39
合 计	5,539,872.03	1,746,069.23

(四十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	备 注
递延收益转入	17,514,015.49	8,807,944.29	与资产相关
其他政府补助项目	32,664,640.53	16,904,022.53	与收益相关
个税手续费及工会经费返还	73,897.83	41,244.92	
合 计	50,252,553.85	25,753,211.74	

其他收益明细

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
2022 年科技创新专项奖励	20,700,000.00	《省科技厅关于印发 2021 年省属企业关键核心技术和产品清单的通知》(皖国资料规[2021]165 号)	安徽省科学技术厅
拆迁补贴	9,713,391.60	《合肥市国有建设用地使用权收回合同》(合土储收[2017]第 25 号)	合肥市土地储备中心
拆迁补贴	5,757,928.96	《合肥市国有建设用地使用权收回补充合同》	合肥市土地储备中心
中国声谷政策市级配套资金兑付	2,342,400.00	《安徽省经济和信息化厅安徽省财政厅关于开展 2021 年支持制造强省建设政策、支持中国声谷创新发展若干政策和省中小企业(民营经济)发展专项资金项目申报工作的通知》(皖经信财务函[2021]102 号)	安徽省经济和信息化厅
2022 年免报直发稳岗返还	1,618,096.67	《关于落实援企稳岗有关政策的通知》(合人社秘[2022]44 号)	合肥失业保险管理中心
技能提升培训补助	1,462,500.00	《蚌埠市人民政府办公室关于印发蚌埠市职业技能提升行动实施方案(2019-2021 年)的通知》(蚌政办[2019]15 号)	蚌埠市人民政府
制造强省建设系列政策、民营经济政策奖补资金	781,000.00	《安徽省经济和信息化厅安徽省财政厅关于开展 2021 年支持制造强省建设政策、支持中国声谷创新发展若干政策和省中小企业(民营经济)发展专项资金项目申报工作的通知》(皖经信财务函[2021]102 号)	安徽省经济和信息化厅
省级战略性新兴产业基金	765,620.82	2017 年省战略性新兴产业集聚发展基地建设专项资金安排计划的通知(合发改产业[2017]1455 号)	合肥市发展和改革委员会
经开区企业技能提升补助	690,000.00	《关于职业技能培训有关政策和资金保障问题的通知》(皖人社秘[2022]86 号)	经开区人力资源和社会保障局
失业保险费返还(2022 年)	371,112.00	《关于落实援企稳岗有关政策的通知》(皖人社秘[2022]112 号)	安徽省人力资源和社会保障厅
合肥市重点产业企业高层次人才岗位补贴和柔性引才补贴	325,800.00	关于进一步吸引优秀人才支持重点产业发展的若干政策(试行))(合办[2020]18 号)	肥西县人力资源和社会保障局
21 年省级技能大师工作室补助金	200,000.00	《关于公布 2021 年省级高技能人才培训基地和技能大师工作室建设项目单位名单的通知》(皖人社秘[2021]209 号)	安徽省人力资源和社会保障厅
2022 年第一批皖财教(2022)省关键核心技术攻关计划款	200,000.00	《关于优化省重点研究与开发计划、省科技重大专项、省自然科学基金资助项目等科研资金管理的通知》(皖财教[2019]839 号)	安徽省科学技术厅
肥西县 2021 年度省科技重大专项和省创	170,000.00	《关于组织开展 2021 年支持科技创新有关政策申报工作的通知》(皖科资秘[2021]317 号)	肥西县科学技术局

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
新政策奖励			
高新区科技局 2022 年产业扶持第一批市级奖补奖金	100,000.00	《关于下达 2022 年产业扶持政策（科技局部分）第一批（免申即享类）奖补资金的通知》（皖科[2022]52 号）	蚌埠市科技局、蚌埠市财政局
知识产权质押奖励	100,000.00	《关于开展省级知识产权专项奖补申报工作的通知》（皖市监办函[2022]326 号）	合肥市市场监督管理局
2021 年肥西县促进自主创新政策扶持资金	100,000.00	《肥西县推动经济高质量发展若干政策》（政办[2021]11 号）	肥西县科学技术局
培训技能补贴	76,000.00	《关于失业保险技能提升补贴有关问题的通知》（皖人社发秘[2019]201 号）	安徽省人力资源和社会保障厅
个税返还	73,897.83	《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》（财行[2019]11 号）	财政部、国家税务总局、中国人民银行
科技保险补助	66,300.00	《关于开展 2021 年度省支持科技创新有关政策申报工作的通知》（皖科资秘[2021]317 号）	合肥市科技局
一次性扩岗补助	40,000.00	《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（皖人社秘[2022]176 号）	合肥市人力资源和社会保障局
2022 年就业见习基地见习补贴	23,600.00	《合肥市青年就业创业见习政策》（皖人社秘[2022]93 号）	肥西县人力资源和社会保障局
租用仪器设备补助	19,800.00	《关于开展 2021 年度省支持科技创新有关政策申报工作的通知》（皖科资秘[2021]317 号）	合肥市科技局
新能源汽车空调电动压缩机技改项目	16,721.42		合肥市发改委
一次性吸纳就业补贴	15,000.00	《关于落实援企稳岗有关政策的通知》	新站区人事劳动部
政策兑现科技保险补助	9,800.00	《合肥 2021 年推动经济高质量发展若干政策实施细则（科技创新政策）》（合科[2021]97 号）	合肥市科技局
春节期间稳岗留工红包	6,000.00	《关于印发〈肥西县 2022 年春节期间稳岗留工专项行动计划〉的通知》（肥人社秘[2022]9 号）	肥西县人社局
经开区党建工作部新增就业补助	6,000.00	《关于申报合肥经开区新增就业补贴的通知》	经开区人力资源和社会保障局
2022 年企业新增就业补贴	4,000.00	《关于贯彻落实〈合肥市加大稳企增效率度实现良好开局若干政策〉的通知》（合人社[2022]22 号）	肥西县人社局
2021 年度高新区市级知识产权奖补资金	2,400.00	《关于组织申报 2021 年实际知识产权项目奖补资金的通知》（蚌市监函[2021]80 号）	蚌埠市市场监督管理局
高质量发展兑现奖	1,500.00	《关于开展 2022 年合肥市高质量发展政策知识产权部分兑现补助申请有关事项的通知》（合知[2022]48 号）	合肥市市场监督管理局
合肥市市场监督管理局知识产权应用处报高质量发站政策兑现	1,500.00	《关于开展 2021 年合肥市高质量发展政策知识产权部分兑现补助申请有关事项的通知》（合知[2022]8 号）	合肥市市场监督管理局
合肥经开区人事劳动局新增就业补助	1,000.00	《关于贯彻落实〈合肥市加大稳企增效率度实现良好开局若干政策〉的通知》（合人社秘[2022]22 号）	经开区人力资源和社会保障局
其他	4,491,184.55		注
合 计	50,252,553.85		

注：根据《上海证券交易所关于发布上市公司信息披露暂缓与豁免业务指引的通知》（上证发〔2016〕20 号）及《安徽长城军工股份有限公司信息披露暂缓与豁免业务管理制度》，因该合并数据事项补贴涉及国家秘密，公司内部履行相应审批程序后，豁免披露详细信息。

(四十四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-22,188.40	
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,140.72	1,318,273.97
合 计	-20,047.68	1,318,273.97

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-36,339.84	82,900.26
合 计	-36,339.84	82,900.26

(四十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-39,105,925.13	-28,619,741.82
合 计	-39,105,925.13	-28,619,741.82

(四十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-9,557,512.20	-9,374,035.23
合 计	-9,557,512.20	-9,374,035.23

(四十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
资产处置利得	-221,795.86	68,887,274.34
其中：无形资产处置利得		35,685,930.85
固定资产处置利得	-221,795.86	33,201,343.49
合 计	-221,795.86	68,887,274.34

(四十九) 营业外收入

1、分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
违约赔偿收入		100,000.00
无法支付的应付款项	2,553,559.32	236,035.57
其他	752,440.72	475,716.57
合 计	3,306,000.04	811,752.14

注：无法支付的应付款项主要系公司本期核销了部分账龄超过 5 年长期挂账的应付款项。

(续)

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额

违约赔偿收入		100,000.00
无法支付的应付款项	2,553,559.32	236,035.57
其他	752,440.72	475,716.57
合计	3,306,000.04	811,752.14

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计	142,677.76	136,095.62
其中：固定资产毁损报废损失	142,677.76	136,095.62
对外捐赠支出	194,520.00	56,680.60
非常损失		1,833,263.54
罚款支出	407,571.06	250,252.80
其他	446,921.50	2,508,147.55
合计	1,191,690.32	4,784,440.11

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计	142,677.76	136,095.62
其中：固定资产毁损报废损失	142,677.76	136,095.62
对外捐赠支出	194,520.00	56,680.60
非常损失		1,833,263.54
罚款支出	407,571.06	250,252.80
其他	446,921.50	2,508,147.55
合计	1,191,690.32	4,784,440.11

(五十一) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,848,124.53	44,010,980.24
递延所得税费用	-13,997,579.27	-39,279,826.79
合计	-4,149,454.74	4,731,153.45

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	75,839,487.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,959,871.84
子公司适用不同税率的影响	-9,398,791.55
调整以前期间所得税的影响	33,094.21
非应税收入的影响	-1,457,008.74
不得扣除的成本、费用和损失的影响	2,561,830.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-36.58

项 目	本期数
当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	3,713,876.39
税率变动的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-18,562,290.98
所得税费用	-4,149,454.74

（五十二）借款费用

1、当期借款费用情况

项 目	本期发生额	上期发生额
费用化借款费用	12,632,093.64	11,957,654.51
资本化借款费用		2,128,495.98
合 计	12,632,093.64	14,086,150.49

（五十三）租赁

1、经营租赁出租人各类租出资产情况

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
1、房屋建筑物	95,462,367.39	98,720,378.67
2、土地使用权	20,756,357.00	21,419,197.52
合 计	116,218,724.39	120,139,576.19

（五十四）现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	40,546,030.09	21,455,363.65
往来款项	10,774,463.48	8,731,052.95
押金、赔偿款及保证金收款	19,982,916.82	19,469,054.14
备用金	3,056,444.78	1,886,869.25
利息收入	8,871,651.78	13,136,896.71
其他	1,114,061.36	482,099.57
合 计	84,348,568.31	65,161,336.27

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	31,584,580.63	32,782,649.11
研发费用	12,012,991.69	6,904,829.63
销售费用	3,885,259.81	5,064,856.09
往来款项	17,570,947.11	18,539,977.78
押金、保证金	45,853,731.11	37,403,887.11
备用金	12,911,642.67	17,800,306.75
手续费	461,889.89	377,575.89

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	804,999.09	2,787,949.11
合 计	125,086,042.00	121,662,031.47

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
红星机电火工区拆迁补偿款		45,228,836.68
收到结构性存款本金及收益		360,000,000.00
合 计		405,228,836.68

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款		330,000,000.00
合 计		330,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
迫弹生产线综合技术改造项目		30,000,000.00
军工集团借款	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	30,000,000.00

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	79,988,942.10	136,613,984.64
加：信用减值准备	39,105,925.13	28,619,741.82
资产减值准备	9,557,512.20	9,374,035.23
固定资产折旧	96,396,225.47	83,169,453.20
无形资产摊销	8,193,410.49	8,691,222.45
使用权资产折旧	3,522,316.80	4,006,960.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	221,795.86	-68,887,274.34
固定资产报废损失	142,677.76	136,095.62
公允价值变动损失	36,339.84	-82,900.26
财务费用	12,632,093.64	11,957,654.51
投资损失	20,047.68	-1,318,273.97
递延所得税资产减少	15,891,127.61	-39,279,826.79
递延所得税负债增加	316,730.95	4,929.47
存货的减少	-38,995,639.57	-137,297,002.49
经营性应收项目的减少	-298,238,373.96	-283,003,686.41
经营性应付项目的增加	14,181,623.18	311,042,278.03

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-57,027,244.82	63,747,391.01
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：		
现金的年末余额	368,525,744.84	565,771,911.16
减：现金的年初余额	565,771,911.16	567,466,717.50
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-197,246,166.32	-1,694,806.34

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	368,525,744.84	565,771,911.16
其中：库存现金	213,149.80	297,745.46
可随时用于支付的银行存款	368,312,595.04	565,422,091.70
可随时用于支付的其他货币资金		52,074.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	368,525,744.84	565,771,911.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十五）所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
1、货币资金-其他货币资金	80,482,691.23	银行承兑汇票保证金
2、货币资金-其他货币资金	5,569,527.30	保函保证金
3、货币资金-其他货币资金	70,048.50	履约保证金
4、应收款项融资	6,858,400.00	商业承兑汇票质押
合 计	92,980,667.03	

六、合并范围的变更

2022 年 3 月 9 日，安徽东升机电有限责任公司召开股东会，会议决定由股东安徽东风机电科技股份有限公司对安徽东升机电有限责任公司进行吸收合并，安徽东升机电有限责任公司注销法人主体资格，安徽东升机电有限责任公司资产、债权债务全部由安徽东风机电科技股份有限公司承接，安徽东升机电有限责任公司自 2022 年 3 月 31 日停止相关经营活动，2022 年 9 月 16

日安徽东升机电有限责任公司接到安徽省市场监督管理局(皖市监)登记内销字[2022]第 62 号《准予注销登记通知书》，安徽东升机电有限责任公司注销后不再纳入公司合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	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		
安徽神剑科技股份有限公司	合肥	合肥	生产销售	97.56		97.56	设立
安徽东风机电科技股份有限公司	合肥	合肥	生产销售	99.00	1.00	100.00	设立
安徽方圆机电股份有限公司	蚌埠	蚌埠	生产销售	97.50	2.50	100.00	设立
安徽红星机电科技股份有限公司	合肥	合肥	生产销售	99.00	1.00	100.00	设立
安徽长城军工投资管理有限公司	合肥	合肥	项目投资	100.00		100.00	设立
安徽长城军工装备技术研究院有限公司	合肥	合肥	研究和试验发展	100.00		100.00	设立
安徽神剑光电制造有限公司	合肥	合肥	生产销售	100.00		100.00	设立
安徽东风塑业有限责任公司	合肥	合肥	生产销售	25.00	75.00	100.00	设立
安徽金星预应力工程技术有限公司	合肥	合肥	生产销售	100.00		100.00	设立
安徽长城防务装备有限责任公司	滁州	滁州	生产销售	100.00		100.00	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	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	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
安徽神剑科技股份有限公司	2.44%	2.44%	5,498.00	33,184.00	15,882,660.31

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽神剑科技股份有限公司	596,745,995.74	494,772,745.02	1,091,518,740.76	312,685,339.13	46,904,700.16	359,590,039.29

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽神剑科技股份有限公司	510,091,340.04	514,233,156.12	1,024,324,496.16	239,372,643.75	46,252,436.14	285,625,079.89

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽神剑科技股份有限公司	431,769,860.11	225,327.95	225,327.95	-62,778,159.72

(续)

子公司名称	上期发生额

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽神剑科技股份有限公司	476,666,791.24	5,463,582.68	5,463,582.68	-42,422,747.58

4、使用资产和清偿债务的重大限制

无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、其他应收款、其他流动资产、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、市场风险。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，每年对各种风险进行评估并制定出应对措施，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

(三) 市场风险

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

(1) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。各期末，公司主要借款为短期借款，利率大多与银行同期借款利率持平，利率稳定，本公司利率风险较小。

(2) 流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益得金融资产				
1、交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他权益工具投资	53,273.77			53,273.77
(1) 债务工具投资	53,273.77			53,273.77
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	53,273.77			53,273.77

十、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
安徽军工集团控股有限公司	有限公司	安徽合肥	军品生产及科研等	47,850.00 万元	58.89	58.89

注：本公司的最终控制方是安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽雷鸣红星化工有限责任公司	同受母公司控制
安徽双玖劳动服务有限公司	同受母公司控制
安徽长城置业发展有限责任公司	同受母公司控制
安徽东风物业服务有限公司	同受母公司控制
安徽军工物流有限责任公司	同受母公司控制
安徽新盛汽车贸易有限公司	同受母公司控制
安徽芯核防务装备技术股份有限公司	同受母公司控制
安徽军工融合发展有限公司	同受母公司控制
安徽安粮国际发展有限公司	非职工代表监事储洁印任董事的企业
合肥建工集团有限公司	非职工代表监事储洁印任董事的企业

(二) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
安徽雷鸣红星化工有限公司	购买商品	购买材料及转供电费	市场价	830,441.62	719,628.20
安徽双玖劳动服务有限公司	接受劳务	厂区后勤综合服务	协议价	600,000.00	600,000.00
安徽长城置业发展有限责任公司	接收劳务	综合服务	协议价	624,604.86	
安徽新盛汽车贸易有限公司	购买商品	购买车辆	市场价	486,654.87	438,300.00
安徽芯核防务装备技术股份有限公司	接受劳务	气体检测	市场价		360,000.00
安徽军工融合发展有限公司	购买商品	购买材料	市场价	437,444.65	
合计				2,979,146.00	2,117,928.20

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
安徽芯核防务装备技术股份有限公司	销售商品	接收端、发送端等配件	市场价	146,283.32	2,254,367.55
安徽安粮国际发展有限公司	销售商品	桥梁锚具	市场价	806,527.44	3,314,882.84
合计				952,810.76	5,569,250.39

2、关联租赁情况

本公司作为承租人

承租方名称	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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
安徽红星机电科技股份有限公司	安徽军工集团控股有限公司	土地	2016-01-01	2021-09-30	协议价		450,000.00
安徽长城军工股份有限公司	安徽军工集团控股有限公司	办公楼	2012-01-06	2025-12-31	协议价	380,100.00	380,100.00
安徽长城军工装备技术研究院有限公司	安徽军工集团控股有限公司	办公楼	2021-07-01	2024-06-30	协议价	201,600.00	100,800.00
安徽红星机电科技股份有限公司	安徽雷鸣红星化工有限公司	厂房	2020-01-01	2023-12-31	协议价	2,325,826.80	2,550,097.44
合计:						2,907,526.80	3,480,997.44

本公司作为出租人

承租方名称	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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
安徽芯核防务装备技术股份有限公司	安徽东风机电科技股份有限公司	房屋建筑物	2022/4/16	2023/3/15	协议价	200,219.54	
合计:						200,219.54	

3、关联担保情况

本公司合并范围内的关联方担保情况如下

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽长城军工股份有限公司	安徽东风机电科技股份有限公司	10,000,000.00	2022/3/21	2023/3/21	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽东风机电科技股份有限公司	20,000,000.00	2022/4/12	2023/4/12	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽东风机电科技股份有限公司	15,000,000.00	2022/6/29	2023/6/2	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽东风机电科技股份有限公司	10,000,000.00	2022/8/1	2023/7/31	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽东风机电科技股份有限公司	20,000,000.00	2022/8/29	2023/8/29	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽东风机电科技股份有限公司	20,000,000.00	2022/11/11	2023/11/11	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽东风机电科技股份有限公司	20,000,000.00	2022/12/29	2023/12/29	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽金星预应力工程技术有限公司	15,000,000.00	2022/2/16	2023/2/16	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽金星预应力工程技术有限公司	15,000,000.00	2022/2/16	2023/2/16	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽金星预应力工程技术有限公司	20,000,000.00	2022/3/8	2023/3/8	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽金星预应力工程技术有限公司	15,000,000.00	2022/3/29	2023/3/29	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽金星预应力工程技术有限公司	5,000,000.00	2022/3/8	2023/3/8	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽金星预应力工程技术有限公司	10,000,000.00	2022/3/28	2023/3/28	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽金星预应力工程技术有限公司	10,000,000.00	2022/4/14	2023/4/14	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽金星预应力工程技术有限公司	524,519.55	2022/4/22	2023/4/22	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽金星预应力工程技术有限公司	10,000,000.00	2022/5/22	2023/5/22	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽金星预应力工程技术有限公司	10,000,000.00	2022/5/26	2023/5/26	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽金星预应力工程技术有限公司	10,000,000.00	2022/9/8	2023/9/8	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽金星预应力工程技术有限公司	15,000,000.00	2022/12/29	2023/12/29	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽神剑科技股份有限公司	25,000,000.00	2022-6-23	2023/6/23	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽神剑科技股份有限公司	10,000,000.00	2022/9/20	2023/9/19	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽神剑科技股份有限公司	20,000,000.00	2022/9/22	2023/9/22	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽神剑科技股份有限公司	20,000,000.00	2022/11/25	2023/11/25	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽方圆机电股份有限公司	20,000,000.00	2022/6/27	2023/6/27	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽方圆机电股份有限公司	60,000,000.00	2022/4/27	2023/4/27	否
安徽长城军工股份有限公司	安徽方圆机电股份有限公司	40,000,000.00	2022/12/8	2023/12/7	否

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	本期利息	利率	到期日	说明
拆入:						

安徽军工集团控股有限公司	15,000,000.00	2016-8-25	553,708.33	3.85%/3.40%		军民品创新转型及产业化项目
安徽军工集团控股有限公司	10,000,000.00	2017-5-19	369,138.89	3.85%/3.40%		军民品创新转型及产业化项目
安徽军工集团控股有限公司	30,000,000.00	2021-12-28	1,072,125.00	3.85%/3.40%		迫弹生产线综合技术改造项目
安徽军工集团控股有限公司	10,000,000.00	2022-11-23	40,472.22	3.10%		101 库安全改造项目
安徽军工集团控股有限公司	10,000,000.00	2022-12-20	861.11	3.10%		101 库安全改造项目
合计	75,000,000.00		2,036,305.55			

注：军民品创新转型及产业化项目是本公司收到由安徽军工集团控股有限公司拨付给东风机电的军民品创新转型及产业化项目专项资金，2022 年 1 月至 5 月按照利率 3.85%计提利息，6 月至 12 月按照 3.40%计提利息；

迫弹生产线综合技术改造项目是本公司收到由安徽军工集团控股有限公司拨付给神剑科技的迫弹生产线综合技术改造项目专项资金，2022 年 1 月至 5 月按照利率 3.85%计提利息，6 月至 12 月按照 3.40%计提利息；

101 库安全改造项目是本公司收到由安徽军工集团控股有限公司拨付给红星机电的技改、安改项目，自 2022 年 11 月 23 日以及 2022 年 12 月 20 日开始分别按照 3.10%计提利息。

本公司因流动资金需求，将持有兴业银行 3 笔票面金额共计 6,000.00 万元的未到期大额存单，通过兴业银行按市场价转让给安徽军工集团控股有限公司。

5、关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	2,241,364.00	2,640,744.00

(三) 关联方应收应付款项

1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备
应收账款：				
安徽芯核防务装备技术股份有限公司	173,839.30	8,691.97	557,872.10	27,893.61
安徽安粮国际发展有限公司	331,784.45	16,589.22	1,784,603.36	89,230.17
合肥建工集团有限公司	18,538.34	18,538.34	18,538.34	18,509.24
合计	524,162.09	43,819.53	2,361,013.80	135,633.02
预付账款				
安徽雷鸣红星化工有限责任公司			703,756.01	27,893.61
合计			703,756.01	27,893.61
其他应收款：				
安徽军工集团控股有限公司			20,000.00	1,000.00
合计			20,000.00	1,000.00

2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
安徽雷鸣红星化工有限责任公司	16,500.00	16,500.00
安徽长城置业发展有限责任公司	340,500.00	300,000.00
安徽军工融合发展有限公司	358,652.46	
合计	715,652.46	316,500.00
其他应付款：		
安徽军工集团控股有限公司	22,177,333.33	1,808,399.80
安徽雷鸣红星化工有限责任公司	4,168,567.51	1,336,715.04
安徽军工融合发展有限公司	200,000.00	
安徽长城置业发展有限责任公司	23,400.00	
合计	26,569,300.84	3,145,114.84
专项应付款：		
安徽军工集团控股有限公司	61,284,362.71	59,315,362.71
合计	61,284,362.71	59,315,362.71

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本的金额		计入当期损益或冲减相关成本的项目
			本期发生额	上期发生额	
新机加区新建资产项目补偿	117,083,000.00	递延收益	5,757,928.96	6,461,058.31	其他收益
军民融合等项目补贴	18,451,714.30	递延收益	1,277,074.11	1,247,507.99	其他收益
省级战略性新兴产业基金补贴	5,410,000.00	递延收益	765,620.82	761,626.80	其他收益
红星机电新火工区新建资产项目补偿	202,177,077.93	递延收益	9,713,391.60	809,449.30	其他收益
合计	343,121,792.23		17,514,015.49	9,279,642.40	

(二) 与收益相关的政府补助

与收益相关得政府补助明细详见“附注五、(四十三) 其他收益”。

十二、或有事项

(一) 未决诉讼

2014 年 1 月，安徽东升机电有限责任公司（以下简称“东升机电”）与北汽银翔汽车有限公司（以下简称“北汽银翔”）洽谈合作，并于同年 7 月进入对方供应商体系。东升机电至此开始向北汽银翔供货，2014 年 11 月，由于对方机构调整，供货对象变更为重庆幻速汽车配件有限公司（以下简称“重庆幻速”）。合同签订以后，东升机电按约向北汽银翔和重庆幻速供货，双方也进行了对账，但是北汽银翔和重庆幻速未按期支付货款。截至 2019 年 12 月 31 日，北汽银翔及重庆幻速所欠货款金额为 6,125,725.93 元，供货保证金金额为 1,228,828.65 元，合计 7,354,554.58 元。

2018 年 8 月，东升机电向重庆市渝北区人民法院提起诉讼，将北汽银翔和重庆幻速列为共同被告，请求法院依法判决两被告立即支付上述所欠货款 6,125,725.93 元。重庆市渝北区人民法院于 2019 年 1 月 2 日出具（2018）渝 0112 民初 17366 号《民事调解书》，双方就所欠货款达成调解协议，被告重庆幻速同意自 2019 年 3 月开始分 12 期支付货款，如未按期支付货款，东升机电有权对案款申请执行。出于谨慎性，东升机电已按照单项评估对上述货款及供货保证金全额计提预期信用损失准备，合计 7,354,554.58 元。

2022 年 3 月 9 日，东升机电召开股东会，会议决定由股东安徽东风机电科技股份有限公司对东升机电进行吸收合并，东升机电资产、债权债务全部由安徽东风机电科技股份有限公司承接。

截至 2022 年 12 月 31 日，安徽东风机电科技股份有限公司尚未收到任何款项。

（二）担保

本公司担保事项详见“附注十、（二）关联方交易情况 3、关联担保情况”。

（三）其他或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，除上述或有事项外，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

根据公司 2023 年 4 月 17 日董事会通过的 2022 年度分红派息预案，拟以 2022 年 12 月 31 日总股本 724,228,400 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.23 元（含税）。

（三）其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、控股股东国有股权无偿划转

2021 年 11 月 18 日，安徽省人民政府国有资产监督管理委员会与中国兵器装备集团有限公司签订《安徽省人民政府国有资产监督管理委员会与中国兵器装备集团有限公司战略合作协议》，安徽省人民政府国有资产监督管理委员会拟将持有的本公司控股股东安徽军工集团控股有限公司（以下简称“安徽军工集团”）51%股权无偿划转给中国兵器装备集团有限公司，具体内容详见公司于 2021 年 11 月 19 日披露的《安徽长城军工股份有限公司关于实际控制人筹划重大事项的公告》；2022 年 11 月 18 日，安徽省人民政府国有资产监督管理委员会已对无偿划转事项履行了相关内部决策程序，审议通过本次交易方案。2022 年 12 月 30 日，安徽省人民政府国有资产监督管理委员会与中国兵器装备集团有限公司签署《关于安徽军工集团控股有限公司股权无偿划转协议》。具体内容详见公司于 2022 年 12 月 31 日披露的《安徽长城军工股份有限公司关于控股股东国有股权无偿划转暨实控人变更的进展公告》；本次无偿划转未导致公司控股股东发生变化，但是，公司实际控制人变更为中国兵器装备集团有限公司。

2、截至财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	144,225,257.50	112,213,624.59
减：预期信用损失准备	89,738.70	44,629.55
合 计	144,135,518.80	112,168,995.04

1、应收利息

本期不存在逾期未收回的应收利息。

2、其他应收款按类别列示如下

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	144,225,257.50	100.00	89,738.70	0.06	144,135,518.80
其中：账龄组合	914,773.93	0.63	89,738.70	9.81	825,035.23
合并范围内关联方组合	143,310,483.57	99.37			143,310,483.57
合 计	144,225,257.50	100.00	89,738.70	0.06	144,135,518.80

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	112,213,624.59	100.00	44,629.55	0.04	112,168,995.04
其中：账龄组合	892,591.00	0.80	44,629.55	5.00	847,961.45
合并范围内关联方组合	111,321,033.59	99.20			111,321,033.59
合 计	112,213,624.59	100.00	44,629.55	0.04	112,168,995.04

(1) 按组合计提预期信用损失准备的其他应收款

①组合中，按账龄组合计提预期信用损失准备的其他应收款

账 龄	期末余额		期初余额		计提比例 (%)
	账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备	
1年以内(含1年)	34,773.93	1,738.70	892,591.00	44,629.55	5.00

账龄	期末余额		期初余额		计提比例 (%)
	账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备	
1-2 年 (含 2 年)	880,000.00	88,000.00			10.00
2-3 年 (含 3 年)					30.00
3-4 年 (含 4 年)					50.00
4-5 年 (含 5 年)					50.00
5 年以上					100.00
合计	914,773.93	89,738.70	892,591.00	44,629.55	

②组合中，采用合并范围内关联方组合方法计提预期信用损失准备的其他应收款

组合名称	期末余额		期初余额		计提比例 (%)
	账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备	
关联方组合	143,310,483.57		111,321,033.59		
合计	143,310,483.57		111,321,033.59		

(2) 本期预期信用损失准备的变动情况

预期信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	44,629.55			44,629.55
期初余额在本期重新评估后	44,629.55			44,629.55
本期计提	45,109.15			45,109.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	89,738.70			89,738.70

(3) 其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失准备金额	占其他应收款总额比例 (%)
安徽神剑科技股份有限公司	关联方	57,334,891.90		39.75
安徽金星预应力工程技术有限公司	关联方	40,038,819.45		27.76
安徽东风机电科技股份有限公司	关联方	25,190,777.78		17.47
安徽红星机电科技股份有限公司	关联方	20,025,694.44		13.89
安徽长城军工投资管理有限公司	关联方	720,300.00		0.50
合计		143,310,483.57		99.37

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

类别	期末余额	期初余额
应收利息		

类别	期末余额	期初余额
备用金	1,542.00	12,591.00
往来款	144,223,715.50	112,201,033.59
减：预期信用损失准备	89,738.70	44,629.55
合计	144,135,518.80	112,168,995.04

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
子公司投资	999,903,218.44	950,403,218.44
对联营企业投资	7,210,032.14	7,123,516.65
小计	1,007,113,250.58	957,526,735.09
减：长期股权投资减值准备		
合计	1,007,113,250.58	957,526,735.09

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
安徽神剑科技股份有限公司	157,078,604.84	249,069,204.84				
安徽东风机电科技股份有限公司	164,363,793.35	244,363,793.35				
安徽方圆机电科技股份有限公司	72,942,514.47	149,942,514.47				
安徽红星机电科技股份有限公司	234,027,705.78	277,027,705.78	49,500,000.00			
安徽东风塑业有限责任公司	4,017,755.00	7,123,516.65		86,515.49		
安徽长城军工投资管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
安徽长城军工装备研究院股份有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00				
合计		957,526,735.09				

(续)

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
安徽神剑科技股份有限公司	249,069,204.84			249,069,204.84	
安徽东风机电科技股份有限公司	244,363,793.35			244,363,793.35	
安徽方圆机电科技股份有限公司	149,942,514.47			149,942,514.47	
安徽红星机电科技股份有限公司	326,527,705.78			326,527,705.78	
安徽东风塑业有限责任公司	7,210,032.14			7,210,032.14	
安徽长城军工投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
安徽长城军工装备研究院股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
合计	1,007,113,250.58			1,007,113,250.58	

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入		657,000.00
其中：其他业务收入		657,000.00
营业成本		635,773.48
其中：其他业务成本		635,773.48

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资取得的投资收益	29,501,016.00	37,422,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	86,515.49	51,510.48
交易性金融资产持有期间的投资收益		1,318,273.97
合计	29,587,531.49	38,791,984.45

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-85,287.34
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	50,252,553.85
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	

项 目	金 额
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	-964,481.06
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	49,202,785.45
减：所得税影响额	6,714,709.60
少数股东权益影响额（税后）	41,314.61
合 计	42,446,761.24

（二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.06%	5.48%	0.11	0.19	0.11	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.44%	2.11%	0.05	0.07	0.05	0.07

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

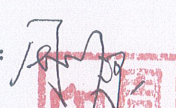
项 目	期末/本期	期初/上期	增减额	变动比例	变动原因
交易性金融资产		351,474.39	-351,474.39	-100.00%	主要系报告期内收回投资所致；
预付款项	56,753,722.72	40,859,922.35	15,893,800.37	38.90%	主要系报告期内预付的材料款增加所致；
其他流动资产	6,457,386.48	4,579,730.49	1,877,655.99	41.00%	主要系报告期内子公司新增采购的待抵扣进项税增加所致；
在建工程	44,087,218.94	26,904,018.86	17,183,200.08	63.87%	主要系报告期内子公司的技改、安改等项目增加所致；
应付票据	167,314,750.82	90,794,580.48	76,520,170.34	84.28%	主要系报告期内子公司开具承兑票据支付应付货款增加所致；
合同负债	15,459,449.28	61,378,241.54	-45,918,792.26	-74.81%	主要系报告期内子公司配套商品已完成销售，确认收入增加所致；
应付职工薪酬	12,092,282.48	7,690,402.89	4,401,879.59	57.24%	主要系报告期内部分子公司计提的年终科研节点奖金以及缓缴养老保险所致；
其他应付款	60,071,415.03	38,749,535.12	21,321,879.91	55.02%	主要系报告期内新增军工集团往来借款增加所致；
一年内到期的非流动负债	4,184,663.13	25,384,749.17	-21,200,086.04	-83.52%	主要系报告期内偿还长期借款所致；
其他流动负债	1,411,021.12	817,423.39	593,597.73	72.62%	主要系报告期内暂估收入确认的待转销项税增加所致；
长期借款		22,854,116.74	-22,854,116.74	-100.00%	主要系报告期内偿还长期借款所致；
租赁负债	3,414,182.01	5,707,233.76	-2,293,051.75	-40.18%	主要系报告期内未偿付的租赁付款额减少所致；
递延所得税负债	322,928.48	6,197.53	316,730.95	5110.60%	主要系报告期内子公司第四季度采购固定资产加计扣除形成

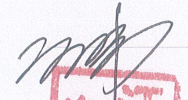
项 目	期末/本期	期初/上期	增减额	变动比例	变动原因
					的递延所得税费用增加所致；
税金及附加	6,541,320.48	4,875,859.33	1,665,461.15	34.16%	主要系报告期内缴纳增值税增加，相应附加税增加所致；
财务费用	5,539,872.03	1,746,069.23	3,793,802.80	217.28%	主要系报告期内偿付的融资费用增加所致；
其他收益	50,252,553.85	25,753,211.74	24,499,342.11	95.13%	主要系报告期内子公司收到的政府补助增加所致；
投资收益	-20,047.68	1,318,273.97	-1,338,321.65	-101.52%	主要系报告期内投资理财收益减少所致；
信用减值损失	-39,105,925.13	-28,619,741.82	-10,486,183.31	36.64%	主要系报告期内对长账龄的补提坏账增加所致；
资产处置收益	-221,795.86	68,887,274.34	-69,109,070.20	-100.32%	主要系上期红星土地收储资产处置收益增加导致；
营业外收入	3,306,000.04	811,752.14	2,494,247.90	307.27%	主要系报告期内子公司核销长期挂账应付款项所致；
营业外支出	1,191,690.32	4,784,440.11	-3,592,749.79	-75.09%	主要系上期子公司发生意外伤害导致财产损失增加所致；
所得税费用	-4,149,454.74	4,731,153.45	-8,880,608.19	-187.70%	主要系报告期内子公司所得税纳税调整后确认递延所得税增加所致；
收到的税费返还	13,851,450.96	982,192.42	12,869,258.54	1310.26%	主要是报告期内收到的留底退税增加所致；
经营活动产生的现金流量净额	-57,027,244.82	63,747,391.01	-120,774,635.83	-189.46%	主要系报告期内销售回款及预收货款减少所致；
投资活动产生的现金流量净额	-56,472,932.41	26,465,344.45	-82,938,276.86	-313.38%	主要系报告期内公司投资性理财减少所致；

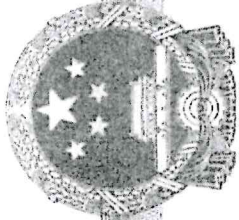


本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：
日期：2023年4月17日

主管会计工作负责人：
日期：2023年4月17日

会计机构负责人：
日期：2023年4月17日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

911110108089662085K



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张先云

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 2557.5万元

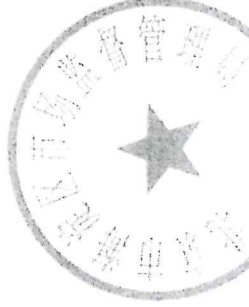
成立日期 2014年01月02日

主要经营场所

北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层
1316-1326



登记机关



2023年03月15日

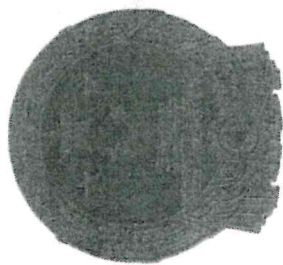
证书序号: 0011978

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张先云

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000267

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期: 2013年12月16日



中国注册会计师协会



姓名 Full name _____
 性别 Sex _____
 出生日期 Date of birth _____
 工作单位 Working unit _____
 身份证号码 Identity card No. _____

证书编号:
No. of Certificate

110002670054

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

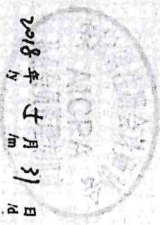
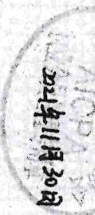
发证日期:
Date of Issuance

年 月 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.

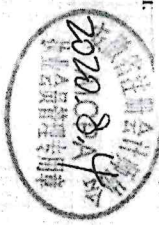


姓名: 赵权
证书编号: 110002670054



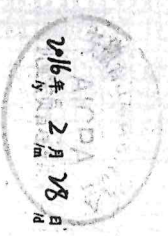
this renewal.

继续有效一年。
Another year after



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.



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.





姓名	张振
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1988-11-04
Date of birth	
工作单位	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit	
身份证号码	341224198811043010
Identity card No.	



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.

姓名：张振
证书编号：110002670123



证书编号：110002670123
No. of Certificate

批准注册协会：安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2021-02-23
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d