

湖南兴天电子科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2023]28555 号

目 录

审计报告	1
2020 年 1 月 1 日 -2022 年 12 月 31 日财务报表	6
2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日财务报表附注	20

湖南兴天电子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南兴天电子科技股份有限公司（以下简称“兴天科技”或“公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2022 年度、2021 年度及 2020 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴天科技 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况，及 2022 年度、2021 年度及 2020 年度合并经营成果及合并现金流量和经营成果及现金流量。

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，我们独立于兴天科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年度、2021 年度和 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入的确认	
兴天科技的主营业务为导弹测发控系统、指挥控制系统、航空保障系统等军事电子信息生产及销售，产品主要分为大容量存储设备、高性能服务器、嵌入式计算机及相关模块和其他。 公司主营业务收入确认的具体方法为： （1）产品制造与销售：产品交付客户并经客户验收后确认产品制造与销售收入。（2）定制软件开发及服务收入：定制软件开发及服务已经完工并经对方验收认可后确认定制软件开发及服务收入。 2022 年度、2021 年度、2020 年度，兴天科技确认的营业收入分别为 21,380.48 万元、14,156.77 万元、6,809.03 万元。由于营业收入是兴天科技关键业绩指标之一，收入的确认是否合理以及是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，因此，我们将兴天科技的主营业务收入确认识别为关键审计事项。 参见财务报表附注三、（三十一）及财务报表附注六、（三十）。	针对此关键审计事项，我们主要实施了下列审计程序： 1、了解、评估管理层对兴天科技销售和收款相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性； 2、通过检查销售合同及对管理层进行访谈，对与产品销售收入确认有关的相关控制权转移时点进行分析评估，进而评估兴天科技产品销售收入的确认政策； 3、采用抽样的方式对收入确认的文件进行检查，主要有：销售合同或订单、出库单、发票、验收单等；同时结合应收账款审计，对主要客户报告期内的应收账款余额及收入的发生额进行函证；通过以上程序以评估销售收入的真实性、完整性及准确性； 4、针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户验收确认等支持性文件，并关注截止日后产成品的入库以及营业收入的借方发生额（含贷方红字冲回）对应的业务及其账务处理，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估兴天科技的持续经营能力，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兴天科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴天科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2022 年度、2021 年度和 2020 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2023] 28555 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：湖南兴天电子科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	263,274,056.94	257,475,641.88	102,149,759.52	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	6,019,575.27	7,166,320.00	10,471,710.15	六、（二）
应收账款	31,388,672.90	40,397,245.55	17,185,514.45	六、（三）
应收款项融资	50,000.00			六、（四）
预付款项	747,765.73	1,688,581.81	249,397.55	六、（五）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	619,222.62	2,875,229.50	3,291,161.36	六、（六）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	124,014,850.18	111,451,647.40	69,750,016.97	六、（七）
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		837,305.50		六、（八）
流动资产合计	426,114,143.64	421,891,971.64	203,097,560.00	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	17,304,380.47	11,368,860.77	11,384,662.63	六、（九）
在建工程	86,504,959.30	7,338,665.98		六、（十）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	907,793.37	830,070.84		六、（十一）
无形资产	10,111,417.72	10,437,432.76		六、（十二）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,600,284.72	1,279,881.64	772,833.54	六、（十三）
其他非流动资产		987,600.00		六、（十四）
非流动资产合计	116,428,835.58	32,242,511.99	12,157,496.17	
资产总计	542,542,979.22	454,134,483.63	215,255,056.17	

法定代表人：

陈军印

主管会计工作负责人：

印盛

会计机构负责人：

刘军印



合并资产负债表（续）

编制单位：湖南兴天电子科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	11,294,372.41	9,361,452.99		六、（十五）
应付账款	51,510,222.79	26,600,701.10	27,020,195.69	六、（十六）
预收款项				
合同负债	54,713,815.51	83,451,941.77	22,994,332.46	六、（十七）
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	11,427,058.40	4,381,647.00	2,674,200.00	六、（十八）
应交税费	22,811,166.23	13,688,249.67	6,658,258.63	六、（十九）
其他应付款	1,228,251.30	565,047.67	204,399.94	六、（二十）
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	617,375.29	466,657.17		六、（二十一）
其他流动负债	7,116,081.81	17,577,242.59	7,456,150.17	六、（二十二）
流动负债合计	160,718,343.74	156,092,939.96	67,007,536.89	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	210,801.06	313,027.02		六、（二十三）
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	3,645,520.87	2,137,674.39	999,813.96	六、（二十四）
递延收益	247,916.67			六、（二十五）
递延所得税负债	303,582.27			六、（十三）
其他非流动负债				
非流动负债合计	4,407,820.87	2,450,701.41	999,813.96	
负 债 合 计	165,126,164.61	158,543,641.37	68,007,350.85	
所有者权益				
股本	64,432,990.00	64,432,990.00	6,890,000.00	六、（二十六）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	194,799,328.37	189,676,611.89	71,615,212.21	六、（二十七）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	14,372,335.00	4,127,581.89	3,445,000.00	六、（二十八）
△一般风险准备				
未分配利润	103,385,817.34	36,704,032.03	65,297,493.11	六、（二十九）
归属于母公司所有者权益合计	376,990,470.71	294,941,215.81	147,247,705.32	
少数股东权益	426,343.90	649,626.45		
所有者权益合计	377,416,814.61	295,590,842.26	147,247,705.32	
负债及所有者权益合计	542,542,979.22	454,134,483.63	215,255,056.17	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并利润表

编制单位：潮州市天电科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	213,804,834.53	141,567,688.73	68,090,340.43	
其中：营业收入	213,804,834.53	141,567,688.73	68,090,340.43	六、（三十）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	109,505,212.45	76,366,534.58	40,420,009.16	
其中：营业成本	56,120,498.26	37,685,417.09	18,423,715.44	六、（三十）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	1,959,309.98	1,098,295.19	781,414.94	六、（三十一）
销售费用	10,027,558.10	7,401,735.97	4,249,363.63	六、（三十二）
管理费用	11,223,872.51	9,791,297.80	4,853,297.51	六、（三十三）
研发费用	30,256,662.76	20,774,047.38	11,758,739.56	六、（三十四）
财务费用	-82,689.16	-384,258.85	353,478.08	六、（三十五）
其中：利息费用		-275,700.00	747,868.29	六、（三十五）
利息收入	-147,435.26	-149,604.12	-398,874.07	六、（三十五）
加：其他收益	5,412,075.12	2,424,007.69	3,751,896.11	六、（三十六）
投资收益（损失以“-”号填列）	5,797,441.43	3,512,565.03		六、（三十七）
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）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,051,601.81	-1,490,269.03	193,025.73	六、（三十八）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,882,119.87	-1,114,766.59	-1,058,881.50	六、（三十九）
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	114,678,620.57	68,532,691.25	30,556,371.61	
加：营业外收入	1,375,800.00			六、（四十）
减：营业外支出			7,471.21	六、（四十一）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	116,054,420.57	68,532,691.25	30,548,900.40	
减：所得税费用	14,351,164.70	8,948,874.49	3,763,880.59	六、（四十二）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	101,703,255.87	59,583,816.76	26,785,019.81	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	101,703,255.87	59,583,816.76	26,785,019.81	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	101,926,538.42	59,774,190.31	26,785,019.81	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-223,282.55	-190,373.55		
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的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				
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	101,703,255.87	59,583,816.76	26,785,019.81	
归属于母公司所有者的综合收益总额	101,926,538.42	59,774,190.31	26,785,019.81	
归属于少数股东的综合收益总额	-223,282.55	-190,373.55		
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	1.5819	0.9909	0.5087	
（二）稀释每股收益（元/股）	1.5819	0.9909	0.5087	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：湖南兴天电子科技有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	197,998,628.58	197,072,909.48	107,749,438.20	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		85,938.22	836,968.44	
收到其他与经营活动有关的现金	10,408,307.72	3,409,378.39	29,383,623.99	六、（四十三）
经营活动现金流入小计	208,406,936.30	200,568,226.09	137,970,030.63	
购买商品、接受劳务支付的现金	55,730,500.22	75,024,220.42	46,887,312.14	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	27,172,467.75	20,051,389.59	12,190,278.58	
支付的各项税费	19,498,487.70	11,339,461.61	6,011,505.05	
支付其他与经营活动有关的现金	10,209,732.74	8,170,409.45	35,262,186.06	六、（四十三）
经营活动现金流出小计	112,611,188.41	114,585,481.07	100,351,281.83	
经营活动产生的现金流量净额	95,795,747.89	85,982,745.02	37,618,748.80	六、（四十四）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	295,900,000.00	387,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	7,047,324.30	3,512,565.03		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	302,947,324.30	390,512,565.03		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,777,398.67	9,842,135.16	364,975.00	
投资支付的现金	295,900,000.00	387,000,000.00	1,462,260.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	365,677,398.67	396,842,135.16	1,827,235.00	
投资活动产生的现金流量净额	-62,730,074.37	-6,329,570.13	-1,827,235.00	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		72,719,140.00	53,462,260.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			14,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		72,719,140.00	67,462,260.00	
偿还债务支付的现金			25,790,040.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,000,000.00		747,868.29	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	1,201,966.63	1,488,071.86		六、（四十三）
筹资活动现金流出小计	26,201,966.63	1,488,071.86	26,537,908.29	
筹资活动产生的现金流量净额	-26,201,966.63	71,231,068.14	40,924,351.71	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	6,863,706.89	150,884,243.03	76,715,865.51	六、（四十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	253,034,002.55	102,149,759.52	25,433,894.01	六、（四十四）
六、期末现金及现金等价物余额	259,897,709.44	253,034,002.55	102,149,759.52	六、（四十四）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈军

叶盛

刘吉良



合并所有者权益变动表

编制单位：湖南兴天电子科技有限公司

2022年度

金额单位：元

项目	股本	2022年度											少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益													
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	64,432,990.00				189,676,611.89				4,127,581.89		36,704,032.03		294,941,215.81	649,626.45	295,590,842.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	64,432,990.00				189,676,611.89				4,127,581.89		36,704,032.03		294,941,215.81	649,626.45	295,590,842.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,122,716.48				10,244,753.11		66,681,785.31		82,049,254.90	-223,282.55	81,825,972.35
（一）综合收益总额											101,926,538.42		101,926,538.42	-223,282.55	101,703,255.87
（二）所有者投入和减少资本					5,122,716.48								5,122,716.48		5,122,716.48
1 所有者投入的普通股															
2 其他权益工具持有者投入资本															
3 股份支付计入所有者权益的金额					5,122,716.48								5,122,716.48		5,122,716.48
4 其他															
（三）利润分配									10,244,753.11		-35,244,753.11		-25,000,000.00		-25,000,000.00
1 提取盈余公积									10,244,753.11		-10,244,753.11				
2 提取一般风险准备															
3 对所有者（或股东）的分配											-25,000,000.00		-25,000,000.00		-25,000,000.00
4 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1 资本公积转增资本（或股本）															
2 盈余公积转增资本（或股本）															
3 盈余公积弥补亏损															
4 设定受益计划变动额结转留存收益															
5 其他综合收益结转留存收益															
6 其他															
（五）专项储备															
1 本年提取															
2 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	64,432,990.00				194,799,328.37				14,372,335.00		103,385,817.34		376,990,470.71	426,343.90	377,416,814.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈军

陈盛

刘子



合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 湖南兴天电子科技有限公司

2021年度

金额单位: 元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	6,890,000.00				71,615,212.21				3,445,000.00		65,297,493.11		147,247,705.32		147,247,705.32
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	6,890,000.00				71,615,212.21				3,445,000.00		65,297,493.11		147,247,705.32		147,247,705.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	57,542,990.00				118,061,399.68				682,581.89		-28,593,461.08		147,693,510.49	649,626.45	148,343,136.94
(一) 综合收益总额											59,774,190.31		59,774,190.31	-190,373.55	59,583,816.76
(二) 所有者投入和减少资本	4,432,990.00				83,486,330.18								87,919,320.18	840,000.00	88,759,320.18
1 所有者投入的普通股	4,432,990.00				78,426,850.00								82,859,840.00	840,000.00	83,699,840.00
2 其他权益工具持有者投入资本															
3 股份支付计入所有者权益的金额					5,059,480.18								5,059,480.18		5,059,480.18
4 其他															
(三) 利润分配									4,127,581.89		-4,127,581.89				
1 提取盈余公积									4,127,581.89		-4,127,581.89				
2 提取一般风险准备															
3 对所有者(或股东)的分配															
4 其他															
(四) 所有者权益内部结转	53,110,000.00				34,575,069.50				-3,445,000.00		-84,240,069.50				
1 资本公积转增资本(或股本)	53,110,000.00				-53,110,000.00										
2 盈余公积转增资本(或股本)															
3 盈余公积弥补亏损															
4 设定受益计划变动额结转留存收益															
5 其他综合收益结转留存收益															
6 其他					87,685,069.50				-3,445,000.00		-84,240,069.50				
(五) 专项储备提取和使用															
1 本年提取															
2 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	64,432,990.00				189,676,611.89				4,127,581.89		36,704,032.03		294,941,215.81	649,626.45	295,590,842.26

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈军

印盛

印盛

合并所有者权益变动表(续)

编制单位:湖南兴天电子科技有限公司

2020年度

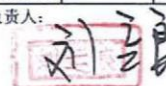
金额单位:元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	5,625,000.00				18,138,639.80				2,812,500.00		39,144,973.30		65,721,113.10		65,721,113.10
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	5,625,000.00				18,138,639.80				2,812,500.00		39,144,973.30		65,721,113.10		65,721,113.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,265,000.00				53,476,572.41				632,500.00		26,152,519.81		81,526,592.22		81,526,592.22
(一)综合收益总额											26,785,019.81		26,785,019.81		26,785,019.81
(二)所有者投入和减少资本	1,265,000.00				53,476,572.41								54,741,572.41		54,741,572.41
1.所有者投入的普通股	1,265,000.00				52,197,260.00								53,462,260.00		53,462,260.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,279,312.41								1,279,312.41		1,279,312.41
4.其他															
(三)利润分配									632,500.00		-632,500.00				
1.提取盈余公积									632,500.00		-632,500.00				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	6,890,000.00				71,615,212.21				3,445,000.00		65,297,493.11		147,247,705.32		147,247,705.32

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

编制单位：湖南兴天电子科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	262,588,729.51	256,131,629.62	102,149,759.52	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	6,019,575.27	7,166,320.00	10,471,710.15	
应收账款	31,388,672.90	40,397,245.55	17,185,514.45	十七、（一）
应收款项融资	50,000.00			
预付款项	747,765.73	1,688,581.81	249,397.55	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	596,087.18	2,857,363.38	3,291,161.36	十七、（二）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	124,014,850.18	111,451,647.40	69,750,016.97	
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		837,305.50		
流动资产合计	425,405,680.77	420,530,093.26	203,097,560.00	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	1,960,000.00	1,960,000.00		十七、（三）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	17,288,719.82	11,348,944.32	11,384,662.63	
在建工程	86,504,959.30	7,338,665.98		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	810,462.86	642,896.79		
无形资产	9,418,417.72	9,660,432.76		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,600,284.72	1,279,881.64	772,833.54	
其他非流动资产		987,600.00		
非流动资产合计	117,582,844.42	33,218,421.49	12,157,496.17	
资产总计	542,988,525.19	453,748,514.75	215,255,056.17	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈军

叶盛

刘军



资产负债表（续）

编制单位：湖南兴天电子科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	11,294,372.41	9,361,452.99		
应付账款	51,510,222.79	26,600,701.10	27,020,195.69	
预收款项				
合同负债	54,713,815.51	83,451,941.77	22,994,332.46	
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	11,425,914.00	4,381,647.00	2,674,200.00	
应交税费	22,811,166.23	13,688,249.67	6,658,258.63	
其他应付款	1,228,251.30	564,647.67	204,399.94	
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	525,569.08	379,014.01		
其他流动负债	7,116,081.81	17,577,242.59	7,456,150.17	
流动负债合计	160,625,393.13	156,004,896.80	67,007,536.89	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	210,443.96	220,522.80		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	3,645,520.87	2,137,674.39	999,813.96	
递延收益	247,916.67			
递延所得税负债	303,582.27			
其他非流动负债				
非流动负债合计	4,407,463.77	2,358,197.19	999,813.96	
负 债 合 计	165,032,856.90	158,363,093.99	68,007,350.85	
所有者权益				
股本	64,432,990.00	64,432,990.00	6,890,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	194,799,328.37	189,676,611.89	71,615,212.21	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	14,372,335.00	4,127,581.89	3,445,000.00	
△一般风险准备				
未分配利润	104,351,014.92	37,148,236.98	65,297,493.11	
所有者权益合计	377,955,668.29	295,385,420.76	147,247,705.32	
负债及所有者权益合计	542,988,525.19	453,748,514.75	215,255,056.17	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈军

叶盛

刘军





利润表

编制单位：湖南兴天电子科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	213,804,834.53	141,567,688.73	68,090,340.43	
其中：营业收入	213,804,834.53	141,567,688.73	68,090,340.43	十七、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	108,760,769.48	75,732,896.40	40,420,009.16	
其中：营业成本	56,120,498.26	37,685,417.09	18,423,715.44	十七、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	1,959,309.98	1,098,295.19	781,414.94	
销售费用	10,027,558.10	7,401,735.97	4,249,363.63	
管理费用	11,028,842.82	9,625,653.16	4,853,297.51	
研发费用	29,711,257.01	20,311,258.38	11,758,739.56	
财务费用	-86,696.69	-389,463.39	353,478.08	
其中：利息费用		-275,700.00	747,868.29	
利息收入	-144,382.33	-146,166.91	-398,874.07	
加：其他收益	5,411,630.00	2,424,007.69	3,751,896.11	
投资收益（损失以“-”号填列）	5,797,441.43	3,512,565.03		十七、（五）
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）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,051,879.14	-1,489,328.71	193,025.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,882,119.87	-1,114,766.59	-1,058,881.50	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	115,422,895.75	69,167,269.75	30,556,371.61	
加：营业外收入	1,375,800.00			
减：营业外支出			7,471.21	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	116,798,695.75	69,167,269.75	30,548,900.40	
减：所得税费用	14,351,164.70	8,948,874.49	3,763,880.59	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	102,447,531.05	60,218,395.26	26,785,019.81	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	102,447,531.05	60,218,395.26	26,785,019.81	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（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				
7.其他				
七、综合收益总额	102,447,531.05	60,218,395.26	26,785,019.81	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈军

印盛

刘红





现金流量表

编制单位: 湖南兴天电子科技股份有限公司

金额单位: 元

项	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	197,998,628.58	197,072,909.48	107,749,438.20	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		85,938.22	836,968.44	
收到其他与经营活动有关的现金	10,405,209.67	3,424,347.62	29,383,623.99	
经营活动现金流入小计	208,403,838.25	200,583,195.32	137,970,030.63	
购买商品、接受劳务支付的现金	55,700,500.22	75,024,220.42	46,887,312.14	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	26,652,061.58	19,588,600.59	12,190,278.58	
支付的各项税费	19,498,487.70	11,339,461.61	6,011,505.05	
支付其他与经营活动有关的现金	10,192,856.03	8,152,420.94	35,262,186.06	
经营活动现金流出小计	112,043,905.53	114,104,703.56	100,351,281.83	
经营活动产生的现金流量净额	96,359,932.72	86,478,491.76	37,618,748.80	
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	295,900,000.00	387,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	7,047,324.30	3,512,565.03		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	302,947,324.30	390,512,565.03		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,777,398.67	9,819,736.16	364,975.00	
投资支付的现金	295,900,000.00	388,960,000.00	1,462,260.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	365,677,398.67	398,779,736.16	1,827,235.00	
投资活动产生的现金流量净额	-62,730,074.37	-8,267,171.13	-1,827,235.00	
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		72,719,140.00	53,462,260.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			14,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		72,719,140.00	67,462,260.00	
偿还债务支付的现金			25,790,040.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,000,000.00		747,868.29	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	1,107,466.63	1,390,229.86		
筹资活动现金流出小计	26,107,466.63	1,390,229.86	26,537,908.29	
筹资活动产生的现金流量净额	-26,107,466.63	71,328,910.14	40,924,351.71	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	7,522,391.72	149,540,230.77	76,715,865.51	
加: 期初现金及现金等价物的余额	251,689,990.29	102,149,759.52	25,433,894.01	
六、期末现金及现金等价物余额	259,212,382.01	251,689,990.29	102,149,759.52	

法定代表人:

陈军

主管会计工作负责人:

叶盛

会计机构负责人:

刘子龙



所有者权益变动表

编制单位：湖南兴天电子科技有限公司

2022年度

金额单位：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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	64,432,990.00				189,676,611.89				4,127,581.89		37,148,236.98	295,385,420.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	64,432,990.00				189,676,611.89				4,127,581.89		37,148,236.98	295,385,420.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,122,716.48				10,244,753.11		67,202,777.94	82,570,247.53
（一）综合收益总额											102,447,531.05	102,447,531.05
（二）所有者投入和减少资本					5,122,716.48							5,122,716.48
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					5,122,716.48							5,122,716.48
4.其他												
（三）利润分配									10,244,753.11		-35,244,753.11	-25,000,000.00
1.提取盈余公积									10,244,753.11		-10,244,753.11	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-25,000,000.00	-25,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	64,432,990.00				194,799,328.37				14,372,335.00		104,351,014.92	377,955,668.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南兴天电子科技股份有限公司

2021年度

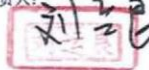
金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,890,000.00				71,615,212.21				3,445,000.00		65,297,493.11	147,247,705.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	6,890,000.00				71,615,212.21				3,445,000.00		65,297,493.11	147,247,705.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,542,990.00				118,061,399.68				682,581.89		-28,149,256.13	148,137,715.44
（一）综合收益总额											60,218,395.26	60,218,395.26
（二）所有者投入和减少资本	4,432,990.00				83,486,330.18							87,919,320.18
1.所有者投入的普通股	4,432,990.00				78,426,850.00							82,859,840.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					5,059,480.18							5,059,480.18
4.其他												
（三）利润分配									4,127,581.89		-4,127,581.89	
1.提取盈余公积									4,127,581.89		-4,127,581.89	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	53,110,000.00				34,575,069.50				-3,445,000.00		-84,240,069.50	
1.资本公积转增资本（或股本）	53,110,000.00				-53,110,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他					87,685,069.50				-3,445,000.00		-84,240,069.50	
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	64,432,990.00				189,676,611.89				4,127,581.89		37,148,236.98	295,385,420.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南兴电科技股份有限公司

2020年度

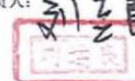
金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,625,000.00				18,138,639.80				2,812,500.00		39,144,973.30	65,721,113.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,625,000.00				18,138,639.80				2,812,500.00		39,144,973.30	65,721,113.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,265,000.00				53,476,572.41				632,500.00		26,152,519.81	81,526,592.22
（一）综合收益总额											26,785,019.81	26,785,019.81
（二）所有者投入和减少资本	1,265,000.00				53,476,572.41							54,741,572.41
1 所有者投入的普通股	1,265,000.00				52,197,260.00							53,462,260.00
2 其他权益工具持有者投入资本												
3 股份支付计入所有者权益的金额					1,279,312.41							1,279,312.41
4 其他												
（三）利润分配									632,500.00		-632,500.00	
1 提取盈余公积									632,500.00		-632,500.00	
2 提取一般风险准备												
3 对所有者（或股东）的分配												
4 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1 资本公积转增资本（或股本）												
2 盈余公积转增资本（或股本）												
3 盈余公积弥补亏损												
4 设定受益计划变动额结转留存收益												
5 其他综合收益结转留存收益												
6 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1 本年提取												
2 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	6,890,000.00				71,615,212.21				3,445,000.00		65,297,493.11	147,247,705.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



湖南兴天电子科技有限公司

2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址。

2009 年 10 月 26 日，湖南省工商行政管理局核发（湘）名私字[2009]第 5189 号《企业名称预先核准通知书》，核准拟设立的企业名称为“湖南兴天电子科技有限公司”（以下简称：“兴天有限”）。

2009 年 10 月 27 日，兴天有限股东会作出决议，同意通过《湖南兴天电子科技有限公司章程》。

2009 年 10 月 27 日，湖南湘楚会计师事务所有限责任公司出具湘楚会验字[2009]第 226 号《验资报告》，经其验证，截至 2009 年 10 月 27 日，兴天有限（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计 200 万元整，各股东均以货币出资。前述验资已经天职国际于 2021 年 10 月 27 日出具的天职业字[2021]44312 号《验资（出资）复核报告》复核验证。

2009 年 10 月 29 日，兴天有限注册成立，并取得长沙市工商行政管理局核发的注册号为 430193000024354 的《企业法人营业执照》。

兴天有限设立时的股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资额（万元）	出资比例(%)
1	冯华北	111.00	55.50
2	陈军	36.00	18.00
3	盖永利	16.00	8.00
4	王路华	16.00	8.00
5	吴应龙	10.00	5.00
6	李旭勇	5.00	2.50
7	谷志军	5.00	2.50
8	熊帮发	1.00	0.50
	合 计	<u>200.00</u>	<u>100</u>

报告期前经历次股权变更后，兴天有限股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资额 (万元)	出资比例(%)
1	陈军	382.19	61.77
2	广州科技金融创新投资控股有限公司	63.33	10.24
3	长沙兴天企业管理服务合伙企业（有限合伙）	56.25	9.09
4	广州兴军共盛股权投资管理合伙企业（有限合伙）	29.17	4.71
5	葛增柱	22.50	3.64
6	王路华	15.63	2.53
7	李旭勇	14.06	2.27
8	谷志军	14.06	2.27
9	付信瑞	11.25	1.82
10	罗萍	7.50	1.21
11	熊帮发	2.81	0.45
	合 计	<u>618.75</u>	<u>100</u>

2020年1月21日，长沙兴航科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“兴航合伙”）与广州兴军共盛股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“广州兴军共盛”）签订《股权回购协议》，约定兴航合伙作为回购方收购广州兴军共盛持有的兴天有限4.7143%的股权（对应兴天有限实缴出资29.17万元），回购总价款为940.2301万元。

2020年3月2日，兴天有限股东会作出决议，同意广州兴军共盛将其持有的兴天有限4.7143%的股权（对应兴天有限实缴出资29.17万元）转让给兴航合伙，转让价格为32.23元/注册资本；同意修改公司章程。

2020年3月12日，兴天有限就本次股权转让完成工商变更登记。本次股权转让完成后，兴天有限股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资额（万元）	出资比例(%)
1	陈军	382.19	61.77
2	广州科技金融创新投资控股有限公司	63.33	10.24
3	长沙兴天企业管理服务合伙企业（有限合伙）	56.25	9.09
4	长沙兴航科技合伙企业（有限合伙）	29.17	4.71
5	葛增柱	22.50	3.64
6	王路华	15.63	2.53
7	李旭勇	14.06	2.27
8	谷志军	14.06	2.27
9	付信瑞	11.25	1.82
10	罗萍	7.50	1.21

序号	股东名称或姓名	认缴出资额（万元）	出资比例(%)
11	熊帮发	2.81	0.45
	合 计	<u>618.75</u>	<u>100</u>

2019年6月2日，广州科技金融创新投资控股有限公司（以下简称“广州金控”）与陈军签订《增资协议补充协议》，约定因陈军已触发双方于2015年8月31日签署的《增资协议》中回购情形，双方同意于该补充协议签订后12个自然月内，陈军按照投资本金加上10.00%的年利率回购广州金控持有的兴天有限的10.2352%股权（对应兴天有限实缴出资63.33万元）。

2020年4月8日，广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具联信评报字[2020]第A0020号《广州科技金融创新投资控股有限公司拟转让股权涉及湖南兴天电子科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》，经其评估，截至评估基准日2019年9月30日，兴天有限股东全部权益的评估价值为12,201.16万元。广州金控对本次评估之评估结果履行了评估备案程序。

2020年8月25日，广州金控在广州产权交易所挂牌公开转让兴天有限10.2352%股权（对于兴天有限实缴出资63.33万元），转让底价为1,604.79万元。

2020年9月25日，广州产权交易所向陈军出具《签订合同通知书（意向受让方）》，通知陈军在收到本通知之日起15个工作日内与广州金控签订《成交确认书》《产权交易合同》。

2020年9月30日，广州金控与陈军签订《产权交易合同》，约定广州金控将其持有的兴天有限10.2352%的股权（对于兴天有限实缴出资63.33万元）以1,604.79万元的价格转让给陈军。

2020年10月23日，广州产权交易所出具产权交易凭证，确认广州金控将其持有的兴天有限10.2352%的股权（对于兴天有限实缴出资63.33万元）通过产权交易所公开对外转让。

2020年10月27日，兴天有限股东会作出会议，同意广州金控将其持有的兴天有限10.2352%的股权（对于兴天有限实缴出资63.33万元）转让给陈军。

2020年10月30日，兴天有限就本次股权转让完成工商变更登记。本次股权转让完成后，兴天有限股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资额（万元）	出资比例(%)
1	陈军	445.52	72.00
2	长沙兴天企业管理服务合伙企业（有限合伙）	56.25	9.09
3	长沙兴航科技合伙企业（有限合伙）	29.17	4.71
4	葛增柱	22.50	3.64
5	王路华	15.63	2.53
6	李旭勇	14.06	2.27
7	谷志军	14.06	2.27
8	付信瑞	11.25	1.82

序号	股东名称或姓名	认缴出资额（万元）	出资比例(%)
9	罗萍	7.50	1.21
10	熊帮发	2.81	0.45
	合 计	<u>618.75</u>	<u>100</u>

2020年11月11日，罗萍与陈军签订《股权转让协议》，约定罗萍将其持有的兴天有限1.21%的股权（对应兴天有限实缴出资7.50万元）以人民币10.00万元的价格转让给陈军。

2020年11月12日，兴天有限就本次股权转让完成工商变更登记。本次股权转让完成后，兴天有限股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资额（万元）	出资比例(%)
1	陈军	453.02	73.22
2	长沙兴天企业管理服务合伙企业（有限合伙）	56.25	9.09
3	长沙兴航科技合伙企业（有限合伙）	29.17	4.71
4	葛增柱	22.50	3.64
5	王路华	15.63	2.53
6	李旭勇	14.06	2.27
7	谷志军	14.06	2.27
8	付信瑞	11.25	1.82
9	熊帮发	2.81	0.45
	合 计	<u>618.75</u>	<u>100</u>

2020年，湖南惠泽潇湘企业管理合伙企业（普通合伙）（以下简称“惠泽潇湘”）与陈军等股东签署《股权转让协议》，约定陈军将其持有的兴天有限0.80%的股权（对应兴天有限实缴出资4.9311万元）以365.00万元的价格转让给惠泽潇湘，转让价格为74.02元/注册资本。

2020年12月2日，兴天有限及其原股东与湖南省天惠军民融合投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称为“湖南天惠”）、惠泽潇湘签订《投资协议》，约定湖南天惠以74.02元/注册资本的价格向兴天有限有限增资5,100.00万元，其中68.90万元计入注册资本，其余计入资本公积；惠泽潇湘以74.07元/注册资本的价格向兴天有限有限增资100.00万元，其中1.35万元计入注册资本，其余计入资本公积。

2020年12月3日，兴天有限股东会作出决议，同意陈军将其持有的兴天有限0.80%的股权（对应兴天有限实缴出资4.9311万元）转让给惠泽潇湘，其他股东自愿放弃优先受让权；同意兴天有限注册资本由618.75万元增加到689.00万元，新增的70.25万元资金由湖南天惠认缴68.90万元，惠泽潇湘认缴1.35万元，出资方式均为货币。本次湖南天惠增资价格为74.02元/注册资本，惠泽潇湘增资价格为74.07元/注册资本。

2020年12月16日，兴天有限就本次股权转让及增资完成工商变更登记。本次股权转让及

增资完成后，兴天有限股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	陈军	448.0889	65.04
2	湖南省天惠军民融合投资基金合伙企业（有限合伙）	68.90	10.00
3	长沙兴天企业管理服务合伙企业（有限合伙）	56.25	8.16
4	长沙兴航科技合伙企业（有限合伙）	29.17	4.23
5	葛增柱	22.50	3.27
6	王路华	15.63	2.27
7	李旭勇	14.06	2.04
8	谷志军	14.06	2.04
9	付信瑞	11.25	1.63
10	湖南惠泽潇湘企业管理合伙企业（普通合伙）	6.2811	0.91
11	熊帮发	2.81	0.41
	合 计	<u>689.00</u>	<u>100</u>

2020 年 12 月 25 日，陈军与熊燕、徐洋分别签订《股权转让协议》，约定陈军分别将其持有的兴天有限 2.00%的股权（对应兴天有限出资 13.78 万元）、1.00%的股权（对应兴天有限出资 6.89 万元）以 1,040.00 万元、520.00 万元的价格转让给熊燕、徐洋。

2021 年 1 月 12 日，兴天有限股东会作出决议，同意陈军将其持有的兴天有限 2.00%的股权（对应兴天有限出资 13.78 万元）转让给熊燕，将其持有的兴天有限 1.00%的股权（对应兴天有限出资 6.89 万元）转让给徐洋，其他股东自愿放弃优先受让权；同意修改公司章程。

2021 年 1 月 13 日，兴天有限就本次股权转让完成工商变更登记。本次股权转让完成后，兴天有限股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	陈军	427.4189	62.03
2	湖南省天惠军民融合投资基金合伙企业（有限合伙）	68.90	10.00
3	长沙兴天企业管理服务合伙企业（有限合伙）	56.25	8.16
4	长沙兴航科技合伙企业（有限合伙）	29.17	4.23
5	葛增柱	22.50	3.27
6	王路华	15.63	2.27
7	李旭勇	14.06	2.04
8	谷志军	14.06	2.04
9	熊燕	13.78	2.00
10	付信瑞	11.25	1.63

序号	股东名称或姓名	认缴出资额(万元)	出资比例(%)
11	徐洋	6.89	1.00
12	湖南惠泽潇湘企业管理合伙企业(普通合伙)	6.2811	0.91
13	熊帮发	2.81	0.41
	合 计	<u>689.00</u>	<u>100</u>

2020年12月29日,陈军与陶阳波签订《股权转让协议》,约定陈军将其持有的兴天有限0.85%的股权(对应兴天有限出资5.8565万元)以442.00万元的价格转让给陶阳波。

2021年3月10日,兴天有限股东会作出决议,同意王路华将其持有的兴天有限2.27%的股权(对应兴天有限出资15.63万元)转让给陈军,陈军将其持有兴天有限0.85%的股权(对应兴天有限出资5.8565万元)转让给陶阳波;其他股东对前述股权转让均放弃优先受让权。

2021年3月10日,王路华与陈军签订《股权转让协议》,约定王路华将其持有的兴天有限2.27%的股权(对应兴天有限出资15.63万元)以227.00万元的价格转让给陈军。

2021年3月11日,兴天有限就本次股权转让完成工商变更登记。本次股权转让完成后,兴天有限股权结构如下:

序号	股东名称或姓名	认缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	陈军	437.1924	63.46
2	湖南省天惠军民融合投资基金合伙企业(有限合伙)	68.90	10.00
3	长沙兴天企业管理服务合伙企业(有限合伙)	56.25	8.16
4	长沙兴航科技合伙企业(有限合伙)	29.17	4.23
5	葛增柱	22.50	3.27
6	李旭勇	14.06	2.04
7	谷志军	14.06	2.04
8	熊燕	13.78	2.00
9	付信瑞	11.25	1.63
10	徐洋	6.89	1.00
11	湖南惠泽潇湘企业管理合伙企业(普通合伙)	6.2811	0.91
12	陶阳波	5.8565	0.85
13	熊帮发	2.81	0.41
	合计	<u>689.00</u>	<u>100</u>

2021年4月15日,葛增柱与股东陈军签订《股权转让协议》,约定葛增柱将其持有的兴天有限3.27%的股权(对应兴天有限实缴出资22.50万元)以160.00万元的价格转让给陈军,转让价格为7.11元/注册资本。

2021年4月21日，兴天有限就本次股权转让完成工商变更登记。本次股权转让完成后，兴天有限股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	陈军	459.6924	66.72
2	湖南省天惠军民融合投资基金合伙企业（有限合伙）	68.90	10.00
3	长沙兴天企业管理服务合伙企业（有限合伙）	56.25	8.16
4	长沙兴航科技合伙企业（有限合伙）	29.17	4.23
5	李旭勇	14.06	2.04
6	谷志军	14.06	2.04
7	熊燕	13.78	2.00
8	付信瑞	11.25	1.63
9	徐洋	6.89	1.00
10	湖南惠泽潇湘企业管理合伙企业（普通合伙）	6.2811	0.91
11	陶阳波	5.8565	0.85
12	熊帮发	2.81	0.41
	合 计	<u>689.00</u>	<u>100</u>

2021年9月9日，兴天有限股东会作出决议，同意陈军将其持有的兴天有限的1.00%的股权（对应兴天有限出资6.89万元）转让给湖南臻泰科创产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“臻泰投资”），将其持有的兴天有限0.10%的股权（对应兴天有限出资0.689万元）转让给陈定海；其他股东对前述股权转让均自愿放弃优先受让权。

2021年9月10日，陈军与臻泰投资签署《股权转让协议》，约定陈军将其持有的兴天有限1.00%的股权（对应兴天有限6.89万元）以1,085.00万元的价格转让给臻泰投资。

2021年9月22日，陈军与陈定海签署《股权转让协议》，约定陈军将其持有的兴天有限0.10%的股权（对应兴天有限出资0.689万元）以108.50万元的价格转给陈定海。

2021年9月30日，兴天有限就本次股权转让完成工商变更登记。本次股权转让完成后，兴天有限股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	陈军	452.1134	65.63
2	湖南省天惠军民融合投资基金合伙企业（有限合伙）	68.90	10.00
3	长沙兴天企业管理服务合伙企业（有限合伙）	56.25	8.16
4	长沙兴航科技合伙企业（有限合伙）	29.17	4.23
5	李旭勇	14.06	2.04
6	谷志军	14.06	2.04

序号	股东名称或姓名	认缴出资额(万元)	出资比例(%)
7	熊燕	13.78	2.00
8	付信瑞	11.25	1.63
9	徐洋	6.89	1.00
10	湖南臻泰科创产业投资合伙企业(有限合伙)	6.89	1.00
11	湖南惠泽潇湘企业管理合伙企业(普通合伙)	6.2811	0.91
12	陶阳波	5.8565	0.85
13	熊帮发	2.81	0.41
14	陈定海	0.689	0.1
	合 计	<u>689.00</u>	<u>100</u>

2021年7月8日,天职国际出具天职业字[2021]34197号《审计报告》,经其审计,截至2021年5月31日,兴天有限(母公司报表)经审计的净资产值为158,048,139.62元。

2021年7月19日,沃克森评估出具沃克森国际评报字(2021)第1110号《湖南兴天电子科技有限公司拟整体变更设立为股份有限公司项目涉及其净资产市场价值资产评估报告》,经其评估,截至评估基准日2021年5月31日,兴天有限(母公司报表)净资产的评估值为17,647.87万元。

2021年8月30日,国家国防科技工业局核发科工计[2021]793号《关于湖南兴天电子科技有限公司改制涉及军工事项审查的意见》,经其审查,原则上同意兴天有限改制为股份公司。

2021年9月30日,兴天有限股东会作出决议,同意变更公司类型,公司依法变更为股份有限公司,股份公司名称为“湖南兴天电子科技股份有限公司”(以下简称“兴天科技”);同意通过天职国际出具的天职业字[2021]第34197号《审计报告》;同意公司以截至2021年5月31日经审计后的净资产折合成整体变更后股份有限公司的总股本60,000,000股;同意兴天有限整体变更为股份有限公司后,其原公司的资产及相关债权债务由股份有限公司承继。

2021年9月30日,兴天有限的全体14名发起人股东即陈军、湖南天惠、兴天合伙、兴航合伙、李旭勇、谷志军、熊燕、付信瑞、徐洋、臻泰投资、惠泽潇湘、陶阳波、熊帮发和陈定海共同签署了《发起人协议》,就拟设立股份有限公司的名称、经营范围、发起人的出资、发起人的权利义务等内容作出了明确约定,该十四名发起人股东在中国境内均有住所。

2021年10月11日,兴天科技召开创立大会暨第一次股东大会并作出决议,同意兴天科技以截至2021年5月31日其经审计的净资产158,048,139.62元按照1:0.3796的比例折合成公司总股本6,000.00万股,每股面值1.00元,并审议通过了《关于湖南兴天电子科技有限公司整体变更为湖南兴天电子科技股份有限公司的议案》《关于制定<湖南兴天电子科技股份有限公司章程>的议案》等议案,选举产生了公司第一届董事会成员和第一届监事会的非职工代表监事。

2021年10月11日,长沙高新技术产业开发区管理委员会出具《名称自主申报变更告知书》,核准公司名称变更为“湖南兴天电子科技股份有限公司”。

2021 年 10 月 28 日，公司取得长沙市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91430100696213134K 的《营业执照》，股份公司成立。

2021 年 10 月 29 日，天职国际出具天职业字[2021]44313 号《验资报告》，经其审验，截至 2021 年 10 月 29 日，兴天科技已收到全体股东以其拥有的公司净资产折合的股本 6,000 万元。

股份公司设立时的股本结构如下：

序号	股东名称	股份数（股）	持股比例（%）
1	陈军	39,371,270.00	65.62
2	湖南省天惠军民融合投资基金合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	10.00
3	长沙兴天企业管理服务合伙企业（有限合伙）	4,898,403.00	8.16
4	长沙兴航科技合伙企业（有限合伙）	2,540,203.00	4.23
5	李旭勇	1,224,383.00	2.04
6	谷志军	1,224,383.00	2.04
7	熊燕	1,200,000.00	2.00
8	付信瑞	979,681.00	1.63
9	湖南臻泰科创产业投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00	1.00
10	徐洋	600,000.00	1.00
11	湖南惠泽潇湘企业管理合伙企业（普通合伙）	546,975.00	0.91
12	陶阳波	510,000.00	0.85
13	熊帮发	244,702.00	0.41
14	陈定海	60,000.00	0.10
合 计		<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2021 年 6 月 30 日，湖南恒基房地产土地资产评估有限公司出具湘恒基土估字[2021]第 028 号《土地估价报告》，经其评估，于土地估价日 2020 年 12 月 31 日，麓谷实业用于出资的土地使用权评估总价为 1,014.07 万元。2023 年 2 月 27 日，中威正信（北京）资产评估有限公司出具中威正信咨字[2023]第 9001 号《长沙麓谷实业发展股份有限公司拟作价入股涉及的土地使用权项目土地估价报告复核意见报告书》，经评估复核，其认为湖南恒基房地产土地资产评估有限公司出具的湘恒基土估字[2021]第 028 号《土地估价报告》的评估结论基本合理。

2021 年 9 月，长沙麓谷实业发展股份有限公司（以下简称“麓谷实业”）与兴天有限全体股东签署《增资协议》，约定麓谷实业以 18.08 元/股的价格向兴天有限总计投资 8,014.07 万元（包括货币出资 7,000.00 万元及土地使用权出资 1,014.07 万元），其中 443.299 万元计入注册资本，其余计入资本公积。用于出资的土地使用权为位于长沙高新区青山路与湘岳路交汇处东南角、不动产权证号为湘（2021）长沙市不动产权第 0353955 号工业用地的使用权。

2021 年 9 月 3 日，湖南恒基资产评估有限公司出具湘恒基评报字[2021]第 0026 号《资产评估报告》，经其评估，截至评估基准日 2021 年 6 月 30 日，兴天有限有限经评估的股东全部

权益的投资价值为 108,580.75 万元。

2021 年 11 月 23 日，兴天科技 2021 年第二次临时股东大会作出决议，同意兴天科技注册资本增加至 6,443.299 万元，本次增加的 443.299 万元注册资本全部由麓谷实业认购。本次增资的价格为 18.08 元/股。

2021 年 11 月 17 日，天职国际出具天职业字[2021]44318 号《验资报告》，经其审验，截至 2021 年 11 月 10 日，兴天科技已收到麓谷实业缴纳的投资款 7,000.00 万元，股东均以货币出资。

2021 年 11 月 30 日，兴天科技就本次增资完成工商变更登记。

2022 年 1 月 4 日，天职国际出具天职业字[2022]600 号《验资报告》，经其审验，截至 2021 年 12 月 30 日，兴天科技已收到麓谷实业缴纳的第三期出资 560,933.73 元，股东以土地使用权出资。

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	股份数（股）	持股比例（%）
1	陈军	39,371,270	61.10
2	湖南省天惠军民融合投资基金合伙企业（有限合伙）	6,000,000	9.31
3	长沙兴天企业管理服务合伙企业（有限合伙）	4,898,403	7.60
4	长沙麓谷实业发展股份有限公司	4,432,990	6.88
5	长沙兴航科技合伙企业（有限合伙）	2,540,203	3.94
6	李旭勇	1,224,383	1.90
7	谷志军	1,224,383	1.90
8	熊燕	1,200,000	1.86
9	付信瑞	979,681	1.52
10	徐洋	600,000	0.93
11	湖南臻泰科创产业投资合伙企业（有限合伙）	600,000	0.93
12	湖南惠泽潇湘企业管理合伙企业（普通合伙）	546,975	0.85
13	陶阳波	510,000	0.79
14	熊帮发	244,702	0.38
15	陈定海	60,000	0.09
	合 计	<u>64,432,990</u>	<u>100</u>

（二）公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：电子产品（不含电子出版物）、电子计算机、计算机网络设备、通讯设备（不含卫星电视广播地面接收设施）的研究、开发、生产和销售及其相关的技术服务,计算机系统集成服务,计算机软件的研究、开发和销售。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）本公司最终控制人

本公司实际控制人为陈军，直接持有公司 61.10%股权，通过兴航合伙间接持有公司 0.39% 股权。

（四）业务变更

报告期内公司主营业务未发生变化。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2023 年 4 月 7 日经公司董事会批准报出。

（六）营业期限

本公司自 2009 年 10 月 29 日成立，营业期限为长期。

（七）合并范围

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

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

序号	子公司名称	纳入合并时间	方式
1	武汉中飞芯电科技有限公司	2021 年 3 月 11 日至今	投资设立

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事

项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

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

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融负债。

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风

险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

6.金融资产转移

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

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

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

（十）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票		

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司亦采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计。

1. 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的计提方法	如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。
---------------	--

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

除了单项确定预期信用损失的应收款项外，本公司按照账龄分布为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

应收款项—信用风险特征组合	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，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
---------------	--

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计【详见附注三、（十一）应收账款】。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、半成品、委托加工物资、库

存商品、在产品和发出商品。

2.发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按

照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

企业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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的

账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价); 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且

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

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十八）投资性房地产

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

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

（十九）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2.各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5	2.38
机器设备	5-10	5	9.50-19.00

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十）在建工程

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

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

（二十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

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

（二十二）使用权资产

本公司 2021 年 1 月 1 日起采用下列使用权资产会计政策：

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.发生的初始直接费用；

4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件、专利权及专利申请权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	权证确定使用期限
非专利技术	10

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

公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

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

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为寿命不确定的无形资产，截至本报告期末本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，包括：意于获取知识而进行的活动；研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究；以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择。

开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。包括:生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试;含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计;不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营;新的或改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的设计、建造和测试等。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

（二十五）长期待摊费用

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

（二十六）合同负债

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

（二十七）职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

（二十八）租赁负债

本公司 2021 年 1 月 1 日起采用下列租赁负债会计政策：

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十九）预计负债

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

计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（三十）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十一）收入

1.收入确认

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

2.对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 产品制造与销售：产品交付客户并经客户验收后确认产品制造与销售收入。

(2) 定制软件开发及服务：定制软件开发及服务已经完工并经对方验收认可后确认定制软件开发及服务收入。

若合同约定的价格为暂定价，按照合同暂定价确认收入，待价格审定后签订补价协议或补价通知单后，将最终审定价格与暂定价的差异确认在取得签订补价协议或补价通知单的当期。

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

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

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

4. 对收入确认具有重大影响的判断

（1）附有质量保证条款及退货条款的销售

本公司合同存在质量保证条款与所出售的产品紧密结合，并不存在单独的质保服务的出售。综合考虑质保条款的性质，公司将质保条款视为保证性质而作为预计负债处理。公司根据“累计已确认收入极可能不会发生重大转回”的原则，根据历史退货数据尽可能地估计退货金额确定预计负债计提比例。

5. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司同类业务采用相同经营模式，不存在同类业务收入确认会计政策存在差异的情况。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

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

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

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

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十五）租赁

1.本公司 2021 年 1 月 1 日起采用下列租赁会计政策：

（1）承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁

外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）出租人

1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

2）经营租赁

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

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

2. 2020 年度采用下列租赁会计政策：

（1）经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（或其他方法）将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（或其他方法）将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入

当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务的增值额	13%、6%、免税
房产税	按房产原值一次减除 20 % 后余值的 1.2% 计缴；	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

注 1：技术服务收入缴纳增值税，适用现代服务业 6% 的增值税率，但技术开发的书面合同经纳税人所在地省级科技主管部门认定，并报主管国家税务局备查的收入可免征增值税，2019 年至 2021 年，根据财政部、国家税务总局的相关规定，符合条件的军工产品免征增值税。

注 2：公司报告期内为高新技术企业，适用所得税税率 15%。

注 3：子公司武汉中飞芯电科技有限公司为小微企业，适用所得税率 20%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税税收优惠

（1）《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）文件，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务享受免征增值税优惠。公司部分技术开发合同收入享受前述增值税优惠政策。

（2）根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，可以享受按法定税率征收增值税后，

对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司销售自行开发生产的软件产品享受前述增值税优惠政策。

(3) 根据《财政部国家税务总局 关于军品增值税政策的通知》(财税[2014] 28 号)、《国防科工局关于印发<军品免征增值税实施办法>的通知》(科工财审(2014) 1532 号) 等政策文件规定, 公司符合条件的军品销售业务享受免征增值税的税收优惠。

2. 所得税税收优惠

(1) 2018 年 10 月 17 日, 公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省税务局批准, 被认定为高新技术企业。高新技术企业证书编号 GR201843000744。自 2018 年起有效期为三年。2018 年度至 2020 年度公司企业所得税税率为 15%。2021 年 12 月 15 日, 公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准, 被认定为高新技术企业。高新技术企业证书编号 GR202143004449。自 2021 年起有效期为三年。2021 年度至 2023 年度公司企业所得税税率为 15%。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例, 国家税务总局印发的《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》(国税发[2008]116 号), 财政部和国家税务总局印发的《关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》(财税[2013]70 号), 财政部、国家税务总局和科学技术部印发的《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税[2015]119 号), 财政部、国家税务总局和科学技术部印发的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99 号) 等规定, 本公司 2020 年享受研发费用加计扣除 75% 的所得税优惠, 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号) 规定, 从 2021 年 1 月 1 日起, 制造业企业研发费用加计扣除比例由 75% 提高到 100%, 本公司 2021 年开始享受研发费用加计扣除 100% 的所得税优惠。

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

1. 本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将预收款项中包含的商品货款及增值税进行区分, 其中商品价款部分代表企业已收取客户对价而应向客户	合并资产负债表: 调增 2020 年 1 月 1 日合同负债金额 2,435,501.37 元, 调增 2020 年 1 月 1 日其他流动负债

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
转让商品的义务，确认为“合同负债”；增值税部分在“其他流动负债”项目列示。	316,615.18 元；调减 2020 年 1 月 1 日预收账款金额 2,752,116.55 元。
	资产负债表：调增 2020 年 1 月 1 日合同负债金额 2,435,501.37 元，调增 2020 年 1 月 1 日其他流动负债 316,615.18 元；调减 2020 年 1 月 1 日预收账款金额 2,752,116.55 元。
将销售费用中运输费调整至营业成本	合并利润表：调增 2020 年营业成本金额 289,859.98 元，调减 2020 年度销售费用金额 289,859.98 元； 利润表：调增 2020 年度营业成本金额 289,859.98 元，调减 2020 年度销售费用金额 289,859.98 元。

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表增加“使用权资产”科目、“租赁负债”科目	合并资产负债表：调增 2021 年 12 月 31 日使用权资产金额 830,070.84 元，调增 2021 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债金额 466,657.17 元，调增 2021 年 12 月 31 日租赁负债金额 313,027.02 元；2021 年 1 月 1 日无影响。 资产负债表：调增 2021 年 12 月 31 日使用权资产金额 642,896.79 元，调增 2021 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债金额 379,014.01 元，调增 2021 年 12 月 31 日租赁负债金额 220,522.80 元；2021 年 1 月 1 日无影响。

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

4. 本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

5. 本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期间未发生前期会计差错更正。

(四) 首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1.首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	2,752,116.55		-2,752,116.55
合同负债		2,435,501.37	2,435,501.37
其他流动负债		316,615.18	316,615.18

母公司资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	2,752,116.55		-2,752,116.55
合同负债		2,435,501.37	2,435,501.37
其他流动负债		316,615.18	316,615.18

2.首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1.分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	1,345.00	9,949.00	10,750.96
银行存款	259,896,364.44	253,024,053.55	102,139,008.56
其他货币资金	3,376,347.50	4,441,639.33	
合 计	<u>263,274,056.94</u>	<u>257,475,641.88</u>	<u>102,149,759.52</u>

2.报告期各期末无存放在境外的货币资金。

3.报告期各期末无存放在财务公司的货币资金

4.报告期期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项，其中：

(1) 2022 年 12 月 31 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 3,376,347.50 元。其中：3,208,347.50 元为票据保证金，168,000.00 元为保函保证金；

(2) 2021 年 12 月 31 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 4,441,639.33 元。其中：4,441,639.33 元为票据保证金。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	6,405,900.00	7,818,500.00	11,346,955.07
小 计	<u>6,405,900.00</u>	<u>7,818,500.00</u>	<u>11,346,955.07</u>
减：坏账准备	386,324.73	652,180.00	875,244.92
合 计	<u>6,019,575.27</u>	<u>7,166,320.00</u>	<u>10,471,710.15</u>

2. 报告期各期末已质押的应收票据

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	备注
商业承兑汇票	2,000,000.00			
合 计	<u>2,000,000.00</u>			

注：2022 年期末质押的票据是用于银行承兑业务的担保。

3. 报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		备注
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认	
	金额	金额	金额	金额	金额	金额	
商业承兑汇票		767,500.00		6,772,100.00		4,569,735.07	
合 计		<u>767,500.00</u>		<u>6,772,100.00</u>		<u>4,569,735.07</u>	

4. 报告期各期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按账龄组合计提坏账准备	6,405,900.00	100	386,324.73	6.03	6,019,575.27
其中：1 年以内（含 1 年）	5,085,305.31	79.38	254,265.26	5.00	4,831,040.05
1-2 年（含 2 年）	1,320,594.69	20.62	132,059.47	10.00	1,188,535.22

2022 年 12 月 31 日					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合 计	<u>6,405,900.00</u>	<u>100</u>	<u>386,324.73</u>		<u>6,019,575.27</u>

接上表：

2021 年 12 月 31 日					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按账龄组合计提坏账准备	<u>7,818,500.00</u>	<u>100</u>	<u>652,180.00</u>	<u>8.34</u>	<u>7,166,320.00</u>
其中：1 年以内（含 1 年）	2,593,400.00	33.17	129,670.00	5.00	2,463,730.00
1-2 年（含 2 年）	5,225,100.00	66.83	522,510.00	10.00	4,702,590.00
合 计	<u>7,818,500.00</u>	<u>100</u>	<u>652,180.00</u>		<u>7,166,320.00</u>

接上表

2020 年 12 月 31 日					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按账龄组合计提坏账准备	11,346,955.07	100.00	875,244.92	7.71	10,471,710.15
其中：1 年以内	5,189,011.84	45.73	259,450.59	5.00	4,929,561.25
1-2 年（含 2 年）	6,157,943.23	54.27	615,794.33	10.00	5,542,148.90
合 计	<u>11,346,955.07</u>	<u>100</u>	<u>875,244.92</u>		<u>10,471,710.15</u>

6.坏账准备的情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
组合计提	652,180.00	-265,855.27		386,324.73
合 计	<u>652,180.00</u>	<u>-265,855.27</u>		<u>386,324.73</u>

接上表：

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
组合计提	875,244.92	-223,064.92		652,180.00
合 计	<u>875,244.92</u>	<u>-223,064.92</u>		<u>652,180.00</u>

接上表

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
组合计提	1,025,571.34	-150,326.42		875,244.92
合 计	<u>1,025,571.34</u>	<u>-150,326.42</u>		<u>875,244.92</u>

7.报告期各期无实际核销的应收票据。

（三）应收账款

1.按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	32,207,833.13	40,951,790.84	17,395,738.64
1-2 年（含 2 年）	879,146.02	1,658,938.06	550,514.16
2-3 年（含 3 年）		458,214.16	
3-4 年（含 4 年）	458,214.16		328,200.00
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上			146,800.00
小 计	<u>33,545,193.31</u>	<u>43,068,943.06</u>	<u>18,421,252.80</u>
减：坏账准备	2,156,520.41	2,671,697.51	1,235,738.35
合 计	<u>31,388,672.90</u>	<u>40,397,245.55</u>	<u>17,185,514.45</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应 收账款	<u>33,086,979.15</u>	<u>98.63</u>	<u>1,698,306.25</u>	<u>5.13</u>	<u>31,388,672.90</u>
其中：信用风险特征组合	33,086,979.15	98.63	1,698,306.25	5.13	31,388,672.90
单项计提坏账准备的应收 账款	458,214.16	1.37	458,214.16	100	
合 计	<u>33,545,193.31</u>	<u>100</u>	<u>2,156,520.41</u>		<u>31,388,672.90</u>

接上表：

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的					
应收账款	<u>42,610,728.90</u>	<u>98.94</u>	<u>2,213,483.35</u>	<u>5.19</u>	<u>40,397,245.55</u>
其中：信用风险特征组合	42,610,728.90	98.94	2,213,483.35	5.19	40,397,245.55
单项计提坏账准备的应					
收账款	458,214.16	1.06	458,214.16	100	
合 计	<u>43,068,943.06</u>	<u>100</u>	<u>2,671,697.51</u>		<u>40,397,245.55</u>

接上表：

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应					
收账款	<u>18,421,252.80</u>	<u>100</u>	<u>1,235,738.35</u>	<u>6.71</u>	<u>17,185,514.45</u>
其中：信用风险特征组合	18,421,252.80	100	1,235,738.35	6.71	17,185,514.45
单项计提坏账准备的应收					
账款					
合 计	<u>18,421,252.80</u>	<u>100</u>	<u>1,235,738.35</u>		<u>17,185,514.45</u>

（1）各期末按单项计提坏账准备

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东华晟数据固态存储有限公司	458,214.16	458,214.16	100	款项无法收回
合 计	<u>458,214.16</u>	<u>458,214.16</u>		

接上表：

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东华晟数据固态存储有限公司	458,214.16	458,214.16	100	款项无法收回
合 计	<u>458,214.16</u>	<u>458,214.16</u>		

注1： 2020年末无按单项计提的坏账准备。

注2：广东华晟数据固态存储有限公司已于2021年向法院申请破产清算，相关款项很可能无法收回。

(2) 按组合计提坏账准备

按账龄组合计提坏账准备

名 称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	32,207,833.13	1,610,391.65	5.00
1-2 年 (含 2 年)	879,146.02	87,914.60	10.00
合 计	<u>33,086,979.15</u>	<u>1,698,306.25</u>	

接上表：

名 称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	40,951,790.84	2,047,589.54	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,658,938.06	165,893.81	10.00
合 计	<u>42,610,728.90</u>	<u>2,213,483.35</u>	

接上表：

名 称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,395,738.64	869,786.93	5.00
1-2 年 (含 2 年)	550,514.16	55,051.42	10.00
3-4 年 (含 4 年)	328,200.00	164,100.00	50.00
5 年以上	146,800.00	146,800.00	100
合 计	<u>18,421,252.80</u>	<u>1,235,738.35</u>	

3. 坏账准备的情况

类 别	2021 年	本期变动金额		2022 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
账龄组合	2,213,483.35	-515,177.10		1,698,306.25
单项计提坏账准备的				
应收账款	458,214.16			458,214.16
合 计	<u>2,671,697.51</u>	<u>-515,177.10</u>		<u>2,156,520.41</u>

接上表：

类 别	2021 年	本期变动金额		2021 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
账龄组合	1,235,738.35	1,124,545.00		2,213,483.35
单项计提坏账准备的		458,214.16		458,214.16
应收账款				
合 计	<u>1,235,738.35</u>	<u>1,582,759.16</u>		<u>2,671,697.51</u>

接上表：

类 别	2020 年	本期变动金额		2020 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
账龄组合	1,387,405.80	-151,667.45		1,235,738.35
单项计提坏账准备的				
应收账款				
合 计	<u>1,387,405.80</u>	<u>-151,667.45</u>		<u>1,235,738.35</u>

4.报告期各期实际核销的应收账款情况。

项 目	核销金额
2020 年度实际核销的应收账款	无
2021 年度实际核销的应收账款	146,800.00
2022 年度实际核销的应收账款	无

注：报告期各期重要的应收账款核销情况

2021年度：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
西安航标电子科技股份有限公司	货款	132,000.00	无法收回	内部审核	否
中国航空工业集团有限公司下属单位 B4	货款	14,800.00	无法收回	内部审核	否
合 计		<u>146,800.00</u>			

5.报告期各期末按欠款方归集的应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 总额比（%）	坏账准备 期末余额
中国航空工业集团有 限公司	货款	7,179,933.86	1 年以内	21.40	358,996.69
中国航天科工集团有 限公司	货款	6,516,746.00	1 年以内、1-2 年	19.43	336,512.30
中国电子科技集团有 限公司	货款	6,138,117.00	1 年以内	18.30	306,905.85
中国船舶集团有限公 司	货款	3,891,423.89	1 年以内、1-2 年	11.60	224,571.19
中国兵器工业集团有 限公司下属单位 E1	货款	3,011,620.00	1 年以内	8.98	150,581.00
合 计		<u>26,737,840.75</u>		<u>79.71</u>	<u>1,377,567.03</u>

接上表：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 总额比（%）	坏账准备 期末余额
中国航空工业集团有 限公司	货款	14,169,400.01	1 年以内、1-2 年	32.90	758,070.00
中国航天科工集团有 限公司	货款	13,585,000.00	1 年以内	31.54	679,250.00
中国航天科技集团有 限公司	货款	4,580,000.00	1 年以内	10.63	229,000.00
中国船舶集团有限公 司	货款	4,342,065.70	1 年以内、1-2 年	10.08	243,950.19
中国电子科技集团有 限公司	货款	3,332,000.00	1 年以内	7.74	166,600.00
合 计		<u>40,008,465.71</u>		<u>92.89</u>	<u>2,076,870.19</u>

接上表：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 总额比（%）	坏账准备 期末余额
中国航空工业集团有 限公司	货款	6,231,900.01	1 年以内、5 年以上	33.83	325,655.00
中国航天科技集团有 限公司下属单位 A3	货款	5,518,495.57	1 年以内	29.96	275,924.78

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 总额比 (%)	坏账准备 期末余额
中国船舶集团有限公司	货款	1,701,533.40	1 年以内	9.24	85,076.67
中国电子科技集团有限公司	货款	1,651,300.00	1 年以内	8.96	82,565.00
北京星网宇达科技股份有限公司下属单位	货款	1,268,736.66	1 年以内	6.89	63,436.83
H1					
合 计		<u>16,371,965.64</u>		<u>88.88</u>	<u>832,658.28</u>

6.报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.报告期各期期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收票据	<u>50,000.00</u>		
其中：银行承兑汇票	50,000.00		
合 计	<u>50,000.00</u>		

(1) 应收款项融资报告期各期增减变动变动情况：

项 目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
应收票据		7,294,000.02	7,244,000.02	50,000.00
合 计		<u>7,294,000.02</u>	<u>7,244,000.02</u>	<u>50,000.00</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
应收票据		5,093,300.00	5,093,300.00	
合 计		<u>5,093,300.00</u>	<u>5,093,300.00</u>	

接上表：

项 目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
应收票据	350,000.00	1,704,000.00	2,054,000.00	
合 计	<u>350,000.00</u>	<u>1,704,000.00</u>	<u>2,054,000.00</u>	

(2) 应收款项融资报告各期公允价值变动情况：

2022年12月31日：

项 目	初始成本	公允价值变动	2022 年 12 月 31 日 账面价值	减值准备
应收票据	50,000.00		50,000.00	
合 计	<u>50,000.00</u>		<u>50,000.00</u>	

2020年12月31日和2021年12月31日均无应收款项融资余额。

注：应收款项融资的应收票据均为信用等级较高的大型商业银行、上市股份制银行承兑的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性低，故公允价值与账面价值无差异。

2.报告各期期末已质押的应收票据

无。

3.报告各期期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截止2022年12月31日：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	450,000.00		
合 计	<u>450,000.00</u>		

截止2021年12月31日：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	991,000.00		
合 计	<u>991,000.00</u>		

截止2020年12月31日无已背书或贴现且在2020年12月31日尚未到期的应收票据。

4.报告各期期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.报告各期期末无实际核销的应收票据。

(五) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	720,691.36	96.38	1,688,520.22	100.00	249,335.96	99.98
1-2 年 (含 2 年)	27,074.37	3.62			61.59	0.02

账 龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)			61.59			
3 年以上						
合 计	<u>747,765.73</u>	<u>100</u>	<u>1,688,581.81</u>	<u>100</u>	<u>249,397.55</u>	<u>100</u>

注：报告期各期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2.按预付对象归集的报告期各期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 总额比 (%)	未结算原因
昆仑太科（北京）技术股份有限公司	非关联方	229,245.28	1 年以内	30.66	未到结算期
国网湖南省电力有限公司长沙市湘江 新区供电分公司	非关联方	210,914.23	1 年以内	28.21	未到结算期
深圳佰维存储科技股份有限公司	非关联方	55,752.22	1 年以内	7.46	未到结算期
湖南乐辰教育科技有限公司	非关联方	54,199.65	1 年以内	7.25	未到结算期
上海复旦微电子集团股份有限公司	非关联方	29,118.59	1 年以内	3.89	未到结算期
合 计		<u>579,229.97</u>		<u>77.47</u>	

接上表：

单位名称	与本公司关系	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 总额比 (%)	未结算原因
长沙景嘉微电子股份有限公司	非关联方	441,000.00	1 年以内	26.12	未到结算期
北京航征顺达科技有限公司	非关联方	314,862.39	1 年以内	18.65	未到结算期
深圳市德隆供应链有限公司	非关联方	190,597.05	1 年以内	11.29	未到结算期
上海复旦微电子集团股份有限公司	非关联方	118,821.24	1 年以内	7.04	未到结算期
深圳佰维存储科技股份有限公司	非关联方	83,594.69	1 年以内	4.95	未到结算期
合 计		<u>1,148,875.37</u>		<u>68.05</u>	

接上表：

单位名称	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 总额比 (%)	未结算原因
长沙芯工电子科技有限公司	非关联方	99,000.00	1 年以内	39.70	未到结算期
傲竹科学仪器（上海）有限公司	非关联方	58,800.00	1 年以内	23.58	未到结算期
长沙景嘉微电子股份有限公司	非关联方	18,584.07	1 年以内	7.45	未到结算期

单位名称	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 总额比 (%)	未结算原因
倍微电子（深圳）有限公司	非关联方	13,720.00	1 年以内	5.50	未到结算期
深圳市国微电子有限公司	非关联方	12,079.65	1 年以内	4.84	未到结算期
合 计		<u>202,183.72</u>		<u>81.07</u>	

（六）其他应收款

1.总表情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	619,222.62	2,875,229.50	3,291,161.36
合 计	<u>619,222.62</u>	<u>2,875,229.50</u>	<u>3,291,161.36</u>

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	640,406.49	282,170.56	3,464,380.38
1-2 年（含 2 年）	12,040.50	2,896,852.75	
小 计	<u>652,446.99</u>	<u>3,179,023.31</u>	<u>3,464,380.38</u>
减：坏账准备	33,224.37	303,793.81	173,219.02
合 计	<u>619,222.62</u>	<u>2,875,229.50</u>	<u>3,291,161.36</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	379,054.85	109,289.48	49,649.13
押金及保证金	200,800.00	496,000.00	730,000.00
职工个人借支	72,592.14	11,856.79	187,878.50
资金拆借		2,561,877.04	2,496,852.75
小 计	<u>652,446.99</u>	<u>3,179,023.31</u>	<u>3,464,380.38</u>
减：坏账准备	33,224.37	303,793.81	173,219.02
合 计	<u>619,222.62</u>	<u>2,875,229.50</u>	<u>3,291,161.36</u>

(3) 报告期各期坏账准备计提情况

1) 2022年坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用 减值）	合计
2021 年 12 月 31 日余额	303,793.81			<u>303,793.81</u>
2021 年 12 月 31 日余额其他 应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-270,569.44			<u>-270,569.44</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>33,224.37</u>			<u>33,224.37</u>

2) 2021年坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用 减值）	合计
2020 年 12 月 31 日余额	173,219.02			<u>173,219.02</u>
2020 年 12 月 31 日余额 其他应收款账面余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	130,574.79			<u>130,574.79</u>
本期转回				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>303,793.81</u>			<u>303,793.81</u>

3) 2020年坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	64,250.88			<u>64,250.88</u>
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	108,968.14			<u>108,968.14</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>173,219.02</u>			<u>173,219.02</u>

(4) 坏账准备的情况

类 别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额 计提	本期变动金额 收回或转回	本期变动金额 转销或核销	2022 年 12 月 31 日余额
按信用风险特征组					
合计提坏账准备	303,793.81	-270,569.44			33,224.37
合 计	<u>303,793.81</u>	<u>-270,569.44</u>			<u>33,224.37</u>

接上表：

类 别	2020 年	本期变动金额		2021 年
	12 月 31 日余额	计提	收回或转回	12 月 31 日余额
按信用风险特征组				
合计提坏账准备	173,219.02	130,574.79		303,793.81
合 计	<u>173,219.02</u>	<u>130,574.79</u>		<u>303,793.81</u>

接上表：

类 别	2020 年	本期变动金额		2020 年
	1 月 1 日余额	计提	收回或转回	12 月 31 日余额
按信用风险特征组				
合计提坏账准备	64,250.88	108,968.14		173,219.02
合 计	<u>64,250.88</u>	<u>108,968.14</u>		<u>173,219.02</u>

(5) 报告期各期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2022年12月31日期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2022 年 12 月 31 日坏账准备余额
湖南源科创新科技 有限公司	往来款	110,000.00	1 年以内	16.86	5,500.00
湖南迈克森伟电子 科技有限公司	往来款	50,000.00	1 年以内	7.66	2,500.00
中国电能成套设备 有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	7.66	2,500.00
中化商务有限公司	保证金	41,500.00	1 年以内	6.36	2,075.00
北京国科军友工程 咨询有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	6.13	2,000.00
合 计		<u>291,500.00</u>		<u>44.67</u>	<u>14,575.00</u>

2) 2021年12月31日期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2021 年 12 月 31 日坏账准备余额
陈军	资金拆借款	2,561,877.04	1 年以内、1-2 年	80.59	252,936.49

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2021 年 12 月 31 日坏账准备余额
中招国际招标有限公司	保证金	405,000.00	1 年以内、1-2 年	12.74	40,250.00
新时代工程咨询有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	1.89	3,000.00
吕芳	往来款	24,570.87	1 年以内	0.77	1,228.54
武汉鑫盛晟科技有限公司	往来款	17,500.00	1 年以内	0.55	875.00
合 计		<u>3,068,947.91</u>		<u>96.54</u>	<u>298,290.03</u>

3) 2020年12月31日期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2020 年 12 月 31 日坏账准备余额
陈军	资金拆借款	2,496,852.75	1 年以内	72.07	124,842.64
中招国际招标有限公司	保证金	730,000.00	1 年以内	21.07	36,500.00
陈桂勇	个人借支款	85,000.00	1 年以内	2.45	4,250.00
崔恩荣	个人借支款	54,554.00	1 年以内	1.57	2,727.70
刘晓义	个人借支款	40,000.00	1 年以内	1.15	2,000.00
合 计		<u>3,406,406.75</u>		<u>98.31</u>	<u>170,320.34</u>

(7) 报告期各期末无应收政府补助款。

(8) 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1.分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面额	存货跌价准备	账面价值
原材料	31,853,208.22	1,968,479.69	29,884,728.53
半成品	8,783,470.14	1,017,855.15	7,765,614.99
在产品	36,660,701.97	686,426.92	35,974,275.05
库存商品	3,320,164.33	241,273.67	3,078,890.66

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	388,257.70		388,257.70
发出商品	47,209,323.20	286,239.95	46,923,083.25
合 计	<u>128,215,125.56</u>	<u>4,200,275.38</u>	<u>124,014,850.18</u>

接上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,595,014.33	1,277,241.92	20,317,772.41
半成品	6,081,751.96	865,309.12	5,216,442.84
在产品	29,515,351.31	447,543.34	29,067,807.97
库存商品	6,219,737.87	142,569.07	6,077,168.80
委托加工物资	3,432,971.34		3,432,971.34
发出商品	47,374,959.48	35,475.44	47,339,484.04
合 计	<u>114,219,786.29</u>	<u>2,768,138.89</u>	<u>111,451,647.40</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,305,138.65	851,883.82	19,453,254.83
半成品	3,980,787.74	528,589.44	3,452,198.30
在产品	35,592,651.11	463,821.87	35,128,829.24
库存商品	185,198.77	23,912.27	161,286.50
委托加工物资	1,438,229.28		1,438,229.28
发出商品	10,116,218.82		10,116,218.82
合 计	<u>71,618,224.37</u>	<u>1,868,207.40</u>	<u>69,750,016.97</u>

2. 存货跌价准备

2022年度：

项 目	2021 年	本期增加金额		本期减少金额		2022 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	12 月 31 日
原材料	1,277,241.92	835,472.37		144,234.60		1,968,479.69
半成品	865,309.12	458,294.81		305,748.78		1,017,855.15

项 目	2021 年	本期增加金额		本期减少金额		2022 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	12 月 31 日
在产品	447,543.34	238,883.58				686,426.92
库存商品	142,569.07	98,704.60				241,273.67
发出商品	35,475.44	250,764.51				286,239.95
合 计	<u>2,768,138.89</u>	<u>1,882,119.87</u>		<u>449,983.38</u>		<u>4,200,275.38</u>

2021年度:

项 目	2020 年	本期增加金额		本期减少金额		2021 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	12 月 31 日
原材料	851,883.82	462,533.10		37,175.00		1,277,241.92
半成品	528,589.44	514,379.78		177,660.10		865,309.12
在产品	463,821.87	-16,278.53				447,543.34
库存商品	23,912.27	118,656.80				142,569.07
发出商品		35,475.44				35,475.44
合 计	<u>1,868,207.40</u>	<u>1,114,766.59</u>		<u>214,835.10</u>		<u>2,768,138.89</u>

2020年度:

项 目	2020 年	本期增加金额		本期减少金额		2020 年
	1 月 1 日	计提	其他	转回或转销	其他	12 月 31 日
原材料	530,040.76	376,866.72		55,023.66		851,883.82
半成品	278,608.25	340,515.38		90,534.19		528,589.44
在产品	146,234.74	317,587.13				463,821.87
库存商品		23,912.27				23,912.27
合 计	<u>954,883.75</u>	<u>1,058,881.50</u>		<u>145,557.85</u>		<u>1,868,207.40</u>

(八) 其他流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税		837,305.50	
合 计		<u>837,305.50</u>	

(九) 固定资产

1. 固定资产总表情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	17,304,380.47	11,368,860.77	11,384,662.63
固定资产清理			
合 计	<u>17,304,380.47</u>	<u>11,368,860.77</u>	<u>11,384,662.63</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一. 账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	10,729,914.30	1,883,019.05	1,161,476.03	1,115,803.81	<u>14,890,213.19</u>
2. 本期增加金额	<u>188,617.78</u>	<u>5,364,255.72</u>		<u>1,352,606.63</u>	<u>6,905,480.13</u>
(1) 购置		2,448,451.31		1,326,447.34	<u>3,774,898.65</u>
(2) 在建工程转入	188,617.78	2,915,804.41		26,159.29	<u>3,130,581.48</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>10,918,532.08</u>	<u>7,247,274.77</u>	<u>1,161,476.03</u>	<u>2,468,410.44</u>	<u>21,795,693.32</u>
二. 累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	1,115,476.01	865,662.32	518,290.62	1,021,923.47	<u>3,521,352.42</u>
2. 本期增加金额	<u>258,009.76</u>	<u>421,704.81</u>	<u>171,227.66</u>	<u>119,018.20</u>	<u>969,960.43</u>
(1) 计提	258,009.76	421,704.81	171,227.66	119,018.20	<u>969,960.43</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>1,373,485.77</u>	<u>1,287,367.13</u>	<u>689,518.28</u>	<u>1,140,941.67</u>	<u>4,491,312.85</u>
三. 减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>9,545,046.31</u>	<u>5,959,907.64</u>	<u>471,957.75</u>	<u>1,327,468.77</u>	<u>17,304,380.47</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>9,614,438.29</u>	<u>1,017,356.73</u>	<u>643,185.41</u>	<u>93,880.34</u>	<u>11,368,860.77</u>

接上表：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一.账面原值					
1.2020 年 12 月 31 日	10,729,914.30	1,826,091.61	704,717.31	1,077,174.72	<u>14,337,897.94</u>
2.本期增加金额		<u>56,927.44</u>	<u>456,758.72</u>	<u>38,629.09</u>	<u>552,315.25</u>
(1) 购置		56,927.44	456,758.72	38,629.09	<u>552,315.25</u>
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2021 年 12 月 31 日	<u>10,729,914.30</u>	<u>1,883,019.05</u>	<u>1,161,476.03</u>	<u>1,115,803.81</u>	<u>14,890,213.19</u>
二.累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	860,188.76	720,635.92	361,483.65	1,010,926.98	<u>2,953,235.31</u>
2.本期增加金额	<u>255,287.25</u>	<u>145,026.40</u>	<u>156,806.97</u>	<u>10,996.49</u>	<u>568,117.11</u>
(1) 计提	255,287.25	145,026.40	156,806.97	10,996.49	<u>568,117.11</u>
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2021 年 12 月 31 日	<u>1,115,476.01</u>	<u>865,662.32</u>	<u>518,290.62</u>	<u>1,021,923.47</u>	<u>3,521,352.42</u>
三.减值准备					
1.2020 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021 年 12 月 31 日					
四.账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日	<u>9,614,438.29</u>	<u>1,017,356.73</u>	<u>643,185.41</u>	<u>93,880.34</u>	<u>11,368,860.77</u>
2.2020 年 12 月 31 日	<u>9,869,725.54</u>	<u>1,105,455.69</u>	<u>343,233.66</u>	<u>66,247.74</u>	<u>11,384,662.63</u>

接上表：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一.账面原值					
1.2020 年 1 月 1 日	10,729,914.30	1,736,711.08	575,343.12	1,077,174.72	<u>14,119,143.22</u>
2.本期增加金额		<u>89,380.53</u>	<u>233,606.19</u>		<u>322,986.72</u>
(1) 购置		89,380.53	233,606.19		<u>322,986.72</u>
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额			<u>104,232.00</u>		<u>104,232.00</u>

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
(1) 处置或报废			104,232.00		<u>104,232.00</u>
4.2020 年 12 月 31 日	<u>10,729,914.30</u>	<u>1,826,091.61</u>	<u>704,717.31</u>	<u>1,077,174.72</u>	<u>14,337,897.94</u>
二.累计折旧					
1.2020 年 1 月 1 日	605,248.73	538,008.38	399,695.41	951,752.49	<u>2,494,705.01</u>
2.本期增加金额	<u>254,940.03</u>	<u>182,627.54</u>	<u>60,808.64</u>	<u>59,174.49</u>	<u>557,550.70</u>
(1) 计提	254,940.03	182,627.54	60,808.64	59,174.49	<u>557,550.70</u>
3.本期减少金额			<u>99,020.40</u>		<u>99,020.40</u>
(1) 处置或报废			99,020.40		<u>99,020.40</u>
4.2020 年 12 月 31 日	<u>860,188.76</u>	<u>720,635.92</u>	<u>361,483.65</u>	<u>1,010,926.98</u>	<u>2,953,235.31</u>
三.减值准备					
1.2020 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2020 年 12 月 31 日					
四.账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日	<u>9,869,725.54</u>	<u>1,105,455.69</u>	<u>343,233.66</u>	<u>66,247.74</u>	<u>11,384,662.63</u>
2.2020 年 1 月 1 日	<u>10,124,665.57</u>	<u>1,198,702.70</u>	<u>175,647.71</u>	<u>125,422.23</u>	<u>11,624,438.21</u>

(2) 报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期各期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
奥迪牌小汽车	121,548.82	北京车辆限牌政策，通过签订用车协议确认权属

(十) 在建工程

1.总表情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	86,504,959.30	7,338,665.98	
合 计	<u>86,504,959.30</u>	<u>7,338,665.98</u>	

2.在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兴工国际工业园厂房				45,448.52		45,448.52			
兴天科技产业园（一期）	86,504,959.30		86,504,959.30	7,293,217.46		7,293,217.46			
合 计	<u>86,504,959.30</u>		<u>86,504,959.30</u>	<u>7,338,665.98</u>		<u>7,338,665.98</u>			

(2) 重要在建工程目报告期内变动情况

2022年度:

项目名称	预算数	2021 年	本期增加金	本期转入	本期	2022 年
		12 月 31 日	额	固定资产额	其他减少额	12 月 31 日
兴工国际工业园厂房	3,200,000.00	45,448.52	3,085,132.96	3,130,581.48		
兴天科技产业园（一期）	118,140,000.00	7,293,217.46	79,211,741.84			86,504,959.30
合 计	<u>121,340,000.00</u>	<u>7,338,665.98</u>	<u>82,296,874.80</u>	<u>3,130,581.48</u>		<u>86,504,959.30</u>

接上表:

工程累计投入占预	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资	本期利息资本化率	资金来源
算的比例 (%)			本化金额	(%)	
97.83	100.00				自筹
73.22	73.22				自筹

2021年度:

项目名称	预算数	2020 年	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少额	2021 年
		12 月 31 日		资产额		12 月 31 日
兴工国际工业 园厂房	3,200,000.00		45,448.52			45,448.52
兴天科技产业 园（一期）	118,140,000.00		7,293,217.46			7,293,217.46
合 计	<u>121,340,000.00</u>		<u>7,338,665.98</u>			<u>7,338,665.98</u>

接上表:

工程累计投入占预	工程进度 (%)	利息资本化	其中: 本期利息资	本期利息	资金来源
算的比例 (%)		累计金额	本化金额	资本化率 (%)	
1.42	1.42				自筹
6.17	6.17				自筹

2020年度:

无

(十一) 使用权资产

2022年度:

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	1,160,510.62	<u>1,160,510.62</u>
2.本期增加金额	808,915.67	<u>808,915.67</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>1,969,426.29</u>	<u>1,969,426.29</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	330,439.78	<u>330,439.78</u>
2.本期增加金额	<u>731,193.14</u>	<u>731,193.14</u>
(1) 计提	731,193.14	<u>731,193.14</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>1,061,632.92</u>	<u>1,061,632.92</u>
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	<u>907,793.37</u>	<u>907,793.37</u>
2.期初账面价值	<u>830,070.84</u>	<u>830,070.84</u>

2021年度:

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,160,510.62	<u>1,160,510.62</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>1,160,510.62</u>	<u>1,160,510.62</u>
二、累计折旧		

项 目	房屋建筑物	合 计
1.期初余额		
2.本期增加金额	<u>330,439.78</u>	<u>330,439.78</u>
(1) 计提	330,439.78	<u>330,439.78</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>330,439.78</u>	<u>330,439.78</u>
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	<u>830,070.84</u>	<u>830,070.84</u>
2.期初账面价值		

(十二) 无形资产

1.无形资产情况

2022年:

项 目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	9,680,600.68	840,000.00	<u>10,520,600.68</u>
2.本期增加金额			
(1) 股东投入			
3.本期减少金额			
4.2022 年 12 月 31 日	<u>9,680,600.68</u>	<u>840,000.00</u>	<u>10,520,600.68</u>
二、累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日	20,167.92	63,000.00	<u>83,167.92</u>
2.本期增加金额	<u>242,015.04</u>	<u>84,000.00</u>	<u>326,015.04</u>
(1) 计提	242,015.04	84,000.00	326,015.04
3.本期减少金额			
4.2022 年 12 月 31 日	<u>262,182.96</u>	<u>147,000.00</u>	<u>409,182.96</u>
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			

项 目	土地使用权	非专利技术	合计
3.本期减少金额			
4.2022 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日	<u>9,418,417.72</u>	<u>693,000.00</u>	<u>10,111,417.72</u>
2.2021 年 12 月 31 日	<u>9,660,432.76</u>	<u>777,000.00</u>	<u>10,437,432.76</u>

2021年:

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额	<u>9,680,600.68</u>	<u>840,000.00</u>	<u>10,520,600.68</u>
(1) 股东投入	9,680,600.68	840,000.00	10,520,600.68
3.本期减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日	<u>9,680,600.68</u>	<u>840,000.00</u>	<u>10,520,600.68</u>
二、累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额	<u>20,167.92</u>	<u>63,000.00</u>	<u>83,167.92</u>
(1) 计提	20,167.92	63,000.00	<u>83,167.92</u>
3.本期减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日	<u>20,167.92</u>	<u>63,000.00</u>	<u>83,167.92</u>
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日	<u>9,660,432.76</u>	<u>777,000.00</u>	<u>10,437,432.76</u>
2.2020 年 12 月 31 日			

2020年:

无。

2.期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,775,127.24	1,016,269.09
预计负债	3,645,520.87	546,828.13
递延收益	247,916.67	37,187.50
合 计	<u>10,668,564.78</u>	<u>1,600,284.72</u>

接上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,394,869.89	959,230.48
预计负债	2,137,674.39	320,651.16
合 计	<u>8,532,544.28</u>	<u>1,279,881.64</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,152,409.69	622,861.45
预计负债	999,813.96	149,972.09
合 计	<u>5,152,223.65</u>	<u>772,833.54</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	2,023,881.82	303,582.27
合 计	<u>2,023,881.82</u>	<u>303,582.27</u>

注：2021年、2020年递延所得税负债无余额。

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	1,289,530.93	1,097,367.50	

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产减值损失	1,217.65	940.32	
合 计	<u>1,290,748.58</u>	<u>1,098,307.82</u>	

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	备注
2026	1,097,367.50	1,097,367.50		
2027	1,289,530.93			
合 计	<u>2,386,898.43</u>	<u>1,097,367.50</u>		

（十四）其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款				987,600.00		987,600.00			
合 计				<u>987,600.00</u>		<u>987,600.00</u>			

（十五）应付票据

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	11,294,372.41	9,361,452.99	
合 计	<u>11,294,372.41</u>	<u>9,361,452.99</u>	

注：报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

（十六）应付账款

1.应付账款列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款	31,203,869.98	26,600,701.10	27,020,195.69
应付设备款	957,600.00		
应付工程款	19,348,752.81		
合 计	<u>51,510,222.79</u>	<u>26,600,701.10</u>	<u>27,020,195.69</u>

（十七）合同负债

1.合同负债情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------	------------------

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货 款	54,713,815.51	83,451,941.77	22,994,332.46
合 计	<u>54,713,815.51</u>	<u>83,451,941.77</u>	<u>22,994,332.46</u>

2.报告期各期末账龄无超过1年的重要合同负债。

（十八）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

2022年度：

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,381,647.00	33,196,584.86	26,151,173.46	11,427,058.40
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,048,707.91	1,048,707.91	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>4,381,647.00</u>	<u>34,245,292.77</u>	<u>27,199,881.37</u>	<u>11,427,058.40</u>

2021年度：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,674,200.00	21,091,269.69	19,383,822.69	4,381,647.00
二、离职后福利中-设定提存计划负债		705,457.82	705,457.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>2,674,200.00</u>	<u>21,796,727.51</u>	<u>20,089,280.51</u>	<u>4,381,647.00</u>

2020年度：

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,864,880.00	12,935,091.71	12,125,771.71	2,674,200.00
二、离职后福利中-设定提存计划负债		75,996.98	75,996.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>1,864,880.00</u>	<u>13,011,088.69</u>	<u>12,201,768.69</u>	<u>2,674,200.00</u>

2.短期薪酬列示

2022年度:

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,381,147.00	31,305,005.79	24,267,358.79	11,418,794.00
二、职工福利费		334,023.45	334,023.45	
三、社会保险费		<u>590,735.62</u>	<u>589,591.22</u>	<u>1,144.40</u>
其中：医疗保险费		545,793.78	544,649.38	1,144.40
工伤保险费		44,941.84	44,941.84	
生育保险费				
四、住房公积金		888,030.00	888,030.00	
五、工会经费	500.00	72,200.00	65,580.00	7,120.00
六、职工教育经费		6,590.00	6,590.00	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>4,381,647.00</u>	<u>33,196,584.86</u>	<u>26,151,173.46</u>	<u>11,427,058.40</u>

2021年度:

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,668,200.00	19,773,207.42	18,060,260.42	4,381,147.00
二、职工福利费		366,870.48	366,870.48	
三、社会保险费		<u>366,631.79</u>	<u>366,631.79</u>	
其中：医疗保险费		337,011.11	337,011.11	
工伤保险费		29,620.68	29,620.68	
生育保险费				
四、住房公积金		574,690.00	574,690.00	
五、工会经费	6,000.00	5,500.00	11,000.00	500.00
六、职工教育经费		4,370.00	4,370.00	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>2,674,200.00</u>	<u>21,091,269.69</u>	<u>19,383,822.69</u>	<u>4,381,647.00</u>

2020年度:

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,858,880.00	12,076,154.59	11,266,834.59	2,668,200.00
二、职工福利费		344,712.26	344,712.26	
三、社会保险费		<u>176,544.86</u>	<u>176,544.86</u>	
其中：医疗保险费		173,061.68	173,061.68	
工伤保险费		3,483.18	3,483.18	
生育保险费				
四、住房公积金		325,160.00	325,160.00	
五、工会经费	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
六、职工教育经费		6,520.00	6,520.00	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>1,864,880.00</u>	<u>12,935,091.71</u>	<u>12,125,771.71</u>	<u>2,674,200.00</u>

3. 设定提存计划列示

2022年度：

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		1,005,106.72	1,005,106.72	
2.失业保险费		43,601.19	43,601.19	
3.企业年金缴费				
合 计		<u>1,048,707.91</u>	<u>1,048,707.91</u>	

2021年度：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		678,107.91	678,107.91	
2.失业保险费		27,349.91	27,349.91	
3.企业年金缴费				
合 计		<u>705,457.82</u>	<u>705,457.82</u>	

2020年度：

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		72,605.45	72,605.45	

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
2.失业保险费		3,391.53	3,391.53	
3.企业年金缴费				
合 计		<u>75,996.98</u>	<u>75,996.98</u>	

4.辞退福利

无。

5.其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

（十九）应交税费

税费项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	13,561,545.92	9,339,607.09	4,827,997.76
增值税	7,817,335.97	3,814,196.13	1,568,887.27
城市维护建设税	761,206.87	266,993.73	109,822.11
教育费附加及地方教育附加	543,719.23	190,709.83	78,444.37
印花税	28,205.53	8,603.80	39,621.95
代扣代缴个人所得税	95,189.71	67,776.09	29,885.17
其他	3,963.00	363.00	3,600.00
合 计	<u>22,811,166.23</u>	<u>13,688,249.67</u>	<u>6,658,258.63</u>

（二十）其他应付款

1.总表情况

（1）分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,228,251.30	565,047.67	204,399.94
合 计	<u>1,228,251.30</u>	<u>565,047.67</u>	<u>204,399.94</u>

2.报告期各期末无应付利息。

3.报告期各期末无应付股利。

4.其他应付款。

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	759,640.87	447,227.83	92,233.01
预提费用	468,610.43	117,819.84	112,166.93
合 计	<u>1,228,251.30</u>	<u>565,047.67</u>	<u>204,399.94</u>

(2) 报告期各期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁负债	<u>617,375.29</u>	<u>466,657.17</u>	
其中：应付经营租赁付款额	649,053.96	495,053.84	
未确认融资费用	-31,678.67	-28,396.67	
合 计	<u>617,375.29</u>	<u>466,657.17</u>	

(二十二) 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已背书未到期未终止确认的应收票据	767,500.00	6,772,100.00	4,569,735.07
待转销项税	6,348,581.81	10,805,142.59	2,886,415.10
合 计	<u>7,116,081.81</u>	<u>17,577,242.59</u>	<u>7,456,150.17</u>

(二十三) 租赁负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付经营租赁付款额	236,788.68	351,172.37	
未确认融资费用	-25,987.62	-38,145.35	
合 计	<u>210,801.06</u>	<u>313,027.02</u>	

(二十四) 预计负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	3,645,520.87	2,137,674.39	999,813.96	计提的售后服务费
合 计	<u>3,645,520.87</u>	<u>2,137,674.39</u>	<u>999,813.96</u>	

(二十五) 递延收益

1.递延收益情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		250,000.00	2,083.33	247,916.67	政府拨款
合 计		<u>250,000.00</u>	<u>2,083.33</u>	<u>247,916.67</u>	-

2.涉及政府补助的项目：

项 目	2021 年 12 月 31 日 余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日 余额	与资产相关/ 与收益相关
收 2022 年度第六							
批创新型省份建		250,000.00		2,083.33		247,916.67	与资产相关
设专项资金补贴							
合 计		<u>250,000.00</u>		<u>2,083.33</u>		<u>247,916.67</u>	

（二十六）股本

2022 年度：

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
陈军	39,371,270.00	61.10			39,371,270.00	61.10
湖南省天惠军民融合投						
资基金合伙企业（有限	6,000,000.00	9.31			6,000,000.00	9.31
合伙）						
长沙兴天企业管理服务	4,898,403.00	7.60			4,898,403.00	7.60
合伙企业（有限合伙）						
长沙麓谷实业发展股份	4,432,990.00	6.88			4,432,990.00	6.88
有限公司						
长沙兴航科技合伙企业	2,540,203.00	3.94			2,540,203.00	3.94
（有限合伙）						
李旭勇	1,224,383.00	1.90			1,224,383.00	1.90
谷志军	1,224,383.00	1.90			1,224,383.00	1.90
熊燕	1,200,000.00	1.86			1,200,000.00	1.86
付信瑞	979,681.00	1.52			979,681.00	1.52
徐洋	600,000.00	0.93			600,000.00	0.93
湖南臻泰科创产业投资	600,000.00	0.93			600,000.00	0.93
合伙企业（有限合伙）						
湖南惠泽潇湘企业管理	546,975.00	0.85			546,975.00	0.85

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
合伙企业（普通合伙）						
陶阳波	510,000.00	0.79			510,000.00	0.79
熊帮发	244,702.00	0.38			244,702.00	0.38
陈定海	60,000.00	0.09			60,000.00	0.09
合 计	<u>64,432,990.00</u>	<u>100.00</u>			<u>64,432,990.00</u>	<u>100.00</u>

注：股权比例明细合计不等于 100%系四舍五入尾差影响。

2021 年度：

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
陈军	4,480,889.00	65.03	35,231,436.00	341,055.00	39,371,270.00	61.10
湖南省天惠军民融合投资						
基金合伙企业（有限合伙）	689,000.00	10.00	5,311,000.00		6,000,000.00	9.31
长沙兴天企业管理服务						
合伙企业（有限合伙）	562,500.00	8.16	4,335,903.00		4,898,403.00	7.60
长沙麓谷实业发展股份						
有限公司			4,432,990.00		4,432,990.00	6.88
长沙兴航科技合伙企业						
（有限合伙）	291,700.00	4.23	2,248,503.00		2,540,203.00	3.94
李旭勇	140,600.00	2.04	1,083,783.00		1,224,383.00	1.90
谷志军	140,600.00	2.04	1,083,783.00		1,224,383.00	1.90
熊燕			1,200,000.00		1,200,000.00	1.86
付信瑞	112,500.00	1.63	867,181.00		979,681.00	1.52
徐洋			600,000.00		600,000.00	0.93
湖南臻泰科创产业投资						
合伙企业（有限合伙）			600,000.00		600,000.00	0.93
湖南惠泽潇湘企业管理						
合伙企业（普通合伙）	62,811.00	0.91	484,164.00		546,975.00	0.85
陶阳波			510,000.00		510,000.00	0.79
熊帮发	28,100.00	0.41	216,602.00		244,702.00	0.38
陈定海			60,000.00		60,000.00	0.09
王路华	156,300.00	2.27		156,300.00		

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
葛增柱	225,000.00	3.27		225,000.00		
合 计	<u>6,890,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>58,265,345.00</u>	<u>722,355.00</u>	<u>64,432,990.00</u>	<u>100.00</u>

注 1：2020 年 12 月 25 日，陈军与熊燕、徐洋分别签订《湖南兴天电子科技有限公司股权转让协议》，陈军将其持有兴天有限 13.78 万元股权、6.89 万元股权以人民币 1040.00 万元、520.00 万元的价格转让给熊燕、徐洋。

注 2：2020 年 12 月 29 日，陈军与陶阳波签订《湖南兴天电子科技有限公司股权转让协议》，陈军将其持有兴天有限 5.8565 万元股权以人民币 442.00 万元的价格转让给陶阳波。

注 3：2021 年 3 月 10 日，王路华与陈军签订《股权转让协议》，王路华将其持有兴天有限 15.63 万元股权以人民币 227.00 万元的价格转让给陈军。

注 4：2021 年 4 月 15 日，兴天有限股东葛增柱与股东陈军签订《股权转让协议》，葛增柱将其持有兴天有限 22.50 万元股权（实缴 22.50 万元）以人民币 160.00 万元的价格转让给陈军。

注 5：2021 年 9 月 10 日，陈军与湖南臻泰科创产业投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，陈军将持有兴天有限 6.89 万元股权以人民币 1085 万元的价格转让给湖南臻泰科创产业投资合伙企业（有限合伙）。

注 6：2021 年 9 月 22 日，陈军与陈定海签署《股权转让协议》，陈军将持有兴天有限 0.689 万元股权以人民币 108.50 万元的价格转给陈定海。

注 7：2021 年 9 月 30 日，兴天有限股东会通过决议，同意变更公司类型，公司依法变更为股份有限公司，股份公司名称为“湖南兴天电子科技股份有限公司”，公司整体变更后股份有限公司的总股本为 6,000 万股。

注 8：2021 年 10 月 22 日，麓谷实业与兴天有限全体股东签订《增资协议》，约定麓谷实业本次投资款总额为 8014.07 万元，其中货币出资人民币 7000.00 万元，土地使用权出资人民币 1014.07 万元。用于出资的土地使用权为位于长沙高新区青山路与湘岳路交汇处东南角、不动产权证号湘（2021）长沙市不动产权第 0353955 号工业用地的使用权，根据湖南恒基房地产土地资产评估有限公司 2021 年 6 月 30 日出具的《土地估价报告》，该土地使用权评估价值为 1014.07 万元，等值出资注入兴天有限。2021 年 11 月 23 日，兴天科技 2021 年第二次临时股东大会作出决议，同意兴天科技注册资本增加至 6,443.299 万元，本次增加的 443.299 万股股份全部由麓谷实业认购。本次增资的价格为 18.08 元/股。

注 9：股权比例明细合计不等于 100%系四舍五入尾差影响。

2020 年度:

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
陈军	3,821,900.00	67.94	708,300.00	49,311.00	4,480,889.00	65.03
湖南省天惠民融合投资基金合伙企业（有限合伙）			689,000.00		689,000.00	10.00
长沙兴天企业管理服务合伙企业（有限合伙）			562,500.00		562,500.00	8.16
长沙兴航科技合伙企业（有限合伙）			291,700.00		291,700.00	4.23
葛增柱	225,000.00	4.00			225,000.00	3.27
王路华	156,300.00	2.78			156,300.00	2.27
李旭勇	140,600.00	2.50			140,600.00	2.04
谷志军	140,600.00	2.50			140,600.00	2.04
付信瑞	112,500.00	2.00			112,500.00	1.63
湖南惠泽潇湘企业管理合伙企业（普通合伙）			62,811.00		62,811.00	0.91
熊帮发	28,100.00	0.50			28,100.00	0.41
广州科技金融创新投资控股有限公司	633,300.00	11.26		633,300.00		
广州兴军共盛股权投资管理合伙企业（有限合伙）	291,700.00	5.19		291,700.00		
罗萍	75,000.00	1.33		75,000.00		
合 计	<u>5,625,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,314,311.00</u>	<u>1,049,311.00</u>	<u>6,890,000.00</u>	<u>100.00</u>

注 1: 2019 年 5 月 29 日, 兴天有限股东会作出决议, 同意公司注册资本由 562.5 万元增加到 618.75 万元, 新增的 56.25 万元资金由兴天合伙认缴。本次增资价格为 7.4336 元/注册资本。

注 2: 2020 年 1 月 21 日, 长沙兴航科技合伙企业（有限合伙）与广州兴军共盛股权投资管理合伙企业（有限合伙）签订《股权回购协议》, 约定长沙兴航科技合伙企业（有限合伙）作为回购方, 收购广州兴军共盛股权投资管理合伙企业（有限合伙）持有兴天有限的 29.17 万股（总股比 4.7143%）的股份, 对应回购价款为 940.2301 万元。

注 3: 2020 年 9 月 30 日, 广州科技金融创新投资控股有限公司与陈军签订《产权交易合同》, 约定广州科技金融创新投资控股有限公司将其持有兴天有限的 10.2352% 股权（对应注册资本 63.33 万元）以 1604.79 万元的价格转让给陈军。

注 4: 2020 年 11 月 11 日, 股东罗萍与陈军签订《湖南兴天电子科技有限公司股权转让协

议》，罗萍将其持有兴天有限 7.5 万元股权（实缴 7.5 万元）以人民币 10 万元的价格转让给陈军。

注 5：2020 年 12 月 2 日，惠泽潇湘与陈军等股东签署《关于湖南兴天电子科技有限公司之股权转让协议》，陈军将其持有的兴天有限 4.9311 万股权以 365 万元的价格转让给惠泽潇湘。

注 6：2020 年 12 月 3 日，兴天有限注册资本由 618.75 万元增加到 689 万元，新增的 70.25 万元资金由湖南天惠认缴 68.9 万元，由惠泽潇湘认缴 1.35 万元，出资方式均为货币。本次增资价格为 74.02 元/注册资本。

注 7：股权比例明细合计不等于 100%系四舍五入尾差影响。

（二十七）资本公积

2022 年度：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	179,574,179.50			179,574,179.50
其他资本公积	10,102,432.39	5,122,716.48		15,225,148.87
合 计	<u>189,676,611.89</u>	<u>5,122,716.48</u>		<u>194,799,328.37</u>

注：本期资本公积——其他资本公积变动主要系以权益结算的股份支付计入资本公积 5,122,716.48 元。

2021 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	66,572,260.00	113,001,919.50		179,574,179.50
其他资本公积	5,042,952.21	5,059,480.18		10,102,432.39
合 计	<u>71,615,212.21</u>	<u>118,061,399.68</u>		<u>189,676,611.89</u>

注 1：本期资本公积——资本溢价变动主要系：1）本期新增股东产生资本溢价 78,426,850.00 元，2）净资产转增注册资本产生的资本溢价 34,575,069.50 元；

注 2：本期资本公积——其他资本公积变动主要系以权益结算的股份支付计入资本公积 5,059,480.18 元。

2020 年度：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	14,375,000.00	52,197,260.00		66,572,260.00
其他资本公积	3,763,639.80	1,279,312.41		5,042,952.21
合 计	<u>18,138,639.80</u>	<u>53,476,572.41</u>		<u>71,615,212.21</u>

注 1: 本期资本公积——资本溢价变动主要系: 1) 本期新增股东产生资本溢价 52,197,260.00 元;

注 2: 本期资本公积——其他资本公积变动主要系以权益结算的股份支付计入资本公积 1,279,312.41 元。

(二十八) 盈余公积

2022 年度:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,127,581.89	10,244,753.11		14,372,335.00
合 计	<u>4,127,581.89</u>	<u>10,244,753.11</u>		<u>14,372,335.00</u>

2021 年度:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,445,000.00	4,127,581.89	3,445,000.00	4,127,581.89
合 计	<u>3,445,000.00</u>	<u>4,127,581.89</u>	<u>3,445,000.00</u>	<u>4,127,581.89</u>

2020 年度:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,812,500.00	632,500.00		3,445,000.00
合 计	<u>2,812,500.00</u>	<u>632,500.00</u>		<u>3,445,000.00</u>

注: 法定盈余公积按照母公司可供分配净利润的 10% 计提, 其中 2020 年期末盈余公积已达到注册资本的 50%, 故未按照母公司可供分配净利润的 10% 计提。

(二十九) 未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期期末未分配利润	36,704,032.03	65,297,493.11	39,144,973.30
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	36,704,032.03	65,297,493.11	39,144,973.30
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	101,926,538.42	59,774,190.31	26,785,019.81
减: 提取盈余公积	10,244,753.11	4,127,581.89	632,500.00
提取一般风险准备			
应付普通股股利	25,000,000.00		
转作股本的普通股股利			
其他减少		84,240,069.50	

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期末未分配利润	<u>103,385,817.34</u>	<u>36,704,032.03</u>	<u>65,297,493.11</u>

注：2021 年未分配利润-其他减少 84,240,069.50 元主要系 2021 年净资产转增注册资本时减少未分配利润用于转增注册资本。

（三十）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
主营业务收入	212,924,866.88	141,435,449.79	68,090,340.43
其他业务收入	879,967.65	132,238.94	
合 计	<u>213,804,834.53</u>	<u>141,567,688.73</u>	<u>68,090,340.43</u>
主营业务成本	55,278,900.38	37,615,148.81	18,423,715.44
其他业务成本	841,597.88	70,268.28	
合 计	<u>56,120,498.26</u>	<u>37,685,417.09</u>	<u>18,423,715.44</u>

2.合同产生的收入的情况

合同分类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
（1）按商品类型分类			
大容量存储类	79,985,484.98	76,096,331.88	13,650,586.89
高性能服务器类	50,144,680.12	9,268,411.31	24,239,619.28
嵌入式计算机类	82,205,846.59	54,867,147.24	27,195,034.26
定制软件开发及服务收入	572,973.78	1,181,886.79	3,000,000.00
其他	895,849.06	153,911.51	5,100.00
合 计	<u>213,804,834.53</u>	<u>141,567,688.73</u>	<u>68,090,340.43</u>
（2）按经营地区分类			
其中：境内	213,804,834.53	141,567,688.73	68,090,340.43
合 计	<u>213,804,834.53</u>	<u>141,567,688.73</u>	<u>68,090,340.43</u>
（3）按市场或客户类型分类			
其中：华北	168,882,509.88	95,559,181.43	54,286,917.19
西南	16,855,494.58	25,262,577.09	4,192,318.63
西北	13,515,924.17	9,990,504.41	7,675,429.20
华中	11,881,312.98	7,812,209.90	1,411,681.42
华东	2,669,592.92	2,713,127.40	523,993.99
东北		230,088.50	

合同分类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	<u>213,804,834.53</u>	<u>141,567,688.73</u>	<u>68,090,340.43</u>
(4) 按合同类型分类			
其中：产品制造与销售	213,231,860.75	140,385,801.94	65,090,340.43
定制软件开发及服务	572,973.78	1,181,886.79	3,000,000.00
合 计	<u>213,804,834.53</u>	<u>141,567,688.73</u>	<u>68,090,340.43</u>
(5)按商品转让的时间分类			
其中：在某一时点确认	213,804,834.53	141,567,688.73	68,090,340.43
合 计	<u>213,804,834.53</u>	<u>141,567,688.73</u>	<u>68,090,340.43</u>
(6) 按销售渠道分类			
其中：直销	213,804,834.53	141,567,688.73	68,090,340.43
合 计	<u>213,804,834.53</u>	<u>141,567,688.73</u>	<u>68,090,340.43</u>

3.履约义务的说明

本公司销售商品的业务包括产品制造与销售、定制软件开发及服务的履约业务。

(1) 产品制造与销售履约业务：产品交付客户并经客户验收后，视同完成履约义务；

(2) 定制软件开发及服务履约业务：定制软件开发及服务已经完工并经对方验收认可后，视同完成履约义务。

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为19,865.08万元，其中：

18,635.53万元预计将于2023年度确认收入。

1,229.55万元预计将于2024年度确认收入。

(三十一) 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	961,748.55	544,414.08	369,405.05
教育费附加及地方教育附加	686,963.25	388,867.20	263,860.75
房产税	102,527.16	102,527.16	102,527.16
土地使用税	93,144.88	2,400.00	2,400.00
印花税	87,774.51	56,093.75	39,621.98
水利建设基金	27,151.63	3,993.00	3,600.00
合 计	<u>1,959,309.98</u>	<u>1,098,295.19</u>	<u>781,414.94</u>

(三十二) 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,045,359.78	3,252,528.11	2,116,162.97
售后服务费	2,138,048.35	1,415,676.89	680,903.40
业务招待费	2,123,398.09	1,621,492.72	789,177.69
交通差旅费	692,645.45	469,984.66	132,892.76
股份支付	311,678.34	306,107.41	227,466.97
折旧费	210,547.07	81,166.85	
办公费	197,473.98	226,477.16	302,759.84
其他	308,407.04	28,302.17	
合 计	<u>10,027,558.10</u>	<u>7,401,735.97</u>	<u>4,249,363.63</u>

(三十三) 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,984,437.40	4,530,184.46	2,359,590.01
中介机构服务费	1,545,107.91	1,645,659.54	561,565.43
股份支付	1,126,674.77	1,126,674.77	229,980.34
质量管理费	867,674.66	611,062.38	502,767.58
折旧费	435,586.40	406,103.32	179,731.04
业务招待费	370,880.00	456,712.22	390,960.46
办公会议费	292,775.88	363,696.48	228,321.70
交通差旅费	248,670.11	329,690.86	273,366.42
专利费	125,180.58	191,783.18	79,928.76
无形资产摊销	84,000.00	63,000.00	
水电物业费	71,011.26	42,296.93	41,509.58
其他	71,873.54	24,433.66	5,576.19
合 计	<u>11,223,872.51</u>	<u>9,791,297.80</u>	<u>4,853,297.51</u>

(三十四) 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	19,501,117.63	10,943,982.73	6,672,701.93
股份支付	3,637,401.02	3,579,735.65	798,947.52
研发领料	3,151,771.82	3,031,825.52	1,294,318.62
测试费	1,373,726.55	580,188.66	386,179.23

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
技术服务费	1,123,174.58	1,313,047.22	1,435,371.14
差旅费	896,985.05	679,765.04	427,123.06
折旧摊销费用	415,230.16	112,646.63	163,890.31
水电费	111,931.05	77,909.75	56,070.83
其他	45,324.90	454,946.18	524,136.92
合 计	<u>30,256,662.76</u>	<u>20,774,047.38</u>	<u>11,758,739.56</u>

（三十五）财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息收入（负数列示）	-147,435.26	-149,604.12	-398,874.07
利息支出		-275,700.00	747,868.29
银行手续费	23,202.98	13,799.84	4,483.86
汇兑损益			
租赁确认融资费用	41,543.12	27,245.43	
合 计	<u>-82,689.16</u>	<u>-384,258.85</u>	<u>353,478.08</u>

（三十六）其他收益

1.其他收益情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	形成原因
政府补助	5,398,871.68	2,422,038.22	3,748,419.23	政府拨款
个税手续费返还	13,203.44	1,969.47	3,476.88	
合 计	<u>5,412,075.12</u>	<u>2,424,007.69</u>	<u>3,751,896.11</u>	

2.涉及政府补助的情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
2022 年湖南省第三批制造强省专项资金补贴	3,000,000.00		
2020 年长沙市软件和信息技术服务业发展奖补资金补贴（第二笔 65 万）	650,000.00		
2022 年湖南省 XXXX 专项资金	600,000.00		
2020 年长沙市工业和信息化类小巨人企业研发费用补助资金补贴	500,000.00		
长沙高新区 2021 年度产业政策兑现	271,800.00		
2021 年湖南省研发财政奖补资金	230,200.00		
留工培训补助	58,500.00		
长沙市 2021 年认定高新技术企业奖励	50,000.00		

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
失业保险稳岗返还	34,288.35	40,800.00	152,310.79
2022 年度第六批创新型省份建设专项资金补贴本年购入购买高低温试验箱摊销	2,083.33		
春节期间稳岗留工补贴	2,000.00		
2021 年度湖南省第七批创新型省份建设专项资金		850,000.00	
2020 年度长沙市软件和信息技术服务业发展奖补资金（第一笔 35 万）		350,000.00	
2020 年湖南省研发财政奖补资金		308,100.00	
2020 年度长沙高新区产业政策兑现		290,000.00	
2020 年度长沙高新区产业政策第二批兑现资金		233,200.00	
2021 年智能制造专项资金		140,300.00	
长沙市高新区 2021 年度免申即享政策兑现补贴		100,000.00	
长沙高新区税务局软件退税		85,938.22	75,611.40
长沙市 2021 年技术交易奖励资金		13,700.00	
2021 年湖南省知识产权战略推进专项资金		8,000.00	
长沙高新区春节期间稳岗留工促发展政策补贴		2,000.00	
2019 年度长沙市 XXXX 发展专项资金项目补助			1,000,000.00
军品增值税退税			761,357.04
湖南省 2020 年第二批 XXXX 产业发展资金			600,000.00
2020 年长沙市网络安全产业专项资金			250,000.00
长沙市高新区承担军品研制补助			238,960.00
长沙市 2018 年认定高新技术企业研发投入补贴资金			200,000.00
2020 年长沙市规上工业企业研发投入补助资金			154,000.00
长沙市 2018 年度研发投入“双百企业”奖励资金			100,000.00
长沙市 2020 年度第一批技术交易奖励资金			78,400.00
2019 年度企业债务性融资补贴			62,300.00
2019 年长沙市智能制造专项项目（第三批）资金			46,500.00
长沙市科技创新券			14,980.00
长沙市 2020 年第二批国内发明专利授权补助			8,000.00
2019 年度长沙高新区产业政策兑现			6,000.00
合 计	<u>5,398,871.68</u>	<u>2,422,038.22</u>	<u>3,748,419.23</u>

（三十七）投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	7,047,324.30	3,512,565.03	

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
债务重组取得的投资收益	-1,249,882.87		
合 计	<u>5,797,441.43</u>	<u>3,512,565.03</u>	

（三十八）信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	265,855.27	223,064.92	150,326.42
应收账款坏账损失	515,177.10	-1,582,759.16	151,667.45
其他应收款坏账损失	270,569.44	-130,574.79	-108,968.14
合 计	<u>1,051,601.81</u>	<u>-1,490,269.03</u>	<u>193,025.73</u>

（三十九）资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-1,882,119.87	-1,114,766.59	-1,058,881.50
合 计	<u>-1,882,119.87</u>	<u>-1,114,766.59</u>	<u>-1,058,881.50</u>

（四十）营业外收入

1.分类列示

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,350,800.00		
其他	25,000.00		
合 计	<u>1,375,800.00</u>		

2.计入当期损益的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关 /与收益相关
长沙市高新区推进上市高质量发展补助	1,350,000.00			与收益相关
中共长沙高新区工作委员会党费返还	800.00			与收益相关
合 计	<u>1,350,800.00</u>			

（四十一）营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失合计：			<u>5,211.60</u>
其中：固定资产报废损失			5,211.60

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
罚款支出			2,259.61
合 计			<u>7,471.21</u>

（四十二）所得税费用

1.所得税费用表

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	14,367,985.51	9,455,922.59	3,951,173.61
递延所得税费用	-16,820.81	-507,048.10	-187,293.02
合 计	<u>14,351,164.70</u>	<u>8,948,874.49</u>	<u>3,763,880.59</u>

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	116,054,420.57	68,532,691.25	30,548,900.40
按适用税率 15%计算的所得税费用	17,408,163.08	10,279,903.69	4,582,335.06
子公司适用不同税率的影响	-37,213.76	-31,728.93	
研发加计扣除	-3,939,972.73	-2,483,252.09	-1,136,643.25
高新企业 2022 年四季度固定资产折旧加计扣除	-319,923.12		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	982,205.04	964,478.32	318,188.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	257,906.19	219,473.50	
所得税费用合计	<u>14,351,164.70</u>	<u>8,948,874.49</u>	<u>3,763,880.59</u>

（四十三）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	6,997,588.35	2,336,100.00	2,911,450.79
利息收入	147,435.26	84,579.83	368,696.32
往来流入及其他	3,263,284.11	988,698.56	26,103,476.88
合 计	<u>10,408,307.72</u>	<u>3,409,378.39</u>	<u>29,383,623.99</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
销售费用付现支出	3,321,924.56	2,346,256.71	1,224,830.29
管理费用付现支出	3,215,815.46	2,646,467.34	2,083,996.12

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
研发费用付现支出	3,551,142.13	3,105,856.85	2,828,881.18
捐赠支出及银行手续费	23,202.98	13,799.84	4,483.86
往来流出及其他	97,647.61	58,028.71	29,119,994.61
合 计	<u>10,209,732.74</u>	<u>8,170,409.45</u>	<u>35,262,186.06</u>

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
发行中介费	400,000.00	1,080,000.00	
租赁负债款项	801,966.63	408,071.86	
合 计	<u>1,201,966.63</u>	<u>1,488,071.86</u>	

（四十四）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	101,703,255.87	59,583,816.76	26,785,019.81
加：资产减值准备	1,882,119.87	1,114,766.59	1,058,881.50
信用减值损失	-1,051,601.81	1,490,269.03	-193,025.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	969,960.43	568,117.11	557,550.70
使用权资产摊销	731,193.14	330,439.78	
无形资产摊销	84,000.00	63,000.00	
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）			5,211.60
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	41,543.12	27,245.43	747,868.29
投资损失（收益以“—”号填列）	-7,047,324.30	-3,512,565.03	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-320,403.08	-507,048.10	-187,293.02
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	303,582.27		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-14,445,322.65	-42,816,397.02	-31,566,671.56
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	15,191,047.65	-22,419,862.38	7,493,789.48
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,369,019.10	87,001,482.67	31,638,105.32
其他	5,122,716.48	5,059,480.18	1,279,312.41

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
经营活动产生的现金流量净额	<u>95,795,747.89</u>	<u>85,982,745.02</u>	<u>37,618,748.80</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	259,897,709.44	253,034,002.55	102,149,759.52
减：现金的期初余额	253,034,002.55	102,149,759.52	25,433,894.01
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>6,863,706.89</u>	<u>150,884,243.03</u>	<u>76,715,865.51</u>

2.现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金	<u>259,897,709.44</u>	<u>253,034,002.55</u>	<u>102,149,759.52</u>
其中：库存现金	1,345.00	9,949.00	10,750.96
可随时用于支付的银行存款	259,896,364.44	253,024,053.55	102,139,008.56
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>259,897,709.44</u>	<u>253,034,002.55</u>	<u>102,149,759.52</u>

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日 账面价值	2021 年 12 月 31 日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
房屋建筑物	1,952,845.68	2,009,277.72	2,065,709.77	银行承兑抵押担保
其他货币资金	3,376,347.50	4,441,639.33		保证金
应收票据	2,000,000.00			银行承兑质押担保
合 计	<u>7,329,193.18</u>	<u>6,450,917.05</u>	<u>2,065,709.77</u>	

（四十六）政府补助

1.政府补助基本情况

2022 年度：

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022 年湖南省第三批制造强省专项资金补贴	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
长沙市高新区推进上市高质量发展补助	1,350,000.00	营业外收入	1,350,000.00
2020 年长沙市软件和信息技术服务业发展奖补资金补贴（第二笔 65 万）	650,000.00	其他收益	650,000.00
2022 年湖南省 XXXX 专项资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
2020 年长沙市工业和信息化类小巨人企业研发费用补助资金补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
长沙高新区 2021 年度产业政策兑现	271,800.00	其他收益	271,800.00
2022 年度第六批创新型省份建设专项资金补贴	250,000.00	递延收益	2,083.33
2021 年湖南省研发财政奖补资金	230,200.00	其他收益	230,200.00
留工培训补助	58,500.00	其他收益	58,500.00
长沙市 2021 年认定高新技术企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
失业保险稳岗返还	34,288.35	其他收益	34,288.35
春节期间稳岗留工补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
中共长沙高新区工作委员会党费返还	800.00	营业外收入	800.00
合 计	<u>6,997,588.35</u>		<u>6,749,671.68</u>

2021 年度：

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年度湖南省第七批创新型省份建设专项资金	850,000.00	其他收益	850,000.00
2020 年度长沙市软件和信息技术服务业发展奖补资金（第一笔 35 万）	350,000.00	其他收益	350,000.00
2020 年湖南省研发财政奖补资金	308,100.00	其他收益	308,100.00
2020 年度长沙高新区产业政策兑现	290,000.00	其他收益	290,000.00
贷款贴息	275,700.00	财务费用	275,700.00
2020 年度长沙高新区产业政策第二批兑现资金	233,200.00	其他收益	233,200.00
2021 年智能制造专项资金	140,300.00	其他收益	140,300.00
长沙市高新区 2021 年度免申即享政策兑现补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
长沙高新区税务局软件退税	85,938.22	其他收益	85,938.22
失业保险稳岗返还	40,800.00	其他收益	40,800.00

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长沙市 2021 年技术交易奖励资金	13,700.00	其他收益	13,700.00
2021 年湖南省知识产权战略推进专项资金	8,000.00	其他收益	8,000.00
长沙高新区春节期间稳岗留工促发展政策补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
合 计	<u>2,697,738.22</u>		<u>2,697,738.22</u>

2020 年度：

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年度长沙市 XXXX 发展专项资金项目补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
军品增值税退税	761,357.04	其他收益	761,357.04
湖南省 2020 年第二批 XXXX 产业发展资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
2020 年长沙市网络安全产业专项资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
长沙市高新区承担军品研制补助	238,960.00	其他收益	238,960.00
长沙市 2018 年认定高新技术企业研发投入补贴资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年长沙市规上工业企业研发投入补助资金	154,000.00	其他收益	154,000.00
失业保险稳岗返还	152,310.79	其他收益	152,310.79
长沙市 2018 年度研发投入“双百企业”奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
长沙市 2020 年度第一批技术交易奖励资金	78,400.00	其他收益	78,400.00
长沙高新区税务局软件退税	75,611.40	其他收益	75,611.40
2019 年度企业债务性融资补贴	62,300.00	其他收益	62,300.00
2019 年长沙市智能制造专项项目（第三批）资金	46,500.00	其他收益	46,500.00
长沙市科技创新券	14,980.00	其他收益	14,980.00
长沙市 2020 年第二批国内发明专利授权补助	8,000.00	其他收益	8,000.00
2019 年度长沙高新区产业政策兑现	6,000.00	其他收益	6,000.00
合 计	<u>3,748,419.23</u>		<u>3,748,419.23</u>

2.报告期各期无政府补助退回情况

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期各期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

报告期各期末未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

报告期各期末未发生反向购买。

(四) 处置子公司

报告期各期末未发生处置子公司情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

1.2021 年 3 月 11 日投资成立武汉中飞芯电科技有限公司，占 70%的股份，从 2021 年 3 月开始纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	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		
武汉中飞芯电科技有限公司	武汉	武汉	电子专用材料研发；软件开发；通讯设备销售；电气设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机系统服务；信息系统集成服务；网络技术服务；集成电路设计（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	70.00		70.00	投资成立

2.重要非全资子公司

无。

3.使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

4.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。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	263,274,056.94			<u>263,274,056.94</u>
应收票据	6,019,575.27			<u>6,019,575.27</u>
应收账款	31,388,672.90			<u>31,388,672.90</u>
应收款项融资			50,000.00	<u>50,000.00</u>
其他应收款	619,222.62			<u>619,222.62</u>
合 计	<u>301,301,527.73</u>		<u>50,000.00</u>	<u>301,351,527.73</u>

（2）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	257,475,641.88			<u>257,475,641.88</u>
应收票据	7,166,320.00			<u>7,166,320.00</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
应收账款	40,397,245.55			<u>40,397,245.55</u>
其他应收款	2,875,229.50			<u>2,875,229.50</u>
合 计	<u>307,914,436.93</u>			<u>307,914,436.93</u>

(3) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金 融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的金融资产	合计
货币资金	102,149,759.52			<u>102,149,759.52</u>
应收票据	10,471,710.15			<u>10,471,710.15</u>
应收账款	17,185,514.45			<u>17,185,514.45</u>
其他应收款	3,291,161.36			<u>3,291,161.36</u>
合 计	<u>133,098,145.48</u>			<u>133,098,145.48</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		11,294,372.41	<u>11,294,372.41</u>
应付账款		51,510,222.79	<u>51,510,222.79</u>
其他应付款		1,228,251.30	<u>1,228,251.30</u>
一年内到期的非流动负债		617,375.29	<u>617,375.29</u>
其他流动负债		767,500.00	<u>767,500.00</u>
租赁负债		210,801.06	<u>210,801.06</u>
合 计		<u>65,628,522.85</u>	<u>65,628,522.85</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		9,361,452.99	<u>9,361,452.99</u>
应付账款		26,600,701.10	<u>26,600,701.10</u>
其他应付款		565,047.67	<u>565,047.67</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
一年内到期的非流动负债		466,657.17	<u>466,657.17</u>
其他流动负债		6,772,100.00	<u>6,772,100.00</u>
租赁负债		313,027.02	<u>313,027.02</u>
合 计		<u>44,078,985.95</u>	<u>44,078,985.95</u>

(3) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		27,020,195.69	<u>27,020,195.69</u>
其他应付款		204,399.94	<u>204,399.94</u>
其他流动负债		4,569,735.07	<u>4,569,735.07</u>
合 计		<u>31,794,330.70</u>	<u>31,794,330.70</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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

1.信用风险显著增加判断标准

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

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

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

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2.已发生信用减值资产的定义

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

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）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；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）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；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

3.预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

前瞻性信息

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）应收账款和六、（六）其他应收款。本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内信用

较高的银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款以及应收票据主要形成于航空通信产品、飞机制造商，客户基本为大型国有企业。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款为往来款。本公司建立了较为完善的资金管理制度等内控制度，对上述款项的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内押金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	11,294,372.41				<u>11,294,372.41</u>
应付账款	48,753,183.92	1,681,351.51	602,382.43	473,304.93	<u>51,510,222.79</u>
其他应付款	1,228,251.30				<u>1,228,251.30</u>
一年内到期的 非流动负债	649,053.96				<u>649,053.96</u>
租赁负债	31,678.68	172,530.00	32,580.00		<u>236,788.68</u>
合 计	<u>61,956,540.27</u>	<u>1,853,881.51</u>	<u>634,962.43</u>	<u>473,304.93</u>	<u>64,918,689.14</u>

接上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	9,361,452.99				<u>9,361,452.99</u>
应付账款	24,964,656.20	881,627.14	261,437.01	492,980.75	<u>26,600,701.10</u>
其他应付款	565,047.67				<u>565,047.67</u>
一年内到期的 非流动负债	495,053.84				<u>495,053.84</u>

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
租赁负债	28,396.67	231,508.56	58,687.14	32,580.00	<u>351,172.37</u>
合 计	<u>35,414,607.37</u>	<u>1,113,135.70</u>	<u>320,124.15</u>	<u>525,560.75</u>	<u>37,373,427.97</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	21,449,747.46	5,112,056.94	83,890.74	374,500.55	<u>27,020,195.69</u>
其他应付款	204,399.94				<u>204,399.94</u>
合 计	<u>21,654,147.40</u>	<u>5,112,056.94</u>	<u>83,890.74</u>	<u>374,500.55</u>	<u>27,224,595.63</u>

（四）市场风险

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

1.利率风险

本公司各报告期末没有借款余额，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2.汇率风险

本公司在境外无生产经营，未直接从事对外销售或贸易业务，所以公司报告期内不存汇率的风险。

十、资本管理

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

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

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

项 目	2022 年 12 月 31 日余额或	2021 年 12 月 31 日余额或	2020 年 12 月 31 日余额或
	2022 年 12 月 31 日比率	2021 年 12 月 31 日比率	2020 年 12 月 31 日比率
金融负债	65,628,522.85	44,078,985.95	31,794,330.70
减：金融资产	301,351,527.73	307,914,436.93	133,098,145.48
净负债小计	<u>-235,723,004.88</u>	<u>-263,835,450.98</u>	<u>-101,303,814.78</u>
资本	377,416,814.61	295,590,842.26	147,247,705.32
净负债和资本合计	<u>141,693,809.73</u>	<u>31,755,391.28</u>	<u>45,943,890.54</u>
杠杆比率	-166.36%	-830.84%	-220.49%

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2022 年 12 月 31 日余额			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			50,000.00	<u>50,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额			50,000.00	50,000.00

注：2021 年、2020 年期末无以公允价值计量的资产和负债。

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

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

1. 应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

2. 交易性金融资产为非保本浮动收益型产品，采用现金流折现估值模型，输入值为初始交易价格，故公司将非保本浮动收益型产品的成本作为公允价值进行计量。

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

无。

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

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为陈军，截至2022年12月31日，陈军持有公司股份39,371,270.00股，直接持股比例为61.10%，对公司的经营管理决策具有重大影响。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注八、（一）”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙麓谷实业发展股份有限公司	直接持有公司 5%以上股份的法人
湖南麓谷建设工程有限公司	间接持有公司 5%以上股份的间接股东长沙高新控股集团有限公司的全资子公司，且报告期内与公司有交易，按照实质重于形式的原则认定为关联方
陈军	公司实控人
冯萍	公司实控人配偶

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
熊帮发	2021 年 3 月至 2021 年 10 月曾担任公司监事
崔恩荣	2021 年 10 月至 2022 年 1 月曾担任公司监事会主席及职工代表监事
杨玄平	监事
陈新文	副总经理、董事会秘书
陶阳波	副总经理
侯俊	职工代表监事
陈和平	技术总监、核心技术人员
李旭勇	董事、副总经理
湖南迈克森伟电子科技有限公司	公司独立董事张传胜直接控制并担任董事，持股 22.14%，并通过长沙毅胜行企业管理合伙企业（有限合伙）控制 6.39%的表决权

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
湖南麓谷建设工程有限公司	工程施工	71,568,397.71	6,954,128.44	
长沙麓谷实业发展股份有限公司	工程代建服务	3,107,061.58		
合 计		<u>74,675,459.29</u>	<u>6,954,128.44</u>	

（2）出售商品/提供劳务情况

无。

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

无。

4.关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕	备注
陈军、冯萍	310.00	2019年6月30日至2024年6月30日期间发生的每笔债务履行期限届满之日起	2019年6月30日至2024年6月30日期间发生的每笔债务履行期限届满之日后两年	是	注1
陈军、冯萍	400.00	2019年6月28日	2019年6月28日至2022年5月27日期间发生的每笔债务履行期限届满之日后两年	是	注2
陈军、冯萍	500.00	2019年12月20日至2020年12月20日期间发生的每笔债务履行期限届满之日起	2019年12月20日至2020年12月20日期间发生的每笔债务履行期限届满之日后三年	是	注3
陈军、冯萍	500.00	2020年6月11日至2025年6月11日期间发生的每笔债务履行期限届满之日起	2020年6月11日至2025年6月11日期间发生的每笔债务履行期限届满之日后两年	是	注4
陈军、冯萍	1000.00	2020年12月16日至2021年12月16日期间发生的每笔债务履行期限届满之日起	2020年12月16日至2021年12月16日期间发生的每笔债务履行期限届满之日后两年	否	注5
陈军、冯萍	4000.00	2022年9月14日	2022年9月14日至2023年9月13日期间每笔贷款或其他融资或招商银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款日后三年	否	注6

注1：2019年5月28日，陈军、冯萍与中国银行股份有限公司长沙市蔡锷支行签订《最高额保证合同》（合同编号为：湘中银企保字 2019641-1 号、湘中银企保字 2019641-2 号），由其为中国银行股份有限公司长沙市蔡锷支行与本公司于 2019 年 5 月 28 日签订的借款合同（合同编号为：湘中银企借字_2019641 号）提供连带责任担保，担保的债权最高余额折合人民币 310 万元，保证期间为自上述借款合同借款期限届满之日起两年。截至 2022 年 12 月 31 日，公司在该行借款余额为零。

注2：2019年6月28日，陈军、冯萍与中国邮政储蓄银行股份有限公司长沙市分行签订《小企业最高额保证合同》（合同编号为：4300002310061907000801），由其为中国邮政储蓄银行股份有限公司长沙市分行与本公司分别于 2019 年 6 月 28 日、2020 年 7 月 3 日签订的《小企业流动资金借款合同》（合同编号为：43000023100219070008、43000023100220070007）提供连带责任担保，担保的债权最高余额折合人民币 400 万元，保证期间为自保证合同生效之日起至上述借款合同的债务履行期限届满之日后两年止。截至 2022 年 12 月 31 日，公司在该行借款余额为零。

注3：2019年12月19日，陈军、冯萍与长沙农村商业银行股份有限公司天顶支行签订《保证合同》（合同编号为：长农商（岳麓天顶）最高额保字[2019]第121801号、长农商（岳麓天顶）

最高额保字[2019]第121802号)，由其为长沙农村商业银行股份有限公司天顶支行与本公司于2019年12月19日签订的借款合同（合同编号为：长农商（岳麓天顶）最高额借字[2019]第121801号）提供连带责任担保，担保的债权最高余额折合人民币500万元，保证期间为自上述借款合同借款期限届满之日起三年。截至2022年12月31日，公司在该行借款余额为零。

注4：2020年6月11日，陈军、冯萍与交通银行股份有限公司湖南省分行签订《保证合同》（合同编号为：Z2006LN15696512），由其为交通银行股份有限公司湖南省分行与本公司分别于2020年6月11日、2020年6月18日签订的《流动资金借款合同》（合同编号为：Z2006LN15696512、Z2006LN15602457）提供连带责任担保，担保的债权最高余额折合人民币500万元，保证期间为自上述借款合同借款期限届满之日起两年。截至2022年12月31日，公司在该行借款余额为零。

注5：2020年12月16日，陈军、冯萍与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《保证合同》（合同编号为：ZB6600202000000028、ZB6600202000000029），由其为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行与本公司在2020年12月16日至2021年12月16日期间发生的每笔债务提供连带责任担保，担保的债权最高余额折合人民币1000万元，保证期间为自上述借款合同借款期限届满之日起两年。截至2022年12月31日，公司在该行应付票据余额为2,651,458.61元。

注6：2022年9月14日，陈军、冯萍与招商银行股份有限公司长沙分行签订《最高额不可撤销担保书》（合同编号为：731XY202203120401），由其为招商银行股份有限公司长沙分行与本公司于2022年9月14日签订的发生的每笔债务提供连带责任担保，担保的债权最高余额折合人民币4,000万元，保证期间为自2022年9月14日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款日后三年。截至2022年12月31日，公司在该行应付票据余额为7,769,713.80元。

5.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
陈军	2,000,000.00	2020-1-2	2020-2-19	何卫平代陈军借
陈军	600,000.00	2020-1-2	2020-3-5	何卫平代陈军借
陈军	400,000.00	2020-1-3	2020-3-5	何卫平代陈军借
陈军	500,000.00	2020-1-3	2020-3-11	何卫平代陈军借
陈军	1,450,000.00	2020-1-3	2020-4-7	何卫平代陈军借
陈军	400,000.00	2020-1-3	2020-4-21	何卫平代陈军借
陈军	1,100,000.00	2020-1-3	2020-5-27	何卫平代陈军借
陈军	430,000.00	2020-1-3	2020-6-23	何卫平代陈军借
陈军	500,000.00	2020-1-3	2020-6-23	何卫平代陈军借
陈军	660,000.00	2020-1-3	2020-6-24	何卫平代陈军借
陈军	231,000.00	2020-1-3	2020-7-7	何卫平代陈军借
陈军	600,000.00	2020-1-3	2020-7-29	何卫平代陈军借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
陈军	529,000.00	2020-1-3	2020-8-24	何卫平代陈军借
陈军	166,000.00	2020-1-23	2020-8-24	何卫平代陈军借
陈军	534,000.00	2020-1-23	2020-11-23	何卫平代陈军借
陈军	1,492,000.00	2020-2-2	2020-11-23	何卫平代陈军借
陈军	1,034,000.00	2020-2-2	2020-11-23	何卫平代陈军借
陈军	4,474,000.00	2020-2-2	2020-12-24	何卫平代陈军借
陈军	6,026,000.00	2020-2-2	2020-12-24	何卫平代陈军借
陈军	974,000.00	2020-2-2	2020-12-26	何卫平代陈军借
陈军	2,000,000.00	2020-2-2	2020-12-26	何卫平代陈军借
陈军	1,688,895.00	2020-10-9	2022-12-23	
陈军	777,780.00	2020-1-9	2022-12-23	
陈军	1,688,895.00	2020-6-12	2020-9-29	
陈军	718,305.00	2020-6-16	2020-9-29	

注：截止2022年12月31日，上述借款均已归还。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

项 目	2022 年度（万元）	2021 年度（万元）	2020 年度（万元）
关键管理人员报酬	516.14	359.98	188.27

8.其他关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
陈军	借款利息收入	63,599.11	65,024.29	282,727.75
合 计		<u>63,599.11</u>	<u>65,024.29</u>	<u>282,727.75</u>

（七）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	陈军		2,561,877.04	2,496,852.75
其他应收款	崔恩荣			54,554.00
其他应收款	湖南迈克森伟电子科技有 限公司	50,000.00		

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合 计		<u>50,000.00</u>	<u>2,561,877.04</u>	<u>2,551,406.75</u>

2.应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	湖南麓谷建设工程有限公司	19,004,738.27		
其他应付款	崔恩荣	40,911.63	21,584.15	
其他应付款	杨玄平	9,690.64		
其他应付款	陈新文	5,128.00		
其他应付款	陶阳波	4,088.00		
其他应付款	陈军		29,602.84	1,988.00
其他应付款	侯俊		4,447.99	
其他应付款	陈和平		1,401.47	
其他应付款	李旭勇			2,392.85
其他应付款	熊帮发			1,490.00
合 计		<u>19,064,556.54</u>	<u>57,036.45</u>	<u>5,870.85</u>

（八）关联方承诺事项

无。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		26.94 万股	56.25 万股
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	兴天科技股份授予	兴天科技股份授予	兴天有限股份授予

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
	同期 PE 入股价格	同期 PE 入股价格	同期 PE 入股价格
	根据协议条款判	根据协议条款判	根据协议条款判
	断已满足实质等	断已满足实质等	断已满足实质等
可行权权益工具数量的确定依据	待期可行权数量	待期可行权数量	待期可行权数量
	在授予日确认	在授予日确认	在授予日确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,461,509.07	6,338,792.59	1,279,312.41
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,122,716.48	5,059,480.18	1,279,312.41

注：以权益结算的股份支付情况的说明：

公司股份支付一共有 4 个部分，包括 2019 年 5 月第一次集中授予为通过员工持股平台-兴天合伙增资兴天有限授予，2020 年 12 月第二次集中授予为通过公司实际控制人陈军通过转让其兴天合伙份额给员工进行授予，兴天合伙平台上人员变动形成的股份支付以及兴航合伙平台股权转让形成的股份支付。

1.2019 年 5 月第一次集中授予：

2019 年 5 月 31 日，公司通过接受兴天合伙增资的方式间接授予 13 名公司核心员工公司 56.25 万股，每股价格为 7.4336 元/注册资本，锁定期 5 年。

授予日权益工具公允价值的确定方法：

根据科金控股因转让股权事宜，需对兴天有限股东全部权益价值进行评估，故广州科技金融创新投资控股有限公司委托广东联信资产评估土地房地产估价有限公司以 2019 年 9 月 30 日为基准日对兴天有限市场价值进行评估，此次评估兴天有限市值 12201.16 万元，折算每股公允价值为 19.72 元。

股份支付的确认情况：

项 目	每股 公允 价值	增资 每股 作价	股份数	本次产生的 股份支付的 金额	摊销 总月份	2019 年分摊	2020 年 分摊	2021 年 分摊	2022 年 分摊
第一次股权激励	19.72	7.4336	562,500	6,910,563.64	60	3,168,263.07	720,080.72	720,080.72	720,080.72
合 计				<u>6,910,563.64</u>		<u>3,168,263.07</u>	<u>720,080.72</u>	<u>720,080.72</u>	<u>720,080.72</u>

根据《股权激励办法》，公司员工从授予日开始，锁定期五年，故股份支付按 5 年进行分摊，实控人从授予日开始即拥有相关份额，不受锁定期规定，故一次性确认股份支付金额。

2.2020 年 12 月第二次集中授予：

2020年12月公司因其IPO计划，对36名核心员工进行第二次股权激励，本次激励计划将实控人陈军所持有的兴天合伙47.90%份额，授予股份以兴天有限净资产9600万元作为交易基础，按兴天合伙每份额1.8375元授予员工，折合兴天有限股价13.93元，锁定期5年。

授予日权益工具公允价值的确定方法：采用授予同期PE入股价格，2020年12月2日，兴天有限及其原股东与湖南天惠、惠泽潇湘签署《投资协议》，约定湖南天惠、惠泽潇湘以共计人民币5,200万元认购兴天有限70.25万元新增注册资本，即增资价格为74.02元/注册资本。2020年12月2日，惠泽潇湘与陈军、兴天有限签署《股权转让协议》，约定陈军将其持有的兴天有限出资额4.9311万元股权以365万元的价格转让给惠泽潇湘，即转让价格为74.02元/注册资本。

股份支付的确认情况：

项 目	每股公允 价值	增资每股 作价	股份数	本次产生的股 份支付金额	摊销 总月份	2020年 分摊金额	2021年 分摊金额	2022年 分摊金额
第二次股权激励	74.02	13.93	269,437.53	16,191,348.21	60	260,765.25	3,129,182.55	3,129,182.55
合 计				<u>16,191,348.21</u>		<u>260,765.25</u>	<u>3,129,182.55</u>	<u>3,129,182.55</u>

根据《股权激励办法》，员工从授予日开始，锁定期五年，故按5年进行分摊。

3.兴天合伙平台人员变动情况：

根据《湖南兴天电子科技有限公司员工股权激励计划管理办法》（以下简称“股权激励办法”），未满锁定期需离职或退休的员工份额必须按本管理办法约定的价格于约定的时点将所持有的股权所对应的持股平台合伙份额在约定时间内一次性转让给普通合伙人或其指定主体，如普通合伙人不受让且无指定主体受让方，则可由公司实际控制人陈军予以回购。故兴天合伙平台内员工份额转让均作为新的股份授予，分别予以确认股份支付。

兴天合伙转让情况如下：

序号	转让时间	转让方	受让方	转让份额	折合兴天股 份数	取得成本	转让总价款	转让每股 作价
1	2019年9月	张细	陈军	1.5000%	8,437.50	62,721.00	60,900.00	7.22
2	2019年9月	周颀颀	陈军	7.5000%	42,187.50	313,605.00	342,000.00	8.11
3	2021年5月	贺巍然	陈丹	0.1021%	574.31	7,998.36	8,266.00	14.39
4	2021年5月	黎红艳	李旭勇	0.0613%	344.81	4,802.15	4,800.00	13.92
5	2021年10月	周游	杨博	0.2247%	11,006.71	17,602.67	18,539.00	1.68
6	2022年11月	李学飞	熊帮发	1.2255%	60,029.93	96,003.87	110,076.00	1.83

授予日权益工具公允价值的确定方法：

序号	转让时间	转让方	受让方	公允价值判断基础	每股公允价值	拟确认股份支付金额
----	------	-----	-----	----------	--------	-----------

序号	转让时间	转让方	受让方	公允价值判断基础	每股公允价值	拟确认股份支付金额
1	2019年9月	张细	陈军	注1	19.72	105,479.45
2	2019年9月	周颀颀	陈军		19.72	489,897.27
3	2021年5月	贺巍然	陈丹	注2	74.02	34,244.61
4	2021年5月	黎红艳	李旭勇		74.02	20,723.02
5	2021年10月	周游	杨博	注3	18.08	180,443.08
6	2022年11月	李学飞	熊帮发		18.08	975,160.04

注1：2019年9月转让，根据广州科技金融创新投资控股有限公司委托广东联信资产评估土地房地产估价有限公司以2019年9月30日为基准日对兴天有限市场价值进行评估，此次评估兴天有限市值12,201.16万元。

注2：2021年2-3月陈军转让给外部股东熊燕、徐洋和王路华转让价格，均参考2020年12月2日，兴天有限及其原股东与湖南天惠、惠泽潇湘签署《投资协议》，约定湖南天惠、惠泽潇湘以共计人民币5,200万元认购兴天有限70.25万元新增注册资本，即增资价格为74.02元/注册资本，故此两次转让每股公允价值74.02元/注册资本。

注3：周游和李学飞转让时间为股改后，故对应股份数为股转后，公司最近一次PE入股为2021年11月麓谷实业根据投前估值108,500万元，总投资额8,014.07万元，增资4,432,990股，折合每股公允价值18.08元。

股份支付的确认情况：

序号	转让时间	转让方	受让方	拟确认股份支付金额	锁定期（月）	2019年确认股份支付	2020年确认股份支付	2021年确认股份支付	2022年确认股份支付
1	2019年9月	张细	陈军	105,479.45		105,479.46			
2	2019年9月	周颀颀	陈军	489,897.27		489,897.27			
3	2021年5月	贺巍然	陈丹	34,310.61	60			4,565.95	6,848.92
4	2021年5月	黎红艳	李旭勇	20,723.02	60			2,763.07	4,144.60
5	2021年10月	周游	杨博	180,443.08	60			9,022.15	36,088.62
6	2022年11月	李学飞	熊帮发	975,160.04	60				32,505.34
合 计						<u>595,376.73</u>		<u>16,351.17</u>	<u>79,587.48</u>

根据《股权激励办法》张细和周颀颀转让给实控人陈军的份额均为一次性授予，不受锁定期限制，故需一次性确认股份支付；贺巍然、黎红艳、周游和李学飞均按照规定转让给指定人员或普通合伙人，从授予日开始，锁定期五年。

4.兴航合伙平台股权转让情况：

序号	时间	转让方	受让方	转让比例	转让股数（股）	转让总价款（元）
1	2020 年 10 月	陈军	薛娟	16.90%	1,461,850	1,461,850.00
2	2020 年 10 月	董书炎	陈新文	20%	1,730,000	1,730,000.00
	合 计				<u>3,191,850</u>	<u>3,191,850.00</u>

2020 年 10 月陈军将其持有的 16.90%兴航合伙股份 1,461,850 股，以每股 1 元的价格转让给公司员工李旭勇的妻子薛娟，因薛娟与李旭勇视为一致行动人且转让价格低于其公允价值，故应视作股份支付。

2020 年 10 月董书炎将其持有的 20.00%兴航合伙股份 1,730,000 股，以每股 1 元的价格转让给拟入职兴天有限的陈新文，董书炎原打算入职兴天有限故而进入平台，后未入职，故陈军授意将其持有的 20.00%兴航合伙股份 1,730,000 股，以每股 1 元的价格转让给拟入职兴天有限的陈新文，因转让价格低于其公允价值，故判断该次转让应作为股份支付。

授予日权益工具公允价值的确定方法：

2020 年 12 月 2 日，兴天有限及其原股东与湖南天惠、惠泽潇湘签署《投资协议》，约定湖南天惠、惠泽潇湘以共计人民币 5,200 万元认购兴天有限 70.25 万元新增注册资本，即增资价格为 74.02 元/注册资本。

股份支付的确认情况：

转让方	受让方	转让股数 (股)	折合兴 天股数	股份公允 价值	拟确认股份 支付金额	服务期	2020 年 确认股份 支付	2021 年确认 股份支付	2022 年确认 股份支付
陈军	薛娟	1,461,850	49,297.30	3,648,986.15	2,187,136.15	48	136,696.01	546,784.04	546,784.04
董书炎	陈新文	1,730,000	58,340.00	4,318,326.80	2,588,326.80	48	161,770.43	647,081.70	647,081.70
					<u>4,775,462.95</u>		<u>298,466.44</u>	<u>1,193,865.74</u>	<u>1,193,865.74</u>

根据转让协议约定，受让方需在兴天有限工作 4 年，故股份支付拟在 4 年内进行摊销。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

（五）其他

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至本报告期末，本公司无应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至本报告期末，本公司无应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本报告期末，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

2022年12月27日公司与中航工业B1单位签订了现金折扣协议，协议约定：公司同意对中航工业B1单位欠公司的部分合同货款给予7%的现金折扣，货款额为人民币17,855,469.51元（大写：壹仟柒佰捌拾伍万伍仟肆佰陆拾玖元伍角壹分整），货款折扣金额为人民币1,249,882.87元（大写：壹佰贰拾肆万玖仟捌佰捌拾贰元捌角柒分整）。上述协议约定实质上修改了原定协议与偿还条件，产生的1,249,882.87元债务重组损失已于当期冲减投资收益。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

公司利润主要来源于自主可控的大容量存储设备、高密度刀片服务器、嵌入式计算机及相关模块的销售，各业务间资产、人员及财务各方面紧密相连，公司未对上述业务设立专门的内部组织结构、管理制度及财务核算制度，报告期内公司无不同的业务分部和地区分部，无分部报告。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

无。

（八）租赁

承租人：

项 目	2022 年金额
租赁负债的利息费用	41,543.12
计入当期损益的短期租赁费用	102,047.15
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	801,966.63
售后租回交易产生的相关损益	

接上表：

项 目	2021 年金额
租赁负债的利息费用	27,245.43
计入当期损益的短期租赁费用	148,933.74
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	408,071.86
售后租回交易产生的相关损益	

（九）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（十）其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	32,207,833.13	40,951,790.84	17,395,738.64
1-2 年（含 2 年）	879,146.02	1,658,938.06	550,514.16
2-3 年（含 3 年）		458,214.16	
3-4 年（含 4 年）	458,214.16		328,200.00
5 年以上			146,800.00
小 计	<u>33,545,193.31</u>	<u>43,068,943.06</u>	<u>18,421,252.80</u>
减：坏账准备	2,156,520.41	2,671,697.51	1,235,738.35
合 计	<u>31,388,672.90</u>	<u>40,397,245.55</u>	<u>17,185,514.45</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	33,086,979.15	98.63	1,698,306.25	5.13	31,388,672.90
其中：信用风险特征组合	33,086,979.15	98.63	1,698,306.25	5.13	31,388,672.90
单项计提坏账准备的应收账款	458,214.16	1.37	458,214.16	100	
合 计	<u>33,545,193.31</u>	<u>100</u>	<u>2,156,520.41</u>		<u>31,388,672.90</u>

接上表：

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>42,610,728.90</u>	<u>98.94</u>	<u>2,213,483.35</u>	<u>5.19</u>	<u>40,397,245.55</u>
其中：信用风险特征组合	42,610,728.90	98.94	2,213,483.35	5.19	40,397,245.55
单项计提坏账准备的应收账款	458,214.16	1.06	458,214.16	100	
合 计	<u>43,068,943.06</u>	<u>100</u>	<u>2,671,697.51</u>		<u>40,397,245.55</u>

接上表：

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,421,252.80	100	1,235,738.35	6.71	17,185,514.45
其中：信用风险特征组合	18,421,252.80	100	1,235,738.35	6.71	17,185,514.45
单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	18,421,252.80	100	1,235,738.35		17,185,514.45

（1）按账龄组合：

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	32,207,833.13	1,610,391.65	5
1-2 年（含 2 年）	879,146.02	87,914.60	10
合 计	33,086,979.15	1,698,306.25	

接上表：

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	40,951,790.84	2,047,589.54	5
1-2 年（含 2 年）	1,658,938.06	165,893.81	10
合 计	42,610,728.90	2,213,483.35	

接上表：

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	17,395,738.64	869,786.93	5
1-2 年（含 2 年）	550,514.16	55,051.42	10
3-4 年（含 4 年）	328,200.00	164,100.00	50
5 年以上	146,800.00	146,800.00	100
合 计	18,421,252.80	1,235,738.35	

（2）按单项计提坏账准备：

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东华晟数据固态存储有限公司	458,214.16	458,214.16	100	无法收回
合 计	<u>458,214.16</u>	<u>458,214.16</u>		

接上表：

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东华晟数据固态存储有限公司	458,214.16	458,214.16	100	无法收回
合 计	<u>458,214.16</u>	<u>458,214.16</u>		

注：2020年末无按单项计提的坏账准备。

3.报告期各期坏账准备计提情况

(1) 2022年度

类 别	2021 年	本期变动金额		2022 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
账龄组合	2,213,483.35	-515,177.10		1,698,306.25
单项计提坏账准备的应收账款	458,214.16			458,214.16
合 计	<u>2,671,697.51</u>	<u>-515,177.10</u>		<u>2,156,520.41</u>

(2) 2021年度

类 别	2020 年	本期变动金额		2021 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
账龄组合	1,235,738.35	1,124,545.00		2,213,483.35
单项计提坏账准备的应收账款		458,214.16		458,214.16
合 计	<u>1,235,738.35</u>	<u>1,582,759.16</u>		<u>2,671,697.51</u>

(3) 2020年度

类 别	2020 年	本期变动金额		2020 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
账龄组合	1,138,402.04	97,336.31		1,235,738.35
单项计提坏账准备的应收账款				

类 别	2020 年	本期变动金额		2020 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
合 计	<u>1,138,402.04</u>	<u>97,336.31</u>		<u>1,235,738.35</u>

4.报告期各期实际核销的应收账款情况。

项 目	核销金额
2020 年度实际核销的应收账款	无
2021 年度实际核销的应收账款	146,800.00
2022 年度实际核销的应收账款	无

注：报告期各期重要的应收账款核销情况：

2021年度：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
西安航标电子科技股份有限公司	货款	132,000.00	无法收回	内部审核	否
中国航空工业集团有限公司下属单位 B4	货款	14,800.00	无法收回	内部审核	否
合 计		<u>146,800.00</u>			

5.报告期各期末按欠款方归集的应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 总额比（%）	坏账准备 期末余额
中国航空工业集团有限公司	货款	7,179,933.86	1 年以内	21.40	358,996.69
中国航天科工集团有限公司	货款	6,516,746.00	1 年以内、1-2 年	19.43	336,512.30
中国电子科技集团有限公司	货款	6,138,117.00	1 年以内	18.30	306,905.85
中国船舶集团有限公司	货款	3,891,423.89	1 年以内、1-2 年	11.60	224,571.19
中国兵器工业集团有限公司下属单位 E1	货款	3,011,620.00	1 年以内	8.98	150,581.00
合 计		<u>26,737,840.75</u>		<u>79.71</u>	<u>1,377,567.03</u>

接上表：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 总额比（%）	坏账准备 期末余额
中国航空工业集团有 限公司	货款	14,169,400.01	1 年以内、1-2 年	32.90	758,070.00
中国航天科工集团有 限公司	货款	13,585,000.00	1 年以内	31.54	679,250.00
中国航天科技集团有 限公司	货款	4,580,000.00	1 年以内	10.63	229,000.00
中国船舶集团有限公 司	货款	4,342,065.70	1 年以内、1-2 年	10.08	243,950.19
中国电子科技集团有 限公司	货款	3,332,000.00	1 年以内	7.74	166,600.00
合 计		<u>40,008,465.71</u>		<u>92.89</u>	<u>2,076,870.19</u>

接上表：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 总额比（%）	坏账准备 期末余额
中国航空工业集团有 限公司	货款	6,231,900.01	1 年以内、5 年以上	33.83	325,655.00
中国航天科技集团有 限公司下属单位 A3	货款	5,518,495.57	1 年以内	29.96	275,924.78
中国船舶集团有限公 司	货款	1,701,533.40	1 年以内	9.24	85,076.67
中国电子科技集团有 限公司	货款	1,651,300.00	1 年以内	8.96	82,565.00
北京星网宇达科技股 份有限公司下属单位 H1	货款	1,268,736.66	1 年以内	6.89	63,436.83
合 计		<u>16,371,965.64</u>		<u>88.88</u>	<u>832,658.28</u>

6.报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.报告期各期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1.总表情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------	------------------

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	596,087.18	2,857,363.38	3,291,161.36
合 计	<u>596,087.18</u>	<u>2,857,363.38</u>	<u>3,291,161.36</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	616,053.40	263,364.12	3,464,380.38
1-2 年（含 2 年）	12,040.50	2,896,852.75	
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上			
小 计	<u>628,093.90</u>	<u>3,160,216.87</u>	<u>3,464,380.38</u>
减：坏账准备	32,006.72	302,853.49	173,219.02
合 计	<u>596,087.18</u>	<u>2,857,363.38</u>	<u>3,291,161.36</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	354,701.76	90,483.04	49,649.13
押金、保证金	200,800.00	496,000.00	730,000.00
职工个人借支	72,592.14	11,856.79	187,878.50
资金拆借		2,561,877.04	2,496,852.75
小 计	<u>628,093.90</u>	<u>3,160,216.87</u>	<u>3,464,380.38</u>
减：坏账准备	32,006.72	302,853.49	173,219.02
合 计	<u>596,087.18</u>	<u>2,857,363.38</u>	<u>3,291,161.36</u>

(3) 坏账准备计提情况

1) 2022年度坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
坏账准备	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）	

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2021 年 12 月 31 日余额	302,853.49			<u>302,853.49</u>
2021 年 12 月 31 日其他 应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-270,846.77			<u>-270,846.77</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>32,006.72</u>			<u>32,006.72</u>

2) 2021年度坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2020 年 12 月 31 日余额	173,219.02			<u>173,219.02</u>
2020 年 12 月 31 日其他 应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	129,634.47			<u>129,634.47</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>302,853.49</u>			<u>302,853.49</u>

3) 2020年度坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	64,250.88			<u>64,250.88</u>
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	108,968.14			<u>108,968.14</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>173,219.02</u>			<u>173,219.02</u>

(4) 各年度坏账准备的情况

2022年度:

类 别	2021 年	本期变动金额				2022 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
按账龄组合	302,853.49	-270,846.77				32,006.72
合 计	<u>302,853.49</u>	<u>-270,846.77</u>				<u>32,006.72</u>

2021年度:

类 别	2020 年	本期变动金额				2021 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
按账龄组合	173,219.02	129,634.47				302,853.49
合 计	<u>173,219.02</u>	<u>129,634.47</u>				<u>302,853.49</u>

2020年度

类 别	2020 年	本期变动金额				2020 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
按账龄组合	64,250.88	108,968.14				173,219.02
合 计	<u>64,250.88</u>	<u>108,968.14</u>				<u>173,219.02</u>

(5) 报告期各期无实际核销的其他应收款。

(6) 报告期各期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年	账龄	占其他应收款总额	2022 年
		12 月 31 日余额		的比例 (%)	12 月 31 日坏账准备
湖南源科创新科技有限公司	往来款	110,000.00	1 年以内	17.51	5,500.00
湖南迈克森伟电子科技有限公司	往来款	50,000.00	1 年以内	7.96	2,500.00
中国电能成套设备有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	7.96	2,500.00
中化商务有限公司	保证金	41,500.00	1 年以内	6.61	2,075.00
北京国科军友工程咨询有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	6.37	2,000.00
合 计		<u>291,500.00</u>		<u>46.41</u>	<u>14,575.00</u>

接上表：

单位名称	款项性质	2021 年	账龄	占其他应收款总	2021 年
		12 月 31 日余额		额的比例 (%)	12 月 31 日 坏账准备
陈军	资金拆借款	2,561,877.04	1 年以内、1-2 年	81.07	252,936.49
中招国际招标有限公司	保证金	405,000.00	1 年以内、1-2 年	12.82	40,250.00
新时代工程咨询有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	1.9	3,000.00
吕芳	往来款	24,570.87	1 年以内	0.78	1,228.54
中技国际招标有限公司	保证金	15,000.00	1 年以内	0.47	750.00
合 计		<u>3,066,447.91</u>		<u>97.04</u>	<u>298,165.03</u>

接上表：

单位名称	款项性质	2020 年	账龄	占其他应收款总额	2020 年
		12 月 31 日余额		的比例 (%)	12 月 31 日 坏账准备
陈军	资金拆借款	2,496,852.75	1 年以内	72.07	124,842.64
中招国际招标有限公司	保证金	730,000.00	1 年以内	21.07	36,500.00

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额 的比例 (%)	2020 年 12 月 31 日 坏账准备
陈桂勇	个人借支款	85,000.00	1 年以内	2.45	4,250.00
崔恩荣	个人借支款	54,554.00	1 年以内	1.57	2,727.70
刘晓义	个人借支款	40,000.00	1 年以内	1.15	2,000.00
合 计		<u>3,406,406.75</u>		<u>98.31</u>	<u>170,320.34</u>

(7) 报告期各期末无涉及政府补助的应收款项

(8) 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,960,000.00		1,960,000.00	1,960,000.00		1,960,000.00			
合 计	<u>1,960,000.00</u>		<u>1,960,000.00</u>	<u>1,960,000.00</u>		<u>1,960,000.00</u>			

1.对子公司的投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
武汉中飞芯电 科技有限公司	1,960,000.00			1,960,000.00		
合 计	<u>1,960,000.00</u>			<u>1,960,000.00</u>		

接上表：

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
武汉中飞芯电 科技有限公司		1,960,000.00		1,960,000.00		
合 计		<u>1,960,000.00</u>		<u>1,960,000.00</u>		

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
主营业务收入	212,924,866.88	141,435,449.79	68,090,340.43
其他业务收入	879,967.65	132,238.94	
合 计	<u>213,804,834.53</u>	<u>141,567,688.73</u>	<u>68,090,340.43</u>
主营业务成本	55,278,900.38	37,615,148.81	18,423,715.44
其他业务成本	841,597.88	70,268.28	
合 计	<u>56,120,498.26</u>	<u>37,685,417.09</u>	<u>18,423,715.44</u>

2.合同产生的收入的情况

合同分类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
（1）按商品类型分类			
大容量存储类	79,985,484.98	76,096,331.88	13,650,586.89
高性能服务器类	50,144,680.12	9,268,411.31	24,239,619.28
嵌入式计算机类	82,205,846.59	54,867,147.24	27,195,034.26
定制软件开发及服务收入	572,973.78	1,181,886.79	3,000,000.00
其他	895,849.06	153,911.51	5,100.00
合 计	<u>213,804,834.53</u>	<u>141,567,688.73</u>	<u>68,090,340.43</u>
（2）按经营地区分类			
其中：境内	213,804,834.53	141,567,688.73	68,090,340.43
合 计	<u>213,804,834.53</u>	<u>141,567,688.73</u>	<u>68,090,340.43</u>
（3）按市场或客户类型分类			
其中：华北	168,882,509.88	95,559,181.43	54,286,917.19
西南	16,855,494.58	25,262,577.09	4,192,318.63
西北	13,515,924.17	9,990,504.41	7,675,429.20
华中	11,881,312.98	7,812,209.90	1,411,681.42
华东	2,669,592.92	2,713,127.40	523,993.99
东北		230,088.50	
合 计	<u>213,804,834.53</u>	<u>141,567,688.73</u>	<u>68,090,340.43</u>
（4）按合同类型分类			
其中：产品制造与销售	213,231,860.75	140,385,801.94	65,090,340.43
定制软件开发及服务	572,973.78	1,181,886.79	3,000,000.00
合 计	<u>213,804,834.53</u>	<u>141,567,688.73</u>	<u>68,090,340.43</u>

合同分类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
(5)按商品转让的时间分类			
其中：在某一时点确认	213,804,834.53	141,567,688.73	68,090,340.43
合 计	<u>213,804,834.53</u>	<u>141,567,688.73</u>	<u>68,090,340.43</u>
(6) 按销售渠道分类			
其中：直销	213,804,834.53	141,567,688.73	68,090,340.43
合 计	<u>213,804,834.53</u>	<u>141,567,688.73</u>	<u>68,090,340.43</u>

3.履约义务的说明

本公司销售商品的业务包括产品制造与销售、定制软件开发及服务的履约业务。

(1) 产品制造与销售履约业务：产品交付客户并经客户验收后，视同完成履约义务；

(2) 定制软件开发及服务履约业务：定制软件开发及服务已经完工并经对方验收认可后，视同完成履约义务。

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为19,865.08万元，其中：

18,635.53万元预计将于2023年度确认收入。

1,229.55 万元预计将于 2024 年度确认收入。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	7,047,324.30	3,512,565.03	
债务重组取得的投资收益	-1,249,882.87		
合 计	<u>5,797,441.43</u>	<u>3,512,565.03</u>	

十八、补充资料

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

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2022 年	2021 年	2020 年	说明
(1) 非流动性资产处置损益				
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				

非经常性损益明细	2022 年	2021 年	2020 年	说明
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,749,671.68	2,611,800.00	2,911,450.79	
(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) 债务重组损益	-1,249,882.87			
(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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,047,324.30	3,512,565.03		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
(16) 对外委托贷款取得的损益				
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,000.00		-7,471.21	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,203.44	1,969.47	3,476.88	
非经常性损益合计	<u>12,585,316.55</u>	<u>6,126,334.50</u>	<u>2,907,456.46</u>	
减：所得税影响金额	1,887,819.74	918,950.18	436,118.47	
扣除所得税影响后的非经常性损益	10,697,496.81	5,207,384.32	2,471,337.99	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	10,697,389.98	5,207,384.32	2,471,337.99	
归属于少数股东的非经常性损益	106.83			

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2022 年			2021 年			2020 年		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益		加权平均净资产收益率 (%)	每股收益		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		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.01	1.5819	1.5819	32.39	0.9909	0.9909	33.39	0.5087	0.5087
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.29	1.4159	1.4159	29.99	0.9046	0.9046	30.79	0.4617	0.4617

湖南兴天电子科技股份有限公司

二〇二三年四月七日



照
执
业
营

统一社会信用代码

911101085923425568



... 了解更多登
... 試, 各案, 許可,
... 監管信息, 體驗
... 更多應用服務。

(副本)(15-1)

名称 天职国际会计师事务所(普通合伙)

名 称

类型 特殊普通合

类型特殊

执行事务合伙人 邱靖之

执行事务合伙人 邱靖之

經 阻 滯

經 阻 滯

[illegible]

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

仅供_____使用_____

再复印无效 年 月 日

登记机关

2023 年 01 月 17 日

For more information, visit <http://www.mn.gov>

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

國家市場管理委員會

证书序号:0000175

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》。

发证机关:

北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

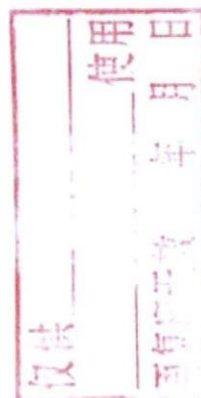
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:



特殊普通合伙

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14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.



年 月 日
by mo At

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 月 日
by mo At



姓 名 陈代军
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1977.01.10
Date of birth
工作单位 河南中烟工业公司
身份证号 360101197701101010
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

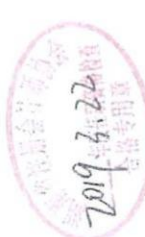
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
by mo At

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 月 日
by mo At

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
by mo At

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 月 日
by mo At

年度检验登记

年度检验登记

年度检验登记

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

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

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

证书编号: 110101505015
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015年08月29日
Date of Issuance



王璟 110101505015
已通过2021年年检
浙江省注册会计师协会
2022年7月



姓名: 王璟
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1984-08-26
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit
身份证号码: 320924198408260019
Identity card No.



LL-0

年度检验

Annual Renewal Registration

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

2015.3.18

110101504682

证书编号:
No. of Certificate

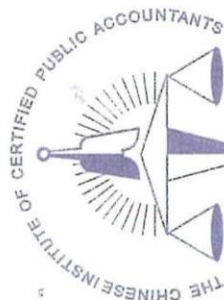
湖南省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2014 04 29

发证日期:
Date of Issuance

2014 04 29



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.



2014 04 29



张宇辰

姓名
Full name

性别
Sex

1988-05-17

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

430111198805171327

身份证号码
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普
通合伙)湖南分所



姓名	严逸
Sex	女
Date of birth	1995-01-10
Working unit	天职国际会计师事务所(特 殊普通合伙)湖南分所
Identity card No.	430281199501101345



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.

证书编号: 410101501293-1
No. of Certificate

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

发证日期: 2023 年 02 月 14 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d