

湖南六九零六信息科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2023]40118 号

目 录

审计报告	1
财务报表	4
财务报表附注	12

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京23MNH708M7



审计报告

天职业字[2023]40118 号

湖南六九零六信息科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南六九零六信息科技股份有限公司（以下简称“六九零六”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了六九零六 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于六九零六，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、管理层及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，管理层负责评估六九零六的持续经营能力，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六九零六、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督六九零六的财务报告过程。



四、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，就可能导致对六九零六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六九零六不能持续经营。

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、就六九零六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。



审计报告（续）

天职业字[2023] 40118 号

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



资产负债表

编制单位：湖南六和安信息科技有限公司

金额单位：元

项目	合并		母公司		附注编号	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31	合并	母公司
流动资产						
货币资金	73,854,429.66	143,455,587.85	72,032,816.60	140,364,488.32	六、（一）	
△结算备付金						
△拆出资金						
交易性金融资产						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	12,134,416.00	7,244,264.90	12,134,416.00	7,244,264.90	六、（二）	
应收账款	234,082,043.87	163,479,700.71	223,884,090.03	150,154,184.67	六、（三）	十一、（一）
应收款项融资					六、（四）	
预付款项	2,406,112.45	4,989,763.73	2,031,308.24	4,601,661.96	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	29,084,243.10	17,805,136.49	72,064,543.50	70,232,084.46	六、（六）	十一、（二）
其中：应收利息						
应收股利						
△买入返售金融资产						
存货	164,225,458.64	188,279,814.29	163,309,433.87	187,817,785.21	六、（七）	
合同资产	18,735,648.60	16,691,646.45	18,735,648.60	16,691,646.45	六、（八）	
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	26,137.65	6,914,582.12		6,055,578.39	六、（九）	
流动资产合计	534,548,489.97	548,860,496.54	564,192,256.84	583,161,694.36		
非流动资产						
△发放贷款和垫款						
债权投资						
可供出售金融资产						
其他债权投资						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	2,512,948.98	190,941.75	11,822,948.98	8,990,941.75	六、（十）	十一、（三）
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产	145,613,289.24	111,793,515.96	96,216,140.28	74,153,120.58	六、（十一）	
固定资产	182,515,922.11	173,860,607.36	182,164,423.30	159,654,358.19	六、（十二）	
在建工程	148,429,312.33	85,580,685.47	148,429,312.33	85,580,685.47	六、（十三）	
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产	85,312,752.87	85,627,211.15	82,557,902.33	82,802,911.45	六、（十四）	
开发支出					六、（十五）	
商誉						
长期待摊费用	1,183,725.30	437,604.48	1,183,725.30	437,604.48	六、（十六）	
递延所得税资产	14,350,633.87	11,704,040.33	19,886,119.69	16,860,761.02	六、（十七）	
其他非流动资产	1,402,367.13	1,306,307.02	1,402,367.13	1,306,307.02	六、（十八）	
非流动资产合计	581,320,951.83	470,500,913.52	543,662,939.34	429,786,689.96		
资产总计	1,115,869,441.80	1,019,361,410.06	1,107,855,196.18	1,012,948,384.32		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明向印志

蒋印细

蒋印细



资产负债表（续）

编制单位：湖南六六六股份有限公司

金额单位：元

	合并		母公司		附注编号	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31	合并	母公司
流动负债						
短期借款	131,605,507.00	125,108,039.16	131,605,507.00	125,108,039.16	六、（十九）	
△向中央银行借款						
△拆入资金						
交易性金融负债						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据	14,200,371.00	40,581,349.00	14,200,371.00	40,581,349.00	六、（二十）	
应付账款	235,159,375.08	168,632,566.82	233,899,403.23	166,259,394.56	六、（二十一）	
预收款项						
合同负债	57,998,691.82	150,585,451.49	57,911,272.49	150,469,416.66	六、（二十二）	
△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	11,772,876.98	10,702,115.87	10,517,935.77	10,206,766.49	六、（二十三）	
应交税费	5,621,429.97	590,095.08	5,241,652.16	229,057.13	六、（二十四）	
其他应付款	5,151,417.15	5,236,349.11	5,497,119.14	6,351,216.45	六、（二十五）	
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	1,425,949.13	1,425,949.13	1,425,949.13	1,425,949.13	六、（二十六）	
其他流动负债	6,453,661.20	1,076,277.84	6,453,661.20	1,076,277.84	六、（二十七）	
流动负债合计	469,389,279.33	503,938,193.50	466,752,871.12	501,707,466.42		
非流动负债						
△保险合同准备金						
长期借款	164,972,977.78	60,071,500.00	164,972,977.78	60,071,500.00	六、（二十八）	
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债						
长期应付款	31,966,530.05	34,728,865.78	31,966,530.05	34,728,865.78	六、（二十九）	
长期应付职工薪酬						
预计负债	3,871,662.93	12,190,455.06	3,871,662.93	12,190,455.06	六、（三十）	
递延收益	114,322,889.13	96,956,630.92	102,812,291.25	85,446,033.04	六、（三十一）	
递延所得税负债	2,715,978.84	2,848,030.05	2,715,978.84	2,848,030.05	六、（十七）	
其他非流动负债						
非流动负债合计	317,850,038.73	206,795,481.81	306,339,440.85	195,284,883.93		
负债合计	787,239,318.06	710,733,675.31	773,092,311.97	696,992,350.35		
所有者权益						
股本	87,400,000.00	87,400,000.00	87,400,000.00	87,400,000.00	六、（三十二）	
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	189,294,268.80	122,687,314.49	189,546,631.97	122,880,000.00	六、（三十三）	
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	1,860,593.29	11,980,486.19	1,860,593.29	11,980,486.19	六、（三十四）	
△一般风险准备						
未分配利润	48,788,644.81	85,317,820.77	55,955,658.95	93,695,547.78		
归属于母公司所有者权益合计	327,343,506.90	307,385,621.45	334,762,884.21	315,956,033.97		
少数股东权益	1,286,616.84	1,242,113.30				
所有者权益合计	328,630,123.74	308,627,734.75	334,762,884.21	315,956,033.97		
负债及所有者权益合计	1,115,869,441.80	1,019,361,410.06	1,107,855,196.18	1,012,948,384.32		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明向
印志

5

蒋
印细

蒋
印细

利润表

编制单位：湖南六九信息科技有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	合 并		母 公 司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合并	母公司
一、营业总收入	330,102,670.28	217,347,783.92	316,499,418.25	190,312,718.62		
其中：营业收入	330,102,670.28	217,347,783.92	316,499,418.25	190,312,718.62	六、（三十六）	十一、（四）
△利息收入						
△已赚保费						
△手续费及佣金收入						
二、营业总成本	303,693,495.76	211,760,633.87	287,999,559.37	182,471,962.84		
其中：营业成本	239,536,982.97	154,164,359.71	231,445,628.24	129,774,166.35	六、（三十六）	十一、（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	3,242,042.61	3,155,795.83	2,621,393.30	2,400,990.47	六、（三十七）	
销售费用	12,313,442.95	7,977,870.60	9,703,761.95	6,745,063.90	六、（三十八）	
管理费用	23,283,676.65	18,306,246.53	19,348,428.12	15,645,629.49	六、（三十九）	
研发费用	21,087,203.20	24,101,367.20	20,555,428.69	23,768,388.06	六、（四十）	
财务费用	4,230,147.38	4,054,994.00	4,324,919.07	4,137,724.57	六、（四十一）	
其中：利息费用	5,769,106.05	4,328,864.67	5,100,601.84	4,327,884.67	六、（四十一）	
利息收入	1,687,339.46	315,737.77	900,512.52	225,075.99	六、（四十一）	
加：其他收益	5,359,270.24	13,884,575.58	5,208,970.66	13,833,131.46	六、（四十二）	
投资收益（损失以“-”号填列）	479,631.67	421,654.37	479,631.67	421,630.27	六、（四十三）	十一、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	72,007.23	-993.30	72,007.23	-993.30	六、（四十三）	十一、（五）
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）	-11,025,907.46	-5,292,162.50	-13,041,526.40	-6,585,030.51	六、（四十四）	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,985,012.76	-5,831,720.48	-2,045,012.76	-5,831,720.48	六、（四十五）	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-29,383.35	-823,567.48	-29,383.35	-1,181.07	六、（四十六）	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,207,772.86	7,945,929.54	19,072,538.70	9,677,585.45		
加：营业外收入	866,995.83	618,050.84	286,246.95	599,004.39	六、（四十七）	
减：营业外支出	823,074.87	233,138.72	756,740.56	232,996.50	六、（四十八）	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,251,693.82	8,330,841.66	18,602,045.09	10,043,593.34		
减：所得税费用	212,630.45	-1,380,880.81	-204,805.15	-1,976,821.49	六、（四十九）	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,039,063.37	9,711,722.47	18,806,850.24	12,020,414.83		
其中：被合并方在合并前实现的净利润						
（一）按经营持续性分类						
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,039,063.37	9,711,722.47	18,806,850.24	12,020,414.83		
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）	20,017,563.11	11,242,443.83	18,806,850.24	12,020,414.83		
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-978,499.74	-1,530,721.36				
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.可供出售金融资产公允价值变动损益						
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
6.其他债权投资信用减值准备						
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
8.外币财务报表折算差额						
9.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	19,039,063.37	9,711,722.47	18,806,850.24	12,020,414.83		
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,017,563.11	11,242,443.83	18,806,850.24	12,020,414.83		
归属于少数股东的综合收益总额	-978,499.74	-1,530,721.36				
八、每股收益						
（一）基本每股收益（元/股）	0.23					
（二）稀释每股收益（元/股）	0.23					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明同印

蒋珊印

蒋珊印

现金流量表

编制单位：湖南九零六信息科技股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项目	合并		母公司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合并	母公司
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	162,057,679.91	219,421,892.75	141,649,024.84	200,774,071.14		
△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	10,476,262.74	1,241,978.16	10,367,213.00	1,241,978.16		
收到其他与经营活动有关的现金	34,465,300.04	50,988,630.47	29,679,322.44	48,282,005.29	六、（五十）	
经营活动现金流入小计	206,999,242.69	271,652,501.38	181,695,560.28	250,298,054.59		
购买商品、接受劳务支付的现金	120,809,326.58	164,084,403.28	122,264,125.85	141,721,749.10		
△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	50,068,492.32	45,331,734.30	44,268,834.98	41,734,915.48		
支付的各项税费	6,221,726.78	7,503,694.99	5,280,253.01	6,343,305.68		
支付其他与经营活动有关的现金	58,158,382.12	27,359,556.09	36,034,805.97	17,072,278.10	六、（五十）	
经营活动现金流出小计	235,257,927.80	244,279,388.66	207,848,019.81	206,872,248.36		
经营活动产生的现金流量净额	-28,258,685.11	27,373,112.72	-26,152,459.53	43,425,806.23	六、（五十一）	
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金	111,007,624.44	150,922,647.67	111,007,624.44	150,922,623.57		
取得投资收益收到的现金						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,800.00	280,000.00	57,800.00			
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	111,065,424.44	151,202,647.67	111,065,424.44	150,922,623.57		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	145,754,336.26	131,839,390.32	145,654,752.82	131,799,389.88		
投资支付的现金	112,850,000.00	150,500,000.00	113,420,000.00	150,500,000.00		
△质押贷款净增加额						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	258,604,336.26	282,339,390.32	259,074,752.82	282,299,389.88		
投资活动产生的现金流量净额	-147,538,911.82	-131,136,742.65	-148,009,328.38	-131,376,766.31		
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金	1,059,851.00					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,059,851.00					
取得借款收到的现金	372,300,000.00	234,974,386.00	372,300,000.00	234,974,386.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,678,257.00		11,293,736.55	2,669,404.00	六、（五十）	
筹资活动现金流入小计	376,038,108.00	234,974,386.00	383,593,736.55	237,643,790.00		
偿还债务支付的现金	263,674,386.00	86,000,000.00	263,674,386.00	86,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,270,918.53	4,288,100.40	7,602,414.32	4,287,120.40		
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	96,525.38		8,686,972.58	15,939,516.84	六、（五十）	
筹资活动现金流出小计	272,041,829.91	90,288,100.40	279,963,772.90	106,226,637.24		
筹资活动产生的现金流量净额	103,996,278.09	144,686,285.60	103,629,963.65	131,417,152.76		
四、汇率变动对现金的影响						
五、现金及现金等价物净增加额	-71,801,318.84	40,922,655.67	-70,531,824.26	43,466,106.23	五十一）	
加：期初现金及现金等价物的余额	139,062,092.60	98,139,436.93	135,973,777.96	92,507,511.33	五十一）	
六、期末现金及现金等价物余额	67,260,773.76	139,062,092.60	65,441,953.70	135,973,777.96	六、（五十一）	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明向印志

蒋印细

蒋印细

合并所有者权益变动表

金额单位:元

2022年度													
归属于母公司所有者权益													
项 目	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	Δ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
	股本	优先股 永续债 其他											
一、上年年末余额	87,400,000.00		122,687,314.49				11,980,486.19		85,317,820.77		307,385,621.45	1,242,113.30	308,627,734.75
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	87,400,000.00		122,687,314.49				11,980,486.19		85,317,820.77		307,385,621.45	1,242,113.30	308,627,734.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			66,666,954.31				-10,119,892.90		-36,529,175.96		19,957,885.45	44,503.54	20,002,388.99
（一）综合收益总额									20,017,563.11		20,017,563.11	-978,499.74	19,039,063.37
（二）所有者投入和减少资本			-59,677.66								-59,677.66	1,023,003.28	963,325.62
1.所有者投入的普通股												1,059,851.00	1,059,851.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他			-59,677.66								-59,677.66	-36,847.72	-96,525.38
（三）利润分配							1,880,685.02		-1,880,685.02				
1.提取盈余公积							1,880,685.02		-1,880,685.02				
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			66,666,631.97				-12,000,577.92		-54,666,054.05				
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			66,666,631.97				-12,000,577.92		-54,666,054.05				
（五）专项储备													
本年提取													
本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	87,400,000.00		189,294,268.80				1,860,593.29		48,788,644.81		327,343.33	286,616.84	328,630,123.74

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表(续)

湖南长沙九洲信息科技股份有限公司															
编制单位：湖南长沙九洲信息科技股份有限公司															
2021年度															
项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	487,400,000.00			122,687,314.49					10,778,444.71		75,277,418.42		296,143,177.62	2,772,834.66	298,916,012.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	87,400,000.00			122,687,314.49					10,778,444.71		75,277,418.42		296,143,177.62	2,772,834.66	298,916,012.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,202,041.48		10,040,402.35		11,242,443.83	-1,530,721.36	9,711,722.47
（一）综合收益总额											11,242,443.83		11,242,443.83	-1,530,721.36	9,711,722.47
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									1,202,041.48		-1,202,041.48				
1.提取盈余公积									1,202,041.48		-1,202,041.48				
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	87,400,000.00			122,687,314.49					11,980,486.19		85,317,820.77		307,767,691.36	1,242,113.30	308,627,734.75


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

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	87,400,000.00				122,880,000.00				11,980,486.19		93,695,547.78	315,956,033.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	87,400,000.00				122,880,000.00				11,980,486.19		93,695,547.78	315,956,033.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					66,666,631.97				-10,119,892.90		-37,739,888.83	18,806,850.24
（一）综合收益总额											18,806,850.24	18,806,850.24
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									1,880,685.02		-1,880,685.02	
1.提取盈余公积									1,880,685.02		-1,880,685.02	
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					66,666,631.97				-12,000,577.92		-54,666,054.05	
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					66,666,631.97				-12,000,577.92		-54,666,054.05	
（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	87,400,000.00				189,546,631.97				1,860,593.29		58.95	334,762,884.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of Jiang Shan.



Handwritten signature of Jiang Shan.

Handwritten signature of the legal representative.



所有者权益变动表(续)

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	Δ 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	87,400,000.00				122,880,000.00				10,778,444.71		82,877,174.43	303,935,619.14
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	87,400,000.00				122,880,000.00				10,778,444.71		82,877,174.43	303,935,619.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,202,041.48		10,818,373.35	12,020,414.83
(一) 综合收益总额											12,020,414.83	12,020,414.83
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配									1,202,041.48		-1,202,041.48	
1.提取盈余公积									1,202,041.48		-1,202,041.48	
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	87,400,000.00				122,880,000.00				11,980,486.19		547.78	315,956,033.97

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

明志印

蒋册印

蒋册印



湖南六九零六信息科技股份有限公司

2021 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）基本信息

湖南六九零六信息科技股份有限公司（曾用名：国信军创（岳阳）六九零六科技有限公司）始建于 1964 年，原名中国人民解放军第六九零六工厂，2010 年 6 月 22 日在原厂基础上整体改制为有限责任公司，登记机构为岳阳市工商行政管理局。公司现持有统一社会信用代码为 91430600186081303A 的营业执照，注册资本 87,400,000.00 元（2018 年 9 月 3 日变更登记）。公司法定代表人：向志明。公司最新住址：湖南省岳阳城陵矶新港区云港路与云欣路交汇处。

公司目前主营业务为军用卫星应用系统的研制、集成及终端设备制造和销售，具体包括特种卫星信息服务保障系统和时空基准体系建设，并可提供覆盖各兵种的军用通用指挥控制系统类装备技术服务保障，以军品业务为主，民用信息化业务为辅。

经营范围为卫星技术综合应用系统集成；卫星导航服务；卫星通信服务；导航终端制造；导航终端销售；通信设备制造；通信设备销售；光通信设备制造；光通信设备销售；信息系统集成服务；光电子器件制造；光电子器件销售；导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造；导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售；电子元器件制造；电子元器件批发；电子产品销售；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；汽车新车销售；发电机及发电机组制造；发电机及发电机组销售；雷达及配套设备制造；机械电气设备制造；机械电气设备销售；智能车载设备制造；智能车载设备销售；软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；金属切削加工服务；金属结构制造；金属结构销售；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；生态环境材料制造；生态环境材料销售；污水处理及其再生利用；通讯设备修理；机动车修理和维护（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）。许可项目：测绘服务；建设工程设计；建设工程施工；电气安装服务；废弃电器电子产品处理；报废机动车回收；报废机动车拆解；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（二）公司历史沿革

1、全民所有制阶段

公司前身为中国人民解放军第六九零六工厂，隶属总参信息化部（原总参通信部），始建于 1964 年，对外名称为“国营岳阳电讯器材厂”。根据 1985 年总参通信部发的“（1985）通工字第 55 号”《通知》，工厂对外名称改为“华兴实业公司”。根据 1986 年总参通信部发的“（1986）通工字第 037 号”《通知》，工厂对外名称改为“华兴电子设备厂”。1989 年，工厂申请更改对外名称为“湖南省岳阳华兴电子设备厂”。

根据 2002 年 4 月 19 日中国蓝星（集团）总公司发布的《关于对总公司接收的 33 家军队保障性企业资产重组的通知》（中蓝总发[2002]104 号），六九零六工厂隶属关系由总参通信部变更为中国蓝星（集团）总公司，归至蓝星信息产业公司管理。根据 2002 年 11 月 18 日蓝星信息设备（北京）有限公司核发的《关于〈关于请求核准企业名称的报告〉的批复》，工厂名称变更为“蓝星岳阳六九零六工厂”。2002 年 12 月 17 日，蓝星岳阳六九零六工厂完成工商变更登记手续并领取了新的《企业法人营业执照》。

2、国有企业改制阶段

2005 年 6 月 6 日，国信军创向中国化工装备（中车）总公司提交“蓝岳厂字[2005]47 号”《关于工厂申请改制的请示》，2006 年 7 月 13 日，国务院国有资产监督管理委员会下发“国资分配[2006]804 号”《关于中国化工集团公司主辅分离辅业改制分流安置富余人员第二批实施方案的意见》，同意蓝星岳阳六九零六工厂等 15 家单位纳入改制范围，改制为非国有法人控股企业。

2009 年 9 月 20 日，北京鼎革资产评估有限责任公司对公司进行资产评估并出具“鼎革评报字[2009]第 2015 号”《蓝星岳阳六九零六工厂改制项目资产评估报告书》，以 2009 年 6 月 30 日为评估基准日，采用成本法测算蓝星岳阳六九零六工厂净资产评估值为 4,937.12 万元。

2009 年 9 月 21 日，中鼎会计师事务所有限责任公司对公司 2009 年 6 月 30 日的资产负债表及 2009 年 1-6 月的利润表等财务报表进行了审计并出具了标准无保留意见的“中鼎专审字[2009]第 238 号”《审计报告》。

2009 年 11 月 25 日，公司八届二次职工代表大会作出决议，讨论通过了修订后的《蓝星岳阳六九零六工厂主辅分离辅业改制职工分流安置方案（职代会提案）》，并同意按之实施改制。

2009 年 12 月 31 日，中国化工集团有限公司出具了《关于蓝星岳阳 6906 工厂主辅分离辅业改制实施方案的批复》（中国化工发办[2009]457 号），同意中国化工装备总公司组织制定《蓝星岳阳 6906 工厂主辅分离辅业改制实施方案》。同日，中国化工装备总公司向公司下发“中化装总发[2009]147 号”《转发集团公司关于蓝星岳阳 6906 工厂主辅分离辅业改制实施方案的批复的通知》。

3、有限责任公司阶段

公司改制完成后，于 2010 年 6 月 22 日取得岳阳市工商局核发的《企业法人营业执照》，注册号为 430600000012688，公司名称为国信军创（岳阳）六九零六科技有限公司，类型为有限责任公司，法定代表人为向志明，注册资本 6,000 万元，住所为岳阳市经济技术开发区康王

工业园，经营范围为：电子产品及无线电设备（不含无线电管制器材及卫星广播电视地面接收设施）的设计与生产；通信车、通信设备、油机大修；水带、电缆收放装置、军港应急消防装置、天线（不含卫星地面接收设施）的销售；机械设计与制造；特殊化工材料（不含危险化学品）研发、生产与涂装；凭资质证书从事钢结构件的设计与制造；防盗系列产品的设计与制造。

有限责任公司成立时股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	向志明（代全体职工持股）	3,200.00	53.33
2	国信军创（北京）科技发展有限公司	1,500.00	25.00
3	泰达（北京）投资有限公司	1,000.00	16.67
4	蓝星信息设备（集团）总公司	300.00	5.00
	合计	<u>6,000.00</u>	<u>100</u>

（1）2011年6月，第一次增加注册资本（由6,000万元增至6,640万元）

2011年3月15日，公司召开股东会，审议通过公司注册资本增至6,640万元，新增注册资本640万元由王浩、贾坤、申若耀、廖慧和许楚鑫分别认缴325万元、100万元、100万元、100万元、15万元。

2011年3月24日，岳阳金信会计师事务所有限责任公司出具“岳金会验字[2011]第291-1号”《验资报告》，报告载明截至2011年3月24日，公司本次增资涉及的640万元新增注册资本已全部缴足，均为货币出资。

2011年6月24日，公司完成本次增资的工商变更登记，并获得换发的《企业法人营业执照》。公司股权结构变更为：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	向志明	3,200.00	48.19
2	国信军创（北京）科技发展有限公司	1,500.00	22.59
3	泰达（北京）投资有限公司	1,000.00	15.06
4	王浩	325.00	4.89
5	蓝星信息设备（集团）总公司	300.00	4.52
6	贾坤	100.00	1.51
7	申若耀	100.00	1.51
8	廖慧	100.00	1.51
9	许楚鑫	15.00	0.22
	合计	<u>6,640.00</u>	<u>100</u>

（2）2011年7月，第一次股权转让

2011年6月28日，公司召开股东会，审议通过王浩将其所持公司的20万元股权转让给张育民，其他股东放弃优先受让权，并通过章程修正案。2011年6月28日，王浩与张育民签订《股东股份转让协议》，约定王浩将其20万元股权转让给张育民，转让对价为20万元。

2011年7月29日，公司完成本次股权转让的工商变更登记，并获得换发的《企业法人营业执照》。

(3) 2012年9月，第二次股权转让

2012年8月1日，公司召开股东会，审议通过王浩将其所持公司的305万元股权全部转让给向志明，其他股东放弃优先受让权，并于2012年8月31日通过章程修正案。2012年8月1日，王浩与向志明签订《股东股份转让协议》，约定王浩将其所持公司305万元的股权全部转让给向志明，转让对价为305万元。

2012年9月3日，公司完成本次股权转让的工商变更登记，并获得换发的《企业法人营业执照》。

(4) 2012年10月，第三次股权转让

2012年7月23日，公司召开股东会，审议通过向志明将其所持公司的3,000万元股权分别转让给鲁证创业投资有限公司800万元、株洲兆富成长企业创业投资有限公司165万元、湖南广信创业投资基金有限公司285万元、株洲兆富投资咨询有限公司50万元、湖南财富同超创业投资有限公司400万元、武汉火炬科技投资有限公司350万元、湖南新能源创业投资基金企业（有限合伙）338.60万元、湖南兴湘创富投资有限公司300万元、张万英100万元、徐志和100万元、涂永良109.40万元、王健斌2万元，其他股东放弃优先受让权，并于2012年9月19日通过章程修正案。2012年7月24日至2012年8月28日，向志明分别与上述公司和自然人签订《股权转让协议书》。

2012年10月10日，公司完成本次股权转让的工商变更登记，并获得换发的《企业法人营业执照》。

(5) 2012年12月，第二次增资（注册资本由6,640万元增至7,160万元）与第四次股权转让

2012年11月15日，公司召开股东会，审议通过蓝星信息设备（集团）总公司将其所持公司300万元的股权转让给化工部长沙设计研究院，其他股东放弃优先受让权；同意公司注册资本增至7,160万元，新增注册资本520万元由新股东天津汇海七龙投资中心（有限合伙）认缴220万元、原股东向志明认缴200万元、徐志和认缴50万元、涂永良认缴30万元、张万英认缴20万元，并于2012年12月3日通过章程修正案。2012年12月29日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所出具“天健湘验[2012]37号”《验资报告》，截至2012年12月28日，本次增资涉及的新增注册资本已全部缴足，均为货币出资，公司注册资本和累计实收资本变更为7,160万元。

2012年12月31日，公司完成本次股权转让和增资的工商变更登记，并获得换发的《企业

法人营业执照》。公司股权结构变更为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	国信军创（北京）科技发展有限公司	1,500.00	20.94
2	泰达（北京）投资有限公司	1,000.00	13.96
3	鲁证创业投资有限公司	800.00	11.17
4	向志明	705.00	9.85
5	湖南财富同超创业投资有限公司	400.00	5.59
6	武汉火炬科技投资有限公司	350.00	4.89
7	湖南新能源创业投资基金企业（有限合伙）	338.60	4.73
8	湖南兴湘创富投资有限公司	300.00	4.19
9	化工部长沙设计研究院	300.00	4.19
10	湖南省广信创业投资基金有限公司	285.00	3.98
11	天津汇海七龙投资中心（有限合伙）	220.00	3.07
12	株洲兆富成长企业创业投资有限公司	165.00	2.30
13	涂永良	139.40	1.95
14	徐志和	150.00	2.09
15	张万英	120.00	1.68
16	贾坤	100.00	1.40
17	申若耀	100.00	1.40
18	廖慧	100.00	1.40
19	株洲兆富投资咨询有限公司	50.00	0.70
20	张育民	20.00	0.28
21	许楚鑫	15.00	0.21
22	王健斌	2.00	0.03
	合计	<u>7,160.00</u>	<u>100</u>

（6）2013 年 12 月，第五次股权转让

2013 年 12 月 25 日，公司召开股东会，审议通过涂永良将其所持公司的 100 万元股权转让给向志明，其他股东放弃优先受让权，通过修订后的公司章程。同日，涂永良与向志明签订《股东股份转让协议》。

2013 年 12 月 26 日，公司完成本次股权转让的工商变更登记，并获得换发的《企业法人营业执照》。

（7）2014 年 3 月，第三次增资（注册资本由 7,160 万元增至 7,340 万元）

2014 年 1 月 16 日，公司召开股东会，审议通过新增注册资本 180 万元，由新股东深圳维

鹰创业投资有限公司以货币形式出资。2014年1月22日，深圳雏鹰创业投资有限公司与公司及其股东签订《增资协议》，约定深圳雏鹰创业投资有限公司向公司投资1,188万元，其中180万元用以增加注册资本，其余1,008万元计入资本公积。

2014年4月2日，天健会计师事务所出具了编号为“天健湘验（2014）18号”的《验资报告》，经其审验，截至2014年3月30日，公司已收到新增出资1,188万元其中，计入实收资本180万元，计入资本公积（资本溢价）1,008万元。

2014年3月27日，公司完成本次增资的工商变更登记，并获得换发的《企业法人营业执照》，公司股权结构变更为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	国信军创（北京）科技发展有限公司	1,500.00	20.44
2	泰达（北京）投资有限公司	1,000.00	13.62
3	向志明	805.00	10.97
4	鲁证创业投资有限公司	800.00	10.90
5	湖南财富同超创业投资有限公司	400.00	5.45
6	武汉火炬科技投资有限公司	350.00	4.77
7	湖南新能源创业投资基金企业（有限合伙）	338.60	4.61
8	湖南兴湘创富投资有限公司	300.00	4.09
9	化工部长沙设计研究院	300.00	4.09
10	湖南省广信创业投资基金有限公司	285.00	3.88
11	天津汇海七龙投资中心（有限合伙）	220.00	3.00
12	深圳雏鹰创业投资有限公司	180.00	2.45
13	株洲兆富成长企业创业投资有限公司	165.00	2.25
14	徐志和	150.00	2.04
15	张万英	120.00	1.64
16	贾坤	100.00	1.36
17	申若耀	100.00	1.36
18	廖慧	100.00	1.36
19	株洲兆富投资控股（集团）有限公司	50.00	0.68
20	涂永良	39.40	0.54
21	张育民	20.00	0.27
22	许楚鑫	15.00	0.20
23	王健斌	2.00	0.03
	合计	<u>7,340.00</u>	<u>100</u>

（8）2014年6月，第六次、第七次股权转让

2014年5月26日，公司召开股东会并形成决议，同意股东湖南新能源创业投资基金企业（有限合伙）将其持有的338.6万元公司股权转让给三名新股东，其中转给湖南亿恒利投资管理企业（有限合伙）80万股，转给上海幼辉投资发展有限公司108.6万股，转给岳阳市和源鸿泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）150万股，其他股东放弃优先受让权。

2014年6月30日，六九零六召开2014年第四次临时股东会，同意股东湖南兴湘创富投资有限公司将其持有的300万元公司股权在湖南联合产权交易所挂牌转让。2014年8月21日，湖南兴湘创富投资有限公司向福建省建州君信股权投资合伙企业（有限合伙）转让258.3万股，向湖南芬纳斯创业投资企业（有限合伙）转让41.7万股，签署了《产权交易合同》，转让价格为7.2元/单位注册资本。

（9）2015年1月，第八次股权转让

2015年1月15日，公司召开股东会，审议通过《关于张育民股权转让的议案》，同意张育民将持有的20万元股权转让给向志明。2015年1月5日，张育民与向志明就上述股权转让事宜签署《股权转让协议》，股权转让的价格为1元/注册资本。

（10）第四次增资（注册资本由7,340万元增至8,340万元）及第九次股权转让

2015年6月12日，公司召开股东会并形成决议，同意新增注册资本1,000万元，其中，新股东冯章茂增资300万元，新股东邓涛增资145万元，岳阳天宜增资555万元。同意股东国信军创（北京）科技发展有限公司将其持有的1,500万元公司股权转让给股东泰达（北京）投资有限公司，同意股东深圳雏鹰创业投资有限公司将其持有的180万元公司股权转让给新股东岳阳市添富春晖股权投资管理合伙企业（有限合伙），同意涂永良将其持有的33万元公司股权转让给新股东邓涛。

2015年12月21日，岳阳市工商行政管理局核发了新的《营业执照》，公司注册资本变更为8,340万元。

以上增资及转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	泰达（北京）投资有限公司	2,500.00	29.97
2	向志明	825.00	9.89
3	鲁证创业投资有限公司	800.00	9.59
4	岳阳天宜投资合伙企业（有限合伙）	555.00	6.65
5	湖南财富同超创业投资有限公司	400.00	4.79
6	武汉火炬科技投资有限公司	350.00	4.20
7	冯章茂	300.00	3.60
8	化工部长沙设计研究院	300.00	3.60
9	湖南省广信创业投资基金有限公司	285.00	3.42
10	福建省建州君信股权投资合伙企业（有限合伙）	258.30	3.10

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
11	天津汇海七龙投资中心（有限合伙）	220.00	2.64
12	岳阳市添富春晖股权投资管理合伙企业（有限合伙）	180.00	2.16
13	邓涛	178.00	2.13
14	株洲兆富成长企业创业投资有限公司	165.00	1.98
15	岳阳市和源鸿泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）	150.00	1.80
16	徐志和	150.00	1.80
17	张万英	120.00	1.44
18	上海幼辉投资发展有限公司	108.60	1.30
19	贾坤	100.00	1.20
20	申若耀	100.00	1.20
21	廖慧	100.00	1.20
22	湖南亿恒利投资管理企业（有限合伙）	80.00	0.96
23	湖南兆富投资控股（集团）有限公司	50.00	0.60
24	湖南芬纳斯创业投资企业（有限合伙）	41.70	0.50
25	许楚鑫	15.00	0.18
26	涂永良	6.40	0.08
27	王健斌	2.00	0.02
	合计	<u>8,340.00</u>	<u>100</u>

（11）2016 年 10 月，第十次股权转让

2016 年 8 月 15 日，公司召开股东会，审议通过《关于公司股东鲁证创业投资有限公司、化工部长沙设计研究院将股权挂牌转让的议案》，审议通过同意《关于公司股东武汉火炬科技投资有限公司将股权全部转让给冯章茂的议案》，本次股权转让的价格为 7.2 元/股。

（12）2017 年 2 月，第十一次股权转让

2017 年 2 月 24 日，公司召开股东会并形成决议，同意股东天津汇海七龙投资中心（有限合伙）将其持有的 20 万元公司股权转让给向志明，同意股东湖南亿恒利投资管理企业（有限合伙）将其持有的 80 万元公司股权转让给向志明，同意股东徐志和将其持有的 100 万元公司股权转让给向志明；同意股东张万英将其持有的 100 万元公司股权转让给向志明。

（13）2017 年 9 月，第五次增资（注册资本由 8,340 万元增至 8,740 万元）及第十二次股权转让

2017 年 9 月 5 日，公司召开股东会并形成决议，同意新增注册资本 400 万元，由新股东郭鸿宝认缴 400 万元注册资本；同意股东鲁证创业投资有限公司将其持有的 800 万元公司股权转让给冯章茂；同意化工部长沙设计研究院将其持有的 300 万股股权转让给冯章茂；同意股东向

志明将其持有的 280 万元公司股权转让给岳阳天宜投资合伙企业（有限合伙）；同意股东向志明将其持有的 20 万元公司股权转让给岳阳市添富春晖股权投资管理合伙企业（有限合伙），2017 年 9 月 29 日，岳阳市工商行政管理局核发了新的《营业执照》，公司注册资本变更为 8,740 万元。

本次增资及股权转让后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	泰达（北京）投资有限公司	2,500.00	28.60
2	冯章茂	1,750.00	20.02
3	岳阳天宜投资合伙企业（有限合伙）	835.00	9.56
4	向志明	825.00	9.44
5	湖南财富同超创业投资有限公司	400.00	4.58
6	郭鸿宝	400.00	4.58
7	湖南省广信创业投资基金有限公司	285.00	3.26
8	福建省建州君信股权投资合伙企业（有限合伙）	258.30	2.96
9	天津汇海七龙投资中心（有限合伙）	200.00	2.29
10	岳阳市添富春晖股权投资管理合伙企业（有限合伙）	200.00	2.29
11	邓涛	178.00	2.04
12	株洲兆富成长企业创业投资有限公司	165.00	1.89
13	岳阳市和源鸿泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）	150.00	1.72
14	上海幼辉投资发展有限公司	108.60	1.24
15	贾坤	100.00	1.14
16	申若耀	100.00	1.14
17	廖慧	100.00	1.14
18	湖南兆富投资控股（集团）有限公司	50.00	0.57
19	徐志和	50.00	0.57
20	湖南芬纳斯创业投资企业（有限合伙）	41.70	0.48
21	张万英	20.00	0.23
22	许楚鑫	15.00	0.17
23	涂永良	6.40	0.07
24	王健斌	2.00	0.02
	合计	<u>8,740.00</u>	<u>100</u>

（14）2018 年 5 月，第十三次股权转让

2018 年 3 月 30 日，公司股东会审议通过了郭鸿宝与史彦杰签订的《股东股份转让协议》，

郭鸿宝将其所持公司 400 万股股权转让给史彦杰。公司于 2018 年 5 月 7 日完成了本次股权变动的工商变更登记。

(15) 2018 年 9 月，第十四次股权转让

2018 年 8 月 17 日，公司召开股东会并形成决议，同意股东湖南芬纳斯创业投资企业（有限合伙）将其持有的 41.7 万元公司股权转让给向志明。2018 年 5 月 13 日，湖南芬纳斯创业投资企业（有限合伙）与向志明签署了《股权转让协议》，约定股权转让价格为 7.2 元/单位注册资本。

公司于 2018 年 9 月 3 日完成了本次股权变动的工商变更登记，本次转让后的股权情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	泰达（北京）投资有限公司	2,500.00	28.60
2	冯章茂	1,750.00	20.02
3	岳阳天宜投资合伙企业（有限合伙）	835.00	9.55
4	向志明	866.70	9.92
5	湖南财富同超创业投资有限公司	400.00	4.58
6	史彦杰	400.00	4.58
7	湖南省广信创业投资基金有限公司	285.00	3.26
8	福建省建州君信股权投资合伙企业（有限合伙）	258.30	2.96
9	天津汇海七龙投资中心（有限合伙）	200.00	2.29
10	岳阳市添富春晖股权投资管理合伙企业（有限合伙）	200.00	2.29
11	邓涛	178.00	2.04
12	株洲兆富成长企业创业投资有限公司	165.00	1.89
13	岳阳市和源鸿泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）	150.00	1.72
14	上海幼辉投资发展有限公司	108.60	1.24
15	贾坤	100.00	1.14
16	申若耀	100.00	1.14
17	廖慧	100.00	1.14
18	湖南兆富投资控股（集团）有限公司	50.00	0.57
19	徐志和	50.00	0.57
20	张万英	20.00	0.23
21	许楚鑫	15.00	0.17
22	涂永良	6.40	0.07
23	王健斌	2.00	0.02
	合计	<u>8,740.00</u>	<u>100</u>

(16) 2020 年 12 月，第十五次股权转让

2020 年 12 月 14 日，公司召开股东会并形成决议，同意股东湖南省广信创业投资基金有限公司将其持有的 285 万元公司股权转让给朱德超、秦浩、屈昭伟等 24 名新股东；同意股东邓涛将其持有的 6 万元公司股权转让给张玲；同意股东向志明将其持有的 300 万元公司股权转让给赵小兵；同意股东福建省建州君信股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的 258.3 万股股权转让给李正杰、陈君英、练强、张万英；同意股东朱德超将其持有的 50 万元公司股权转让给秦浩。公司股东会审议通过了下列股权变更：

序号	转让方	受让方	转让单价（元/股）	转让股权（万股）
1	湖南省广信创业投资基金有限公司	朱德超	7.2	82
2	湖南省广信创业投资基金有限公司	秦浩	7.2	44.8
3	湖南省广信创业投资基金有限公司	屈昭伟	7.2	21
4	湖南省广信创业投资基金有限公司	周婉如	7.2	17.5
5	湖南省广信创业投资基金有限公司	徐斯	7.2	15
6	湖南省广信创业投资基金有限公司	蒋细珊	7.2	12.5
7	湖南省广信创业投资基金有限公司	严新力	7.2	11
8	湖南省广信创业投资基金有限公司	万平	7.2	10
9	湖南省广信创业投资基金有限公司	黄湘玲	7.2	10
10	湖南省广信创业投资基金有限公司	秦超文	7.2	10
11	湖南省广信创业投资基金有限公司	陈进	7.2	7
12	湖南省广信创业投资基金有限公司	欧阳俭朴	7.2	7
13	湖南省广信创业投资基金有限公司	袁锡光	7.2	6
14	湖南省广信创业投资基金有限公司	熊刚	7.2	5
15	湖南省广信创业投资基金有限公司	岳阳天宜投资合伙企业（有限合伙）	7.2	5
16	湖南省广信创业投资基金有限公司	许赞	7.2	3
17	湖南省广信创业投资基金有限公司	狄启雄	7.2	3
18	湖南省广信创业投资基金有限公司	任海军	7.2	3
19	湖南省广信创业投资基金有限公司	乔涛	7.2	3
20	湖南省广信创业投资基金有限公司	许士鑫	7.2	2.7
21	湖南省广信创业投资基金有限公司	曾友宝	7.2	2
22	湖南省广信创业投资基金有限公司	张德锋	7.2	2
23	湖南省广信创业投资基金有限公司	丁献平	7.2	1.5
24	湖南省广信创业投资基金有限公司	张玲	7.2	1
25	邓涛	张玲	7.2	6

序号	转让方	受让方	转让单价（元/股）	转让股权（万股）
26	向志明	赵小兵	7.2	300
27	福建省建州君信股权投资合伙企业（有限合伙）	李正杰	7.2	40.3
28	福建省建州君信股权投资合伙企业（有限合伙）	陈君英	7.2	98
29	福建省建州君信股权投资合伙企业（有限合伙）	练强	7.2	100
30	福建省建州君信股权投资合伙企业（有限合伙）	张万英	7.2	20
31	朱德超	秦浩	7.2	50

公司于 2020 年 12 月 31 日完成了本次股权变动的工商变更登记，公司股权结构变更为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	泰达（北京）投资有限公司	2500	28.60412
2	冯章茂	1750	20.02288
3	岳阳天宜投资合伙企业（有限合伙）	840	9.61098
4	向志明	566.7	6.48398
5	湖南财富同超创业投资有限公司	400	4.57666
6	史彦杰	400	4.57666
7	赵小兵	300	3.43249
8	天津汇海七龙投资中心（有限合伙）	200	2.28833
9	岳阳市添富春晖股权投资管理合伙企业（有限合伙）	200	2.28833
10	邓涛	172	1.96796
11	株洲兆富成长企业创业投资有限公司	165	1.88787
12	岳阳市和源鸿泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）	150	1.71625
13	上海幼辉投资发展有限公司	108.6	1.24256
14	贾坤	100	1.14416
15	申若耀	100	1.14416
16	廖慧	100	1.14416
17	练强	100	1.14416
18	陈君英	98	1.12128
19	秦浩	94.8	1.08467
20	湖南兆富投资控股（集团）有限公司	50	0.57208
21	徐志和	50	0.57208
22	李正杰	40.3	0.4611
23	张万英	40	0.45767
24	朱德超	32	0.36613

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
25	屈昭伟	21	0.24027
26	周婉如	17.5	0.20023
27	许楚鑫	15	0.17162
28	徐斯	15	0.17162
29	蒋细珊	12.5	0.14302
30	严新力	11	0.12586
31	万平	10	0.11442
32	黄湘玲	10	0.11442
33	秦超文	10	0.11442
34	陈进	7	0.08009
35	欧阳俭朴	7	0.08009
36	张玲	7	0.08009
37	涂永良	6.4	0.07323
38	袁锡光	6	0.06865
39	熊刚	5	0.05721
40	许赞	3	0.03432
41	狄启雄	3	0.03432
42	任海军	3	0.03432
43	乔涛	3	0.03432
44	许士鑫	2.7	0.03089
45	王健斌	2	0.02288
46	曾友宝	2	0.02288
47	张德锋	2	0.02288
48	丁献平	1.5	0.01716
	合计	<u>8,740.00</u>	<u>100</u>

（17）2021 年 5 月，第十六次股权转让

2021 年 3 月 24 日，公司召开股东会并形成决议，同意股东湖南兆富投资控股（集团）有限公司将其代持有的湖南省火炬创业中心的 41.6667 万元公司股权转让给湖南省国有资产管理集团有限公司，湖南省国资委《关于湖南湘移经济开发有限公司等 29 户企业省属国有股权无偿划转有关事项的通知》（湘国资产权函〔2020〕110 号），湖南省火炬创业中心持有的六九零六股权应无偿划转至湖南省国有资产管理集团有限公司，公司于 2021 年 5 月 6 日完成了本次股权变动的工商变更登记，公司股权结构变更为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	泰达（北京）投资有限公司	2500	28.60412
2	冯章茂	1750	20.02288
3	岳阳天宜投资合伙企业（有限合伙）	840	9.61098
4	向志明	566.7	6.48398
5	湖南财富同超创业投资有限公司	400	4.57666
6	史彦杰	400	4.57666
7	赵小兵	300	3.43249
8	天津汇海七龙投资中心（有限合伙）	200	2.28833
9	岳阳市添富春晖股权投资管理合伙企业（有限合伙）	200	2.28833
10	邓涛	172	1.96796
11	株洲兆富成长企业创业投资有限公司	165	1.88787
12	岳阳市和源鸿泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）	150	1.71625
13	上海幼辉投资发展有限公司	108.6	1.24256
14	贾坤	100	1.14416
15	申若耀	100	1.14416
16	廖慧	100	1.14416
17	练强	100	1.14416
18	陈君英	98	1.12128
19	秦浩	94.8	1.08467
20	徐志和	50	0.57208
21	湖南省国有资产管理集团有限公司	41.6667	0.47674
22	李正杰	40.3	0.46110
23	张万英	40	0.45767
24	朱德超	32	0.36613
25	屈昭伟	21	0.24027
26	周婉如	17.5	0.20023
27	许楚鑫	15	0.17162
28	徐斯	15	0.17162
29	蒋细珊	12.5	0.14302
30	严新力	11	0.12586
31	万平	10	0.11442
32	黄湘玲	10	0.11442
33	秦超文	10	0.11442
34	湖南兆富投资控股（集团）有限公司	8.3333	0.09535

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
35	陈进	7	0.08009
36	欧阳俭朴	7	0.08009
37	张玲	7	0.08009
38	涂永良	6.4	0.07323
39	袁锡光	6	0.06865
40	熊刚	5	0.05721
41	许赞	3	0.03432
42	狄启雄	3	0.03432
43	任海军	3	0.03432
44	乔涛	3	0.03432
45	许士鑫	2.7	0.03089
46	王健斌	2	0.02288
47	曾友宝	2	0.02288
48	张德锋	2	0.02288
49	丁献平	1.5	0.01716
	合计	<u>8,740.00</u>	<u>100</u>

（18）2021 年 10 月，第十七次股权转让

2021 年 10 月，公司召开的 2021 年第二次临时股东大会会议审议通过了《关于公司股东冯章茂将 437 万股权转让给刘建国的议案》同意公司股东冯章茂将其持有公司 1750 万股中的 437 万股权转让给股东刘建国。同意公司股东张万英将其持有公司 6 万股权转让给股东欧阳俭朴。同意公司股东岳阳天宜投资合伙企业（有限合伙）将其代股东周婉如持有的公司 42.5 万股权转让给股东周婉如。公司于 2021 年 10 月 28 日完成了本次股权变动的工商变更登记，公司股权结构变更为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	泰达（北京）投资有限公司	2500	28.60412
2	冯章茂	1313	15.02288
3	岳阳天宜投资合伙企业（有限合伙）	797.5	9.12471
4	向志明	566.7	6.48398
5	刘建国	437	5.00000
6	湖南财富同超创业投资有限公司	400	4.57666
7	史彦杰	400	4.57666
8	赵小兵	300	3.43249
9	天津汇海七龙投资中心（有限合伙）	200	2.28833

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
10	岳阳市添富春晖股权投资管理合伙企业（有限合伙）	200	2.28833
11	邓涛	172	1.96796
12	株洲兆富成长企业创业投资有限公司	165	1.88787
13	岳阳市和源鸿泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）	150	1.71625
14	上海幼辉投资发展有限公司	108.6	1.24256
15	贾坤	100	1.14416
16	申若耀	100	1.14416
17	廖慧	100	1.14416
18	练强	100	1.14416
19	陈君英	98	1.12128
20	秦浩	94.8	1.08467
21	周婉如	60	0.68650
22	徐志和	50	0.57208
23	湖南省国有资产管理集团有限公司	41.6667	0.47674
24	李正杰	40.3	0.46110
25	张万英	34	0.38902
26	朱德超	32	0.36613
27	屈昭伟	21	0.24027
28	许楚鑫	15	0.17162
29	徐斯	15	0.17162
30	欧阳俭朴	13	0.14874
31	蒋细珊	12.5	0.14302
32	严新力	11	0.12586
33	万平	10	0.11442
34	黄湘玲	10	0.11442
35	秦超文	10	0.11442
36	湖南兆富投资控股（集团）有限公司	8.3333	0.09535
37	陈进	7	0.08009
38	张玲	7	0.08009
39	涂永良	6.4	0.07323
40	袁锡光	6	0.06865
41	熊刚	5	0.05721

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
42	许赞	3	0.03432
43	狄启雄	3	0.03432
44	任海军	3	0.03432
45	乔涛	3	0.03432
46	许士鑫	2.7	0.03089
47	王健斌	2	0.02288
48	曾友宝	2	0.02288
49	张德锋	2	0.02288
50	丁献平	1.5	0.01716
	合计	<u>8,740.00</u>	<u>100</u>

（19）2022 年 4 月，第十八次股权转让

2022 年 3 月 21 日，公司召开股东会并形成决议，同意股东株洲兆富成长企业创业投资有限公司将其持有的 135 万元公司股权转让给冯星晓、将其持有的 30 万元公司股权转让给潘升煜；同意湖南兆富投资控股（集团）将其持有的 8.33 万元公司股权转让给李正杰；同意湖南省国有资产管理集团有限公司将其持有的 41.67 万元公司股权转让给湖南省国鼎投资有限责任公司。

公司于2022年4月2日完成了本次股权变动的工商变更登记，公司股权结构变更为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	泰达（北京）投资有限公司	2500	28.60412
2	冯章茂	1313	15.02288
3	岳阳天宜投资合伙企业（有限合伙）	797.5	9.12471
4	向志明	566.7	6.48398
5	刘建国	437	5.00000
6	湖南财富同超创业投资有限公司	400	4.57666
7	史彦杰	400	4.57666
8	赵小兵	300	3.43249
9	天津汇海七龙投资中心（有限合伙）	200	2.28833
10	岳阳市添富春晖股权投资管理合伙企业（有限合伙）	200	2.28833
11	邓涛	172	1.96796
12	岳阳市和源鸿泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）	150	1.71625
13	冯星晓	135	1.54462
14	上海幼辉投资发展有限公司	108.6	1.24256

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本报告期发生变化的报表项目及其本报告期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3、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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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，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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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，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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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。

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照

本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在本期处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司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）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。

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，本公司按照未来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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，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，本公司按其摊余成本（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，本公司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。

如果本公司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。

（九）应收款项

对于应收票据、应收账款、其他应收款，无论是否存在重大融资成分，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上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合-账龄组合	预期信用损失

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(十) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有的发出商品、处在生产过程中的在产品、库存商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料等。

2. 发出存货采用移动加权平均法。

3. 据各类别存货性质，采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十一) 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。

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

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

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

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

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

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

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

（十三）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，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。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

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，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，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。

（十四）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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1.固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2.各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其它	年限平均法	5	5	19.00

（十六）在建工程

在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额确认方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率为一般借款加权平均利率计算确定。（3）借款存在折价或溢价，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）使用权资产

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

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

本公司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。

（十九）无形资产

- 1、无形资产包括土地使用权、软件，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	50
软件	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。公司无使用寿命不确定和尚未达到可使用状态的无形资产。

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

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按受益期限平均摊销。包括装修费等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十四）租赁负债

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

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

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。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之各等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

（二十五）收入

本公司的收入主要包括销售商品收入。

1、本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2、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：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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:

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。

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。

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。

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。

客户已接受该商品。

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、分类型表述及收入确认的单据

(1) 军用通信技术服务:

1) 通信装备服务:在完成维修交付验收为时点,获取客户或第三方提供的装备维修登记表、装备质量合格证、交接登记表等为确认收入的外部证据后确认收入;

2) 培训类服务:在按合同约定时间内完成培训为关键节点,获取参加培训人员的签到表和制作结算单给客户为确认收入的外部证据确认收入;

3) 技术支援保障:按合同约定执行,另公司提供的维修服务符合“实质相同”的条件,每次的维修服务符合新收入准则第十一条规定的在某一时段内履行履约义务的条件(即客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益),因此,将整个合同的维修服务作为一项单项履约义务进行会计处理,由于履约进度不能合理确认,公司已经发生的成本预计能够得到补偿按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 军用卫星应用系统:

1) 特种卫星信息服务保障系统:根据合同签订情况,特种卫星信息服务保障系统为软件与硬件镶嵌的整车交付业务,以客户确认验收交付(军检合格证或验收评审结论)为节点按时点确认收入;

2) 时空基准体系建设:根据合同签订情况,在客户到货验收后确认收入(客户的验收为确认收入的外部证据)。对于军品产品需先进行军检,再进行产品交付,军检日期均在交付之前,在产品到货并协助最终用户验收后,取得的产品交付清单作为验收依据。

(3) 民用信息化服务:

1) 民用北斗及运营服务:按运维服务期间,以实际发生的计费车辆数*合同约定单价计算为每月结算确认收入的依据;

2) 工程类业务、技术开发和服务类及民品业务:以客户验收为时点,获取客户的验收资料后确认收入。

(二十六) 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。公司将与资产相关的政府补助采用总额法核算。

(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。公司将与收益相关的政府补助采用总额法核算。

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

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

(二十七) 递延所得税资产、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、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。

(二十八) 租赁

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，采用直线法或其他系统合理的方法，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，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。本集团按照《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。

四、税项

1、企业所得税

2020年9月11日，经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准认定本公司为高新技术企业（有效期为3年），高新技术企业证书编号：GR202043001179。根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，经认定的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司从2020年-2022年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

子公司湖南零陆电子科技有限公司于2020年12月3日通过湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准认定为高新技术企业（有效期为3年），高新技术企业证书编号：GR202043003570，2020年至2022年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

子公司湖南创越电子科技有限公司、湖南六九零六环保科技有限公司、湖南六九零六物业管理有限公司、湖南六九格润节能环保科技有限公司、湖南陆玖技术服务有限公司年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元，符合小型微利企业条件。根据财政部税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策（对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税）基础上，再减半征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》财税〔2021〕13号，制造企业本公司符合条件的研究开发费，在按规定实行100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的100%在企业所得税税前加计扣除。

2、增值税

本公司及子公司产品纳税人发生增值税应税销售行为的增值税率为13%、6%、9%、3%。

2021年，根据财政部、国家税务总局的有关规定，军品销售享受免缴增值税的税收优惠。

2022年，根据财政部、国家税务总局的有关规定，销售合同签订时间在2022年1月1日及以后的军品销售，不再享受免缴增值税的税收优惠。

根据财税[2022]15号文，自2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。湖南零陆电子科技有限公司适用上述政策。

3、城市维护建设税及教育费附加

本公司及子公司城市维护建设税和教育费附加均以应纳流转税额为计税依据，其中城市维护建设税适用税率为7%，教育费附加3%，地方教育附加2%。

4、房产税

本公司及子公司房产税按从价和从租两种方式计算缴纳房产税。从价计征房产税计税依据为房产原值（扣除出租部分）减除20%后余值的1.2%，扣除按军品收入占比计算的免征房产税额后缴纳房产税；出租房产部分按从租计征房产税，以房产租赁收入为计税依据，年税率为12%计算缴纳房产税。

5、其他税项

本公司及子公司的其他税项按国家和地方政府的有关规定计算缴纳。

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，公司2021年1月1日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，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。该会计政策变更对公司合并及公司财务报表列报无影响。

2、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“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关规定，根据累积影响数，调整期初财务报表相关项目金额。该会计政策的变更对本公司财务报表无影响。

3、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）“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该会计政策的变更对本公司财务报表无影响。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

(四) 首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的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 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
现金	68,652.96	82,732.90
银行存款	67,194,913.80	138,982,144.59
其他货币资金	6,590,862.90	4,390,710.36
合计	<u>73,854,429.66</u>	<u>143,455,587.85</u>

注：2021 年期末其他货币资金余额 4,390,710.36 元，全部为银行承兑汇票保证金，资金使用受限制。银行存款中 2,784.89 元为三方共管账户资金，资金使用受限制。2022 年期末其他货币资金余额 6,590,862.90 元，其中 1,800,041.52 元为银行承兑汇票保证金，资金使用受限制；4,790,821.38 元为保函保证金，资金使用受限制。银行存款中 2,793.00 元为三方共管账户资金，资金使用受限制。除上述事项外，公司无其他存在抵押、冻结等对变现有限制款项及有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

票据种类	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
商业承兑汇票	11,114,416.00	7,244,264.90
银行承兑汇票	1,020,000.00	
合计	<u>12,134,416.00</u>	<u>7,244,264.90</u>

2、本期无质押的应收票据。

3、期末已背书且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2022 年期末终止确认金额	2022 年期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票		4,683,400.00	

项目	2022 年期末终止确认金额	2022 年期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		1,020,000.00	
合计		<u>5,703,400.00</u>	

接上表:

项目	2021 年期末终止确认金额	2021 年期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票		237,000.00	
银行承兑汇票			
合计		<u>237,000.00</u>	

注1:截至2022年12月31日,公司以信用等级一般的银行承兑汇票向供应商背书支付款项1,020,000.00元,以商业承兑汇票向供应商背书支付款项4,683,400.00元,公司根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》(银保监办发【2019】133号)并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析(2019)》等,遵照谨慎性原则对公司收到的银行承兑汇票的承兑银行的信用等级进行了划分,将信用等级较好银行承兑的银行承兑汇票背书转让终止确认,将信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票背书转让未予终止确认。

注2:截至2021年12月31日,公司以信用等级一般的商业承兑汇票向供应商背书支付款项237,000.00元,公司根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》(银保监办发【2019】133号)并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析(2019)》等,遵照谨慎性原则对公司收到的银行承兑汇票的承兑银行的信用等级进行了划分,将信用等级较好银行承兑的银行承兑汇票背书转让终止确认,将信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票背书转让未予终止确认。

注3:公司所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失,故不计提预期信用损失。

4、期末无已贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

5、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6、按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日余额		2022 年 12 月 31 日余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
银行承兑汇票	1,020,000.00	7.49			1,020,000.00
商业承兑汇票	12,596,240.00	92.51	1,481,824.00	11.76	11,114,416.00
合计	<u>13,616,240.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,481,824.00</u>		<u>12,134,416.00</u>

接上表：

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	7,625,542.00	100.00	381,277.10	5	7,244,264.90
合计	<u>7,625,542.00</u>	<u>100.00</u>	<u>381,277.10</u>		<u>7,244,264.90</u>

7、按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	2022 年 12 月 31 日余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,626,000.00	81,300.00	5
1-2 年 (含 2 年)	9,452,740.00	945,274.00	10
2-3 年 (含 3 年)	1,517,500.00	455,250.00	30
合计	<u>12,596,240.00</u>	<u>1,481,824.00</u>	

注：报告期末账龄超过一年的原因系客户以商业承兑汇票支付货款，账龄按应收款项的账龄列示。

接上表：

名称	2021 年 12 月 31 日余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,625,542.00	381,277.10	5
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
合计	<u>7,625,542.00</u>	<u>381,277.10</u>	

8、坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月	本期变动金额				2022 年 12 月
	31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日余额
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	381,277.10	1,100,546.90				1,481,824.00

类别	2021 年 12 月	本期变动金额				2022 年 12 月
	31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日余额
合计	<u>381,277.10</u>	<u>1,100,546.90</u>				<u>1,481,824.00</u>

接上表：

类别	2021 年 1 月	本期变动金额				2021 年 12 月
	1 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日余额
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	244,737.70	136,539.40				381,277.10
合计	<u>244,737.70</u>	<u>136,539.40</u>				<u>381,277.10</u>

注：公司所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故不计提预期信用损失。

9、本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 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	167,987,730.74	116,534,253.19
1-2 年（含 2 年）	64,279,605.34	57,954,514.64
2-3 年（含 3 年）	23,682,482.63	455,021.56
3-4 年（含 4 年）	74,482.44	135,379.00
4-5 年（含 5 年）	135,379.00	1,134,462.00
5 年以上	2,714,462.00	2,180,000.00
小计	<u>258,874,142.15</u>	<u>178,393,630.39</u>
减：坏账准备	24,792,098.28	14,913,929.68
合计	<u>234,082,043.87</u>	<u>163,479,700.71</u>

2、按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	258,874,142.15	100	24,792,098.28	9.58	234,082,043.87
合计	<u>258,874,142.15</u>	<u>100</u>	<u>24,792,098.28</u>		<u>234,082,043.87</u>

接上表:

2021 年 12 月 31 日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	178,393,630.39	100	14,913,929.68	8.36	163,479,700.71
合计	<u>178,393,630.39</u>	<u>100</u>	<u>14,913,929.68</u>		<u>163,479,700.71</u>

3、按组合计提坏账准备

组合计提项目: 账龄组合

2022 年 12 月 31 日余额

名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	167,987,730.74	8,399,386.54	5
1-2 年 (含 2 年)	64,279,605.34	6,427,960.53	10
2-3 年 (含 3 年)	23,682,482.63	7,104,744.79	30
3-4 年 (含 4 年)	74,482.44	37,241.22	50
4-5 年 (含 5 年)	135,379.00	108,303.20	80
5 年以上	2,714,462.00	2,714,462.00	100
合计	<u>258,874,142.15</u>	<u>24,792,098.28</u>	

接上表:

2021 年 12 月 31 日余额

名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	116,534,253.19	5,826,712.65	5
1-2 年 (含 2 年)	57,954,514.64	5,795,451.46	10
2-3 年 (含 3 年)	455,021.56	136,506.47	30
3-4 年 (含 4 年)	135,379.00	67,689.50	50
4-5 年 (含 5 年)	1,134,462.00	907,569.60	80

名称	2021 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	2,180,000.00	2,180,000.00	100
合计	<u>178,393,630.39</u>	<u>14,913,929.68</u>	

4、坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月	本期变动金额				2022 年 12 月
	31 日余额	计提	收回	转销/核销	其他变动	31 日余额
按组合计提坏账准备	14,913,929.68	9,878,168.60				24,792,098.28
合计	<u>14,913,929.68</u>	<u>9,878,168.60</u>				<u>24,792,098.28</u>

接上表：

类别	2021 年 1 月 1	本期变动金额				2021 年 12 月
	日余额	计提	收回	转销/核销	其他变动	31 日余额
按组合计提坏账准备	10,119,572.23	4,794,357.45				14,913,929.68
合计	10,119,572.23	4,794,357.45				14,913,929.68

5、报告期各期末无实际核销的应收账款。

6、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2022年：

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	60,785,298.60	23.48	3,147,616.90
客户 2	44,277,641.60	17.10	4,380,627.88
客户 3	42,151,776.22	16.28	7,834,895.59
客户 4	41,660,960.00	16.09	2,637,846.00
客户 5	16,549,995.80	6.39	1,268,658.08
合计	<u>205,425,672.22</u>	<u>79.34</u>	<u>19,269,644.45</u>

2021年：

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	53,446,622.20	29.97	4,057,545.86
客户 2	46,675,508.22	26.16	3,794,452.40

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 3	26,793,857.80	15.02	1,339,692.89
客户 4	19,129,900.00	10.72	956,495.00
客户 5	9,226,060.19	5.17	554,984.69
合计	<u>155,271,948.41</u>	<u>87.04</u>	<u>10,703,170.84</u>

注：上述金额按照同一控制下的集团口径披露。

7、报告期各年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8、报告期各年度无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1、各期末应收票据无余额。

2、期末无质押的应收票据。

3、期末已背书且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2022 年期末终止确认金额	2022 年期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,264,632.00		
合计	<u>1,264,632.00</u>		

接上表：

项目	2021 年期末终止确认金额	2021 年期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	298,411.00		
合计	<u>298,411.00</u>		

注1：截至2022年12月31日，公司以信用等级较好的银行承兑汇票向供应商背书支付款项1,264,632.00元，公司根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发【2019】133号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》等，遵照谨慎性原则对公司收到的银行承兑汇票的承兑银行的信用等级进行了划分，将信用等级较好银行承兑的银行承兑汇票背书转让终止确认，将信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票背书转让未予终止确认。

注2：截至2021年12月31日，公司以信用等级较好的银行承兑汇票向供应商背书支付款项298,411.00元，公司根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发【2019】133号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》等，遵照谨慎性原则对公司收到的银行承兑汇票的承兑银行的信用等级进行了划分，将信用等级较好银行承兑的银行承兑汇票背书转让终止确认，将信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇

票及商业承兑汇票背书转让未予终止确认。

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（五）预付款项

1、按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日余额	比例 (%)	2021 年 12 月 31 日余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,172,078.97	90.28	4,671,146.38	93.62
1-2 年 (含 2 年)	96,497.09	4.01	161,283.54	3.23
2-3 年 (含 3 年)	58,997.58	2.45	101,825.00	2.04
3 年以上	78,538.81	3.26	55,508.81	1.11
合计	<u>2,406,112.45</u>	<u>100</u>	<u>4,989,763.73</u>	<u>100</u>

2、期末无账龄超过1年且金额重要预付款项。

3、期末预付款项金额前五名情况

截止日	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项 总额的比例 (%)	未结算 原因
2022 年 12 月 31 日	非关联方	1,345,842.44	1 年以内	55.93	预付货款
2021 年 12 月 31 日	非关联方	3,621,900.00	1 年以内	72.59	预付货款

（六）其他应收款

1、总表情况

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,084,243.10	17,805,136.49
合计	<u>29,084,243.10</u>	<u>17,805,136.49</u>

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内 (含 1 年)	23,544,007.48	17,256,616.13
1-2 年 (含 2 年)	7,147,762.58	627,739.99
2-3 年 (含 3 年)	111,872.01	469,019.95

账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
3-4 年（含 4 年）	412,278.52	678,142.45
4-5 年（含 5 年）		895,000.00
5 年以上		
小计	<u>31,215,920.59</u>	<u>19,926,518.52</u>
减：坏账准备	2,131,677.49	2,121,382.03
合计	<u>29,084,243.10</u>	<u>17,805,136.49</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
单位往来及其他	24,398,045.70	15,871,494.19
保证金及押金	3,387,870.38	1,884,918.52
备用金	3,430,004.51	2,170,105.81
小计	<u>31,215,920.59</u>	<u>19,926,518.52</u>
减：坏账准备	2,131,677.49	2,121,382.03
合计	<u>29,084,243.10</u>	<u>17,805,136.49</u>

（3）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	862,830.81	1,258,551.22		<u>2,121,382.03</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	314,369.56	-267,177.60		<u>47,191.96</u>
本期转回				
本期转销		36,896.50		<u>36,896.50</u>
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>1,177,200.37</u>	<u>954,477.12</u>		<u>2,131,677.49</u>

接上表：

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）	
2021 年 1 月 1 日余额	428,728.32	1,331,388.06		<u>1,760,116.38</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	434,102.49	-72,836.84		<u>361,265.65</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>862,830.81</u>	<u>1,258,551.22</u>		<u>2,121,382.03</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月		本期变动金额				2022 年 12 月
	31 日余额	计提	收回或转回	转销	核销	其他变动	31 日余额
其他应收款坏账准备	2,121,382.03	47,191.96		36,896.50			2,131,677.49
合计	<u>2,121,382.03</u>	<u>47,191.96</u>		<u>36,896.50</u>			<u>2,131,677.49</u>

接上表：

类别	2021 年 1 月 1		本期变动金额				2021 年 12 月
	日余额	计提	收回或转回	转销	核销	其他变动	31 日余额
其他应收款坏账准备	1,760,116.38	361,265.65					2,121,382.03
合计	<u>1,760,116.38</u>	<u>361,265.65</u>					<u>2,121,382.03</u>

(5) 本期末公司因注销子公司超威格润，转销其他应收款36,896.50元。

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

截止日	与本公司关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
2022年12月31日	非关联方	16,415,860.00	1,167,931.43	1年以内、1-2年、2-3年	52.59
2021年12月31日	非关联方	12,487,869.98	627,105.49	1年以内、1-2年	62.67

(7) 报告期各年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期各期末无应收政府补助款。

(9) 报告期各年度无因转移其他应收款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日余额			2021年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,553,731.88	5,322,798.81	36,230,933.07	45,879,134.43	5,286,978.38	40,592,156.05
在产品	132,935,536.14	6,569,573.58	126,365,962.56	153,321,191.21	5,633,532.97	147,687,658.24
库存商品	828.00		828.00			
发出商品	1,627,735.01		1,627,735.01			
合计	<u>176,117,831.03</u>	<u>11,892,372.39</u>	<u>164,225,458.64</u>	<u>199,200,325.64</u>	<u>10,920,511.35</u>	<u>188,279,814.29</u>

2、存货跌价准备

项目	2021年12月 31日余额	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月 31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,286,978.38	36,136.43		316.00		5,322,798.81
在产品	5,633,532.97	1,669,072.09		733,031.48		6,569,573.58
合计	<u>10,920,511.35</u>	<u>1,705,208.52</u>		<u>733,347.48</u>		<u>11,892,372.39</u>

接上表:

项目	2021年1月1 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月 31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,464,070.54	1,822,907.84				5,286,978.38
在产品	1,517,683.86	4,157,990.21		42,141.10		5,633,532.97
合计	<u>4,981,754.40</u>	<u>5,980,898.05</u>		<u>42,141.10</u>		<u>10,920,511.35</u>

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值	实现销售
在产品	账面价值高于可变现净值	实现销售

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保期内的质保金	11,083,677.82	554,183.89	10,529,493.93
未结算项目	8,638,057.55	431,902.88	8,206,154.67
合计	<u>19,721,735.37</u>	<u>986,086.77</u>	<u>18,735,648.60</u>

接上表：

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保期内的质保金	3,498,880.68	174,944.04	3,323,936.64
未结算项目	14,071,273.48	703,563.67	13,367,709.81
合计	<u>17,570,154.16</u>	<u>878,507.71</u>	<u>16,691,646.45</u>

2、报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

3、本期合同资产计提减值准备情况

2022 年：

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保期内的质保金	379,239.85			
未结算项目	-271,660.79			
合计	<u>107,579.06</u>			

接上表：

2021 年：

项目	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	原因
质保期内的质保金	121,049.96			
未结算项目	-283,651.12			
合计	<u>-162,601.16</u>			

4、本期合同资产计提减值准备情况

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）	
2021 年 12 月 31 日余额	878,507.71			<u>878,507.71</u>
2021 年 12 月 31 日合同 资产账面余额在本期				
——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	107,579.06			<u>107,579.06</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>986,086.77</u>			<u>986,086.77</u>

接上表：

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）	
2021 年 1 月 1 日余额	1,041,108.87			<u>1,041,108.87</u>
2021 年 1 月 1 日合同资 产账面余额在本期				
——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	-162,601.16			<u>-162,601.16</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>878,507.71</u>			<u>878,507.71</u>

(九) 其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
待抵扣增值税进项税额及留抵税额	26,137.65	4,547,603.07
预缴企业所得税		2,366,979.05
合计	<u>26,137.65</u>	<u>6,914,582.12</u>

(十) 长期股权投资

2022 年:

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动	
	余额	追加投资	减少投资
湖南航天神舟信息技术有限公司	190,941.75		
湖南兴园环保科技有限公司		2,250,000.00	
合计	<u>190,941.75</u>	<u>2,250,000.00</u>	

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
-880.06			
72,887.29			
<u>72,007.23</u>			

接上表:

本期增减变动		2022 年 12 月 31 日余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		190,061.69	
		2,322,887.29	
		<u>2,512,948.98</u>	

2021 年:

被投资单位名称	2021 年 1 月 1 日	本期增减变动	
	余额	追加投资	减少投资
湖南航天神舟信息技术有限公司	191,935.05		
合计	<u>191,935.05</u>		

接上表:

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
-993.30			
<u>-993.30</u>			

接上表：

本期增减变动		2021 年 12 月 31 日余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		190,941.75	
		<u>190,941.75</u>	

（十一）投资性房地产

1、分类列示

采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日余额	142,466,220.29	<u>142,466,220.29</u>
2.本期增加金额	<u>69,892,933.46</u>	<u>69,892,933.46</u>
（1）固定资产转入	23,297,506.61	<u>23,297,506.61</u>
（2）在建工程转入	46,595,426.85	<u>46,595,426.85</u>
3.本期减少金额	<u>41,727,599.04</u>	<u>41,727,599.04</u>
（1）转入固定资产	41,727,599.04	<u>41,727,599.04</u>
4.2022 年 12 月 31 日余额	170,631,554.71	<u>170,631,554.71</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1.2021 年 12 月 31 日余额	30,672,704.33	<u>30,672,704.33</u>
2.本期增加金额	<u>10,334,572.11</u>	<u>10,334,572.11</u>
（1）计提或摊销	5,078,339.52	<u>5,078,339.52</u>
（2）固定资产转入	5,256,232.59	<u>5,256,232.59</u>
3.本期减少金额	<u>15,989,010.97</u>	<u>15,989,010.97</u>
（1）转入固定资产	15,989,010.97	<u>15,989,010.97</u>
4.2022 年 12 月 31 日余额	25,018,265.47	<u>25,018,265.47</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	<u>145,613,289.24</u>	<u>145,613,289.24</u>
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>111,793,515.96</u>	<u>111,793,515.96</u>

接上表：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021 年 1 月 1 日余额	146,774,172.72	<u>146,774,172.72</u>
2.本期增加金额	<u>3,278,900.79</u>	<u>3,278,900.79</u>
(1) 固定资产转入	3,278,900.79	<u>3,278,900.79</u>
(2) 在建工程转入		
3.本期减少金额	<u>7,586,853.22</u>	<u>7,586,853.22</u>
(1) 转入固定资产	7,586,853.22	<u>7,586,853.22</u>
4.2021 年 12 月 31 日余额	142,466,220.29	<u>142,466,220.29</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1.2021 年 1 月 1 日余额	26,243,720.70	<u>26,243,720.70</u>
2.本期增加金额	<u>5,163,665.24</u>	<u>5,163,665.24</u>
(1) 计提或摊销	4,707,785.58	<u>4,707,785.58</u>
(2) 固定资产转入	455,879.66	<u>455,879.66</u>
3.本期减少金额	<u>734,681.61</u>	<u>734,681.61</u>
(1) 转入固定资产	734,681.61	<u>734,681.61</u>
4.2021 年 12 月 31 日余额	30,672,704.33	<u>30,672,704.33</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>111,793,515.96</u>	<u>111,793,515.96</u>
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	<u>120,530,452.02</u>	<u>120,530,452.02</u>

2、2021 年 12 月 31 日抵押的投资性房地产净值为 40,299,952.20 元，2022 年 12 月 31 日抵押的投资性房地产净值为 104,196,797.41 元，抵押情况详见本附注“十三、抵押、担保情况”。

3、未办妥产权证书的投资性房地产

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	48,709,308.85	8,766,707.47	正在申办中
合计	<u>48,709,308.85</u>	<u>8,766,707.47</u>	

(十二) 固定资产

1、总表情况

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
固定资产	182,515,922.11	173,860,607.36
固定资产清理		
合计	<u>182,515,922.11</u>	<u>173,860,607.36</u>

2、固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其它	合计
一、账面原值						
1.2021 年 12 月 31 日余额	188,775,850.82	13,814,245.29	1,996,019.80	11,483,931.91	6,762,683.78	<u>222,832,731.60</u>
2.本期增加金额	<u>49,920,212.89</u>	<u>324,888.58</u>		<u>136,428.31</u>	<u>372,619.63</u>	<u>50,754,149.41</u>
(1) 购置		324,888.58		136,428.31	372,619.63	<u>833,936.52</u>
(2) 投资性房地产转入	41,727,599.04					<u>41,727,599.04</u>
(3) 在建工程转入	8,192,613.85					<u>8,192,613.85</u>
(4) 企业合并增加						
3.本期减少金额	<u>23,297,506.61</u>	<u>1,254,497.72</u>	<u>148,731.00</u>	<u>1,050.00</u>	<u>80,807.24</u>	<u>24,782,592.57</u>
(1) 处置或报废		1,254,497.72	148,731.00	1,050.00	80,807.24	<u>1,485,085.96</u>
(2) 转入投资性房地产	23,297,506.61					<u>23,297,506.61</u>
(3) 其他减少						
4.2022 年 12 月 31 日余额	215,398,557.10	12,884,636.15	1,847,288.80	11,619,310.22	7,054,496.17	<u>248,804,288.44</u>
二、累计折旧						
1.2021 年 12 月 31 日余额	24,981,041.50	7,503,218.97	1,565,275.77	9,912,315.52	5,010,272.48	<u>48,972,124.24</u>
2.本期增加金额	<u>21,548,100.93</u>	<u>904,767.83</u>	<u>166,473.08</u>	<u>443,702.21</u>	<u>911,829.26</u>	<u>23,974,873.31</u>
(1) 计提	5,559,089.96	904,767.83	166,473.08	443,702.21	911,829.26	<u>7,985,862.34</u>
(2) 投资性房地产转入	15,989,010.97					<u>15,989,010.97</u>
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	<u>5,256,232.59</u>	<u>1,183,152.32</u>	<u>141,294.45</u>	<u>997.50</u>	<u>76,954.36</u>	6,658,631.22
(1) 处置或报废		1,183,152.32	141,294.45	997.50	76,954.36	1,402,398.63
(2) 转入投资性房地产	5,256,232.59					<u>5,256,232.59</u>
(3) 其他减少						
4.2022 年 12 月 31 日余额	41,272,909.84	7,224,834.48	1,590,454.40	10,355,020.23	5,845,147.38	<u>66,288,366.33</u>
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	<u>174,125,647.26</u>	<u>5,659,801.67</u>	<u>256,834.40</u>	<u>1,264,289.99</u>	<u>1,209,348.79</u>	<u>182,515,922.11</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其它	合计
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>163,794,809.32</u>	<u>6,311,026.32</u>	<u>430,744.03</u>	<u>1,571,616.39</u>	<u>1,752,411.30</u>	<u>173,860,607.36</u>

接上表:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其它	合计
一、账面原值						
1.2021 年 1 月 1 日余额	183,939,152.52	14,486,967.46	2,079,963.38	17,463,988.93	6,857,426.17	<u>224,827,498.46</u>
2.本期增加金额	<u>8,115,599.09</u>	<u>68,339.78</u>		<u>59,394.68</u>	<u>358,717.68</u>	<u>8,602,051.23</u>
(1) 购置		68,339.78		59,394.68	358,717.68	<u>486,452.14</u>
(2) 投资性房地产转入	7,586,853.22					<u>7,586,853.22</u>
(3) 在建工程转入	528,745.87					<u>528,745.87</u>
(4) 企业合并增加						
3.本期减少金额	<u>3,278,900.79</u>	<u>741,061.95</u>	<u>83,943.58</u>	<u>6,039,451.70</u>	<u>453,460.07</u>	<u>10,596,818.09</u>
(1) 处置或报废		741,061.95	83,943.58	6,039,451.70	453,460.07	<u>7,317,917.30</u>
(2) 转入投资性房地产	3,278,900.79					<u>3,278,900.79</u>
(3) 其他减少						
4.2021 年 12 月 31 日余额	188,775,850.82	13,814,245.29	1,996,019.80	11,483,931.91	6,762,683.78	<u>222,832,731.60</u>
二、累计折旧						
1.2021 年 1 月 1 日余额	18,838,796.39	6,603,256.61	1,368,862.42	15,109,183.95	4,504,666.27	<u>46,424,765.64</u>
2.本期增加金额	<u>6,598,124.77</u>	<u>958,095.08</u>	<u>220,197.37</u>	<u>539,499.21</u>	<u>924,790.92</u>	<u>9,240,707.35</u>
(1) 计提	5,863,443.16	958,095.08	220,197.37	539,499.21	924,790.92	8,506,025.74
(2) 投资性房地产转入	734,681.61					<u>734,681.61</u>
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	<u>455,879.66</u>	<u>58,132.72</u>	<u>23,784.02</u>	<u>5,736,367.64</u>	<u>419,184.71</u>	<u>6,693,348.75</u>
(1) 处置或报废		58,132.72	23,784.02	5,736,367.64	419,184.71	<u>6,237,469.09</u>
(2) 转入投资性房地产	455,879.66					<u>455,879.66</u>
(3) 其他减少						
4.2021 年 12 月 31 日余额	24,981,041.50	7,503,218.97	1,565,275.77	9,912,315.52	5,010,272.48	<u>48,972,124.24</u>
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>163,794,809.32</u>	<u>6,311,026.32</u>	<u>430,744.03</u>	<u>1,571,616.39</u>	<u>1,752,411.30</u>	<u>173,860,607.36</u>
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	<u>165,100,356.13</u>	<u>7,883,710.85</u>	<u>711,100.96</u>	<u>2,354,804.98</u>	<u>2,352,759.90</u>	<u>178,402,732.82</u>

(2) 2021 年 12 月 31 日抵押的固定资产净值为 43,525,878.62 元, 2022 年 12 月 31 日抵押的固定资产净值为 70,772,296.43 元, 抵押情况详见本附注“十三、抵押、担保情况”。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	67,200,947.80	63,198,226.56	正在申办中
合计	<u>67,200,947.80</u>	<u>63,198,226.56</u>	

(5) 期末无闲置的固定资产。

(十三) 在建工程

1、总表情况

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
在建工程	148,429,312.33	85,580,685.47
工程物资		
合计	<u>148,429,312.33</u>	<u>85,580,685.47</u>

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
临港二期-公租房	50,798,360.83		50,798,360.83
临港二期-1-3#装车厂房	49,283,730.20		49,283,730.20
临港二期-1-3#系统集成厂房	29,179,081.52		29,179,081.52
临港二期-附属设施	11,384,554.76		11,384,554.76
临港二期-消防工程	3,104,081.40		3,104,081.40
琵琶王立交桥东南角入青年东路北侧棚改项目	2,345,571.04		2,345,571.04
临港二期-电梯安装	1,328,686.14		1,328,686.14
临港二期-园林景观	656,053.36		656,053.36
装配楼三楼装修	349,193.08		349,193.08
合计	<u>148,429,312.33</u>		<u>148,429,312.33</u>

接上表:

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
临港二期-公租房	21,618,134.74		21,618,134.74
临港二期-1-3#装车厂房	19,106,457.28		19,106,457.28
临港二期-1-3#系统集成厂房	22,380,071.02		22,380,071.02
临港二期-消防工程	299,486.42		299,486.42
琵琶王立交桥东南角入青年东路北侧棚改项目	729,860.61		729,860.61
临港二期-园林景观	2,772.28		2,772.28
装配楼八楼装修	463,506.32		463,506.32
临港二期-军民融合技术中心	20,980,396.80		20,980,396.80
合计	<u>85,580,685.47</u>		<u>85,580,685.47</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投 入占预算的 比例 (%)
合计		<u>85,580,685.47</u>	<u>118,682,731.43</u>	<u>8,092,526.04</u>	<u>47,741,578.53</u>	
临港二期-公租房	57,785,155.06	21,618,134.74	29,180,226.09			87.91
临港二期-1-3#装车厂房	57,648,559.53	19,106,457.28	30,177,272.92			85.49
临港二期-1-3#系统集成厂房	55,854,916.69	22,380,071.02	22,984,062.59	8,092,526.04	8,092,526.05	81.22
临港二期-附属设施	14,044,869.34		11,384,554.76			81.06
临港二期-消防工程	3,661,380.70	299,486.42	2,804,594.98			84.78
琵琶王立交桥东南角入青年 东路北侧棚改项目	27,123,140.31	729,860.61	1,615,710.43			8.65
临港二期-电梯安装	1,509,548.93		1,328,686.14			88.02
临港二期-园林景观	2,565,396.80	2,772.28	653,281.08			25.57
装配楼三楼装修	2,767,542.64		349,193.08			12.62
装配楼八楼装修	1,261,424.51	463,506.32	682,645.36		1,146,151.68	90.86
临港二期-军民融合技术中心	38,502,900.80	20,980,396.80	17,522,504.00		38,502,900.80	100.00

接上表:

工程 进度 (%)	累计利息 资本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	2022 年 12 月 31 日余额
	<u>3,803,572.52</u>	<u>3,660,572.52</u>			<u>148,429,312.33</u>
97.35	969,323.26	950,150.97	3.90	银行贷款	50,798,360.83
98.85	1,090,376.77	1,042,738.46	3.90	银行贷款	49,283,730.20
98.72	1,020,280.60	975,704.77	3.90	银行贷款	29,179,081.52
90.82				自有资金	11,384,554.76
98.88				自有资金	3,104,081.40
9.00				自有资金	2,345,571.04
99.09				自有资金	1,328,686.14
29.60				自有资金	656,053.36
17.48				自有资金	349,193.08
100				自有资金	
100	723,591.89	691,978.32	3.90	银行贷款	

接上表：

项目名称	预算数	2021 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占 预算的比例 (%)
合计		<u>808,001.47</u>	<u>85,301,429.87</u>	<u>528,745.87</u>		
琵琶王立交桥东南角入青年东 路北侧棚改项目	27,123,140.31	428,001.47	301,859.14			2.69
园林绿化（新）	571,045.54	380,000.00	148,745.87	528,745.87		92.59
装配楼八楼装修	1,261,424.51		463,506.32			36.74
临港二期-1-3#系统集成厂房	55,854,916.69		22,380,071.02			40.07
临港二期-1-3#装车厂房	57,648,559.53		19,106,457.28			33.14
临港二期-军民融合技术中心	38,502,900.80		20,980,396.80			54.49
临港二期-公租房	57,785,155.06		21,618,134.74			37.41
临港二期-消防工程	3,661,380.70		299,486.42			8.18
临港二期-园林景观	2,565,396.80		2,772.28			0.11

接上表：

工程 进度 (%)	累计利息 资本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	2021 年 12 月 31 日余额
	<u>143,000.00</u>	<u>143,000.00</u>			<u>85,580,685.47</u>
4.00				自有资金	729,860.61
100.00				自有资金	
40.00				自有资金	463,506.32
50.00	44,575.83	44,575.83	3.90	银行贷款	22,380,071.02
40.00	47,638.31	47,638.31	3.90	银行贷款	19,106,457.28
66.00	31,613.57	31,613.57	3.90	银行贷款	20,980,396.80
43.00	19,172.29	19,172.29	3.90	银行贷款	21,618,134.74
13.00				自有资金	299,486.42
0.11				自有资金	2,772.28

注：2022 年其他减少额为 47,741,578.53 元，其中 1,146,151.68 元转入长期待摊费用，46,595,426.85 元转入投资性房地产。

(3) 2021 年 12 月 31 日抵押的在建工程净值为 84,387,318.54 元，2022 年 12 月 31 日抵押的在建工程净值为 145,734,548.21 元，抵押情况详见本附注“十三、抵押、担保情况”。

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日余额	95,140,820.00	184,911.82	<u>95,325,731.82</u>
2.本期增加金额	<u>1,610,000.00</u>		<u>1,610,000.00</u>
(1) 购置	1,610,000.00		<u>1,610,000.00</u>
3.2022 年 12 月 31 日余额	96,750,820.00	184,911.82	<u>96,935,731.82</u>
二、累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日余额	9,663,230.38	35,290.29	<u>9,698,520.67</u>
2.本期增加金额	<u>1,905,967.12</u>	<u>18,491.16</u>	<u>1,924,458.28</u>
(1) 计提	1,905,967.12	18,491.16	<u>1,924,458.28</u>
3.2022 年 12 月 31 日余额	11,569,197.50	53,781.45	<u>11,622,978.95</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	<u>85,181,622.50</u>	<u>131,130.37</u>	<u>85,312,752.87</u>
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>85,477,589.62</u>	<u>149,621.53</u>	<u>85,627,211.15</u>

接上表：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021 年 1 月 1 日余额	53,322,760.00	184,911.82	53,507,671.82
2.本期增加金额	<u>41,818,060.00</u>		<u>41,818,060.00</u>
(1) 购置	41,818,060.00		41,818,060.00
3.2021 年 12 月 31 日余额	95,140,820.00	184,911.82	95,325,731.82
二、累计摊销			
1.2021 年 1 月 1 日余额	8,039,201.01	16,799.13	8,056,000.14
2.本期增加金额	<u>1,624,029.37</u>	<u>18,491.16</u>	<u>1,642,520.53</u>
(1) 计提	1,624,029.37	18,491.16	1,642,520.53
3.2021 年 12 月 31 日余额	9,663,230.38	35,290.29	9,698,520.67
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>85,477,589.62</u>	<u>149,621.53</u>	<u>85,627,211.15</u>
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	<u>45,283,558.99</u>	<u>168,112.69</u>	<u>45,451,671.68</u>

注 1：期末账面价值中无通过内部研发形成的无形资产。

注 2：公司期末无未办妥使用权证书的土地使用权。

注 3：2022 年 12 月 31 日抵押的无形资产净值为 59,336,302.51 元，2021 年 12 月 31 日抵押的无形资产净值为 36,990,508.27 元，期末无形资产-土地使用权抵押情况详见本附注“十三、抵押、担保情况”。

（十五）开发支出

项目	2021 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少 计入当期损益	确认为 无形资产	2022 年 12 月 31 日 余额
氢燃料发电系统的寿命预测技术研发		9,138,135.06	9,138,135.06		
通用移动通信装备升级改造与延寿研发		2,016,030.75	2,016,030.75		
LZ 技术软件开发项目		1,365,049.58	1,365,049.58		
高精度定位增强研发		1,040,244.59	1,040,244.59		
通用通信装备升级改造与延寿研发		919,956.00	919,956.00		
数字频率合成技术研发		801,897.40	801,897.40		
SK2104		638,854.07	638,854.07		
J 民融合视频系统		637,226.91	637,226.91		
DP2001		545,216.42	545,216.42		

项目	2021 年	本期增加	本期减少		2022 年
	12 月 31 日 余额		计入当期损益	确认为 无形资产	12 月 31 日 余额
卫星共视比对研发		485,337.90	485,337.90		
基于北三卫星信号的高精度定位研发		454,754.43	454,754.43		
单元时频导航设备		440,031.98	440,031.98		
细水雾散热技术研发		412,538.98	412,538.98		
高精度时差测量技术研发		404,318.47	404,318.47		
基于虚拟钟的原子时算法研发		378,640.78	378,640.78		
生产设备监测项目		371,825.09	371,825.09		
新型机动指挥通信系统升级改造与延寿研发		339,094.29	339,094.29		
二代人防机动指挥车系统集成技术研发		237,485.25	237,485.25		
机动短波通信装备实训平台研发		134,869.37	134,869.37		
无源天线		105,560.44	105,560.44		
XX 型号无人伴随作战支持系统		105,251.23	105,251.23		
北斗综合服务平台		51,308.87	51,308.87		
时频设备（DP1904）		43,283.25	43,283.25		
展开成形解锁逻辑控制器件		11,872.90	11,872.90		
抗大功率电磁能量的低噪声放大模块		3,041.39	3,041.39		
北斗守时板卡（DP15A）		2,686.23	2,686.23		
171K 通信电台返厂大修（试修）		1,888.57	1,888.57		
国产化卫星导航系统		803.00	803.00		
合计		<u>21,087,203.20</u>	<u>21,087,203.20</u>		

接上表

项目	2021 年	本期增加	本期减少		2021 年
	1 月 1 日 余额		计入当期损益	确认为 无形资产	12 月 31 日 余额
DP2001		12,274,607.62	12,274,607.62		
J 民融合视频系统(3269-SPXT-B)		3,735,146.75	3,735,146.75		
渔政执法综合管理平台的研发(2119-2015-B)		2,027,127.36	2,027,127.36		
单元时频导航设备(3269-2018-02-B)		1,814,843.89	1,814,843.89		
时频设备（DP1904）(3269-DP1904-B)		1,714,516.94	1,714,516.94		

LZ 技术开发项目(2400-2018-01-B)	918,326.64	918,326.64
通用通信装备升级改造与延寿研发(2002-SJGZ-B)	704,129.60	704,129.60
新型电台背架(2002-XXBJ-B)	542,381.92	542,381.92
北斗守时板卡(DP15A)(3269-DP15A-B)	370,286.48	370,286.48
合计	<u>24,101,367.20</u>	<u>24,101,367.20</u>

注：本期公司研究开发支出全部费用化，在研发费用列支。

(十六) 长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022 年 12 月 31 日余额
公务车设备成本	286,043.05		156,023.64		130,019.41
装修费	151,561.43	1,239,653.99	337,509.53		1,053,705.89
合计	<u>437,604.48</u>	<u>1,239,653.99</u>	<u>493,533.17</u>		<u>1,183,725.30</u>

接上表：

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021 年 12 月 31 日余额
公务车设备成本	442,066.69		156,023.64		286,043.05
装修费	411,380.99		259,819.56		151,561.43
合计	<u>853,447.68</u>		<u>415,843.20</u>		<u>437,604.48</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、未抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,469,707.70	5,978,677.62	29,229,031.46	4,210,528.93
预计负债	3,871,662.93	580,749.44	12,190,455.06	1,828,568.26
可抵扣亏损			117,402.50	2,935.06
政府补助	51,941,378.75	7,791,206.81	37,746,720.54	5,662,008.08
合计	<u>97,282,749.38</u>	<u>14,350,633.87</u>	<u>79,283,609.56</u>	<u>11,704,040.33</u>

2、未抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日余额		2021 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
改制土地评估增值	11,974,594.13	1,796,189.12	12,336,546.60	1,850,481.99
固定资产折旧加速扣除纳税	6,131,931.45	919,789.72	6,650,320.40	997,548.06
合计	<u>18,106,525.58</u>	<u>2,715,978.84</u>	<u>18,986,867.00</u>	<u>2,848,030.05</u>

3、未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
可抵扣亏损	13,300,024.05	13,888,863.86
合计	<u>13,300,024.05</u>	<u>13,888,863.86</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 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	备注
2022		4,622,788.00	
2023	1,932,380.46	1,932,380.46	
2024	600,979.60	600,979.60	
2025	3,779,367.71	3,779,367.71	
2026	2,953,348.09	2,953,348.09	
2027	4,033,948.19		
合计	<u>13,300,024.05</u>	<u>13,888,863.86</u>	

注 1：2021 年 12 月 31 日可抵扣亏损余额系子公司可结转以后年度的可抵扣亏损，分别为湖南零陆电子科技有限公司 3,911,791.02 元、湖南创越电子科技有限公司 9,977,072.84 元。

注2：2022年12月31日可抵扣亏损余额系子公司可结转以后年度的可抵扣亏损，分别为湖南零陆电子科技有限公司7,118,792.27元、湖南创越电子科技有限公司5,354,284.84元、湖南六九格润节能环保科技有限公司577,916.47元、湖南陆玖技术服务有限公司249,030.47元。

（十八）其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
预付工程款		1,185,494.71
一年以上的质保金	1,402,367.13	120,812.31
合计	<u>1,402,367.13</u>	<u>1,306,307.02</u>

（十九）短期借款

1、按借款条件分类

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
信用借款	102,478,257.00	84,974,386.00
抵押借款	20,000,000.00	40,000,000.00
保证及抵押	9,000,000.00	
应计利息	127,250.00	133,653.16
合计	<u>131,605,507.00</u>	<u>125,108,039.16</u>

注：期末保证、抵押借款情况详见本附注“十三、抵押、担保情况”。

2、期末无已到期未偿还的短期借款。

（二十）应付票据

票据种类	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	14,200,371.00	40,581,349.00
合计	<u>14,200,371.00</u>	<u>40,581,349.00</u>

注：期末无已到期未支付的应付票据。

（二十一）应付账款

1、应付账款列示

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
材料款	205,169,757.43	161,103,677.96
工程及设备款	19,220,369.89	337,966.77
其他	10,769,247.76	7,190,922.09
合计	<u>235,159,375.08</u>	<u>168,632,566.82</u>

2、期末账龄超过 1 年的重要应付账款

供应商名称	2022 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	19,591,162.83	合同约定按项目进度付款
供应商 2	16,095,697.51	合同约定按项目进度付款
供应商 3	11,854,070.93	合同约定按项目进度付款
供应商 4	9,119,601.77	合同约定按项目进度付款
供应商 5	7,897,000.00	合同约定按项目进度付款
供应商 6	5,553,000.00	合同约定按项目进度付款
供应商 7	5,401,292.12	合同约定按项目进度付款
合计	<u>75,511,825.16</u>	

(二十二) 合同负债

1、合同负债情况

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
预收货款	57,998,691.82	150,585,451.49
合计	<u>57,998,691.82</u>	<u>150,585,451.49</u>

2、报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

(二十三) 应付职工薪酬

1、分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2022 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	10,685,938.78	46,902,068.63	45,829,315.05	11,758,692.36
离职后福利中的设定提存计划负债	16,177.09	3,544,727.71	3,546,720.18	14,184.62
合计	<u>10,702,115.87</u>	<u>50,446,796.34</u>	<u>49,376,035.23</u>	<u>11,772,876.98</u>

接上表：

项目	2021 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期支付	2021 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	7,975,268.51	43,785,200.92	41,074,530.65	10,685,938.78
离职后福利中的设定提存计划负债	4,151.47	3,222,497.72	3,210,472.10	16,177.09
合计	<u>7,979,419.98</u>	<u>47,007,698.64</u>	<u>44,285,002.75</u>	<u>10,702,115.87</u>

2、短期薪酬

项目	2021 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期支付	2022 年 12 月 31 日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,363,334.35	38,756,107.46	37,578,060.33	<u>8,541,381.48</u>
二、职工福利费		3,799,218.05	3,396,018.05	<u>403,200.00</u>
三、社会保险费	<u>11,111.36</u>	<u>2,285,331.18</u>	<u>2,293,813.59</u>	<u>2,628.95</u>
其中：1. 医疗保险费	10,882.23	1,944,884.49	1,953,715.36	<u>2,051.36</u>
2. 工伤保险费	59.30	240,826.08	240,307.79	<u>577.59</u>
3. 生育保险费	169.83	99,620.61	99,790.44	<u>0.00</u>
四、住房公积金	3,035,036.90	1,716,542.86	2,314,154.00	<u>2,437,425.76</u>
五、工会经费和职工教育经费	276,456.17	344,869.08	247,269.08	<u>374,056.17</u>
六、短期带薪缺勤				

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期支付	2022年12月31日 余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	<u>10,685,938.78</u>	<u>46,902,068.63</u>	<u>45,829,315.05</u>	<u>11,758,692.36</u>

接上表：

项目	2021年1月1日 余额	本期增加	本期支付	2021年12月31日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,312,425.88	35,659,743.04	32,608,834.57	<u>7,363,334.35</u>
二、职工福利费		3,896,294.02	3,896,294.02	
三、社会保险费	<u>4,358.56</u>	<u>2,210,481.71</u>	<u>2,203,728.91</u>	<u>11,111.36</u>
其中：1. 医疗保险费	4,358.56	1,874,972.04	1,868,448.37	<u>10,882.23</u>
2. 工伤保险费		236,030.69	235,971.39	<u>59.30</u>
3. 生育保险费		99,478.98	99,309.15	<u>169.83</u>
四、住房公积金	3,429,627.90	1,690,803.00	2,085,394.00	<u>3,035,036.90</u>
五、工会经费和职工教育经费	228,856.17	327,879.15	280,279.15	<u>276,456.17</u>
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	<u>7,975,268.51</u>	<u>43,785,200.92</u>	<u>41,074,530.65</u>	<u>10,685,938.78</u>

3、设定提存计划列示

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日 余额
1.基本养老保险	14,422.90	3,402,994.85	3,403,825.72	13,592.03
2.失业保险费	1,754.19	141,732.86	142,894.46	592.59
合计	<u>16,177.09</u>	<u>3,544,727.71</u>	<u>3,546,720.18</u>	<u>14,184.62</u>

接上表：

项目	2021 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日 余额
1.基本养老保险	3,847.97	3,084,188.03	3,073,613.10	14,422.90
2.失业保险费	303.50	138,309.69	136,859.00	1,754.19
合计	<u>4,151.47</u>	<u>3,222,497.72</u>	<u>3,210,472.10</u>	<u>16,177.09</u>

(二十四) 应交税费

税费项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
增值税	5,316,344.40	390,632.81
企业所得税	71,951.30	150,593.56
代扣代缴个人所得税	58,678.91	56,731.40
城市维护建设税	19,067.09	15,260.48
教育费附加及地方教育附加	17,280.35	14,642.87
其他	138,107.92	-37,766.04
合计	<u>5,621,429.97</u>	<u>590,095.08</u>

(二十五) 其他应付款

1、总表情况

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,151,417.15	5,236,349.11
合计	<u>5,151,417.15</u>	<u>5,236,349.11</u>

2、其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
往来款	2,633,097.92	2,103,558.39
保证金及押金	2,223,525.98	2,099,127.66
其他	294,793.25	1,033,663.06
合计	<u>5,151,417.15</u>	<u>5,236,349.11</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	1,425,949.13	1,425,949.13
合 计	<u>1,425,949.13</u>	<u>1,425,949.13</u>

(二十七) 其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
未终止确认的已背书未到期票据	5,703,400.00	237,000.00
待转销项税额	750,261.20	839,277.84
合计	<u>6,453,661.20</u>	<u>1,076,277.84</u>

(二十八) 长期借款

借款条件类别	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
保证及抵押借款	114,800,000.00	60,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	
应计利息	172,977.78	71,500.00
合计	<u>164,972,977.78</u>	<u>60,071,500.00</u>

注：期末保证、抵押借款情况详见“十三、抵押、担保情况”。

(二十九) 长期应付款

款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
公租房长期租赁押金	24,599,944.26	26,496,990.02
车库杂物间长期租赁押金	4,938,100.40	5,066,355.77
预留改制费	2,428,485.39	3,165,519.99
合计	<u>31,966,530.05</u>	<u>34,728,865.78</u>

(三十) 预计负债

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	形成原因
产品质量保证	3,440,429.82	2,016,148.06	
亏损合同	431,233.11	10,174,307.00	
合计	<u>3,871,662.93</u>	<u>12,190,455.06</u>	

注 1: 2019 年起新、老业务均按 2019 年国务院办公厅、中央军委办公厅发布国办函(2019) 11 号《军品定价议价规则(试行)》“专题一军品定价议价规则(试行)及实施细则”第二十条(四)军品售后服务期的售后服务费, 按不超过军品制造成本扣除售后服务费后的 1%计列。

注 2：2601-JC-C 项目 2020 年末为亏损合同，2020 年末计提预计负债 1,017.43 万元，2022 年合同已执行完毕。

注 3：3909-LJ-214 项目 2022 年末为亏损合同，2022 年末计提预计负债 431,233.11 元，预计 2023 年执行完毕。

(三十一) 递延收益

1、分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	96,956,630.92	20,538,400.00	3,172,141.79	114,322,889.13	财政拨款
合计	<u>96,956,630.92</u>	<u>20,538,400.00</u>	<u>3,172,141.79</u>	<u>114,322,889.13</u>	

接上表：

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	73,708,410.38	34,309,750.00	11,061,529.46	96,956,630.92	财政拨款
合计	<u>73,708,410.38</u>	<u>34,309,750.00</u>	<u>11,061,529.46</u>	<u>96,956,630.92</u>	

2、政府补助情况

项目名称	2021 年 12 月 31 日余额	本期新增 补助金额	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/ 收益相关
北斗产业园二期公租房项目专项资金	22,000,000.00	3,530,100.00			25,530,100.00	与资产相关
临港二期土地优惠款	9,776,720.54	7,847,800.00	291,762.14		17,332,758.40	与资产相关
临港新基地土地补助	15,699,312.50		358,500.00		15,340,812.50	与资产相关
岳阳市北斗+智能交通综合服务体系	12,000,000.00				12,000,000.00	与资产相关
北斗芯片终端研发生产基地项目	11,510,597.88				11,510,597.88	与资产相关
2018 年保障性安居工程配套设施中央 预算投资	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
公租房配套补贴款	8,320,000.00		320,000.00		8,000,000.00	与资产相关
基于多种传感器在湖南洞庭湖水域的水 质监控报警系统平台应用服务示范工程	5,500,000.00				5,500,000.00	与收益相关
卫星信息高精度定位系统研制应用	2,000,000.00	2,300,000.00			4,300,000.00	与资产相关
岳阳北斗卫星导航应用产业园(二期)项目		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
临港一期增补土地优惠款		960,500.00	1,879.65		958,620.35	与资产相关
国民经济动员中心		600,000.00			600,000.00	与资产相关
洞庭湖船舶北斗监控管理系统	150,000.00				150,000.00	与资产相关

项目名称	2021年12月 31日余额	本期新增 补助金额	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/ 收益相关
知识产权战略专项资金		100,000.00			100,000.00	与收益相关
“小巨人企业”奖励资金		2,200,000.00	2,200,000.00			与收益相关
合计	<u>96,956,630.92</u>	<u>20,538,400.00</u>	<u>3,172,141.79</u>		<u>114,322,889.13</u>	

接上表：

项目	2021年1月 1日余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2021年12月 31日余额	与资产/ 收益相关
北斗产业园二期公租房项目专项资金		22,000,000.00			22,000,000.00	与资产相关
临港新基地土地补助	16,057,812.50		358,500.00		15,699,312.50	与资产相关
岳阳市北斗+智能交通综合服务体系	12,000,000.00				12,000,000.00	与资产相关
北斗芯片终端研发生产基地项目	11,510,597.88				11,510,597.88	与资产相关
2018年保障性安居工程配套设施中央 预算投资	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
临港二期土地优惠款		9,809,750.00	33,029.46		9,776,720.54	与资产相关
公租房配套补贴款	8,640,000.00		320,000.00		8,320,000.00	与资产相关
基于多种传感器在湖南洞庭湖水域的水 质监控报警系统平台应用服务示范工程	5,500,000.00				5,500,000.00	与收益相关
卫星信息高精度定位系统研制应用		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
洞庭湖船舶北斗监控管理系统		150,000.00			150,000.00	与资产相关
湖南省北斗 CORS 试验网示范项目	3,500,000.00	350,000.00	3,850,000.00			与收益相关
北斗卫星导航应用院士工作站	3,000,000.00		3,000,000.00			与收益相关
省科技厅第九批科技发展战略性新兴产业 专项资金《卫星导航抗干扰系统研究及产 业化》项目	3,500,000.00		3,500,000.00			与收益相关
合计	<u>73,708,410.38</u>	<u>34,309,750.00</u>	<u>11,061,529.46</u>		<u>96,956,630.92</u>	

（三十二）股本

项目	2021年12月 31日余额	发行新股	送股	本期增减变动（+、-） 公积金转股	其他	合计	2022年12月 31日余额
一、有限售条件股份	<u>87,400,000.00</u>						<u>87,400,000.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>87,400,000.00</u>						<u>87,400,000.00</u>
其中：境内法人持股	45,711,000.00				-1,733,333.00	-1,733,333.00	<u>43,977,667.00</u>

项目	2021 年 12 月	本期增减变动 (+、-)					2022 年 12 月
	31 日余额	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	31 日余额
境内自然人持股	41,689,000.00				1,733,333.00	1,733,333.00	<u>43,422,333.00</u>
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份							
1.人民币普通股							
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>87,400,000.00</u>						<u>87,400,000.00</u>

接上表：

项目	2021 年 1 月	本期增减变动 (+、-)					2021 年 12 月
	1 日余额	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	31 日余额
一、有限售条件股份	<u>87,400,000.00</u>						<u>87,400,000.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>87,400,000.00</u>						<u>87,400,000.00</u>
其中：境内法人持股	46,136,000.00				-425,000.00	-425,000.00	<u>45,711,000.00</u>
境内自然人持股	41,264,000.00				425,000.00	425,000.00	<u>41,689,000.00</u>
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份							
1.人民币普通股							
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>87,400,000.00</u>						<u>87,400,000.00</u>

(三十三) 资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
股本溢价	122,687,314.49	66,666,631.97	59,677.66	189,294,268.80
合计	<u>122,687,314.49</u>	<u>66,666,631.97</u>	<u>59,677.66</u>	<u>189,294,268.80</u>

接上表：

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 1 月 1 日余额
股本溢价	122,687,314.49			122,687,314.49
合计	<u>122,687,314.49</u>			<u>122,687,314.49</u>

注 1：2022 年增加金额为股改时将留存收益转至资本公积所致。

注 2：2022 年收购少数股东导致导致的资本公积减少 59,677.66 元。

（三十四）盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积金	11,980,486.19	1,880,685.02	12,000,577.92	1,860,593.29
合计	<u>11,980,486.19</u>	<u>1,880,685.02</u>	<u>12,000,577.92</u>	<u>1,860,593.29</u>

接上表：

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积金	10,778,444.71	1,202,041.48		11,980,486.19
合计	<u>10,778,444.71</u>	<u>1,202,041.48</u>		<u>11,980,486.19</u>

注 1：2022 年减少金额为股改时将留存收益转至资本公积所致。

注 2：根据公司章程，按公司 2022 年度、2021 年实现的净利润分别提取 10%的法定盈余公积 1,880,685.02、1,202,041.48 元。

（三十五）未分配利润

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
上期期末未分配利润	85,317,820.77	75,277,418.42
调整期初未分配利润调整合计数		
调整后期初未分配利润	<u>85,317,820.77</u>	<u>75,277,418.42</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,017,563.11	11,242,443.83
减：提取法定盈余公积	1,880,685.02	1,202,041.48
应付普通股股利		
其他减少	54,666,054.05	
期末未分配利润	<u>48,788,644.81</u>	<u>85,317,820.77</u>

注：本期其他减少金额为股改时将留存收益转至资本公积所致。

（三十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2022 年金额	2021 年金额
主营业务收入	317,017,348.38	204,525,710.86
其他业务收入	13,085,321.90	12,822,073.06
合计	<u>330,102,670.28</u>	<u>217,347,783.92</u>
主营业务成本	231,272,014.16	146,775,094.91
其他业务成本	8,264,968.81	7,389,264.80
合计	<u>239,536,982.97</u>	<u>154,164,359.71</u>

2、合同产生的收入的情况

期间	2022 年金额	2021 年金额
商品类型		
其中：军用通信技术服务	56,984,799.95	77,534,084.56
军用卫星应用系统	226,776,475.05	89,888,965.95
民用信息化服务	33,256,073.38	37,102,660.35
合计	<u>317,017,348.38</u>	<u>204,525,710.86</u>
按经营地区分类		
其中：华南地区	2,848,591.13	5,649,374.08
华中地区	65,541,365.34	53,911,979.20
华东地区	10,606,145.39	6,650,011.59
西南地区	10,448,504.30	10,913,916.46
华北地区	220,625,718.00	124,604,561.60
西北地区	6,778,882.63	2,674,491.50
东北地区	168,141.59	121,376.43
合计	<u>317,017,348.38</u>	<u>204,525,710.86</u>
市场或客户类型		
其中：国内	317,017,348.38	204,525,710.86
合计	<u>317,017,348.38</u>	<u>204,525,710.86</u>

注：上表不包括投资性房地产产生的租赁收入。

3、履约义务的说明

项目	军用通信技术服务	军用卫星应用系统	民用信息化服务
履行时间	交付验收/按一段时间履约	交付验收	交付/验收
重要的支付条款	预付部分货款，交付或验收后支付剩余货款	预付部分货款，交付或验收后支付剩余货款	预付部分货款，交付或验收后支付剩余货款

项目	军用通信技术服务	军用卫星应用系统	民用信息化服务
企业承诺转让的商品或服务的性质	提供特定数量的商品，作为主要责任人	提供特定数量的商品，作为主要责任人	提供特定数量的商品，作为主要责任人
企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务	无/履约保证金	无/履约保证金	无/履约保证金
质量保证的类型及相关义务	服务型质量保证	服务型质量保证	服务型质量保证

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10,800.00万元，预计将于2023年度确认收入。

（三十七）税金及附加

项目	2022 年金额	2021 年金额	计缴标准（%）
城市维护建设税	45,926.81	71,846.02	7
教育费附加及地方教育附加	32,591.15	50,605.86	5
房产税	1,549,986.82	1,735,592.29	依据税法规定计缴
土地使用税	1,390,879.14	1,075,744.20	依据税法规定计缴
印花税	176,163.13	181,216.98	依据税法规定计缴
其他	46,495.56	40,790.48	依据税法规定计缴
合计	<u>3,242,042.61</u>	<u>3,155,795.83</u>	

（三十八）销售费用

费用性质	2022 年金额	2021 年金额
职工薪酬	6,071,617.61	4,621,916.70
售后服务费	2,456,740.49	931,897.07
交通差旅费	1,200,099.59	883,688.07
办公费	1,264,781.24	412,994.75
业务招待费	660,449.07	314,034.44
折旧费	240,516.73	271,562.05
其他	419,238.22	541,777.52
合计	<u>12,313,442.95</u>	<u>7,977,870.60</u>

（三十九）管理费用

费用性质	2022 年金额	2021 年金额
职工薪酬	11,046,409.82	8,866,452.43

费用性质	2022 年金额	2021 年金额
折旧费	3,179,601.35	3,327,075.76
办公费	3,293,021.74	1,859,381.56
聘请中介机构费	2,136,361.37	1,139,075.36
无形资产摊销	700,281.04	697,249.69
交通费差旅费	748,390.67	604,685.38
水电费	609,562.28	404,867.82
业务招待费	393,088.61	138,129.33
修理费	267,905.09	563,362.64
长期待摊费用摊销	151,561.43	259,819.56
其他	757,493.25	446,147.00
合计	<u>23,283,676.65</u>	<u>18,306,246.53</u>

(四十) 研发费用

项目	2022 年金额	2021 年金额
材料费	8,613,026.75	15,404,284.56
职工薪酬	8,401,718.52	4,190,732.56
技术服务费	1,312,553.91	2,668,633.62
差旅费	678,302.59	433,932.37
折旧费	574,513.36	471,946.41
办公费	376,156.90	143,793.38
劳务费	169,117.62	194,164.52
检测费	168,910.38	101,840.00
水电费	147,856.06	113,545.44
其他	645,047.11	378,494.34
合计	<u>21,087,203.20</u>	<u>24,101,367.20</u>

(四十一) 财务费用

费用性质	2022 年金额	2021 年金额
利息费用	5,769,106.05	4,328,864.67
减：利息收入	1,687,339.46	315,737.77
手续费	148,380.79	41,867.10
合计	<u>4,230,147.38</u>	<u>4,054,994.00</u>

(四十二) 其他收益

项目	2022 年金额	2021 年金额
递延收益摊销	3,172,141.79	11,061,529.46
收 2021 年度企业研发后补助财政奖补资金	470,500.00	
收“2021 年度岳阳市财源建设产业税收贡献奖”奖补资金	400,000.00	
收 2021 年企业高校及科研院所研发奖补资金	374,800.00	
收湖南城陵矶新港区 2022 年度第七批创新型省份建设专项资金	300,000.00	
收稳岗补贴	212,219.41	1,442.13
留工培训补助	190,000.00	
收高新技术产业补贴	120,000.00	
收 2021 年度市级科技成果转移转化补助资金	81,000.00	
收扩岗补助	23,447.81	
税收减免	9,226.21	297,000.00
收岳阳市财政局社保科就业见习补贴	5,220.00	4,620.00
个税手续费返还	715.02	1.99
收 2020 年度知识产权奖励资助资金		9,000.00
岳阳市就业服务中心稳岗返还补贴		80,582.00
收岳阳市财政局“135”工程升级版标准厂房奖补资金		169,000.00
收岳阳市人社局以工代训职业技能提升补助		55,500.00
收岳阳市发改委拨付 135 工程升级版第二批标准厂房项目奖补资金		281,000.00
收岳阳市财政局 2020 年度科技成果转移转化补助资金(市级)		189,000.00
收 2018 年度企业研发后补助财政奖补资金		275,900.00
2021 年度市级新型工业化项目补助资金/卫星高精度定位系统研制生产		310,000.00
科技重大专项资金		500,000.00
国民经济动员中心建设和管理资金		600,000.00
收高新技术产业补贴		50,000.00
合计	<u>5,359,270.24</u>	<u>13,884,575.58</u>

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	2022 年金额	2021 年金额
权益法核算的长期股权投资收益	72,007.23	-993.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	407,624.44	422,647.67
合计	<u>479,631.67</u>	<u>421,654.37</u>

(四十四) 信用减值损失

项目	2022 年金额	2021 年金额
应收票据坏账损失	-1,100,546.90	-136,539.40
应收账款坏账损失	-9,878,168.60	-4,794,357.45
其他应收款坏账损失	-47,191.96	-361,265.65
合计	<u>-11,025,907.46</u>	<u>-5,292,162.50</u>

(四十五) 资产减值损失

项目	2022 年金额	2021 年度金额
一、存货跌价损失	-1,705,208.52	-5,980,898.05
二、合同资产减值损失	-279,804.24	149,177.57
合计	<u>-1,985,012.76</u>	<u>-5,831,720.48</u>

(四十六) 资产处置收益

项目	2022 年金额	2021 年金额
处置未划分为持有待售的固定资产损益	-29,383.35	-823,567.48
合计	<u>-29,383.35</u>	<u>-823,567.48</u>

(四十七) 营业外收入

1、按项目列示

项目	2022 年金额	2021 年金额	计入 2022 年当期 非经常性损益的金额	计入 2021 年当期 非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	213,160.00	100,000.00	213,160.00
收回以前年度核销的坏账	24,309.44	168,833.58	24,309.44	168,833.58
其他	742,686.39	236,057.26	742,686.39	236,057.26
合计	<u>866,995.83</u>	<u>618,050.84</u>	<u>866,995.83</u>	<u>618,050.84</u>

2、政府补助情况

项目	2022 年金额	2021 年金额	与资产相关 /与收益相关
收中共岳阳市委组织部本级 2020 年度巴陵青年英才资助经费 (杨涛)	100,000.00	50,000.00	与收益相关
收岳阳市财政局社会保障科无线电调试与电装职业培训补助		83,160.00	与收益相关
收岳阳市财政局社会保障科工伤预防宣传费		80,000.00	与收益相关
合计	<u>100,000.00</u>	<u>213,160.00</u>	

(四十八) 营业外支出

项目	2022 年金额	2021 年金额	计入 2022 年当期非经常性损益的金额	计入 2021 年当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	151.65		151.65	
公益性捐赠支出	105,000.00	200,000.00	105,000.00	200,000.00
罚款支出	661,688.91	33,038.72	661,688.91	33,038.72
其他	56,234.31	100.00	56,234.31	100.00
合计	<u>823,074.87</u>	<u>233,138.72</u>	<u>823,074.87</u>	<u>233,138.72</u>

(四十九) 所得税费用

1、分类列示

项目	2022 年金额	2021 年金额
所得税费用	<u>212,630.45</u>	<u>-1,380,880.81</u>
其中：当期所得税	2,991,275.20	-101,342.86
递延所得税	-2,778,644.75	-1,279,537.95

2、所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2022 年金额	2021 年金额
利润总额	19,251,693.82	8,330,841.66
按适用税率 15%计算的所得税费用	2,887,754.07	1,249,626.25
某些子公司适用不同税率的影响	-86,110.03	419,137.75
研发费用加计扣除的影响	-3,066,365.02	-3,521,621.33
不征税收入的影响	-43,644.67	-25,857.78
不可抵扣的费用	49,069.57	21,292.98
调整以前期间所得税的影响		168,094.77
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	471,926.53	308,446.55
所得税费用合计	<u>212,630.45</u>	<u>-1,380,880.81</u>

(五十) 合并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 年金额	2021 年金额
利息收入	1,687,339.46	315,737.77
政府补助	22,824,587.22	37,048,954.13

项目	2022 年金额	2021 年金额
其他营业外收入	766,995.83	404,890.84
往来款项及其他	9,186,377.53	8,814,741.43
公租房押金		4,404,306.30
合计	<u>34,465,300.04</u>	<u>50,988,630.47</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年金额	2021 年金额
业务招待费	1,053,707.68	452,163.77
交通差旅费	2,567,143.35	1,922,305.82
办公费	4,549,701.24	2,388,515.52
水电费	757,418.34	518,413.26
研究开发费	1,312,553.91	2,668,633.62
聘请中介结构费	2,136,361.37	1,139,075.36
修理费	327,554.59	563,362.64
售后服务费	15,876,303.52	636,374.50
手续费支出	148,380.79	41,867.10
往来款及其他	20,994,850.06	14,775,964.52
退还公租房押金	564,758.40	438,572.00
其他	7,869,648.87	1,814,307.98
合计	<u>58,158,382.12</u>	<u>27,359,556.09</u>

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年金额	2021 年金额
银行以信用证代垫款项	2,678,257.00	
合计	<u>2,678,257.00</u>	

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年金额	2021 年金额
注销公司退还给少数股东的净资产份额	96,525.38	
合计	<u>96,525.38</u>	

(五十一) 合并现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量

项目	2022 年金额	2021 年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,039,063.37	9,711,722.47
加：资产减值准备	1,985,012.76	5,831,720.48
信用减值损失	11,025,907.46	5,292,162.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,064,201.86	13,213,811.32
无形资产摊销	1,087,739.08	1,084,707.73
长期待摊费用摊销	493,533.17	415,843.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	29,383.35	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	151.65	823,567.48
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	5,769,106.05	4,328,864.67
投资损失（收益以“一”号填列）	-479,631.67	-421,654.37
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-2,646,593.54	-1,072,257.23
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-132,051.21	-207,280.72
存货的减少（增加以“一”号填列）	22,349,147.13	-98,936,985.28
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-94,046,334.44	-67,286,268.35
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-5,797,320.13	154,595,158.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-28,258,685.11</u>	<u>27,373,112.72</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	67,260,773.76	139,062,092.60
减：现金的期初余额	139,062,092.60	98,139,436.93
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>-71,801,318.84</u>	<u>40,922,655.67</u>

（五十二）所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的 资产	2022 年账面价值	2021 年账面价值	受限原因
货币资金	6,593,655.90	4,393,495.25	保证金及三方共管账户资金
无形资产	66,609,351.51	44,419,410.87	抵押担保, 公租房出租对象受限、对外出售受限
投资性房地产	104,196,797.41	40,299,952.20	抵押担保
固定资产	110,474,103.39	84,709,830.19	抵押担保, 公租房出租对象受限、对外出售受限
在建工程	145,734,548.21	84,387,318.54	抵押担保
合计	<u>433,608,456.42</u>	<u>258,210,007.05</u>	

注1: 货币资金受限原因详见本附注“六、（一）货币资金”;

注2: 其他货币资金、无形资产、投资性房地产、固定资产、在建工程受限原因详见本附注“十三、担保、抵押情况”。

（五十三）政府补助

1、政府补助基本情况

项目	2022 年金额	列报项目	计入当期损益的金额
北斗产业园二期公租房项目专项资金	3,530,100.00	递延收益	
临港二期土地优惠款	7,847,800.00	递延收益	291,762.14
岳阳北斗卫星导航应用产业园（二期）项目	3,000,000.00	递延收益	
卫星信息高精度定位系统研制应用	2,300,000.00	递延收益	
“小巨人企业”奖励资金	2,200,000.00	递延收益	2,200,000.00
临港一期增补土地优惠款	960,500.00	递延收益	1,879.65
国民经济动员中心	600,000.00	递延收益	
收 2021 年度企业研发后补助财政奖补资金	470,500.00	其他收益	470,500.00
收“2021 年度岳阳市财源建设产业税收贡献奖”奖补资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
收 2021 年企业高校及科研院所研发奖补资金	374,800.00	其他收益	374,800.00
收湖南城陵矶新港区 2022 年度第七批创新型省份建设专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
收稳岗补贴	212,219.41	其他收益	212,219.41
留工培训补助	190,000.00	其他收益	190,000.00
收高新技术产业补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
收中共岳阳市委组织部 2021 年度岳阳市科技创新人才团队奖补资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
知识产权战略专项资金	100,000.00	递延收益	
收 2021 年度市级科技成果转移转化补助资金	81,000.00	其他收益	81,000.00

项目	2022 年金额	列报项目	计入当期损益的金额
收扩岗补助	23,447.81	其他收益	23,447.81
招收退役士兵减免增值税及附加	9,000.00	其他收益	9,000.00
收岳阳市财政局社保科就业见习补贴	5,220.00	其他收益	5,220.00
合计	<u>22,824,587.22</u>		<u>4,779,829.01</u>

接上表：

项目	2021 年金额	列报项目	计入当期损益的金额
北斗产业园二期公租房项目专项资金	22,000,000.00	递延收益	
临港二期土地优惠款	9,809,750.00	递延收益	33,029.46
卫星信息高精度定位系统研制应用	2,000,000.00	递延收益	
国民经济动员中心	600,000.00	其他收益	600,000.00
科技重大专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
湖南省北斗 CORS 试验网示范项目	350,000.00	递延收益	350,000.00
2021 年度市级新型工业化项目补助资金/卫星高精度定位系统研制生产	310,000.00	其他收益	310,000.00
收岳阳市发改委拨付 135 工程升级版第二批标准厂房项目奖补资金	281,000.00	其他收益	281,000.00
收 2018 年度企业研发后补助财政奖补资金	275,900.00	其他收益	275,900.00
收岳阳市财政局 2020 年度科技成果转移转化补助资金(市级)	189,000.00	其他收益	189,000.00
收岳阳市财政局“135”工程升级版标准厂房奖补资金	169,000.00	其他收益	169,000.00
洞庭湖船舶北斗监控管理系统	150,000.00	递延收益	
收岳阳市财政局社会保障科无线电调试与电装职业培训补助	83,160.00	营业外收入	83,160.00
岳阳市就业服务中心稳岗返还补贴	80,582.00	其他收益	80,582.00
收岳阳市财政局社会保障科工伤预防宣传费	80,000.00	营业外收入	80,000.00
收岳阳市人社局以工代训职业技能提升补助	55,500.00	其他收益	55,500.00
收中共岳阳市委组织部本级 2020 年度巴陵青年英才资助经费	50,000.00	营业外收入	50,000.00
收高新技术产业补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
收 2020 年度知识产权奖励资助资金	9,000.00	其他收益	9,000.00
收岳阳市财政局社保科就业见习补贴	4,620.00	其他收益	4,620.00
收稳岗补贴	1,442.13	其他收益	1,442.13
合计	<u>37,048,954.13</u>		<u>3,122,233.59</u>

2、报告期各年度无退回的政府补助。

七、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

2021 年、2022 年未发生非同一控制下企业合并。

2、其他原因的合并范围变动

(1) 2021 年 8 月，公司设立湖南六九零六信息科技股份有限公司北京分公司（以下简称“北京分公司”），该公司已于 2021 年 8 月 18 日完成工商登记注册手续，公司能够对北京分公司实施控制，自成立之日起将其纳入合并范围。

(2) 2022 年 2 月 23 日，公司孙公司湖南超威格润科技有限公司召开股东会议，通过以下决议：决定解散公司，即日起停止一切经营活动。湖南超威格润科技有限公司已于 2022 年 12 月 26 日完成工商简易注销程序，湖南超威格润科技有限公司自该日起不再纳入公司合并报表范围。

(3) 2022 年 4 月，公司设立湖南陆玖技术服务有限公司，该公司已于 2022 年 4 月 25 日完成工商登记注册手续，注册资本为 200 万元，公司对其持股 51%，公司能够对湖南陆玖技术服务有限公司实施控制，自成立之日起将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、本公司的子公司情况

子公司全称	级次	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		
湖南创越电子科技有限公司	1	湖南长沙	湖南长沙	服务	100.00		100.00	购买
湖南六九零六物业管理有限公司	1	湖南岳阳	湖南岳阳	服务	100.00		100.00	新设
湖南六九零六环保科技有限公司	1	湖南岳阳	湖南岳阳	服务	70.00		70.00	新设
湖南六九格润节能环保科技有限公司	1	湖南岳阳	湖南岳阳	服务	100.00		100.00	新设
湖南零陆电子科技有限公司	1	湖南岳阳	湖南岳阳	服务	71.80		71.80	新设
湖南陆玖技术服务有限公司	1	湖南长沙	湖南长沙	服务	51.00		51.00	新设
岳阳市六九零六职业技能培训学校有限责 任公司	1	湖南岳阳	湖南岳阳	教育	100		100	新设

2、重要非全资子公司

公司无重要非全资子公司。

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

无

(二) 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

公司本期的金融工具中，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、应收票据、应收账款、其他应收等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付票据、应付账款、长短期借款等。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主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

(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

金融资产项目	2022 年 12 月 31 日余额			合计
	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	
货币资金	73,854,429.66			<u>73,854,429.66</u>
应收票据	12,134,416.00			<u>12,134,416.00</u>
应收账款	234,082,043.87			<u>234,082,043.87</u>
其他应收款	29,084,243.10			<u>29,084,243.10</u>
合计	<u>349,155,132.63</u>			<u>349,155,132.63</u>

接上表：

金融资产项目	2021 年 12 月 31 日余额			合计
	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	
货币资金	143,455,587.85			<u>143,455,587.85</u>
应收票据	7,244,264.90			<u>7,244,264.90</u>
应收账款	163,479,700.71			<u>163,479,700.71</u>
其他应收款	17,805,136.49			<u>17,805,136.49</u>
合计	<u>331,984,689.95</u>			<u>331,984,689.95</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2022 年 12 月 31 日余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		131,605,507.00	<u>131,605,507.00</u>
应付票据		14,200,371.00	<u>14,200,371.00</u>
应付账款		235,159,375.08	<u>235,159,375.08</u>
其他应付款		5,151,417.15	<u>5,151,417.15</u>
其他流动负债		5,703,400.00	<u>5,703,400.00</u>
长期借款		164,972,977.78	<u>164,972,977.78</u>
长期应付款		31,966,530.05	<u>31,966,530.05</u>
一年内到期非流动负债		1,425,949.13	1,425,949.13
合计		<u>590,185,527.19</u>	<u>590,185,527.19</u>

接上表：

2021 年 12 月 31 日余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		125,108,039.16	<u>125,108,039.16</u>
应付票据		40,581,349.00	<u>40,581,349.00</u>
应付账款		168,632,566.82	<u>168,632,566.82</u>
其他应付款		5,236,349.11	<u>5,236,349.11</u>
其他流动负债		237,000.00	<u>237,000.00</u>
长期借款		60,071,500.00	<u>60,071,500.00</u>
长期应付款		34,728,865.78	<u>34,728,865.78</u>
一年内到期非流动负债		1,425,949.13	<u>1,425,949.13</u>
合计		<u>436,021,619.00</u>	<u>436,021,619.00</u>

（二）与金融工具相关的主要风险

1、信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款、保证金性质的其他货币资金，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行；应收票据主要为银行承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户所售设备、所提供维修服务款项。公司的客户主要为军队、科研院所，回款较为有保证，同时公司注重跟踪收款，以确保应收账款不面临重大坏账风险，如本附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三）1、按账龄披露”所述，2022年12月31日，公司1年以内应收账款余额167,987,730.74元，1-2年应收账款余额64,279,605.34元，合计占应收账款余额的比例达89.72%。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计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，公司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，主要为代垫货款、保证金，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，另根据本期保证金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上所述，公司管理层认为，公司其他应收款不存在重大信用风险。

2、流动风险

本公司建立了较为完善的《资金管理制度》，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以确保公司维护充裕的现金储备，规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，满足长短期的流动资金需求。公司管理层认为，公司不存在较大的流动风险。

项目	2022年12月31日余额				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	134,249,443.67				<u>134,249,443.67</u>
应付票据	14,200,371.00				<u>14,200,371.00</u>
应付账款	156,345,945.74	63,164,931.41	14,669,061.44	979,436.49	<u>235,159,375.08</u>
其他应付款	1,624,089.19	1,776,713.38	688,541.71	1,062,072.87	<u>5,151,417.15</u>
其他流动负债	5,703,400.00				<u>5,703,400.00</u>
长期借款	6,400,177.78	56,150,569.44	4,477,200.00	121,903,492.50	<u>188,931,439.72</u>
长期应付款	31,966,530.05				<u>31,966,530.05</u>
一年内到期非流动负债	1,425,949.13				<u>1,425,949.13</u>
合计	<u>351,915,906.56</u>	<u>121,092,214.23</u>	<u>19,834,803.15</u>	<u>123,945,001.86</u>	<u>616,787,925.80</u>

接上表：

项目	2021年12月31日余额				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	128,135,717.82				<u>128,135,717.82</u>
应付票据	40,581,349.00				<u>40,581,349.00</u>
应付账款	129,857,084.98	36,724,250.61	1,330,026.66	721,204.57	<u>168,632,566.82</u>
其他应付款	3,384,977.56	688,541.71	577,483.98	585,345.86	<u>5,236,349.11</u>

项目	2021 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
其他流动负债	237,000.00				<u>237,000.00</u>
长期借款	2,411,500.00	2,340,000.00	2,340,000.00	64,186,000.00	<u>71,277,500.00</u>
长期应付款	34,728,865.78				<u>34,728,865.78</u>
一年内到期非流动负债	1,425,949.13				<u>1,425,949.13</u>
合计	<u>340,762,444.27</u>	<u>39,752,792.32</u>	<u>4,247,510.64</u>	<u>65,492,550.43</u>	<u>450,255,297.66</u>

3、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、外汇风险等。

(1) 利率风险

本期公司借款以短期借款为主，期限较短，相关利率风险可控，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

(2) 外汇风险

公司无外币银行存款账户，与客户均为人民币结算，公司不存在金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的重大风险。

(三) 资本管理

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

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

净负债包括扣除金融资产后的金融负债。资本包括扣除其他综合收益后的所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2022 年 12 月 31 日余额比率	2021 年 12 月 31 日余额比率
金融资产：		
货币资金	73,854,429.66	143,455,587.85
应收票据	12,134,416.00	7,244,264.90
应收账款	234,082,043.87	163,479,700.71
应收款项融资		
其他应收款	29,084,243.10	17,805,136.49
其他权益工具投资		

项目	2022 年 12 月 31 日余额比率	2021 年 12 月 31 日余额比率
金融资产小计	349,155,132.63	331,984,689.95
金融负债：		
短期借款	131,605,507.00	125,108,039.16
应付票据	14,200,371.00	40,581,349.00
应付账款	235,159,375.08	168,632,566.82
其他应付款	5,151,417.15	5,236,349.11
一年内到期非流动负债	1,425,949.13	1,425,949.13
其他流动负债	5,703,400.00	237,000.0
长期借款	164,972,977.78	60,071,500.00
长期应付款	31,966,530.05	34,728,865.78
金融负债小计	590,185,527.19	436,021,619.00
净负债	241,030,394.56	104,036,929.05
资本	328,630,123.74	308,627,734.75
净负债和资本合计	569,660,518.3	412,664,663.8
杠杆比率	42.31%	25.21%

十、公允价值

1、以公允价值计量的资产和负债

报告期各期末无以公允价值计量的资产及负债。

2、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

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。理财产品和结构性存款以金融机构提供的预期收益率作为估值依据。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	157,693,897.37	102,520,265.13
1-2 年（含 2 年）	63,814,258.52	57,947,807.02
2-3 年（含 3 年）	23,682,482.63	446,177.96

账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
3-4 年（含 4 年）	74,482.44	135,379.00
4-5 年（含 5 年）	135,379.00	1,134,462.00
5 年以上	2,714,462.00	2,180,000.00
小计	248,114,961.96	164,364,091.11
减：坏账准备	24,230,871.93	14,209,906.44
合计	223,884,090.03	150,154,184.67

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	金额	占总额 比例（%）	坏账准备	坏账准备计提 比例（%）	账面价值
按组合计提坏账准备	248,114,961.96	100	24,230,871.93	9.77	223,884,090.03
合计	248,114,961.96	100	24,230,871.93		223,884,090.03

接上表：

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	金额	占总额 比例（%）	坏账准备	坏账准备 计提比例 （%）	账面价值
按组合计提坏账准备	164,364,091.11	100	14,209,906.44	8.65	150,154,184.67
合计	164,364,091.11	100	14,209,906.44		150,154,184.67

3、按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

账龄	2022 年 12 月 31 日余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	157,693,897.37	63.57	7,884,694.87	5.00
1-2 年（含 2 年）	63,814,258.52	25.72	6,381,425.85	10.00
2-3 年（含 3 年）	23,682,482.63	9.54	7,104,744.79	30.00
3-4 年（含 4 年）	74,482.44	0.03	37,241.22	50.00
4-5 年（含 5 年）	135,379.00	0.05	108,303.20	80.00
5 年以上	2,714,462.00	1.09	2,714,462.00	100.00
合计	248,114,961.96	100	24,230,871.93	

接上表：

账龄	2021 年 12 月 31 日余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	102,520,265.13	62.37	5,126,013.25	5.00
1-2 年 (含 2 年)	57,947,807.02	35.26	5,794,780.70	10.00
2-3 年 (含 3 年)	446,177.96	0.27	133,853.39	30.00
3-4 年 (含 4 年)	135,379.00	0.08	67,689.50	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,134,462.00	0.69	907,569.60	80.00
5 年以上	2,180,000.00	1.33	2,180,000.00	100.00
合计	<u>164,364,091.11</u>	<u>100</u>	<u>14,209,906.44</u>	

4、坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月		本期变动金额			2022 年 12 月
	31 日余额	计提	收回或转回	转销	其他变动	31 日余额
按组合计提坏账准备	14,209,906.44	10,020,965.49				24,230,871.93
合计	<u>14,209,906.44</u>	<u>10,020,965.49</u>				<u>24,230,871.93</u>

接上表

类别	2021 年 1 月		本期变动金额			2021 年 12 月
	1 日余额	计提	收回或转回	转销	其他变动	31 日余额
按组合计提坏账准备	10,030,119.65	4,179,786.79				14,209,906.44
合计	<u>10,030,119.65</u>	<u>4,179,786.79</u>				<u>14,209,906.44</u>

5、期末应收账款金额前五名情况

2022年：

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	60,785,298.60	24.50	3,147,616.90
客户 2	44,277,641.60	17.85	4,380,627.88
客户 3	41,660,960.00	16.79	2,637,846.00
客户 4	42,151,776.22	16.99	7,834,895.59
客户 5	16,549,995.80	6.67	1,268,658.08
合计	<u>205,425,672.22</u>	<u>82.79</u>	<u>19,269,644.45</u>

2021年:

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	53,446,622.20	32.52	4,057,545.86
客户 2	46,675,508.22	28.40	3,794,452.40
客户 3	26,793,857.80	16.30	1,339,692.89
客户 4	19,129,900.00	11.64	956,495.00
客户 5	9,226,060.19	5.61	554,984.69
合计	<u>155,271,948.41</u>	<u>94.47</u>	<u>10,703,170.84</u>

注: 上述金额按照同一控制下的集团口径披露。

6、报告期各期均无实际核销的应收账款。

7、报告期各年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8、报告期各年度无因转移应收账款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 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	72,064,543.50	70,232,084.46
合计	<u>72,064,543.50</u>	<u>70,232,084.46</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内 (含 1 年)	25,609,393.39	23,197,603.77
1-2 年 (含 2 年)	9,832,133.19	3,283,333.44
2-3 年 (含 3 年)	51,500.00	412,278.52
3-4 年 (含 4 年)	412,278.52	678,142.45
4-5 年 (含 5 年)		895,000.00
5 年以上	74,143,524.12	77,829,997.99
小计	<u>110,048,829.22</u>	<u>106,296,356.17</u>

账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
减：坏账准备	37,984,285.72	36,064,271.71
合计	<u>72,064,543.50</u>	<u>70,232,084.46</u>

(2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
单位往来及其他	104,324,380.19	102,488,858.84
个人备用金	3,056,039.51	1,972,638.81
保证金	2,668,409.52	1,834,858.52
小计	<u>110,048,829.22</u>	<u>106,296,356.17</u>
减：坏账准备	37,984,285.72	36,064,271.71
合计	<u>72,064,543.50</u>	<u>70,232,084.46</u>

(3) 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）	
2021 年 12 月 31 日余额	235,173.85	1,204,862.79	34,624,235.07	<u>36,064,271.71</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	257,635.06	-945,616.16	2,607,995.11	<u>1,920,014.01</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>492,808.91</u>	<u>259,246.63</u>	<u>37,232,230.18</u>	<u>37,984,285.72</u>

接上表：

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 1 月 1 日余额	95,896.98	1,324,314.71	32,375,355.70	<u>33,795,567.39</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	139,276.87	-119,451.92	2,248,879.37	<u>2,268,704.32</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>235,173.85</u>	<u>1,204,862.79</u>	<u>34,624,235.07</u>	<u>36,064,271.71</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月	本期变动金额					2022 年 12 月
	31 日余额	计提	收回或转回	转销	核销	其他变动	31 日余额
其他应收款坏账准备	36,064,271.71	1,920,014.01					37,984,285.72
合计	<u>36,064,271.71</u>	<u>1,920,014.01</u>					<u>37,984,285.72</u>

接上表：

类别	2021 年 1 月 1	本期变动金额					2021 年 12 月
	日余额	计提	收回或转回	转销	核销	其他变动	31 日余额
其他应收款坏账准备	33,795,567.39	2,268,704.32					36,064,271.71
合计	<u>33,795,567.39</u>	<u>2,268,704.32</u>					<u>36,064,271.71</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

截止日	与本公司关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
2022 年 12 月 31 日	关联方、非关联方	100,906,117.78	35,077,401.04	1 年以内、1-2 年、5 年以上	91.69
2021 年 12 月 31 日	关联方、非关联方	100,529,164.09	34,150,461.19	1 年以内、1-2 年、3-4 年、 5 年以上	94.57

(7) 报告期各年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期各年度无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 报告期各期末无应收政府补助款。

(三) 长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日余额			2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,800,000.00	26,490,000.00	9,310,000.00	35,230,000.00	26,430,000.00	8,800,000.00
对联营企业投资	2,512,948.98		2,512,948.98	190,941.75		190,941.75
合计	<u>38,312,948.98</u>	<u>26,490,000.00</u>	<u>11,822,948.98</u>	<u>35,420,941.75</u>	<u>26,430,000.00</u>	<u>8,990,941.75</u>

1、对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	本期 增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 日 余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖南创越电子科技有限公司	26,400,000.00			26,400,000.00		26,400,000.00
湖南六九零六物业管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖南六九零六环保科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
湖南六九格润节能环保科技有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00		
湖南零陆电子科技有限公司	30,000.00	60,000.00		90,000.00	60,000.00	90,000.00
湖南陆坎技术服务有限公司		510,000.00		510,000.00		
合计	<u>35,230,000.00</u>	<u>570,000.00</u>		<u>35,800,000.00</u>	<u>60,000.00</u>	<u>26,490,000.00</u>

接上表：

被投资单位	2021 年 1 月 1 日余额	本期 增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖南创越电子科技有限公司	26,400,000.00			26,400,000.00		26,400,000.00
湖南六九零六物业管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖南六九零六环保科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		

被投资单位	2021 年 1 月 1 日余额	本期 增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖南六九格润节能环保科技有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00		
湖南零陆电子科技有限公司	30,000.00			30,000.00		30,000.00
合计	<u>35,230,000.00</u>			<u>35,230,000.00</u>		<u>26,430,000.00</u>

2、对联营企业投资

2022年:

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	本期增减变动 追加投资	减少投资
联营企业			
湖南航天神舟信息技术有限公司	190,941.75		
湖南兴园环保科技有限公司		2,250,000.00	
合计	<u>190,941.75</u>	<u>2,250,000.00</u>	

接上表:

	本期增减变动		
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-880.06			
72,887.29			
<u>72,007.23</u>			

接上表:

本期增减变动		2022 年 12 月 31 日余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		190,061.69	
		2,322,887.29	
		<u>2,512,948.98</u>	

2021 年:

被投资单位名称	2021 年 1 月 1 日 余额	本期增减变动 追加投资	减少投资
湖南航天神舟信息技术有限公司	191,935.05		

被投资单位名称	2021 年 1 月 1 日	本期增减变动	
	余额	追加投资	减少投资
合计	<u>191,935.05</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
-993.30			
<u>-993.30</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		2021 年 12 月 31 日余额	资产减值准备
	其他			
			190,941.75	
			<u>190,941.75</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 年金额	2021 年金额
主营业务收入	307,229,996.90	179,645,570.52
其他业务收入	9,269,421.35	10,667,148.10
合计	<u>316,499,418.25</u>	<u>190,312,718.62</u>
主营业务成本	225,533,772.57	124,190,786.28
其他业务成本	5,911,855.67	5,583,380.07
合计	<u>231,445,628.24</u>	<u>129,774,166.35</u>

2 合同产生的收入的情况

期间	2022 年金额	2021 年金额
商品类型		
其中：军用通信技术服务	56,984,799.95	77,534,084.56
军用卫星应用系统	226,776,475.05	89,888,965.95
民用信息化服务	23,468,721.90	12,222,520.01
合计	<u>307,229,996.90</u>	<u>179,645,570.52</u>
按经营地区分类		
其中：华南地区	2,848,591.13	5,649,374.08

期间	2022 年金额	2021 年金额
华中地区	55,754,013.86	29,415,307.89
华东地区	10,606,145.39	6,650,011.59
西南地区	10,448,504.30	10,913,916.46
华北地区	220,625,718.00	124,221,092.57
西北地区	6,778,882.63	2,674,491.50
东北地区	168,141.59	121,376.43
合计	<u>307,229,996.90</u>	<u>179,645,570.52</u>
市场或客户类型		
其中：国内	307,229,996.90	179,645,570.52
合计	<u>307,229,996.90</u>	<u>179,645,570.52</u>

注：上表不包括投资性房地产产生的租赁收入。

3、履约义务的说明

项目	军用通信技术服务	军用卫星应用系统	民用信息化服务
履行时间	交付验收/按一段时间履约	交付验收	交付/验收
重要的支付条款	预付部分货款，交付或验收后	预付部分货款，交付或验收后	预付部分货款，交付或验收后
	支付剩余货款	支付剩余货款	支付剩余货款
企业承诺转让的商品或服务的性质	提供特定数量的商品，作为主要责任人	提供特定数量的商品，作为主要责任人	提供特定数量的商品，作为主要责任人
企业承担的预期将退还给客户 的款项等类似义务	无/履约保证金	无/履约保证金	无/履约保证金
质量保证的类型及相关义务	服务型质量保证	服务型质量保证	服务型质量保证

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10,800.00万元，预计将于2023年度确认收入。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2022 年金额	2021 年金额
权益法核算的长期股权投资收益	72,007.23	-993.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	407,624.44	422,623.57
合计	<u>479,631.67</u>	<u>421,630.27</u>

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) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
泰达(北京)投资有限公司	有限责任公司	北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼1736房间	杨运萍	资产管理；项目投资；投资管理；投资咨询。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）	10,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）		母公司对本公司的表决权比例（%）		本公司最终控制方	统一社会信用代码
2022 年期末	2021 年期末	2022 年期末	2021 年期末	冯章茂、杨运萍	911101076782238735
28.60	28.60	28.60	28.60		

注：杨运萍通过泰达投资间接持有公司20.02%的股份，控制公司28.60%的股份；冯章茂直接持有公司15.02%的股份，通过泰达投资间接持有公司8.58%的股份；冯章茂、杨运萍为夫妻关系，两人合计持有公司43.62%的股份。因此，冯章茂、杨运萍为公司的共同实际控制人。

(三) 本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
湖南创越电子科技有限公司	全资子公司	有限公司	长沙	向志明
湖南零陆电子科技有限公司	控股子公司	有限公司	长沙	徐斯
湖南六九零六环保科技有限公司	控股子公司	有限公司	岳阳	向志明
湖南六九零六物业管理有限公司	全资子公司	有限公司	岳阳	向志明
湖南六九格润节能环保科技有限公司	全资子公司	有限公司	岳阳	向志明
湖南陆坎技术服务有限公司	控股子公司	有限公司	长沙	徐斯
岳阳市六九零六职业技能培训学校有限责任公司	全资子公司	有限公司	岳阳	黄湘玲

接上表：

业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	统一社会信用代码
生产销售	1,055	100	100	91430100799132505X

业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	统一社会信用代码
销售	500	71.8	71.8	91430100MA4PQFGYX1
销售	1,000	70	70	91430600MA4PL28T52
服务	200	100	100	91430600MA4PHK442Y
销售	2,000	100	100	91430600MA4PWKND99
销售	200	51	51	91430100MABM5UBL83
服务	50.00	100	100	91430600MABPJBHU79

（四）关联方交易

本公司报告期无需要披露的关联方交易事项。

（五）关联方担保情况

详见“十三、抵押、担保情况”。

（六）关联方应收应付款项

本公司报告期无需要披露的关联方应收应付款项。

（七）关键管理人员薪酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	192.91 万元	192.12 万元

（九）关联方其他事项

本公司本期无需要披露的其他关联方事项。

十三、抵押、担保情况

1、2015 年 12 月，湖南六九零六信息科技股份有限公司（曾用名：国信军创（岳阳）六九零六科技有限公司）与湖南临港开发投资集团有限公司（曾用名：湖南城陵矶临港新区开发投资有限公司）签订借款合同，合同约定贷款金额为贰仟万元整，借款期限为自 2015 年 12 月 7 日到 2027 年 11 月 5 日为止。合同项下借款为担保（信用/担保）贷款，担保事宜见另行签订的抵押合同。双方签订的抵押合同约定，抵押人提供的抵押财产是：房地产，房产权证号为岳房权证岳阳楼区字第 274090 号，所有权人为国信军创（岳阳）六九零六科技有限公司，坐落于岳阳楼区五里牌办事处余家垅社区，用途为商业，建筑面积为 4303.98m²。抵押人为抵押权人与债务人因湖南城陵矶新港区军民融合产业园项目建设而签订的借款合同提供抵押担保，抵押担保的债权额为贰仟万元整，担保期限为自 2015 年 12 月 7 日到 2027 年 11 月 5 日为止。公司于 2021 年提前归还了该借款，并于 2022 年解除了上述房产抵押。

2、2021 年 12 月，湖南六九零六信息科技股份有限公司与中国光大银行股份有限公司岳阳分行签订了编号 54952101000137 的抵押合同为双方签订的编号 54952104000137 固定资产暨项目融资借款合同（贷款期限自 2021 年 12 月 7 日至 2026 年 10 月 6 日止）提供抵押担保；合同约定公司以名下湘（2021）岳阳市云溪区不动产权第 0002335 号军民融合技术扩展中心、1#系统集成厂房、2#系统集成厂房、3#系统集成厂房、1#装车厂房、2#装车厂房、3#装车厂房、土地使用权及名下湘（2019）岳阳市云溪区不动产权第 0002424 号北斗装配大楼（1-7 层 101-701 室）作为抵押物抵押给抵押权人，以担保主合同债务人按时足额清偿其在主合同项下的债务；担保范围内，被担保的主债权本金为人民币壹亿玖仟万元整。公司于 2022 年提前归还该借款，并于 2022 年解除了上述抵押物的抵押。2021 年 12 月，冯章茂与中国光大银行股份有限公司岳阳分行签订了编号为 54952103000137 的自然人保证合同，为上述湖南六九零六信息科技股份有限公司与中国光大银行股份有限公司岳阳分行签订的编号 54952104000137 固定资产暨项目融资借款合同提供连带责任保证，保证范围内被担保的主债权本金为人民币壹亿玖仟万元整，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。公司于 2022 年 7 月提前归还了该借款，并于 2022 年 7 月解除了上述抵押。

3、2020 年 8 月，湖南创越电子科技有限公司与交通银行股份有限公司岳阳分行签订了编号为 A101D200819 的抵押合同，以其名下长房权证岳麓字第 715270413 号房地产为湖南六九零六信息科技股份有限公司提供最高额抵押：抵押人为抵押权人与债务人在 2019 年 1 月 1 日至 2024 年 5 月 1 日期间签订的全部主合同提供抵押担保，抵押担保的最高债权额为人民币壹亿肆仟万元整。截至 2022 年 12 月 31 日，该合同下抵押担保的短期借款余额为 2,000.00 万元。

4、（1）2022 年 6 月，保证人冯章茂与交通银行股份有限公司岳阳分行签订了编号为 A101B220625 的保证合同，为债权人与债务人湖南六九零六信息科技股份有限公司在 2022 年 6 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为下列两项金额之和：1）担保的主债权本金余额最高额（币种及大写金额）：人民币贰亿贰仟万元整；2）前述主债权持续至保证人承担责任时产生的利息（包括复利、逾期及挪用罚息），违约金，损害赔偿金和合同第 2.2 条约定的债权人实现债权的费用；（2）2022 年 6 月，湖南创越电子科技有限公司与交通银行股份有限公司岳阳分行签订了编号为 A101D220624 的抵押合同，以其名下长房权证岳麓字第 715270413 号房地产为湖南六九零六信息科技股份有限公司提供最高额抵押：抵押人为抵押权人与债务人在 2022 年 6 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日期间签订的全部主合同提供抵押担保，抵押担保的最高债权额为人民币贰亿贰仟万元整；（3）2022 年 7 月，湖南六九零六信息科技股份有限公司与交通银行股份有限公司岳阳分行签订了编号为 A101D220727 的抵押合同，以其名下湘（2021）岳阳市云溪区不动产权第 0002335 号不动产及在建工程提供最高额抵押，抵押人为抵押权人与债务人在 2022 年 6 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日期间签订的全部主合同提供抵押担保，抵押担保的最高债权额为人民币壹亿捌仟伍佰伍拾万元整。截至 2022 年 12 月 31 日，上述及 3 中所述合同共同保证及抵押担保的长期借款余额为 11,480.00 万元，短期借款余额为 900 万元。

5、2022 年 11 月，湖南六九零六信息科技股份有限公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订了编号为 0778818 的综合授信合同，合同约定北京银行为湖南六九零六信息科技股份有限

公司提供最高人民币壹亿元整授信额度，额度最长占用期间（授信期间）为自本合同订立日（即2022年11月21日）起至2026年11月20日止，合同项下具体业务的期限以具体业务合同为准。2022年11月，湖南六九零六信息科技股份有限公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订了编号为0778818_001的最高额抵押合同，以抵押人名下的北斗生产车间为上述编号为0778818的综合授信合同提供最高额抵押；被担保主债权的发生期间为2022年11月21日至2023年11月20日，被担保债务的履行期为2022年11月21日起至2026年11月20日止，具体以主合同为准。担保范围为主合同项下北京银行（及按主合同约定取得债权人地位的北京银行股份有限公司其他分支机构）的全部债权，包括主债权本金（最高限额为币种人民币金额大写壹亿元整）以及利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、实现债权和担保权益的费用等其他款项，合计最高债权额为人民币贰亿贰仟捌佰陆拾壹万捌仟贰佰零柒元整，具体以登记机关登记为准。截至2022年12月31日，该合同项下的保函余额为1,596.80万元。

6、2022年，保证人向志明与广发银行股份有限公司岳阳分行签订了编号为（2022）长银综授额字第000446号-担保01的最高额保证合同，为广发银行股份有限公司岳阳分行和湖南六九零六信息科技股份有限公司于2022-11-24至2023-11-23期间所签订的一系列合同及其修订或补充合同提供最高债权额担保（保证），担保（保证）债权之最高本金余额为人民币一亿元整。截至2022年12月31日，该合同项下的长期借款余额为5,000.00万元。

7、2020年6月，向志明与华融湘江银行股份有限公司岳阳分行签订了编号为“华银岳（洞庭支）最保自2020年第28-1号”的最高额保证合同，岳阳天宜投资合伙企业（有限合伙）与华融湘江银行股份有限公司岳阳分行签订了编号为“华银岳（洞庭支）最保自2020年第28-2号”的最高额保证合同，泰达（北京）投资有限公司与华融湘江银行股份有限公司岳阳分行签订了编号为“华银岳（洞庭支）最保自2020年第28-3号”的最高额保证合同，冯章茂、杨运萍与华融湘江银行股份有限公司岳阳分行签订了编号为“华银岳（洞庭支）最保自2020年第28-4号”的最高额保证合同，共同为湖南六九零六信息科技股份有限公司（曾用名：国信军创（岳阳）六九零六科技有限公司）提供最高余额为人民币7,000.00万元的连带责任担保，其中担保的债权本金不超过人民币5,000.00万元，该担保债务已于2021年6月履行完毕。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、子公司注册资本缴纳

湖南六九格润节能环保科技有限公司认缴注册资本2,000万元，实缴330万元；湖南六九零六环保科技有限公司认缴注册资本700万元，实缴350万元；湖南零陆电子科技有限公司认缴注册资本359万元，实缴9万元；湖南陆玖技术服务有限公司认缴注册资本102万元，实缴51万元；岳阳市六九零六职业技能培训学校有限责任公司认缴注册资本50万元，暂未实缴。

公司承诺将根据上述子公司实际经营需要逐步缴纳剩余注册资本。

2、已签订尚未到期的保函

承诺受益人	已签订尚未到期的保函（万元）
宜昌市交通投资有限公司	398.90
宜昌市交通投资有限公司	399.50
宜昌市交通投资有限公司	797.80
宜昌市交通投资有限公司	799.00
合计	<u>2,395.20</u>

十五、资产负债表日后事项

1、国有土地使用权收回

2023年4月6日，岳阳市人民政府办公室出具“岳政办函〔2023〕20号-关于同意收回国信军创（岳阳）六九零六科技有限公司国有土地使用权的批复”文件，原则同意市自然资源和规划局《国信军创（岳阳）六九零六科技有限公司国有土地使用权收回方案》。根据批复文件，2023年4月7日，岳阳经济技术开发区土地储备中心与公司签订“国有土地使用权收回补偿协议书”，拟收回公司位于岳阳经济技术开发区康王工业园内的一宗国有土地使用权，土地权证号为（岳市国用（2012）第KZ023号），面积为54,740.30平方米，土地使用权性质为国有出让土地，土地用途为工业用地，双方一致同意本次土地使用权收回补偿总额为人民币107,000,000.00元。该土地使用权账面原值19,372,900.00元，截止2022年12月31日，账面价值为14,210,571.13元，截止本财务报表批准报出日，上述土地使用权已办理移交，土地使用权证已缴销。

2、除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

（一） 租赁

出租人

经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
投资性房地产	145,613,289.24	111,793,515.96
合计	<u>145,613,289.24</u>	<u>111,793,515.96</u>

项目	2022 年金额
收入情况	<u>12,406,287.59</u>
租赁收入	12,406,287.59

未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

无

(二) 除上述情况外, 截至资产负债表日, 本公司无需披露的其他重要事项。

十七、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

2022 年利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.31	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.75	0.17	0.17

2021 年利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.73	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.20	不适用	不适用

2、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[2008]》的要求, 披露非经常损益情况

非经常性损益明细	2022 年金额	2021 年金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-29,383.35	-823,567.48	
(2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,449,329.01	13,800,733.59	
(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			
(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			

非经常性损益明细	2022 年金额	2021 年金额	说明
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	407,624.44	422,647.67	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(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	-56,079.04	171,752.12	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,226.21	297,000.00	
非经常性损益合计	<u>5,780,717.27</u>	<u>13,868,565.90</u>	
减：所得税影响金额	797,002.33	2,180,971.84	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>4,983,714.94</u>	<u>11,687,594.06</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,949,266.72	11,841,616.43	
归属于少数股东的非经常性损益	34,448.22	-154,022.37	

十八、财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于 2023 年 6 月 1 日批准报出。

湖南六九零九信息科技股份有限公司

二〇二三年六月一日





照
执
业
基

(副本)(15-1)

统一—社会信用代码

911101085923425568



扫描市场上体育品牌，获取更多登记、备案、许可、监管信息。体检更多应用服务。

称名

天职国际会计师事务所(普通合伙)

类型

刑 特殊普通合人双立

执行事务合伙人 邱靖之

以 邱靖之

經 緯 圖

[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

用使

再复印无效

三三三

登记机关



2023 年 01 月 17 日

國家企業信用信息公示系統網址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

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》。

北京市财政局
发证机关:
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



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:

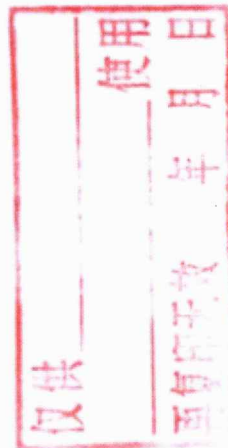
首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:



北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:



姓名 李晓阳
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-10-15
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 430111197510151015
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
y m d

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
y m d



年度检验合格
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: 430100120016
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: 2000年11月27日
Date of Issuance 2019年05月23日

年度检验合格
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.



年度检验合格
Annual Renewal Registration

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





姓 名 性别 出生日期 工作单位 身份证号码

Full name Sex Date of birth Working unit Identity card No.

01-14

40521750114003

注册会计帅工作单们变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意 出
Agree the holder to be transferred from

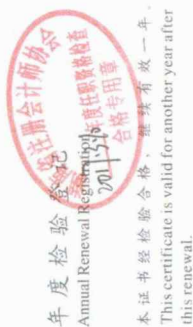
CPAS
事務所

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

同意調入
Agree the holder to be transferred to

CPA 事务所

转 入 协 会 盖 章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



证书编号: 110002400151
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
发证日期: 二〇〇八年五月

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

年度检验登记 2011
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



2013年3月8日

2

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:
No. of Certificate

110101505069

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2016 年 01 月 05 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.

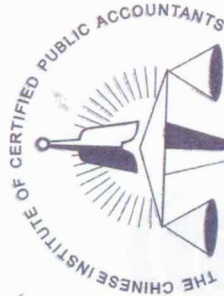


年 月 日

日

月

年



中国注册会计师



姓 名

性 别

Sex

出生 日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分公司

30225198909243026

