

湖南湘投金天钛业科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2023]46448 号

目 录

审计报告	1
财务报表	6
财务报表附注	14

审计报告

天职业字[2023]46448号

湖南湘投金天钛业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南湘投金天钛业科技股份有限公司（以下简称“金天钛业”）的财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度和 2020 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了金天钛业 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度和 2020 年度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，我们独立于金天钛业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度和 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
<p>金天钛业销售收入主要为销售高端钛及钛合金产品，内销业务公司按合同约定将产品交付给客户，经客户验收后确认收入；出口业务公司于产品报关后取得提单时确认收入。</p> <p>2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月，金天钛业确认的主营业务收入分别为44,600.01万元、55,204.00万元、68,231.67万元、39,592.52万元。由于主营业务收入是金天钛业关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标和期望而操纵收入确认时点的固有风险。我们将金天钛业的主营业务收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对主营业务收入确认，我们实施了下列主要审计程序：</p> <p>（1）了解、评价和测试金天钛业销售和收款相关内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）了解收入确认政策，检查主要的销售合同，了解主要合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）对营业收入及毛利率进行分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>（4）对主要客户实施走访程序，核查业务的真实性；</p> <p>（5）对主要客户函证交易额及往来余额；</p> <p>（6）从销售收入的会计记录选取样本，检查相关的销售合同、出库单、运输单、验收单、销售发票等，以核实已确认的销售收入是否真实；</p> <p>（7）对资产负债表日后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认。</p>
（二）应收账款的可回收性	
<p>2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日，公司财务报表中应收账款的原值分别为29,464.73万元、32,891.59万元、39,148.11万元、63,086.57万元，坏账准备为1,288.65万元、1,045.57万元、1,257.47万元、2,254.69万元；由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层判断，且如果应收账款不能及时收回，将会对公司财务报表形成重大影响，因此我们将应收账款的可回收性识别为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款的可回收性，我们实施了下列主要审计程序：</p> <p>（1）了解、评价和测试金天钛业信用政策及应收账款管理相关内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）了解公司信用风险组合的划分方法以及坏账准备的计提比例，结合同行业和公司历年回款情况评估其合理性；</p> <p>（3）结合销售模式、信用政策等，对报告期内应收账款周转率的变化情况进行分析，并对公司与同行业可比公司应收账款周转率差异情况进行比较分析；</p> <p>（4）结合应收账款信用期，分析主要客户应收账款规模的合理性，同时，对超出信用期的应收账款了解合理原因，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。</p> <p>（5）实施应收款项函证程序及期后回款等实质性测试。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

金天钛业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,管理层负责评估金天钛业的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划进行清算金天钛业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金天钛业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对金天钛业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金天钛业不能持续经营。

审计报告(续)

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、就金天钛业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。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度和 2020 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2023]46448 号

[此页无正文]



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位：湖南黄金天铁业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	147,835,519.78	138,932,582.10	356,373,620.85	624,413,372.91	六、(一)
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	321,752,753.00	431,017,481.29	302,166,391.64	245,452,043.91	六、(二)
应收账款	608,318,767.66	378,906,462.53	318,460,165.56	281,760,845.57	六、(三)
应收款项融资	30,268,136.88	46,939,787.76	49,915,251.00	16,320,000.00	六、(四)
预付款项	1,754,004.93	1,281,704.56	5,109,885.26	14,641,175.74	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	1,136,918.02	795,305.19	932,599.41	776,017.58	六、(六)
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	383,796,753.23	364,093,538.54	315,406,891.85	271,749,820.81	六、(七)
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	3,396,226.41		16,653,710.07	43,758,758.91	六、(八)
流动资产合计	1,498,259,079.91	1,361,966,861.97	1,365,018,515.64	1,498,872,035.43	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资	361,080,191.77	386,436,986.30	373,301,986.30		六、(九)
长期应收款					
长期股权投资			7,741,798.37	7,661,428.50	六、(十)
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	8,970,681.82	9,121,938.76	9,424,452.64	9,726,966.52	六、(十一)
固定资产	436,931,409.74	397,769,502.12	407,805,415.98	446,168,435.70	六、(十二)
在建工程	128,581,183.76	71,329,530.05	18,330,890.04	2,912,245.12	六、(十三)
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	2,111,348.23	2,280,455.51	3,071,242.03		六、(十四)
无形资产	43,314,979.71	43,941,619.12	45,284,149.04	45,909,042.16	六、(十五)
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	31,741,009.40	39,455,160.04	56,564,479.44	68,404,195.49	六、(十六)
其他非流动资产	4,207,770.00	32,461,289.41	28,932,599.17	1,377,017.18	六、(十七)
非流动资产合计	1,016,938,574.43	982,796,481.31	950,457,013.01	582,159,330.67	
资产总计	2,515,197,654.34	2,344,763,343.28	2,315,475,528.65	2,081,031,366.10	

法定代表人：

李新印

主管会计工作负责人：

廖琳印

会计机构负责人：

雷孝印





资产负债表 (续)

编制单位: 湖南湘投金天钛业科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产					
短期借款			100,000,000.00	500,000,000.00	六、(十八)
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融资产					
衍生金融负债					
应付票据	184,844,795.93	224,775,889.26	192,662,818.74	121,699,784.79	六、(十九)
应付账款	332,751,710.02	188,385,939.53	82,207,317.88	99,589,158.06	六、(二十)
预收款项					
合同负债	2,587,779.28	524,036.77	34,870,336.54	42,387,807.20	六、(二十一)
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	21,898,827.69	25,325,250.64	18,295,128.64	16,441,028.65	六、(二十二)
应交税费	840,596.16	5,394,349.84	1,968,000.26	1,873,165.01	六、(二十三)
其他应付款	5,974,857.43	4,032,400.85	2,724,437.06	5,699,449.83	六、(二十四)
其中: 应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	685,808.64	774,343.12	150,739,229.69	297,000,000.00	六、(二十五)
其他流动负债	5,792,175.03	8,151,734.68	7,296,115.96	38,232,722.30	六、(二十六)
流动负债合计	555,376,550.18	457,363,944.69	590,763,384.77	1,122,923,115.84	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	130,000,000.00	六、(二十七)
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	1,078,825.36	981,188.02	1,755,531.14		六、(二十八)
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	36,000,743.35	34,349,526.37	5,456,571.61	1,987,500.00	六、(二十九)
递延所得税负债	316,702.23				六、(十六)
其他非流动负债					
非流动负债合计	337,396,270.94	335,330,714.39	307,212,102.75	131,987,500.00	
负债合计	892,772,821.12	792,694,659.08	897,975,487.52	1,254,910,615.84	
所有者权益					
股本	370,000,000.00	370,000,000.00	1,911,484,962.00	1,626,794,962.00	六、(三十)
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	1,051,448,548.02	1,051,448,548.02	289,477,146.00	79,653,446.00	六、(三十一)
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备	10,462,151.22	8,863,396.26	6,848,057.68	4,980,416.72	六、(三十二)
盈余公积	12,175,673.99	12,175,673.99			六、(三十三)
△一般风险准备					
未分配利润	178,338,459.99	109,581,065.93	-790,310,124.55	-885,308,074.46	六、(三十四)
所有者权益合计	1,622,424,833.22	1,552,068,684.20	1,417,500,041.13	826,120,750.26	
负债及所有者权益合计	2,515,197,654.34	2,344,763,343.28	2,315,475,528.65	2,081,031,366.10	

法定代表人:


印新

主管会计工作负责人:


印琳

会计机构负责人:


印雷





利润表

编制单位：湖南中金天钛业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业收入	405,345,424.02	700,827,395.62	572,504,555.28	461,646,573.86	
其中：营业收入	405,345,424.02	700,827,395.62	572,504,555.28	461,646,573.86	六、(三十五)
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	328,749,944.72	581,661,791.03	461,292,622.68	427,818,641.85	
其中：营业成本	263,706,604.96	467,841,976.27	349,213,196.99	311,909,986.04	六、(三十五)
△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	3,075,234.23	5,670,222.27	5,177,901.78	4,343,827.31	六、(三十六)
销售费用	8,956,234.84	16,392,327.92	20,308,152.80	13,071,237.06	六、(三十七)
管理费用	22,285,808.37	43,464,091.62	38,747,315.10	27,444,672.93	六、(三十八)
研发费用	26,207,460.87	39,237,219.03	31,341,839.27	27,645,341.99	六、(三十九)
财务费用	4,518,601.45	9,055,953.92	16,504,216.74	43,403,576.52	六、(四十)
其中：利息费用	4,218,480.48	13,975,928.92	17,238,700.47	41,857,912.84	六、(四十)
利息收入	1,188,486.72	3,852,780.13	2,729,208.23	1,603,097.84	六、(四十)
加：其他收益	5,705,797.09	17,166,452.45	5,606,823.48	1,834,738.77	六、(四十一)
投资收益（损失以“-”号填列）	6,195,344.36	18,388,001.63	3,227,510.21	-610,940.83	六、(四十二)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,939.76	80,369.87	-447,505.12	六、(四十二)
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）	-9,605,796.46	-463,464.93	-9,192,577.65	-6,599,324.86	六、(四十三)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,974,589.19	-4,468,189.69	-3,472,440.93	-1,419,873.50	六、(四十四)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-23,828.32		-193,520.54	2,504.65	六、(四十五)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,892,406.78	149,788,404.05	107,187,727.17	27,035,036.24	
加：营业外收入	1,181,409.05	207,442.42	15,385.34	118,446.23	六、(四十六)
减：营业外支出	1,285,568.90	333,222.58	365,446.55	407,000.00	六、(四十七)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,788,246.93	149,662,623.89	106,837,665.96	26,746,482.47	
减：所得税费用	8,030,852.87	17,109,319.40	11,839,716.05	1,446,843.38	六、(四十八)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	68,757,394.06	132,553,304.49	94,997,949.91	25,299,639.09	
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	68,757,394.06	132,553,304.49	94,997,949.91	25,299,639.09	
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
七、综合收益总额	68,757,394.06	132,553,304.49	94,997,949.91	25,299,639.09	
八、每股收益					
(一) 基本每股收益	0.1858	0.3583			
(二) 稀释每股收益	0.1858	0.3583			

法定代表人：


印新

主管会计工作负责人：


印琳

会计机构负责人：


印雷



现金流量表

编制单位： 山东天铁业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	335,904,815.13	521,538,653.49	418,522,164.63	314,723,110.79	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同赔付款项的现金					
△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		8,750,366.21	219,921.56	662,738.94	
收到其他与经营活动有关的现金	13,487,609.84	50,119,629.76	32,598,039.86	5,525,122.45	六、（四十九）
经营活动现金流入小计	349,392,424.97	580,408,649.46	451,340,126.05	320,910,972.18	
购买商品、接受劳务支付的现金	200,816,728.66	396,050,168.33	252,040,978.73	245,325,759.25	
△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	44,101,870.72	64,726,378.13	56,093,768.49	40,065,832.74	
支付的各项税费	12,154,334.76	16,967,305.74	5,339,163.74	4,216,719.85	
支付其他与经营活动有关的现金	26,479,155.88	62,334,742.15	41,073,577.92	35,374,521.24	六、（四十九）
经营活动现金流出小计	283,552,090.02	540,078,594.35	354,547,488.89	324,982,833.07	
经营活动产生的现金流量净额	65,840,334.95	40,330,055.11	96,792,637.16	-4,071,860.89	六、（五十）
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	31,552,138.89	12,994,800.00			
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			6,500.00	3,763.54	
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	31,552,138.89	12,994,800.00	6,500.00	3,763.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,799,811.69	30,725,745.07	76,381,110.38	5,133,201.53	
投资支付的现金			370,000,000.00		
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	83,799,811.69	30,725,745.07	446,381,110.38	5,133,201.53	
投资活动产生的现金流量净额	-52,247,672.80	-17,730,945.07	-446,374,610.38	-5,129,437.99	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			494,513,700.00	545,186,270.00	
取得借款收到的现金			777,969,400.00	806,639,020.46	
收到其他与筹资活动有关的现金				1,329,986,624.99	六、（四十九）
筹资活动现金流入小计			1,272,483,100.00	2,681,811,915.45	
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	1,147,000,000.00	720,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,170,833.33	13,860,277.77	17,163,440.97	41,476,277.29	
支付其他与筹资活动有关的现金	288,559.32	1,454,880.84	5,965,135.11	1,348,159,148.22	六、（四十九）
筹资活动现金流出小计	4,459,392.65	265,315,158.61	1,170,128,576.08	2,109,635,425.51	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,459,392.65	-265,315,158.61	102,354,523.92	572,176,489.94	
四、汇率变动对现金的影响	-1,101,733.72	1,897,128.99	-34,751.57	55,332.95	
五、现金及现金等价物净增加额	8,031,535.78	-240,818,919.58	-247,262,200.86	563,030,524.00	六、（五十）
加：期初现金及现金等价物的余额	105,395,216.20	346,214,135.78	593,476,336.64	30,445,812.64	六、（五十）
六、期末现金及现金等价物余额	113,426,751.98	105,395,216.20	346,214,135.78	593,476,336.64	六、（五十）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


印新


印琳


印孝



所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2023年1-6月											
	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	370,000,000.00				1,051,448,548.02			8,863,396.26	12,175,673.99		109,581,065.93	1,552,068,684.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	370,000,000.00				1,051,448,548.02			8,863,396.26	12,175,673.99		109,581,065.93	1,552,068,684.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,598,754.96			68,757,394.06	70,356,149.02
（一）综合收益总额											68,757,394.06	68,757,394.06
（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.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
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								1,598,754.96				1,598,754.96
1.本年提取								2,280,823.68				2,280,823.68
2.本年使用								-682,068.72				-682,068.72
（六）其他												
四、本年年末余额	370,000,000.00				1,051,448,548.02			10,462,151.22	12,175,673.99		178,338,459.99	1,622,424,833.22

金额单位：人民币元

项目	2023年1-6月											
	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	370,000,000.00				1,051,448,548.02			8,863,396.26	12,175,673.99		109,581,065.93	1,552,068,684.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	370,000,000.00				1,051,448,548.02			8,863,396.26	12,175,673.99		109,581,065.93	1,552,068,684.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,598,754.96			68,757,394.06	70,356,149.02
（一）综合收益总额											68,757,394.06	68,757,394.06
（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.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
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								1,598,754.96				1,598,754.96
1.本年提取								2,280,823.68				2,280,823.68
2.本年使用								-682,068.72				-682,068.72
（六）其他												
四、本年年末余额	370,000,000.00				1,051,448,548.02			10,462,151.22	12,175,673.99		178,338,459.99	1,622,424,833.22



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

编制单位：湖南天敏业科技股份有限公司	2022年度										金额单位：人民币元		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	1,911,484,962.00				289,477,146.00			6,848,057.68			-790,310,124.55	1,417,500,041.13	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,911,484,962.00				289,477,146.00			6,848,057.68			-790,310,124.55	1,417,500,041.13	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,541,484,962.00				761,971,402.02			2,015,338.58			899,891,190.48	134,568,643.07	
（一）综合收益总额											132,553,304.49	132,553,304.49	
（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.提取盈余公积										12,175,673.99	-12,175,673.99		
2.提取一般风险准备										12,175,673.99	-12,175,673.99		
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）	-1,541,484,962.00				761,971,402.02						779,513,559.98		
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								2,015,338.58				2,015,338.58	
2.本年使用								3,910,199.76				3,910,199.76	
（六）其他								-1,894,861.18				-1,894,861.18	
四、本年年末余额	370,000,000.00				1,051,448,548.02			8,863,396.26		12,175,673.99	109,581,065.93	1,552,068,684.20	

法定代表人：  会计机构负责人： 

主管会计工作负责人： 

主管会计工作负责人：

法定代表人： 



所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项目	2021年度						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
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,626,794,962.00				79,653,446.00			4,980,416.72			-885,308,074.46	826,120,750.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,626,794,962.00				79,653,446.00			4,980,416.72			-885,308,074.46	826,120,750.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	284,690,000.00				209,823,700.00			1,867,640.96			94,597,949.91	591,379,290.87
（一）综合收益总额											94,597,949.91	94,597,949.91
（二）所有者投入和减少资本	284,690,000.00				209,823,700.00							494,513,700.00
1.所有者投入的普通股	284,690,000.00				209,823,700.00							494,513,700.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
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								1,867,640.96				1,867,640.96
（五）专项储备提取和使用								3,380,000.69				3,380,000.69
1.本年提取								-1,512,359.73				-1,512,359.73
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,911,484,962.00				289,477,146.00			6,848,057.68			-790,310,124.55	1,417,500,041.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）


金额单位：人民币元

	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△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	1,097,127,936.00				64,134,202.00			3,072,637.15			-910,407,713.55	253,727,061.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,097,127,936.00				64,134,202.00			3,072,637.15			-910,407,713.55	253,727,061.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	529,667,026.00				15,519,244.00			1,907,779.57			25,299,639.09	572,395,688.66
（一）综合收益总额	529,667,026.00				15,519,244.00						25,299,639.09	545,186,270.00
1.所有者投入和减少资本	529,667,026.00				15,519,244.00							545,186,270.00
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												
（二）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
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												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取								1,907,779.57				1,907,779.57
2.本年使用								3,271,639.52				3,271,639.52
（六）其他								-1,363,859.95				-1,363,859.95
四、本年年末余额	1,626,794,962.00				79,653,446.00			4,980,416.72			-885,208,074.40	821,120,750.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





编制单位：湖南湘投天驰业科技股份有限公司



湖南湘投金天钛业科技股份有限公司

2020年1月1日-2023年6月30日

财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

湖南湘投金天钛业科技股份有限公司(简称“本公司”或“公司”)注册成立于2004年4月8日,公司于2022年6月28日进行工商变更,由湖南金天钛业科技有限公司整体变更为湖南湘投金天钛业科技股份有限公司,并取得由常德市市场监督管理局颁发的营业执照,统一社会信用代码:91430700760717135F;法定代表人:李新罗;注册资本:37,000.00万元,注册地址:湖南省常德经济技术开发区德山街道青山社区乾明路97号。

母公司:湖南湘投金天科技集团有限责任公司。

最终控制方:湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

公司经营范围:钛及钛合金等稀有金属,各类金属复合材料及其设备的研发、生产、加工、销售;企业对外投资(上述生产经营涉及前置审批或许可证的凭资质证书生产、经营)

本公司本财务报告于2023年10月12日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应

用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（七）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集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“八、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

(3) 应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

(八) 应收票据

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

本公司基于应收票据的承兑人信用风险特征为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1. 对于银行承兑汇票，本公司判断银行承兑汇票的现金流量与预期能收到的现金流量之间

是否存在差异，如不存在差异的不计提应收银行承兑票据坏账准备；

2.对于商业承兑汇票，本公司在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则划分应收商业承兑票据的账龄；本公司再根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定应收商业承兑汇票的预期信用损失，计提坏账准备。

（九）应收账款

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

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

按组合计提坏账准备的应收款项

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失。

确定组合的依据

账龄分析组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，对于单项金额非重大的应收款项，将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合。
--------	--

（十）应收款项融资

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

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

（十一）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（七）金融工具】进行处

理。

（十二）存货

1.存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

4.存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

按一次摊销法摊销，计入相关成本费用。

（十三）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，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。

（十四）持有待售资产

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

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

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

（十五）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十六）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（七）金融工具】进行处理。

（十七）长期股权投资

1.投资成本的确定

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

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十八) 投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的建筑物。

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

(十九) 固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3.00	4.85-2.43
机器设备	年限平均法	10-15	3.00	9.70-6.47
运输工具	年限平均法	5	3.00	19.40
电子设备	年限平均法	5	3.00	19.40
其他	年限平均法	5	3.00	19.40

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十）在建工程

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

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

（二十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）使用权资产

以下政策自 2021 年 1 月 1 日起适用：

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

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

3. 发生的初始直接费用；

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

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

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

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

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

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件，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；无法预见未来经济利益期限的无形资产被视为使用寿命不确定的无形资产，这类无形资产不予摊销。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。截至本报告期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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。

（二十四）长期资产减值

1.企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

3.存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

4.资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）租赁负债

以下政策自 2021 年 1 月 1 日起适用：

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

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

（二十八）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- 3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

本公司产品销售收入确认的具体政策：

1) 内销：公司按合同约定将产品交付给客户，经客户验收后确认收入。

2) 出口：公司于产品报关并取得提单时确认收入。

针对无需军方审价的产品，在符合上述收入确认条件时按合同价格确认收入。针对需要军方审价的产品，在符合上述收入确认条件时按照合同暂定价格确认收入，待价格审定后调整当期收入。

（二十九）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.公司政府补助采用总额法核算

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

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

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

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

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

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

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

（三十）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.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情

况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十一）租赁

1.以下政策自 2021 年 1 月 1 日起适用：

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

2.以下政策适用于 2020 年度：

（1）经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务	5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%，12%
土地使用税	土地面积	8 元/每平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

1.根据国家税务总局发布的《中华人民共和国增值税暂行条例》，公司提供的自来水、天然气适用 9%税率，销售产品、提供加工服务、循环水、压缩空气、电等适用 13%税率，提供的检测服务适用 6%税率。

2.根据国家税务总局发布的《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》（国家税务总局公告 2016 年第 16 号）相关规定，公司出租不动产选择适用简易计税方法，适用 5%的增值税税率。

(二) 重要税收政策、税收优惠及其依据

1.2021 年 9 月 18 日，本公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202143000010，有效期三年。根据

《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司2021年度-2023年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2.2018年10月17日，本公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201843000811，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司2018年度-2020年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

3.报告期内，公司出口产品享受增值税13%出口“免、抵、退”税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据财政部《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁>的通知》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）的要求，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	资产负债表：2021年1月1日预付款项调减金额159,160.92元、使用权资产调增金额1,293,858.73元、一年内到期的非流动负债调增金额334,973.82元、租赁负债调增金额为799,723.99元。

（2）本公司自2021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“资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

（3）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。对于解释发布前企业的财务报表未按照“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”规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整；对于解释发布前企业的财务报表未按照“关于亏损合同的判断”规定列报的，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

（4）本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“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。对于解释发布前企业的财务报表未按照“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”规定列报的，根据累积影响数，应当追溯调整财务报表相关项目金额；对于解释发布前企业的财务报表未按照“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”规定列报的，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更对公司无重大影响。

(5) 本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定。执行该项会计政策对公司财务报表影响金额极其微小，未追溯调整至最早期初，该项会计政策变更对本期财务报表影响如下：

项目	2023年6月30日/2023年1-6月
递延所得税资产	264,695.10
递延所得税负债	316,702.23
所得税费用	52,007.13

除上述会计政策变更外，本公司报告期内未发生其他会计政策变更。

2. 会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期内无重要前期差错更正事项。

4. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	14,641,175.74	14,482,014.82	-159,160.92
使用权资产		1,293,858.73	1,293,858.73
一年内到期的非流动负债	297,000,000.00	297,334,973.82	334,973.82
租赁负债		799,723.99	799,723.99

各项目调整情况的说明：首次执行新租赁准则后，2021年1月1日预付款项调减金额159,160.92元、使用权资产调增金额1,293,858.73元、一年内到期的非流动负债调增金额334,973.82元、租赁负债调增金额为799,723.99元；除上述项目外，其他项目无影响。

六、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1.分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	10,205.40	12,260.64	11,764.12	12,664.02
银行存款	113,416,546.58	105,382,955.56	346,202,371.66	593,463,672.62
其他货币资金	34,408,767.80	33,537,365.90	10,159,485.07	30,937,036.27
合计	<u>147,835,519.78</u>	<u>138,932,582.10</u>	<u>356,373,620.85</u>	<u>624,413,372.91</u>

其中：存放在境外的款项总额

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项情况如下

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	受限原因
其他货币资金	28,785,488.00	26,283,475.02	10,159,485.07	30,937,036.27	票据保证金
其他货币资金	5,623,279.80	7,253,890.88			信用证保证金
合计	<u>34,408,767.80</u>	<u>33,537,365.90</u>	<u>10,159,485.07</u>	<u>30,937,036.27</u>	

3.报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1.应收票据分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	4,653,701.70	38,379,926.60	7,762,972.20	37,493,821.80
商业承兑汇票	340,830,499.71	416,748,575.15	320,184,448.77	222,131,688.69
小计	<u>345,484,201.41</u>	<u>455,128,501.75</u>	<u>327,947,420.97</u>	<u>259,625,510.49</u>
减：坏账准备	23,731,448.41	24,111,020.46	25,781,029.33	14,173,466.58
合计	<u>321,752,753.00</u>	<u>431,017,481.29</u>	<u>302,166,391.64</u>	<u>245,452,043.91</u>

2.期末已质押的应收票据

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
商业承兑汇票	89,132,738.69	208,382,299.39	42,150,625.00	47,932,218.29
合计	<u>89,132,738.69</u>	<u>208,382,299.39</u>	<u>42,150,625.00</u>	<u>47,932,218.29</u>

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

2023年6月30日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	119,450.00		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票		5,600,000.00	
合计	<u>119,450.00</u>	<u>5,600,000.00</u>	

2022年12月31日:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	25,405,413.25	2,806,222.50	
商业承兑汇票		5,277,387.40	
合计	<u>25,405,413.25</u>	<u>8,083,609.90</u>	

2021年12月31日:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	13,904,288.00	2,762,972.20	
商业承兑汇票			
合计	<u>13,904,288.00</u>	<u>2,762,972.20</u>	

2020年12月31日:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	24,860,833.17	28,262,845.00	
商业承兑汇票		4,462,202.00	
合计	<u>24,860,833.17</u>	<u>32,725,047.00</u>	

4. 报告期各期末无出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 商业承兑汇票按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>340,830,499.71</u>	<u>100</u>	<u>23,731,448.41</u>	<u>6.96</u>	<u>317,099,051.30</u>
其中:账龄组合	340,830,499.71	100	23,731,448.41	6.96	317,099,051.30
合计	<u>340,830,499.71</u>		<u>23,731,448.41</u>		<u>317,099,051.30</u>

续上表

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>416,748,575.15</u>	<u>100</u>	<u>24,111,020.46</u>	<u>5.79</u>	<u>392,637,554.69</u>
其中:账龄组合	416,748,575.15	100	24,111,020.46	5.79	392,637,554.69
合计	<u>416,748,575.15</u>		<u>24,111,020.46</u>		<u>392,637,554.69</u>

续上表:

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>320,184,448.77</u>	<u>100</u>	<u>25,781,029.33</u>	<u>8.05</u>	<u>294,403,419.44</u>
其中:账龄组合	320,184,448.77	100	25,781,029.33	8.05	294,403,419.44
合计	<u>320,184,448.77</u>		<u>25,781,029.33</u>		<u>294,403,419.44</u>

续上表:

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>222,131,688.69</u>	<u>100</u>	<u>14,173,466.58</u>	<u>6.38</u>	<u>207,958,222.11</u>
其中:账龄组合	222,131,688.69	100	14,173,466.58	6.38	207,958,222.11
合计	<u>222,131,688.69</u>		<u>14,173,466.58</u>		<u>207,958,222.11</u>

注: 本公司判断所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失, 故报告期各期末未对持有的银行承兑汇票计提坏账准备。

6.按账龄组合计提坏账准备的应收票据

名称	2023年6月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	165,341,748.02	4,960,252.44	3.00
1-2年(含2年)	163,265,543.71	16,326,554.37	10.00

名称	2023年6月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
2-3年(含3年)	12,223,207.98	2,444,641.60	20.00
合计	<u>340,830,499.71</u>	<u>23,731,448.41</u>	

续上表:

名称	2022年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	251,436,982.25	7,543,109.47	3.00
1-2年(含2年)	164,944,075.90	16,494,407.59	10.00
2-3年(含3年)	367,517.00	73,503.40	20.00
合计	<u>416,748,575.15</u>	<u>24,111,020.46</u>	

续上表:

名称	2021年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	169,853,455.80	5,095,603.68	3.00
1-2年(含2年)	133,381,676.33	13,338,167.63	10.00
2-3年(含3年)	3,758,001.00	751,600.20	20.00
4-5年(含5年)	13,191,315.64	6,595,657.82	50.00
合计	<u>320,184,448.77</u>	<u>25,781,029.33</u>	

续上表:

名称	2020年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	114,852,889.89	3,445,586.70	3.00
1-2年(含2年)	107,278,798.80	10,727,879.88	10.00
合计	<u>222,131,688.69</u>	<u>14,173,466.58</u>	

注: 应收商业承兑汇票账龄划分按原初次确认应收账款的时点延续, 并参照应收账款坏账政策计提坏账准备。

7 商业承兑汇票坏账准备的情况

2023年1-6月:

类别	2022年		本期变动金额			2023年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6月30日
商业承兑汇票	24,111,020.46	-379,572.05				23,731,448.41

类别	2022 年		本期变动金额			2023 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6 月 30 日
合计	<u>24,111,020.46</u>	<u>-379,572.05</u>				<u>23,731,448.41</u>

2022 年度:

类别	2021 年		本期变动金额			2022 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
商业承兑汇票	25,781,029.33	-1,670,008.87				24,111,020.46
合计	<u>25,781,029.33</u>	<u>-1,670,008.87</u>				<u>24,111,020.46</u>

2021 年度:

类别	2020 年		本期变动金额			2021 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
商业承兑汇票	14,173,466.58	11,607,562.75				25,781,029.33
合计	<u>14,173,466.58</u>	<u>11,607,562.75</u>				<u>25,781,029.33</u>

2020 年度:

类别	2019 年		本期变动金额			2020 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
商业承兑汇票	10,664,481.61	3,508,984.97				14,173,466.58
合计	<u>10,664,481.61</u>	<u>3,508,984.97</u>				<u>14,173,466.58</u>

8. 报告期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	585,259,085.05	385,303,505.90	323,556,180.89	275,448,734.18
1-2 年 (含 2 年)	44,449,989.05	5,347,587.54	4,330,334.99	5,263,044.09
2-3 年 (含 3 年)	511,987.90	165,447.90	491,078.30	839,561.94
3-4 年 (含 4 年)	106,337.87	126,337.87	256,876.38	13,095,977.40
4-5 年 (含 5 年)	256,876.38	256,876.38	281,385.00	
5 年以上	281,385.00	281,385.00		
原值合计	<u>630,865,661.25</u>	<u>391,481,140.59</u>	<u>328,915,855.56</u>	<u>294,647,317.61</u>
减: 应收账款坏账准备	22,546,893.59	12,574,678.06	10,455,690.00	12,886,472.04
净值	<u>608,318,767.66</u>	<u>378,906,462.53</u>	<u>318,460,165.56</u>	<u>281,760,845.57</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>630,865,661.25</u>	<u>100</u>	<u>22,546,893.59</u>	<u>3.57</u>	<u>608,318,767.66</u>
其中：账龄分析法	630,865,661.25	100	22,546,893.59	3.57	608,318,767.66
合计	<u>630,865,661.25</u>	<u>100</u>	<u>22,546,893.59</u>		<u>608,318,767.66</u>

续上表：

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>391,481,140.59</u>	<u>100</u>	<u>12,574,678.06</u>	<u>3.21</u>	<u>378,906,462.53</u>
其中：账龄分析法	391,481,140.59	100	12,574,678.06	3.21	378,906,462.53
合计	<u>391,481,140.59</u>	<u>100</u>	<u>12,574,678.06</u>		<u>378,906,462.53</u>

续上表：

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>328,915,855.56</u>	<u>100</u>	<u>10,455,690.00</u>	<u>3.18</u>	<u>318,460,165.56</u>
其中：账龄分析法	328,915,855.56	100	10,455,690.00	3.18	318,460,165.56
合计	<u>328,915,855.56</u>	<u>100</u>	<u>10,455,690.00</u>		<u>318,460,165.56</u>

续上表：

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>294,647,317.61</u>	<u>100</u>	<u>12,886,472.04</u>	<u>4.37</u>	<u>281,760,845.57</u>
其中：账龄分析法	294,647,317.61	100	12,886,472.04	4.37	281,760,845.57
合计	<u>294,647,317.61</u>	<u>100</u>	<u>12,886,472.04</u>		<u>281,760,845.57</u>

3.按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	585,259,085.05	17,557,772.55	3
1-2年(含2年)	44,449,989.05	4,444,998.91	10
2-3年(含3年)	511,987.90	102,397.58	20
3-4年(含4年)	106,337.87	31,901.36	30
4-5年(含5年)	256,876.38	128,438.19	50
5年以上	281,385.00	281,385.00	100
合计	<u>630,865,661.25</u>	<u>22,546,893.59</u>	

续上表:

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	385,303,505.90	11,559,105.18	3
1-2年(含2年)	5,347,587.54	534,758.75	10
2-3年(含3年)	165,447.90	33,089.58	20
3-4年(含4年)	126,337.87	37,901.36	30
4-5年(含5年)	256,876.38	128,438.19	50
5年以上	281,385.00	281,385.00	100
合计	<u>391,481,140.59</u>	<u>12,574,678.06</u>	

续上表:

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	323,556,180.89	9,706,685.43	3
1-2年(含2年)	4,330,334.99	433,033.50	10
2-3年(含3年)	491,078.30	98,215.66	20
3-4年(含4年)	256,876.38	77,062.91	30
4-5年(含5年)	281,385.00	140,692.50	50
合计	<u>328,915,855.56</u>	<u>10,455,690.00</u>	

续上表:

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	275,448,734.18	8,263,462.02	3
1-2年(含2年)	5,263,044.09	526,304.41	10
2-3年(含3年)	839,561.94	167,912.39	20

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3-4年(含4年)	13,095,977.40	3,928,793.22	30
合计	<u>294,647,317.61</u>	<u>12,886,472.04</u>	

4.坏账准备的情况

2023年1-6月:

类别	2022年		本期变动金额			2023年 6月30日
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	12,574,678.06	9,972,215.53				22,546,893.59
合计	<u>12,574,678.06</u>	<u>9,972,215.53</u>				<u>22,546,893.59</u>

2022年度:

类别	2021年		本期变动金额			2022年 12月31日
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	10,455,690.00	2,118,988.06				12,574,678.06
合计	<u>10,455,690.00</u>	<u>2,118,988.06</u>				<u>12,574,678.06</u>

2021年度:

类别	2020年		本期变动金额			2021年 12月31日
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	12,886,472.04	-2,430,782.04				10,455,690.00
合计	<u>12,886,472.04</u>	<u>-2,430,782.04</u>				<u>10,455,690.00</u>

2020年度:

类别	2019年		本期变动金额			2020年 12月31日
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	9,810,644.06	3,075,827.98				12,886,472.04
合计	<u>9,810,644.06</u>	<u>3,075,827.98</u>				<u>12,886,472.04</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

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

单位名称	2023年6月30日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国航空工业集团有限公司下属单位	320,483,292.01	50.80	9,926,495.87
三角防务(300775)	79,920,372.80	12.67	3,475,723.88
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	54,144,751.71	8.58	2,262,240.04
航宇科技(688239)	48,437,240.00	7.68	1,453,117.20
派克新材(605123)	37,593,496.21	5.96	1,127,804.89
合计	<u>540,579,152.73</u>	<u>85.69</u>	<u>18,245,381.88</u>

续上表:

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国航空工业集团有限公司下属单位	126,631,644.82	32.35	3,877,306.20
三角防务(300775)	72,673,465.80	18.56	2,279,069.87
航宇科技(688239)	50,405,387.69	12.88	1,512,161.65
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	48,063,247.70	12.28	1,441,897.43
派克新材(605123)	23,173,166.21	5.92	695,194.99
合计	<u>320,946,912.22</u>	<u>81.99</u>	<u>9,805,630.14</u>

续上表:

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	91,455,748.93	27.81	2,743,672.47
中国航空工业集团有限公司下属单位	74,816,321.17	22.75	2,497,229.88
三角防务(300775)	50,778,377.80	15.44	1,523,351.33
派克新材(605123)	30,867,831.15	9.38	926,034.93
航宇科技(688239)	27,230,863.69	8.28	816,925.91
合计	<u>275,149,142.74</u>	<u>83.66</u>	<u>8,507,214.52</u>

续上表:

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国航空工业集团有限公司下属单位	111,690,632.10	37.91	6,847,087.76
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	79,042,859.68	26.83	2,371,285.79

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
派克新材(605123)	26,544,635.11	9.01	796,339.05
三角防务(300775)	21,320,342.51	7.24	639,610.28
航宇科技(688239)	17,668,061.69	6.00	530,041.85
合计	<u>256,266,531.09</u>	<u>86.99</u>	<u>11,184,364.73</u>

7.报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8.报告期各期末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

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
信用等级高的银行承兑汇票	30,268,136.88	46,939,787.76	49,915,251.00	16,320,000.00
合计	<u>30,268,136.88</u>	<u>46,939,787.76</u>	<u>49,915,251.00</u>	<u>16,320,000.00</u>

(五) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日	
	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,754,004.93	100
合计	<u>1,754,004.93</u>	<u>100</u>

续上表:

账龄	2022年12月31日	
	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,281,704.56	100
合计	<u>1,281,704.56</u>	<u>100</u>

续上表:

账龄	2021年12月31日	
	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,109,885.26	100
合计	<u>5,109,885.26</u>	<u>100</u>

续上表:

账龄	2020年12月31日	
	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	14,641,175.74	100
合计	<u>14,641,175.74</u>	<u>100</u>

2.报告期各期末无账龄超过1年的重要预付款项。

3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年6月30日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
国网湖南省电力有限公司常德市德山区供电分公司	1,078,384.46	61.48
绍兴智新机电科技有限公司	185,534.59	10.58
中国人民财产保险股份有限公司湖南省分公司营业部	110,637.57	6.31
爱力德欣安真空设备(苏州)有限公司	101,335.80	5.78
中国石化销售股份有限公司湖南常德石油分公司	75,388.80	4.30
合计	<u>1,551,281.22</u>	<u>88.45</u>

续上表:

单位名称	2022年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
中南大学	500,000.00	39.01
国网湖南省电力有限公司常德市德山区供电分公司	445,046.65	34.72
中国石化销售有限公司湖南常德石油分公司	144,872.84	11.30
爱力德欣安真空设备(苏州)有限公司	74,935.80	5.85
常德中石油昆仑燃气有限公司	41,843.09	3.26
合计	<u>1,206,698.38</u>	<u>94.14</u>

续上表:

单位名称	2021年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
宁夏中色金航钛业有限公司	2,472,017.47	48.38
国网湖南省电力公司常德供电分公司	2,012,985.68	39.39
爱力德欣安真空设备(苏州)有限公司	242,466.44	4.75
中国石化销售有限公司湖南常德石油分公司	181,559.80	3.55
常德中石油昆仑燃气有限公司	157,307.87	3.08
合计	<u>5,066,337.26</u>	<u>99.15</u>

续上表：

单位名称	2020年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
攀钢集团有限公司海绵钛分公司	3,103,058.17	21.19
朝阳金达钛业股份有限公司	5,985,800.00	40.88
成都格瑞特高压容器有限责任公司	1,953,876.20	13.35
遵义钛业股份有限公司	1,749,567.47	11.95
陕西茂淞新材料科技有限公司	477,619.50	3.26
合计	<u>13,269,921.34</u>	<u>90.63</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,136,918.02	795,305.19	932,599.41	776,017.58
合计	<u>1,136,918.02</u>	<u>795,305.19</u>	<u>932,599.41</u>	<u>776,017.58</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	1,062,461.88	689,696.07	873,504.55	758,633.95
1-2年(含2年)	84,300.00	105,000.00	64,000.00	19,491.83
2-3年(含3年)	32,700.00	34,000.00	13,000.00	9,000.00
3-4年(含4年)	4,000.00	3,000.00	9,000.00	22,000.00
4-5年(含5年)	3,000.00	5,000.00	22,000.00	
5年以上	70,860.00	65,860.00	43,860.00	43,860.00
原值合计	<u>1,257,321.88</u>	<u>902,556.07</u>	<u>1,025,364.55</u>	<u>852,985.78</u>
减：其他应收款坏账准备	120,403.86	107,250.88	92,765.14	76,968.20
净值	<u>1,136,918.02</u>	<u>795,305.19</u>	<u>932,599.41</u>	<u>776,017.58</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
备用金/个人借支	484,580.23	158,213.67	291,005.22	501,279.56
押金及保证金	128,150.00	195,150.00	305,150.00	58,941.83
代扣代缴社保及公积金	469,786.36	398,163.31	299,949.33	223,904.39
其他	174,805.29	151,029.09	129,260.00	68,860.00
原值合计	<u>1,257,321.88</u>	<u>902,556.07</u>	<u>1,025,364.55</u>	<u>852,985.78</u>
减：其他应收款坏账准备	120,403.86	107,250.88	92,765.14	76,968.20
合计	<u>1,136,918.02</u>	<u>795,305.19</u>	<u>932,599.41</u>	<u>776,017.58</u>

(3) 坏账准备计提情况

2023年1-6月：

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）	
2023年1月1日余额	63,390.88		43,860.00	<u>107,250.88</u>
2023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	13,152.98			<u>13,152.98</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	<u>76,543.86</u>		<u>43,860.00</u>	<u>120,403.86</u>

2022年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	48,905.14		43,860.00	<u>92,765.14</u>
2022年1月1日其他应收				

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）	
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	14,485.74			<u>14,485.74</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>63,390.88</u>		<u>43,860.00</u>	<u>107,250.88</u>

2021 年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	33,108.20		43,860.00	<u>76,968.20</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	15,796.94			<u>15,796.94</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>48,905.14</u>		<u>43,860.00</u>	<u>92,765.14</u>

2020 年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	18,596.29		43,860.00	<u>62,456.29</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提	14,511.91			<u>14,511.91</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>33,108.20</u>		<u>43,860.00</u>	<u>76,968.20</u>

(4) 坏账准备的情况

2023 年 1-6 月：

类别	2022 年		本期变动金额			2023 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6 月 30 日
其他应收账款坏账准备	107,250.88	13,152.98				120,403.86
合计	<u>107,250.88</u>	<u>13,152.98</u>				<u>120,403.86</u>

2022 年度：

类别	2021 年		本期变动金额			2022 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收账款坏账准备	92,765.14	14,485.74				107,250.88
合计	<u>92,765.14</u>	<u>14,485.74</u>				<u>107,250.88</u>

2021 年度：

类别	2020 年		本期变动金额			2021 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收账款坏账准备	76,968.20	15,796.94				92,765.14

类别	2020年		本期变动金额			2021年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
合计	<u>76,968.20</u>	<u>15,796.94</u>				<u>92,765.14</u>

2020年度：

类别	2019年		本期变动金额			2020年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
其他应收账款坏账准备	62,456.29	14,511.91				76,968.20
合计	<u>62,456.29</u>	<u>14,511.91</u>				<u>76,968.20</u>

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 报告期各期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
代扣代缴社保及公积金	代扣代缴社保及公积金	469,786.36	1年以内	37.36	14,093.59
湖南湘诚信合商业管理有限公司	押金/保证金	80,000.00	1-2年	6.36	8,000.00
张宏岭	备用金/个人借支	60,000.00	1年以内	4.77	1,800.00
中国有色金属长沙勘察设计院有限公司	其他	44,185.20	1年以内	3.51	1,325.56
刘占民	备用金/个人借支	41,298.13	1年以内	3.28	1,238.94
合计		<u>695,269.69</u>		<u>55.28</u>	<u>26,458.09</u>

续上表：

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
代扣代缴社保及公积金	代扣代缴社保及公积金	398,163.31	1年以内	44.12	11,944.90
湖南湘诚信合商业管理有限公司	押金/保证金	80,000.00	1-2年	8.86	8,000.00
张宏岭	备用金/个人借支	60,000.00	1年以内	6.65	1,800.00
中航技国际经贸发展有限公司	押金/保证金	50,000.00	1年以内	5.54	1,500.00
中国有色金属长沙勘察设计院有限公司	其他	44,185.20	1年以内	4.90	1,325.56
合计		<u>632,348.51</u>		<u>70.07</u>	<u>24,570.46</u>

续上表：

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
代扣代缴社保及公积金	代扣代缴社保及公积金	299,949.33	1年以内	29.25	8,998.48
东风国际招标有限公司	押金/保证金	150,000.00	1年以内	14.63	4,500.00
张宏岭	备用金/个人借支	90,000.00	1年以内	8.78	2,700.00
湖南湘诚信合商业管理有限公司	押金/保证金	80,000.00	1年以内	7.80	2,400.00
中国人民财产保险股份有限公司常德市其他分公司		68,800.00	1年以内	6.71	2,064.00
合计		<u>688,749.33</u>		<u>67.17</u>	<u>20,662.48</u>

续上表：

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣代缴社保及公积金	代扣代缴社保及公积金	223,904.39	1年以内	26.25	6,717.13
张宏岭	备用金/个人借支	120,000.00	1年以内	14.07	3,600.00
吕亚平	备用金/个人借支	90,000.00	1年以内	10.55	2,700.00
蔡成	备用金/个人借支	90,000.00	1年以内	10.55	2,700.00
黄立清	备用金/个人借支	90,000.00	1年以内	10.55	2,700.00
合计		<u>613,904.39</u>		<u>71.97</u>	<u>18,417.13</u>

(7) 报告期各期末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2023年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	80,228,764.86		80,228,764.86
在产品	131,144,011.70	5,269,483.65	125,874,528.05
库存商品	123,598,203.97	6,044,486.43	117,553,717.54
发出商品	24,810,088.77		24,810,088.77
委托加工物资	35,221,890.08		35,221,890.08
合同履约成本	107,763.93		107,763.93
合计	<u>395,110,723.31</u>	<u>11,313,970.08</u>	<u>383,796,753.23</u>

续上表：

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	43,525,063.10	28,797.75	43,496,265.35
在产品	133,703,111.35	5,828,434.51	127,874,676.84
库存商品	125,882,869.38	5,686,552.24	120,196,317.14
发出商品	40,034,848.94		40,034,848.94
委托加工物资	32,362,010.61		32,362,010.61
合同履约成本	129,419.66		129,419.66
合计	<u>375,637,323.04</u>	<u>11,543,784.50</u>	<u>364,093,538.54</u>

续上表：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	41,588,964.35	618,974.31	40,969,990.04
在产品	111,440,579.78	5,574,634.38	105,865,945.40
库存商品	88,214,995.81	2,185,696.38	86,029,299.43
发出商品	52,617,965.41		52,617,965.41
委托加工物资	29,763,223.68		29,763,223.68
合同履约成本	160,467.89		160,467.89
合计	<u>323,786,196.92</u>	<u>8,379,305.07</u>	<u>315,406,891.85</u>

续上表：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	58,757,786.15	659,253.53	58,098,532.62
在产品	92,899,660.70	3,741,729.34	89,157,931.36
库存商品	73,300,076.03	1,223,891.91	72,076,184.12
发出商品	44,474,734.40		44,474,734.40
委托加工物资	7,823,004.34		7,823,004.34
合同履约成本	119,433.97		119,433.97
合计	<u>277,374,695.59</u>	<u>5,624,874.78</u>	<u>271,749,820.81</u>

2. 本公司存货在资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，当存货成本低于可变现净值时，存货按成本计量；当存货成本高于可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本

高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

3.存货跌价准备

2023年1-6月：

项目	2022年	本期增加金额		本期减少金额		2023年
	12月31日	计提	其他	转销	转回	6月30日
原材料	28,797.75			8,484.38	20,313.37	
在产品	5,828,434.51				558,950.86	5,269,483.65
库存商品	5,686,552.24	1,478,611.10		1,120,676.91		6,044,486.43
合计	<u>11,543,784.50</u>	<u>1,478,611.10</u>		<u>1,129,161.29</u>	<u>579,264.23</u>	<u>11,313,970.08</u>

2022年度：

项目	2021年	本期增加金额		本期减少金额		2022年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料	618,974.31			590,176.56		28,797.75
在产品	5,574,634.38	278,399.45		24,599.32		5,828,434.51
库存商品	2,185,696.38	4,189,790.24		688,934.38		5,686,552.24
合计	<u>8,379,305.07</u>	<u>4,468,189.69</u>		<u>1,303,710.26</u>		<u>11,543,784.50</u>

2021年度：

项目	2020年	本期增加金额		本期减少金额		2021年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料	659,253.53	19.47		40,298.69		618,974.31
在产品	3,741,729.34	1,832,905.04				5,574,634.38
库存商品	1,223,891.91	1,639,516.42		677,711.95		2,185,696.38
合计	<u>5,624,874.78</u>	<u>3,472,440.93</u>		<u>718,010.64</u>		<u>8,379,305.07</u>

2020年度：

项目	2019年	本期增加金额		本期减少金额		2020年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料	659,738.42	2,275.86		2,760.75		659,253.53
在产品	2,860,344.58	881,384.76				3,741,729.34
库存商品	1,357,893.72	536,212.88		670,214.69		1,223,891.91
合计	<u>4,877,976.72</u>	<u>1,419,873.50</u>		<u>672,975.44</u>		<u>5,624,874.78</u>

(八) 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣增值税			16,653,710.07	43,758,758.91
IPO中介机构服务费	3,396,226.41			
合计	<u>3,396,226.41</u>		<u>16,653,710.07</u>	<u>43,758,758.91</u>

(九) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	2022年 12月31日	应计利息	本期公允价值 变动	2023年 6月30日	成本	累计公允价 值变动	累计在其他综合收 益中确认是损失准 备	备 注
大额存单	386,436,986.30	6,195,344.36	-31,552,138.89	361,080,191.77	340,000,000.00	21,080,191.77		
合计	<u>386,436,986.30</u>	<u>6,195,344.36</u>	<u>-31,552,138.89</u>	<u>361,080,191.77</u>	<u>340,000,000.00</u>	<u>21,080,191.77</u>		

续上表:

项目	2021年 12月31日	应计利息	本期公 允价值 变动	2022年 12月31日	成本	累计公允价值 变动	累计在其他综合 收益中确认是损 失准备	备注
大额存单	373,301,986.30	13,135,000.00		386,436,986.30	370,000,000.00	16,436,986.30		
合计	<u>373,301,986.30</u>	<u>13,135,000.00</u>		<u>386,436,986.30</u>	<u>370,000,000.00</u>	<u>16,436,986.30</u>		

续上表:

项目	2020年 12月31日	应计利息	本期公 允价值 变动	2021年 12月31日	成本	累计公允价 值变动	累计在其他综合收益 中确认是损失准备	备注
大额存单		3,301,986.30		373,301,986.30	370,000,000.00	3,301,986.30		
合计		<u>3,301,986.30</u>		<u>373,301,986.30</u>	<u>370,000,000.00</u>	<u>3,301,986.30</u>		

2. 期末重要的其他债权投资

项目	2023年6月30日			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
华融湘江银行可转让大额存单	100,000,000.00	3.55%	3.55%	2024-10-11
兴业银行可转让大额存单	100,000,000.00	3.55%	3.55%	2024-9-27
浦发银行可转让大额存单	90,000,000.00	3.55%	3.55%	2024-9-28
中信银行可转让大额存单	50,000,000.00	3.55%	3.55%	2024-9-28
合计	<u>340,000,000.00</u>			

续上表：

项目	2022年12月31日			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
华融湘江银行可转让大额存单	100,000,000.00	3.55%	3.55%	2024-10-11
兴业银行可转让大额存单	100,000,000.00	3.55%	3.55%	2024-9-27
浦发银行可转让大额存单	100,000,000.00	3.55%	3.55%	2024-9-28
中信银行可转让大额存单	70,000,000.00	3.55%	3.55%	2024-9-28
合计	<u>370,000,000.00</u>			

续上表：

项目	2021年12月31日			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
华融湘江银行可转让大额存单	100,000,000.00	3.55%	3.55%	2024-10-11
兴业银行可转让大额存单	100,000,000.00	3.55%	3.55%	2024-9-27
浦发银行可转让大额存单	100,000,000.00	3.55%	3.55%	2024-9-28
中信银行可转让大额存单	70,000,000.00	3.55%	3.55%	2024-9-28
合计	<u>370,000,000.00</u>			

注：2022年11月，华融湘江银行股份有限公司更名为湖南银行股份有限公司。

（十）长期股权投资

2022年度：

被投资单位名称	2021年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
二、联营企业			
湖南湘投金天新材料有限公司	7,741,798.37		7,743,738.13
小计	<u>7,741,798.37</u>		<u>7,743,738.13</u>
合计	<u>7,741,798.37</u>		<u>7,743,738.13</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	宣告发放现金红利或利润
1,939.76			

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
1,939.76			
<u>1,939.76</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		2022年12月31日	减值准备期末余额
	其他			

注：2022年4月，经公司股东会审议批准，公司将持有湖南湘投金天新材料有限公司的股权全部转让给控股股东湖南湘投金天科技集团有限责任公司。

2021年度：

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
二、联营企业			
湖南湘投金天新材料有限公司	7,661,428.50		
小计	<u>7,661,428.50</u>		
合计	<u>7,661,428.50</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
80,369.87			
<u>80,369.87</u>			
<u>80,369.87</u>			

接上表：

本期增减变动		2021 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		7,741,798.37	
		<u>7,741,798.37</u>	
		<u>7,741,798.37</u>	

2020年度：

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
二、联营企业			
湖南湘投金天新材料有限公司	8,108,933.62		
小计	<u>8,108,933.62</u>		
合计	<u>8,108,933.62</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	宣告发放现金红利或利润
-447,505.12			
<u>-447,505.12</u>			
<u>-447,505.12</u>			

接上表：

本期增减变动		2020 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		7,661,428.50	
		<u>7,661,428.50</u>	
		<u>7,661,428.50</u>	

(十一) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

2023年1-6月:

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	12,474,801.30	<u>12,474,801.30</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023年6月30日	12,474,801.30	<u>12,474,801.30</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1.2022年12月31日	3,352,862.54	<u>3,352,862.54</u>
2.本期增加金额	<u>151,256.94</u>	<u>151,256.94</u>
(1) 计提或摊销	151,256.94	<u>151,256.94</u>
3.本期减少金额		
4.2023年6月30日	3,504,119.48	<u>3,504,119.48</u>
三、减值准备		
1.2022年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.2023年6月30日		
四、账面价值		
1.2023年6月30日	<u>8,970,681.82</u>	<u>8,970,681.82</u>
2.2022年12月31日	<u>9,121,938.76</u>	<u>9,121,938.76</u>

2022年度:

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年12月31日	12,474,801.30	<u>12,474,801.30</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022年12月31日	12,474,801.30	<u>12,474,801.30</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1.2021年12月31日	3,050,348.66	<u>3,050,348.66</u>
2.本期增加金额	<u>302,513.88</u>	<u>302,513.88</u>
(1) 计提或摊销	302,513.88	<u>302,513.88</u>
3.本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4.2022年12月31日	3,352,862.54	<u>3,352,862.54</u>
三、减值准备		
1.2021年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.2022年12月31日		
四、账面价值		
1.2022年12月31日	<u>9,121,938.76</u>	<u>9,121,938.76</u>
2.2021年12月31日	<u>9,424,452.64</u>	<u>9,424,452.64</u>

2021年度：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020年12月31日	12,474,801.30	<u>12,474,801.30</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日	12,474,801.30	<u>12,474,801.30</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1.2020年12月31日	2,747,834.78	<u>2,747,834.78</u>
2.本期增加金额	<u>302,513.88</u>	<u>302,513.88</u>
(1) 计提或摊销	302,513.88	<u>302,513.88</u>
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日	3,050,348.66	<u>3,050,348.66</u>
三、减值准备		
1.2020年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日		
四、账面价值		
1.2021年12月31日	<u>9,424,452.64</u>	<u>9,424,452.64</u>
2.2020年12月31日	<u>9,726,966.52</u>	<u>9,726,966.52</u>

2020年度：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019年12月31日	12,474,801.30	<u>12,474,801.30</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2020年12月31日	12,474,801.30	<u>12,474,801.30</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1.2019年12月31日	2,445,320.90	<u>2,445,320.90</u>
2.本期增加金额	<u>302,513.88</u>	<u>302,513.88</u>
(1) 计提或摊销	302,513.88	<u>302,513.88</u>
3.本期减少金额		
4.2020年12月31日	2,747,834.78	<u>2,747,834.78</u>
三、减值准备		
1.2019年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.2020年12月31日		
四、账面价值		
1.2020年12月31日	<u>9,726,966.52</u>	<u>9,726,966.52</u>
2.2019年12月31日	<u>10,029,480.40</u>	<u>10,029,480.40</u>

2.期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十二) 固定资产

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	436,931,409.74	397,769,502.12	407,805,415.98	446,168,435.70
固定资产清理				
合计	<u>436,931,409.74</u>	<u>397,769,502.12</u>	<u>407,805,415.98</u>	<u>446,168,435.70</u>

2.固定资产

(1) 固定资产情况

2023年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.2022年12月31	329,654,568.80	640,037,686.25	2,411,577.52	6,954,786.68	4,482,707.71	<u>983,541,326.96</u>
2.本期增加金额	<u>7,707,086.48</u>	<u>66,504,523.85</u>		<u>919,417.36</u>	<u>1,255,450.80</u>	<u>76,386,478.49</u>
(1) 购置		2,229,510.01		77,110.63		<u>2,306,620.64</u>
(2) 在建工程转入	7,707,086.48	64,275,013.84		842,306.73	1,255,450.80	<u>74,079,857.85</u>
3.本期减少金额		<u>15,775,340.16</u>				<u>15,775,340.16</u>
(1) 转在建工程		15,775,340.16				<u>15,775,340.16</u>
4.2023年6月30日	337,361,655.28	690,766,869.94	2,411,577.52	7,874,204.04	5,738,158.51	<u>1,044,152,465.29</u>
二、累计折旧						
1.2022年12月31	133,203,375.82	443,888,660.03	1,929,528.37	4,635,000.32	2,115,260.30	<u>585,771,824.84</u>
2.本期增加金额	<u>6,065,379.14</u>	<u>21,278,322.14</u>	<u>65,544.78</u>	<u>315,406.54</u>	<u>404,417.83</u>	<u>28,129,070.43</u>
(1) 计提	6,065,379.14	21,278,322.14	65,544.78	315,406.54	404,417.83	<u>28,129,070.43</u>
3.本期减少金额		<u>6,679,839.72</u>				<u>6,679,839.72</u>
(1) 转在建工程		6,679,839.72				<u>6,679,839.72</u>
4.2023年6月30日	139,268,754.96	458,487,142.45	1,995,073.15	4,950,406.86	2,519,678.13	<u>607,221,055.55</u>
三、减值准备						
1.2022年12月31						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2023年6月30日						
四、账面价值						
1.2023年6月30日	<u>198,092,900.32</u>	<u>232,279,727.49</u>	<u>416,504.37</u>	<u>2,923,797.18</u>	<u>3,218,480.38</u>	<u>436,931,409.74</u>
2.2022年12月31	<u>196,451,192.98</u>	<u>196,149,026.22</u>	<u>482,049.15</u>	<u>2,319,786.36</u>	<u>2,367,447.41</u>	<u>397,769,502.12</u>

2022年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.2021年12月31日	308,555,072.00	625,332,901.89	2,015,817.13	5,522,129.17	2,201,919.50	<u>943,627,839.69</u>
2.本期增加金额	<u>21,099,496.80</u>	<u>17,031,828.98</u>	<u>395,760.39</u>	<u>1,798,272.79</u>	<u>2,678,160.17</u>	<u>43,003,519.13</u>
(1) 购置	631,192.66	2,342,863.39	3,539.82	1,798,272.79	65,855.31	<u>4,841,723.97</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(2) 在建工程转入	20,468,304.14	14,688,965.59	392,220.57		2,612,304.86	<u>38,161,795.16</u>
3.本期减少金额		<u>2,327,044.62</u>		<u>365,615.28</u>	<u>397,371.96</u>	<u>3,090,031.86</u>
(1) 处置或报废		2,327,044.62		365,615.28	397,371.96	<u>3,090,031.86</u>
4.2022年12月31日	329,654,568.80	640,037,686.25	2,411,577.52	6,954,786.68	4,482,707.71	<u>983,541,326.96</u>
二、累计折旧						
1.2021年12月31日	121,601,131.71	405,750,755.00	1,773,967.32	4,683,492.16	2,013,077.52	<u>535,822,423.71</u>
2.本期增加金额	<u>11,602,244.11</u>	<u>40,356,469.99</u>	<u>155,561.05</u>	<u>305,083.36</u>	<u>486,851.90</u>	<u>52,906,210.41</u>
(1) 计提	11,602,244.11	40,356,469.99	155,561.05	305,083.36	486,851.90	<u>52,906,210.41</u>
3.本期减少金额		<u>2,218,564.96</u>		<u>353,575.20</u>	<u>384,669.12</u>	<u>2,956,809.28</u>
(1) 处置或报废		2,218,564.96		353,575.20	384,669.12	<u>2,956,809.28</u>
4.2022年12月31日	133,203,375.82	443,888,660.03	1,929,528.37	4,635,000.32	2,115,260.30	<u>585,771,824.84</u>
三、减值准备						
1.2021年12月31日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2022年12月31日						
四、账面价值						
1.2022年12月31日	<u>196,451,192.98</u>	<u>196,149,026.22</u>	<u>482,049.15</u>	<u>2,319,786.36</u>	<u>2,367,447.41</u>	<u>397,769,502.12</u>
2.2021年12月31日	<u>186,953,940.29</u>	<u>219,582,146.89</u>	<u>241,849.81</u>	<u>838,637.01</u>	<u>188,841.98</u>	<u>407,805,415.98</u>

2021年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.2020年12月31日	308,530,800.16	613,174,466.01	2,015,817.13	5,226,735.02	2,242,409.96	<u>931,190,228.28</u>
2.本期增加金额	<u>24,271.84</u>	<u>12,806,436.23</u>		<u>368,719.15</u>	<u>38,606.00</u>	<u>13,238,033.22</u>
(1) 购置	24,271.84	2,130,388.71		368,719.15	38,606.00	<u>2,561,985.70</u>
(2)在建工程转入		10,676,047.52				<u>10,676,047.52</u>
3.本期减少金额		<u>648,000.35</u>		<u>73,325.00</u>	<u>79,096.46</u>	<u>800,421.81</u>
(1) 处置或报废		648,000.35		73,325.00	79,096.46	<u>800,421.81</u>
4.2021年12月31日	308,555,072.00	625,332,901.89	2,015,817.13	5,522,129.17	2,201,919.50	<u>943,627,839.69</u>
二、累计折旧						
1.2020年12月31日	110,323,531.47	366,434,467.18	1,668,628.77	4,568,026.78	2,027,138.38	<u>485,021,792.58</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
2.本期增加金额	<u>11,277,600.24</u>	<u>39,764,573.63</u>	<u>105,338.55</u>	<u>186,590.63</u>	<u>62,662.79</u>	<u>51,396,765.84</u>
(1) 计提	11,277,600.24	39,764,573.63	105,338.55	186,590.63	62,662.79	<u>51,396,765.84</u>
3.本期减少金额		<u>448,285.81</u>		<u>71,125.25</u>	<u>76,723.65</u>	<u>596,134.71</u>
(1) 处置或报废		448,285.81		71,125.25	76,723.65	<u>596,134.71</u>
4.2021年12月31日	121,601,131.71	405,750,755.00	1,773,967.32	4,683,492.16	2,013,077.52	<u>535,822,423.71</u>

三、减值准备

1.2020年12月31日

2.本期增加金额

 (1) 计提

3.本期减少金额

 (1) 处置或报废

4.2021年12月31日

四、账面价值

1.2021年12月31日	<u>186,953,940.29</u>	<u>219,582,146.89</u>	<u>241,849.81</u>	<u>838,637.01</u>	<u>188,841.98</u>	<u>407,805,415.98</u>
2.2020年12月31日	<u>198,207,268.69</u>	<u>246,739,998.83</u>	<u>347,188.36</u>	<u>658,708.24</u>	<u>215,271.58</u>	<u>446,168,435.70</u>

2020年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.2019年12月31日	295,090,167.78	605,998,301.36	2,015,817.13	5,077,630.48	2,235,765.60	<u>910,417,682.35</u>
2.本期增加金额	<u>13,440,632.38</u>	<u>7,176,164.65</u>		<u>191,067.54</u>	<u>6,644.36</u>	<u>20,814,508.93</u>
(1) 购置	2,042,674.78	4,571,848.91		191,067.54	6,644.36	<u>6,812,235.59</u>
(2) 在建工程转入	11,397,957.60	2,604,315.74				<u>14,002,273.34</u>
3.本期减少金额				<u>41,963.00</u>		<u>41,963.00</u>
(1) 处置或报废				41,963.00		<u>41,963.00</u>
4.2020年12月31日	308,530,800.16	613,174,466.01	2,015,817.13	5,226,735.02	2,242,409.96	<u>931,190,228.28</u>
二、累计折旧						
1.2019年12月31日	99,274,263.51	326,946,390.13	1,562,643.57	4,059,331.72	1,673,827.16	<u>433,516,456.09</u>
2.本期增加金额	<u>11,049,267.96</u>	<u>39,488,077.05</u>	<u>105,985.20</u>	<u>549,399.17</u>	<u>353,311.22</u>	<u>51,546,040.60</u>
(1) 计提	11,049,267.96	39,488,077.05	105,985.20	549,399.17	353,311.22	<u>51,546,040.60</u>
3.本期减少金额				<u>40,704.11</u>		<u>40,704.11</u>
(1) 处置或报废				40,704.11		<u>40,704.11</u>
4.2020年12月31日	110,323,531.47	366,434,467.18	1,668,628.77	4,568,026.78	2,027,138.38	<u>485,021,792.58</u>
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1.2019年12月31日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2020年12月31日						
四、账面价值						
1.2020年12月31日	<u>198,207,268.69</u>	<u>246,739,998.83</u>	<u>347,188.36</u>	<u>658,708.24</u>	<u>215,271.58</u>	<u>446,168,435.70</u>
2.2019年12月31日	<u>195,815,904.27</u>	<u>279,051,911.23</u>	<u>453,173.56</u>	<u>1,018,298.76</u>	<u>561,938.44</u>	<u>476,901,226.26</u>

(2) 报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期各期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产账面价值情况

固定资产类别	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
房屋及建筑物	8,970,681.82	9,121,938.76	9,424,452.64	9,726,966.52
合计	<u>8,970,681.82</u>	<u>9,121,938.76</u>	<u>9,424,452.64</u>	<u>9,726,966.52</u>

(5) 2023年6月30日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
原材料及成品综合仓库	10,637,856.39	正在办理中
精整车间	19,930,584.75	正在办理中
合计	<u>30,568,441.14</u>	

(十三) 在建工程

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	128,581,183.76	71,329,530.05	18,330,890.04	2,912,245.12
工程物资				
合计	<u>128,581,183.76</u>	<u>71,329,530.05</u>	<u>18,330,890.04</u>	<u>2,912,245.12</u>

2.在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
高性能钛及钛合金加工材调整未建项目	122,800,888.17		122,800,888.17
信息化二期项目	874,306.59		874,306.59
真空自耗炉-5号炉更新改造项目	5,981,231.32	1,075,242.32	4,905,989.00
合计	<u>129,656,426.08</u>	<u>1,075,242.32</u>	<u>128,581,183.76</u>

续上表:

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
高性能钛及钛合金加工材调整未建项目	70,404,751.30		70,404,751.30
信息化二期项目	924,778.75		924,778.75
合计	<u>71,329,530.05</u>		<u>71,329,530.05</u>

续上表:

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
高性能钛及钛合金加工材调整未建项目	18,330,890.04		18,330,890.04
合计	<u>18,330,890.04</u>		<u>18,330,890.04</u>

续上表:

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	2,826,456.77		2,826,456.77
信息化一期项目	85,788.35		85,788.35
合计	<u>2,912,245.12</u>		<u>2,912,245.12</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2023年1-6月:

项目名称	预算数 (万元)	2022年 12月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2023年 6月30日
高性能钛及钛合金加工材调整未建项目	29,341.04	70,404,751.30	125,633,687.99	73,237,551.12		122,800,888.17

项目名称	预算数 (万元)	2022年 12月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2023年 6月30日
信息化二期项目	257.00	924,778.75	791,834.57	842,306.73		874,306.59
真空自耗炉-5号炉更新改造项目	1,151.40		5,981,231.32			5,981,231.32
合计	<u>30,749.44</u>	<u>71,329,530.05</u>	<u>132,406,753.88</u>	<u>74,079,857.85</u>		<u>129,656,426.08</u>

接上表：

工程累计投入占预算 的比例（%）	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
82.45	90.00%				自有资金+银 行贷款
66.79	75.00%				自有资金
0.00%	0.00%				自有资金

注：2023年6月末，公司受坍塌渗水事故的影响新增真空自耗炉-5号炉更新改造项目，已按照账面净值扣除设备损失后的净额由固定资产转入在建工程。

2022年度：

项目名称	预算数 (万元)	2021年 12月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2022年 12月31日
高性能钛及钛合金加工材调整未建项目	29,341.04	18,330,890.04	90,235,656.42	38,161,795.16		70,404,751.30
信息化二期项目	257.00		924,778.75			924,778.75
合计	<u>29,598.04</u>	<u>18,330,890.04</u>	<u>91,160,435.17</u>	<u>38,161,795.16</u>		<u>71,329,530.05</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例（%）	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
39.63	45.00%				自有资金+银行贷款
35.98	50.00%				自有资金
合计					

2021年度：

项目名称	预算数 (万元)	2020年 12月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2021年 12月31日
高性能钛及钛合金加工材调整未建项目	29,341.04		26,051,631.23	7,720,741.19		18,330,890.04

项目名称	预算数 (万元)	2020年 12月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2021年 12月31日
在安装设备	730.00	2,826,456.77	128,849.56	2,955,306.33		
信息化一期项目	105.00	85,788.35	573,587.05		659,375.40	
合计	<u>30,176.04</u>	<u>2,912,245.12</u>	<u>26,754,067.84</u>	<u>10,676,047.52</u>	<u>659,375.40</u>	<u>18,330,890.04</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
8.88	15.00%				自有资金+银行贷款
70.69	100.00%				自有资金
62.80	100.00%				自有资金
合计					

2020年度：

项目名称	预算数 (万元)	2019年 12月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2020年 12月31日
原材料及成品综合仓库	1,386.10	3,551,423.22	7,846,534.38	11,397,957.60		
在安装设备	784.00	864,264.64	4,566,507.87	2,604,315.74		2,826,456.77
信息化一期项目	105.00		85,788.35			85,788.35
合计	<u>2,275.10</u>	<u>4,415,687.86</u>	<u>12,498,830.60</u>	<u>14,002,273.34</u>		<u>2,912,245.12</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
82.23	100.00%				自有资金
69.27	80.00%				自有资金
8.17	20.00%				自有资金
合计					

(3) 报告期计提在建工程减值准备情况：截至2023年6月30日，坍塌渗水事故导致真空自耗炉-5号炉资产发生减值，计提减值准备107.52万元。

(十四) 使用权资产

2023年1-6月:

项目	租赁资产	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	3,464,143.09	<u>3,464,143.09</u>
2.本期增加金额	334,314.05	<u>334,314.05</u>
3.本期减少金额	292,985.11	<u>292,985.11</u>
4.2023年6月30日	3,505,472.03	<u>3,505,472.03</u>
二、累计折旧		
1.2022年12月31日	1,183,687.58	<u>1,183,687.58</u>
2.本期增加金额	<u>395,293.99</u>	<u>395,293.99</u>
(1) 计提	395,293.99	<u>395,293.99</u>
3.本期减少金额	<u>184,857.77</u>	<u>184,857.77</u>
(1) 处置	184,857.77	<u>184,857.77</u>
4.2023年6月30日	1,394,123.80	<u>1,394,123.80</u>
三、减值准备		
1.2022年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2023年6月30日		
四、账面价值		
1.2023年6月30日	<u>2,111,348.23</u>	<u>2,111,348.23</u>
2.2022年12月31日	<u>2,280,455.51</u>	<u>2,280,455.51</u>

2022年度:

项目	租赁资产	合计
一、账面原值		
1.2021年12月31日	3,464,143.09	<u>3,464,143.09</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022年12月31日	3,464,143.09	<u>3,464,143.09</u>
二、累计折旧		
1.2021年12月31日	392,901.06	<u>392,901.06</u>
2.本期增加金额	<u>790,786.52</u>	<u>790,786.52</u>

项目	租赁资产	合计
(1) 计提	790,786.52	<u>790,786.52</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2022年12月31日	1,183,687.58	<u>1,183,687.58</u>
三、减值准备		
1.2021年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2022年12月31日		
四、账面价值		
1.2022年12月31日	<u>2,280,455.51</u>	<u>2,280,455.51</u>
2.2021年12月31日	<u>3,071,242.03</u>	<u>3,071,242.03</u>

2021年度：

项目	租赁资产	合计
一、账面原值		
1.2021年1月1日	1,293,858.73	<u>1,293,858.73</u>
2.本期增加金额	2,170,284.36	<u>2,170,284.36</u>
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日	3,464,143.09	<u>3,464,143.09</u>
二、累计折旧		
1.2021年1月1日		
2.本期增加金额	<u>392,901.06</u>	<u>392,901.06</u>
(1) 计提	392,901.06	<u>392,901.06</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2021年12月31日	392,901.06	<u>392,901.06</u>
三、减值准备		
1.2021年1月1日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		

项目	租赁资产	合计
(1) 处置		
4.2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日	<u>3,071,242.03</u>	<u>3,071,242.03</u>
2.2021 年 1 月 1 日	<u>1,293,858.73</u>	<u>1,293,858.73</u>

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

2023年1-6月:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	63,291,225.16	806,942.81	<u>64,098,167.97</u>
2.本期增加金额		<u>44,937.31</u>	<u>44,937.31</u>
(1) 外购		44,937.31	<u>44,937.31</u>
3.本期减少金额			
4.2023 年 6 月 30 日	63,291,225.16	851,880.12	<u>64,143,105.28</u>
二、累计摊销			
1.2022 年 12 月 31 日	19,960,802.28	195,746.57	<u>20,156,548.85</u>
2.本期增加金额	<u>636,526.80</u>	<u>35,049.92</u>	<u>671,576.72</u>
(1) 计提	636,526.80	35,049.92	<u>671,576.72</u>
3.本期减少金额			
4.2023 年 6 月 30 日	20,597,329.08	230,796.49	<u>20,828,125.57</u>
三、减值准备			
1.2022 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1.2023 年 6 月 30 日	<u>42,693,896.08</u>	<u>621,083.63</u>	<u>43,314,979.71</u>
2.2022 年 12 月 31 日	<u>43,330,422.88</u>	<u>611,196.24</u>	<u>43,941,619.12</u>

2022年度:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
1.2021年12月31日	63,291,225.16	806,942.81	<u>64,098,167.97</u>
2.本期增加金额			
(1) 外购			
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日	63,291,225.16	806,942.81	<u>64,098,167.97</u>
二、累计摊销			
1.2021年12月31日	18,687,748.68	126,270.25	<u>18,814,018.93</u>
2.本期增加金额	<u>1,273,053.60</u>	<u>69,476.32</u>	<u>1,342,529.92</u>
(1) 计提	1,273,053.60	69,476.32	<u>1,342,529.92</u>
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日	19,960,802.28	195,746.57	<u>20,156,548.85</u>
三、减值准备			
1.2021年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日			
四、账面价值			
1.2022年12月31日	43,330,422.88	611,196.24	<u>43,941,619.12</u>
2.2021年12月31日	44,603,476.48	680,672.56	<u>45,284,149.04</u>

2021年度:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	63,291,225.16	143,409.00	<u>63,434,634.16</u>
2.本期增加金额		<u>663,533.81</u>	<u>663,533.81</u>
(1) 外购		663,533.81	<u>663,533.81</u>
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日	63,291,225.16	806,942.81	<u>64,098,167.97</u>
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	17,414,695.08	110,896.92	<u>17,525,592.00</u>
2.本期增加金额	<u>1,273,053.60</u>	<u>15,373.33</u>	<u>1,288,426.93</u>
(1) 计提	1,273,053.60	15,373.33	<u>1,288,426.93</u>
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日	18,687,748.68	126,270.25	<u>18,814,018.93</u>

项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
1.2020年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日			
四、账面价值			
1.2021年12月31日	<u>44,603,476.48</u>	<u>680,672.56</u>	<u>45,284,149.04</u>
2.2020年12月31日	<u>45,876,530.08</u>	<u>32,512.08</u>	<u>45,909,042.16</u>

2020年度：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	63,291,225.16	143,409.00	<u>63,434,634.16</u>
2.本期增加金额			
(1) 外购			
3.本期减少金额			
4.2020年12月31日	63,291,225.16	143,409.00	<u>63,434,634.16</u>
二、累计摊销			
1.2019年12月31日	16,141,641.48	100,452.72	<u>16,242,094.20</u>
2.本期增加金额	<u>1,273,053.60</u>	<u>10,444.20</u>	<u>1,283,497.80</u>
(1) 计提	1,273,053.60	10,444.20	<u>1,283,497.80</u>
3.本期减少金额			
4.2020年12月31日	17,414,695.08	110,896.92	<u>17,525,592.00</u>
三、减值准备			
1.2019年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020年12月31日			
四、账面价值			
1.2020年12月31日	<u>45,876,530.08</u>	<u>32,512.08</u>	<u>45,909,042.16</u>
2.2019年12月31日	<u>47,149,583.68</u>	<u>42,956.28</u>	<u>47,192,539.96</u>

2.2023年6月30日无未办妥产权证书的土地使用权。

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1.未抵消的递延所得税资产

项目	2023年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	46,398,745.86	6,959,811.89
递延收益	36,000,743.35	5,400,111.50
存货跌价准备	11,313,970.08	1,697,095.51
固定资产税会折旧差异	72,842,459.76	10,926,368.96
可弥补亏损	42,210,933.94	6,331,640.09
租赁负债税会差异	1,764,634.00	264,695.10
在建工程减值准备	1,075,242.32	161,286.35
合计	<u>211,606,729.31</u>	<u>31,741,009.40</u>

续上表：

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	36,792,949.40	5,518,942.42
递延收益	34,349,526.37	5,152,428.95
存货跌价准备	11,543,784.50	1,731,567.68
固定资产税会折旧差异	86,536,718.32	12,980,507.75
可弥补亏损	93,811,421.62	14,071,713.24
合计	<u>263,034,400.21</u>	<u>39,455,160.04</u>

续上表：

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	36,329,484.47	5,449,422.68
递延收益	5,456,571.61	818,485.74
存货跌价准备	8,379,305.07	1,256,895.76
固定资产税会折旧差异	114,293,312.94	17,143,996.94
可弥补亏损	212,637,855.45	31,895,678.32
合计	<u>377,096,529.54</u>	<u>56,564,479.44</u>

续上表：

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	27,136,906.82	4,070,536.03
递延收益	1,987,500.00	298,125.00
存货跌价准备	5,624,874.78	843,731.22
固定资产税会折旧差异	152,289,667.99	22,843,450.20
可弥补亏损	268,989,020.23	40,348,353.04
合计	<u>456,027,969.82</u>	<u>68,404,195.49</u>

2.未抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产税会差异	2,111,348.23	316,702.23
合计	<u>2,111,348.23</u>	<u>316,702.23</u>

(十七) 其他非流动资产

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	4,207,770.00		4,207,770.00
合计	<u>4,207,770.00</u>		<u>4,207,770.00</u>

续上表：

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	32,461,289.41		32,461,289.41
合计	<u>32,461,289.41</u>		<u>32,461,289.41</u>

续上表：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	28,932,599.17		28,932,599.17
合计	<u>28,932,599.17</u>		<u>28,932,599.17</u>

续上表：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,377,017.18		1,377,017.18
合计	<u>1,377,017.18</u>		<u>1,377,017.18</u>

(十八) 短期借款

1.短期借款分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款			100,000,000.00	500,000,000.00
合计			<u>100,000,000.00</u>	<u>500,000,000.00</u>

2.保证借款均由湖南湘投控股集团有限公司提供担保。

3.报告期各期末无已到期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

1.分类列示

种类	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	183,498,835.93	224,305,889.26	192,612,939.06	121,649,784.79
商业承兑汇票	1,345,960.00	470,000.00	49,879.68	50,000.00
合计	<u>184,844,795.93</u>	<u>224,775,889.26</u>	<u>192,662,818.74</u>	<u>121,699,784.79</u>

2.报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1.应付账款列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
材料及服务款	246,233,107.00	127,480,787.64	58,348,494.47	50,631,800.26
长期资产购置款	76,778,496.74	56,118,753.87	17,012,291.66	48,128,334.23
其他	9,740,106.28	4,786,398.02	6,846,531.75	829,023.57
合计	<u>332,751,710.02</u>	<u>188,385,939.53</u>	<u>82,207,317.88</u>	<u>99,589,158.06</u>

2.报告期各期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十一) 合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	2,587,779.28	524,036.77	34,870,336.54	42,387,807.20
合计	<u>2,587,779.28</u>	<u>524,036.77</u>	<u>34,870,336.54</u>	<u>42,387,807.20</u>

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2023年1-6月:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	25,325,250.64	38,942,992.78	42,369,415.73	21,898,827.69
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,204,415.75	2,204,415.75	
合计	<u>25,325,250.64</u>	<u>41,147,408.53</u>	<u>44,573,831.48</u>	<u>21,898,827.69</u>

2022年度:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	18,295,128.64	69,836,843.24	62,806,721.24	25,325,250.64
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,687,322.64	3,687,322.64	
合计	<u>18,295,128.64</u>	<u>73,524,165.88</u>	<u>66,494,043.88</u>	<u>25,325,250.64</u>

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	16,441,028.65	56,637,471.64	54,783,371.65	18,295,128.64
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,703,206.25	2,703,206.25	
合计	<u>16,441,028.65</u>	<u>59,340,677.89</u>	<u>57,486,577.90</u>	<u>18,295,128.64</u>

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	12,770,912.85	44,509,171.35	40,839,055.55	16,441,028.65
二、离职后福利中-设定提存计划负债		195,355.59	195,355.59	
三、辞退福利		117,775.00	117,775.00	
合计	<u>12,770,912.85</u>	<u>44,822,301.94</u>	<u>41,152,186.14</u>	<u>16,441,028.65</u>

2. 短期薪酬列示

2023年1-6月:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,278,401.72	33,111,807.60	36,297,734.65	20,092,474.67
二、职工福利费		1,983,734.55	1,983,734.55	
三、社会保险费		<u>1,357,204.93</u>	<u>1,357,204.93</u>	
其中: 医疗保险费		1,129,326.62	1,129,326.62	
工伤保险费		227,878.31	227,878.31	
四、住房公积金		1,351,153.00	1,351,153.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,046,848.92	1,139,092.70	1,379,588.60	1,806,353.02
合计	<u>25,325,250.64</u>	<u>38,942,992.78</u>	<u>42,369,415.73</u>	<u>21,898,827.69</u>

2022年度:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,358,949.07	59,260,302.83	52,340,850.18	23,278,401.72
二、职工福利费		4,255,291.89	4,255,291.89	
三、社会保险费		<u>2,111,745.92</u>	<u>2,111,745.92</u>	
其中: 医疗保险费		1,727,121.61	1,727,121.61	
工伤保险费		384,624.31	384,624.31	
四、住房公积金		2,155,062.00	2,155,062.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,936,179.57	2,054,440.60	1,943,771.25	2,046,848.92
合计	<u>18,295,128.64</u>	<u>69,836,843.24</u>	<u>62,806,721.24</u>	<u>25,325,250.64</u>

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,627,848.64	48,111,570.87	46,380,470.44	16,358,949.07
二、职工福利费		3,774,069.18	3,774,069.18	
三、社会保险费		1,503,247.21	1,503,247.21	
其中: 医疗保险费		<u>1,223,895.39</u>	<u>1,223,895.39</u>	
工伤保险费		279,351.82	279,351.82	
四、住房公积金		1,585,848.00	1,585,848.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,813,180.01	1,662,736.38	1,539,736.82	1,936,179.57
合计	<u>16,441,028.65</u>	<u>56,637,471.64</u>	<u>54,783,371.65</u>	<u>18,295,128.64</u>

2020年度:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,933,374.29	38,407,681.37	34,713,207.02	14,627,848.64
二、职工福利费		2,843,856.89	2,843,856.89	
三、社会保险费		<u>852,353.44</u>	<u>852,353.44</u>	
其中：医疗保险费		830,498.18	830,498.18	
工伤保险费		21,855.26	21,855.26	
四、住房公积金		1,056,992.00	1,056,992.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,837,538.56	1,348,287.65	1,372,646.20	1,813,180.01
合计	<u>12,770,912.85</u>	<u>44,509,171.35</u>	<u>40,839,055.55</u>	<u>16,441,028.65</u>

3. 设定提存计划列示

2023年1-6月：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1.基本养老保险		2,111,980.00	2,111,980.00	
2.失业保险费		92,435.75	92,435.75	
合计		<u>2,204,415.75</u>	<u>2,204,415.75</u>	

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1.基本养老保险		3,532,831.17	3,532,831.17	
2.失业保险费		154,491.47	154,491.47	
合计		<u>3,687,322.64</u>	<u>3,687,322.64</u>	

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1.基本养老保险		2,589,982.35	2,589,982.35	
2.失业保险费		113,223.90	113,223.90	
合计		<u>2,703,206.25</u>	<u>2,703,206.25</u>	

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1.基本养老保险		187,727.00	187,727.00	
2.失业保险费		7,628.59	7,628.59	
合计		<u>195,355.59</u>	<u>195,355.59</u>	

4. 辞退福利

2020 年度:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	117,775.00	
合计	<u>117,775.00</u>	

(二十三) 应交税费

税费项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	610,659.33	4,090,808.09	3,743.88	3,743.88
城市维护建设税	42,746.42	286,356.56	262.07	262.07
房产税	8,949.31	9,525.31	8,985.31	8,985.31
个人所得税	48,808.40	676,117.64	422,636.05	211,185.40
教育费附加	30,533.14	204,540.42	187.20	187.20
印花税	98,370.01	126,411.30	63,410.80	180,026.20
契税			1,468,774.95	1,468,774.95
其他	529.55	590.52		
合计	<u>840,596.16</u>	<u>5,394,349.84</u>	<u>1,968,000.26</u>	<u>1,873,165.01</u>

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	5,974,857.43	4,032,400.85	2,724,437.06	5,699,449.83
合计	<u>5,974,857.43</u>	<u>4,032,400.85</u>	<u>2,724,437.06</u>	<u>5,699,449.83</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
费用性支出	5,015,083.78	3,714,650.85	2,385,241.99	2,523,034.72
担保费	283,018.87			3,126,415.11
往来款及其他	676,754.78	317,750.00	339,195.07	50,000.00

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合计	<u>5,974,857.43</u>	<u>4,032,400.85</u>	<u>2,724,437.06</u>	<u>5,699,449.83</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年内到期的长期借款			150,000,000.00	297,000,000.00
1年内到期的租赁负债	685,808.64	774,343.12	739,229.69	
合计	<u>685,808.64</u>	<u>774,343.12</u>	<u>150,739,229.69</u>	<u>297,000,000.00</u>

(二十六) 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
未终止确认的已背书未到期应收票据	5,600,000.00	8,083,609.90	2,762,972.20	32,725,047.00
待转销项税	192,175.03	68,124.78	4,533,143.76	5,507,675.30
合计	<u>5,792,175.03</u>	<u>8,151,734.68</u>	<u>7,296,115.96</u>	<u>38,232,722.30</u>

(二十七) 长期借款

借款条件类别	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	利率区间
保证借款	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	130,000,000.00	2.75%-4.28%
合计	<u>300,000,000.00</u>	<u>300,000,000.00</u>	<u>300,000,000.00</u>	<u>130,000,000.00</u>	

注：保证借款均由湖南湘投控股集团有限公司提供担保。

(二十八) 租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁付款额	1,884,418.68	1,901,375.88	2,756,256.72	
减：未确认的融资费用	119,784.68	145,844.74	261,495.89	
重分类至一年内到期的非流动负债	685,808.64	774,343.12	739,229.69	
合计	<u>1,078,825.36</u>	<u>981,188.02</u>	<u>1,755,531.14</u>	

(二十九) 递延收益

1. 递延收益情况：

2023年1-6月：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助	34,349,526.37	6,000,000.00	4,348,783.02	36,000,743.35	政府拨入
合计	<u>34,349,526.37</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>4,348,783.02</u>	<u>36,000,743.35</u>	

2022年度:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	5,456,571.61	36,900,000.00	8,007,045.24	34,349,526.37	政府拨入
合计	<u>5,456,571.61</u>	<u>36,900,000.00</u>	<u>8,007,045.24</u>	<u>34,349,526.37</u>	

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	1,987,500.00	3,550,000.00	80,928.39	5,456,571.61	政府拨入
合计	<u>1,987,500.00</u>	<u>3,550,000.00</u>	<u>80,928.39</u>	<u>5,456,571.61</u>	

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助		2,000,000.00	12,500.00	1,987,500.00	政府拨入
合计		<u>2,000,000.00</u>	<u>12,500.00</u>	<u>1,987,500.00</u>	

2. 涉及政府补助的项目:

2023年1-6月:

负债项目	2022年12月31日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2023年6月30日	与资产相关/ 与收益相关
XXXX 产业发展补助资金	4,785,154.57			63,379.53		4,721,775.04	与资产相关
原材料及成品综合仓库建设项目	335,763.56			4,447.20		331,316.36	与资产相关
中国博士后科学基金会博士后引 进项目2年资助金	375,000.00					375,000.00	与收益相关
高性能钛及钛合金加工材项目建 设扶持资金	28,853,608.24			4,280,956.29		24,572,651.95	与资产相关
飞机 TA15 钛合金关键承力构 件上的应用研究		1,400,000.00				1,400,000.00	与收益相关
2022 年省现代服务业发展专 项资金		1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
湖南省第五批制造强省专项 资金		3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
合计	<u>34,349,526.37</u>	<u>6,000,000.00</u>		<u>4,348,783.02</u>		<u>36,000,743.35</u>	

2022年度:

负债项目	2021年12月31日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
XXXX 产业发展补助资金	4,911,913.65			126,759.08		4,785,154.57	与资产相关
原材料及成品综合仓库建设项目	344,657.96			8,894.40		335,763.56	与资产相关
中国博士后科学基金会博士后引 进项目 2 年资助金	200,000.00	200,000.00		25,000.00		375,000.00	与收益相关
高性能钛及钛合金加工材项目建 设扶持资金		36,700,000.00		7,846,391.76		28,853,608.24	与资产相关
合计	<u>5,456,571.61</u>	<u>36,900,000.00</u>		<u>8,007,045.24</u>		<u>34,349,526.37</u>	

2021 年度:

负债项目	2020年12月31日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
XXXX 产业发展补助资金	1,987,500.00	3,000,000.00		75,586.35		4,911,913.65	与资产相关
原材料及成品综合仓库建设项目		350,000.00		5,342.04		344,657.96	与资产相关
中国博士后科学基金会博士后引 进项目 2 年资助金		200,000.00				200,000.00	与收益相关
合计	<u>1,987,500.00</u>	<u>3,550,000.00</u>		<u>80,928.39</u>		<u>5,456,571.61</u>	

2020 年度:

负债项目	2019年12月31日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
XXXX 产业发展补助资金		2,000,000.00		12,500.00		1,987,500.00	与资产相关
合计		<u>2,000,000.00</u>		<u>12,500.00</u>		<u>1,987,500.00</u>	

(三十) 股本

2023 年 1-6 月:

股东名称	2022 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2023 年 6 月 30 日	
	投资金额	实缴占比 (%)			投资金额	实缴占比 (%)
湖南湘投金天科技集团有限责任公司	173,879,820.00	46.9945			173,879,820.00	46.9945
湖南湘投军民融合产业投资基金企业（有限合伙）	37,954,272.00	10.2579			37,954,272.00	10.2579
彭清周	533,436.00	0.1442			533,436.00	0.1442
国家 XXXX 产业投资基金有限责任公司	94,028,362.00	25.4131			94,028,362.00	25.4131
长沙新凯源企业管理合伙企业（有限合伙）	4,703,673.00	1.2713			4,703,673.00	1.2713
长沙峰华企业管理合伙企业（有限合伙）	2,051,808.00	0.5545			2,051,808.00	0.5545

股东名称	2022年12月31日		本期 增加	本期 减少	2023年6月30日	
	投资金额	实缴占比 (%)			投资金额	实缴占比 (%)
长沙永科企业管理合伙企业（有限合伙）	1,742,101.00	0.4708			1,742,101.00	0.4708
珠海三盈汇源股权投资基金（有限合伙）	11,323,657.00	3.0604			11,323,657.00	3.0604
陕西天众万泽企业管理合伙企业（有限合伙）	14,517,509.00	3.9237			14,517,509.00	3.9237
青岛华控成长股权投资合伙企业（有限合伙）	11,420,440.00	3.0866			11,420,440.00	3.0866
青岛中启洞信股权投资合伙企业（有限合伙）	10,102,251.00	2.7303			10,102,251.00	2.7303
湖南高创湘钛科技有限公司	7,742,671.00	2.0926			7,742,671.00	2.0926
合计	<u>370,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>370,000,000.00</u>	<u>100</u>

2022 年度：

股东名称	2021年12月31日		本期 增加	本期 减少	2022年12月31日	
	投资金额	实缴占比 (%)			投资金额	实缴占比 (%)
湖南湘投金天科技集团有限责任公司	898,293,680.00	46.9946		724,413,860.00	173,879,820.00	46.9945
湖南湘投军融产业投资基金企业（有限合伙）	196,078,431.00	10.2579		158,124,159.00	37,954,272.00	10.2579
彭清周	2,755,825.00	0.1442		2,222,389.00	533,436.00	0.1442
国家 XXXX 产业投资基金有限责任公司	485,767,026.00	25.4131		391,738,664.00	94,028,362.00	25.4131
长沙新凯源企业管理合伙企业（有限合伙）	24,300,000.00	1.2713		19,596,327.00	4,703,673.00	1.2713
长沙峰华企业管理合伙企业（有限合伙）	10,600,000.00	0.5545		8,548,192.00	2,051,808.00	0.5545
长沙永科企业管理合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	0.4708		7,257,899.00	1,742,101.00	0.4708
珠海三盈汇源股权投资基金（有限合伙）	58,500,000.00	3.0604		47,176,343.00	11,323,657.00	3.0604
陕西天众万泽企业管理合伙企业（有限合伙）	75,000,000.00	3.9237		60,482,491.00	14,517,509.00	3.9237
青岛华控成长股权投资合伙企业（有限合伙）	59,000,000.00	3.0866		47,579,560.00	11,420,440.00	3.0866
青岛中启洞信股权投资合伙企业（有限合伙）	52,190,000.00	2.7303		42,087,749.00	10,102,251.00	2.7303
湖南高创湘钛科技有限公司	40,000,000.00	2.0926		32,257,329.00	7,742,671.00	2.0926
合计	<u>1,911,484,962.00</u>	<u>100</u>		<u>1,541,484,962.00</u>	<u>370,000,000.00</u>	<u>100</u>

注：2022 年 4 月 23 日，公司全体股东作出决议，同意将公司注册资本由 191,148.4962 万元减至 37,000.00 万元，减少注册资本金额为 154,148.4962 万元，各股东按持股比例同比例减资；2022 年 6 月 18 日，公司召开关于整体变更设立股份公司的股东会决议，以截止 2022 年 1 月 31 日的净资产扣除专项储备后的余额整体折股，其中 370,000,000.00 元计入股本，其余净资产计入资本公积，各股东在公司中的持股比例不变。

2021 年度：

股东名称	2020 年 12 月 31 日				2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	实缴占比 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	实缴占比 (%)
湖南湘投金天科技集团有限责任公司	898,293,680.00	55.2186			898,293,680.00	46.9946
湖南湘投军民产业投资基金企业(有限合伙)	196,078,431.00	12.0531			196,078,431.00	10.2579
彭文节	2,755,825.00	0.1694		2,755,825.00		
彭清周			2,755,825.00		2,755,825.00	0.1442
国家 XXXX 产业投资基金有限责任公司	485,767,026.00	29.8604			485,767,026.00	25.4131
长沙新凯源企业管理合伙企业(有限合伙)	24,300,000.00	1.4937			24,300,000.00	1.2713
长沙峰华企业管理合伙企业(有限合伙)	10,600,000.00	0.6516			10,600,000.00	0.5545
长沙永科企业管理合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00	0.5532			9,000,000.00	0.4708
珠海三盈汇源股权投资基金(有限合伙)			58,500,000.00		58,500,000.00	3.0604
陕西天众万泽企业管理合伙企业(有限合伙)			75,000,000.00		75,000,000.00	3.9237
青岛华控成长股权投资合伙企业(有限合伙)			59,000,000.00		59,000,000.00	3.0866
青岛中启洞信股权投资合伙企业(有限合伙)			52,190,000.00		52,190,000.00	2.7303
湖南高创湘钛科技有限公司			40,000,000.00		40,000,000.00	2.0926
合计	<u>1,626,794,962.00</u>	<u>100</u>	<u>287,445,825.00</u>	<u>2,755,825.00</u>	<u>1,911,484,962.00</u>	<u>100</u>

注 1:2021 年 3 月，股东彭文节将持有公司的股份 2,755,825.00 元转让给彭清周。

注 2：2021 年 9 月召开的股东会，同意公司注册资本从 162,679.4962 万元增加至 191,148.4962 万元，此次增加注册资本为本 28,469.00 万元，由股东珠海三盈汇源股权投资基金（有限合伙）以现金方式出资 101,205,000.00 元，其中 58,500,000.00 元计入实收资本，42,705,000.00 元计入资本公积；陕西天众万泽企业管理合伙企业（有限合伙）以现金方式出资 129,750,000.00 元，其中 75,000,000.00 元计入实收资本，54,750,000.00 元计入资本公积；青岛华控成长股权投资合伙企业（有限合伙）以现金方式出资 102,070,000.00 元，其中 59,000,000.00 元计入实收资本，43,070,000.00 元计入资本公积；青岛中启洞信股权投资合伙企业（有限合伙）

以现金方式出资 90,288,700.00 元，其中 52,190,000.00 元计入实收资本，38,098,700.00 元计入资本公积；湖南高创湘钛科技有限公司出资 69,200,000.00 元，其中 40,000,000.00 元计入实收资本，29,200,000.00 元计入资本公积。

2020 年度：

股东名称	2019 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	实缴占比 (%)			投资金额	实缴占比 (%)
湖南湘投金天科技集团有限责任公司	898,293,680.00	81.8768			898,293,680.00	55.2186
湖南湘投军民融合产业投资基金企业(有限合伙)	196,078,431.00	17.8720			196,078,431.00	12.0531
彭文节	2,755,825.00	0.2512			2,755,825.00	0.1694
国家 XXXX 产业投资基金有限责任公司			485,767,026.00		485,767,026.00	29.8604
长沙新凯源企业管理合伙企业（有限合伙）			24,300,000.00		24,300,000.00	1.4937
长沙峰华企业管理合伙企业（有限合伙）			10,600,000.00		10,600,000.00	0.6516
长沙永科企业管理合伙企业（有限合伙）			9,000,000.00		9,000,000.00	0.5532
合计	<u>1,097,127,936.00</u>	<u>100</u>	<u>529,667,026.00</u>		<u>1,626,794,962.00</u>	<u>100</u>

注：2020 年 12 月召开的股东会，同意公司注册资本从 109,712.7936 万元增加至 162,679.4962 万元，此次增加注册资本为 52,966.7026 万元，由股东国家 XXXX 产业投资基金有限责任公司以现金方式出资 500,000,000.00 元，其中 485,767,026.00 元计入注册资本、14,232,974.00 元计入资本公积-资本溢价；长沙永科企业管理合伙企业（有限合伙）以现金方式出资 9,263,700.00 元，其中 9,000,000.00 元计入注册资本、263,700.00 元计入资本公积-资本溢价；长沙峰华企业管理合伙企业（有限合伙）以现金方式出资 10,910,580.00 元，其中 10,600,000.00 元计入注册资本、310,580.00 元计入资本公积-资本溢价；长沙新凯源企业管理合伙企业（有限合伙）以现金方式出资 25,011,990.00 元，其中 24,300,000.00 元计入注册资本、711,990.00 元计入资本公积-资本溢价。

（三十一）资本公积

2023 年 1-6 月：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
资本溢价	1,051,448,548.02			1,051,448,548.02
合计	<u>1,051,448,548.02</u>			<u>1,051,448,548.02</u>

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	268,215,008.00	1,051,448,548.02	268,215,008.00	1,051,448,548.02
其他资本公积	21,262,138.00		21,262,138.00	
合计	<u>289,477,146.00</u>	<u>1,051,448,548.02</u>	<u>289,477,146.00</u>	<u>1,051,448,548.02</u>

注：本期减少系设立股份公司净资产整体折股所致。

2021 年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	58,391,308.00	209,823,700.00		268,215,008.00
其他资本公积	21,262,138.00			21,262,138.00
合计	<u>79,653,446.00</u>	<u>209,823,700.00</u>		<u>289,477,146.00</u>

注：资本公积变动见“股本”处说明。

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	42,872,064.00	15,519,244.00		58,391,308.00
其他资本公积	21,262,138.00			21,262,138.00
合计	<u>64,134,202.00</u>	<u>15,519,244.00</u>		<u>79,653,446.00</u>

注：资本公积变动见“股本”处说明。

(三十二) 专项储备

2023 年 1-6 月：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
安全生产费	8,863,396.26	2,280,823.68	682,068.72	10,462,151.22
合计	<u>8,863,396.26</u>	<u>2,280,823.68</u>	<u>682,068.72</u>	<u>10,462,151.22</u>

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	6,848,057.68	3,910,199.76	1,894,861.18	8,863,396.26
合计	<u>6,848,057.68</u>	<u>3,910,199.76</u>	<u>1,894,861.18</u>	<u>8,863,396.26</u>

2021 年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	4,980,416.72	3,380,000.69	1,512,359.73	6,848,057.68
合计	<u>4,980,416.72</u>	<u>3,380,000.69</u>	<u>1,512,359.73</u>	<u>6,848,057.68</u>

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	3,072,637.15	3,271,639.52	1,363,859.95	4,980,416.72

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
合计	<u>3,072,637.15</u>	<u>3,271,639.52</u>	<u>1,363,859.95</u>	<u>4,980,416.72</u>

(三十三) 盈余公积

2023年1-6月:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	12,175,673.99			12,175,673.99
合计	<u>12,175,673.99</u>			<u>12,175,673.99</u>

2022年度:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积		12,175,673.99		12,175,673.99
合计		<u>12,175,673.99</u>		<u>12,175,673.99</u>

(三十四) 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
调整前上期期末未分配利润	109,581,065.93	-790,310,124.55	-885,308,074.46	-910,607,713.55
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	<u>109,581,065.93</u>	<u>-790,310,124.55</u>	<u>-885,308,074.46</u>	<u>-910,607,713.55</u>
加: 本期净利润	68,757,394.06	132,553,304.49	94,997,949.91	25,299,639.09
减: 提取法定盈余公积		12,175,673.99		
净资产折股		-779,513,559.98		
期末未分配利润	<u>178,338,459.99</u>	<u>109,581,065.93</u>	<u>-790,310,124.55</u>	<u>-885,308,074.46</u>

(三十五) 营业收入、营业成本

1. 总表情况

项目	2023年1-6月	
	收入	成本
主营业务	395,925,222.09	256,090,529.09
其他业务	9,420,201.93	7,616,075.87
合计	<u>405,345,424.02</u>	<u>263,706,604.96</u>

续上表：

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	682,316,681.71	451,985,550.14
其他业务	18,510,713.91	15,856,426.13
合计	<u>700,827,395.62</u>	<u>467,841,976.27</u>

续上表：

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	552,039,952.45	333,049,175.48
其他业务	20,464,602.83	16,164,021.51
合计	<u>572,504,555.28</u>	<u>349,213,196.99</u>

续上表：

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	446,000,138.03	297,383,490.83
其他业务	15,646,435.83	14,526,495.21
合计	<u>461,646,573.86</u>	<u>311,909,986.04</u>

2. 主营业务按产品分类

项目	2023 年 1-6 月	
	收入	成本
棒材	370,074,236.28	236,659,081.17
锻坯	4,937,699.85	3,892,628.19
零部件	20,913,285.96	15,538,819.74
合计	<u>395,925,222.09</u>	<u>256,090,529.09</u>

续上表：

项目	2022 年度	
	收入	成本
棒材	580,300,310.36	369,717,264.32
锻坯	45,715,406.76	41,195,938.85

项目	2022 年度	
	收入	成本
零部件	56,300,964.59	41,072,346.97
合计	<u>682,316,681.71</u>	<u>451,985,550.14</u>

续上表：

项目	2021 年度	
	收入	成本
棒材	497,559,291.57	287,559,048.85
锻坯	49,288,802.48	41,558,025.27
零部件	5,191,858.40	3,932,101.36
合计	<u>552,039,952.45</u>	<u>333,049,175.48</u>

续上表：

项目	2020 年度	
	收入	成本
棒材	385,293,224.15	242,381,579.75
锻坯	60,706,913.88	55,001,911.08
合计	<u>446,000,138.03</u>	<u>297,383,490.83</u>

3.前五大客户情况

2023年1-6月

序号	客户名称	销售金额	占当期营业收入比例 (%)
1	中国航空工业集团有限公司下属单位	186,575,135.80	46.03
2	三角防务 (300775)	57,101,450.36	14.09
3	航宇科技 (688239)	37,898,479.63	9.35
4	派克新材 (605123)	36,655,159.31	9.04
5	中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	24,022,620.69	5.93
	合计	<u>342,252,845.79</u>	<u>84.44</u>

2022年度：

序号	客户名称	销售金额	占当期营业收入比例 (%)
1	中国航空工业集团有限公司下属单位	226,869,269.91	32.37

序号	客户名称	销售金额	占当期营业收入比例 (%)
2	三角防务 (300775)	121,146,095.29	17.29
3	中国船舶下属单位	56,397,307.21	8.05
4	派克新材 (605123)	52,640,850.42	7.51
5	航宇科技 (688239)	51,481,879.71	7.35
	合计	<u>508,535,402.54</u>	<u>72.57</u>

2021年度:

序号	客户名称	销售金额	占当期营业收入比例 (%)
1	中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	110,252,716.62	19.26
2	中国航空工业集团有限公司下属单位	90,961,927.58	15.89
3	三角防务 (300775)	88,739,339.70	15.50
4	派克新材 (605123)	60,668,420.75	10.60
5	航宇科技 (688239)	47,400,709.80	8.28
	合计	<u>398,023,114.45</u>	<u>69.53</u>

2020年度:

序号	客户名称	销售金额	占当期营业收入比例 (%)
1	中国航空工业集团有限公司下属单位	118,476,620.47	25.66
2	中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	95,615,847.07	20.71
3	三角防务 (300775)	65,278,621.92	14.14
4	湘投集团	50,489,807.59	10.94
5	派克新材 (605123)	36,905,430.16	7.99
	合计	<u>366,766,327.21</u>	<u>79.44</u>

4.营业收入按境内外销售分类

2023年1-6月:

区域	金额	占比 (%)
境内	405,345,424.02	100.00
合计	<u>405,345,424.02</u>	<u>100</u>

2022年度:

区域	金额	占比 (%)
境内	700,827,395.62	100.00

区域	金额	占比 (%)
合计	<u>700,827,395.62</u>	<u>100</u>

2021年度：

区域	金额	占比 (%)
境内	571,753,567.97	99.87
境外	750,987.31	0.13
合计	<u>572,504,555.28</u>	<u>100</u>

2020年度：

区域	金额	占比 (%)
境内	457,786,524.93	99.16
境外	3,860,048.93	0.84
合计	<u>461,646,573.86</u>	<u>100</u>

(三十六) 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
城市维护建设税	360,686.19	503,185.20	3,125.24	3,159.20
教育费附加及地方教育附加	257,632.98	359,418.08	2,232.40	2,256.69
土地使用税	1,198,075.06	2,396,150.12	2,396,150.12	2,396,150.12
房产税	1,052,982.70	2,013,325.90	2,305,560.64	1,534,797.02
印花税	201,888.06	393,818.05	467,579.40	404,210.30
其他	3,969.24	4,324.92	3,253.98	3,253.98
合计	<u>3,075,234.23</u>	<u>5,670,222.27</u>	<u>5,177,901.78</u>	<u>4,343,827.31</u>

(三十七) 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	6,348,253.97	11,942,515.50	11,073,864.87	9,757,556.51
业务招待费	796,530.64	918,601.82	734,294.59	585,312.39
差旅费	1,066,273.63	1,550,565.18	1,666,547.23	1,018,503.81
办公费	488,598.18	1,032,493.32	926,525.86	870,668.29
材料费	107,726.40	696,489.90	872,380.65	531,472.80
新材料保险费			4,410,034.92	
其他	148,852.02	251,662.20	624,504.68	307,723.26
合计	<u>8,956,234.84</u>	<u>16,392,327.92</u>	<u>20,308,152.80</u>	<u>13,071,237.06</u>

(三十八) 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	10,923,901.58	19,662,216.60	16,382,386.82	12,046,178.60
业务招待费	626,557.45	646,168.03	566,286.45	488,459.52
差旅费	578,768.59	850,415.69	984,497.26	756,581.84
办公费	1,412,361.33	3,127,521.68	2,264,737.23	2,408,004.33
修理费	36,146.39	907,203.22	165,323.46	48,528.54
咨询费	2,586,081.13	4,922,749.80	7,017,769.70	843,225.25
折旧、摊销	3,743,823.35	7,458,904.04	6,933,472.56	7,437,321.15
安全生产费	2,280,823.68	3,705,608.43	3,326,946.91	3,162,443.99
其他	97,344.87	2,183,304.13	1,105,894.71	253,929.71
合计	<u>22,285,808.37</u>	<u>43,464,091.62</u>	<u>38,747,315.10</u>	<u>27,444,672.93</u>

(三十九) 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	7,446,709.60	12,065,519.14	7,957,914.01	6,649,935.08
材料费	10,399,257.59	14,877,575.66	12,021,918.45	8,908,476.56
燃料动力	497,316.92	915,964.78	533,939.23	828,982.86
折旧	440,361.41	1,154,455.13	773,023.20	1,533,323.86
委外加工费	706,245.47	1,124,316.98	1,945,177.94	1,884,687.61
委外研究开发费	2,422,910.17	2,372,229.36	3,232,276.98	2,857,666.24
委外试验检测费	1,601,268.11	3,308,430.10	2,160,530.19	2,539,775.50
其他	2,693,391.60	3,418,727.88	2,717,059.27	2,442,494.28
合计	<u>26,207,460.87</u>	<u>39,237,219.03</u>	<u>31,341,839.27</u>	<u>27,645,341.99</u>

(四十) 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利息费用	4,218,480.48	13,975,928.92	17,238,700.47	41,857,912.84
减：利息收入	1,188,486.72	3,852,780.13	2,729,208.23	1,603,097.84
手续费及其他	103,855.10	263,896.38	205,255.95	77,679.38
汇兑损益	1,101,733.72	-1,897,128.99	34,751.57	-55,332.95
担保费	283,018.87	566,037.74	1,754,716.98	3,126,415.09
合计	<u>4,518,601.45</u>	<u>9,055,953.92</u>	<u>16,504,216.74</u>	<u>43,403,576.52</u>

(四十一) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
失业动态监测经费	4,000.00	4,000.00	4,000.00
专利资助专项资金			18,000.00
失业保险稳岗补助	134,012.52	79,207.66	53,948.87
市级 XXXXX 示范企业补助资金			200,000.00
2019 年科技创新发展专项资金			200,000.00
代扣代缴个税手续费返还	38,394.69	19,651.64	18,939.90
2019 年全市新型工业化发展科技创新奖补资金			250,000.00
2019 年全区促进产业发展补助资金			270,000.00
房产土地使用税补助			804,230.00
核酸检测补贴			3,120.00
新增军贸合同奖补资金		530,000.00	
省级重点民参军企业补助		100,000.00	
2020 年省级研发平台补助资金		200,000.00	
疫情期间用电市县两级补助资金		67,000.00	
生产用电增量补助资金		34,546.00	
航空用新型低成本中强高韧损伤容限型钛合金研制与应用补助资金		1,700,000.00	
省工业品牌培育示范企业补助资金		300,000.00	
发明专利及 PCT 专利资助经费		24,000.00	
失业保险稳岗返还补贴		52,989.79	
2020 年全市新型工业化就业考核补助资金		100,000.00	
国家级博士后工作站经费支持		300,000.00	
专利奖励补助		8,000.00	
某发动机机匣用 TC2 钛合金大规格棒材研发补助资金		300,000.00	
经开区德聚优才补贴		500,000.00	
引进外国人才补助资金		120,000.00	
研发奖补资金		1,086,500.00	
2020 年高质量发展奖补资金	371,000.00		
研发项目奖补资金	500,000.00		
大规格中强高韧损伤容限钛合金工程化关键技术研究补助资金	1,000,000.00		
专利资助奖金	12,000.00		
常德市经开区管委会 2021 年高质量发展奖励	201,000.00		
2022 年省人力资源培养开发经费补助	20,000.00		
重点新材料首批次应用保险补助资金	3,740,000.00		

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
发明专利授权资助	4,000.00		
XXXX 产业发展补助资金	126,759.08	75,586.35	12,500.00
原材料及成品综合仓库建设项目	8,894.40	5,342.04	
高性能钛及钛合金加工材项目建设扶持资金	7,846,391.76		
中国博士后科学基金会博士后引进项目补助资金	25,000.00		
扩岗补助	7,500.00		
留工培训补助	213,500.00		
2022 年市科技重大项目含揭榜挂帅项目资金补助资金	900,000.00		
2022 年省第三批制造强省专项资金重点新材料产品首批次应用示范补助资金	400,000.00		
招聘补贴资金	4,000.00		
航空起落架高强合金棒材及应用研究补助资金	1,610,000.00		
合计	<u>17,166,452.45</u>	<u>5,606,823.48</u>	<u>1,834,738.77</u>

续表：

项目	2023 年 1-6 月
XXXX 产业发展补助资金	63,379.53
原材料及成品综合仓库建设项目	4,447.20
高性能钛及钛合金加工材项目建设扶持资金	4,280,956.29
高新技术企业认定补助资金	50,000.00
失业动态监测考评经费	4,000.00
芙蓉计划人才发展专项资金	500,000.00
发明专利补助资金	40,000.00
代扣代缴个税手续费返还	41,014.07
引进人才补助资金	100,000.00
市级 XXXX 产业专项资金	300,000.00
高质量发展补助资金	60,000.00
党政工作部质量管理与品牌建设补助资金	262,000.00
合计	<u>5,705,797.09</u>

(四十二) 投资收益

产生投资收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益		1,939.76	80,369.87	-447,505.12
处置长期股权投资产生的投资收益		5,251,061.87		

产生投资收益的来源	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
其他债权投资持有期间取得的利息收入	6,195,344.36	13,135,000.00	3,301,986.30	
金融资产终止确认产生的投资收益			-154,845.96	-163,435.71
合计	<u>6,195,344.36</u>	<u>18,388,001.63</u>	<u>3,227,510.21</u>	<u>-610,940.83</u>

(四十三) 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
应收账款坏账损失(损失以“-”号填列)	-9,972,215.53	-2,118,988.06	2,430,782.04	-3,075,827.98
其他应收款坏账损失(损失以“-”号填列)	-13,152.98	-14,485.74	-15,796.94	-14,511.91
应收票据坏账损失(损失以“-”号填列)	379,572.05	1,670,008.87	-11,607,562.75	-3,508,984.97
合计	<u>-9,605,796.46</u>	<u>-463,464.93</u>	<u>-9,192,577.65</u>	<u>-6,599,324.86</u>

(四十四) 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-899,346.87	-4,468,189.69	-3,472,440.93	-1,419,873.50
在建工程减值准备	-1,075,242.32			
合计	<u>-1,974,589.19</u>	<u>-4,468,189.69</u>	<u>-3,472,440.93</u>	<u>-1,419,873.50</u>

(四十五) 资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产处置损益			-193,520.54	2,504.65
租赁资产处置损益	-23,828.32			
合计	<u>-23,828.32</u>		<u>-193,520.54</u>	<u>2,504.65</u>

(四十六) 营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
无需支付的应付款				18,660.39
赔偿收入	1,171,867.44	190,201.50		95,916.84
其他	9,541.61	17,240.92	15,385.34	3,869.00
合计	<u>1,181,409.05</u>	<u>207,442.42</u>	<u>15,385.34</u>	<u>118,446.23</u>

(四十七) 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
1. 捐赠支出		200,000.00	200,000.00	407,000.00

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
2. 资产报废、毁损损失	76,269.12	133,222.58	4,266.56	
3. 其他	1,209,299.78		161,179.99	
合计	<u>1,285,568.90</u>	<u>333,222.58</u>	<u>365,446.55</u>	<u>407,000.00</u>

2023年1-6月，营业外支出-其他为本期发生坍塌渗水事故直接损失扣除保险赔款后的净损失金额。

（四十八）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
当期所得税费用				
递延所得税费用	8,030,852.87	17,109,319.40	11,839,716.05	1,446,843.38
合计	<u>8,030,852.87</u>	<u>17,109,319.40</u>	<u>11,839,716.05</u>	<u>1,446,843.38</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利润总额	76,788,246.93	149,662,623.89	106,837,665.96	26,746,482.47
按法定税率计算的所得税费用	11,518,237.04	22,449,393.58	16,025,649.89	4,011,972.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	325,198.53	396,186.98	382,567.76	380,943.92
归属于合营企业和联营企业的损益		-290.96	-12,055.48	67,125.77
研发费用加计扣除	-3,812,582.70	-5,735,970.20	-4,556,446.12	-3,013,198.68
所得税费用合计	<u>8,030,852.87</u>	<u>17,109,319.40</u>	<u>11,839,716.05</u>	<u>1,446,843.38</u>

（四十九）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	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	7,316,000.00	46,021,012.52	9,056,243.45	3,803,298.87
利息收入	1,188,486.72	3,852,780.13	2,729,208.23	1,603,097.84
保证金			20,777,551.20	
其他	4,983,123.12	245,837.11	35,036.98	118,725.74
合计	<u>13,487,609.84</u>	<u>50,119,629.76</u>	<u>32,598,039.86</u>	<u>5,525,122.45</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
费用及往来款项	25,503,898.88	45,746,855.82	40,507,141.98	33,076,990.28
银行手续费	103,855.10	263,896.38	205,255.95	77,679.38
保证金	871,401.90	16,123,989.95		1,812,851.58
其他		200,000.00	361,179.99	407,000.00
合计	<u>26,479,155.88</u>	<u>62,334,742.15</u>	<u>41,073,577.92</u>	<u>35,374,521.24</u>

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
关联方借款				20,000,000.00
融资租赁保证金				12,000,000.00
转贷及票据融资款				1,297,986,624.99
合计				<u>1,329,986,624.99</u>

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
担保费		600,000.00	5,174,000.00	3,224,900.00
租赁款	288,559.32	854,880.84	791,135.11	
融资租赁款				26,947,623.23
关联方借款				20,000,000.00
转贷及票据融资款				1,297,986,624.99
合计	<u>288,559.32</u>	<u>1,454,880.84</u>	<u>5,965,135.11</u>	<u>1,348,159,148.22</u>

(五十) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	68,757,394.06	132,553,304.49	94,997,949.91	25,299,639.09
加：资产减值准备	1,974,589.19	4,468,189.69	3,472,440.93	1,419,873.50
信用减值准备	9,605,796.46	463,464.93	9,192,577.65	6,599,324.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,280,327.37	53,208,724.29	51,699,279.72	51,848,554.48
无形资产摊销	671,576.72	1,342,529.92	1,288,426.93	1,283,497.80

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
使用权资产摊销	395,293.99	790,786.52	392,901.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）	23,828.32		193,520.54	-2,504.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,114,269.12	133,222.58	4,266.56	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	5,603,233.07	12,644,837.67	19,028,169.02	44,928,994.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,195,344.36	-18,388,001.63	-3,227,510.21	610,940.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,714,150.64	17,109,319.40	11,839,716.05	1,446,843.38
递延所得税负债的增加（减少以“-”号填列）	316,702.23			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,602,561.56	-53,154,836.38	-47,129,511.97	-34,924,271.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-118,163,263.93	-182,290,193.27	-87,321,940.29	-93,838,184.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	84,344,343.63	71,448,706.90	42,362,351.26	-8,744,569.27
其他				
经营活动产生的现金流量净额	<u>65,840,334.95</u>	<u>40,330,055.11</u>	<u>96,792,637.16</u>	<u>-4,071,860.89</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	113,426,751.98	105,395,216.20	346,214,135.78	593,476,336.64
减：现金的期初余额	105,395,216.20	346,214,135.78	593,476,336.64	30,445,812.64
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>8,031,535.78</u>	<u>-240,818,919.58</u>	<u>-247,262,200.86</u>	<u>563,030,524.00</u>

2.现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、现金	<u>113,426,751.98</u>	<u>105,395,216.20</u>	<u>346,214,135.78</u>	<u>593,476,336.64</u>
其中：库存现金	10,205.40	12,260.64	11,764.12	12,664.02
可随时用于支付的银行存款	113,416,546.58	105,382,955.56	346,202,371.66	593,463,672.62
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	<u>113,426,751.98</u>	<u>105,395,216.20</u>	<u>346,214,135.78</u>	<u>593,476,336.64</u>

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	34,408,767.80	票据及信用证保证金
应收票据	89,132,738.69	质押开立银行承兑汇票
合计	<u>123,541,506.49</u>	

续上表:

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	33,537,365.90	票据及信用证保证金
应收票据	208,382,299.39	质押开立银行承兑汇票
合计	<u>241,919,665.29</u>	

续上表:

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	10,159,485.07	票据保证金
应收票据	42,150,625.00	质押开立银行承兑汇票
合计	<u>52,310,110.07</u>	

续上表:

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	30,937,036.27	票据保证金
应收票据	47,932,218.29	质押开立银行承兑汇票
合计	<u>78,869,254.56</u>	

(五十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	2023年6月30日折算人民币余额
货币资金			<u>33,471.94</u>
其中: 美元	3,385.45	7.2258	24,462.59
欧元	100.79	7.8771	793.93
日元	164,000.00	0.050094	8,215.42
应付账款			<u>8,838,106.20</u>
其中: 欧元	1,122,000.00	7.8771	8,838,106.20

续上表：

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
货币资金			<u>44,410,374.11</u>
其中：美元	244,439.19	6.9646	1,702,421.18
欧元	5,752,383.33	7.4229	42,699,366.22
日元	164,000.00	0.0524	8,586.71
应付账款			<u>1,639,118.61</u>
其中：美元	235,350.00	6.9646	1,639,118.61

续上表：

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
货币资金			<u>1,734,531.26</u>
其中：美元	270,515.19	6.3757	1,724,723.69
欧元	100.00	7.2197	721.97
日元	164,000.00	0.0554	9,085.60

续上表：

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金			<u>13,517.53</u>
其中：美元	359.29	6.5249	2,344.33
欧元	100.00	8.0250	802.50
日元	164,000.00	0.0632	10,370.70
应付账款			<u>5,020,910.55</u>
其中：美元	769,500.00	6.5249	5,020,910.55

（五十三）政府补助

1.政府补助基本情况

2023年1-6月：

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业认定补助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
失业动态监测考评经费	4,000.00	其他收益	4,000.00

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
芙蓉计划人才发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
发明专利补助资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
引进人才补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
市级 XXXX 产业专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
高质量发展补助资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
质量管理与品牌建设补助资金	262,000.00	其他收益	262,000.00
飞机 TA15 钛合金关键承力构件上的应用研究	1,400,000.00	递延收益	
2022 年省现代服务业发展专项资金	1,600,000.00	递延收益	
湖南省第五批制造强省专项资金	3,000,000.00	递延收益	
合计	<u>7,316,000.00</u>		<u>1,316,000.00</u>

2022 年度：

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
失业动态监测经费	4,000.00	其他收益	4,000.00
失业保险稳岗补助	134,012.52	其他收益	134,012.52
2020 年高质量发展奖补资金	371,000.00	其他收益	371,000.00
研发项目奖补资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
大规格中强高韧损伤容限钛合金工程化关键技术研究补助资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
专利资助奖金	12,000.00	其他收益	12,000.00
常德市经开区管委会 2021 年高质量发展奖励	201,000.00	其他收益	201,000.00
2022 年省人力资源培养开发经费补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
重点新材料首批次应用保险补助资金	3,740,000.00	其他收益	3,740,000.00
发明专利授权资助	4,000.00	其他收益	4,000.00
扩岗补助	7,500.00	其他收益	7,500.00
留工培训补助	213,500.00	其他收益	213,500.00
2022 年市科技重大项目含揭榜挂帅项目资金补助资金	900,000.00	其他收益	900,000.00
2022 年省第三批制造强省专项资金重点新材料产品首批次应用示范补助资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
招聘补贴资金	4,000.00	其他收益	4,000.00
航空起落架高强合金棒材及应用研究补助资金	1,610,000.00	其他收益	1,610,000.00
中国博士后科学基金会博士后引进项目 2 年资助金	200,000.00	递延收益	
高性能钛及钛合金加工材项目建设扶持资金	36,700,000.00	递延收益	7,846,391.76
合计	<u>46,021,012.52</u>		<u>16,967,404.28</u>

2021 年度:

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
失业动态监测经费	4,000.00	其他收益	4,000.00
失业保险稳岗补助	79,207.66	其他收益	79,207.66
新增军贸合同奖补资金	530,000.00	其他收益	530,000.00
省级重点民参军企业补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年省级研发平台补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
疫情期间用电市县两级补助资金	67,000.00	其他收益	67,000.00
生产用电增量补助资金	34,546.00	其他收益	34,546.00
航空用新型低成本中强高韧损伤容限型钛合金研制与应用补助资金	1,700,000.00	其他收益	1,700,000.00
省工业品牌培育示范企业补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
发明专利及 PCT 专利资助经费	24,000.00	其他收益	24,000.00
失业保险稳岗返还补贴	52,989.79	其他收益	52,989.79
2020 年全市新型工业化就业考核补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
国家级博士后工作站经费支持	300,000.00	其他收益	300,000.00
专利奖励补助	8,000.00	其他收益	8,000.00
某发动机机匣用 TC2 钛合金大规格棒材研发补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
经开区德聚优才补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
引进外国人才补助资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
研发奖补资金	1,086,500.00	其他收益	1,086,500.00
XXXX 产业发展补助资金	3,000,000.00	递延收益	75,586.35
原材料及成品综合仓库建设项目	350,000.00	递延收益	5,342.04
中国博士后科学基金会博士后引进项目 2 年资助金	200,000.00	递延收益	
合计	<u>9,056,243.45</u>		<u>5,587,171.84</u>

2020 年度:

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
失业动态监测经费	4,000.00	其他收益	4,000.00
专利资助专项资金	18,000.00	其他收益	18,000.00
失业保险稳岗补助	53,948.87	其他收益	53,948.87
市级 XXXX 示范企业补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年科技创新发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年全市新型工业化发展科技创新奖补资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
2019 年全区促进产业发展补助资金	270,000.00	其他收益	270,000.00

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
房产土地使用税补助	804,230.00	其他收益	804,230.00
核酸检测补贴	3,120.00	其他收益	3,120.00
XXXX 产业发展补助资金	2,000,000.00	递延收益	12,500.00
合计	<u>3,803,298.87</u>		<u>1,815,798.87</u>

2.报告期各期无政府补助退回的情形。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2022年12月31日余额或	2021年12月31日余额或	2020年12月31日余额或
	2022年度发生额	2021年度发生额	2020年度发生额
联营企业：			
湖南湘投金天新材料有限公司			
投资账面价值合计		7,741,798.37	7,661,428.50
下列各项按持股比例计算的合			
计数			
——净利润	1,939.76	80,369.87	-447,505.12
——其他综合收益			
——综合收益总额	1,939.76	80,369.87	-447,505.12

注：2022年4月，经公司股东会审议批准，公司将持有湖南湘投金天新材料有限公司的股权全部转让给控股股东湖南湘投金天科技集团有限责任公司。

2.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

3.合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

4.与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

5.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司报告期主要金融工具，包括货币资金。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如交易性金融资产、应收账款和应付账款、其他流动资产等。

本公司的金融工具导致的主要风险包括信用风险、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

(1) 2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且		合计
		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	147,835,519.78			<u>147,835,519.78</u>
应收票据	321,752,753.00			<u>321,752,753.00</u>
应收账款	608,318,767.66			<u>608,318,767.66</u>
应收款项融资			30,268,136.88	<u>30,268,136.88</u>
其他应收款	1,136,918.02			<u>1,136,918.02</u>
其他债权投资			361,080,191.77	<u>361,080,191.77</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且以公允价值计量且		合计
		其变动计入当期损益的金融资产	其变动计入其他综合收益的金融资产	
合计	<u>1,079,043,958.46</u>		<u>391,348,328.65</u>	<u>1,470,392,287.11</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且以公允价值计量且		合计
		其变动计入当期损益的金融资产	其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	138,932,582.10			<u>138,932,582.10</u>
应收票据	431,017,481.29			<u>431,017,481.29</u>
应收账款	378,906,462.53			<u>378,906,462.53</u>
应收款项融资			46,939,787.76	<u>46,939,787.76</u>
其他应收款	795,305.19			<u>795,305.19</u>
其他债权投资			386,436,986.30	<u>386,436,986.30</u>
合计	<u>949,651,831.11</u>		<u>433,376,774.06</u>	<u>1,383,028,605.17</u>

(3) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且以公允价值计量且其		合计
		变动计入当期损益的金融资产	变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	356,373,620.85			<u>356,373,620.85</u>
应收票据	302,166,391.64			<u>302,166,391.64</u>
应收账款	318,460,165.56			<u>318,460,165.56</u>
应收款项融资			49,915,251.00	<u>49,915,251.00</u>
其他应收款	932,599.41			<u>932,599.41</u>
其他债权投资			373,301,986.30	<u>373,301,986.30</u>
合计	<u>977,932,777.46</u>		<u>423,217,237.30</u>	<u>1,401,150,014.76</u>

(4) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且以公允价值计量且		合计
		其变动计入当期损益的金融资产	其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	624,413,372.91			<u>624,413,372.91</u>
应收票据	245,452,043.91			<u>245,452,043.91</u>
应收账款	281,760,845.57			<u>281,760,845.57</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且	以公允价值计量且	合计
		其变动计入当期损 益的金融资产	其变动计入其他综 合收益的金融资产	
应收款项融资			16,320,000.00	<u>16,320,000.00</u>
其他应收款	776,017.58			<u>776,017.58</u>
合计	<u>1,152,402,279.97</u>		<u>16,320,000.00</u>	<u>1,168,722,279.97</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		184,844,795.93	<u>184,844,795.93</u>
应付账款		332,751,710.02	<u>332,751,710.02</u>
其他应付款		5,974,857.43	<u>5,974,857.43</u>
其他流动负债		5,600,000.00	<u>5,600,000.00</u>
一年内到期的非流动负债		685,808.64	<u>685,808.64</u>
长期借款		300,000,000.00	<u>300,000,000.00</u>
租赁负债		1,078,825.36	<u>1,078,825.36</u>
合计		<u>830,935,997.38</u>	<u>830,935,997.38</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		224,775,889.26	<u>224,775,889.26</u>
应付账款		188,385,939.53	<u>188,385,939.53</u>
其他应付款		4,032,400.85	<u>4,032,400.85</u>
其他流动负债		8,083,609.90	<u>8,083,609.90</u>
一年内到期的非流动负债		774,343.12	<u>774,343.12</u>
长期借款		300,000,000.00	<u>300,000,000.00</u>
租赁负债		981,188.02	<u>981,188.02</u>
合计		<u>727,033,370.68</u>	<u>727,033,370.68</u>

(3) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		100,000,000.00	<u>100,000,000.00</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		192,662,818.74	<u>192,662,818.74</u>
应付账款		82,207,317.88	<u>82,207,317.88</u>
其他应付款		2,724,437.06	<u>2,724,437.06</u>
其他流动负债		2,762,972.20	<u>2,762,972.20</u>
一年内到期的非流动负债		150,739,229.69	<u>150,739,229.69</u>
长期借款		300,000,000.00	<u>300,000,000.00</u>
租赁负债		1,755,531.14	<u>1,755,531.14</u>
合计		<u>832,852,306.71</u>	<u>832,852,306.71</u>

(4) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		500,000,000.00	<u>500,000,000.00</u>
应付票据		121,699,784.79	<u>121,699,784.79</u>
应付账款		99,589,158.06	<u>99,589,158.06</u>
其他应付款		5,699,449.83	<u>5,699,449.83</u>
其他流动负债		32,725,047.00	<u>32,725,047.00</u>
一年内到期的非流动负债		297,000,000.00	<u>297,000,000.00</u>
长期借款		130,000,000.00	<u>130,000,000.00</u>
合计		<u>1,186,713,439.68</u>	<u>1,186,713,439.68</u>

(二) 信用风险

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

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

1. 信用风险显著增加判断标准

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合

为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

2.已发生信用减值资产的定义

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

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

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

3.预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约

发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

前瞻性信息

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(三)应收账款和六、(六)其他应收款。本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内信用较高的银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款以及应收票据下游客户基本为大型国有企业、上市公司。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。

综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

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

(三) 流动性风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年6月30日				合计
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	
应付票据	184,844,795.93				<u>184,844,795.93</u>
应付账款	309,093,040.02	18,770,480.98	3,116,010.26	1,772,178.76	<u>332,751,710.02</u>
其他应付款	5,253,365.72	231,334.78	113,590.00	376,566.93	<u>5,974,857.43</u>
其他流动负债	5,600,000.00				<u>5,600,000.00</u>
一年内到期的非流动负债	754,957.32				<u>754,957.32</u>
长期借款	8,490,625.00	8,368,288.19	10,317,222.22	330,857,496.53	<u>358,033,631.94</u>
租赁负债		564,730.68	564,730.68		<u>1,129,461.36</u>

项目	2023年6月30日				
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	合计
合计	<u>514,036,783.99</u>	<u>27,934,834.63</u>	<u>14,111,553.16</u>	<u>333,006,242.22</u>	<u>889,089,414.00</u>

续上表：

项目	2022年12月31日				
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	224,775,889.26				<u>224,775,889.26</u>
应付账款	174,952,184.55	8,029,756.35	3,611,223.08	1,792,775.55	<u>188,385,939.53</u>
其他应付款	3,327,243.92	211,920.00	116,670.00	376,566.93	<u>4,032,400.85</u>
其他流动负债	8,083,609.90				<u>8,083,609.90</u>
一年内到期的非流动负债	854,880.84				<u>854,880.84</u>
长期借款	8,593,750.00	8,387,500.00	10,349,076.39	335,000,180.56	362,330,506.95
租赁负债		571,247.52	475,247.52		1,046,495.04
合计	<u>420,587,558.47</u>	<u>17,200,423.87</u>	<u>14,552,216.99</u>	<u>337,169,523.04</u>	<u>789,509,722.37</u>

续上表：

项目	2021年12月31日				
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	101,907,777.78				<u>101,907,777.78</u>
应付票据	192,662,818.74				<u>192,662,818.74</u>
应付账款	74,493,794.99	5,110,044.88	668,329.09	1,935,148.92	<u>82,207,317.88</u>
其他应付款	2,190,870.13	139,000.00	50,100.00	344,466.93	<u>2,724,437.06</u>
其他流动负债	2,762,972.20				<u>2,762,972.20</u>
一年内到期的非流动负债	153,716,547.51				<u>153,716,547.51</u>
长期借款	9,090,833.33	8,593,750.00	8,387,500.00	345,349,256.94	<u>371,421,340.27</u>
租赁负债		854,880.84	571,247.52	475,247.52	<u>1,901,375.88</u>
合计	<u>536,825,614.68</u>	<u>14,697,675.72</u>	<u>9,677,176.61</u>	<u>348,104,120.31</u>	<u>909,304,587.32</u>

续上表：

项目	2020年12月31日				
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	504,338,003.48				<u>504,338,003.48</u>
应付票据	121,699,784.79				<u>121,699,784.79</u>
应付账款	52,788,060.27	5,604,916.21	2,142,658.73	39,053,522.85	<u>99,589,158.06</u>

项目	2020年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	
其他应付款	5,279,815.60	75,167.30	21,486.93	322,980.00	<u>5,699,449.83</u>
其他流动负债	32,725,047.00				<u>32,725,047.00</u>
一年内到期的非流动负债	299,687,312.50				<u>299,687,312.50</u>
长期借款	5,315,104.17	134,507,208.33			<u>139,822,312.50</u>
合计	<u>1,021,833,127.81</u>	<u>140,187,291.84</u>	<u>2,164,145.66</u>	<u>39,376,502.85</u>	<u>1,203,561,068.16</u>

（四）市场风险

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

1.利率风险

本公司报告期内有短期借款、长期借款，本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

2.汇率风险

本公司在境外无生产经营，出口销售量较小，大额的进口设备采购公司提前进行了锁汇，公司报告期内不存较大的汇率的风险。

九、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。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，本公司的资产负债率分别为35.50%、33.81%、38.78%、60.30%。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023年6月30日余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
1.其他债权投资			361,080,191.77	<u>361,080,191.77</u>
2.应收款项融资			30,268,136.88	<u>30,268,136.88</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>391,348,328.65</u>	<u>391,348,328.65</u>

续上表：

项目	2022年12月31日余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
1.其他债权投资			386,436,986.30	<u>386,436,986.30</u>
2.应收款项融资			46,939,787.76	<u>46,939,787.76</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>433,376,774.06</u>	<u>433,376,774.06</u>

续上表：

项目	2021年12月31日余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
1.其他债权投资			373,301,986.30	<u>373,301,986.30</u>
2.应收款项融资			49,915,251.00	<u>49,915,251.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>423,217,237.30</u>	<u>423,217,237.30</u>

续上表：

项目	2020年12月31日余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
应收款项融资			16,320,000.00	16,320,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			<u>16,320,000.00</u>	<u>16,320,000.00</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

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

2. 其他债权投资为固定利率的可转让大额存单，其管理模式实质为既收取合同现金流量又可提前转让，故公司将持有双重目的的大额存单以本金加预期收益为公允价值。

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

无。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
湖南湘投金天科技集团 有限责任公司 (简称“金天集团”)	有限责任公司	长沙	苏泳江	股权投资及管理	274,100 万元

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
46.99	46.99	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会

（二）本公司的子公司情况

无。

（三）本公司的合营和联营企业情况

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

联营企业名称	联营企业与本公司关系
湖南湘投金天新材料有限公司	同一控股股东

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南湘投控股集团有限公司（简称“湘投集团”）	间接控股股东
湖南湘投金天钛金属股份有限公司（简称“金天钛金”）	同一控股股东金天集团
湖南湘投轻材科技股份有限公司	间接控股股东湘投集团的子公司
遵义钛业股份有限公司	控股股东金天集团的联营企业
湖南瀚德微创医疗科技有限公司	间接控股股东湘投集团的联营企业
湖南新化农村商业银行股份有限公司	间接控股股东湘投集团的子公司
湖南省联合产权交易所有限公司	间接控股股东湘投集团的联营企业
湖南金源阳光酒店有限公司	间接控股股东湘投集团的子公司
湖南中南智能激光科技有限公司	间接控股股东湘投集团的子公司
常德惠芋电子科技有限公司	公司监事冯丹配偶控制的公司
衡阳金果商贸衡东分公司	间接控股股东湘投集团控制的企业
湖南省湘咨工程项目管理有限公司	间接控股股东湘投集团控制的企业
湖南省湘咨工程咨询有限责任公司	间接控股股东湘投集团控制的企业

注 1：根据《企业会计准则解释第 13 号》的相关规定，企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业构成关联方。因此，公司控股股东的合营企业或联营企业为公司的关联方。

注 2：根据湖南省人民政府国有资产监督管理委员会下发的《湖南省国资委关于湖南湘投阳光集团有限公司等 3 户企业股权无偿划转有关事项的通知》（湘国资产权[2021]240 号）文件，同意湘投集团将持有湖南湘投阳光集团有限公司 100%股权、韶山旅游发展集团有限公司

51%股权无偿划转至湖南省酒店旅游发展集团有限公司。自 2022 年 1 月起，湖南金源阳光酒店有限公司不再为公司的关联方。

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
遵义钛业股份有限公司	海绵钛	32,326,769.93	63,978,148.11	30,071,460.13	17,654,646.01
湖南省联合产权交易所有限公司	产权交易服务			440,339.62	
常德惠芋电子科技有限公司	修理服务	891.08		40,791.26	2,600.00
湖南中南智能激光科技有限公司	材料费	56,787.63			
湖南中南智能激光科技有限公司	固定资产	23,008.85		615,400.03	
衡阳金果商贸衡东分公司	办公用品				4,008.00
湖南省湘咨工程项目管理有限公司	监理服务	112,528.30	271,698.11	84,311.32	
湖南省湘咨工程咨询有限责任公司	咨询服务	25,493.40	117,736.78	87,340.57	
合计		<u>32,545,479.19</u>	<u>64,367,583.00</u>	<u>31,339,642.93</u>	<u>17,661,254.01</u>

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
	加工服务		115,894.91	1,108,144.89	
金天钛金	检测服务		36,320.75	27,830.19	
	销售锻坯		26,053,910.20	31,129,836.83	48,625,640.75
湖南湘投轻材科技股份有限公司	提供加工服务			113,185.84	302,069.91
湖南湘投金天新材料有限公司	提供检测服务		18,188.68	164,603.77	40,452.83
金天集团	提供加工服务		99,079.65	1,474,978.18	
	销售锻坯			228,371.68	595,002.30
湖南瀚德微创医疗科技有限公司	销售棒材			32,339.82	
合计			<u>26,323,394.19</u>	<u>34,279,291.20</u>	<u>49,563,165.79</u>

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2023年1-6月确认的租赁收入	2022年度确认的租赁收入	2021年度确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入
金天钛金	车间及宿舍	2020-1-1	2023-12-31	市场价	442,665.60	900,931.20	898,531.20	901,531.20

(2) 本公司作为承租方:

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2022年度确认的租赁费	2021年度确认的租赁费	2020年度确认的租赁费
湖南金源阳光酒店有限公司	销售办事处	2017-2-1	2022-4-30	市场价	60,059.26	312,784.75	319,606.37

租赁合同于2022年4月到期后,本公司未与湖南金源阳光酒店有限公司签署续租合同。

3. 关联担保情况及服务费

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南湘投控股集团有限公司	10,000.00	2019-2-13	2020-2-13	是
湖南湘投控股集团有限公司	30,000.00	2019-3-14	2020-4-3	是
湖南湘投控股集团有限公司	50,000.00	2020-7-29	2022-7-28	是
湖南湘投控股集团有限公司	20,000.00	2020-2-18	2020-8-18	是
湖南湘投控股集团有限公司	8,400.00	2020-1-23	2021-1-18	是
湖南湘投控股集团有限公司	10,000.00	2020-2-17	2020-11-14	是
湖南湘投控股集团有限公司	30,000.00	2020-3-26	2021-3-26	是
湖南湘投控股集团有限公司	30,000.00	2021-6-30	2022-1-20	是
湖南湘投控股集团有限公司	10,000.00	2018-7-26	2020-7-25	是
湖南湘投控股集团有限公司	30,000.00	2019-5-30	2021-5-30	是
湖南湘投控股集团有限公司	15,000.00	2019-11-14	2022-11-14	是
湖南湘投控股集团有限公司	30,000.00	2021-8-27	2030-8-26	否
湖南湘投控股集团有限公司	16,000.00	2020-2-18	2021-2-17	是
湖南湘投控股集团有限公司	8,000.00	2020-5-7	2020-12-9	是
湖南湘投控股集团有限公司	20,000.00	2020-8-25	2021-6-4	是
湖南湘投控股集团有限公司	10,000.00	2019-5-9	2020-4-8	是
湖南湘投控股集团有限公司	10,000.00	2020-12-31	2021-12-30	是

(2) 关联方担保担保费

关联方	内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
湘投集团	担保费	283,018.87	566,037.74	1,754,716.98	3,126,415.09

湘投集团为公司的银行借款、开立票据等有偿提供担保，公司按照湘投集团担保管理办法的相关要求支付服务费。

4.关键管理人员薪酬

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	3,096,056.72	7,102,826.81	5,304,200.15	4,355,778.50

5、转贷、票据融资、资金拆借

(1) 转贷

2020年，由于公司经营业务规模的增长对资金需求量增加，但银行受托支付贷款发放的时间、金额等与公司实际付款进度不匹配，为解决银行贷款放款时间与实际用款需求的错配问题，及时满足日常经营资金需求，金天钛金在收到银行受托支付的款项后，在短期内转回公司。同时，由于金天钛金也存在同样需求，因此公司亦协助金天钛金进行“转贷”行为。具体情形如下：

A、公司通过贷款银行向金天钛金发放贷款，再由其将取得的银行贷款归还给公司的情形

借款主体	贷款发放日期	贷款金额(万元)	贷款转入周转方日期	周转方转回日期	周转方	资金实际用途	是否已归还
公司	2020.1.23	5,000.00	2020.2.3	2020.2.4	金天钛金	生产经营	是
公司	2020.3.26	18,000.00	2020.3.27	2020.3.27	金天钛金	生产经营	是
公司	2020.3.26	7,000.00	2020.3.27	2020.3.30	金天钛金	生产经营	是
公司	2020.7.29	20,000.00	2020.7.29	2020.7.30	金天钛金	生产经营	是
合计		<u>50,000.00</u>					

B、关联方金天钛金通过贷款银行向公司发放贷款，再由其将取得的银行贷款归还给金天钛金的情形

借款主体	贷款金额(万元)	贷款转入周转方日期	周转方转回日期	周转方	资金实际用途	是否已归还
金天钛金	4,970.00	2020.2.24	2020.2.24	公司	生产经营	是
金天钛金	30.00	2020.2.24	2020.2.25	公司	生产经营	是
金天钛金	5,000.00	2020.4.26	2020.4.27	公司	生产经营	是
金天钛金	10,000.00	2020.4.28	2020.4.28	公司	生产经营	是
金天钛金	5,000.00	2020.5.18	2020.5.19	公司	生产经营	是

借款主体	贷款金额 (万元)	贷款转入周 转方日期	周转方转回日期	周转方	资金实际用途	是否已归还
合计	<u>25,000.00</u>					

(2) 票据融资

2020年，为协助金天钛金进行资金周转，公司存在收到金天钛金出具的银行承兑汇票，贴现后将相应款项转回给金天钛金的情形，具体情况如下：

客户名称	收票金额(万元)	出票日期	票据到期日	转出时间	转出金额(万元)
	15,000.00	2020/2/26	2021/2/26	2020/2/28	15,000.00
	6,500.00	2020/4/23	2021/4/23	2020/4/26	6,500.00
	5,000.00	2020/5/22	2020/12/2	2020/5/27	5,000.00
金天钛金	9,000.00	2020/6/11	2021/6/11	2020/6/16	9,000.00
	5,000.00	2020/6/8	2021/6/8	2020/6/15	5,000.00
	1,000.00	2020/6/16	2020/12/16	2020/6/22	1,000.00
	13,500.00	2020/6/16	2020/12/16	2020/6/18 2020/6/22	13,298.66
合计					<u>54,798.66</u>

公司收到金天钛金出具的银行承兑汇票后即进行贴现，收到贴现款后转出给金天钛金，时间间隔较短，且贴现利息费用由金天钛金承担，未有使用公司自有资金，不存在占用公司资金的情形。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	是否已归还	利息支出
拆入					
湖南湘投金天新材料有限公司	20,000,000.00	2020-1-21	2020-2-3	是	44,162.00

6.其他关联交易

(1) 关联方代缴社保、公积金

1) 公司代关联方缴纳社保公积金

关联方	内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
金天钛金	代缴社保及公积金			7,424.04	10,266.57
金天集团	代缴社保及公积金			14,964.40	6,825.22

2) 关联方代公司缴纳社保公积金

关联方	内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
金天集团	代缴社保及公积金			770,745.26	522,221.95

(2) 银行日常服务

公司在湖南新化农村商业银行开立了银行账户，报告期内，公司在湖南新化农村商业银行存款情况如下：

关联方	内容	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
湖南新化农村商业银行股份有限公司	存款余额				1,614.82

湖南新化农村商业银行吸收公司存款的利率及办理日常业务的服务，按中国人民银行相关规定执行，报告期内，发生的利息收入及手续费如下：

关联方	内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
湖南新化农村商业银行股份有限公司	手续费				400.00
湖南新化农村商业银行股份有限公司	存款利息收入			5.52	276.33

(3) 资金归集及利息收入

关联方	内容	2022年末	2021年末	2020年末
	归集账户资金余额			11,961,946.25
湘投集团	内容	2022年度	2021年度	2020年度
	利息收入		135,078.41	91,397.90

报告期内，根据湘投集团关于下属企业资金归集的要求，对公司的部分银行账户进行资金归集管理，按银行活期利率支付公司存款利息。公司被归集的资金比照银行活期存款进行管理，可以自由使用不受限制。2021年12月，湘投集团解除了对公司账号的资金归集。

(4) 代收代付能源费

关联方	内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
金天钛金	代收代付能源费	97,738.28	59,945.89	56,553.62	31,800.59

注：金天钛金租赁本公司的厂房及部分宿舍，日常经营所需的能源费由公司代收代付，按收支净额列报。

(5) 关联方股权转让

2022年度，为增强公司业务独立性，完善治理结构，公司与金天集团签订《股权转让协议》，将其持有的金天新材2.5%股权以1,299.48万元的价格转让给金天集团。本次股权转让价格依据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《湖南金天钛业科技有限公司拟转让股权所涉及的湖

南湘投金天新材料有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（中企华评报字（2022）第 3087 号）的评估结果。

（6）商标授权

报告期内，湘投集团及金天集团无偿授权发行人使用其拥有的相关注册商标，许可期限为 2020 年 1 月 1 日起至本届商标有效期结束为止。

（7）专利转让

为保证公司资产及业务的独立性，2023 年 6 月 7 日，公司与金天集团、中南大学签署《技术转让（专利权）合同》，约定金天集团、中南大学将共有的专利号为“202110132733.0”，专利名称为“一种高均匀钛金属铸锭熔炼方法”的发明专利转让给公司，上述专利转入价格按照沃克森出具的《湖南湘投金天科技集团有限责任公司拟向湖南湘投金天钛业科技股份有限公司转让所持有的 1 项专利权所有权评估项目资产评估说明》（沃克森国际评报字（2023）第 0247 号）评估价 80.05 万元确定，公司按照专利权权属份额购买金天集团拥有的专利评估价值的 50%，即 40.03 万元，价格公允。2023 年 6 月末，公司已支付转让价款，专利权转让登记事宜已于 2023 年 7 月办理完毕。

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023-6-30		2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖南金源阳光酒店有限公司					10,000.00	2,000.00	9,891.83	989.18
	合计					<u>10,000.00</u>	<u>2,000.00</u>	<u>9,891.83</u>	<u>989.18</u>
应收账款	湖南湘投金天钛金属股份有限公司	653,183.38	19,595.50	6,208,132.24	186,243.97			134,623.28	4,038.70
应收账款	湖南湘投金天科技集团有限公司							672,352.60	20,170.58
	合计	<u>653,183.38</u>	<u>19,595.50</u>	<u>6,208,132.24</u>	<u>186,243.97</u>			<u>806,975.88</u>	<u>24,209.28</u>
预付款项	遵义钛业股份有限公司							1,749,567.47	
其他非流动资产	湖南湘投金天科技集团有限公司	400,250.00							
其他非流动资产	湖南中南智能激光科技有限公司	150,530.00							
	合计	<u>550,780.00</u>						<u>1,749,567.47</u>	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023-6-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
其他应付款	湖南湘投控股集团有限公司	283,018.87			3,126,415.11
其他应付款	湖南湘投金天钛金属股份有限公司			79,195.07	
其他应付款	朱雪峰	1,019.20			
其他应付款	冯丹	3,328.00			
	合计	<u>287,366.07</u>		<u>79,195.07</u>	<u>3,126,415.11</u>
合同负债、其他流动负债	湖南湘投金天钛金属股份有限公司			9,278,056.70	21,197,314.00
	合计			<u>9,278,056.70</u>	<u>21,197,314.00</u>
应付账款	遵义钛业股份有限公司	21,430,000.00	5,092,750.00	39,500.00	
应付账款	常德惠芋电子科技有限公司	3,504.23	4,213.15	2,613.15	18,964.90
应付账款	湖南中南智能激光科技有限公司			69,540.20	
应付账款	湖南省湘咨工程项目管理有限公司	25,600.00	25,600.00	25,600.00	102,400.00
	合计	<u>21,459,104.23</u>	<u>5,122,563.15</u>	<u>137,253.35</u>	<u>121,364.90</u>

十二、承诺及或有事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 借款费用

无。

(六) 外币折算

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
计入当期损益的汇兑损益	1,101,733.72	-1,897,128.99	34,751.57	-55,332.95
合计	<u>1,101,733.72</u>	<u>-1,897,128.99</u>	<u>34,751.57</u>	<u>-55,332.95</u>

(七) 租赁

1. 出租人

(1) 经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
房屋及建筑物	8,970,681.82	9,121,938.76	9,424,452.64	9,726,966.52
合计	<u>8,970,681.82</u>	<u>9,121,938.76</u>	<u>9,424,452.64</u>	<u>9,726,966.52</u>

2023年1-6月：

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	442,665.60
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	<u>462,278.88</u>
第1年（合同签署到2023年12月）	462,278.88
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1年以内（含1年）	
1年以上2年以内（含2年）	
2年以上3年以内（含3年）	
3年以上	

2022年度：

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	900,931.20
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	<u>924,557.76</u>

项目	金额
第1年（合同签署到2023年12月）	924,557.76
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1年以内（含1年）	
1年以上2年以内（含2年）	
2年以上3年以内（含3年）	
3年以上	

2021年度：

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	898,531.20
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	<u>1,849,115.52</u>
第1年（2022年）	924,557.76
第2年（2023年）	924,557.76
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1年以内（含1年）	
1年以上2年以内（含2年）	
2年以上3年以内（含3年）	
3年以上	

2020年度：

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	901,531.20
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	<u>924,557.76</u>
第1年（合同签署至2021年）	924,557.76
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1年以内（含1年）	
1年以上2年以内（含2年）	
2年以上3年以内（含3年）	

项目	金额
----	----

3年以上

(3) 出租人应当根据理解财务报表的需要，披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。

无。

2.承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
租赁负债的利息费用	47,647.15	115,651.15	44,659.50
计入当期损益的短期租赁费用			
计入当期损益的低价值资产租赁费用			
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	288,559.32	854,880.84	791,135.11
售后租回交易产生的相关损益			

(2) 承租人应当根据理解财务报表的需要，披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。

无。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

十五、补充资料

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

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
(1) 非流动性资产处置损益	-23,828.32	5,251,061.87	-193,520.54	2,504.65
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,664,783.02	17,128,057.76	5,587,171.84	1,815,798.87
(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				

非经常性损益明细	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	6,195,344.36	13,135,000.00	3,301,986.30	
(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				
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
(16) 对外委托贷款取得的损益				
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,159.85	-125,780.16	-350,061.21	-288,553.77
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益合计	<u>11,732,139.21</u>	<u>35,388,339.47</u>	<u>8,345,576.39</u>	<u>1,529,749.75</u>
减：所得税影响金额	1,759,820.88	5,308,250.92	1,251,836.46	229,462.46
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>9,972,318.33</u>	<u>30,080,088.55</u>	<u>7,093,739.93</u>	<u>1,300,287.29</u>

(二) 净资产收益率及每股收益

2023年1-6月：

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.33	0.1858	0.1858
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.71	0.1589	0.1589

2022年度：

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.93	0.3583	0.3583
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.91	0.2770	0.2770

2021年度:

报告期利润	加权平均净资产收益	每股收益	
	率(%)	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	9.53	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	8.81	不适用	不适用

2020年度:

报告期利润	加权平均净资产收益	每股收益	
	率(%)	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	9.50	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	9.01	不适用	不适用

湖南湘投益天钛业科技股份有限公司

二〇二三年十月十二日





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务；代理记账；税务咨询、税务管理、税务筹划、税务培训、法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；基础软件服务；软件开发；计算机系统服务；数据处理、数据存储服务；云计算中心（不含互联网接入、服务器托管、网络存储、出租服务器、带宽租用业务等）、互联网数据中心（不含从事互联网经营活动）；销售计算机、软件及辅助设备；开展经营批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 14840万元
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

仅供湖南瑞通农业科技股份有限公司上市申报材料使用
再复印无效 2023年10月12日

登记机关



2023年07月13日

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

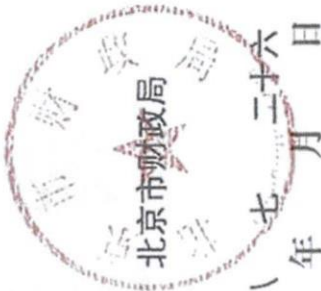
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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》。



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:

特殊普通合伙

11010150

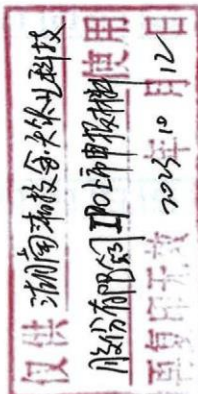
组织形式:

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期:

2011年11月14日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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



成钢
男
09-12
天职国际会计师事务所有限公司
4401080212359
320105

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

同意项止
Agree the holder who transference from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Name of the transference Institute of CPAs
年月日
月 日

同意项人
根据广东省财政厅2019年第7号公告
天职国际会计师事务所有限公司申请
分所改制为天职国际会计师事务所(特殊普通
通合伙企业)分所
2021年11月20日

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

同意项止
Agree the holder who transference from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Name of the transference Institute of CPAs
年月日
月 日

同意项人
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
(特普普通合伙企业)湖南分所
2021年12月12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.



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

430300020005

广东省注册会计师协会

1998年05月01日
2012年4月30日换发

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
Year Month Day

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
Year Month Day

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
Year Month Day

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
Year Month Day



姓名 康代
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977
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 332502197405171750
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.



证书编号: 110003400104
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: 2012年05月31日
Date of Issuance

43



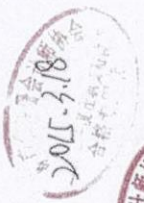
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
110108021235

姓 Full name: 王井国
性 Sex: 男
出生 Date of birth: 1988-10-12
工作 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通)
身份 Identity card No.: 43102419881012213X



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: 110101504754
湖南省注册会计师协会
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
发证日期: 2014 年 07 月 25 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d



年度检验登记 2018
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.

