

湖北久之洋红外系统股份有限公司

审计报告

众环审字（2022）0210651号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13

审计报告

众环审字(2022)0210651号

湖北久之洋红外系统股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了湖北久之洋红外系统股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了贵公司2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,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,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 应收账款的可收回性

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四、9和附注六、3所述,截至2021年12月31日,贵公司应收账款余额为17,559.39万元,坏账准备金额为2,638.21万元。应收账款对财务报表影响较为重大,且贵公司管理层(以下简称管理层)在对应收账款的可回收性进行评估时涉及重要的判断和估计,管理层需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的财务状况、历史经验、债务	我们针对应收账款的可收回性执行的主要审计程序包括: 1、了解管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制; 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目; 3、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
人的行业现状、发展前景等。由于这些判断和估计涉及的未来事项存在不确定性，因此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。	<p>账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；</p> <p>4、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；</p> <p>5、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。</p>

(二) 关联方销售

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注九、4 所述，2021 年度，贵公司向控股股东华中光电技术研究所(中国船舶重工集团有限公司第七一七研究所)销售产品不含税收入 26,850.99 万元，占营业收入总额的 36.83%。由于关联方销售金额重大，关联方销售的真实性、准确性会对财务报表的公允反映产生重要影响，我们将关联方销售确定为关键审计事项。	<p>我们针对关联方销售执行的主要审计程序包括：</p> <p>1、了解贵公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制；</p> <p>2、询问管理层，获取并复核公司提供的关联方关系及关联方交易清单；</p> <p>3、检查协议、出库单、销售发票、销售回款凭证等，结合函证、监盘等程序验证关联方销售的真实性；</p> <p>4、函证关联方交易发生额及余额；</p> <p>5、检查关联方关系及交易是否已按照企业会计准则的要求进行了充分披露。</p>

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事

项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能

被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

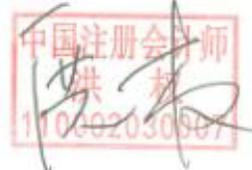
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国·武汉

二〇二二年三月二十九日



合并资产负债表



编制单位：湖北久之洋红外系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产				
货币资金	六、1	478,432,833.75	580,698,539.50	580,698,539.50
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	267,183,042.01	194,409,508.35	194,409,508.35
应收账款	六、3	149,211,839.92	85,164,934.26	85,164,934.26
应收款项融资	六、4		4,543,000.00	4,543,000.00
预付款项	六、5	9,502,907.23	24,939,922.45	24,939,922.45
其他应收款	六、6	3,913,561.96	4,535,161.88	4,535,161.88
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、7	307,537,211.96	298,360,229.68	298,360,229.68
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	六、8	2,958,701.01	1,646,918.17	1,646,918.17
流动资产合计		1,218,740,097.84	1,194,298,214.29	1,194,298,214.29
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、9	272,535,736.75	279,801,728.01	279,801,728.01
在建工程	六、10	45,000.00	1,995,889.48	1,995,889.48
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、11	8,699,437.69	9,062,014.10	9,062,014.10
开发支出	六、12			
商誉				
长期待摊费用	六、13	3,296,981.32	1,605,346.55	1,605,346.55
递延所得税资产	六、14	9,728,457.22	6,791,109.79	6,791,109.79
其他非流动资产	六、15	13,289,913.48	4,522,852.26	4,522,852.26
非流动资产合计		307,595,526.46	303,778,940.19	303,778,940.19
资产总计		1,526,335,624.30	1,498,077,154.48	1,498,077,154.48

公司负责人：


印哲

主管会计工作负责人：


洪普

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：湖北久之洋红外系统股份有限公司

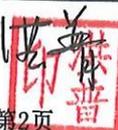
金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、16	98,861,003.05	88,573,000.00	88,573,000.00
应付账款	六、17	212,348,620.61	191,469,286.47	191,469,286.47
预收款项				
合同负债	六、18	4,439,407.09	14,732,966.31	14,732,966.31
应付职工薪酬	六、19	1,297,152.14	40,995,142.51	40,995,142.51
应交税费	六、20	15,739,915.79	23,438,161.71	23,438,161.71
其他应付款	六、21	972,465.21	768,499.85	768,499.85
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	六、22	562,263.81	5,539,826.38	5,539,826.38
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		334,220,827.70	365,516,883.23	365,516,883.23
股东权益：				
股本	六、23	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、24	343,462,191.74	343,462,191.74	343,462,191.74
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、25	78,526,426.06	71,728,904.71	71,728,904.71
未分配利润	六、26	590,126,178.80	537,369,174.80	537,369,174.80
归属于母公司股东权益合计		1,192,114,796.60	1,132,560,271.25	1,132,560,271.25
少数股东权益				
股东权益合计		1,192,114,796.60	1,132,560,271.25	1,132,560,271.25
负债和股东权益总计		1,526,335,624.30	1,498,077,154.48	1,498,077,154.48

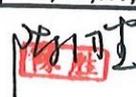
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：湖北久之洋红外系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		729,095,959.70	722,748,579.21
其中：营业收入	六、27	729,095,959.70	722,748,579.21
二、营业总成本		662,494,025.36	656,677,593.82
其中：营业成本	六、27	530,387,792.84	530,364,889.50
税金及附加	六、28	6,393,667.07	7,133,218.58
销售费用	六、29	15,013,057.67	16,844,097.90
管理费用	六、30	41,069,699.44	32,192,383.88
研发费用	六、31	77,164,337.30	73,124,970.71
财务费用	六、32	-7,534,528.96	-2,981,966.75
其中：利息费用			
利息收入	六、32	7,763,994.85	2,838,280.81
加：其他收益	六、33	33,300,928.98	14,226,361.75
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34		1,971,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、35	-3,866,008.65	-779,064.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-18,747,883.57	-10,652,915.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,288,971.10	70,836,866.78
加：营业外收入	六、37	20,598.97	2,000.10
减：营业外支出	六、38	25,343.03	37,790.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,284,227.04	70,801,076.32
减：所得税费用	六、39	-810,298.31	2,662,299.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,094,525.35	68,138,776.68
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,094,525.35	68,138,776.68
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		78,094,525.35	68,138,776.68
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、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			
（5）其他			
2、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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		78,094,525.35	68,138,776.68
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		78,094,525.35	68,138,776.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4339	0.3785
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4339	0.3785

公司负责人：

明邵哲

主管会计工作负责人：

洪普

会计机构负责人：

陈红



合并现金流量表

编制单位：湖北久之洋红外系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		670,400,766.52	816,476,077.90
收到的税费返还		27,639,533.24	6,141,536.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	17,273,069.83	15,074,709.75
经营活动现金流入小计		715,313,369.59	837,692,324.28
购买商品、接受劳务支付的现金		525,462,399.78	396,290,270.30
支付给职工以及为职工支付的现金		146,775,897.70	96,517,053.26
支付的各项税费		62,258,392.85	52,933,036.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	25,763,834.96	18,695,131.47
经营活动现金流出小计		760,260,525.29	564,435,491.46
经营活动产生的现金流量净额	六、41	-44,947,155.70	273,256,832.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			220,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,971,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,101.08	
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		4,101.08	221,971,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,884,557.66	18,985,898.22
投资支付的现金			220,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,884,557.66	238,985,898.22
投资活动产生的现金流量净额		-41,880,456.58	-17,014,398.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	390,155.89	1,273,943.75
筹资活动现金流入小计		390,155.89	1,273,943.75
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,540,000.00	12,600,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	390,155.89	1,277,328.42
筹资活动现金流出小计		18,930,155.89	13,877,328.42
筹资活动产生的现金流量净额		-18,540,000.00	-12,603,384.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-193,925.67	184,769.33
五、现金及现金等价物净增加额	六、41	-105,561,537.95	243,823,819.26
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	580,698,039.50	336,874,220.24
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	475,136,501.55	580,698,039.50

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：湖北久之洋红外系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	180,000,000.00				343,462,191.74				71,728,904.71		537,369,174.80	1,132,560,271.25		1,132,560,271.25
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	180,000,000.00				343,462,191.74				71,728,904.71		537,369,174.80	1,132,560,271.25		1,132,560,271.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额											78,094,525.35	78,094,525.35		78,094,525.35
（二）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积								6,797,521.35			-25,337,521.35	-18,540,000.00		-18,540,000.00
2、提取一般风险准备								6,797,521.35			-6,797,521.35			
3、对股东的分配											-18,540,000.00	-18,540,000.00		-18,540,000.00
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	180,000,000.00				343,462,191.74				78,526,426.06		590,126,178.80	1,192,114,796.60		1,192,114,796.60

公司负责人：

明邵哲

主管会计工作负责人：

印普

会计机构负责人：

印

合并股东权益变动表（续）

编制单位：湖北久之洋红外系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度																
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计		
	优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	180,000,000.00				343,462,191.74												
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年年初余额	180,000,000.00				343,462,191.74												
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																	
（一）综合收益总额								64,935,274.52			488,624,028.31		1,077,021,494.57				1,077,021,494.57
（二）股东投入和减少资本																	
1、股东投入的普通股																	
2、其他权益工具持有者投入资本																	
3、股份支付计入股东权益的金额																	
4、其他																	
（三）利润分配																	
1、提取盈余公积								6,793,630.19			-19,393,630.19		-12,600,000.00				-12,600,000.00
2、提取一般风险准备								6,793,630.19			-6,793,630.19						
3、对股东的分配																	
4、其他											-12,600,000.00		-12,600,000.00				-12,600,000.00
（四）股东权益内部结转																	
1、资本公积转增资本（或股本）																	
2、盈余公积转增资本（或股本）																	
3、盈余公积弥补亏损																	
4、设定受益计划变动额结转留存收益																	
5、其他综合收益结转留存收益																	
6、其他																	
（五）专项储备																	
1、本期提取																	
2、本期使用																	
（六）其他																	
四、本年年末余额	180,000,000.00				343,462,191.74			71,728,904.71			537,369,174.80		1,132,560,271.25				1,132,560,271.25

公司负责人：

明新
印哲

主管会计工作负责人：

洪普
印普

会计机构负责人：

洪普
印普

资产负债表

编制单位：湖北久之洋红外系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		463,135,887.53	548,534,282.31	548,534,282.31
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		267,183,042.01	193,089,508.35	193,089,508.35
应收账款	十二、1	138,357,659.37	94,421,509.60	94,421,509.60
应收款项融资			4,543,000.00	4,543,000.00
预付款项		9,456,673.77	24,760,867.18	24,760,867.18
其他应收款	十二、2	3,898,392.96	4,535,521.88	4,535,521.88
其中：应收利息				
应收股利				
存货		305,511,544.96	295,531,209.61	295,531,209.61
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		1,731,484.35	1,265,572.59	1,265,572.59
流动资产合计		1,189,274,684.95	1,166,681,471.52	1,166,681,471.52
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、3	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		264,089,537.66	271,176,347.99	271,176,347.99
在建工程		45,000.00	1,995,889.48	1,995,889.48
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		8,699,437.69	9,062,014.10	9,062,014.10
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,296,981.32	1,605,346.55	1,605,346.55
递延所得税资产		9,688,015.39	6,355,890.37	6,355,890.37
其他非流动资产		13,289,913.48	4,522,852.26	4,522,852.26
非流动资产合计		329,108,885.54	324,718,340.75	324,718,340.75
资产总计		1,518,383,570.49	1,491,399,812.27	1,491,399,812.27

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

资产负债表（续）

编制单位：湖北久之洋红外系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		98,861,003.05	88,573,000.00	88,573,000.00
应付账款		209,848,445.34	187,614,026.69	187,614,026.69
预收款项				
合同负债		4,138,522.13	7,865,266.91	7,865,266.91
应付职工薪酬		1,297,152.14	40,322,323.78	40,322,323.78
应交税费		15,556,330.44	22,975,512.41	22,975,512.41
其他应付款		964,465.21	753,499.85	753,499.85
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		523,148.77	5,536,892.75	5,536,892.75
流动负债合计		331,189,067.08	353,640,522.39	353,640,522.39
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		331,189,067.08	353,640,522.39	353,640,522.39
股东权益：				
股本		180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		391,858,503.58	391,858,503.58	391,858,503.58
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		78,526,426.06	71,728,904.71	71,728,904.71
未分配利润		536,809,573.77	494,171,881.59	494,171,881.59
股东权益合计		1,187,194,503.41	1,137,759,289.88	1,137,759,289.88
负债和股东权益总计		1,518,383,570.49	1,491,399,812.27	1,491,399,812.27

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

利润表

编制单位：湖北久之洋红外系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十二、4	710,089,734.43	717,345,890.42
减：营业成本	十二、4	524,443,428.89	525,921,493.34
税金及附加		6,097,404.29	6,913,490.54
销售费用		15,008,838.95	16,712,640.20
管理费用		40,457,094.24	31,563,970.76
研发费用		75,342,577.96	72,340,785.15
财务费用		-7,301,620.68	-2,969,991.17
其中：利息费用			
利息收入		7,529,729.72	2,825,204.61
加：其他收益		33,199,727.63	13,648,920.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5		1,971,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-3,718,973.15	-1,301,291.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,747,883.57	-10,571,787.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,774,881.69	70,610,842.64
加：营业外收入		20,598.97	2,000.10
减：营业外支出		25,343.03	37,742.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,770,137.63	70,575,100.63
减：所得税费用		-1,205,075.90	2,638,798.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,975,213.53	67,936,301.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,975,213.53	67,936,301.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（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			
六、综合收益总额		67,975,213.53	67,936,301.86

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：湖北久之洋红外系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		675,278,294.44	783,242,484.20
收到的税费返还		27,639,533.24	5,785,823.29
收到其他与经营活动有关的现金		17,403,258.77	15,122,446.26
经营活动现金流入小计		720,321,086.45	804,150,753.75
购买商品、接受劳务支付的现金		518,458,817.36	393,884,556.10
支付给职工以及为职工支付的现金		144,022,700.17	94,519,394.08
支付的各项税费		59,740,230.97	51,973,646.55
支付其他与经营活动有关的现金		26,179,182.68	18,997,900.59
经营活动现金流出小计		748,400,931.18	559,375,497.32
经营活动产生的现金流量净额		-28,079,844.73	244,775,256.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			220,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,971,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,101.08	
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		4,101.08	221,971,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,884,557.66	18,985,898.22
投资支付的现金			220,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,884,557.66	238,985,898.22
投资活动产生的现金流量净额		-41,880,456.58	-17,014,398.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		390,155.89	1,273,943.75
筹资活动现金流入小计		390,155.89	1,273,943.75
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,540,000.00	12,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		390,155.89	1,277,328.42
筹资活动现金流出小计		18,930,155.89	13,877,328.42
筹资活动产生的现金流量净额		-18,540,000.00	-12,603,384.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-193,925.67	184,769.33
五、现金及现金等价物净增加额		-88,694,226.98	215,342,242.87
加：期初现金及现金等价物余额		548,533,782.31	333,191,539.44
六、期末现金及现金等价物余额		459,839,555.33	548,533,782.31

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

股东权益变动表

编制单位：湖北久之洋红外系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
上年年末余额	180,000,000.00				391,858,503.58				71,728,904.71	494,171,881.59	1,137,759,289.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	180,000,000.00				391,858,503.58				71,728,904.71	494,171,881.59	1,137,759,289.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,797,521.35	42,637,692.18	49,435,213.53	
（一）综合收益总额										67,975,213.53	67,975,213.53
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配								6,797,521.35	-25,337,521.35	-18,540,000.00	
1、提取盈余公积								6,797,521.35	-6,797,521.35		
2、对股东的分配									-18,540,000.00	-18,540,000.00	
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	180,000,000.00				391,858,503.58				78,526,426.06	536,809,573.77	1,187,194,503.41

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表（续）

编制单位：湖北久之洋红外系统股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	180,000,000.00				391,858,503.58				64,935,274.52	445,629,209.92	1,082,422,988.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	180,000,000.00				391,858,503.58						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额								6,793,630.19	48,542,671.67		55,336,301.86
（二）股东投入和减少资本										67,936,301.86	67,936,301.86
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积								6,793,630.19	-19,393,630.19		-12,600,000.00
2、对股东的分配								6,793,630.19	-6,793,630.19		
3、其他									-12,600,000.00		-12,600,000.00
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	180,000,000.00				391,858,503.58				71,728,904.71	494,171,881.59	1,137,759,289.88

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北久之洋红外系统股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

湖北久之洋红外系统股份有限公司(以下简称公司或本公司, 包含子公司时统称本集团)系湖北久之洋红外系统有限公司于2013年1月整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码91420115726148813F。2016年6月在深圳证券交易所上市。所属行业为制造业下的计算机、通信和其他电子设备制造业。

2016年5月, 公司获准向社会公开发售新股人民币普通股(A股)30,000,000.00股, 每股面值为人民币1.00元, 增加注册资本3,000万元, 变更后的注册资本为12,000万元。根据2018年度股东大会审议通过的《关于公司2018年度利润分配预案的议案》, 以资本公积向全体股东每10股转增5股, 共计转增60,000,000股, 转增后股本为180,000,000股。

截止2021年12月31日, 本公司累计发行股本总数18,000万股, 注册资本为18,000万元, 注册地: 武汉市江夏区庙山开发区明泽街9号, 总部地址: 武汉市江夏区庙山开发区明泽街9号。2021年12月13日本公司法定代表人由王振华变更为邵哲明。

公司经营范围: 红外热像仪、激光传感器、全球定位系统、指挥信息系统、指挥控制系统及其零部件、光学元件、光学系统及光电子产品的研究开发、生产、检测、销售; 技术开发与转让; 咨询服务; 机电设备、器件、仪器仪表的批发零售; 国内贸易(国家有专项规定的项目经审批后方可经营), 进出口业务(不含国家禁止或限制进出口的货物及技术)。

本公司的母公司为华中光电技术研究所(中国船舶重工集团有限公司第七一七研究所), 隶属中国船舶集团有限公司(简称中国船舶集团)。中国船舶集团有限公司经国务院批准, 于2019年10月14日由中国船舶工业集团有限公司与中国船舶重工集团有限公司联合重组成立。2021年10月21日中国船舶工业集团有限公司与中国船舶重工集团有限公司100%股权划转至中国船舶集团的工商变更登记已办理完毕, 中国船舶集团持有中船重工集团、中国船舶工业集团100%股权。本公司的最终实际控制人是国务院国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于2022年3月29日批准报出。

截至2021年12月31日, 本集团纳入合并范围的子公司共1户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、9、金融工具”、“四、12、存货”、“四、15、固定资产”、“四、24、收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述

情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并

且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的

享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

8、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益

之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，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，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金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该

金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损

失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型，承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，
商业承兑汇票	票据类型，根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款、合同资产和租赁应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	除以下之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
集团合并范围内关联方组合	客户性质，中国船舶集团有限公司内关联方应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率
未逾期押金及保证金组合	款项性质，存出押金、保证金形成的应收款项	
备用金及职工借款组合	款项性质，备用金、职工借款形成的应收款项	
政府单位及事业单位款项组合	客户性质，政府部门应收款项及事业单位的应收款项	

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为账龄组合的应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
0-6个月(含6个月)	0	0
6个月-1年(含1年)	0.5	0.5
1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	30	30
3-5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内(含一年)的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，参照应收票据和应收账款的组合划分方式。

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，参照应收账款的组合划分方式。

⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，参照应收账款的组合划分方式。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

产成品和用于出售的材料等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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权

投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资

单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合

收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资

产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	权属证书标明使用期限
软件	10 年	直线法	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中孰短者

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- 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,能够证明其有用性;
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括园区的绿化工程及装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项

目的摊余价值全部转入当期损益。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入的具体确认方法如下：

防务产品分为终端产品、配套产品两种。终端产品经军代表验收，并且交付到使用单位签收后确认收入；配套产品交付到装备承制单位签收，待装备承制单位设备调试验收后确认收入。

终端产品，一般经军代表验收，并且交付到部队签收后确认收入；对使用单位暂时不接收需要暂存的，经军代表验收，并且由军代室对暂存情况说明盖章后确认收入。

军贸产品，以交付到贸易公司签收后确认收入。

25、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

26、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、租赁

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

本集团作为承租人，在租赁期开始日，本集团对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，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按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁的租赁付款额和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

本集团作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化的，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更情况

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日, 中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)发布了《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”), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起施行; 其他执行企业会计准则的企业, 自 2021 年 1 月 1 日起施行。本集团自 2021 年 1 月 1 日起实施本准则。	公司于 2021 年 4 月 13 日召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第九次会议, 审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	本集团自 2021 年 1 月 1 日起首次执行新租赁准则, 根据相关规定, 本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估, 对于该准则的累积影响数调整 2021 年年初财务报表相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。 本集团执行该准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本集团本年度无会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日, 本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述, 本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计: 识别客户合同; 估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性; 识别合同中的履约义务; 估计合同中存在的可变对价以及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; 合同中是否存在重大融资成分; 估计合同中单项履约义务的单独售价; 确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行; 履约进度的确定, 等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断, 这些重大判断和估计变更都可能对变更当

期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

本集团合并范围内纳税主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
湖北久之洋红外系统股份有限公司	15%
湖北久之洋信息科技有限公司	15%

2、税收优惠及批文

(1)2019年11月28日，公司取得新的高新技术企业认定证书，证书编号为GR201942002473，有效期三年。根据企业所得税税法的相关规定，公司执行15%的企业所得税税率。

(2)2020年12月1日，子公司取得新的高新技术企业认定证书，证书编号为GR202042000266，有效期三年。根据企业所得税税法的相关规定，公司执行15%的企业所得税税率。

(3)根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）和《湖北省软件产品增值税即征即退操作规程》（湖北省国家税务局公告2014年1号）的规定，经公司主管税务机关审批确认，公司自主开发、生产嵌入式软件产品享受软件产品增值税即征即退税优惠政策。

(4)根据《财政部、国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税【2014】28号）的规定，公司销售军品享受增值税免税政策。对于军品免征增值税合同清单下发前已征收入库的增值税税款，可抵减公司以后应缴纳的增值税税款或者办理退税。

(5)2021年3月15日，《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号），将财税（2018）99号关于提高研发费用税前加计扣除比例优惠政策执行期限延长至2023年12月31日。即：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2023年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。子公司湖北久之洋信息科技有限公司适用。

(6)2021年4月8日，关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告（财政部 税务总局公告2021年第13号）明确制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司适用。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本年”指 2021 年度，“上年”指 2020 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	192,016.94	150,825.44
银行存款	474,944,484.61	580,547,214.06
其他货币资金【注 1】	3,296,332.20	500.00
合 计	478,432,833.75	580,698,539.50
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额【注 2】		2.36

【注 1】其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,295,832.20	
ETC 保证金	500.00	500.00
合 计	3,296,332.20	500.00

【注 2】本公司在中船重工财务有限责任公司开立账户，未实际开展资金归集业务。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		112,856,670.35
商业承兑汇票	267,246,155.40	81,567,238.00
小 计	267,246,155.40	194,423,908.35
减：坏账准备	63,113.39	14,400.00
合 计	267,183,042.01	194,409,508.35

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		24,400,500.00
合 计		24,400,500.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	267,246,155.40	100.00	63,113.39	0.02	267,183,042.01
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	267,246,155.40	100.00	63,113.39	0.02	267,183,042.01
合 计	267,246,155.40	—	63,113.39	0.02	267,183,042.01

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	194,423,908.35	100.00	14,400.00	0.01	194,409,508.35
其中：					
银行承兑汇票	112,856,670.35	58.05			112,856,670.35
商业承兑汇票	81,567,238.00	41.95	14,400.00	0.02	81,552,838.00
合 计	194,423,908.35	—	14,400.00	0.01	194,409,508.35

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据	14,400.00	48,713.39				63,113.39
合计	14,400.00	48,713.39				63,113.39

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	98,351,794.40
7-12 个月	38,187,550.00
1 年以内小计	136,539,344.40
1 至 2 年	4,283,832.30
2 至 3 年	575,000.00
3 至 4 年	10,078,991.00
4 至 5 年	6,685,400.00
5 年以上	17,431,344.38
小计	175,593,912.08
减：坏账准备	26,382,072.16
合计	149,211,839.92

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	175,593,912.08	100.00	26,382,072.16	15.02	149,211,839.92
其中：					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	98,019,685.89	55.82	26,382,072.16	26.92	71,637,613.73
集团合并范围内关联方组合	37,148,820.00	21.16			37,148,820.00
政府及事业单位款项组合	40,425,406.19	23.02			40,425,406.19
合 计	175,593,912.08	—	26,382,072.16	15.02	149,211,839.92

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	107,503,899.52	100.00	22,338,965.26	20.78	85,164,934.26
其中:					
账龄组合	63,014,036.97	58.61	22,338,965.26	35.45	40,675,071.71
集团合并范围内关联方组合	33,182,620.00	30.87			33,182,620.00
政府及事业单位款项组合	11,307,242.55	10.52			11,307,242.55
合 计	107,503,899.52	—	22,338,965.26	20.78	85,164,934.26

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	30,383,128.21		
7-12 个月	35,693,550.00	178,467.75	0.50
1 年以内小计	66,076,678.21	178,467.75	—
1 至 2 年	2,283,832.30	228,383.23	10.00
2 至 3 年	575,000.00	172,500.00	30.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	9,721,871.00	7,777,496.80	80.00
4 至 5 年	6,685,400.00	5,348,320.00	80.00
5 年以上	12,676,904.38	12,676,904.38	100.00
合 计	98,019,685.89	26,382,072.16	—

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备年末余 额
第一名	28,940,500.00	16.48	
第二名	26,060,000.00	14.84	
第三名	19,621,100.00	11.17	94,837.50
第四名	17,960,000.00	10.23	414,900.00
第五名	15,676,600.00	8.93	
合 计	108,258,200.00	61.65	509,737.50

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		4,543,000.00
应收账款		
合 计		4,543,000.00

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据	4,543,000.00		-4,543,000.00			
应收账款						
合 计	4,543,000.00		-4,543,000.00			

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,330,909.02	87.67	24,022,388.65	96.32
1 至 2 年	444,835.27	4.68	917,533.80	3.68
2 至 3 年	727,162.94	7.65		
3 年以上				
合 计	9,502,907.23	—	24,939,922.45	—

注：账龄超过 1 年的重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
湖北久之洋红外系统股份有限公司	北京中商鼎盛机电设备有限公司	500,000.00	2-3 年	未到结算期
湖北久之洋红外系统股份有限公司	武汉文信万德福商贸有限公司	222,333.64	1-2 年	未到结算期
合 计	—	722,333.64	—	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,226,726.15 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 33.96%。

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,913,561.96	4,535,161.88
合 计	3,913,561.96	4,535,161.88

(1)按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	2,165,251.00
7-12 个月	1,483,367.66
1 年以内小计	3,648,618.66
1 至 2 年	225,259.21
2 至 3 年	13,500.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	154,470.45
5 年以上	
小 计	4,041,848.32
减：坏账准备	128,286.36
合 计	3,913,561.96

(2)按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金及职工借款	3,011,277.87	3,394,068.58
保证金	1,030,570.45	1,436,100.00
其他		59,091.30
小 计	4,041,848.32	4,889,259.88
减：坏账准备	128,286.36	354,098.00
合 计	3,913,561.96	4,535,161.88

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	354,098.00			354,098.00
2021 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-225,811.64			-225,811.64
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	128,286.36			128,286.36

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款	354,098.00	-225,811.64				128,286.36
合计	354,098.00	-225,811.64				128,286.36

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中国电子进出口有限公司	保证金	550,000.00	1 年以内	13.61	
员工王彬	备用金	471,819.43	2 年以内	11.67	
员工阙俊	备用金	376,949.00	2 年以内	9.33	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
员工王龙	备用金	349,615.00	1 年以内	8.65	
员工田栋	备用金	327,517.00	1 年以内	8.10	
合 计	—	2,075,900.43	—	51.36	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	61,541,955.72	4,171,999.61	57,369,956.11
在产品	235,510,527.21	21,649,762.11	213,860,765.10
库存商品	48,768,609.40	12,462,118.65	36,306,490.75
合 计	345,821,092.33	38,283,880.37	307,537,211.96

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	65,546,943.12	1,171,645.64	64,375,297.48
在产品	188,833,337.91	13,935,021.90	174,898,316.01
库存商品	63,795,130.83	4,708,514.64	59,086,616.19
合 计	318,175,411.86	19,815,182.18	298,360,229.68

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,171,645.64	3,000,353.97				4,171,999.61
在产品	13,935,021.90	7,743,213.11		28,472.90		21,649,762.11
库存商品	4,708,514.64	8,004,316.49		250,712.48		12,462,118.65
合 计	19,815,182.18	18,747,883.57		279,185.38		38,283,880.37

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预交的企业所得税	2,613,092.18	1,642,375.55
待抵扣进项税	345,608.83	4,542.62
合 计	2,958,701.01	1,646,918.17

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	272,535,736.75	279,801,728.01
固定资产清理		
合 计	272,535,736.75	279,801,728.01

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	190,656,496.65	140,319,518.55	3,375,402.42	87,371,239.42	10,547,606.20	432,270,263.24
2、本年增加金额	1,323,244.64	11,091,749.44		9,864,772.34	892,786.34	23,172,552.76
(1) 购置		11,091,749.44		9,864,772.34	892,786.34	21,849,308.12
(2) 在建工程转入	1,323,244.64					1,323,244.64
3、本年减少金额		97,692.30		149,568.34	113,651.15	360,911.79
处置或报废		97,692.30		149,568.34	113,651.15	360,911.79
4、年末余额	191,979,741.29	151,313,575.69	3,375,402.42	97,086,443.42	11,326,741.39	455,081,904.21
二、累计折旧						
1、年初余额	27,978,633.11	58,994,720.28	2,642,873.73	55,928,046.76	6,924,261.35	152,468,535.23
2、本年增加金额	7,494,732.96	11,292,653.60	135,906.39	10,215,480.75	1,270,426.22	30,409,199.92
计提	7,494,732.96	11,292,653.60	135,906.39	10,215,480.75	1,270,426.22	30,409,199.92
3、本年减少金额		92,807.68		142,089.96	96,670.05	331,567.69
处置或报废		92,807.68		142,089.96	96,670.05	331,567.69
4、年末余额	35,473,366.07	70,194,566.20	2,778,780.12	66,001,437.55	8,098,017.52	182,546,167.46

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	156,506,375.22	81,119,009.49	596,622.30	31,085,005.87	3,228,723.87	272,535,736.75
2、年初账面价值	162,677,863.54	81,324,798.27	732,528.69	31,443,192.66	3,623,344.85	279,801,728.01

暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	19,403,771.93	1,990,982.68		17,412,789.25
合 计	19,403,771.93	1,990,982.68		17,412,789.25

10、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	45,000.00	1,995,889.48
工程物资		
合 计	45,000.00	1,995,889.48

在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息化系统建设				1,325,920.56		1,325,920.56
零星改造				669,968.92		669,968.92
高新四期	45,000.00		45,000.00			
合 计	45,000.00		45,000.00	1,995,889.48		1,995,889.48

11、无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	软件	土地使用权	知识产权	合 计
			专利权	
一、账面原值				
1、年初余额	4,793,981.66	7,068,715.00	7,059,000.00	18,921,696.66
2、本年增加金额	271,046.93			271,046.93
购置	271,046.93			271,046.93
3、本年减少金额				
4、年末余额	5,065,028.59	7,068,715.00	7,059,000.00	19,192,743.59
二、累计摊销				
1、年初余额	1,492,970.49	1,307,712.07	7,059,000.00	9,859,682.56
2、本年增加金额	492,249.06	141,374.28		633,623.34
计提	492,249.06	141,374.28		633,623.34
3、本年减少金额				
4、年末余额	1,985,219.55	1,449,086.35	7,059,000.00	10,493,305.90
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,079,809.04	5,619,628.65		8,699,437.69
2、年初账面价值	3,301,011.17	5,761,002.93		9,062,014.10

12、开发支出

本集团本年度开发支出均费用化，详见附注六、31 研发费用。

13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
装修费	1,317,893.44	2,728,979.84	1,818,763.46		2,228,109.82
园区绿化及其他	287,453.11	1,913,257.93	1,131,839.54		1,068,871.50
合 计	1,605,346.55	4,642,237.77	2,950,603.00		3,296,981.32

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	64,586,769.20	9,688,015.39	42,372,602.42	6,355,890.37
内部交易未实现利润	269,612.20	40,441.83	507,673.60	76,151.04
可抵扣亏损			1,436,273.52	359,068.38
合 计	64,856,381.40	9,728,457.22	44,316,549.54	6,791,109.79

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	270,583.08	150,043.02
可抵扣亏损	2,918,812.11	9,415,352.52
合 计	3,189,395.19	9,565,395.54

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2027	1,461,225.96	7,947,797.85	
2028	89,118.87	99,187.77	
2029	409,475.17	409,326.34	
2030	958,992.11	959,040.56	
2031			
合 计	2,918,812.11	9,415,352.52	

15、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款和设备款	13,289,913.48		13,289,913.48	4,522,852.26		4,522,852.26
合 计	13,289,913.48		13,289,913.48	4,522,852.26		4,522,852.26

16、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	62,327,923.92	88,573,000.00
银行承兑汇票	36,533,079.13	
合 计	98,861,003.05	88,573,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	199,806,499.31	183,510,704.50
1-2 年 (含 2 年)	11,330,951.27	6,980,431.97
2-3 年 (含 3 年)	1,063,070.03	835,200.00
3 年以上	148,100.00	142,950.00
合 计	212,348,620.61	191,469,286.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国电子科技集团公司第十一研究所	3,981,000.00	未到结算期
布勒莱宝光学设备 (北京) 有限公司	2,086,110.00	未到结算期
烟台艾睿光电科技有限公司	877,800.00	未到结算期
合 计	6,944,910.00	—

18、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
销售产品合同款	4,439,407.09	14,732,966.31
合 计	4,439,407.09	14,732,966.31

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	40,994,173.91	116,485,292.64	156,183,283.01	1,296,183.54
二、离职后福利-设定提存计划	968.60	5,208,988.21	5,208,988.21	968.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	40,995,142.51	121,694,280.85	161,392,271.22	1,297,152.14

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	40,654,871.16	92,871,239.46	133,526,110.62	
2、职工福利费		12,172,027.30	12,172,027.30	
3、社会保险费	518.52	3,165,929.27	3,165,929.27	518.52
其中：医疗保险费及生育保险费	504.60	3,089,107.75	3,089,107.75	504.60
工伤保险费	13.92	76,821.52	76,821.52	13.92
4、住房公积金		6,336,750.05	6,336,750.05	
5、工会经费和职工教育经费	338,784.23	1,939,346.56	982,465.77	1,295,665.02
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	40,994,173.91	116,485,292.64	156,183,283.01	1,296,183.54

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	928.00	4,281,545.12	4,281,545.12	928.00
2、失业保险费	40.60	157,465.81	157,465.81	40.60
3、企业年金缴费		769,977.28	769,977.28	
合 计	968.60	5,208,988.21	5,208,988.21	968.60

【注】本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，每月按员工基本工资的 16%、0.7% 分别缴存基本养老保险、失业保险，保留原事业身份的员工，每月按照基本工资的 4% 为该等员工缴存企业年金。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	6,718,518.97	20,261,499.64
企业所得税		
城市维护建设税	470,296.33	1,418,304.97
房产税	376,711.39	363,360.97
土地使用税	7,495.09	7,754.78
个人所得税	7,761,283.65	442,909.27
教育费附加（含地方教育费附加）	376,511.86	911,767.48
其他税费	29,098.50	32,564.60
合 计	15,739,915.79	23,438,161.71

21、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	972,465.21	768,499.85
合 计	972,465.21	768,499.85

其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
待退款	324,000.00	324,000.00
代收款	580,000.00	80,000.00
其他	68,465.21	364,499.85
合 计	972,465.21	768,499.85

22、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
已背书未到期的应收票据		4,543,000.00
待转销项税	562,263.81	996,826.38
合 计	562,263.81	5,539,826.38

23、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	180,000,000.00						180,000,000.00

24、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	343,462,191.74			343,462,191.74
其他资本公积				
合 计	343,462,191.74			343,462,191.74

25、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	71,728,904.71	6,797,521.35		78,526,426.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	71,728,904.71	6,797,521.35		78,526,426.06

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

26、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	537,369,174.80	488,624,028.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	537,369,174.80	488,624,028.31
加：本年归属于母公司股东的净利润	78,094,525.35	68,138,776.68
减：提取法定盈余公积	6,797,521.35	6,793,630.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,540,000.00	12,600,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	590,126,178.80	537,369,174.80

27、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	729,071,933.15	530,366,651.53	722,732,694.26	530,356,867.38
其他业务	24,026.55	21,141.31	15,884.95	8,022.12
合 计	729,095,959.70	530,387,792.84	722,748,579.21	530,364,889.50

本年合同产生的收入情况

项 目	本期金额
红外、激光等产品的制造与销售	729,071,933.15
材料销售	24,026.55
合 计	729,095,959.70

28、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	2,689,975.81	3,780,625.69
教育费附加	1,152,846.78	1,620,268.16
地方教育费附加	812,521.86	810,134.08
房产税	1,523,758.96	784,082.45
土地使用税	59,931.56	17,300.20
印花税	142,812.10	108,988.00
车船使用税	11,820.00	11,820.00
合 计	6,393,667.07	7,133,218.58

29、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,488,554.90	8,534,185.47
业务拓展费	4,259,194.68	4,363,088.99
差旅费	1,423,848.08	1,588,318.44
办公费会议费	1,088,080.22	1,063,328.13
业务招待费	630,221.78	438,956.28
运输费		675,032.70
折旧与摊销	119,388.01	171,180.28
其他	3,770.00	10,007.61
合 计	15,013,057.67	16,844,097.90

30、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	19,756,042.88	16,738,603.65
中介机构费	1,640,714.54	1,309,658.36
办公费会议费	6,191,826.41	4,116,998.59
折旧与摊销	8,591,769.55	6,307,709.13
差旅费	498,644.00	626,078.39

项 目	本年发生额	上年发生额
专项管理经费	963,312.03	679,218.98
业务招待费	124,661.64	32,143.00
残疾人就业保障金	319,709.84	144,646.54
其他	2,983,018.55	2,237,327.24
合 计	41,069,699.44	32,192,383.88

31、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	40,479,561.02	32,550,040.92
直接投入	27,461,175.06	29,905,752.93
固定资产折旧	7,330,626.16	8,276,170.07
无形资产摊销	216,288.60	196,391.19
其他相关费用	1,676,686.46	2,196,615.60
合 计	77,164,337.30	73,124,970.71

32、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	7,763,994.85	2,838,280.81
汇兑损益	193,925.67	-184,769.33
手续费支出	35,540.22	41,083.39
合 计	-7,534,528.96	-2,981,966.75

33、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
代扣代缴个税手续费	77,977.54	51,088.80	
与日常经营相关的政府补助	33,222,951.44	14,175,272.95	5,583,418.20
其中：			
增值税退税	27,639,533.24	5,889,433.46	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
金钢石车床子项目国拨补助资金	150,000.00	350,000.00	150,000.00
区财政局武汉黄鹤英才人才补贴		540,000.00	
区经信局军民融合专项资金	500,000.00	500,000.00	500,000.00
区经信局自主创新专项补贴		600,000.00	
区经信局省制造业高质量发展专项补贴	860,000.00		860,000.00
突发公共卫生事件应急处理补贴		385,321.49	
中央外经贸发展专项资金		444,048.00	
稳岗补贴	205,118.20	71,470.00	205,118.20
区经信局技改补助资金	2,000,000.00	4,990,000.00	2,000,000.00
江夏区经信局培育企业区级配套补贴		50,000.00	
重新认定高新企业补贴		50,000.00	
市科技局高企培育补贴	50,000.00		50,000.00
东湖高新高企认定奖励	50,000.00		50,000.00
市场监管局国内发明专利授权资金	18,300.00	85,000.00	18,300.00
省级研发费用补贴转移支付		220,000.00	
微激光辅加项目补助资金	1,750,000.00		1,750,000.00
合 计	33,300,928.98	14,226,361.75	5,583,418.20

34、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财收益		1,971,500.00
合 计		1,971,500.00

35、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-48,713.39	45,850.00
应收账款减值损失	-4,043,106.90	-800,742.34

项 目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	225,811.64	-24,172.61
合 计	-3,866,008.65	-779,064.95

36、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-18,747,883.57	-10,652,915.41
合 计	-18,747,883.57	-10,652,915.41

37、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
违约金罚款	20,598.97	2,000.10	20,598.97
合 计	20,598.97	2,000.10	20,598.97

38、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	25,243.03		25,243.03
对外捐赠支出			
其他	100.00	37,790.56	100.00
合 计	25,343.03	37,790.56	25,343.03

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,127,049.12	4,336,903.28
递延所得税费用	-2,937,347.43	-1,674,603.64
合 计	-810,298.31	2,662,299.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	77,284,227.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,592,634.06
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-56,989.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,293.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-977,695.95
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除	-11,413,539.98
所得税费用	-810,298.31

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款项	2,742,080.28	3,897,500.55
除增值税退税外的其他政府补助	5,583,418.20	8,285,839.49
收到押金、保证金、违约金等	1,099,500.00	2,000.00
利息收入	7,763,994.85	2,838,280.81
其他	84,076.50	51,088.90
合 计	17,273,069.83	15,074,709.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
存出保证金	4,380,832.20	500.00
管理费用	12,405,546.15	8,738,644.23
销售费用	7,251,473.03	8,002,090.58
往来款及其他	1,725,983.58	1,953,896.66
合 计	25,763,834.96	18,695,131.47

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到分红保证金及个税	390,155.89	1,273,943.75
合 计	390,155.89	1,273,943.75

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付分红保证金、手续费及代缴分红个税	390,155.89	1,277,328.42
合 计	390,155.89	1,277,328.42

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	78,094,525.35	68,138,776.68
加：资产减值准备	18,747,883.57	10,652,915.41
信用减值损失	3,866,008.65	779,064.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,409,199.92	29,842,147.71
使用权资产折旧		
无形资产摊销	633,623.34	625,139.75
长期待摊费用摊销	2,950,603.00	296,101.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,243.02	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	193,925.67	-184,769.33
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,971,500.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,937,347.43	-1,674,603.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,922,017.83	-21,531,065.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-184,615,386.88	-46,320,225.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,606,583.92	234,604,849.99

补充资料	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-44,947,155.70	273,256,832.82
2、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		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	475,136,501.55	580,698,039.50
减：现金的年初余额	580,698,039.50	336,874,220.24
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-105,561,537.95	243,823,819.26

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	475,136,501.55	580,698,039.50
其中：库存现金	192,016.94	150,825.44
可随时用于支付的银行存款	474,944,484.61	580,547,214.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	475,136,501.55	580,698,039.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,296,332.20	开具银行承兑汇票、ETC 保证金
合 计	3,296,332.20	

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			517,297.07
其中：美元	55,097.85	6.3757	351,287.36
欧元	22,993.99	7.2197	166,009.71

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	27,639,533.24	其他收益	27,639,533.24
区经信局省制造业高质量发展专项补贴	860,000.00	其他收益	860,000.00
区经信局技改专项补助资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
稳岗补贴	205,118.20	其他收益	205,118.20
东湖高新高企认定奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
市科技局高企培育补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
微激光辅加项目补助资金	1,750,000.00	其他收益	1,750,000.00
金钢石车床子项目国拨补助资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
区经信局军民融合专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
市场监督管理局国内发明专利授权资金	18,300.00	其他收益	18,300.00
合 计	33,222,951.44		33,222,951.44

七、在其他主体中的权益

本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖北久之洋信息科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件、信息技术与系统开发及销售	100.00		投资设立

八、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元和欧元有关，除以美元、欧元采购设备外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2021 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、43“外币货币性项目”。本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包

括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10“金融资产减值”。

本集团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。本集团考虑历史统计数据(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。

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。本集团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。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2 应收票据，附注六、3 应收账款，附注六、6 其他应收款的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 年以上
应付票据	98,861,003.05	
应付账款	212,348,620.61	
其他应付款	972,465.21	

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	开办资金 (万元)	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 (%)
华中光电技术研究所(中国船舶重工集团有限公司第七一七研究所)	湖北武汉	科研	9,325.00	58.25	58.25

【注】本公司隶属于中国船舶集团，最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
武汉华中天纬测控有限公司	同一母公司
武汉华之洋科技有限公司	同一母公司
武汉华中天经通视科技有限公司	同一母公司
武汉华中天勤防务技术有限公司	同一母公司控制
武汉华中天易星惯科技有限公司	同一母公司控制
武汉华中天元投资管理有限公司	同一母公司
中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	隶属中国船舶集团
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	隶属中国船舶集团
中船重工（厦门）海陆智能科技有限公司	隶属中国船舶集团
中船永志泰兴电子科技有限公司	隶属中国船舶集团
风帆有限责任公司	隶属中国船舶集团
中国船舶工业综合技术经济研究院	隶属中国船舶集团
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	隶属中国船舶集团
派瑞科技有限公司	隶属中国船舶集团
昆明船舶设备集团有限公司	隶属中国船舶集团
中船重工物业管理有限公司	隶属中国船舶集团
中国船舶工业贸易有限公司	隶属中国船舶集团
中国船舶重工集团国际工程有限公司	隶属中国船舶集团
中船重工财务有限责任公司	隶属中国船舶集团
河北汉光重工有限责任公司	隶属中国船舶集团

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华中光电技术研究所	材料采购	2,504,387.59	715,877.53
武汉华中天纬测控有限公司	材料采购		78,053.09
中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	材料采购	9,081,557.54	9,720,000.00
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	接受劳务	169,811.32	
中船重工（厦门）海陆智能科技有限公司	材料采购	1,766,547.35	1,516,460.17
中船永志泰兴电子科技有限公司	材料采购	8,185.84	
风帆有限责任公司	材料采购	490,318.58	81,339.76
中国船舶工业综合技术经济研究院	接受劳务	51,886.79	
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	接受劳务	507,132.08	51,886.79
派瑞科技有限公司	材料采购		7,079.64

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华中光电技术研究所	销售商品	268,509,944.34	155,846,972.74
昆明船舶设备集团有限公司	销售商品		78,584.07
武汉华之洋科技有限公司	销售商品	97,345.13	4,272,566.36
武汉华中天经通视科技有限公司	销售商品	192,035.40	2,451,327.45
武汉华中天勤防务技术有限公司	销售商品	3,658,407.08	1,964,601.79
武汉华中天纬测控有限公司	销售商品	982,743.37	
中船重工物业管理有限公司	销售商品	145,929.20	
中国船舶工业贸易有限公司	销售商品		164,955.75
中国船舶重工集团国际工程有限公司	销售商品		26,194.69
中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	销售商品	1,213,008.85	

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
华中光电技术研究所	房屋	340,000.00	272,000.00

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,793,553.30	3,531,511.40

(4) 其他关联交易

项目	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中船重工财务有限责任公司	在关联方开立账户的资金利息		50.26
华中光电技术研究所	事业身份员工社保及住房公积金	11,484,299.28	10,484,223.31

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
华中光电技术研究所	28,940,500.00		30,825,500.00	
武汉华中天勤防务技术有限公司	5,560,000.00		2,000,000.00	
河北汉光重工有限责任公司	357,120.00		357,120.00	
中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	1,370,700.00			
武汉华中天纬测控有限公司	920,500.00			
合 计	37,148,820.00		33,182,620.00	
应收票据:				
华中光电技术研究所	175,318,577.00		75,607,900.00	
武汉华之洋科技有限公司			1,181,508.35	
合 计	175,318,577.00		76,789,408.35	
预付款项:				
中船重工(厦门)海陆智能科技有限公司			1,502,420.00	
中船永志泰兴电子科技有限公司			9,250.00	
合 计			1,511,670.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		

项目名称	年末余额	年初余额
风帆有限责任公司	6,316.24	6,316.24
中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	9,567,557.54	7,716,480.00
华中光电技术研究所	2,881,760.78	877,051.08
武汉华中天纬测控有限公司		88,200.00
中船重工（厦门）海陆智能科技有限责任公司	124,715.61	
合 计	12,580,350.17	8,688,047.32
应付票据：		
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	537,560.00	
华中光电技术研究所	10,178,359.14	
合 计	10,715,919.14	

十、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

利润分配情况

于 2022 年 3 月 29 日，本公司第四届董事会召开第二次会议，批准 2021 年度利润分配预案，拟以 2021 年 12 月 31 日股本总数 180,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.19 元人民币（含税），合计派发现金股利人民币 21,420,000.00 元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	95,437,705.52
7-12 个月	28,941,847.49
1 年以内小计	124,379,553.01
1 至 2 年	5,902,337.34
2 至 3 年	575,000.00

账 龄	年末余额
3 至 4 年	9,575,000.00
4 至 5 年	6,685,400.00
5 年以上	17,431,344.38
小 计	164,548,634.73
减：坏账准备	26,190,975.36
合 计	138,357,659.37

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	164,548,634.73	100.00	26,190,975.36	15.92	138,357,659.37
其中：					
账龄组合	77,692,814.89	47.22	26,190,975.36	33.71	51,501,839.53
集团合并范围内关联方组合	46,430,413.65	28.21			46,430,413.65
政府及事业单位款项组合	40,425,406.19	24.57			40,425,406.19
合 计	164,548,634.73	—	26,190,975.36	—	138,357,659.37

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	116,716,413.56	100.00	22,294,903.96	19.10	94,421,509.60
其中：					
账龄组合	62,867,165.97	53.86	22,294,903.96	35.46	40,572,262.01

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
集团合并范围内关联方组合	42,542,005.04	36.45			42,542,005.04
政府及事业单位款项组合	11,307,242.55	9.69			11,307,242.55
合计	116,716,413.56	—	22,294,903.96	19.10	94,421,509.60

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	24,923,128.21		
7-12 个月	20,973,550.00	104,867.75	0.50
1 年以内小计	45,896,678.21	104,867.75	—
1 至 2 年	2,283,832.30	228,383.23	10.00
2 至 3 年	575,000.00	172,500.00	30.00
3 至 4 年	9,575,000.00	7,660,000.00	80.00
4 至 5 年	6,685,400.00	5,348,320.00	80.00
5 年以上	12,676,904.38	12,676,904.38	100.00
合计	77,692,814.89	26,190,975.36	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提应收账款坏账准备	22,294,903.96	3,896,071.40			26,190,975.36
合计	22,294,903.96	3,896,071.40			26,190,975.36

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备年末余 额
第一名	28,940,500.00	17.59	
第二名	26,060,000.00	15.84	
第三名	19,621,100.00	11.92	94,837.50
第四名	15,676,600.00	9.53	
第五名	14,885,704.38	9.05	13,450,704.38
合 计	105,183,904.38	63.93	13,545,541.88

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,898,392.96	4,535,521.88
合 计	3,898,392.96	4,535,521.88

(1)按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	2,150,082.00
7-12 个月	1,483,367.66
1 年以内小计	3,633,449.66
1 至 2 年	225,259.21
2 至 3 年	13,500.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	154,470.45
5 年以上	
小 计	4,026,679.32
减：坏账准备	128,286.36
合 计	3,898,392.96

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金及职工借款组合	2,996,108.87	3,394,068.58
保证金及押金	1,030,570.45	1,436,100.00
其他		59,451.30
小 计	4,026,679.32	4,889,619.88
减：坏账准备	128,286.36	354,098.00
合 计	3,898,392.96	4,535,521.88

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	354,098.00			354,098.00
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-225,811.64			-225,811.64
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	128,286.36			128,286.36

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	354,098.00	-225,811.64				128,286.36
合计	354,098.00	-225,811.64				128,286.36

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国电子进出口有限公司	保证金	550,000.00	1 年以内	13.66	
员工王彬	备用金	471,819.43	2 年以内	11.72	
员工阙俊	备用金	376,949.00	2 年以内	9.36	
员工王龙	备用金	349,615.00	1 年以内	8.68	
员工田栋	备用金	327,517.00	1 年以内	8.13	
合计	—	2,075,900.43	—	51.55	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖北久之洋信息科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	30,000,000.00			30,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	709,381,307.86	523,817,334.87	717,268,005.29	525,897,960.85
其他业务	708,426.57	626,094.02	77,885.13	23,532.49
合 计	710,089,734.43	524,443,428.89	717,345,890.42	525,921,493.34

本年合同产生的收入情况

合同分类	合 计
红外、激光等产品的制造与销售	709,381,307.86
零星材料销售及安装	662,712.29
租金	45,714.28
合 计	710,089,734.43

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财收益		1,971,500.00
合 计		1,971,500.00

十三、补充资料**1、本年非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,583,418.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本集团取得子公司、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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,744.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,578,674.14	
所得税影响额	-821,816.12	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,756,858.02	

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

项 目	涉及金额	原 因
增值税退税	27,639,533.24	因其与正常经营业务存在直接关系，且不具有特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目。
合 计	27,639,533.24	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.74	0.4339	0.4339
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.33	0.4074	0.4074

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



W



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B

5-5



扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统'
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先; 管文涛; 杨荣华

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



年 月 日

2022 02 24



会计师事务所 执业证书

名称： 武汉市环环会计师事务所(特殊普通
 首席合伙人： 任志先
 主任会计师：
 经营场所： 武汉市武昌区东湖路199号2-9层

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 42010005

批准执业文号： 鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期： 2013年10月28日



证书序号： 0010577

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



二〇一三年九月廿七日

中华人民共和国财政部制

#

注册税务师变更单位登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/m /d

- 一、注册会计师执行业务，必须按照委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

根据：《注册税务师执业管理办法》第13、14条

转入：众环海华(特普)北京分所 2014.4.9



姓名 洪权
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-06-23
Date of birth
工作单位 众环海华会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号 262309782035714
Identity card No



已
ation

姓名：洪权
证书编号：110002030007
this renewal.
，继续有效一年。
for another year after

110002030007

证书编号：
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance
2004-06-20
年 月 日
/m /d



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

同意转出
I agree the holder to be transferred from

 会计师事务所
 会计师事务所
 2014年6月9日

转出方同意
Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2014年6月9日
 同意转入
I agree the holder to be transferred to

 会计师事务所
 会计师事务所
 2014年6月9日

注意事项

- 注册会计师执行业务，应当严格按照法律法规、职业道德规范和注册会计师协会的相关规定办理。
- 注册会计师在执业过程中，应当严格遵守法律法规、职业道德规范和注册会计师协会的相关规定。
- 注册会计师在执业过程中，应当严格遵守法律法规、职业道德规范和注册会计师协会的相关规定。
- 注册会计师在执业过程中，应当严格遵守法律法规、职业道德规范和注册会计师协会的相关规定。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs, when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名
Full name
李健君
性别
Sex
男
出生日期
Date of birth
1970-10-17
工作单位
Working unit
上海立信会计
身份证号码
Identity card No
3101021970



记
station



姓名：李健君
证书编号：310001070010
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号
No. of Certificate
310001070010
批准注册协会
Authorized Institute of CPAs
上海市注册会计师协会
发证日期
Date of Issuance
2014年6月9日

08年07月30日