

安徽长城军工股份有限公司

审计报告

天职业字[2024]18415号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	7
2023年度财务报表附注	19



安徽长城军工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽长城军工股份有限公司（以下简称“长城军工”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长城军工2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长城军工，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>长城军工的收入主要来源于军品和民品销售，2023年度营业收入金额161,462.29万元。</p> <p>由于营业收入是长城军工的关键财务指标之一，存在管理层为了特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，同时，其营业收入确认是否真实、计量是否准确、是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报风险。因此，我们将营业收入确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策详见财务报表附注“三、(二十九)”；关于营业收入的披露见附注“六、(四十)”。</p>	<p>我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1)了解长城军工销售业务流程，对销售、收款相关内部控制进行了解和测试，评价管理层对销售与收款内部控制设计和执行的有效性，对销售和收款流程进行内部控制测试，测试关键控制措施运行的有效性，确认相关内部控制的存在和有效性；</p> <p>(2)对营业收入和营业成本执行分析性程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>(3)选取样本并检查项目合同以及销售、服务合同，了解长城军工在销售商品及提供劳务履行相关合同中的履约义务、客户取得相关商品或服务的控制权的条款及安排，评估长城军工的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(4)选取样本检查项目合同、销售出库单、客户验收单或签收单、记账凭证、发票、银行回款单等进行核对，确认交易是否真实；</p> <p>(5)选取样本对客户的应收账款余额、交易金额执行函证程序，通过函证确认相关交易信息的准确性；</p> <p>(6)执行截止性测试，检查核对资产负债表日前、后确认的营业收入所涉及到的客户验收单或签收单等支持性文件，确认营业收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>存货跌价准备</p> <p>长城军工 2023 年 12 月 31 日存货账面余额为 70,952.77 万元，存货跌价准备为 4,576.72 万元。</p> <p>由于期末存货是否存在跌价对财务报表影响重大，且确定存货跌价准备涉及管理层的重大会计判断和估计，其存在、计价和分摊可能存在潜在错报风险。因此，我们将存货跌价准备作为关键审计事项。</p> <p>关于存货跌价准备的会计政策详见财务报表附注“三、(十六)”；关于存货的披露见附注“六、(七)”。</p>	<p>我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解长城军工与存货跌价准备相关的关键内部控制，评价和测试与存货跌价准备相关的关键内部控制设计及运行的有效性；</p> <p>(2) 对长城军工存货实施监盘，检查存货的数量、状况等，分析存货跌价准备计提是否充分、合理；</p> <p>(3) 获取存货跌价准备计算表并检查其计算过程，复核管理层计提存货跌价准备的方法，评估其进行测试时所使用的假设和数据合理性，包括存货估计售价、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金等；</p> <p>(4) 结合存货的实际状况，了解对库龄长的存货结存的原因进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；</p> <p>(5) 检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

四、其他信息

长城军工管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年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，管理层负责评估长城军工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长城军工的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

（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，就可能对长城军工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长城军工不能持续经营。

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



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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2024]18415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：





合并资产负债表

编制单位：安徽长城军工股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	339,159,980.76	457,020,482.39	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	137,664,609.51		六、（二）
应收账款	1,474,375,008.82	1,326,998,133.03	六、（三）
应收款项融资	81,296,478.08	112,530,060.70	六、（四）
预付款项	51,669,692.89	56,753,722.72	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	20,179,237.33	24,991,710.71	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利		9,083.14	六、（六）
△买入返售金融资产			
存货	663,760,523.63	648,566,432.73	六、（七）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	20,212,800.00		六、（八）
其他流动资产	1,726,378.17	6,457,386.48	六、（九）
流动资产合计	2,790,044,709.19	2,633,317,928.76	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资	122,110,849.32		六、（十）
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	51,647.75	53,273.77	六、（十一）
其他非流动金融资产			
投资性房地产	114,606,284.00	116,218,724.39	六、（十二）
固定资产	1,052,585,090.92	1,086,970,025.60	六、（十三）
在建工程	95,697,341.42	40,777,218.94	六、（十四）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	9,522,941.02	7,367,174.54	六、（十五）
无形资产	220,295,032.98	220,823,260.46	六、（十六）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	65,538,681.51	49,112,662.25	六、（十七）
其他非流动资产	23,591,671.73	22,132,620.61	六、（十八）
非流动资产合计	1,703,999,540.65	1,543,454,960.56	
资产总计	4,494,044,249.84	4,176,772,889.32	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

7



会计机构负责人：





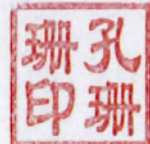
合并资产负债表 (续)

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	362,599,394.45	205,182,069.49	六、(二十)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	140,573,531.63	167,314,750.82	六、(二十一)
应付账款	712,729,061.29	666,092,535.77	六、(二十二)
预收款项	78,061.90	1,832,068.18	六、(二十三)
合同负债	33,972,583.99	15,459,449.28	六、(二十四)
△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	9,251,425.75	12,092,282.48	六、(二十五)
应交税费	39,483,857.91	49,276,834.79	六、(二十六)
其他应付款	83,736,654.41	60,071,415.03	六、(二十七)
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	5,475,956.20	4,184,663.13	六、(二十八)
其他流动负债	49,634,622.47	1,411,021.12	六、(二十九)
流动负债合计	1,437,535,150.00	1,182,917,090.09	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	70,023,333.35		六、(三十)
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	4,093,411.83	3,414,182.01	六、(三十一)
长期应付款	76,007,410.71	75,790,367.26	六、(三十二)
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	279,008,468.34	287,500,977.22	六、(三十三)
递延所得税负债	393,860.18	322,928.48	六、(十七)
其他非流动负债			
非流动负债合计	429,526,484.41	367,028,454.97	
负 债 合 计	1,867,061,634.41	1,549,945,545.06	
股东权益			
股本	724,228,400.00	724,228,400.00	六、(三十四)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	722,331,544.15	722,338,545.56	六、(三十五)
减：库存股			
其他综合收益	35,400.59	36,782.70	六、(三十六)
专项储备	74,095,608.05	82,319,459.56	六、(三十七)
盈余公积	27,273,325.26	26,564,764.31	六、(三十八)
△一般风险准备			
未分配利润	1,064,834,409.46	1,055,456,731.82	六、(三十九)
归属于母公司所有者权益合计	2,612,798,687.51	2,610,944,683.95	
少数股东权益	14,183,927.92	15,882,660.31	
所有者权益合计	2,626,982,615.43	2,626,827,344.26	
负债及所有者权益合计	4,494,044,249.84	4,176,772,889.32	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：安徽长城军工股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,614,622,864.42	1,714,491,649.08	
其中：营业收入	1,614,622,864.42	1,714,491,649.08	六、(四十)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,575,146,461.53	1,642,077,404.58	
其中：营业成本	1,245,159,758.18	1,332,284,507.65	六、(四十)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	7,846,982.93	6,541,320.48	六、(四十一)
销售费用	17,191,633.64	17,512,319.62	六、(四十二)
管理费用	165,321,836.69	172,751,885.85	六、(四十三)
研发费用	129,162,473.55	107,447,498.95	六、(四十四)
财务费用	10,463,776.54	5,539,872.03	六、(四十五)
其中：利息费用	13,682,855.79	12,632,093.64	六、(四十五)
利息收入	4,383,397.77	8,770,380.08	六、(四十五)
加：其他收益	25,591,581.79	50,252,553.85	六、(四十六)
投资收益（损失以“-”号填列）	2,196,351.57	-20,047.68	六、(四十七)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-36,339.84	六、(四十八)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-37,572,291.67	-39,105,925.13	六、(四十九)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,683,156.98	-9,557,512.20	六、(五十)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-195,975.83	-221,795.86	六、(五十一)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,812,911.77	73,725,177.64	
加：营业外收入	5,864,188.78	3,306,000.04	六、(五十二)
减：营业外支出	1,612,378.17	1,191,690.32	六、(五十三)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,064,722.38	75,839,487.36	
减：所得税费用	-8,062,303.75	-4,149,454.74	六、(五十四)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,127,026.13	79,988,942.10	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,127,026.13	79,988,942.10	
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）	26,743,491.79	79,983,444.11	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,616,465.66	5,497.99	
六、其他综合收益的税后净额	-1,382.11	1,663.34	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,382.11	1,663.34	
（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	-1,382.11	1,663.34	
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	-1,382.11	1,663.34	
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	25,125,644.02	79,990,605.44	
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,742,109.68	79,985,107.45	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,616,465.66	5,497.99	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.04	0.11	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.04	0.11	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：安徽长城军工股份有限公司

2023年度

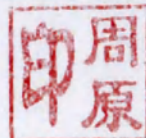
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	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	1,386,325,917.70	1,382,317,908.37	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	3,462,416.87	13,851,450.96	
收到其他与经营活动有关的现金	31,560,376.89	84,348,568.31	六、（五十五）
经营活动现金流入小计	1,421,348,711.46	1,480,517,927.64	
购买商品、接受劳务支付的现金	813,248,715.30	946,182,710.98	
△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	475,355,574.17	449,838,270.40	
支付的各项税费	62,558,794.97	16,438,149.08	
支付其他与经营活动有关的现金	146,731,059.76	125,086,042.00	六、（五十五）
经营活动现金流出小计	1,497,894,144.20	1,537,545,172.46	六、（五十六）
经营活动产生的现金流量净额	-76,545,432.74	-57,027,244.82	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		292,946.15	
取得投资收益收到的现金	12,244.82		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	579,737.50	823,956.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	591,982.32	1,116,902.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,787,101.70	57,589,834.56	
投资支付的现金			
△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	140,000,000.00		六、（五十五）
投资活动现金流出小计	251,787,101.70	57,589,834.56	
投资活动产生的现金流量净额	-251,195,119.38	-56,472,932.41	
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	476,000,000.00	324,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	129,816,941.83	20,000,000.00	六、（五十五）
筹资活动现金流入小计	605,816,941.83	344,500,000.00	
偿还债务支付的现金	250,000,000.00	391,681,175.10	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,793,821.88	36,564,813.99	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		33,184.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	81,630,689.33		六、（五十五）
筹资活动现金流出小计	362,424,511.21	428,245,989.09	
筹资活动产生的现金流量净额	243,392,430.62	-83,745,989.09	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-84,348,121.50	-197,246,166.32	六、（五十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	368,525,744.84	565,771,911.16	六、（五十六）
六、期末现金及现金等价物余额	284,177,623.34	368,525,744.84	六、（五十六）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年度

金额单位:元

项目	本期金额															
	其他权益工具		股本公积	其他	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														
一、上年年末余额			722,338,545.59		36,782.70	82,319,498.56	26,564,764.31		1,055,456,731.82		2,610,344,883.95				15,882,660.31	2,626,227,544.26
加:会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额			722,338,545.59		36,782.70	82,319,498.56	26,564,764.31		1,055,456,731.82		2,610,344,883.95				15,882,660.31	2,626,227,544.26
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一)综合收益总额			-7,001.41		-1,382.11	-8,222,851.51	708,560.95		9,377,672.64		1,854,803.56				-1,698,732.39	165,271.17
(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			-7,001.41				708,560.95		-17,385,814.15		-16,864,254.61					-16,864,254.61
2.提取一般风险准备							708,560.95		-708,560.95							
3.对股东的分配									-16,687,253.20		-16,687,253.20					-16,687,253.20
4.其他											-7,801.41					-7,801.41
(四)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增股本																
2.盈余公积转增股本																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
(五)专项储备																
1.本年提取																
2.本年使用																
(六)其他																
四、本年年末余额			722,331,544.18		35,400.59	74,096,648.05	27,273,325.26		1,084,834,408.46		2,612,796,587.51				14,183,927.92	2,626,980,515.43

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	717,338,545.56	35,119.26	88,249,115.44	24,487,760.31	1,005,090,970.91	2,539,409,911.56	16,547,965.76	2,539,409,911.56	2,539,409,911.56	2,575,457,777.34
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	717,338,545.56	35,119.26	88,249,115.44	24,487,760.31	1,005,090,970.91	2,539,409,911.56	16,547,965.76	2,539,409,911.56	2,539,409,911.56	2,575,457,777.34
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,000,000.00	1,663.24	-5,929,655.88	2,697,004.00	50,365,760.91	51,534,772.37	-166,205.45	51,534,772.37	51,534,772.37	51,368,566.92
(一) 综合收益总额		1,663.24			79,985,444.11	79,985,444.11	5,497.99	79,985,444.11	79,985,444.11	79,990,942.10
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00					5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
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	5,000,000.00					5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
(三) 利润分配										
1.提取盈余公积				2,697,004.00		2,697,004.00		2,697,004.00	2,697,004.00	2,697,004.00
2.提取一般风险准备										
3.对股东分配										
4.其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五) 专项储备										
1.本年提取										
2.本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	722,338,545.56	36,782.50	82,319,459.56	26,584,764.31	1,055,456,731.82	2,610,944,683.95	15,882,660.31	2,610,944,683.95	2,610,944,683.95	2,656,827,344.29

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:



资产负债表

编制单位：安徽长城军工股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	238,235,254.57	319,446,556.12	
△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			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	60,000.00	4,000.00	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	133,049,697.04	144,135,518.80	十九、（一）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	20,212,800.00		
其他流动资产			
流动资产合计	391,557,751.61	463,586,074.92	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资	122,110,849.32		
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,007,126,768.11	1,007,113,250.58	十九、（二）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,641,379.98	1,698,096.66	
固定资产	791,943.47	844,458.97	
在建工程	297,500.00		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	675,484.31	1,013,226.47	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,132,643,925.19	1,010,669,032.68	
资产总计	1,524,201,676.80	1,474,255,107.60	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



13



资产负债表（续）

编制单位：安徽长城军工股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
△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	22,207.12	169,529.65	
应交税费	880,123.53	25,097.47	
其他应付款	380,746,752.91	321,599,259.25	
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	336,984.35	336,984.35	
其他流动负债			
流动负债合计	381,986,067.91	322,130,870.72	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	386,858.27	723,842.58	
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	386,858.27	723,842.58	
负 债 合 计	382,372,926.18	322,854,713.30	
股东权益			
股本	724,228,400.00	724,228,400.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	350,100,906.58	350,100,906.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,273,325.26	26,564,764.31	
△一般风险准备			
未分配利润	40,226,118.78	50,506,323.41	
所有者权益合计	1,141,828,750.62	1,151,400,394.30	
负债及所有者权益合计	1,524,201,676.80	1,474,255,107.60	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

金额单位：元

编制单位：安徽长城军工股份有限公司

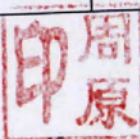
2023年度

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	176,000.00		
其中：营业收入	176,000.00		十九、（三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	14,559,496.67	8,515,122.69	
其中：营业成本	156,628.88		十九、（三）
△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	9,710.10	9,710.10	
税金及附加			
销售费用	15,612,062.46	13,247,209.71	
管理费用			
研发费用			
财务费用	-1,218,904.77	-4,741,797.12	
其中：利息费用	43,115.69		
利息收入	1,265,435.83	4,802,692.80	
		55,022.14	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	21,380,117.49	29,587,531.49	十九、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,517.53	86,515.49	
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）	89,588.70	-45,109.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		34,618.19	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,086,209.52	21,116,939.98	
加：营业外收入		60,100.00	
减：营业外支出	600.00	207,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,085,609.52	20,970,039.98	
减：所得税费用	7,085,609.52	20,970,039.98	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,085,609.52	20,970,039.98	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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	7,085,609.52	20,970,039.98	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：安徽长城军工股份有限公司

2023年度

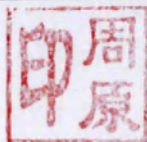
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	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			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	72,244,651.87	126,757,897.55	
经营活动现金流入小计	72,244,651.87	126,757,897.55	
购买商品、接受劳务支付的现金			
△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	11,811,433.56	10,283,071.57	
支付的各项税费	9,710.10	9,710.10	
支付其他与经营活动有关的现金	13,657,555.04	216,896,919.97	
经营活动现金流出小计	25,478,698.70	227,189,701.64	
经营活动产生的现金流量净额	46,765,953.17	-100,431,804.09	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	19,173,410.07	29,501,016.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,544.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	115,000,000.00	86,831,495.90	
投资活动现金流入小计	134,173,410.07	116,379,055.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	389,302.00	578,795.13	
投资支付的现金		49,500,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	245,000,000.00	115,000,000.00	
投资活动现金流出小计	245,389,302.00	165,078,795.13	
投资活动产生的现金流量净额	-111,215,891.93	-48,699,739.23	
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,657,253.20	27,520,679.20	
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			
筹资活动现金流出小计	16,657,253.20	27,520,679.20	
筹资活动产生的现金流量净额	-16,657,253.20	-27,520,679.20	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物的余额	319,342,446.53	495,994,669.05	
六、期末现金及现金等价物余额	238,235,254.57	319,342,446.53	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2023年度

编制单位：安徽长城军工股份有限公司	金额单位：元											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	728,228,400.00				350,100,966.58				26,584,764.31		50,506,323.41	1,151,400,394.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	728,228,400.00				350,100,966.58				26,584,764.31		50,506,323.41	1,151,400,394.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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									708,560.95			
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	728,228,400.00				350,100,966.58				27,273,325.26		40,296,118.78	1,141,828,750.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额		724,228,400.00			350,100,906.58				24,467,760.31		59,153,966.63	1,157,951,033.52
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		724,228,400.00			350,100,906.58				24,467,760.31		59,153,966.63	1,157,951,033.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,097,004.00		-6,647,643.22	-6,550,639.22
(一) 综合收益总额											20,970,039.98	20,970,039.98
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 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									2,097,004.00		-29,617,683.20	-27,520,679.20
1. 提取盈余公积									2,097,004.00		-2,097,004.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额		724,228,400.00			350,100,906.58				26,564,764.31		50,506,323.41	1,151,400,394.30

法定代表人:

主管会计工作负责人:



安徽长城军工股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(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

1. 公司概况

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

2. 本公司所处行业、经营范围

公司主营军品科研、生产及销售; 机械设备及配件、电气设备及零部件、轨道交通产品及零部件的研制、生产、销售。

3. 财务报告批准报出情况

本公司财务报告于二〇二四年四月二十八日经董事会批准报出。

4. 营业期限

营业期限为 2000 年 11 月 16 日至无固定期限。

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

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）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。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（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。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	200 万元人民币
重要的债权投资	1000 万元人民币
重要的在建工程	1000 万元人民币

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）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。

（十）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。

（十一）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（a）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（b）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“十一、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

(3) 应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

（十二）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。

1. 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，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

按组合计提坏账准备的应收票据

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业	

商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见三、（十三）应收账款）予以计提坏账准备。

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

2. 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，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）按组合计提坏账准备的应收款项

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方往来	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
应收第三方款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（2）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

公司应收账款组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	30
3-4年（含4年）	50
4-5年（含5年）	50
5年以上	100

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收款项融资，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融资，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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

本公司应收款项融资组合分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。在计量应收款项融资预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收款项融资组合的预期信用损失。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收款项融资组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见三、（十三）应收账款）予以计提坏账准备。

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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（十一）金融工具]进行处理。

（1）按组合计提坏账准备的其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方往来	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为0%
应收其他款项	本组合以应收其他款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

公司其他应收款组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下:

应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5
1-2年 (含2年)	10
2-3年 (含3年)	30
3-4年 (含4年)	50
4-5年 (含5年)	50
5年以上	100

(十六) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时, 采用月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十七) 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

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）的合同资产，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合同资产，本公司选择采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十一）金融工具进行处理。

(十八) 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。

(十九) 投资性房地产

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

1. 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

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

2. 投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3. 投资性房地产的后续计量

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

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25-40	3	3.88-2.42
土地使用权	剩余法定使用年限		

（二十）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

项目	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	25-40	3	2.42-3.88
机械设备	平均年限法	8-14	3	6.93-12.13
运输工具	平均年限法	8-12	3	8.08-12.13
其他	平均年限法	5-10	3	9.7-19.40

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。

（二十一）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。

（二十二）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。

(二十三) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利特许使用权、软件及其他等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 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：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	剩余使用寿命
专利权	5	直线法	估计使用寿命
专用软件	5-10	直线法	估计使用寿命
非专利技术	5	直线法	估计使用寿命
专利使用权费	5	直线法	估计使用寿命
特许使用权费	5	直线法	估计使用寿命

(2) 截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出主要包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、物料消耗、折旧及摊销、维护维修费、专业服务费等，公司按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

(2) 研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十四) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十五）长期待摊费用

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

（二十六）合同负债

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

（二十七）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①公司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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十八) 预计负债

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

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

(二十九) 收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(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。

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。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 军品销售

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

①最终客户为国内军方的收入确认

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

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

②最终客户为军贸公司的收入确认

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

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

(2) 民品销售

①汽车零部件销售收入以经客户验收领用后确认的产品数量为收入确认条件；

②其它民用产品以客户签收确认的销售清单或产品接收单为收入确认条件。

(3) 收入的计量

本集团应当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，本集团考虑可变对价、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

本集团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，应当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額。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，应当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，本集团应当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，应当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，本集团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，本集团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，应当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，应当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，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

（三十一）专项储备

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

2023 年度，本公司依据财资〔2022〕136 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，武器装备研制生产与试验企业以上一年度军品实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取。本公司按军工危险化学品研制、生产与试验企业，包括：火炸药、推进剂、弹药（含战斗部、引信、火工品）、火箭导弹发动机、燃气发生器等类别进行计提，其中营业收入不超过 1,000.00 万元的，按照 5%提取；营业收入超过 1,000.00 万元至 1 亿元的部分，按照 3%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1%提取；营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.5%提取。本公司提取安全生产费用，按照安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至企业安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十四) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

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不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售收入	13.00、9.00、6.00、3.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、20.00、15.00

企业所得税不同纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率(%)
安徽长城军工股份有限公司	25
安徽长城军工投资管理有限公司	25
安徽长城军工装备技术研究院有限公司	25
安徽东风机电科技股份有限公司	15
安徽东风塑业有限责任公司	20
安徽方圆机电股份有限公司	15
安徽长城防务装备有限责任公司	20
安徽红星机电科技股份有限公司	15
安徽金星预应力工程技术有限公司	15
安徽神剑科技股份有限公司	15
安徽神剑光电制造有限公司	20

（二）重要税收优惠政策及其依据

安徽红星机电科技股份有限公司于 2021 年 9 月获得高新技术企业认证；安徽方圆机电股份有限公司于 2021 年 9 月获得高新技术企业认证；安徽神剑科技股份有限公司于 2021 年 9 月获得高新技术企业认证；安徽东风机电科技股份有限公司于 2021 年 9 月获得高新技术企业认证；安徽金星预应力工程技术有限公司于 2020 年 8 月获得高新技术企业认证，2023 年到期后，于 2023 年 11 月重新获得高新技术企业认证，有效期均为三年，自取得当年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。上述公司在有效期内享受高新技术企业税收优惠政策。

根据《财政部 国家税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为支持小微企业和个体工商户发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13 号）自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本报告期本公司会计政策未发生变更。

（二）会计估计变更情况

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（三）前期重大会计差错更正情况

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

（四）首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 01 月 01 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	158,875.67	213,149.80
银行存款	54,200,747.67	370,685,065.56
其他货币资金	54,982,357.42	86,122,267.03
存放财务公司存款	229,818,000.00	
<u>合计</u>	<u>339,159,980.76</u>	<u>457,020,482.39</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	47,615,825.06	80,482,691.23
保函保证金		5,569,527.30
履约保证金		70,048.50
<u>合计</u>	<u>47,615,825.06</u>	<u>86,122,267.03</u>

3. 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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,282,715.46	
商业承兑汇票	104,381,894.05	
<u>合计</u>	<u>137,664,609.51</u>	

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末余额	期初余额	备注
银行承兑汇票	488,980.00		
商业承兑汇票	36,077,785.45		
<u>合计</u>	<u>36,566,765.45</u>		

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

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	36,014,668.48	21,616,962.85	

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	11,892,653.23	25,104,500.39	
<u>合计</u>	<u>47,907,321.71</u>	<u>46,721,463.24</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	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	142,692,749.00	100.00	5,028,139.49		137,664,609.51
其中：银行承兑汇票	33,282,715.46	23.32			33,282,715.46
商业承兑汇票	109,410,033.54	76.68	5,028,139.49	4.60	104,381,894.05
<u>合计</u>	<u>142,692,749.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,028,139.49</u>		<u>137,664,609.51</u>

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	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					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
<u>合计</u>					

按组合计提坏账准备

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	109,410,033.54	5,028,139.49	4.60
<u>合计</u>	<u>109,410,033.54</u>	<u>5,028,139.49</u>	

5. 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)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期				

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）	
——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	5,028,139.49			<u>5,028,139.49</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>5,028,139.49</u>			<u>5,028,139.49</u>

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		5,028,139.49			5,028,139.49
<u>合计</u>		<u>5,028,139.49</u>			<u>5,028,139.49</u>

7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,051,198,586.32	1,070,125,164.76
1-2年（含2年）	400,493,578.64	193,481,846.32
2-3年（含3年）	91,053,419.54	166,279,962.34
3-4年（含4年）	96,166,624.30	27,087,945.18
4-5年（含5年）	8,887,221.53	13,602,082.17
5年以上	45,765,506.53	42,796,778.64
<u>合计</u>	<u>1,693,564,936.86</u>	<u>1,513,373,779.41</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

（1）分类列示

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
	期末余额				
按单项计提坏账准备	4,350,963.36	0.26	4,350,963.36		
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,765,226.33	0.17	2,765,226.33	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,585,737.03	0.09	1,585,737.03	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,689,213,973.50	99.74	214,838,964.68		1,474,375,008.82
组合1：按账龄分析法特征组合的应收账款	1,689,213,973.50	99.74	214,838,964.68	12.72	1,474,375,008.82
合计	1,693,564,936.86	100.00	219,189,928.04		1,474,375,008.82

接上表

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
	期初余额				
按单项计提坏账准备	10,498,606.22	0.69	10,498,606.22		
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,498,606.22	0.69	10,498,606.22	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,502,875,173.19	99.31	175,877,040.16		1,326,998,133.03
组合1：按账龄分析法特征组合的应收账款	1,502,875,173.19	99.31	175,877,040.16	11.70	1,326,998,133.03
合计	1,513,373,779.41	100.00	186,375,646.38		1,326,998,133.03

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额		坏账准备		计提理由
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
合肥易昂工贸有限公司	2,765,226.33		2,765,226.33	100.00	对方单位已被吊销
合计	2,765,226.33		2,765,226.33		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额		坏账准备		计提理由
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
中国新时代公司	16,000.00		16,000.00	100.00	对方单位已被注销
黑龙江华安工业(集团)公司	675,874.00		675,874.00	100.00	对方单位已被注销
南京恩耀机电科技有限公司	107,493.00		107,493.00	100.00	对方单位已被吊销
安徽博逸机电科技有限公司	4,888.52		4,888.52	100.00	对方单位已被注销
安徽荣盛建筑工程有限公司等	408,316.51		408,316.51	100.00	对方单位已被注销

名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
蚌埠液力机械有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
安徽力达实业股份有限公司	141,720.00	141,720.00	100.00	对方单位处于破产清算阶段
扬州市雄雁绝缘材料厂	131,445.00	131,445.00	100.00	已起诉对方单位, 现仍处于未结案状态
合计	1,585,737.03	1,585,737.03		

(4) 组合中, 按账龄组合的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,051,192,586.32	52,559,629.32	5.00
1-2年(含2年)	400,393,578.64	40,039,357.86	10.00
2-3年(含3年)	90,104,380.54	27,031,314.16	30.00
3-4年(含4年)	96,114,661.30	48,057,330.65	50.00
4-5年(含5年)	8,514,868.02	4,257,434.01	50.00
5年以上	42,893,898.68	42,893,898.68	100.00
合计	1,689,213,973.50	214,838,964.68	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	10,498,606.22	-6,147,642.86			4,350,963.36
按组合计提坏账准备的应收账款	175,877,040.16	39,327,924.52		366,000.00	214,838,964.68
合计	186,375,646.38	33,180,281.66		366,000.00	219,189,928.04

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	366,000.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	625,250,381.96		625,250,381.96	36.92	43,209,075.80
第二名	161,997,767.70		161,997,767.70	9.57	8,099,888.39
第三名	67,512,444.00		67,512,444.00	3.99	23,299,644.40
第四名	45,000,000.00		45,000,000.00	2.66	22,500,000.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第五名	54,113,585.60		54,113,585.60	3.20	2,779,334.28
<u>合计</u>	<u>953,874,179.26</u>		<u>953,874,179.26</u>	<u>56.34</u>	<u>99,887,942.87</u>

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,293,488.87	20,811,566.95
商业承兑汇票	73,002,989.21	91,718,493.75
<u>合计</u>	<u>81,296,478.08</u>	<u>112,530,060.70</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 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>81,296,478.08</u>	<u>100.00</u>			<u>81,296,478.08</u>
其中：银行承兑汇票	8,293,488.87	10.20			8,293,488.87
商业承兑汇票	73,002,989.21	89.80			73,002,989.21
<u>合计</u>	<u>81,296,478.08</u>	<u>100.00</u>			<u>81,296,478.08</u>

(续)

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 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>112,530,060.70</u>	<u>100.00</u>			<u>112,530,060.70</u>
其中：银行承兑汇票	20,811,566.95	18.49			20,811,566.95
商业承兑汇票	91,718,493.75	81.51			91,718,493.75
<u>合计</u>	<u>112,530,060.70</u>	<u>100.00</u>			<u>112,530,060.70</u>

5. 坏账准备计提情况

无。

6. 坏账准备的情况

无。

7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	49,767,879.71	96.32	54,597,238.55	96.20
1-2年(含2年)	1,218,292.82	2.36	1,175,440.66	2.07
2-3年(含3年)	346,987.29	0.67	143,142.78	0.25
3年以上	336,533.07	0.65	837,900.73	1.48
<u>合计</u>	<u>51,669,692.89</u>	<u>100.00</u>	<u>56,753,722.72</u>	<u>100.00</u>

2. 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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	20,500,000.00	39.68
第二名	4,379,211.05	8.48
第三名	3,536,250.50	6.84
第四名	2,925,000.00	5.66
第五名	2,180,000.00	4.22
<u>合计</u>	<u>33,520,461.55</u>	<u>64.88</u>

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		9,083.14
其他应收款	20,179,237.33	24,982,627.57
<u>合计</u>	<u>20,179,237.33</u>	<u>24,991,710.71</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
徽商银行股份有限公司		9,083.14
<u>合计</u>		<u>9,083.14</u>

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	13,632,236.69	16,441,169.78
1-2年(含2年)	3,231,949.37	5,002,024.70
2-3年(含3年)	2,909,382.73	4,839,755.04
3-4年(含4年)	3,527,229.56	1,742,733.84
4-5年(含5年)	1,039,350.69	1,204,997.26
5年以上	8,178,548.90	9,255,983.54
<u>合计</u>	<u>32,518,697.94</u>	<u>38,486,664.16</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,033,945.82	5,348,019.36
保证金	17,616,265.49	22,814,136.16
往来款	8,397,462.96	6,573,989.36
其他	2,471,023.67	3,750,519.28
<u>合计</u>	<u>32,518,697.94</u>	<u>38,486,664.16</u>

(3) 按坏账计提方法披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提信用损失的其他应收款							
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>32,518,697.94</u>	<u>100.00</u>	<u>12,339,460.61</u>				<u>20,179,237.33</u>
组合1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	32,518,697.94	100.00	12,339,460.61	37.95			20,179,237.33
<u>合计</u>	<u>32,518,697.94</u>	<u>100.00</u>	<u>12,339,460.61</u>				<u>20,179,237.33</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,486,664.16	100.00	13,504,036.59		24,982,627.57
组合1:按账龄分析法特征组合的应收账款	38,486,664.16	100.00	13,504,036.59	35.09	24,982,627.57
合计	38,486,664.16	100.00	13,504,036.59		24,982,627.57

按组合计提坏账准备

组合计提项目:信用风险特征组合

账龄	期末余额		计提比例(%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	13,632,236.69	681,611.83	5.00
1-2年(含2年)	3,231,949.37	323,194.94	10.00
2-3年(含3年)	2,909,382.73	872,814.82	30.00
3-4年(含4年)	3,527,229.56	1,763,614.78	50.00
4-5年(含5年)	1,039,350.69	519,675.34	50.00
5年以上	8,178,548.90	8,178,548.90	100.00
合计	32,518,697.94	12,339,460.61	

续上表:

账龄	期初余额		计提比例(%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	16,441,169.78	822,058.49	5.00
1-2年(含2年)	5,002,024.70	500,202.47	10.00
2-3年(含3年)	4,839,755.01	1,451,926.52	30.00
3-4年(含4年)	1,742,733.84	871,366.93	50.00
4-5年(含5年)	1,204,997.26	602,498.64	50.00
5年以上	9,255,983.54	9,255,983.54	100.00
合计	38,486,664.16	13,504,036.59	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	13,504,036.59			13,504,036.59
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	-636,129.48			-636,129.48
本期转回				
本期转销				
本期核销	528,446.50			528,446.50
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	12,339,460.61			12,339,460.61

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,504,036.59	-636,129.48		528,446.50	12,339,460.61
<u>合计</u>	<u>13,504,036.59</u>	<u>-636,129.48</u>		<u>528,446.50</u>	<u>12,339,460.61</u>

(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	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	1,494,400.00	4.60	保证金	1 年以内、3-4 年	711,200.00
第二名	1,044,173.49	3.21	保证金	1 年以内、1-4 年	245,072.30
第三名	1,011,832.25	3.11	往来款	1 年以内	50,591.61
第四名	802,259.48	2.47	往来款	5 年以上	802,259.48
第五名	800,000.00	2.46	往来款	5 年以上	800,000.00
<u>合计</u>	<u>5,152,665.22</u>	<u>15.85</u>			<u>2,609,123.39</u>

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	289,900,881.21	10,861,084.75	279,039,796.46
在产品	249,730,092.67	10,846,175.71	238,883,916.96
库存商品	113,586,640.89	21,682,733.82	91,903,907.07
发出商品	29,834,482.44	599,807.29	29,234,675.15
委托加工物资	20,339,004.57	990,523.61	19,348,480.96
周转材料	6,136,632.53	786,885.50	5,349,747.03
合计	709,527,734.31	45,767,210.68	663,760,523.63

接上表:

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

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,080,345.64	3,780,739.11				10,861,084.75
在产品	7,465,854.31	3,380,321.40				10,846,175.71
库存商品	14,113,536.71	13,737,173.20		6,167,976.09		21,682,733.82
发出商品	3,701,481.64			3,101,674.35		599,807.29
委托加工物资	2,760,896.78			1,770,373.17		990,523.61
周转材料	980,297.82			193,412.32		786,885.50
合计	36,102,412.90	20,898,233.71		11,233,435.93		45,767,210.68

本期转回或转销存货跌价准备的原因:

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	实现销售、报废
发出商品	存货成本与可变现净值孰低	报废
委托加工物资	存货成本与可变现净值孰低	实现销售
周转材料	存货成本与可变现净值孰低	实现销售

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	20,212,800.00	
<u>合计</u>	<u>20,212,800.00</u>	

1. 一年内到期的债权投资

(1) 一年内到期的债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	20,212,800.00		20,212,800.00			
<u>合计</u>	<u>20,212,800.00</u>		<u>20,212,800.00</u>			

(2) 期末重要的一年内到期的债权投资

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额存单	20,000,000.00	2.66%	2.66%	2024.8.2						
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>									

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	320,099.62	5,129,404.58
预缴税金	1,406,278.55	1,327,981.90
<u>合计</u>	<u>1,726,378.17</u>	<u>6,457,386.48</u>

(十) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	122,110,849.32		122,110,849.32			
<u>合计</u>	<u>122,110,849.32</u>		<u>122,110,849.32</u>			

2. 期末重要的债权投资

项目	期末余额				期初余额					
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额存单	30,000,000.00	3.30%	3.30%	2026.1.18						
大额存单	30,000,000.00	3.10%	3.10%	2026.3.16						
大额存单	10,000,000.00	3.12%	3.12%	2026.8.4						
大额存单	20,000,000.00	3.12%	3.12%	2026.9.8						
大额存单	30,000,000.00	2.87%	2.87%	2026.11.15						
<u>合计</u>	<u>120,000,000.00</u>									

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
徽商银行股票	53,273.77			-1,626.02		
<u>合计</u>	<u>53,273.77</u>			<u>-1,626.02</u>		

接上表:

项目	期末余额	本期确认的股利	累计计入其他综合	累计计入其他综合	指定为以公允价值计量且其变动计
		收入	收益的利得	收益的损失	入其他综合收益的原因
徽商银行股票	51,647.75		41,647.75		
<u>合计</u>	<u>51,647.75</u>		<u>41,647.75</u>		

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	128,373,193.46	33,142,028.00	<u>161,515,221.46</u>
2. 本期增加金额	<u>9,724,228.43</u>		<u>9,724,228.43</u>
(1) 外购			
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	9,724,228.43		<u>9,724,228.43</u>
(3) 企业合并增加			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额	7,580,471.09		7,580,471.09
(1) 处置			
(2) 其他转出	7,580,471.09		7,580,471.09
4. 期末余额	130,516,950.80	33,142,028.00	163,658,978.80
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	32,910,826.07	12,385,671.00	45,296,497.07
2. 本期增加金额	5,253,369.20	662,840.52	5,916,209.72
(1) 计提或摊销	3,328,485.04	662,840.52	3,991,325.56
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	1,924,884.16		1,924,884.16
3. 本期减少金额	2,160,011.99		2,160,011.99
(1) 处置			
(2) 其他转出	2,160,011.99		2,160,011.99
4. 期末余额	36,004,183.28	13,048,511.52	49,052,694.80
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	94,512,767.52	20,093,516.48	114,606,284.00
2. 期初账面价值	95,462,367.39	20,756,357.00	116,218,724.39

(2) 公允价值计量的投资性房地产

无。

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

(十三) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,052,585,090.92	1,086,970,025.60
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>1,052,585,090.92</u>	<u>1,086,970,025.60</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	883,366,527.40	742,476,978.22	37,300,539.44	175,675,671.49	<u>1,838,819,716.55</u>
2. 本期增加金额	<u>25,205,112.56</u>	<u>37,311,521.31</u>	<u>1,325,512.62</u>	<u>7,146,722.12</u>	<u>70,988,868.61</u>
(1) 购置	1,002,924.30	29,866,817.18	1,212,285.19	6,300,886.57	<u>38,382,913.24</u>
(2) 在建工程转入	22,724,433.99	6,502,722.36		5,100.00	<u>29,232,256.35</u>
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	1,477,754.27	941,981.77	113,227.43	840,735.55	3,373,699.02
3. 本期减少金额	<u>10,462,793.14</u>	<u>27,955,549.34</u>	<u>6,028,405.80</u>	<u>3,047,144.37</u>	<u>47,493,892.65</u>
(1) 处置或报废		22,241,118.94	5,871,639.05	914,221.33	<u>29,026,979.32</u>
(2) 其他	10,462,793.14	5,714,430.40	156,766.75	2,132,923.04	<u>18,466,913.33</u>
4. 期末余额	898,108,846.82	751,832,950.19	32,597,646.26	179,775,249.24	<u>1,862,314,692.51</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	202,345,802.96	436,567,150.13	25,780,167.76	86,819,048.80	<u>751,512,169.65</u>
2. 本期增加金额	<u>27,746,585.90</u>	<u>42,369,133.15</u>	<u>1,821,230.10</u>	<u>14,633,283.60</u>	<u>86,570,232.75</u>
(1) 计提	26,893,210.82	42,369,133.15	1,821,230.10	13,929,749.88	<u>85,013,323.95</u>
(2) 企业合并增加					
(3) 其他	853,375.08			703,533.72	<u>1,556,908.80</u>
3. 本期减少金额	<u>275,645.12</u>	<u>21,874,547.17</u>	<u>5,463,377.44</u>	<u>1,076,752.38</u>	<u>28,690,322.11</u>
(1) 处置或报废		21,605,712.45	5,463,377.44	883,253.58	<u>27,952,343.47</u>
(2) 其他	275,645.12	268,834.72		193,498.80	<u>737,978.64</u>
4. 期末余额	229,816,743.74	457,061,736.11	22,138,020.42	100,375,580.02	<u>809,392,080.29</u>
三、减值准备					
1. 期初余额		337,521.30			<u>337,521.30</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
4. 期末余额		337,521.30			<u>337,521.30</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>668,292,103.08</u>	<u>294,433,692.78</u>	<u>10,459,625.84</u>	<u>79,399,669.22</u>	<u>1,052,585,090.92</u>
2. 期初账面价值	<u>681,020,724.44</u>	<u>305,572,306.79</u>	<u>11,520,371.68</u>	<u>88,856,622.69</u>	<u>1,086,970,025.60</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产清理

无。

(十四) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	95,697,341.42	40,777,218.94
工程物资		
<u>合计</u>	<u>95,697,341.42</u>	<u>40,777,218.94</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
技改、安改等项目	38,274,549.93		38,274,549.93
神剑科技新机加区	536,175.93		536,175.93
东风机电新机加区	43,854,520.12		43,854,520.12
东风机电孙集火工区	3,357,169.81	3,310,000.00	47,169.81
方圆机电机加区	8,077,675.75		8,077,675.75
研究院仿真实验室	4,907,249.88		4,907,249.88
<u>合计</u>	<u>99,007,341.42</u>	<u>3,310,000.00</u>	<u>95,697,341.42</u>

接上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
技改、安改等项目	31,149,815.72		31,149,815.72
神剑科技新机加区	849,562.27		849,562.27
东风机电新机加区	1,154,687.46		1,154,687.46
东风机电孙集火工区	3,310,000.00	3,310,000.00	
方圆机电机加区	3,621,395.91		3,621,395.91
研究院仿真实验室	4,001,757.58		4,001,757.58
合计	44,087,218.94	3,310,000.00	40,777,218.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
技改、安改等项目		31,149,815.72	35,999,553.20	24,441,584.04	4,433,234.95	38,274,549.93
东风机电电装车间厂房	121,000,000.00	1,154,687.46	45,595,216.90		2,895,384.24	43,854,520.12
方圆机电机加区	420,000,000.00	3,621,395.91	4,638,293.99	182,014.15		8,077,675.75
研究院仿真实验室	5,820,000.00	4,001,757.58	905,492.30			4,907,249.88
合计	546,820,000.00	39,927,656.67	87,138,556.39	24,623,598.19	7,328,619.19	95,113,995.68

接上表:

项目名称	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
技改、安改等项目						专项拨款、自 有资金、借款
东风机电电装车间厂房	38.64	38.64				自有资金
方圆机电机加区	1.97	1.97				自有资金
研究院仿真实验室	84.32	84.32				自有资金
合计						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
东风机电孙集火工区	3,310,000.00			3,310,000.00	
合计	3,310,000.00			3,310,000.00	

3. 工程物资

无。

(十五) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	14,896,451.64	<u>14,896,451.64</u>
2. 本期增加金额	<u>8,964,560.14</u>	<u>8,964,560.14</u>
(1) 购置	1,293,407.59	<u>1,293,407.59</u>
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他	7,671,152.55	<u>7,671,152.55</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 期末余额	23,861,011.78	<u>23,861,011.78</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,529,277.10	<u>7,529,277.10</u>
2. 本期增加金额	<u>6,808,793.66</u>	<u>6,808,793.66</u>
(1) 计提	6,461,322.33	<u>6,461,322.33</u>
(2) 企业合并增加		
(3) 其他	347,471.33	<u>347,471.33</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	14,338,070.76	<u>14,338,070.76</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>9,522,941.02</u>	<u>9,522,941.02</u>
2. 期初账面价值	<u>7,367,174.54</u>	<u>7,367,174.54</u>

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	专用软件	非专利技术	专利使用权费	特许使用权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	265,641,947.47	5,034,322.03	14,732,108.97	2,691,414.40	4,500,000.00	800,000.00	293,399,792.87
2. 本期增加金额	732,971.52		3,896,752.39		3,000,000.00		7,629,723.91
(1) 购置	732,971.52		3,896,752.39		3,000,000.00		7,629,723.91
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他减少							
4. 期末余额	266,374,918.99	5,034,322.03	18,628,861.36	2,691,414.40	7,500,000.00	800,000.00	301,029,516.78
二、累计摊销							
1. 期初余额	53,962,348.20	5,034,322.03	9,503,669.83	2,161,192.36	1,875,000.00	39,999.99	72,576,532.41
2. 本期增加金额	5,489,220.02		1,420,248.11	88,483.30	1,000,000.00	159,999.96	8,157,951.39
(1) 计提	5,489,220.02		1,420,248.11	88,483.30	1,000,000.00	159,999.96	8,157,951.39
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	59,451,568.22	5,034,322.03	10,923,917.94	2,249,675.66	2,875,000.00	199,999.95	80,734,483.80
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	206,923,350.77		7,704,943.42	441,738.74	4,625,000.00	600,000.05	220,295,032.98
2. 期初账面价值	211,679,599.27		5,228,439.14	530,222.04	2,625,000.00	760,000.01	220,823,260.46

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	285,972,260.12	43,073,369.60	240,409,878.18	36,401,504.51
专项储备形成固定资产计提折旧	20,174,124.39	3,026,118.66	16,414,998.00	2,462,249.70
递延收益	19,433,544.90	2,915,031.74	21,109,050.31	3,166,357.56
可弥补亏损	108,808,572.60	16,465,480.66	46,962,236.12	7,066,852.83
新租赁准则-税会差异	8,521,107.27	1,278,166.09	6,177,274.87	926,591.23
<u>合计</u>	<u>442,909,609.28</u>	<u>66,758,166.75</u>	<u>331,073,437.48</u>	<u>50,023,555.83</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	41,647.75	6,247.16	43,273.77	6,491.07
固定资产加速折旧	1,960,306.30	294,045.95	2,109,582.70	316,437.41
新租赁准则-税会差异	8,753,682.07	1,313,052.31	6,072,623.87	910,893.58
<u>合计</u>	<u>10,755,636.12</u>	<u>1,613,345.42</u>	<u>8,225,480.34</u>	<u>1,233,822.06</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产或负债
	期末互抵金额	期末余额	期初互抵金额	期初余额
递延所得税资产	1,219,485.24	65,538,681.51	910,893.58	49,112,662.25
递延所得税负债	1,219,485.24	393,860.18	910,893.58	322,928.48

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	150.00	243,541.91
可抵扣亏损	33,180,977.12	31,310,096.01
<u>合计</u>	<u>33,181,127.12</u>	<u>31,553,637.92</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023		396.43	
2024		111.56	
2025	2,043,709.73	2,043,709.73	
2026	8,510,360.14	8,762,287.20	
2027	20,236,745.16	20,503,591.09	
2028	2,390,162.09		
<u>合计</u>	<u>33,180,977.12</u>	<u>31,310,096.01</u>	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	8,444,269.88		8,444,269.88	10,064,238.63		10,064,238.63
预付工程款	6,400,791.85		6,400,791.85	4,068,381.98		4,068,381.98
预付土地款	8,746,610.00		8,746,610.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合计	<u>23,591,671.73</u>		<u>23,591,671.73</u>	<u>22,132,620.61</u>		<u>22,132,620.61</u>

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	47,615,825.06	47,615,825.06	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	36,566,765.45	36,566,765.45	质押	票据质押
合计	<u>84,182,590.51</u>	<u>84,182,590.51</u>		

接上表:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	80,482,691.23	80,482,691.23	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	5,569,527.30	5,569,527.30	保证金	保函保证金
货币资金	70,048.50	70,048.50	保证金	履约保证金
应收款项融资	6,858,400.00	6,858,400.00	质押	商业承兑汇票质押
合计	<u>92,980,667.03</u>	<u>92,980,667.03</u>		

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,400,000.00	
保证借款	361,199,394.45	205,182,069.49
合计	<u>362,599,394.45</u>	<u>205,182,069.49</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	140,573,531.63	167,314,750.82
合计	<u>140,573,531.63</u>	<u>167,314,750.82</u>

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	652,724,820.35	601,263,435.12
应付工程设备款	52,710,596.67	49,461,271.25
应付加工费	2,656,399.83	11,471,633.59
应付其他款	4,637,244.44	3,896,195.81
<u>合计</u>	<u>712,729,061.29</u>	<u>666,092,535.77</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	65,319,000.00	待结算
第二名	28,597,605.82	待结算
第三名	31,693,000.00	待结算
第四名	12,275,000.00	待结算
第五名	10,016,000.00	待结算
<u>合计</u>	<u>147,900,605.82</u>	

(二十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	78,061.90	1,832,068.18
<u>合计</u>	<u>78,061.90</u>	<u>1,832,068.18</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	33,972,583.99	15,459,449.28
<u>合计</u>	<u>33,972,583.99</u>	<u>15,459,449.28</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,124,733.08	409,379,684.84	411,252,992.17	9,251,425.75
二、离职后福利中-设定提存计划负债	967,549.40	55,594,752.36	56,562,301.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、竞业限制补偿金				
合计	12,092,282.48	464,974,437.20	467,815,293.93	9,251,425.75

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,522,508.32	328,524,369.14	330,278,142.46	6,768,735.00
二、职工福利费		21,657,844.88	21,657,844.88	
三、社会保险费		19,880,773.84	19,880,773.84	
其中：医疗保险费		17,818,769.92	17,818,769.92	
工伤保险费		2,062,003.92	2,062,003.92	
生育保险费				
其他				
四、住房公积金		29,533,206.99	29,533,206.99	
五、工会经费和职工教育经费	2,602,224.76	7,157,862.05	7,277,396.06	2,482,690.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		2,625,627.94	2,625,627.94	
合计	11,124,733.08	409,379,684.84	411,252,992.17	9,251,425.75

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	967,549.40	38,089,815.34	39,057,364.74	
2. 失业保险费		1,390,662.59	1,390,662.59	
3. 企业年金		16,114,274.43	16,114,274.43	
合计	967,549.40	55,594,752.36	56,562,301.76	

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	13,615,632.97	21,090,993.91
增值税	22,531,403.93	24,729,645.17
城市维护建设税	968,528.63	1,360,925.74
土地使用税	82,327.56	298,659.37
房产税	465,060.53	580,872.73
教育费附加	416,515.97	584,056.32
地方教育费附加	277,475.70	389,121.64
代扣代缴个人所得税	970,695.47	185,196.27
其他	156,217.15	57,363.64
合计	<u>39,483,857.91</u>	<u>49,276,834.79</u>

(二十七) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	83,736,654.41	60,071,415.03
合计	<u>83,736,654.41</u>	<u>60,071,415.03</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	52,932,399.33	40,187,574.47
个人往来款	6,277,110.74	3,172,154.26
保证金	16,500,472.04	7,287,926.75
风险抵押金	405,582.40	527,958.00
其他	7,621,089.90	8,895,801.55
合计	83,736,654.41	60,071,415.03

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,475,956.20	4,115,242.22
一年内到期的长期应付款		69,420.91
合计	5,475,956.20	4,184,663.13

(二十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	45,321,463.24	
代转销项税	4,313,159.23	1,411,021.12
合计	49,634,622.47	1,411,021.12

(三十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	70,023,333.35		4.90%
合计	70,023,333.35		

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,578,523.96	8,021,995.92
减：未确认的融资费用	1,009,155.93	492,571.69
重分类至一年内到期的非流动负债	5,475,956.20	4,115,242.22
租赁负债净额	4,093,411.83	3,414,182.01

(三十二) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	339,200.80	400,032.33
专项应付款	75,668,209.91	75,390,334.93
<u>合计</u>	<u>76,007,410.71</u>	<u>75,790,367.26</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
预提抚恤金	339,200.80	400,032.33
<u>合计</u>	<u>339,200.80</u>	<u>400,032.33</u>

3. 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
安改及技改等项目	14,080,000.00	1,000,000.00		15,080,000.00	注1
迫弹生产线综合技术改造项目	31,072,125.00		1,072,125.00	30,000,000.00	注2
军民品创新转型及产业化项目	30,238,209.93	500,000.00	150,000.02	30,588,209.91	注3
<u>合计</u>	<u>75,390,334.93</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>1,222,125.02</u>	<u>75,668,209.91</u>	

注1：安改及技改项目等是中央预算内投资项目，通过验收后结转至资本公积，属于国有独享资本公积。

注2：迫弹生产线综合技术改造项目是本公司收到由安徽军工集团控股有限公司拨付给神剑科技的迫弹生产线综合技术改造项目专项资金。

注3：军民品创新转型及产业化项目是本公司收到由安徽军工集团控股有限公司拨付给东风机电的军民品创新转型及产业化项目专项资金。

(三十三) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
东风机电新机加区新建资产项目补偿	71,727,940.29		5,417,900.40	66,310,039.89	注1
产业项目补贴	21,526,759.55	8,861,900.00	1,461,490.08	28,927,169.47	注2

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
省级战略性新兴产业基金补贴	2,592,040.35		761,626.80	1,830,413.55	
红星机电新火工区新建资产项目补偿	191,654,237.03		9,713,391.60	181,940,845.43	注3
合计	287,500,977.22	8,861,900.00	17,354,408.88	279,008,468.34	

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
东风机电新机加区新建资产项目补偿	71,727,940.29			5,417,900.40		66,310,039.89	与资产相关
产业项目补贴	21,526,759.55	8,861,900.00		1,461,490.08		28,927,169.47	与资产相关
省级战略性新兴产业基金补贴	2,592,040.35			761,626.80		1,830,413.55	与资产相关
红星机电新火工区新建资产项目补偿	191,654,237.03			9,713,391.60		181,940,845.43	与资产相关
合计	287,500,977.22	8,861,900.00		17,354,408.88		279,008,468.34	

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

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

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

(三十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中: 境内法人持股							
境内自然人持股							

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	724,228,400.00						724,228,400.00
1. 人民币普通股	724,228,400.00						724,228,400.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	724,228,400.00						724,228,400.00

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	334,484,372.18			334,484,372.18
其他资本公积	387,854,173.38		7,001.41	387,847,171.97
合计	722,338,545.56		7,001.41	722,331,544.15

注：本期其他资本公积减少，系清产核资盘亏的资产形成。

(三十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					税后 归属 于少 数股 东	期末余额
		本期 所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司		
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								

项目	期初余额	本期 所得税前 发生额	本期发生金额				税后 归属 于少 数股 东	期末余额
			减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	36,782.70	-1,626.02			-243.91	-1,382.11		35,400.59
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	36,782.70	-1,626.02			-243.91	-1,382.11		35,400.59
4. 其他债权投资信用减值准备								
5. 现金流量套期的有效部分								
6. 外币财务报表折算差额								
合计	36,782.70	-1,626.02			-243.91	-1,382.11		35,400.59

(三十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	82,319,459.56	6,434,849.03	14,658,700.54	74,095,608.05
合计	82,319,459.56	6,434,849.03	14,658,700.54	74,095,608.05

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

(三十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,564,764.31	708,560.95		27,273,325.26
合计	26,564,764.31	708,560.95		27,273,325.26

注：本期盈余公积增加系根据母公司净利润10%计提法定盈余公积增加形成。

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	1,055,456,731.82	1,005,090,970.91
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>1,055,456,731.82</u>	<u>1,005,090,970.91</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	26,743,491.79	79,983,444.11
减:提取法定盈余公积	708,560.95	2,097,004.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,657,253.20	27,520,679.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>1,064,834,409.46</u>	<u>1,055,456,731.82</u>

(四十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,530,152,679.46	1,217,081,844.17	1,649,735,648.28	1,285,450,934.84
其他业务	84,470,184.96	28,077,914.01	64,756,000.80	46,833,572.81
<u>合计</u>	<u>1,614,622,864.42</u>	<u>1,245,159,758.18</u>	<u>1,714,491,649.08</u>	<u>1,332,284,507.65</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
军品	1,120,272,158.08	840,298,198.74	1,265,457,741.50	922,274,763.82
民品	409,880,521.38	376,783,645.43	384,277,906.78	363,176,171.02
其他业务	84,470,184.96	28,077,914.01	64,756,000.80	46,833,572.81
<u>合计</u>	<u>1,614,622,864.42</u>	<u>1,245,159,758.18</u>	<u>1,714,491,649.08</u>	<u>1,332,284,507.65</u>

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,953,962.73	1,655,862.10
教育费附加	1,007,215.65	1,186,651.40
房产税	1,556,598.98	1,775,318.81
土地使用税	1,572,638.41	1,038,292.26
水利建设基金	1,039,583.24	616,943.85

项目	本期发生额	上期发生额
其他税费	716,983.92	268,252.06
<u>合计</u>	<u>7,846,982.93</u>	<u>6,541,320.48</u>

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	2,258,206.35	3,201,648.04
职工薪酬	10,998,977.82	11,067,828.43
业务招待费	1,253,056.27	1,486,501.58
差旅费	1,370,934.67	1,236,207.43
其他	1,310,458.53	520,134.14
<u>合计</u>	<u>17,191,633.64</u>	<u>17,512,319.62</u>

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	116,415,384.36	116,191,829.51
安全生产费	7,297,012.20	19,548,062.04
无形资产摊销	5,772,023.82	6,654,184.88
折旧费	8,085,813.10	6,542,717.03
会议费	351,885.97	383,040.36
办公费	2,010,151.74	1,976,134.95
业务招待费	3,182,827.16	2,946,163.63
差旅费	2,538,447.55	2,272,890.99
汽车费用	3,082,908.31	3,263,232.98
其他	16,585,382.48	12,973,629.48
<u>合计</u>	<u>165,321,836.69</u>	<u>172,751,885.85</u>

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资及福利	59,804,484.52	46,765,899.07
材料费	25,512,274.81	17,349,448.43
专用费	4,912,948.34	2,060,287.65
专家评审咨询费	2,557,681.39	1,043,640.77
外协加工费	9,320,432.96	5,230,819.56
折旧与摊销费	9,488,874.01	9,593,194.55
试验费	5,904,694.04	4,474,822.01
会议费	1,873,473.12	2,202,895.64

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,790,144.78	2,956,660.09
新产品设计费	4,031,456.98	14,027,878.69
招待费	427,838.31	672,331.81
技术图书资料费		48,290.81
燃料费	47,041.30	82,779.55
其他	2,491,128.99	938,550.32
合计	129,162,473.55	107,447,498.95

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,682,855.79	12,632,093.64
减：利息收入	4,383,397.77	8,770,380.08
银行手续费	1,164,318.52	1,678,158.47
合计	10,463,776.54	5,539,872.03

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	17,354,408.88	17,514,015.49
其他政府补助项目	7,559,288.52	32,664,640.53
个税手续费及工会经费返还	677,884.39	73,897.83
合计	25,591,581.79	50,252,553.85

其他收益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
土地收储补偿款	9,713,391.60	15,471,320.56
东风机电新机加区新建资产项目补偿	5,417,900.40	
企业扶持自主就业退役士兵创业政策性退税	2,546,806.93	
先进制造业加计抵扣5%增值税	1,408,652.74	
失业保险稳岗返还	1,265,038.07	1,989,208.67
制造强省建设系列政策、民营经济政策奖补资金	1,000,000.00	
省级战略性新兴产业基金	761,626.80	765,620.82
产业补贴	717,210.64	
蚌埠高新科技经信局2023年产业扶持政策（科技局部分）第二批支持资金（市级）	512,500.00	
先进制造业补助	504,686.56	781,000.00
科技创新专项奖励	355,000.00	20,700,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
2019年合肥市借转补项目剩余部分尾款	300,000.00	
发改委高质量发展政策兑现资金	300,000.00	
购置研发仪器设备补助款	194,754.12	19,800.00
个税手续费返还	145,718.95	73,897.83
技能提升培训补助	145,500.00	2,428,500.00
2021年度先进制造发展政策资金	113,073.00	
经济建设和国防建设补助	107,142.96	
其他	63,356.22	4,530,305.97
2019年购置研发关键仪器设备补助区级配套资金	19,222.80	
中国声谷政策市级配套资金兑付		2,342,400.00
合肥市重点产业企业高层次人才岗位补贴和柔性引才补贴		325,800.00
2022年第一批皖财教(2022)省关键核心技术攻关计划款		200,000.00
肥西县2021年度省科技重大专项和省创新政策奖励		170,000.00
高新区科技局2022年产业扶持第一批市级奖补奖金		100,000.00
知识产权质押奖励		100,000.00
2021年肥西县促进自主创新政策扶持资金		100,000.00
科技保险补助		66,300.00
一次性扩岗补助		40,000.00
新增就业补贴		38,600.00
政策兑现科技保险补助		9,800.00
合计	25,591,581.79	50,252,553.85

(四十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,161.68	2,140.72
处置交易性金融资产取得的投资收益		-22,188.40
债权投资持有期间取得的利息收入	2,193,189.89	
合计	2,196,351.57	-20,047.68

(四十八) 公允价值变动收益

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

(四十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-5,028,139.49	
应收账款坏账损失	-33,180,281.66	-38,638,604.32
其他应收款坏账损失	636,129.48	-467,320.81
合计	<u>-37,572,291.67</u>	<u>-39,105,925.13</u>

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-16,683,156.98	-9,557,512.20
合计	<u>-16,683,156.98</u>	<u>-9,557,512.20</u>

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	364.08	-221,795.86
使用权资产处置收益	-196,339.91	
合计	<u>-195,975.83</u>	<u>-221,795.86</u>

(五十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计:	<u>3,916.70</u>		<u>3,916.70</u>
其中: 固定资产处置利得	3,916.70		3,916.70
罚款收入	317,368.30		317,368.30
核销无法支付的应付款项	5,168,955.47	2,553,559.32	5,168,955.47
其他	373,948.31	752,440.72	373,948.31
合计	<u>5,864,188.78</u>	<u>3,306,000.04</u>	<u>5,864,188.78</u>

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计:	<u>401,299.45</u>	<u>142,677.76</u>	<u>401,299.45</u>
其中: 固定资产报废损失	401,299.45	142,677.76	401,299.45
对外捐赠	2,340.00	194,520.00	2,340.00
罚没及滞纳金支出	35,400.00	407,571.06	35,400.00
其他	1,173,338.72	446,921.50	1,173,338.72
合计	<u>1,612,378.17</u>	<u>1,191,690.32</u>	<u>1,612,378.17</u>

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,292,783.81	9,848,124.53
递延所得税费用	-16,355,087.56	-13,997,579.27
合计	<u>-8,062,303.75</u>	<u>-4,149,454.74</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	17,064,722.38	75,839,487.36
按适用税率计算的所得税费用	4,266,180.60	18,959,871.84
子公司适用不同税率的影响	3,506,431.90	-9,398,791.55
调整以前期间当期所得税的调整	-233,254.86	33,094.21
归属于合营企业和联营企业的损益		
非应税收入的影响	-474.25	-1,457,008.74
不可抵扣的费用、成本、损失的影响	296,215.59	2,561,830.66
税率变动对期初递延所得税余额的影响	91,136.44	
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
使用前期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-31,634.49	-36.58
本期末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	29,715.89	3,713,876.39
其他	-15,986,620.57	-18,562,290.97
所得税费用合计	<u>-8,062,303.75</u>	<u>-4,149,454.74</u>

(五十五) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,383,397.77	8,871,651.78
政府补助	15,123,572.91	40,546,030.09
押金、赔偿款及保证金收款	9,215,553.56	19,982,916.82
往来款项	833,262.51	10,774,463.48
其他	690,516.60	1,117,061.36
备用金	1,314,073.54	3,056,444.78

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>31,560,376.89</u>	<u>84,348,568.31</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	6,097,630.20	3,885,259.81
管理费用付现	32,086,266.03	31,584,580.63
支付的其他款项	40,679,378.15	17,570,947.11
手续费等	1,467,365.97	461,889.89
研发费用付现	54,522,871.24	12,012,991.69
押金、保证金	11,224,315.02	45,853,731.11
备用金	200,982.32	12,911,642.67
其他	452,250.83	804,999.09
<u>合计</u>	<u>146,731,059.76</u>	<u>125,086,042.00</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买大额存单	140,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>140,000,000.00</u>	

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
质押票据	129,816,941.83	
军工集团借款		20,000,000.00
<u>合计</u>	<u>129,816,941.83</u>	<u>20,000,000.00</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金（新租赁准则下）	3,066,090.43	
质押票据	78,564,598.90	
<u>合计</u>	<u>81,630,689.33</u>	

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	205,182,069.49	380,813,900.00	3,665,473.58	227,062,048.62		362,599,394.45
一年内到期的租赁负债	4,184,663.13		4,168,346.37	2,339,566.41	537,486.89	5,475,956.20
长期借款		70,000,000.00	23,333.35			70,023,333.35
租赁负债	3,414,182.01		2,317,579.36	861,650.50	776,699.04	4,093,411.83
长期应付款	75,790,367.26	1,500,000.00			1,282,956.55	76,007,410.71
合计	288,571,281.89	452,313,900.00	10,174,732.66	230,263,265.53	2,597,142.48	518,199,506.54

(五十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,127,026.13	79,988,942.10
加：资产减值准备	16,683,156.98	9,557,512.20
信用减值准备	37,572,291.67	39,105,925.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,004,649.51	96,396,225.47
使用权资产折旧	6,461,322.33	3,522,316.80
无形资产摊销	8,157,951.39	8,193,410.49
长期待摊费用摊销		
使用权资产摊销折旧		
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)	195,975.83	221,795.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	397,382.75	142,677.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		36,339.84
财务费用(收益以“-”号填列)	13,682,855.79	12,632,093.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,196,351.57	20,047.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,426,019.26	15,891,127.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	70,931.70	316,730.95
存货的减少(增加以“-”号填列)	-24,858,888.68	-38,995,639.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-279,779,726.98	-298,238,373.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	57,585,861.18	14,181,623.18
其他	-8,223,851.51	
经营活动产生的现金流量净额	-76,545,432.74	-57,027,244.82

补充资料

本期发生额

上期发生额

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	284,177,623.34	368,525,744.84
减：现金的期初余额	368,525,744.84	565,771,911.16
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	-84,348,121.50	-197,246,166.32

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	284,177,623.34	368,525,744.84
其中：库存现金	158,875.67	213,149.80
可随时用于支付的银行存款	284,018,747.67	368,312,595.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	284,177,623.34	368,525,744.84
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		

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	47,615,825.06	80,482,691.23	银行承兑汇票保证金
货币资金	7,366,532.36		定期存款
货币资金		5,569,527.30	保函保证金
货币资金		70,048.50	履约保证金
合计	54,982,357.42	86,122,267.03	

(五十七) 外币货币性项目

无。

(五十八) 租赁

1. 作为承租人

与租赁相关的现金流出总额 3,066,090.43 (单位: 元币种: 人民币)

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中: 未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物租赁收入	14,062,425.73	
合计	14,062,425.73	

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资及福利	59,804,484.52	46,765,899.07
材料费	25,512,274.81	17,349,448.43
专用费	4,912,948.34	2,060,287.65
专家评审咨询费	2,557,681.39	1,043,640.77
外协加工费	9,320,432.96	5,230,819.56
折旧与摊销费	9,488,874.01	9,593,194.55
试验费	5,904,694.04	4,474,822.01
会议费	1,873,473.12	2,202,895.64
差旅费	2,790,144.78	2,956,660.09
新产品设计费	4,031,456.98	14,027,878.69

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	427,838.31	672,331.81
技术图书资料费		48,290.81
燃料费	47,041.30	82,779.55
其他	2,491,128.99	938,550.32
<u>合计</u>	<u>129,162,473.55</u>	<u>107,447,498.95</u>
其中：费用化研发支出	129,162,473.55	107,447,498.95
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>129,162,473.55</u>	<u>107,447,498.95</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
安徽长城军工投资管理 有限公司	安徽省合肥市	1,000.00	安徽省合肥市	项目投资	100.00		设立
安徽长城军工装备 技术研究院有限公 司	安徽省合肥市	3,000.00	安徽省合肥市	研究和试验发展	100.00		设立
安徽东风机电科技 股份有限公司	安徽省合肥市	11,768.00	安徽省合肥市	生产销售	99.00	1.00	设立
安徽东风塑业有限 责任公司	安徽省合肥市	1,600.00	安徽省合肥市	生产销售	25.00	75.00	设立
安徽方圆机电股份 有限公司	安徽省蚌埠市	8,566.00	安徽省蚌埠市	生产销售	97.50	2.50	设立
安徽长城防务装备 有限责任公司	安徽省滁州市	1,000.00	安徽省滁州市	生产销售	97.50	2.50	设立
安徽红星机电科技 股份有限公司	安徽省合肥市	14,119.00	安徽省合肥市	生产销售	99.00	1.00	设立
安徽金星预应力工 程技术有限公司	安徽省合肥市	13,800.00	安徽省合肥市	生产销售	99.00	1.00	设立
安徽神剑科技股份 有限公司	安徽省合肥市	11,711.00	安徽省合肥市	生产销售	97.56		设立
安徽神剑光电制造 有限公司	安徽省合肥市	200.00	安徽省合肥市	生产销售	97.56		设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
安徽神剑科技股份有限公司	2.44%	-1,616,465.66		14,183,927.92

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	安徽神剑科技股份有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	575,657,563.16	596,745,995.74
非流动资产	489,422,992.48	494,772,745.02

安徽神剑科技股份有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
资产合计	1,065,080,555.64	1,091,518,740.76
流动负债	355,626,615.31	312,540,531.79
非流动负债	47,145,418.96	46,904,700.16
负债合计	402,772,034.27	359,445,231.95
营业收入	262,700,375.22	431,769,860.11
净利润（净亏损）	-66,248,592.68	225,327.95
综合收益总额	-66,248,592.68	225,327.95
经营活动现金流量	49,264,234.71	-62,778,159.72

4. 使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
递延收益	287,500,977.22	8,861,900.00		17,354,408.88		279,008,468.34	与资产相关
<u>合计</u>	<u>287,500,977.22</u>	<u>8,861,900.00</u>		<u>17,354,408.88</u>		<u>279,008,468.34</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,591,581.79	50,252,553.85
<u>合计</u>	<u>25,591,581.79</u>	<u>50,252,553.85</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，本公司的金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期借款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

本公司亦开展衍生交易，主要包括外汇远期结售汇业务、外汇掉期业务、外汇期权业务等，目的在于防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，提高外汇使用效率，合理降低财务费用。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	339,159,980.76			<u>339,159,980.76</u>
应收票据	137,664,609.51			<u>137,664,609.51</u>
应收账款	1,474,375,008.82			<u>1,474,375,008.82</u>
应收款项融资	81,296,478.08			<u>81,296,478.08</u>
其他应收款	20,179,237.33			<u>20,179,237.33</u>
一年内到期的非流动资产	20,212,800.00			<u>20,212,800.00</u>
债权投资	122,110,849.32			<u>122,110,849.32</u>
其他权益工具投资	51,647.75			<u>51,647.75</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	457,020,482.39			457,020,482.39
应收账款	1,326,998,133.03			1,326,998,133.03
应收款项融资	112,530,060.70			112,530,060.70
其他应收款	24,991,710.71			24,991,710.71
其他权益工具投资	53,273.77			53,273.77

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		362,599,394.45	362,599,394.45
应付票据		140,573,531.63	140,573,531.63
应付账款		712,729,061.29	712,729,061.29
其他应付款		83,736,654.41	83,736,654.41
一年内到期的非流动负债		5,475,956.20	5,475,956.20
长期借款		70,023,333.35	70,023,333.35
租赁负债		4,093,411.83	4,093,411.83
长期应付款		76,007,410.71	76,007,410.71

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		205,182,069.49	205,182,069.49
应付票据		167,314,750.82	167,314,750.82
应付账款		666,092,535.77	666,092,535.77
其他应付款		60,071,415.03	60,071,415.03
一年内到期的非流动负债		4,184,663.13	4,184,663.13
租赁负债		3,414,182.01	3,414,182.01
长期应付款		75,790,367.26	75,790,367.26

2. 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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，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(回款期限以及还款方式等)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。

3. 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。

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12月31日				合计
	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	
短期借款	362,599,394.45				<u>362,599,394.45</u>
应付票据	140,573,531.63				<u>140,573,531.63</u>
应付账款	712,729,061.29				<u>712,729,061.29</u>
其他应付款	83,736,654.41				<u>83,736,654.41</u>
一年内到期的非流动负债	5,475,956.20				<u>5,475,956.20</u>
长期借款		70,023,333.35			<u>70,023,333.35</u>
租赁负债		4,093,411.83			<u>4,093,411.83</u>
长期应付款		76,007,410.71			<u>76,007,410.71</u>

接上表：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	
短期借款	205,182,069.49				<u>205,182,069.49</u>
应付票据	167,314,750.82				<u>167,314,750.82</u>
应付账款	666,092,535.77				<u>666,092,535.77</u>
其他应付款	60,071,415.03				<u>60,071,415.03</u>
一年内到期的非流动负债	4,184,663.13				<u>4,184,663.13</u>
租赁负债		3,414,182.01			<u>3,414,182.01</u>
长期应付款		75,790,367.26			<u>75,790,367.26</u>

4. 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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(2) 汇率风险

公司面临的外汇变动风险主要与公司的经营活动(当收支以不同于公司记账本位币的外币结算时)有关。本公司因销售收到的外币一般加快结汇人民币入账周期，以控制汇率风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注六、(五十七)外币货币性项目说明。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降的风险。

截止2023年12月31日，本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资和其他权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在香港的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

如果本公司自有权益工具为衍生工具的公允价值的基础，则本公司还暴露于因本公司自身股价变化而产生的权益工具投资价格风险之下。在资产负债表日，本公司通过发行的可转换债券所附的股份转换权暴露于此风险之下。

十二、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。本期及上期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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12月31日、2022年12月31日资产负债率为41.55%、37.11%。

十三、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	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			51,647.75	<u>51,647.75</u>
持续以公允价值计量的资产总额			51,647.75	<u>51,647.75</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

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

（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

不适用。

(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

不适用。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

(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

不适用。

(九) 其他

无。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准:

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

(二) 本公司的母公司情况

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

本公司母公司为安徽军工集团控股有限公司，最终控制方为中国兵器装备集团有限公司。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
安徽雷鸣红星化工有限责任公司	同受母公司控制
安徽双玖劳动服务有限公司	同受母公司控制
安徽长城置业发展有限责任公司	同受母公司控制

其他关联方名称	与本公司关系
安徽东风物业服务有限公司	同受母公司控制
安徽军工物流有限责任公司	同受母公司控制
安徽新盛汽车贸易有限公司	同受母公司控制
安徽芯核防务装备技术股份有限公司	同受母公司控制
安徽军工融合发展有限公司	同受母公司控制
安徽双玖劳动服务公司	同受母公司控制
中国兵器装备集团有限公司	最终控制方
安徽安粮国际发展有限公司	非职工代表监事储洁印任董事的企业
合肥建工集团有限公司	非职工代表监事储洁印任董事的企业
四川华川工业有限公司 204 厂	同一控制下
黑龙江北方工具有限公司	同一控制下
重庆红宇精密工业有限责任公司	同一控制下
重庆长安工业（集团）有限责任公司	同一控制下
成都陵川特种工业有限责任公司	同一控制下
河南中光学集团有限公司	同一控制下
中国兵器装备集团自动化研究所有限公司	同一控制下
中国兵器装备集团人力资源开发中心	同一控制下
中国兵器报社	同一控制下
兵器装备集团财务有限责任公司	同一控制下
南方工业科技贸易有限公司	同一控制下
江西长江化工有限责任公司	同一控制下
牡丹江北方合金工具有限公司	同一控制下
中国兵器装备集团兵器装备研究所	同一控制下
安徽长城军工装备技术研究院有限公司	同一控制下
重庆珠江光电科技有限公司	同一控制下
杭州智元研究院有限公司	同一控制下
北京北机电工业公司	同一控制下
北京丹灵云科技股份有限公司	同一控制下
《轻兵器》杂志社有限公司	同一控制下
安徽江北物业服务有限公司	同一控制下
中国兵器装备集团第五九研究所有限公司	同一控制下
重庆长安工业集团有限责任公司	同一控制下
江西长化化工有限公司	同一控制下
四川华川工业股份有限公司	同一控制下

(六) 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	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期发生额
安徽雷鸣红星化工有限责任公司	购买商品	2,821,407.34			830,441.62
安徽双玖劳动服务有限公司	接受劳务				600,000.00
安徽新盛汽车贸易有限公司	购买商品				486,654.87
安徽军工融合发展有限公司	购买商品	740,000.00			437,444.65
安徽长城置业发展有限责任公司	接受劳务				624,604.86
特品汇总	采购商品	181,549,495.70			
中国兵器装备集团自动化研究所有限公司	购买设备款	2,211,858.40			

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽芯核防务装备技术股份有限公司	销售商品	104,701.50	146,283.32
特品汇总	销售商品	39,805,563.36	
安徽安粮国际发展有限公司	销售商票		806,527.44

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
安徽芯核防务装备技术股份有限公司	房屋建筑物	279,819.28	200,219.54

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
安徽长城军工股份有限公司	房屋建筑物	2,288,600.00		43,115.69	58,718.06		
安徽长城军工装备技术研究院有限公司	房屋建筑物			9,695.66	18,580.84		

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
安徽红星机电科技股份有限公司	房屋建筑物			33,461.16	193,014.86		1,225,365.11
合计		2,288,600.00		86,272.51	270,313.76		1,225,365.11

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
安徽军工集团控股有限公司	15,000,000.00	2016-8-25		军民品创新转型及产业化项目
安徽军工集团控股有限公司	10,000,000.00	2017-5-19		军民品创新转型及产业化项目
安徽军工集团控股有限公司	30,000,000.00	2021-12-28		迫弹生产线综合技术改造项目
安徽军工集团控股有限公司	10,000,000.00	2022-11-23		101库安全改造项目
安徽军工集团控股有限公司	10,000,000.00	2022-12-20		101库安全改造项目

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬（金额单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	293.37	224.14

8. 其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	特品汇总	16,123,781.36	750,969.90		
应收票据	特品汇总	36,221.85			
应收账款	安徽芯核防务装备技术股份有限公司			173,839.30	8,691.97
应收账款	安徽安粮国际发展有限公司			331,784.45	16,589.22
应收账款	合肥建工集团有限公司			18,538.34	18,538.34

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中国兵器报社	4,050.00	202.50		
其他应收款	中国兵器装备集团人力资源开发中心	180.00	9.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额		期初账面金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	特品汇总	61,367,313.16			
应付账款	中国兵器装备集团自动化研究所有限公司	129,800.00			
应付账款	安徽雷鸣红星化工有限责任公司	340,500.00			
应付账款	安徽军工融合发展有限公司	358,652.46			
其他应付款	安徽军工集团控股有限公司	22,498,945.62		22,177,333.33	
其他应付款	安徽雷鸣红星化工有限责任公司	10,755,851.34		4,168,567.51	
其他应付款	安徽军工融合发展有限公司	200,000.00			
其他应付款	安徽长城军工装备技术研究院有限公司				23,400.00
专项应付款	安徽军工集团控股有限公司	60,588,209.91		61,284,362.71	
专项应付款	中国兵器装备集团有限公司	500,000.00			

3. 其他项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	兵器装备集团财务有限责任公司	229,818,000.00			

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

(三) 其他

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他事项。

十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据公司2024年4月28日董事会通过的2023年度分红派息预案，拟以2023年12月31日总股本724,228,400股为基数，每10股派发现金红利0.08元(含税)，共计派发现金红利5,793,827.20元。

拟分配的利润或股利

5,793,827.20

(三) 销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司无销售退回事项。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

(一) 重要债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一
个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有经营分部的损益资料。因此，本公司
仅有一个经营分部，无需编制分部报告。

(七) 外币折算

无。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	133,049,697.04	144,135,518.80
合计	<u>133,049,697.04</u>	<u>144,135,518.80</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	133,049,847.04	144,225,257.50
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3-4年(含4年)		

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5年(含5年)		
5年以上		
<u>合计</u>	<u>133,049,847.04</u>	<u>144,225,257.50</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	133,049,847.04	144,225,257.50
<u>合计</u>	<u>133,049,847.04</u>	<u>144,225,257.50</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>133,049,847.04</u>	<u>100.00</u>	<u>150.00</u>		<u>133,049,697.04</u>
组合1:按账龄组合	3,000.00	0.00	150.00	5.00	2,850.00
组合2:按债权性质组合	133,046,847.04	100.00			133,046,847.04
<u>合计</u>	<u>133,049,847.04</u>	<u>100.00</u>	<u>150.00</u>		<u>133,049,697.04</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>144,225,257.50</u>	<u>100.00</u>	<u>89,738.70</u>		<u>144,135,518.80</u>
组合1:按账龄组合	914,773.93	0.63	89,738.70	9.81	825,035.23
组合2:按债权性质组合	143,310,483.57	99.37			143,310,483.57
<u>合计</u>	<u>144,225,257.50</u>	<u>100.00</u>	<u>89,738.70</u>		<u>144,135,518.80</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目:账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,000.00	150.00	5.00
<u>合计</u>	<u>3,000.00</u>	<u>150.00</u>	

续上表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	34,773.93	1,738.70	5.00
1-2年(含2年)	880,000.00	88,000.00	10.00
合计	914,773.93	89,738.70	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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		89,738.70		89,738.70
2023年1月1日余额在本期				
——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		-89,588.70		-89,588.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		150.00		150.00

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	89,738.70	-89,588.70			150.00
合计	89,738.70	-89,588.70			150.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 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	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
安徽神剑科技股份有限公司	57,306,558.57	43.07	往来款	1年以内、1-3年	
安徽红星机电科技股份有限公司	15,000,000.00	11.27	往来款	1年以内	
安徽东风机电科技股份有限公司	40,000,000.00	30.06	往来款	1年以内	
安徽金星预应力工程技术有限公司	20,000,000.00	15.03	往来款	1年以内	
安徽长城军工投资管理有限公司	720,300.00	0.54	往来款	2-3年	
合计	133,026,858.57	99.97			

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(二) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
对子公司投资	999,903,218.44		999,903,218.44	999,903,218.44
对联营、合营企业投资	7,223,549.67		7,223,549.67	7,210,032.14
合计	1,007,126,768.11		1,007,126,768.11	1,007,113,250.58

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽神剑科技股份有限公司	249,069,204.84			249,069,204.84		
安徽东风机电科技股份有限公司	244,363,793.35			244,363,793.35		
安徽红星机电股份有限公司	326,527,705.78			326,527,705.78		
安徽方圆机电股份有限公司	149,942,514.47			149,942,514.47		
安徽长城军工投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽长城军工装备技术研究院有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	999,903,218.44			999,903,218.44		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
小计			
二、联营企业			
安徽东风塑业有限责任公司	7,210,032.14		
小计	7,210,032.14		
<u>合计</u>	<u>7,210,032.14</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

13,517.53

13,517.53

13,517.53

接上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			

7,223,549.67

7,223,549.67

7,223,549.67

(三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	176,000.00	156,628.88		
<u>合计</u>	<u>176,000.00</u>	<u>156,628.88</u>		

2. 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	176,000.00	156,628.88		
<u>合计</u>	<u>176,000.00</u>	<u>156,628.88</u>		

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,173,410.07	29,501,016.00
权益法核算的长期股权投资收益	13,517.53	86,515.49
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,193,189.89	
<u>合计</u>	<u>21,380,117.49</u>	<u>29,587,531.49</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-593,358.58	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,460,289.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	2,196,351.57	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

非经常性损益明细	金额	说明
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	4,649,193.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	2,726,130.40	
少数股东权益影响额（税后）	97,560.86	
<u>合计</u>	<u>13,888,784.88</u>	

2. 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(2023年修订)》(证监会公告[2023]65号)相关规定，公司将新建资产相关政府补助15,471,320.56元(税前)认定为经常性损益。

(二) 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	1.02	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.02	0.02

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

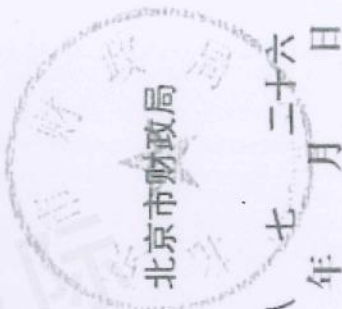
(四) 其他

无。

证书序号: 0000175

说明

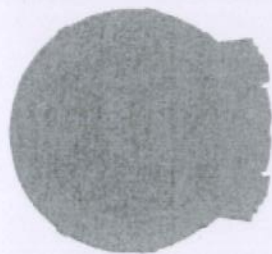
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

特殊普通合伙(特殊普通合伙)
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(v)

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



6

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.



7



姓名 Full name 文冬梅
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1977-11-15
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码 Identity card No. 340104197711151528

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.

年检凭证
文冬梅
会员编号 340100030032

2022年07月

2022年07月

8

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.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
文冬梅
会员编号 340100030032

2023年09月

2023年09月

9



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: 340100030032

安徽省注册会计师协会
批准注册协会: 2007-06-14
发证日期: 2019年5月23日



5



中国注册会计师协会

姓名 Full name 王申申
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1992-09-23
工作单位 Working unit 太原国新会计师事务所(特殊普通合伙), 山西分公司
身份证号码 Identity card No. 342622199209236842



证书编号: 110101500737
发证日期: 2020/12/17
有效期至: 2021/12/17

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.

年检凭证

王申申
会员编号 110101500737

年检时间 2022年08月
年检结果 年检通过

2022年08月14日
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 核原件

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.

年检凭证

王申申
会员编号 110101500737

年检时间 2022年08月
年检结果 年检通过

2022年08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.

年检凭证

王申申
会员编号 110101500737

年检时间 2023年09月
年检结果 年检通过

2023年9月14日

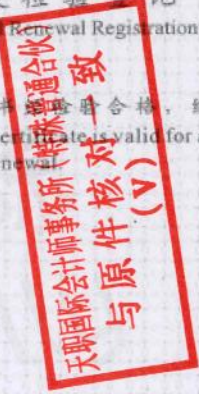


姓名: 鲁学华
 Full name: 鲁学华
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1995-12-10
 Date of birth: 1995-12-10
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
 身份证号码: 342601199512105931
 Identity card No: 342601199512105931



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: 110101501300
 No. of Certificate: 110101501300

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

发证日期: 2023-02-16 年 月 日
 Date of Issuance: 2023-02-16 /y /m /d