

重庆军工产业集团股份有限公司

审计报告

众环审字（2023）0800014号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	8
利润表	10
现金流量表	11
股东权益变动表	12
财务报表附注	15



审计报告

众环审字(2023)0800014号

重庆军工产业集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了重庆军工产业集团股份有限公司(以下简称“重庆军工公司”)财务报表,包括2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度、2021年度、2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了重庆军工公司2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度、2021年度、2020年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定2022、2021及2020年度的下列事项是需要审计报告沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
公司主要从事信息化及特种装备、仪器设备、技术服务等系列产品及服务的研发、生产与销售。2022年度、2021年度、2020年度财务报表所示合并营业收入金额分别为人民币1,751,299,181.63元、1,915,084,703.50	1、评价管理层与销售相关的内部控制的设计和运行有效性; 2、对报告期内记录的收入交易选取样本,检查销售合同、产品质量合格证明、交接验收单据等,以评价收入确认是否与重庆军工公司的



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>元和 2,331,199,066.17 元。收入确认的会计政策详见附注四、28，收入的披露详见附注六、46。由于收入是重庆军工公司关键绩效指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，对重庆军工公司经营成果将产生重大影响，因此我们将重庆军工公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>收入确认政策相符；</p> <p>3、检查主要业务合同中与收入确认计量相关的主要条款，评价重庆军工公司收入确认是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>4、就报告期的销售收入，选取部分销售客户向其发送询证函，询证销售额以及应收账款余额；</p> <p>5、对收入执行截止性测试，评价收入是否记录在适当的会计期间。</p>

(二) 应收款项减值准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>参见财务报表附注四、8、9，附注六、3、4、5、7。截至 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日合并财务报表所示，应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款余额分别为人民币 1,198,037,619.97 元、1,402,949,512.84 元和 1,922,029,099.59 元，对应计提的坏账准备金额分别为 222,084,196.57 元、207,520,930.79 元、188,952,473.84 元。对于应收账款坏账准备，管理层基于组合并考虑不同客户的信用风险，依据信用风险特征将应收账款划分为账龄组合和合并范围内关联方组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过预期损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。由于在评估预期信用损失时，管理层需要做出重大判断和估计，考虑所有合理且有依据的信</p>	<p>1、评价并测试管理层评估和确定应收款项减值的内部控制，评估减值准备相关的会计估计的合理性，包括检查应收款项账龄分析表的准确性；</p> <p>2、取得相关资料检查重庆军工公司应收票据和应收账款单项计提和组合计提的合理性，分析其他应收款余额在未来 12 个月风险是否显著增加、依据是否充分；</p> <p>3、对以账龄组合为基础评估预期信用损失的应收款项，评估管理层对应收款项信用风险组合的划分，抽样检查应收款项账龄，复核预期信用损失计算的依据，包括管理层结合历史信用损失率及前瞻性考虑因素对预期信用损失的估计和计算过程；</p> <p>4、重新计算应收款项坏账准备并与重庆军工公司计提数比较；</p> <p>5、就报告期选取部分销售客户发送询证函，</p>



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
息，包括客户历史还款情况、信用状况、行业情况及前瞻性信息等。因此，我们将应收款项减值准备确定为关键审计事项。	询证应收账款余额。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

重庆军工公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估重庆军工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算重庆军工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督重庆军工公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对重庆军工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请



报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致重庆军工公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



黄丽琼

中国注册会计师：



罗楠

中国注册会计师：



尚弯弯

中国·武汉

2023 年 3 月 17 日





合并资产负债表

编制单位：重庆军工产业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动资产：					
货币资金	六、1	1,164,114,344.80	739,365,102.35	683,898,369.55	683,898,369.55
交易性金融资产	六、2	269,204,049.82	572,587,219.82	332,994,851.53	332,994,851.53
衍生金融资产					
应收票据	六、3	71,177,175.99	66,579,436.19	51,346,923.16	51,346,923.16
应收账款	六、4	886,636,225.48	666,556,032.77	1,175,753,400.23	1,175,753,400.23
应收款项融资	六、5	2,028,468.00	19,005,440.80	9,008,680.00	9,008,680.00
预付款项	六、6	47,667,986.63	53,818,523.81	182,018,404.09	182,396,478.56
其他应收款	六、7	16,111,553.93	443,287,672.29	496,967,622.36	496,967,622.36
其中：应收利息					
应收股利			3,598,872.40		
存货	六、8	455,022,907.25	861,328,142.87	852,145,874.75	852,145,874.75
合同资产	六、9	6,741,260.70	5,787,587.06	3,248,344.59	3,248,344.59
持有待售资产	六、10			276,331,793.34	276,331,793.34
一年内到期的非流动资产	六、11	179,984.26	98,575,069.46	142,999.03	
其他流动资产	六、12	6,197,326.61	1,702,351.66	19,615,347.05	19,615,347.05
流动资产合计		2,925,081,283.47	3,528,592,579.08	4,083,472,609.68	4,083,707,685.12
非流动资产：					
债权投资	六、13	101,230,625.00			
其他债权投资					
长期应收款	六、14	76,836,030.07	179,072,928.36	1,652,462.95	
长期股权投资	六、15	303,340,132.35	282,285,486.83	249,816,175.84	249,816,175.84
其他权益工具投资	六、16	10,220,765.56	10,414,494.75	20,490,034.70	20,490,034.70
其他非流动金融资产					
投资性房地产	六、17	17,969,047.62	210,671,523.80	212,429,238.09	212,429,238.09
固定资产	六、18	215,390,276.30	208,243,680.13	123,630,039.86	123,630,039.86
在建工程	六、19	6,491,950.31	7,370,911.72	13,162,725.22	13,162,725.22
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、20	14,115,716.45	18,032,619.18	19,405,527.83	
无形资产	六、21	43,358,141.60	47,858,376.98	46,134,347.23	46,134,347.23
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、22	807,703.19	606,157.58	931,849.55	931,849.55
递延所得税资产	六、23	42,810,245.69	47,265,717.55	39,335,220.34	39,335,220.34
其他非流动资产	六、24	550,025.00	4,581,130.52	22,121,953.60	22,121,953.60
非流动资产合计		833,120,659.14	1,016,403,027.40	749,109,575.21	728,051,584.43
资产总计		3,758,201,942.61	4,544,995,606.48	4,832,582,184.89	4,811,759,269.55

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：重庆军工产业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动负债：					
短期借款	六、25		110,125,654.17	40,011,479.17	40,011,479.17
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	六、26	182,687,118.60	103,790,493.25	321,976,043.70	321,976,043.70
应付账款	六、27	1,173,855,194.26	1,081,079,719.45	1,019,821,134.73	1,019,821,134.73
预收款项	六、28		157,090.86	512,096.58	512,096.58
合同负债	六、29	431,375,799.22	754,958,643.89	1,175,712,285.78	1,175,712,285.78
应付职工薪酬	六、30	58,856,624.92	60,812,039.19	50,872,000.74	50,872,000.74
应交税费	六、31	48,022,153.49	122,427,045.55	115,213,979.57	115,213,979.57
其他应付款	六、32	303,188,319.68	314,407,590.81	349,221,258.78	349,221,258.78
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、33	4,327,123.65	19,230,296.22	10,372,004.52	6,701,069.58
其他流动负债	六、34	27,095,361.37	61,010,658.99	33,765,280.61	33,765,280.61
流动负债合计		2,229,407,695.19	2,627,999,232.38	3,117,477,564.18	3,113,806,629.24
非流动负债：					
长期借款	六、35			12,928,800.00	12,928,800.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	六、36	11,733,446.95	15,320,720.25	17,151,980.40	
长期应付款	六、37	39,600,000.00	54,300,000.00	54,300,000.00	54,300,000.00
长期应付职工薪酬					
预计负债	六、38			470,074.00	470,074.00
递延收益	六、39	13,097,535.36	9,794,675.32	2,454,545.45	2,454,545.45
递延所得税负债	六、23	4,464,421.33	27,841,863.37	28,489,413.90	28,489,413.90
其他非流动负债					
非流动负债合计		68,895,403.64	107,257,258.94	115,794,813.75	98,642,833.35
负债合计		2,298,303,098.83	2,735,256,491.32	3,233,272,377.93	3,212,449,462.59
股东权益：					
股本	六、40	495,000,000.00	493,195,165.39	493,195,165.39	493,195,165.39
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、41	252,853,839.32	225,374,651.76	212,140,445.05	212,140,445.05
减：库存股					
其他综合收益	六、42	24,070,254.86	28,421,425.91	27,574,432.52	27,574,432.52
专项储备	六、43	46,068,011.00	46,699,075.80	38,150,332.16	38,150,332.16
盈余公积	六、44	135,333.71	54,725,920.67	17,618,055.34	17,618,055.34
未分配利润	六、45	637,553,687.55	957,904,558.73	808,474,578.25	808,474,578.25
归属于母公司股东权益合计		1,455,681,126.44	1,806,320,798.26	1,597,153,008.71	1,597,153,008.71
少数股东权益		4,217,717.34	3,418,316.90	2,156,798.25	2,156,798.25
股东权益合计		1,459,898,843.78	1,809,739,115.16	1,599,309,806.96	1,599,309,806.96
负债和股东权益总计		3,758,201,942.61	4,544,995,606.48	4,832,582,184.89	4,811,759,269.55

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：李朝阳





合并利润表

编制单位：重庆军工产业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		1,751,299,181.63	1,915,084,703.50	2,331,199,066.17
其中：营业收入	六、46	1,751,299,181.63	1,915,084,703.50	2,331,199,066.17
二、营业总成本		1,617,376,390.91	1,815,505,909.80	2,097,561,476.91
其中：营业成本	六、46	1,397,076,624.83	1,621,592,909.50	1,914,360,485.80
税金及附加	六、47	8,038,306.98	4,323,524.77	9,360,659.52
销售费用	六、48	19,514,484.05	21,477,919.17	16,294,394.34
管理费用	六、49	119,636,263.20	127,360,359.28	109,123,419.85
研发费用	六、50	91,573,775.30	75,949,149.92	76,647,906.22
财务费用	六、51	-18,463,063.45	-35,197,952.84	-28,225,388.82
其中：利息费用		3,807,593.43	3,443,421.18	4,141,765.54
利息收入		22,429,290.43	38,831,299.75	32,664,424.53
加：其他收益	六、52	44,523,477.04	15,765,651.13	24,366,587.83
投资收益（损失以“-”号填列）	六、53	36,531,401.44	66,104,948.10	46,248,103.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、53	20,386,961.04	35,172,351.33	32,988,909.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、54	-2,676,824.80	-3,868,130.21	-6,517,574.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、55	-40,286,371.90	-18,617,945.15	-53,517,860.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、56	-7,058,567.18	-31,713,608.53	-22,298,253.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、57	4,971,384.41	92,087,889.82	10,132,524.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		169,927,289.73	219,337,598.86	232,051,116.72
加：营业外收入	六、58	3,886,204.16	256,282.28	131,554.99
减：营业外支出	六、59	641,178.91	902,553.29	4,283,700.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		173,172,314.98	218,691,327.85	227,898,971.66
减：所得税费用	六、60	18,253,565.07	20,412,546.32	25,545,853.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		154,918,749.91	198,278,781.53	202,353,117.82
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,691,787.48	201,088,691.73	202,318,865.08
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-773,037.57	-2,809,910.20	34,252.74
（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）		153,529,596.37	196,859,207.19	201,800,740.49
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,389,153.54	1,419,574.34	552,377.33
六、其他综合收益的税后净额		-631,178.85	846,993.39	552,350.74
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-631,178.85	846,993.39	552,350.74
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-631,178.85	846,993.39	552,350.74
（1）权益法下不能转损益的其他综合收益		-466,509.04	911,202.34	
（2）其他权益工具投资公允价值变动		-164,669.81	-64,208.95	552,350.74
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		154,287,571.06	199,125,774.92	202,905,468.56
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		152,898,417.52	197,706,200.58	202,353,091.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,389,153.54	1,419,574.34	552,377.33
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.40	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.40	0.41

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李朝阳





合并现金流量表

编制单位：重庆军工产业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,509,521,859.52	1,859,609,631.26	2,177,100,573.14
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		85,655,196.01	62,730,056.36	97,542,538.00
经营活动现金流入小计	六、61	1,595,177,055.53	1,922,339,687.62	2,274,643,111.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,124,950,846.59	1,251,640,897.52	2,194,113,382.89
支付给职工以及为职工支付的现金		280,920,787.08	274,170,028.86	254,312,519.51
支付的各项税费		154,745,838.28	39,752,508.22	25,367,536.51
支付其他与经营活动有关的现金		108,392,598.71	70,891,592.74	71,409,818.31
经营活动现金流出小计	六、61	1,669,010,070.66	1,636,455,027.34	2,545,203,257.22
经营活动产生的现金流量净额	六、62	-73,833,015.13	285,884,660.28	-270,560,146.08
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		2,281,049,073.34	1,809,241,628.33	2,907,000,000.00
取得投资收益收到的现金		19,856,871.35	15,304,343.47	14,348,131.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		217,327,468.50	95,637,252.87	12,564,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-2,239,220.74	25,494,681.83	
收到其他与投资活动有关的现金		1,047,935,357.61	1,101,246,721.16	1,362,600,982.16
投资活动现金流入小计		3,563,929,550.06	3,046,924,627.66	4,296,513,713.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,605,119.82	43,162,504.05	38,860,456.77
投资支付的现金		2,231,026,978.34	2,050,241,628.33	3,137,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		600,000,000.00	1,050,613,303.43	1,540,075,873.30
投资活动现金流出小计		2,872,632,098.16	3,144,017,435.81	4,716,736,330.07
投资活动产生的现金流量净额		691,297,451.90	-97,092,808.15	-420,222,616.26
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		50,000,000.00	110,000,000.00	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			11,950,000.00	17,800,000.00
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	121,950,000.00	157,800,000.00
偿还债务支付的现金		172,967,219.47	46,671,200.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		313,581,121.27	9,667,078.61	7,399,961.42
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		7,224,770.11	2,435,894.78	
筹资活动现金流出小计		493,773,110.85	58,774,173.39	167,399,961.42
筹资活动产生的现金流量净额		-443,773,110.85	63,175,826.61	-9,599,961.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,295.58	-328.24	-992.86
五、现金及现金等价物净增加额		173,692,621.50	251,967,350.50	-700,383,716.62
加：期初现金及现金等价物余额		733,571,525.71	481,604,175.21	1,181,987,891.83
六、期末现金及现金等价物余额		907,264,147.21	733,571,525.71	481,604,175.21

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项	2022年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	493,195,165.39	225,374,651.76	28,421,425.91	46,699,075.80	54,725,920.67	957,904,558.73	1,806,320,798.26
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	493,195,165.39	225,374,651.76	28,421,425.91	46,699,075.80	54,725,920.67	957,904,558.73	1,806,320,798.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,804,834.61	27,479,187.56	-4,351,171.05	-631,064.80	-54,590,586.96	-320,350,871.18	-350,639,671.82
（一）综合收益总额			-631,178.85			153,529,596.37	152,898,417.52
（二）股东投入和减少资本			-2,808,789.86			8,269,481.37	-194,408,145.27
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积					135,333.71		
2、提取一般风险准备					135,333.71		
3、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）	1,804,834.61	225,846,903.61	-911,202.34		-54,725,920.67		
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损	1,804,834.61	52,921,086.06					
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取		172,925,817.55	-911,202.34				
2、本期使用		1,501,120.73					
（六）其他		1,501,120.73					
四、本年年末余额	495,000,000.00	252,853,839.32	24,070,254.86	46,068,011.00	135,333.71	637,553,687.55	1,455,681,126.44
归属于母公司股东权益							
股本	493,195,165.39	225,374,651.76	28,421,425.91	46,699,075.80	54,725,920.67	957,904,558.73	1,806,320,798.26
资本公积							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积							
未分配利润							
小计							
少数股东权益							
合计							
一、上年年末余额							
二、本年年初余额							
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额							

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



李朝阳

李朝阳

李朝阳



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项	2021年度							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	493,195,165.39	212,140,445.05	27,574,432.52	38,150,332.16	17,618,055.34	808,474,578.25	1,597,153,008.71	2,156,798.25	1,599,309,806.96
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	493,195,165.39	212,140,445.05	27,574,432.52	38,150,332.16	17,618,055.34	808,474,578.25	1,597,153,008.71	2,156,798.25	1,599,309,806.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		13,234,206.71	846,993.39	8,548,743.64	37,107,865.33	149,429,980.48	209,167,789.55	1,261,518.65	210,429,308.20
（一）综合收益总额			846,993.39			196,859,207.19	197,706,200.58	1,419,574.34	199,125,774.92
（二）股东投入和减少资本		11,950,000.00					11,950,000.00		11,950,000.00
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配		11,950,000.00	-47,429,226.71		37,107,865.33	-37,107,865.33	11,950,000.00	-191,695.05	11,950,000.00
1、提取盈余公积					37,107,865.33	-37,107,865.33			
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配						-7,553,708.97	-7,553,708.97	-191,695.05	-7,745,404.02
4、其他						-2,767,652.41	-2,767,652.41		-2,767,652.41
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备		1,284,206.71		8,548,743.64			9,832,950.35	33,639.36	9,866,589.71
1、本期提取									
2、本期使用		1,284,206.71		13,648,037.19			14,932,243.90	66,557.13	14,998,801.03
（六）其他				5,099,293.55			5,099,293.55	32,917.77	5,132,211.32
四、本年年末余额	493,195,165.39	225,374,651.76	28,421,425.91	46,699,075.80	54,725,920.67	957,904,558.73	1,806,320,798.26	3,418,316.90	1,809,739,115.16

编制单位：重庆军工产业集团股份有限公司



会计机构负责人：李朝刚

主管会计工作负责人：王洪



公司负责人：王洪

王洪

公司负责人：王洪



合并股东权益变动表

编制单位：重庆军工产业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年年初余额	493,195,165.39	202,794,575.61	27,022,081.78	28,047,799.22	13,224,694.08	614,993,438.14	1,379,277,754.22	1,581,261.22	1,380,859,015.44
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额			552,350.74	10,102,532.94	4,393,361.26	193,481,140.11	217,875,254.49	575,537.03	218,450,791.52
（二）股东投入和减少资本			552,350.74			201,800,740.49	202,353,091.23	552,377.33	202,905,468.56
1、股东投入的普通股		8,100,000.00					8,100,000.00		8,100,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配		8,100,000.00			4,393,361.26	-8,319,600.38	8,100,000.00		8,100,000.00
1、提取盈余公积					4,393,361.26	-4,393,361.26	-3,926,239.12		-3,926,239.12
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配							-3,322,037.80		-3,322,037.80
4、其他							-604,201.32		-604,201.32
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备		1,245,869.44		10,102,532.94			11,348,402.38	23,159.70	11,371,562.08
1、本期提取		1,245,869.44		13,523,843.11			14,769,712.55	23,159.70	14,792,872.25
2、本期使用				3,421,310.17			3,421,310.17		3,421,310.17
（六）其他									
三、本年年末余额	493,195,165.39	212,140,445.05	27,574,432.52	38,150,332.16	17,618,055.34	808,474,578.25	1,597,153,008.71	2,156,798.25	1,599,309,806.96

公司负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：李朝阳 [Signature]



[Signature]

[Signature]

李朝阳





资产负债表

编制单位：重庆军工产业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动资产：					
货币资金		80,551,795.48	53,391,979.07	29,309,176.44	29,309,176.44
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十四、1	5,881,522.50	9,087,480.30	17,628,750.90	17,628,750.90
应收款项融资					
预付款项		12,720.40	4,350.00	216,350.00	216,350.00
其他应收款	十四、2	149,211.98	313,370,976.92	17,097.03	17,097.03
其中：应收利息					
应收股利			313,274,534.90		
存货		205,144.78	510,679.27	2,963,467.56	2,963,467.56
合同资产		436,962.00	27,673.50		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产				140,863.60	140,863.60
流动资产合计		87,237,357.14	376,393,139.06	50,275,705.53	50,275,705.53
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	734,655,668.99	919,760,412.22	884,709,721.28	884,709,721.28
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		4,308,344.74	5,211,946.72	6,108,465.57	6,108,465.57
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		6,242,911.06	8,375,253.20	9,891,133.56	
无形资产		416,303.35	525,676.94	66,315.60	66,315.60
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		18,175.75	30,275.09	50,174.01	50,174.01
递延所得税资产					
其他非流动资产		550,025.00			
非流动资产合计		746,191,428.89	933,903,564.17	900,825,810.02	890,934,676.46
资产总计		833,428,786.03	1,310,296,703.23	951,101,515.55	941,210,381.99

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李朝阳





资产负债表（续）

编制单位：重庆军工产业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
流动负债：					
短期借款			40,039,029.17	40,011,479.17	40,011,479.17
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		6,267,679.99	5,214,430.79	5,391,005.78	5,391,005.78
预收款项					
合同负债		601,886.79	2,708,113.20	780,188.66	780,188.66
应付职工薪酬		4,704,306.48	4,338,187.86	2,079,343.45	2,079,343.45
应交税费		93,999.48	48,874.66	10,170.70	10,170.70
其他应付款		64,685,848.14	44,322,731.79	56,093,500.86	56,093,500.86
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		2,175,757.64	4,414,991.11	1,802,371.18	
其他流动负债		36,113.21	164,524.54	46,811.34	46,811.34
流动负债合计		78,565,591.73	101,250,883.12	106,214,871.14	104,412,499.96
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		4,394,587.89	6,527,584.83	8,088,762.38	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		4,277,777.78			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		8,672,365.67	6,527,584.83	8,088,762.38	
负债合计		87,237,957.40	107,778,467.95	114,303,633.52	104,412,499.96
股东权益：					
股本		495,000,000.00	493,195,165.39	493,195,165.39	493,195,165.39
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		250,304,000.62	229,255,331.69	227,971,124.98	227,971,124.98
减：库存股					
其他综合收益		-466,509.04	911,202.34		
专项储备					
盈余公积		135,333.71	54,725,920.67	17,618,055.34	17,618,055.34
未分配利润		1,218,003.34	424,430,615.19	98,013,536.32	98,013,536.32
股东权益合计		746,190,828.63	1,202,518,235.28	836,797,882.03	836,797,882.03
负债和股东权益总计		833,428,786.03	1,310,296,703.23	951,101,515.55	941,210,381.99

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







利润表

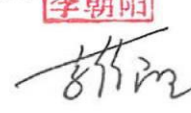
编制单位：重庆军工产业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、4	9,742,087.10	14,743,631.27	14,284,905.23
减：营业成本	十四、4	7,538,725.98	10,167,958.49	6,257,939.31
税金及附加		5,439.85	23,096.33	707.68
销售费用		1,429,604.13	1,419,021.77	1,317,924.48
管理费用		18,508,583.77	13,320,387.99	8,439,655.52
研发费用		5,836,720.60	5,729,981.55	1,406,632.97
财务费用		2,008,368.97	3,004,271.31	2,813,338.63
其中：利息费用		2,469,860.03	3,398,076.76	3,029,946.42
利息收入		467,531.67	397,969.07	220,313.55
加：其他收益		161,236.22	5,201,869.42	543,489.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	87,044,116.38	387,163,747.55	50,434,016.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	20,020,033.83	35,351,813.45	33,264,016.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,564,936.64	-910,213.02	-1,342,600.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,467,723.61	-1,804,833.11	
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,587,336.15	370,729,484.67	43,683,612.58
加：营业外收入		350,000.92	350,000.00	350,000.00
减：营业外支出			831.50	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,937,337.07	371,078,653.17	43,933,612.58
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,937,337.07	371,078,653.17	43,933,612.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,937,337.07	371,078,653.17	43,933,612.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-466,509.04	911,202.34	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-466,509.04	911,202.34	
1、权益法下不能转损益的其他综合收益		-466,509.04	911,202.34	
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		58,470,828.03	371,989,855.51	43,933,612.58

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

李朝阳





现金流量表

编制单位：重庆军工产业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		9,508,889.00	25,514,720.00	24,187,000.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		5,740,508.39	7,355,723.97	3,309,986.24
经营活动现金流入小计		15,249,397.39	32,870,443.97	27,496,986.24
购买商品、接受劳务支付的现金		7,210,121.36	6,869,758.80	4,387,849.47
支付给职工以及为职工支付的现金		17,583,105.28	13,927,679.05	11,600,971.00
支付的各项税费		3,884.20	30,950.90	553,604.37
支付其他与经营活动有关的现金		21,098,415.52	5,962,135.54	4,860,439.09
经营活动现金流出小计		45,895,526.36	26,790,524.29	21,402,863.93
经营活动产生的现金流量净额		-30,646,128.97	6,079,919.68	6,094,122.31
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		380,298,617.45	26,068,954.15	17,170,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			18,161,600.00	
收到其他与投资活动有关的现金			30,000,000.00	
投资活动现金流入小计		380,298,617.45	74,230,554.15	17,170,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,801.00	581,944.00	233,290.00
投资支付的现金		139,966.66	5,000,000.00	1,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			30,000,000.00	
投资活动现金流出小计		205,767.66	35,581,944.00	2,033,290.00
投资活动产生的现金流量净额		380,092,849.79	38,648,610.15	15,136,710.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			40,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		311,224,827.08	9,116,508.56	4,943,016.97
支付其他与筹资活动有关的现金		21,062,077.33	11,529,218.64	1,368,378.08
筹资活动现金流出小计		372,286,904.41	60,645,727.20	46,311,395.05
筹资活动产生的现金流量净额		-322,286,904.41	-20,645,727.20	-6,311,395.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		27,159,816.41	24,082,802.63	14,919,437.26
加：期初现金及现金等价物余额		53,391,979.07	29,309,176.44	14,389,739.18
六、期末现金及现金等价物余额		80,551,795.48	53,391,979.07	29,309,176.44

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李朝阳



股东权益变动表

编制单位：重庆军工产业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	493,195,165.39	229,255,331.69	911,202.34		54,725,920.67	424,430,615.19	1,202,518,235.28
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	493,195,165.39	229,255,331.69	911,202.34		54,725,920.67	424,430,615.19	1,202,518,235.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,804,834.61	21,048,668.93	-1,377,711.38		-54,590,586.96	-423,212,611.85	-456,327,406.65
（一）综合收益总额			-466,509.04			58,937,337.07	58,470,828.03
（二）股东投入和减少资本		-206,299,355.41					-206,299,355.41
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他		-206,299,355.41					
（三）利润分配							
1、提取盈余公积					135,333.71	-310,135,333.71	-206,299,355.41
2、对股东的分配					135,333.71	-135,333.71	-310,000,000.00
3、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）	1,804,834.61	225,846,903.61	-911,202.34		-54,725,920.67	-172,014,615.21	
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损	1,804,834.61	52,921,086.06			-54,725,920.67		
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		172,925,817.55	-911,202.34			-172,014,615.21	
（五）专项储备							
1、本期提取		1,501,120.73					1,501,120.73
2、本期使用		1,501,120.73					1,501,120.73
（六）其他							
四、本年年末余额	495,000,000.00	250,304,000.62	-466,509.04		135,333.71	1,218,003.34	746,190,828.63

公司负责人：

邓华元

主管会计工作负责人：

王君



会计机构负责人：



李朝阳



股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：重庆军工产业集团股份有限公司

项 目	2021年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	493,195,165.39	227,971,124.98			17,618,055.34	98,013,536.32	836,797,882.03
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	493,195,165.39	227,971,124.98			17,618,055.34	98,013,536.32	836,797,882.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,284,206.71	911,202.34		37,107,865.33	326,417,078.87	365,720,353.25
（一）综合收益总额			911,202.34				
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积					37,107,865.33	-44,661,574.30	-7,553,708.97
2、对股东的分配					37,107,865.33	-37,107,865.33	
3、其他						-7,553,708.97	-7,553,708.97
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取		1,284,206.71					1,284,206.71
2、本期使用		1,284,206.71					1,284,206.71
（六）其他							
四、本年年末余额	493,195,165.39	229,255,331.69	911,202.34		54,725,920.67	424,430,615.19	1,202,518,235.28

公司负责人：郑华元

主管会计工作负责人：孔君

会计机构负责人：李朝阳

孔君
13

李朝阳



股东权益变动表

编制单位：重庆军工产业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	493,195,165.39	226,725,255.54			13,224,694.08	61,795,322.80	794,940,437.81
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,245,869.44			4,393,361.26	36,218,213.52	41,857,444.22
（一）综合收益总额						43,933,612.58	43,933,612.58
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积					4,393,361.26	-7,715,399.06	-3,322,037.80
2、对股东的分配					4,393,361.26	-4,393,361.26	
3、其他						-3,322,037.80	-3,322,037.80
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取		1,245,869.44					1,245,869.44
2、本期使用		1,245,869.44					1,245,869.44
（六）其他							
三、本年年末余额	493,195,165.39	227,971,124.98			17,618,055.34	98,013,536.32	836,797,882.03

公司负责人：[Signature] 主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：李朝阳

[Red Seal] [Signature]

[Red Seal] [Signature]

[Red Seal]



重庆军工产业集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2021 年度及 2020 年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

重庆军工产业集团股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)是经重庆机电控股(集团)公司(以下简称“集团公司”)以渝机电控发(2022)198号文件批准的由重庆军工产业集团有限公司整体变更设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国重庆市。公司经重庆市工商行政管理局核准登记,统一社会信用代码:91500000091221801A。公司法定代表人:邓华民。本公司总部位于重庆市渝北区黄山大道中段60号。

本公司前身为原重庆军工产业集团有限公司,由集团公司于2014年2月18日以货币资金出资2,000.00万元方式设立独资公司。

2014年10月,根据集团公司《重庆机电控股(集团)公司关于将持有的四户企业国有股权划转给重庆军工产业集团有限公司持有的通知》(渝机电控发【2014】76号)的相关批复,集团公司将持有的重庆军通汽车有限责任公司38.85%股权无偿划转至重庆军工产业集团有限公司。

2015年3月,根据集团公司《重庆机电控股(集团)公司关于将持有的四户企业国有股权划转给重庆军工产业集团有限公司持有的通知》(渝机电控发【2014】76号)的相关批复,集团公司将持有的重庆建安仪器有限责任公司100%股权无偿划转至重庆军工产业集团有限公司。

2015年7月29日,根据集团公司《重庆机电控股(集团)公司关于以持有的西南计算机有限责任公司100%股权向重庆军工产业集团有限公司增加注册资本的决定》(渝机电控发【2015】116号),同意将集团公司原持有的西南计算机有限责任公司100%股权向重庆军工产业集团有限公司增资人民币65,978.39万元。增资后,重庆军工产业集团有限公司注册资本为人民币67,978.39万元。2015年10月29日,西南计算机有限责任公司完成其股东由集团公司变更为重庆军工产业集团有限公司的工商变更登记。

2016年5月3日,根据集团公司《重庆机电控股(集团)公司关于更改重庆军工产业集团有限公司注册资本的决定》(渝机电控发【2016】72号),对集团公司渝机电控发【2015】116号文件做出更正决议,将持有的西南计算机有限责任公司100%股权按评估值【重康评报字(2015)第115号】增加重庆军工产业集团有限公司注册资本变更为按合并日资产净值增

加注册资本，变更后，重庆军工产业集团有限公司注册资本由人民币 67,978.39 万元变更为人民币 49,319.52 万元，重庆军工产业集团有限公司于 2016 年 8 月 4 日完成工商登记。

2016 年 12 月，根据重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司与重庆军工产业集团有限公司签订的《股权转让协议》，重庆军工产业集团有限公司受让了重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司持有的重庆军通汽车有限责任公司 61.15% 的股权。

至此，重庆军工产业集团有限公司持有了西南计算机有限责任公司、重庆建安仪器有限责任公司以及重庆军通汽车有限责任公司 100% 的股权。

2022 年 8 月 17 日，集团公司第四届董事会 2022 年第三次会议审议通过了《关于集团将所持军工产业集团 26% 股权转让至重庆地产集团等 3 户企业的议案》。同意集团公司以 2,547,704,300.00 元评估价值分别向重庆市地产集团有限公司和重庆市高速公路投资控股有限公司协议转让重庆军工产业集团有限公司 10.00% 股权，对应转让价款为 254,770,430.00 元整（以市国资委审核备案为准）。同意将集团公司所持重庆军工产业集团有限公司 6.00% 股权无偿划转给重庆机电控股集团信博投资管理有限公司。2022 年 9 月 5 日，重庆市国有资产监督管理委员会出具《重庆市国有资产监督管理委员会关于同意重庆机电控股（集团）公司非公开协议转让所持重庆军工产业集团有限公司 20% 股权的批复》（渝国资〔2022〕396 号），并于 2022 年 9 月完成工商登记。

投资者名称	认缴出资	持股比例%
重庆机电控股（集团）公司	364,964,422.39	74.00
重庆市地产集团有限公司	49,319,516.54	10.00
重庆高速公路投资控股有限公司	49,319,516.54	10.00
重庆机电控股集团信博投资管理有限公司	29,591,709.92	6.00
合计	493,195,165.39	100.00

2022 年 12 月 8 日重庆军工产业集团股份有限公司创立大会暨第一次临时股东大会召开，会议同意重庆军工产业集团有限公司整体变更设立股份有限公司，变更后的公司名称为“重庆军工产业集团股份有限公司”，同意以重庆军工产业集团有限公司截至 2022 年 9 月 30 日经审计的净资产 743,499,279.23 元人民币按 1:0.6658 的比例进行折股，其中 495,000,000.00 元人民币折为变更后的股份有限公司的股本，共计 495,000,000.00 股，每股面值 1 元，股份有限公司注册资本相应变更为 495,000,000.00 元，净资产超过注册资本部分计入股份有限公司的资本公积。截至 2022 年 12 月 31 日，股东情况如下：

投资者名称	2022-12-31	持股比例（%）
重庆机电控股（集团）公司	366,300,000.00	74.00
重庆市地产集团有限公司	49,500,000.00	10.00
重庆高速公路投资控股有限公司	49,500,000.00	10.00
重庆机电控股集团信博投资管理有限公司	29,700,000.00	6.00
合 计	495,000,000.00	100.00

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事包括信息化及特种装备、仪器设备、技术服务等业务。

本公司经营范围为：一般项目：电子产品与网络通信产品的研发、制造、加工，集成电路设计、制造、加工，电子信息系统与集成电路研发、制造、集成、维护及相关技术转让、咨询服务，弱电工程设计、安装、调试，计算机软件设计、开发、销售，对电子产品研发项目、电子信息系统集成项目进行投资（不得从事银行、证券、保险等需要取得许可或审批的金融业务），货物及技术进出口，销售电子产品（不含电子出版物）、通信产品、计算机及配件、仪器仪表、环保监测设备、公共安全与应急设备、电器机械及器材，民用特种车辆改装、维护、销售，导航与定位设备系统开发、安装、销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司的母公司为中国成立的重庆机电控股（集团）公司。本公司的最终控制人为重庆市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 3 月 17 日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。2021 年 8 月 26 日，本公司与重庆惠悦医院管理有限公司签订的《重庆西成益医院有限公司 100% 产权交易合同》，双方商定 2021 年 8 月 31 日为交割基准日，重庆西成益医院有限公司评估基准日 2021 年 3 月 31 日到交割基准日 2021 年 8 月 31 日之间的损益由本公司享有和承担，重庆西成益医院有限公司自 2021 年 9 月 1 日不再纳入合并会计报表范围；根据重庆机电控股（集团）公司于 2022 年 1 月出具的《关于军工产业集团上市前部分资产无偿划转及相关人员转移给资产公司的批复》渝机电控发【2022】6 号文的批复，公司持股 100% 子公司重庆磐联传动科技有限公司从 2022 年 2 月 1 日不再纳入合并会计报表范围，除此之外报告期合并报表范围无变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四 20、“无形资产”、附注四、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较高的银行。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	本组合为风险较低的应收本公司合并报表范围内关联方的应收款项。

③应收款项融资

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

失的金额计量减值损失。

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	本组合为风险较低的应收本公司合并报表范围内关联方的其他应收款项。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、半成品及在产品、库存商品、发出商品、周转材料、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失

金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权

的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
房屋及建筑物	5-40	3	19.40-2.43	直线法

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
机器设备	3-20	3	32.33-4.85	直线法
运输工具	5-12	3	19.40-8.08	直线法
办公设备	3-10	3	32.33-9.70	直线法

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

本部分适用于 2020 年度。

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

19、使用权资产

2021、2022年度使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分

期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的固定资产改良支出等各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的 2021、2022 年度）、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产

和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

25、租赁负债

2021、2022 年度租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

26、预计负债

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

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

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

27、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息

做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

28、收入

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

或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

收入确认具体方法：

（1）销售商品合同

公司产品在满足下列条件时，确认收入：

- ①所销售产品已与客户签订了合同或订单；
- ②产品已交付客户取得产品交接单据并且验收无异议。

A. 军品销售收入

销售对象为军方客户的，军品产出后经军方代表验收合格并取得军方代表出具的《产品质量证明》或《产品合格证》后，对于军方客户要求转入公司顾客财产库的，将产品转入公司顾客财产库，在取得装备入库交接单据后确认收入；对于军方客户不要求转入公司顾客财产库的，在完成交货并取得交接单据或验收单据后确认收入。

销售对象为军工企业的，对于需要军检的产品，取得军方代表验收合格并取得军方代表

出具的《产品质量证明》或《产品合格证》后，在完成交货并取得交接单据或验收单据后确认收入；对于不需要军检的产品，经公司质量管理部门检验合格后，在完成交货并取得交接单据或验收单据后确认收入。

B. 民品销售收入

民品业务，产品经公司质量管理部门检验合格后，在完成交货并取得客户交接单据或验收单据后确认收入。

③根据合同条款与产品相关经济利益很可能流入公司。

(2) 提供服务合同

公司对外提供服务，在客户完成对工作成果的验收后，确认服务收入。

(3) 公司军品收入金额的确定

①需审价的军品

军方已完成审价的产品，在满足上述条件时，按军方审定价确认收入；

军方尚未完成审价的产品，在满足上述条件时，按暂定价确认收入，后期在收到已签署的军品审价文件的当期调整收入。如军方已履行现场审价程序，以履行现场审价程序后签署的审价协商纪要或者同等效力的文件约定的价格作为暂定价格。对于军方尚未履行现场审价程序的，以合同价作为暂定价。如有相似产品完成军方审价，致使公司管理层判断前述合同暂定价格已严重偏离实际情况，则对暂定价格予以调整。

②无需审价的军品

在取得《产品质量证明》或《产品合格证》后，按照竞争性谈判、招投标等方式确定的价格确认收入。

29、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

30、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

32、租赁

以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地使用权。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

以下租赁政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 会计估计变更

报告期内公司主要会计估计未发生变更。

34、会计政策变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

①本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的房屋建筑物、土地使用权经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

● 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表

的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②本集团作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

③执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预付账款	378,074.47		-378,074.47	-378,074.47	-378,074.47
使用权资产			19,405,527.83	19,405,527.83	19,405,527.83
一年内到期的非流动资产			142,999.03	142,999.03	142,999.03
长期应收款			1,652,462.95	1,652,462.95	1,652,462.95
资产合计	378,074.47		20,822,915.34	20,822,915.34	20,822,915.34
一年内到期的非流动负债			3,670,934.94	3,670,934.94	3,670,934.94
租赁负债			17,151,980.40	17,151,980.40	17,151,980.40
负债合计			20,822,915.34	20,822,915.34	20,822,915.34

35、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度及以后：

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度：

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数

额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

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

(9) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

其中，公司及子公司企业所得税税率的情况：

纳税主体名称	2022年度	2021年度	2020年度
本公司	25%	25%	25%
西南计算机有限责任公司	15%	15%	15%
重庆建安仪器有限责任公司	15%	15%	15%
重庆军通汽车有限责任公司	15%	15%	15%
北京君联天纵科技有限公司	25%	25%	25%
北京君融创新科技有限公司	25%	25%	25%
重庆磐联传动科技有限公司	15%	25%	25%
重庆西成益医院有限公司	—	25%	25%

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2020 年第 13 号）、《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告 2020 年第 24 号）以及财政部、税务总局公告 2021 年第 7 号文件，自 2020 年 3 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。子公司重庆西成益医院有限公司适用上述政策。

（2）企业所得税

①子公司西南计算机有限责任公司、重庆建安仪器有限责任公司于2019年11月21日分别取得高新技术企业证书（证书编号：GR201951101013、GR201951101085），有效期：三年。其适用所得税税率减按15%的税收优惠政策。子公司重庆军通汽车有限责任公司于2017年12月28日取得高新技术企业证书（证书编号GR201751100760），有效期：三年。其适用所得税税率减按15%的税收优惠政策。

②子公司西南计算机有限责任公司、重庆建安仪器有限责任公司、重庆磐联传动科技有限公司于2022年10月12日分别取得高新技术企业证书（证书编号：GR202251100877、

GR202251101147、GR202251101128），有效期：三年。子公司重庆军通汽车有限责任公司于2020年10月9日取得高新技术企业证书（证书编号GR202051100534），有效期：三年。其适用所得税税率减按15%的税收优惠政策。

③根据2016年4月27日重庆市双桥经济技术开发区经济技术发展局对子公司重庆军通汽车有限责任公司出具的西部地区鼓励类产业项目确认书（双桥鼓励类确认[2016]1号），子公司重庆军通汽车有限责任公司主营业务项目符合《产业结构调整指导目录（2011版本）（修正）》中鼓励类第十六类汽车第10条汽车产品开发、实验、检测设备及设施建设之规定，享受15%的企业所得税优惠税率。

④《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告2021年第8号，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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。自2021年1月1日起施行，2022年12月31日终止执行。公司子公司北京君联天纵科技有限公司、北京君融创新科技有限公司、重庆西成益医院有限公司适用上述优惠政策。

⑤《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》国家税务总局公告2019年第2号，自2019年1月1日至2021年12月31日，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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司北京君联天纵科技有限公司、北京君融创新科技有限公司、重庆西成益医院有限公司适用上述优惠政策。

（3）研发费用优惠政策

根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》财税【2018】99号，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。公司子公司西南计算机有限责任公司、重庆建安仪器有限责任公司、重庆军通汽车有限责任公司、北京君联天纵科技有限公司、北京君融创新科技有限公司适用上述优惠政策。

《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，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊

销。公司子公司西南计算机有限责任公司、重庆建安仪器有限责任公司、重庆军通汽车有限责任公司、北京君联天纵科技有限公司、北京君融创新科技有限公司、重庆磐联传动科技有限公司适用上述优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
库存现金	43,382.16	32,792.06	29,606.97
银行存款	906,022,245.55	722,761,132.04	481,383,743.29
其他货币资金	258,048,717.09	16,571,178.25	202,485,019.29
合 计	1,164,114,344.80	739,365,102.35	683,898,369.55

注：报告期各期其他货币资金主要为公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金、定期存款、存出投资款等。

2、交易性金融资产

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	269,204,049.82	572,587,219.82	332,994,851.53
其中：权益工具投资	18,174,952.60	19,654,997.60	23,621,518.20
理财产品-结构性存款	251,029,097.22	552,932,222.22	309,373,333.33
合 计	269,204,049.82	572,587,219.82	332,994,851.53

注：（1）权益工具投资是公司子公司西南计算机有限责任公司持有光大银行股票 5,920,180.00 股，截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日收盘价分别为 3.99 元/股、3.32 元/股、3.07 元/股；

（2）交易性金融资产 2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日增加 239,592,368.29 元，增幅 71.95%，2022 年 12 月 31 日较 2021 年 12 月 31 日减少 303,383,170.00 元，减幅 52.98%。以上变动主要是本集团为提高暂时闲置资金使用效率，增减理财产品所致。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
-----	------------	------------	------------

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
银行承兑汇票	5,538,050.00	12,212,586.00	39,306,840.40
商业承兑汇票	119,809,865.90	67,016,098.62	15,319,552.40
小 计	125,347,915.90	79,228,684.62	54,626,392.80
减：坏账准备	54,170,739.91	12,649,248.43	3,279,469.64
合 计	71,177,175.99	66,579,436.19	51,346,923.16

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2022-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,109,080.00	5,038,050.00
商业承兑汇票		17,070,374.10
合 计	2,109,080.00	22,108,424.10

(续)

项 目	2021-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	3,907,438.00	2,903,493.00
商业承兑汇票		55,993,648.62
合 计	3,907,438.00	58,897,141.62

(续)

项 目	2020-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	20,895,624.21	20,904,928.40
商业承兑汇票		10,746,460.00
合 计	20,895,624.21	31,651,388.40

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	5,538,050.00	4.42	1,307,590.00	23.61	4,230,460.00
商业承兑汇票	119,809,865.90	95.58	52,863,149.91	44.12	66,946,715.99
合计	125,347,915.90	100.00	54,170,739.91	43.22	71,177,175.99

(续)

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	12,212,586.00	15.41	1,136,460.00	9.31	11,076,126.00
商业承兑汇票	67,016,098.62	84.59	11,512,788.43	17.18	55,503,310.19
合计	79,228,684.62	100.00	12,649,248.43	15.97	66,579,436.19

(续)

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	39,306,840.40	71.96	1,990,342.02	5.06	37,316,498.38
商业承兑汇票	15,319,552.40	28.04	1,289,127.62	8.41	14,030,424.78
合计	54,626,392.80	100.00	3,279,469.64	6.00	51,346,923.16

注：对承兑人为信用风险较高的银行承兑汇票、商业承兑汇票按原应收账款账龄计提坏账准备。

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,709,000.22	1,085,450.01	5.00
1-2 年	5,068,050.00	760,207.50	15.00
2-3 年	3,533,484.98	1,060,045.49	30.00
3-4 年	87,249,487.59	43,624,743.80	50.00
4-5 年	738,000.00	590,400.00	80.00
5 年以上	7,049,893.11	7,049,893.11	100.00
合 计	125,347,915.90	54,170,739.91	43.22

(续)

项 目	2021-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,572,148.62	2,578,607.43	5.00
1-2 年	20,669,900.00	3,100,485.00	15.00
2-3 年			
3-4 年	25,800.00	12,900.00	50.00
4-5 年	17,900.00	14,320.00	80.00
5 年以上	6,942,936.00	6,942,936.00	100.00
合 计	79,228,684.62	12,649,248.43	15.97

(续)

项 目	2020-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,799,392.80	2,489,969.64	5.00
1-2 年	4,640,000.00	696,000.00	15.00
2-3 年			
3-4 年	187,000.00	93,500.00	50.00

项 目	2020-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年			
5 年以上			
合 计	54,626,392.80	3,279,469.64	6.00

(4) 坏账准备的情况

年度	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
2022 年	12,649,248.43	41,614,010.08			-92,518.60	54,170,739.91
2021 年	3,279,469.64	9,369,778.79				12,649,248.43
2020 年	2,389,895.07	889,574.57				3,279,469.64

注：其他变动中-92,518.60 元系根据重庆机电控股（集团）公司 2022 年 1 月出具的《关于军工产业集团上市前部分资产无偿划转及相关人员转移给资产公司的批复》渝机电控发【2022】6 号文的批复，同意将子公司持有重庆磐联传动科技有限公司股权无偿划转至重庆机电控股集团资产管理公司，该金额为重庆磐联传动科技有限公司应收票据对应的坏账准备金额。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	701,655,382.71	415,077,773.34	969,431,369.20
1 至 2 年	136,215,865.43	118,801,249.88	285,770,631.34
2 至 3 年	87,513,097.34	239,536,633.49	9,036,293.74
3 至 4 年	85,835,483.01	5,547,259.37	5,475,101.80
4 至 5 年	521,847.09	4,003,859.48	14,128,031.74
5 年以上	26,413,196.96	37,595,269.98	36,064,646.94
小 计	1,038,154,872.54	820,562,045.54	1,319,906,074.76
减：坏账准备	151,518,647.06	154,006,012.77	144,152,674.53
合 计	886,636,225.48	666,556,032.77	1,175,753,400.23

注：2021年12月31日较2020年12月31日应收账款余额减少499,344,029.22元，减幅37.83%，2022年12月31日较2021年12月31日应收账款余额增加217,592,827.00元，增幅26.52%，主要系2021年度销售回款良好所致。

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,038,154,872.54	100.00	151,518,647.06	14.59	886,636,225.48
其中：账龄组合	1,038,154,872.54	100.00	151,518,647.06	14.59	886,636,225.48
合计	1,038,154,872.54	——	151,518,647.06	——	886,636,225.48

(续)

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	820,562,045.54	100.00	154,006,012.77	18.77	666,556,032.77
其中：账龄组合	820,562,045.54	100.00	154,006,012.77	18.77	666,556,032.77
合计	820,562,045.54	——	154,006,012.77	——	666,556,032.77

(续)

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
合计					

类别	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,319,906,074.76	100.00	144,152,674.53	10.92	1,175,753,400.23
其中：账龄组合	1,319,906,074.76	100.00	144,152,674.53	10.92	1,175,753,400.23
合计	1,319,906,074.76	——	144,152,674.53	——	1,175,753,400.23

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	701,655,382.71	35,083,921.91	5.00
1至2年	136,215,865.43	20,432,379.81	15.00
2至3年	87,513,097.34	26,253,929.20	30.00
3至4年	85,835,483.01	42,917,741.51	50.00
4至5年	521,847.09	417,477.67	80.00
5年以上	26,413,196.96	26,413,196.96	100.00
合计	1,038,154,872.54	151,518,647.06	14.59

(续)

项目	2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	415,077,773.34	20,752,847.99	5.00
1至2年	118,801,249.88	17,820,187.48	15.00
2至3年	239,536,633.49	71,860,990.05	30.00
3至4年	5,547,259.37	2,773,629.69	50.00
4至5年	4,003,859.48	3,203,087.58	80.00
5年以上	37,595,269.98	37,595,269.98	100.00
合计	820,562,045.54	154,006,012.77	18.77

(续)

项 目	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	969,431,369.20	48,471,568.48	5.00
1 至 2 年	285,770,631.34	42,865,594.70	15.00
2 至 3 年	9,036,293.74	2,710,888.12	30.00
3 至 4 年	5,475,101.80	2,737,550.90	50.00
4 至 5 年	14,128,031.74	11,302,425.39	80.00
5 年以上	36,064,646.94	36,064,646.94	100.00
合 计	1,319,906,074.76	144,152,674.53	10.92

(3) 坏账准备的情况

年度	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022 年	154,006,012.77	455,365.63			-2,942,731.34	151,518,647.06
2021 年	144,152,674.53	9,902,826.44		49,488.20		154,006,012.77
2020 年	95,196,223.47	48,956,501.06		50.00		144,152,674.53

注：其他变动-2,942,731.34 元为重庆磐联传动科技有限公司的应收账款坏账准备，根据重庆机电控股（集团）公司于 2022 年 1 月出具的《关于军工产业集团上市前部分资产无偿划转及相关人员转移给资产公司的批复》渝机电控发【2022】6 号文的批复，同意将西南计算机有限责任公司的子公司重庆磐联传动科技有限公司无偿划转至重庆机电控股集团资产管理有限公司。

(4) 实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年	2021 年	2020 年
实际核销的应收账款		49,488.20	50.00

(5) 按欠款方归集的年（期）末余额前五名的应收账款情况

A、2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022-12-31	占应收账款年末合计数的比例 (%)	2022-12-31 坏账准备余额
军方单位	612,773,643.15	59.02	83,631,633.36

单位名称	2022-12-31	占应收账款年末合计数的比例 (%)	2022-12-31 坏账准备余额
中国兵器工业集团有限公司	167,421,095.09	16.13	27,141,479.74
云南省工业投资控股集团有 限责任公司	61,442,665.63	5.92	5,395,093.26
中国电子科技集团有限公司	57,035,864.39	5.49	4,384,926.58
KD 公司	18,652,500.00	1.80	932,625.00
合 计	917,325,768.26	88.36	121,485,757.94

B、2021 年 12 月 31 日

单位名称	2021-12-31	占应收账款年合 计数的比例 (%)	2021-12-31 坏账准备余额
军方单位	392,386,127.68	47.82	51,277,484.75
中国兵器工业集团有限公司	232,779,420.55	28.37	59,967,645.97
云南省工业投资控股集团有限 责任公司	32,810,389.50	4.00	2,887,559.37
中国电子科技集团有限公司	29,334,128.62	3.57	3,876,738.43
山东重工集团有限公司	21,503,068.14	2.62	1,615,268.81
合 计	708,813,134.49	86.38	119,624,697.33

C、2020 年 12 月 31 日

单位名称	2020-12-31	占应收账款年末 合计数的比例 (%)	2020-12-31 坏账准备余额
军方单位	858,922,685.01	65.07	59,245,013.33
中国兵器工业集团有限公司	211,962,282.72	16.06	43,794,900.97
中国电子科技集团有限公司	52,816,598.60	4.00	3,340,389.52
云南省工业投资控股集团有 限责任公司	38,228,286.91	2.90	1,911,414.35
山东重工集团有限公司	33,238,096.02	2.52	2,201,035.62
合 计	1,195,167,949.26	90.55	110,492,753.79

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
银行承兑汇票	2,028,468.00	19,005,440.80	9,008,680.00
合 计	2,028,468.00	19,005,440.80	9,008,680.00

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	2021-12-31		2022 年变动		2022-12-31	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	19,005,440.80		-16,976,972.80		2,028,468.00	
合 计	19,005,440.80		-16,976,972.80		2,028,468.00	

(续)

项 目	2020-12-31		2021 年变动		2021-12-31	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	9,008,680.00		9,996,760.80		19,005,440.80	
合 计	9,008,680.00		9,996,760.80		19,005,440.80	

(续)

项 目	2020-1-1		2020 年变动		2020-12-31	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			9,008,680.00		9,008,680.00	
合 计			9,008,680.00		9,008,680.00	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	42,745,768.16	89.67	50,457,231.78	93.75	149,433,169.83	81.93
1 至 2 年	2,468,887.48	5.18	3,059,963.78	5.69	32,962,308.73	18.07
2 至 3 年	2,453,330.99	5.15	301,328.25	0.56	1,000.00	

账龄	2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上						
合计	47,667,986.63	—	53,818,523.81	—	182,396,478.56	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
徐州工程机械集团有限公司	11,674,599.95	24.49
10102 单位	7,869,610.03	16.51
HL 公司	6,042,900.00	12.68
陕西电子信息集团有限公司	5,048,547.59	10.59
陕西汽车控股集团有限公司	1,985,200.00	4.16
合计	32,620,857.57	68.43

(续)

单位名称	2021-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
徐州工程机械集团有限公司	31,882,199.95	59.23
中国兵器工业集团有限公司	6,850,897.48	12.73
陕西电子信息集团有限公司	2,220,856.50	4.13
深圳市创致新能源科仪有限公司	1,872,150.00	3.48
中国核工业集团有限公司	1,512,000.00	2.81
合计	44,338,103.93	82.38

(续)

单位名称	2020-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
KD 公司	64,311,128.04	35.26
东风汽车集团有限公司	28,313,400.00	15.52
徐州工程机械集团有限公司	24,168,837.48	13.25

单位名称	2020-12-31	占预付账款年末余额合 计数的比例 (%)
JG 公司	18,926,560.61	10.38
PQ 公司	11,624,650.00	6.37
合 计	147,344,576.13	80.78

7、其他应收款

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应收股利		3,598,872.40	
其他应收款	16,111,553.93	439,688,799.89	496,967,622.36
合 计	16,111,553.93	443,287,672.29	496,967,622.36

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目 (或被投资单位)	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
重庆金美通信有限责任公司		3,274,534.90	
中电智能卡有限责任公司		324,337.50	
小 计		3,598,872.40	
减：坏账准备			
合 计		3,598,872.40	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1年以内	8,585,359.76	165,442,922.18	385,452,325.56
1至2年	1,123,443.50	212,721,708.20	112,795,573.71
2至3年	7,111,237.37	64,244,158.87	318,479.73
3至4年	4,016,738.04	184,190.01	348,503.65
4至5年	101,500.00	346,503.65	6,034,464.30
5年以上	11,568,084.86	37,614,986.57	33,538,605.08
小 计	32,506,363.53	480,554,469.48	538,487,952.03

账 龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
减：坏账准备	16,394,809.60	40,865,669.59	41,520,329.67
合 计	16,111,553.93	439,688,799.89	496,967,622.36

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
备用金	290,320.18	464,813.28	2,047,049.40
押金及保证金	9,936,687.49	8,146,257.30	6,564,495.99
代扣代缴	947,475.46	1,376,504.51	3,015,809.07
往来款	11,860,697.33	457,676,719.75	512,847,092.63
暂交税金	9,214,912.38	9,214,912.38	9,214,912.38
其他	256,270.69	3,675,262.26	4,798,592.56
小 计	32,506,363.53	480,554,469.48	538,487,952.03
减：坏账准备	16,394,809.60	40,865,669.59	41,520,329.67
合 计	16,111,553.93	439,688,799.89	496,967,622.36

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失（未发生信 用减值）	整个存续期 预期信用损 失（已发生 信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额	40,865,669.59			40,865,669.59
2021 年 12 月 31 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	-1,783,003.81			-1,783,003.81
本期转回				
本期转销				
本期核销	-6,687,290.24			-6,687,290.24
其他变动	-16,000,565.94			-16,000,565.94

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失（未发生信 用减值）	整个存续期 预期信用损 失（已发生 信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	16,394,809.60			16,394,809.60

注：①本期核销 6,687,290.24 元系根据众环渝专字（2022）10408 号、众环渝专字（2022）10409 号分别对子公司重庆建安仪器有限责任公司、西南计算机有限责任公司长期挂账的其他应收款、预付账款进行的核销处理。

②其他变动中 16,000,000.00 元系根据重庆机电控股（集团）公司于 2022 年 1 月出具的《关于军工产业集团上市前部分资产无偿划转及相关人员转移给资产公司的批复》渝机电控发【2022】6 号文的批复，同意将子公司持有重庆国能动力技术有限公司 16,000,000.00 元的债权及对应的坏账准备 16,000,000.00 元无偿划转至重庆机电控股集团资产管理有限公司。

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失（未发生 信用减值）	整个存续期 预期信用损 失（已发生 信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	41,520,329.67			41,520,329.67
2020 年 12 月 31 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	-654,660.08			-654,660.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2021 年 12 月 31 日余额	40,865,669.59			40,865,669.59

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失（未发生 信用减值）	整个存续期 预期信用损 失（已发生 信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	37,848,544.94			37,848,544.94
2019 年 12 月 31 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	3,671,784.73			3,671,784.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2020 年 12 月 31 日余额	41,520,329.67			41,520,329.67

(4) 坏账准备的情况

年度	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
2022 年	40,865,669.59	-1,783,003.81		6,687,290.24	-16,000,565.94	16,394,809.60
2021 年	41,520,329.67	-654,660.08				40,865,669.59
2020 年	37,848,544.94	3,671,784.73				41,520,329.67

(5) 实际核销的其他应收款项

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
实际核销的其他应收款	6,687,290.24		

其中：重要的其他应收款核销情况

年度	单位名称	其他应收 款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	是否因关联 交易产生
2022 年度	重庆宏安汽车 ABS 技术股份有限公司	投资款及 代垫款项	1,365,811.91	长期催收无果， 无法收回	经总经理办公 会审批	否

年度	单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2022 年度	重庆恒特自动化技术有限公司	设备改造款	1,341,950.00	长期催收无果, 单位已吊销	经总经理办公会审批	否
2022 年度	重庆三盟山科技有限公司	货款	973,808.21	长期催收无果, 单位已吊销	经总经理办公会审批	否
2022 年度	重庆汇通电子有限公司	货款	592,660.00	长期催收无果, 单位已注销	经总经理办公会审批	否
2022 年度	保利重庆实业发展有限公司	货款	530,310.00	长期催收无果, 决议解散	经总经理办公会审批	否
2022 年度	重庆市渝中区汇科电子经营部	货款	341,400.00	长期催收无果, 单位已吊销	经总经理办公会审批	否
2022 年度	重庆英群科贸有限公司	货款	149,799.95	长期催收无果, 单位已吊销	经总经理办公会审批	否
2022 年度	成都空企局南都大酒店	货款	129,479.29	长期催收无果, 单位已吊销	经总经理办公会审批	否
2022 年度	广州北斗导航技术有限公司	货款	102,000.00	长期催收无果, 单位已注销	经总经理办公会审批	否
2022 年度	重庆川汉模具制造公司	货款	100,000.00	长期催收无果, 单位已吊销	经总经理办公会审批	否
2022 年度	重庆三线办互助金	货款	100,000.00	长期催收无果, 单位已撤销	经总经理办公会审批	否
2022 年度	军方单位 A5	货款	89,320.00	长期催收无果, 单位已撤销	经总经理办公会审批	否
2022 年度	劳动服务公司	货款	84,208.36	长期催收无果, 无法收回	经总经理办公会审批	否
2022 年度	黄岩友谊塑料模具厂	货款	70,000.00	长期催收无果, 单位已注销	经总经理办公会审批	否
2022 年度	重庆天梦皮件有限公司	货款	57,722.36	长期催收无果, 单位已吊销	经总经理办公会审批	否
2022 年度	台州市黄岩跃泰塑料模具厂	货款	49,000.00	长期催收无果, 单位已注销	经总经理办公会审批	否
2022 年度	黄向军	货款	40,824.87	已故	经总经理办公会审批	否
2022 年度	军方单位 A6	购车款	31,723.40	长期催收无果, 单位已撤销	经总经理办公会审批	否
2022 年度	南岸区国土局	采购款	31,608.00	长期催收无果, 无法收回	经总经理办公会审批	否
2022 年度	平阳县真伟机具有限公司	货款	30,510.00	长期催收无果, 单位已注销	经总经理办公会审批	否
合 计			6,212,136.35			

(6) 按欠款方归集的年(期)末余额前五名的其他应收款情况

A、2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国家税务总局重庆经济技术开发区税务局	暂交税金	9,214,912.38	2-3 年、 3-4 年	28.35	3,244,511.23
国营第九九一厂	往来款	3,318,000.00	5 年以上	10.21	3,318,000.00
10336 单位	保证金	2,470,584.75	1 年以内	7.6	123,529.24

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年 末余额
10345 单位	保证金	969,570.20	1 年以内	2.98	48,478.51
西安康发光电信息系 统有限公司	保证金	950,000.00	3-4 年	2.92	475,000.00
合 计	——	16,923,067.33	——	52.06	7,209,518.98

B、2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性 质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年 末余额
重庆机电控股(集团) 公司	往来款	422,471,988.53	1-3 年	87.92	
重庆国能动力技术股 份有限公司	往来款	16,000,000.00	5 年以上	3.33	16,000,000.00
国家税务总局重庆经 济技术开发区税务局	暂交 税金	9,214,912.38	1-2 年、 2-3 年	1.92	1,742,264.99
国营第九九一厂	往来款	3,618,000.00	5 年以上	0.75	3,618,000.00
国信国际工程咨询集 团股份有限公司北京 第四分公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	0.31	75,000.00
合 计	——	452,804,900.91	——	94.23	21,435,264.99

C、2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性 质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
重庆机电控股(集团) 公司	往来款	455,798,339.84	1-2 年	84.65	
重庆经开区投资集团 有限公司	往来款	18,027,395.14	1 年以内	3.35	901,369.76
重庆国能动力技术股 份有限公司	往来款	16,000,000.00	4-5 年、5 年以上	2.97	14,800,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
国家税务总局重庆经济技术开发区税务局	暂交税金	9,214,912.38	1年以内、 1-2年	1.71	700,764.38
国营第九九一厂	往来款	3,618,000.00	5年以上	0.67	3,618,000.00
合计	——	502,658,647.36	——	93.35	20,020,134.14

8、存货

(1) 存货分类

项目	2022-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	143,115,184.34	23,581,400.24	119,533,784.10
半成品及在产品	144,696,455.21	1,795,737.29	142,900,717.92
库存商品	20,963,940.52	1,859,413.49	19,104,527.03
发出商品	52,671,985.62	4,184,430.73	48,487,554.89
周转材料	23,125.48	7,613.83	15,511.65
合同履约成本	155,374,536.66	30,393,725.00	124,980,811.66
合计	516,845,227.83	61,822,320.58	455,022,907.25

(续)

项目	2021-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	112,919,692.85	26,820,503.68	86,099,189.17
半成品及在产品	94,059,918.78	3,604,397.18	90,455,521.60
库存商品	327,223,728.45	28,296,630.79	298,927,097.66
发出商品	43,331,672.29	981,108.18	42,350,564.11
周转材料	28,796.76	2,969.87	25,826.89
合同履约成本	381,290,618.80	37,820,675.36	343,469,943.44

项 目	2021-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合 计	958,854,427.93	97,526,285.06	861,328,142.87

(续)

项 目	2020-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	180,134,264.10	23,797,479.49	156,336,784.61
半成品及在产品	419,346,886.96	2,596,838.29	416,750,048.67
库存商品	118,230,357.66	28,161,515.25	90,068,842.41
发出商品	769,601.84	608,722.99	160,878.85
周转材料	32,674.72	480.60	32,194.12
合同履约成本	211,140,793.09	22,343,667.00	188,797,126.09
合 计	929,654,578.37	77,508,703.62	852,145,874.75

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	2021-12-31	2022 年增加金额		2022 年减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,820,503.68	-844,890.95			2,394,212.49	23,581,400.24
半成品及在产品	3,604,397.18	-1,410,731.54		397,928.35		1,795,737.29
库存商品	28,296,630.79	506,381.73		26,943,599.03		1,859,413.49
发出商品	981,108.18	3,753,991.51		550,668.96		4,184,430.73
周转材料	2,969.87	4,643.96				7,613.83
合同履约成本	37,820,675.36	3,182,893.80		10,609,844.16		30,393,725.00
合 计	97,526,285.06	5,192,288.51		38,502,040.50	2,394,212.49	61,822,320.58

(续)

项 目	2020-12-31	2021 年增加金额		2021 年减少金额		2021-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,797,479.49	3,023,024.19				26,820,503.68

项 目	2020-12-31	2021 年增加金额		2021 年减少金额		2021-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品及在产品	2,596,838.29	1,038,093.24		30,534.35		3,604,397.18
库存商品	28,161,515.25	3,346,758.11		3,211,642.57		28,296,630.79
发出商品	608,722.99	553,196.96		180,811.77		981,108.18
周转材料	480.6	2,489.27				2,969.87
合同履约成本	22,343,667.00	21,654,643.48		6,177,635.12		37,820,675.36
合 计	77,508,703.62	29,618,205.25		9,600,623.81		97,526,285.06

(续)

项 目	2019-12-31	2020 年增加金额		2020 年减少金额		2020-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,518,544.20	2,461,953.65		1,183,018.36		23,797,479.49
半成品及在产品	2,477,413.19	668,882.48		549,457.38		2,596,838.29
库存商品	27,755,380.01	409,404.46		3,269.22		28,161,515.25
发出商品	422,871.06	185,851.93				608,722.99
周转材料		480.60				480.60
合同履约成本	12,032,990.61	18,400,714.77		8,090,038.38		22,343,667.00
合 计	65,207,199.07	22,127,287.89		9,825,783.34		77,508,703.62

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	7,624,349.44	883,088.74	6,741,260.70
合 计	7,624,349.44	883,088.74	6,741,260.70

(续)

项 目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	6,250,579.24	462,992.18	5,787,587.06
合 计	6,250,579.24	462,992.18	5,787,587.06

(续)

项 目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	3,419,310.10	170,965.51	3,248,344.59
合 计	3,419,310.10	170,965.51	3,248,344.59

(2) 合同资产的减值准备情况

项 目	年初余额	2022 年计 提	2022 年转 回	2022 年转销/ 核销	年末余额
按组合计提减值准备					
其中：未到期质保金	462,992.18	420,096.56			883,088.74
合 计	462,992.18	420,096.56			883,088.74

(续)

项 目	年初余额	2021 年计 提	2021 年转 回	2021 年转销/ 核销	年末余额
按组合计提减值准备					
其中：未到期质保金	170,965.51	292,026.67			462,992.18
合 计	170,965.51	292,026.67			462,992.18

(续)

项 目	年初余额	2020 年 计提	2020 年转回	2020 年转 销/核销	年末余额
按组合计提减值准备					
其中：未到期质保金		170,965.51			170,965.51
合 计		170,965.51			170,965.51

10、持有待售资产

2020 年 12 月 31 日情况

项 目	年末余额	减值 准备	年末账面价值	公允 价值	预计 出售 费用	预计出售时 间	出售原因、 方式	所属 分部
持有待售非 流动资产								
固定资产：	247,531,884.57		247,531,884.57					
其中：茶园新 厂区固定资 产	247,531,884.57		247,531,884.57			2021-1-25	经开投公司 收购茶园新 厂区	西计 公司
无形资产：	28,799,908.77		28,799,908.77					

项 目	年末余额	减值准备	年末账面价值	公允价值	预计出售费用	预计出售时间	出售原因、方式	所属分部
其中：茶园新厂区无形资产	28,799,908.77		28,799,908.77			2021-1-25	经开投公司收购茶园新厂区	西计公司
总 计	276,331,793.34		276,331,793.34					

注：公司持有待售资产系子公司西南计算机有限责任公司拟出售给重庆经开区投资集团有限公司茶园新厂区生产经营用房资产，截至 2020 年 12 月 31 日，尚未办理产权转移手续、移交资料，故在 2020 年末在持有待售资产核算。

11、一年内到期的非流动资产

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2021-1-1	备注
一年内到期的长期应收款-茶园资产处置		98,414,270.12		详见附注六、14
一年内到期的长期应收款-应收融资租赁款	179,984.26	160,799.34	142,999.03	详见附注六、14
合 计	179,984.26	98,575,069.46	142,999.03	

注：公司一年内到期的非流动资产由一年内到期的长期应收款构成，系公司应收茶园新厂区生产经营用房转让款和应收绵阳至诚科学研究所房屋融资租赁款。

12、其他流动资产

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
留抵税金	104,863.26	1,702,351.66	19,615,347.05
预缴税金	6,092,463.35		
合 计	6,197,326.61	1,702,351.66	19,615,347.05

13、债权投资

项 目	2022-12-31			2021-12-31			2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	101,230,625.00		101,230,625.00						
合 计	101,230,625.00		101,230,625.00						

注：该定期存款主要系子公司重庆建安仪器有限责任公司 2022 年持有的中国光大银行

两年期定期存款。

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2021-1-1
分期收取茶园资产处置转让款	75,310,293.20	275,778,999.82	
应收融资租赁款	1,705,721.13	1,868,998.00	1,795,461.98
减：一年内到期的长期应收款	179,984.26	98,575,069.46	142,999.03
合 计	76,836,030.07	179,072,928.36	1,652,462.95

注：①2020年11月23日，子公司西南计算机有限责任公司与重庆经开区投资集团有限公司签署茶园新厂区生产经营用房转让协议，合同约定转让价款37,857.53万元。根据协议约定，在重庆经开区投资集团有限公司支付首笔30%款项后，向西南计算机有限责任公司分三次支付协议总价款的70%，即人民币26,500.27万元，本公司于2021年1月25日实际收到首付款。后期协议总价款的70%资金占用成本以未支付的转让价款为基数按照4.35%/年计算，自首期计息日起计算至本期款项实际支付之日，按实际天数计算。

②应收融资租赁款主要核算子公司西南计算机有限责任公司承租中国工程物理研究院电子工程研究所老科莱电梯厂大楼，后又将其承租房屋部分转租给绵阳至诚科学仪器有限公司，将转租部分应收取的房租在租赁期内计入长期应收款-应收融资租赁款核算。

15、长期股权投资

(1) 2022年增减变动

被投资单位	2021-12-31	2022年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
重庆金美通信有限责任公司	282,285,486.83			20,386,961.04	-466,509.04	1,501,120.73
重庆北斗时空大数据有限公司	1,803,376.61	1,446,182.11				
合 计	284,088,863.44	1,446,182.11		20,386,961.04	-466,509.04	1,501,120.73

(续)

被投资单位	2022年增减变动			2022-12-31	2022-12-31 减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
重庆金美通信有限责任公司			366,927.21	303,340,132.35	

被投资单位	2022 年增减变动			2022-12-31	2022-12-31 减值准备
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆北斗时空大数据有限公司		1,446,182.11		3,249,558.72	3,249,558.72
合 计		1,446,182.11	366,927.21	306,589,691.07	3,249,558.72

(2) 2021 年增减变动

被投资单位	2020-12-31	2021 年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动
联营企业						
重庆金美通信有限责任公司	248,012,799.23			35,172,351.33	911,202.34	1,284,206.71
重庆北斗时空大数据有限公司	1,803,376.61					
合 计	249,816,175.84			35,172,351.33	911,202.34	1,284,206.71

(续)

被投资单位	2021 年增减变动			2021-12-31	2021-12-31 减值准备
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
重庆金美通信有限责任公司	3,274,534.90		-179,462.12	282,285,486.83	
重庆北斗时空大数据有限公司		1,803,376.61		1,803,376.61	1,803,376.61
合 计	3,274,534.90	1,803,376.61	-179,462.12	284,088,863.44	1,803,376.61

(3) 2020 年度增减变动

被投资单位	2019-12-31	2020 年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动
联营企业						
重庆金美通信有限责任公司	213,506,290.11			32,985,533.18		1,245,869.44
重庆北斗时空大数据有限公司		1,800,000.00		3,376.61		
合 计	213,506,290.11	1,800,000.00		32,988,909.79		1,245,869.44

(续)

被投资单位	2020 年度增减变动			2020-12-31	2020-12-31 减值准备
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
重庆金美通信有限责任公司			-275,106.50	248,012,799.23	
重庆北斗时空大数据有限公司				1,803,376.61	
合 计			-275,106.50	249,816,175.84	

注：①公司长期股权投资系持有联营企业重庆金美通信有限责任公司 27.5171%股权和重庆北斗时空大数据有限公司 45.00%股权形成的投资，报告期内对被投资企业按照权益法进行核算。

②报告期内，重庆北斗时空大数据有限公司涉及解散纠纷等诉讼案件，且已无力支付合同欠款，公司在 2021 年末和 2022 年末将对其的长期股权投资计提减值准备。截至 2022 年 12 月 31 日，公司对重庆北斗时空大数据有限公司的长期股权投资账面价值已减值至 0 元。

16、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
中电智能卡有限责任公司	10,220,765.56	10,414,494.75	10,490,034.70
重庆夏盛企业管理有限公司			10,000,000.00
合 计	10,220,765.56	10,414,494.75	20,490,034.70

注：重庆夏盛企业管理有限公司系子公司重庆建安仪器有限责任公司持股 5%的参股公司，根据渝机电控发【2021】154 号文件，于 2021 年出售给重庆机电控股集团资产管理有限公司。

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	2022 年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中电智能卡有限责任公司	277,140.00	7,961,198.23			非交易性，管理层持有意图	
合 计	277,140.00	7,961,198.23				

(续)

项 目	2021 年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中电智能卡有限责任公司	324,337.50	8,125,868.04			非交易性，管理层持有意图	
合 计	324,337.50	8,125,868.04				

(续)

项目	2020年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中电智能卡有限责任公司		8,190,076.99			非交易性，管理层持有意图	
合计		8,190,076.99				

17、投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

(1) 2022年投资性房地产情况如下：

项目	房屋、建筑物	合计
一、2021-12-31 余额	210,671,523.80	210,671,523.80
二、2022年变动	-192,702,476.18	-192,702,476.18
加：存货\固定资产\在建工程转入	551,305.60	551,305.60
减：其他转出	191,027,904.76	191,027,904.76
加：公允价值变动	-2,225,877.02	-2,225,877.02
三、2022-12-31 余额	17,969,047.62	17,969,047.62

(2) 2021年度投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	合计
一、2020-12-31 余额	212,429,238.09	212,429,238.09
二、2021年变动	-1,757,714.29	-1,757,714.29
加：存货\固定资产\在建工程转入	1,076,117.54	1,076,117.54
减：处置		
加：公允价值变动	-2,833,831.83	-2,833,831.83
三、2021-12-31 余额	210,671,523.80	210,671,523.80

(3) 2020年度投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	合计
一、2020-1-1 余额	216,376,757.14	216,376,757.14
二、2020年变动	-3,947,519.05	-3,947,519.05

项 目	房屋、建筑物	合 计
加：存货\固定资产\在建工程转入	456,913.42	456,913.42
减：处置		
加：公允价值变动	-4,404,432.47	-4,404,432.47
三、2020-12-31 余额	212,429,238.09	212,429,238.09

注：①投资性房地产系子公司西南计算机有限责任公司持有的西计大厦、深圳市罗湖区南湖路庆安大厦 713 室、714 室、715 室，成都武侯区桂溪乡桐梓林村 D 幢 122 号，南岸区花园路街道古楼厂区 102#、112#、104#房产；根据渝机电控发[2022]6 号文件，将子公司持有的西计大厦、深圳市罗湖区南湖路庆安大厦 713 室、714 室、715 室，成都武侯区桂溪乡桐梓林村 D 幢 122 号无偿划转至重庆机电控股集团资产管理有限公司，截至 2022 年 12 月 31 日，投资性房地产主要是公司对外出租的南岸区花园路街道古楼厂区 102#、112#、104#房产。

②2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日投资性房地产的公允价值的确认分别经重康评报字（2021）第 92-1 号、重康评报字（2022）第 473-1 号、重康评报字（2022）第 473-2 号、中鼎评估资评报字（2022）第 0041 号评估报告采用市场法评定确认，2022 年 12 月 15 日重庆华康资产评估土地房地产有限责任公司对中鼎评估资评报字（2022）第 0041 号出具重康评咨报字（2022）第 169 号评估复核报告确认其评估值。

18、固定资产

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
固定资产	215,390,276.30	208,243,680.13	123,630,039.86
合 计	215,390,276.30	208,243,680.13	123,630,039.86

（1）固定资产情况

①2022 年情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、2021-12-31 余额	210,907,767.72	15,781,671.58	295,494,826.75	8,601,568.82	530,785,834.87
2、2022 年增加金额	12,059,848.51	1,010,155.32	22,684,156.47	1,356,296.95	37,110,457.25
（1）购置	188,155.34	1,010,155.32	6,251,627.21	537,352.21	7,987,290.08

项 目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	合 计
(2) 在建工程转入	11,871,693.17		16,432,529.26	818,944.74	29,123,167.17
3、2022 年减少金额	22,150,442.37	239,021.73	49,106,636.67	960,059.81	72,456,160.58
(1) 处置或报废	8,417,472.66	239,021.73	3,088,780.00	960,059.81	12,705,334.20
(2) 无偿划转	13,732,969.71		46,017,856.67		59,750,826.38
4、2022-12-31 余额	200,817,173.86	16,552,805.17	269,072,346.55	8,997,805.96	495,440,131.54
二、累计折旧					
1、2021-12-31 余额	119,842,088.19	9,379,923.31	186,293,065.87	7,027,077.37	322,542,154.74
2、2022 年增加金额	7,228,121.05	1,281,499.29	10,011,869.74	527,837.58	19,049,327.66
(1) 计提	7,228,121.05	1,281,499.29	10,011,869.74	527,837.58	19,049,327.66
3、2022 年减少金额	14,013,324.52	215,177.66	46,389,014.34	924,110.64	61,541,627.16
(1) 处置或报废	5,695,410.60	215,177.66	2,902,113.48	924,110.64	9,736,812.38
(2) 无偿划转	8,317,913.92		43,486,900.86		51,804,814.78
4、2022-12-31 余额	113,056,884.72	10,446,244.94	149,915,921.27	6,630,804.31	280,049,855.24
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2022-12-31 账面价值	87,760,289.14	6,106,560.23	119,156,425.28	2,367,001.65	215,390,276.30
2、2021-12-31 账面价值	91,065,679.53	6,401,748.27	109,201,760.88	1,574,491.45	208,243,680.13

②2021 年情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、2020-12-31 余额	194,055,829.35	11,472,693.10	221,130,907.49	9,119,951.31	435,779,381.25
2、2021 年增加金额	19,354,814.94	4,456,215.45	79,872,516.17	533,216.89	104,216,763.45
(1) 购置	235,870.37	1,537,997.76	2,773,248.10	533,216.89	5,080,333.12
(2) 在建工程转入	19,118,944.57	2,918,217.69	77,099,268.07		99,136,430.33
3、2021 年减少金额	2,502,876.57	147,236.97	5,508,596.91	1,051,599.38	9,210,309.83
(1) 处置或报废	2,502,876.57	147,236.97	5,508,596.91	1,051,599.38	9,210,309.83
4、2021-12-31 余额	210,907,767.72	15,781,671.58	295,494,826.75	8,601,568.82	530,785,834.87
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	合 计
1、2020-12-31 余额	114,925,971.27	8,581,841.71	181,016,589.66	7,624,938.75	312,149,341.39
2、2021 年增加金额	5,632,503.75	939,746.85	10,042,287.72	391,685.42	17,006,223.74
(1) 计提	5,632,503.75	939,746.85	10,042,287.72	391,685.42	17,006,223.74
3、2021 年减少金额	716,386.83	141,665.25	4,765,811.51	989,546.80	6,613,410.39
(1) 处置或报废	716,386.83	141,665.25	4,765,811.51	989,546.80	6,613,410.39
4、2021-12-31 余额	119,842,088.19	9,379,923.31	186,293,065.87	7,027,077.37	322,542,154.74
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2021-12-31 账面价值	91,065,679.53	6,401,748.27	109,201,760.88	1,574,491.45	208,243,680.13
2、2020-12-31 账面价值	79,129,858.08	2,890,851.39	40,114,317.83	1,495,012.56	123,630,039.86

③2020 年度情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、2020-1-1 余额	487,710,743.57	10,495,743.29	212,107,914.68	11,285,435.80	721,599,837.34
2、2020 年度增加金额	5,887,870.06	976,949.81	10,074,022.00		16,938,841.87
(1) 购置		976,949.81	3,064,000.95		4,040,950.76
(2) 在建工程转入	5,887,870.06		7,010,021.05		12,897,891.11
3、2020 年度减少金额	299,542,784.28		1,051,029.19	2,165,484.49	302,759,297.96
(1) 处置或报废	299,542,784.28		1,051,029.19	2,165,484.49	302,759,297.96
4、2020-12-31 余额	194,055,829.35	11,472,693.10	221,130,907.49	9,119,951.31	435,779,381.25
二、累计折旧					
1、2020-1-1 余额	149,299,021.18	8,288,566.35	171,003,348.02	8,890,034.49	337,480,970.04
2、2020 年度增加金额	13,914,010.30	293,275.36	10,934,606.71	609,951.68	25,751,844.05
(1) 计提	13,914,010.30	293,275.36	10,934,606.71	609,951.68	25,751,844.05
3、2020 年度减少金额	48,287,060.21		921,365.07	1,875,047.42	51,083,472.70
(1) 处置或报废	48,287,060.21		921,365.07	1,875,047.42	51,083,472.70
4、2020-12-31 余额	114,925,971.27	8,581,841.71	181,016,589.66	7,624,938.75	312,149,341.39
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	合 计
四、账面价值					
1、2020-12-31 账面价值	79,129,858.08	2,890,851.39	40,114,317.83	1,495,012.56	123,630,039.86
2、2019-12-31 账面价值	338,411,722.39	2,207,176.94	41,104,566.66	2,395,401.31	384,118,867.30

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值			未办妥产权证书的原因
	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	
房屋及建筑物	21,715,163.29	16,206,735.65	341,443.09	临时用房、正在办理中

19、在建工程

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
在建工程	6,491,950.31	7,370,911.72	13,162,725.22
合 计	6,491,950.31	7,370,911.72	13,162,725.22

(1) 在建工程情况

项 目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
数智企业信息化系统	6,491,950.31		6,491,950.31
合 计	6,491,950.31		6,491,950.31

(续)

项 目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
A 配套工程项目	499,976.38		499,976.38
数智企业信息化系统	587,738.66		587,738.66
B 生产能力建设项目	2,835,799.96		2,835,799.96
设备费-油漆房	1,458,407.08		1,458,407.08
零星工程	1,988,989.64		1,988,989.64
合 计	7,370,911.72		7,370,911.72

(续)

项 目	2020-12-31
-----	------------

	账面余额	减值准备	账面价值
T05	6,950,982.81		6,950,982.81
A 配套工程项目	480,896.19		480,896.19
B 生产能力建设项目	3,729,175.20		3,729,175.20
零星工程	2,001,671.02		2,001,671.02
合 计	13,162,725.22		13,162,725.22

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

①2022 年度变动情况

项目名称	预算数	2021-12-31	2022 年增加 金额	2022 年转入 固定资产金 额	2022 年 其他减 少金额	2022-12-31
B 生产能力 建设项目	32,690,000.00	2,835,799.96	18,050,224.71	20,886,024.67		
数智企业信 息化系统	29,000,000.00	587,738.66	5,904,211.65			6,491,950.31
合 计	61,690,000.00	3,423,538.62	23,954,436.36	20,886,024.67		6,491,950.31

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：2022 年利息资本 化金额	2022 年利 息资本化 率 (%)	资金来源
B 生产能力建 设项目	102.45	100.00%				国拨+自有
数智企业信息 化系统	22.39	28.00%				自有
合 计	——	——			——	——

②2021 年度变动情况

项目名称	预算数	2020-12-31	2021 年增加金 额	2021 年转入固 定资产金额	2021 年其他 减少金额	2021-12-31
T05	79,200,000.00	6,950,982.81	74,355,790.55	81,306,773.36		
B 生产能力	32,690,000.00	3,729,175.20	4,776,041.31	5,669,416.55		2,835,799.96

项目名称	预算数	2020-12-31	2021 年增加金 额	2021 年转入固 定资产金额	2021 年其他 减少金额	2021-12-31
建设项目						
数智企业信 息化系统	29,000,000.00		587,738.66			587,738.66
合计	140,890,000.00	10,680,158.01	79,719,570.52	86,976,189.91		3,423,538.62

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：2021 年利息资本 化金额	2021 年利 息资本化 率 (%)	资金来源
T05	102.66	100.00%	4,177,366.83	850,235.62	4.9875	国拨+贷款 +自有
B 生产能力 建设项目	47.24	47.20%				国拨+自有
数智企业信 息化系统	2.03	2.00%				自有
合计	——	——	4,177,366.83	850,235.62	——	——

③2020 年度变动情况

项目名称	预算数	2020-1-1	2020 年度增 加金额	2020 年度转 入固定资产 金额	2020 年 度其他减 少金额	2020-12-31
T05	79,200,000.00	2,531,273.66	4,419,709.15			6,950,982.81
B 生产能力 建设项目	32,690,000.00	620,369.82	10,045,040.02	6,936,234.64		3,729,175.20
合计	111,890,000.00	3,151,643.48	14,464,749.17	6,936,234.64		10,680,158.01

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：2020 年度利息资 本化金额	2020 年度 利息资本 化率 (%)	资金来源
T05	8.78	8.78%	3,376,703.75	1,561,253.75	4.9875	国拨+贷款 +自有

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2020年度利息资本化金额	2020年度利息资本化率 (%)	资金来源
B 生产能力建设项目	32.63	32.63%				国拨+自有
合计	——	——	3,376,703.75	1,561,253.75	——	——

20、使用权资产

(1) 2022 年情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、2021-12-31 余额	21,006,819.82	1,007,531.88	22,014,351.70
2、2022 年增加	311,428.79		311,428.79
3、2022 年减少			
4、2022-12-31 余额	21,318,248.61	1,007,531.88	22,325,780.49
二、累计折旧			
1、2021-12-31 余额	3,780,226.12	201,506.40	3,981,732.52
2、2022 年增加	4,026,825.12	201,506.40	4,228,331.52
(1) 计提	4,026,825.12	201,506.40	4,228,331.52
3、2022 年减少			
4、2022-12-31 余额	7,807,051.24	403,012.80	8,210,064.04
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2022-12-31 账面价值	13,511,197.37	604,519.08	14,115,716.45
2、2021-12-31 账面价值	17,226,593.70	806,025.48	18,032,619.18

(2) 2021 年情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、2021-1-1 余额	18,397,995.95	1,007,531.88	19,405,527.83
2、2021 年增加	2,608,823.87		2,608,823.87

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
3、2021 年减少			
4、2021-12-31 余额	21,006,819.82	1,007,531.88	22,014,351.70
二、累计折旧			
1、2021-1-1 余额			
2、2021 年增加	3,780,226.12	201,506.40	3,981,732.52
(1) 计提	3,780,226.12	201,506.40	3,981,732.52
3、2021 年减少			
4、2021-12-31 余额	3,780,226.12	201,506.40	3,981,732.52
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2021-12-31 账面价值	17,226,593.70	806,025.48	18,032,619.18
2、2021-1-1 账面价值	18,397,995.95	1,007,531.88	19,405,527.83

21、无形资产

(1) 2022 年情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、2021-12-31 余额	65,251,977.67	30,669,295.29	133,588.56	96,054,861.52
2、2022 年增加金额	250,005.15	866,044.55		1,116,049.70
(1) 购置	250,005.15	866,044.55		1,116,049.70
3、2022 年减少金额	5,279,455.33			5,279,455.33
(1) 处置或报废	564,576.26			564,576.26
(2) 无偿划转	4,714,879.07			4,714,879.07
4、2022-12-31 余额	60,222,527.49	31,535,339.84	133,588.56	91,891,455.89
二、累计摊销				
1、2021-12-31 余额	22,175,202.81	25,925,531.04	95,750.69	48,196,484.54
2、2022 年增加金额	1,568,969.81	1,056,027.64	18,412.82	2,643,410.27
(1) 计提	1,568,969.81	1,056,027.64	18,412.82	2,643,410.27
3、2022 年减少金额	2,306,580.52			2,306,580.52

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
(1) 处置	307,042.67			307,042.67
(2) 无偿划转	1,999,537.85			1,999,537.85
4、2022-12-31 余额	21,437,592.10	26,981,558.68	114,163.51	48,533,314.29
三、减值准备				
四、账面价值				
1、2022-12-31 账面价值	38,784,935.39	4,553,781.16	19,425.05	43,358,141.60
2、2021-12-31 账面价值	43,076,774.86	4,743,764.25	37,837.87	47,858,376.98

(2) 2021 年情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、2020-12-31 余额	66,388,964.14	26,222,567.78	133,588.56	92,745,120.48
2、2021 年增加金额		4,446,727.51		4,446,727.51
(1) 购置		3,451,232.81		3,451,232.81
(2) 在建工程转入		995,494.70		995,494.70
3、2021 年减少金额	1,136,986.47			1,136,986.47
(1) 处置	1,136,986.47			1,136,986.47
4、2021-12-31 余额	65,251,977.67	30,669,295.29	133,588.56	96,054,861.52
二、累计摊销				
1、2020-12-31 余额	20,997,899.21	25,543,164.06	69,709.98	46,610,773.25
2、2021 年增加金额	1,325,819.36	382,366.98	26,040.71	1,734,227.05
(1) 计提	1,325,819.36	382,366.98	26,040.71	1,734,227.05
3、2021 年减少金额	148,515.76			148,515.76
(1) 处置	148,515.76			148,515.76
4、2021-12-31 余额	22,175,202.81	25,925,531.04	95,750.69	48,196,484.54
三、减值准备				
四、账面价值				
1、2021-12-31 账面价值	43,076,774.86	4,743,764.25	37,837.87	47,858,376.98
2、2020-12-31 账面价值	45,391,064.93	679,403.72	63,878.58	46,134,347.23

(3) 2020 年度情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、2019-12-31 余额	102,167,571.31	25,681,083.98	133,588.56	127,982,243.85
2、2020 年度增加金额		541,483.80		541,483.80
(1) 购置		88,656.63		88,656.63
(2) 在建工程转入		452,827.17		452,827.17
3、2020 年度减少金额	35,778,607.17			35,778,607.17
(1) 处置	35,778,607.17			35,778,607.17
4、2020-12-31 余额	66,388,964.14	26,222,567.78	133,588.56	92,745,120.48
二、累计摊销				
1、2019-12-31 余额	26,004,612.93	25,188,781.78	42,992.27	51,236,386.98
2、2020 年度增加金额	1,971,984.68	354,382.28	26,717.71	2,353,084.67
(1) 计提	1,971,984.68	354,382.28	26,717.71	2,353,084.67
3、2020 年度减少金额	6,978,698.40			6,978,698.40
(1) 处置	6,978,698.40			6,978,698.40
4、2020-12-31 余额	20,997,899.21	25,543,164.06	69,709.98	46,610,773.25
三、减值准备				
四、账面价值				
1、2020-12-31 账面价值	45,391,064.93	679,403.72	63,878.58	46,134,347.23
2、2019-12-31 账面价值	76,162,958.38	492,302.20	90,596.29	76,745,856.87

22、长期待摊费用

项 目	2021-12-31	2022年			2022-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
房屋装修费	606,157.58	642,687.10	441,141.49		807,703.19
合 计	606,157.58	642,687.10	441,141.49		807,703.19

(续)

项 目	2020-12-31	2021年			2021-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	

项 目	2020-12-31	2021年			2021-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
房屋装修费	931,849.55		325,691.97		606,157.58
合 计	931,849.55		325,691.97		606,157.58

(续)

项 目	2019-12-31	2020年			2020-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
房屋装修费	657,040.12	466,198.28	191,388.85		931,849.55
合 计	657,040.12	466,198.28	191,388.85		931,849.55

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2022-12-31		2021-12-31	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	280,056,692.14	42,033,674.93	297,166,070.73	44,566,854.82
可抵扣亏损	5,868,259.29	776,570.76	18,113,044.02	2,698,862.73
合 计	285,924,951.43	42,810,245.69	315,279,114.75	47,265,717.55

(续)

项 目	2020-12-31		备注	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	262,327,829.65	39,335,220.34		
合 计	262,327,829.65	39,335,220.34		

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2022-12-31		2021-12-31	
	应纳税暂时	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	性差异	负债	差异	负债
金融资产的公允价值变动	8,484,078.68	1,272,611.80	11,867,248.68	1,780,087.30

项 目	2022-12-31		2021-12-31	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	9,366,115.56	1,404,917.33	9,559,844.75	1,433,976.71
投资性房地产的公允价值变动	11,912,614.65	1,786,892.20	164,185,329.05	24,627,799.36
合 计	29,762,808.89	4,464,421.33	185,612,422.48	27,841,863.37

(续)

项 目	2020-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产的公允价值变动	13,274,880.42	1,991,232.06
其他权益工具投资公允价值变动	9,635,384.70	1,445,307.71
投资性房地产的公允价值变动	167,019,160.88	25,052,874.13
合 计	189,929,426.00	28,489,413.90

24、其他非流动资产

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	550,025.00		550,025.00	4,581,130.52		4,581,130.52
合 计	550,025.00		550,025.00	4,581,130.52		4,581,130.52

(续)

项 目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	22,121,953.60		22,121,953.60
合 计	22,121,953.60		22,121,953.60

注：其他非流动资产逐年减少系公司预付工程设备款对应的项目已陆续完成验收。

25、短期借款

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
信用借款		110,000,000.00	40,000,000.00
短期借款-应计利息		125,654.17	11,479.17
合 计		110,125,654.17	40,011,479.17

26、应付票据

种 类	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
商业承兑汇票	95,459,100.20	91,929,181.90	97,321,116.00
银行承兑汇票	87,228,018.40	11,861,311.35	224,654,927.70
合 计	182,687,118.60	103,790,493.25	321,976,043.70

27、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	709,975,454.85	723,874,385.48	753,169,058.96
1 至 2 年	325,838,538.17	277,425,340.30	158,241,351.36
2 至 3 年	119,235,659.73	38,764,766.93	52,024,134.80
3 年以上	18,805,541.51	41,015,226.74	56,386,589.61
合 计	1,173,855,194.26	1,081,079,719.45	1,019,821,134.73

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
2022-12-31:		
中国兵器工业集团有限公司	110,136,172.91	尚未结算
KS 公司	56,520,103.00	尚未结算
中国电子科技集团有限公司	46,261,667.00	尚未结算
NL 公司	41,486,871.88	尚未结算
PD 公司	34,035,983.70	尚未结算
合 计	288,440,798.49	
2021-12-31:		
中国兵器工业集团有限公司	52,000,720.21	尚未结算
中国电子科技集团有限公司	51,361,670.29	尚未结算

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京控股集团有限公司	44,616,642.79	尚未结算
CE 公司	33,073,584.27	尚未结算
KS 公司	24,196,756.99	尚未结算
合 计	205,249,374.55	
2020-12-31:		
CE 公司	40,966,246.27	尚未结算
中国兵器工业集团有限公司	30,341,004.35	尚未结算
东风汽车集团有限公司	30,246,424.14	尚未结算
KS 公司	25,250,000.00	尚未结算
陕西电子信息集团有限公司	21,965,304.60	尚未结算
合 计	148,768,979.36	

28、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内		157,090.86	512,096.58
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计		157,090.86	512,096.58

29、合同负债

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
商品销售合同预收款	429,464,799.94	750,862,165.79	1,173,404,068.07
技术服务合同相关的合同负债	1,910,999.28	4,096,478.10	2,308,217.71
合 计	431,375,799.22	754,958,643.89	1,175,712,285.78

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	60,068,979.56	237,102,337.97	238,961,571.03	58,209,746.50
二、离职后福利-设定提存计划	743,059.63	35,186,667.54	35,282,848.75	646,878.42
三、辞退福利		2,998,507.50	2,998,507.50	
合计	60,812,039.19	275,287,513.01	277,242,927.28	58,856,624.92

(续)

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	50,307,614.56	252,256,346.57	242,494,981.57	60,068,979.56
二、离职后福利-设定提存计划	564,386.18	37,825,895.00	37,647,221.55	743,059.63
三、辞退福利		333,603.49	333,603.49	
合计	50,872,000.74	290,415,845.06	280,475,806.61	60,812,039.19

(续)

项目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	58,061,668.22	233,503,860.58	241,257,914.24	50,307,614.56
二、离职后福利-设定提存计划	747,790.85	12,772,695.25	12,956,099.92	564,386.18
三、辞退福利		759,555.00	759,555.00	
合计	58,809,459.07	247,036,110.83	254,973,569.16	50,872,000.74

(2) 短期薪酬列示

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	50,560,201.34	191,639,998.54	191,174,241.66	51,025,958.22
2、职工福利费		6,722,127.27	6,722,127.27	
3、社会保险费	102,077.82	18,614,159.24	18,687,056.04	29,181.02
其中：医疗保险费	92,800.91	16,687,395.05	16,752,913.89	27,282.07
工伤保险费	8,386.61	1,916,304.77	1,923,677.31	1,014.07

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
生育保险费	890.30	10,459.42	10,464.84	884.88
4、住房公积金	29,096.84	13,276,286.74	13,303,508.78	1,874.80
5、工会经费和职工教育经费	9,377,603.56	6,849,766.18	9,074,637.28	7,152,732.46
合计	60,068,979.56	237,102,337.97	238,961,571.03	58,209,746.50

(续)

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	42,574,050.98	205,576,302.74	197,590,152.38	50,560,201.34
2、职工福利费		6,827,833.17	6,827,833.17	
3、社会保险费	10,058.21	18,429,252.05	18,337,232.44	102,077.82
其中：医疗保险费	9,406.30	16,787,049.63	16,703,655.02	92,800.91
工伤保险费		1,609,196.20	1,600,809.59	8,386.61
生育保险费	651.91	33,006.22	32,767.83	890.30
4、住房公积金	177,943.94	14,437,906.78	14,586,753.88	29,096.84
5、工会经费和职工教育经费	7,505,161.43	6,567,093.87	4,694,651.74	9,377,603.56
6、其他	40,400.00	417,957.96	458,357.96	
合计	50,307,614.56	252,256,346.57	242,494,981.57	60,068,979.56

(续)

项目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	51,961,530.71	190,052,185.27	199,439,665.00	42,574,050.98
2、职工福利费		7,894,915.24	7,894,915.24	
3、社会保险费	89,661.21	14,863,823.43	14,943,426.43	10,058.21

项目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
其中：医疗保险费	65,091.68	14,154,137.31	14,209,822.69	9,406.30
工伤保险费	24,187.89	702,539.81	726,727.70	
生育保险费	381.64	7,146.31	6,876.04	651.91
4、住房公积金	127,086.94	14,314,696.20	14,263,839.20	177,943.94
5、工会经费和职工教育经费	5,883,389.36	6,337,840.44	4,716,068.37	7,505,161.43
6、其他		40,400.00		40,400.00
合 计	58,061,668.22	233,503,860.58	241,257,914.24	50,307,614.56

(3) 设定提存计划列示

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	715,041.53	25,302,447.75	25,395,941.04	621,548.24
2、失业保险费	4,700.73	804,772.51	807,808.32	1,664.92
3、企业年金缴费	23,317.37	9,079,447.28	9,079,099.39	23,665.26
合 计	743,059.63	35,186,667.54	35,282,848.75	646,878.42

(续)

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	564,386.18	27,524,208.17	27,373,552.82	715,041.53
2、失业保险费		951,934.71	947,233.98	4,700.73
3、企业年金缴费		9,349,752.12	9,326,434.75	23,317.37
合 计	564,386.18	37,825,895.00	37,647,221.55	743,059.63

(续)

项目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	699,860.41	12,409,693.44	12,545,167.67	564,386.18
2、失业保险费	47,930.44	363,001.81	410,932.25	

合 计	747,790.85	12,772,695.25	12,956,099.92	564,386.18
-----	------------	---------------	---------------	------------

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工上一年度薪酬的 16%、0.5% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

31、应交税费

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	备注
增值税	35,510,689.08	5,517,390.77	16,856,013.31	
企业所得税	7,018,528.86	114,396,148.64	94,367,208.07	
城市维护建设税	2,488,035.60	366,173.30	1,297,999.23	
地方教育费附加	715,166.03	110,338.08	374,350.10	
房产税		544,529.10	522,833.38	
个人所得税	966,529.06	525,144.22	645,880.85	
教育费附加	1,068,051.40	160,809.48	556,828.76	
土地增值税		459,756.66	254,709.16	
印花税	248,094.54	344,313.72	336,530.71	
其他	7,058.92	2,441.58	1,626.00	环境保护税
合 计	48,022,153.49	122,427,045.55	115,213,979.57	

注：应交税费 2022 年 12 月 31 日较 2021 年 12 月 31 日减少 74,404,892.06 元，减少幅度 60.77%，较 2020 年 12 月 31 日减少 67,191,826.08，减少幅度为 58.32%，主要原因是：子公司西南计算机有限责任公司和重庆建安仪器设备有限责任公司在 2022 年度缴纳上一年度未交的应交所得税所致。

32、其他应付款

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
其他应付款	303,188,319.68	314,407,590.81	349,221,258.78
合 计	303,188,319.68	314,407,590.81	349,221,258.78

①按款项性质列示

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
审价调整款项	280,849,265.83	273,773,498.50	278,833,827.97
保证金	2,239,504.11	5,387,102.64	37,453,247.33

代扣代缴	1,169,339.88	1,726,246.14	1,612,171.97
往来款	7,809,076.01	25,907,104.56	22,321,167.76
其他	11,121,133.85	7,613,638.97	9,000,843.75
合 计	303,188,319.68	314,407,590.81	349,221,258.78

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
2022-12-31:		
军方单位 A1	266,728,653.13	审价调整, 尚未结算
云南省工业投资控股集团下属企业 G1	6,777,009.80	审价调整, 尚未结算
10121 单位	400,000.00	保证金
重庆云开科技有限公司	329,000.00	保证金
国营第六七四厂	259,200.00	尚未结算
合 计	274,493,862.93	
2021-12-31:		
军方单位 A1	135,925,827.97	审价调整, 尚未结算
重庆机电控股(集团)公司	12,474,078.46	尚未结算
台云项目	3,199,708.00	尚未结算
重庆汇齐餐饮文化有限公司	912,620.78	尚未结算
重庆港九波顿发展有限责任公司	700,000.00	尚未结算
合 计	153,212,235.21	
2020-12-31:		
军方单位 A1	96,257,059.46	审价调整, 尚未结算
重庆南投智能终端投资有限公司	30,000,000.00	保证金
重庆机电控股(集团)公司	13,430,218.74	尚未结算
台云项目	3,199,708.00	尚未结算
重庆惠悦医院管理有限公司	2,000,000.00	保证金
合 计	144,886,986.20	

33、一年内到期的非流动负债

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2021-1-1
-----	------------	------------	----------

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2021-1-1
1年内到期的长期借款（附注六、35）		12,948,502.95	6,701,069.58
1年内到期的租赁负债（附注六、36）	4,327,123.65	6,281,793.27	3,670,934.94
合 计	4,327,123.65	19,230,296.22	10,372,004.52

34、其他流动负债

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
待转销项税	4,986,937.27	2,113,517.37	2,113,892.21
未终止确认的应收票据	22,108,424.10	58,897,141.62	31,651,388.40
合 计	27,095,361.37	61,010,658.99	33,765,280.61

35、长期借款

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
信用借款		12,948,502.95	19,629,869.58
减：一年内到期的长期借款（附注六、33）		12,948,502.95	6,701,069.58
合 计			12,928,800.00

36、租赁负债

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2021-1-1
租赁付款额	17,531,237.74	23,868,682.82	23,495,894.40
减：未确认融资费用	1,470,667.14	2,266,169.30	2,672,979.06
减：一年内到期的租赁负债（附注六、33）	4,327,123.65	6,281,793.27	3,670,934.94
合 计	11,733,446.95	15,320,720.25	17,151,980.40

37、长期应付款

种 类	2021-12-31	2022年增减变动		2022-12-31
		增加	减少	
技改专户	54,300,000.00		14,700,000.00	39,600,000.00
合 计	54,300,000.00		14,700,000.00	39,600,000.00

(续)

种 类	2020-12-31	2021年增减变动	2021-12-31
-----	------------	-----------	------------

		增加	减少	
技改专户	54,300,000.00			54,300,000.00
合 计	54,300,000.00			54,300,000.00

(续)

种 类	2019-12-31	2020年增减变动		2020-12-31
		增加	减少	
技改专户	43,551,933.40	10,748,066.6		54,300,000.00
合 计	43,551,933.40	10,748,066.6		54,300,000.00

38、预计负债

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	形成原因
未决诉讼			470,074.00	西计大厦火灾财产损害赔偿
合 计			470,074.00	—

39、递延收益

项 目	2021-12-31	2022年		2022-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	9,794,675.32	4,550,000.00	1,247,139.96	13,097,535.36	
合 计	9,794,675.32	4,550,000.00	1,247,139.96	13,097,535.36	—

(续)

项 目	2020-12-31	2021年		2021-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	2,454,545.45	7,690,000.00	349,870.13	9,794,675.32	
合 计	2,454,545.45	7,690,000.00	349,870.13	9,794,675.32	—

(续)

项 目	2019-12-31	2020年		2020-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	2,603,952.37	2,500,000.00	2,649,406.92	2,454,545.45	
合 计	2,603,952.37	2,500,000.00	2,649,406.92	2,454,545.45	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2021-12-31	2022年				2022-12-31	与资产/收益 相关
		新增补助金 额	计入营 业外收 入金额	计入其他收 益金额	其他 变动		
重庆市工业和信息化重点实验室项目补助项目	200,000.00			18,333.33		181,666.67	与资产相关
2020年重庆市XXXX发展专项资金项目	2,181,818.18			272,727.27		1,909,090.91	与资产相关
XXXX-技术创新及生产能力保障条件建设补助	3,702,857.14			462,857.14		3,240,000.00	与资产相关
XXXX-信息技术创新应用产业数字化车间建设补助	3,000,000.00			300,000.00		2,700,000.00	与资产相关
新一代信息技术创新应用产业数字化车间项目	710,000.00			71,000.00		639,000.00	与资产相关
2021年重庆市智能工厂和数字化车间项目		150,000.00				150,000.00	与资产相关
2022年重庆市xxxx发展专项资金项目		4,400,000.00		122,222.22		4,277,777.78	与资产相关
合计	9,794,675.32	4,550,000.00		1,247,139.96		13,097,535.36	

(续)

负债项目	2020-12-31	2021年				2021-12-31	与资产/收 益相关
		新增补助金 额	计入营 业外收 入金额	计入其他 收益金额	其他 变动		
重庆市工业和信息化重点实验室项目补助项目		200,000.00				200,000.00	与资产相关
2020年重庆市XXXX发展专项资金项目	2,454,545.45			272,727.27		2,181,818.18	与资产相关
XXXX-技术创新及生产能力保障条件建设补助		3,780,000.00		77,142.86		3,702,857.14	与资产相关
XXXX-信息技术创新应用产业数字化车间建设补助		3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
新一代信息技术创新应用产业数字化车间项目		710,000.00				710,000.00	与资产相关
合计	2,454,545.45	7,690,000.00		349,870.13		9,794,675.32	

(续)

负债项目	2019-12-31	2020 年				2020-12-31	与资产/ 收益相 关
		新增补助金 额	计入营业外 收入金额	计入其他 收益金额	其他变动		
2013 年度环 保搬迁财政 扶持资金补 助项目	2,603,952.37			78,047.62	2,525,904.75		与资产 相关
2020 年重庆 市 XXXX 发展 专项资金项 目		2,500,000.00		45,454.55		2,454,545.45	与资产 相关
合计	2,603,952.37	2,500,000.00		123,502.17	2,525,904.75	2,454,545.45	

40、股本

(1) 2022 年股本变动情况

投资者名称	2021-12-31	2022 年度增加	2022 年度减少	2022-12-31	持股比例
重庆机电控股（集团）公司	493,195,165.39	1,335,577.61	128,230,743.00	366,300,000.00	74.00%
重庆市地产集团有限公司		49,500,000.00		49,500,000.00	10.00%
重庆高速公路投资控股有限 公司		49,500,000.00		49,500,000.00	10.00%
重庆机电控股集团信博投资 管理有限公司		29,700,000.00		29,700,000.00	6.00%
合 计	493,195,165.39	130,035,577.61	128,230,743.00	495,000,000.00	100.00%

注：①2022 年 8 月 17 日，重庆机电控股（集团）公司第四届董事会 2022 年第三次会议决议，会议审议通过了《关于集团将所持军工产业集团 26% 股权转让至重庆地产集团等 3 户企业的议案》，同意将重庆机电控股（集团）公司所持本公司 10% 股权按评估备案值协议转让给重庆市地产集团有限公司，转让价格为 254,770,430.00 元整；将重庆机电控股（集团）公司所持本公司 10% 股权按评估备案值协议转让给重庆高速公路投资控股有限公司，转让价格为 254,770,430.00 元整（最终以市国资委备案及批复为准），同意将重庆机电控股（集团）公司所持本公司 6% 股权无偿划转给重庆机电控股集团信博投资管理有限公司。

②2022 年 12 月 8 日，根据第一次临时股东大会决议，同意以重庆军工产业集团有限公司截至 2022 年 9 月 30 日经审计的净资产 743,499,279.23 元人民币按 1:0.6658 的比例进行折股，其中 495,000,000.00 元人民币折为变更后的股份有限公司的股本，共计 495,000,000.00 股，每股面值 1 元，均为人民币普通股，股份有限公司注册资本相应变更为 495,000,000.00

元，净资产超过注册资本部分计入股份有限公司的资本公积。

(2) 2021 年股本变动情况

投资者名称	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	持股比例
		增加	减少		
重庆机电控股（集团）公司	493,195,165.39			493,195,165.39	100.00%
合 计	493,195,165.39			493,195,165.39	100.00%

(3) 2020 年度股本变动情况

投资者名称	2020-1-1	2020 年		2020-12-31	持股比 例
		增加	减少		
重庆机电控股（集团）公司	493,195,165.39			493,195,165.39	100.00%
合 计	493,195,165.39			493,195,165.39	100.00%

41、资本公积

(1) 2022 年资本公积变动情况

项 目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
股本溢价	218,748,378.29	240,546,903.61	214,568,836.78	244,726,445.12
其他资本公积	6,626,273.47	1,501,120.73		8,127,394.20
合 计	225,374,651.76	242,048,024.34	214,568,836.78	252,853,839.32

注：①本期增加主要包括：根据第一次临时股东大会决议，将其他综合收益、盈余公积、未分配利润转增资本公积 225,846,903.61 元；子公司重庆建安仪器有限责任公司生产能力建设项目分别于 2019 年、2020 年收到合计 1,470.00 万元国拨资金，2022 年该项目竣工验收后形成国有资产转增为国有资本公积，由国有资产出资人代表持有或享有。

②本期减少主要包括：根据渝机电控发【2022】6 号重庆机电控股（集团）公司关于军工产业集团上市前部分资产无偿划转及相关人员转移给资产公司的批复，核减资本公积 214,568,836.78 元，转增未分配利润 8,269,481.37 元。

③其他资本公积：联营企业重庆金美通信有限责任公司 2022 年专项储备变动。

(2) 2021 年资本公积变动情况

项 目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	

项 目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
股本溢价	206,798,378.29	11,950,000.00		218,748,378.29
其他资本公积	5,342,066.76	1,284,206.71		6,626,273.47
合 计	212,140,445.05	13,234,206.71		225,374,651.76

注：①股本溢价：子公司西南计算有限责任公司、重庆建安仪器设备有限责任公司收到的资本投入，合计 11,950,000.00 元。

②其他资本公积：联营企业重庆金美通信有限责任公司 2021 年专项储备变动。

(3) 2020 年度资本公积变动情况

项 目	2020-1-1	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
股本溢价	198,698,378.29	8,100,000.00		206,798,378.29
其他资本公积	4,096,197.32	1,245,869.44		5,342,066.76
合 计	202,794,575.61	9,345,869.44		212,140,445.05

注：①股本溢价：西南计算有限责任公司收到的资本投入，合计 8,100,000.00 元。

②其他资本公积：联营企业重庆金美通信有限责任公司 2020 年专项储备变动。

42、其他综合收益

(1) 2022 年度其他综合收益变动情况

项目	2021-12-31	2022 年发生金额						2022-12-31
		本年所得税前发生额	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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	911,202.34	-1,377,711.38						-466,509.04
其他权益工具投资公允价值变动	8,125,868.04	-164,669.81						7,961,198.23
二、将重分类进损益的其他综合收益								

项目	2021-12-31	2022年发生金额						2022-12-31
		本年所得税前发生额	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	税后归属于少数股东	
其中：自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产	19,384,355.53	-2,808,789.86						16,575,565.67
其他综合收益合计	28,421,425.91	-4,351,171.05						24,070,254.86

(2) 2021年度其他综合收益变动情况

项目	2020-12-31	2021年发生金额						2021-12-31
		本年所得税前发生额	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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益		911,202.34						911,202.34
其他权益工具投资公允价值变动	8,190,076.99	-64,208.95						8,125,868.04
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产	19,384,355.53							19,384,355.53
其他综合收益合计	27,574,432.52	846,993.39						28,421,425.91

(3) 2020年度其他综合收益变动情况

项目	2019-12-31	2020年发生金额						2020-12-31
		本年所得税前发生额	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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综								

项目	2019-12-31	2020年发生金额						2020-12-31
		本年所得税前发生额	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	税后归属于少数股东	
合收益								
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	7,637,726.25	552,350.74						8,190,076.99
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产	19,384,355.53							19,384,355.53
其他综合收益合计	27,022,081.78	552,350.74						27,574,432.52

注：①本公司联营企业重庆金美通信有限责任公司将持有航天科工微系统技术有限公司5.03778%股权投资指定为其他权益工具投资，持有期间其公允价值变动部分计入其他综合收益，本公司根据持有重庆金美通信有限责任公司27.5171%股权确认其他综合收益。

②其他权益工具投资公允价值变动系子公司西南计算机有限责任公司持有中电智能卡有限责任公司2.32558%股权比例，该股权在报告期各期末对应的公允价值变动。

③西南计算机有限责任公司持有的深圳市罗湖区南湖路庆安大厦7-13、7-14、7-15室，成都武侯区桂溪乡桐梓林村D幢122号、南岸花园路街道古楼厂区102#、南岸花园路街道古楼村112#、南岸花园路街道古楼厂区104#厂房，将自用房地产转换为以公允价值计量投资性房地产时，其公允价值变动高于原值的部分计入其他综合收益。根据渝机电控发【2022】6号重庆机电控股（集团）公司关于军工产业集团上市前部分资产无偿划转及相关人员转移给资产公司的批复，与深圳市罗湖区南湖路庆安大厦7-13、7-14、7-15室，成都武侯区桂溪乡桐梓林村D幢122号有关的其他综合收益核减。

43、专项储备

(1) 2022年度专项储备变动情况

项目	2021-12-31	2022年增加	2022年减少	2022-12-31
安全生产费	46,699,075.80	6,202,305.24	6,833,370.04	46,068,011.00

项 目	2021-12-31	2022 年增加	2022 年减少	2022-12-31
合 计	46,699,075.80	6,202,305.24	6,833,370.04	46,068,011.00

(2) 2021 年度专项储备变动情况

项 目	2020-12-31	2021 年增加	2021 年减少	2021-12-31
安全生产费	38,150,332.16	13,648,037.19	5,099,293.55	46,699,075.80
合 计	38,150,332.16	13,648,037.19	5,099,293.55	46,699,075.80

(3) 2020 年度专项储备变动情况

项 目	2019-12-31	2020 年增加	2021 年减少	2020-12-31
安全生产费	28,047,799.22	13,523,843.11	3,421,310.17	38,150,332.16
合 计	28,047,799.22	13,523,843.11	3,421,310.17	38,150,332.16

注①本公司子公司重庆军通汽车有限责任公司安全生产费计提标准为：以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取。

营业收入不超过 1000 万元的，按照 2% 提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1% 提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取；营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1% 提取；营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取。

②本公司子公司西南计算机有限责任公司、重庆建安仪器有限责任公司及北京君融创新科技有限公司安全生产费计提标准为：以上年度军品实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取。

营业收入不超过 1000 万元的，按照 2% 提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5% 提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5% 提取；营业收入超过 10 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.2% 提取；营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.1% 提取。

③截至 2021 年 12 月 31 日，子公司西南计算机有限责任公司安全生产费用已满足不再计提的要求，即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，直至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。

44、盈余公积

(1) 2022 年盈余公积变动情况

项 目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	51,343,390.11	135,333.71	51,343,390.11	135,333.71

项 目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
任意盈余公积	3,382,530.56		3,382,530.56	
合 计	54,725,920.67	135,333.71	54,725,920.67	135,333.71

(2) 2021 年盈余公积变动情况

项 目	2021-1-1	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	14,235,524.78	37,107,865.33		51,343,390.11
任意盈余公积	3,382,530.56			3,382,530.56
合 计	17,618,055.34	37,107,865.33		54,725,920.67

(3) 2020 年度盈余公积变动情况

项 目	2020-1-1	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	9,842,163.52	4,393,361.26		14,235,524.78
任意盈余公积	3,382,530.56			3,382,530.56
合 计	13,224,694.08	4,393,361.26		17,618,055.34

注①2022年12月8日，根据第一次临时股东大会决议，同意以重庆军工产业集团有限公司截至2022年9月30日经审计的净资产743,499,279.23元人民币按1:0.6658的比例进行折股，盈余公积转增资本，截至2022年12月31日，盈余公积余额为折股后的累计新增。

②根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，可以不再提取。本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

45、未分配利润

项 目	2022年	2021年	2020年
调整前上年末未分配利润	957,904,558.73	808,474,578.25	614,993,438.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	957,904,558.73	808,474,578.25	614,993,438.14
加：本年归属于母公司股东的净利润	153,529,596.37	196,859,207.19	201,800,740.49

项 目	2022年	2021年	2020年
减：提取法定盈余公积	135,333.71	37,107,865.33	4,393,361.26
应付普通股股利	310,000,000.00	7,553,708.97	3,322,037.80
未分配利润转增资本公积	172,014,615.21		
其他	-8,269,481.37	2,767,652.41	604,201.32
年末未分配利润	637,553,687.55	957,904,558.73	808,474,578.25

注：其他项核算的分别是：2020年度系子公司西南计算机有限责任公司先移交后改造的供电设施项目，根据财企【2005】62号企业无偿移交资产时，核销有关资产，调整相关账务，并以此冲减未分配利润。2021年度系子公司重庆建安仪器有限责任公司处置持有5%重庆夏盛企业管理有限公司，该项金融资产属于不能重分类进损益的其他权益工具，其投资处置损失计入留存收益，以及处置子公司重庆西成益医院有限公司时对其未分配利润结转；2022年度系子公司西南计算机有限责任公司将其子公司重庆磐联传动科技有限公司资产无偿划转至重庆机电控股集团资产管理有限公司时未分配利润的结转。

46、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,747,563,586.62	1,395,026,328.35	1,900,185,377.37	1,613,736,905.92
其他业务	3,735,595.01	2,050,296.48	14,899,326.13	7,856,003.58
合 计	1,751,299,181.63	1,397,076,624.83	1,915,084,703.50	1,621,592,909.50

(续)

项 目	2020年	
	收入	成本
主营业务	2,308,670,872.66	1,903,606,654.59
其他业务	22,528,193.51	10,753,831.21
合 计	2,331,199,066.17	1,914,360,485.80

(2) 主营业务收入按照产品类别分类情况

产品类别	产品类别(二级)	2022年	2021年
------	----------	-------	-------

(一级)		收入	成本	收入	成本
信息化及特种装备	专用侦察装备	264,129,014.51	177,717,333.59	622,192,739.44	480,877,124.95
	指挥控制装备	323,227,122.79	253,761,971.25	647,382,790.00	592,039,323.52
	作战保障装备	278,065,071.11	234,581,498.70	199,208,285.97	191,194,257.26
	小计	865,421,208.41	666,060,803.54	1,468,783,815.41	1,264,110,705.73
仪器设备	仪器及传感器	181,134,410.65	97,623,560.63	38,192,628.51	16,219,626.69
	智能终端设备	67,225,372.46	66,655,317.34	63,912,680.82	62,126,887.40
	装备配套耗材	115,970,863.59	89,488,692.22	62,947,930.00	55,168,839.46
	小计	364,330,646.70	253,767,570.19	165,053,239.33	133,515,353.55
技术服务	受托研发服务	61,067,335.62	50,624,059.41	34,229,628.26	27,373,936.00
	装备升级服务	308,790,222.00	307,887,367.19	48,152,000.00	38,574,115.63
	小计	369,857,557.62	358,511,426.60	82,381,628.26	65,948,051.63
其他	其他	1,925,779.31	862,135.86	87,902.12	52,989.77
	小计	1,925,779.31	862,135.86	87,902.12	52,989.77
军品小计		1,601,535,192.04	1,279,201,936.19	1,716,306,585.12	1,463,627,100.68
技术服务	试验检测服务	60,981,978.60	34,662,958.51	38,330,418.24	18,289,669.88
	受托研发服务	8,169,811.32	8,400,217.78	1,872,931.22	1,774,174.15
	信息系统工程	6,806,320.79	6,252,411.72	1,798,246.93	1,120,031.67
	小计	75,958,110.71	49,315,588.01	42,001,596.39	21,183,875.70
仪器设备	仪器及传感器	39,855,216.90	31,403,216.10	7,897,921.39	4,914,820.74
	智能终端设备	4,090,430.38	6,227,294.29	34,696,896.97	35,414,339.04
	装备配套耗材	3,998,136.85	4,212,520.74	88,863,714.56	84,269,456.31
	小计	47,943,784.13	41,843,031.13	131,458,532.92	124,598,616.09
信息化及特种装备	民用特种装备	7,595,665.94	5,613,702.13		
	小计	7,595,665.94	5,613,702.13		
其他	其他	14,530,833.80	19,052,070.89	10,418,662.94	4,327,313.45
	小计	14,530,833.80	19,052,070.89	10,418,662.94	4,327,313.45
民品小计		146,028,394.58	115,824,392.16	183,878,792.25	150,109,805.24
合计		1,747,563,586.62	1,395,026,328.35	1,900,185,377.37	1,613,736,905.92

(续)

产品类别(一级)	产品类别(二级)	2020年	
		收入	成本
信息化及特种装备	专用侦察装备	693,615,240.15	617,956,176.65
	指挥控制装备	618,697,640.00	468,126,965.37
	作战保障装备	282,926,238.45	279,247,961.77

产品类别（一级）	产品类别（二级）	2020年	
		收入	成本
	小计	1,595,239,118.60	1,365,331,103.79
仪器设备	仪器及传感器	199,355,533.53	107,940,671.74
	智能终端设备	128,988,824.80	131,110,258.40
	装备配套耗材	206,705,696.64	151,844,946.69
	小计	535,050,054.97	390,895,876.83
技术服务	受托研发服务	5,588,613.55	2,033,589.04
	装备升级服务		
	小计	5,588,613.55	2,033,589.04
其他	其他	2,291,684.13	1,278,463.54
	小计	2,291,684.13	1,278,463.54
军品小计		2,138,169,471.25	1,759,539,033.20
技术服务	试验检测服务	40,178,256.93	20,559,185.89
	受托研发服务	1,791,814.94	2,400,087.08
	信息系统工程	3,429,096.96	3,242,209.17
	小计	45,399,168.83	26,201,482.14
仪器设备	仪器及传感器	1,920,566.40	555,562.61
	智能终端设备	3,202,808.57	5,543,926.06
	装备配套耗材	105,462,186.20	102,326,509.26
	小计	110,585,561.17	108,425,997.93
信息化及特种装备	民用特种装备	2,331,779.65	1,979,204.53
	小计	2,331,779.65	1,979,204.53
其他	其他	12,184,891.76	7,460,936.79
	小计	12,184,891.76	7,460,936.79
民品小计		170,501,401.41	144,067,621.39
合 计		2,308,670,872.66	1,903,606,654.59

(3) 主营业务收入按地区分类情况

地 区	2022年		2021年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	1,371,321,559.04	1,073,777,838.45	1,653,658,901.69	1,420,088,844.86
西南	151,458,786.34	105,794,698.41	124,756,162.16	87,628,760.46
华东	113,708,388.41	105,704,277.70	51,945,336.62	47,387,800.66
华南	13,990,018.38	15,050,556.03	4,554,244.20	4,259,991.63

地 区	2022年		2021年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华中	74,514,572.96	74,106,427.09	9,877,149.52	7,233,609.84
西北	19,141,037.94	17,993,353.42	54,480,679.47	46,760,051.14
东北	3,429,223.55	2,599,177.25	912,903.71	377,847.33
合 计	1,747,563,586.62	1,395,026,328.35	1,900,185,377.37	1,613,736,905.92

(续)

地 区	2020年	
	主营业务收入	主营业务成本
华北	1,967,531,491.95	1,623,683,995.22
西南	173,705,719.95	126,149,854.79
华东	86,678,703.92	81,714,588.64
华南	2,528,286.91	2,469,645.73
华中	28,735,145.47	25,755,241.45
西北	48,782,343.57	43,489,488.05
东北	709,180.89	343,840.71
合 计	2,308,670,872.66	1,903,606,654.59

注：①营业收入 2022 年较 2021 年减少 163,785,521.87 元，减幅 8.55%，2021 年较 2020 年减少 416,114,362.67 元，减幅 17.85%，主要是 2021 年、2022 年作为十四五规划的前两年，军品采购计划初步实施所致。营业成本 2022 年较 2021 年减少 224,516,284.67 元，减幅 13.85%，主要原因为系当期收入减少成本降低、根据军品审价结果调减销售成本及已提存货跌价准备的研制产品确认收入时跌价准备转销所致；2021 年较 2020 年减少 292,767,576.29 元，减幅 15.29%，主要为收入减少所致。

47、税金及附加

项 目	2022年	2021年	2020年
城市维护建设税	3,472,345.52	673,859.90	1,630,596.02
教育费附加	1,492,710.34	298,831.96	703,941.99
地方教育费附加	995,140.26	199,220.76	469,294.69
印花税	469,111.60	130,941.15	198,877.60
车船使用税	11,682.07	14,531.63	12,150.00
土地使用税	1,243,458.82	1,214,847.75	2,941,640.40

项 目	2022年	2021年	2020年
房产税	330,353.29	1,761,985.51	3,382,490.39
其他	23,505.08	29,306.11	21,668.43
合 计	8,038,306.98	4,323,524.77	9,360,659.52

注：税金及附加 2022 年较 2021 年增加 3,714,782.21 元，增幅 85.92%，主要原因为自 2022 年 1 月 1 日起签订的军品销售合同，纳税人应当按规定缴纳增值税，相应的税金及附加增加；2021 年较 2020 年减少 5,037,134.75 元，减幅 53.81%，主要原因为 2021 年收入减少，销项减少相应的税金及附加减少，同时出让茶园资产土地使用税、房产税减少所致。

48、销售费用

项 目	2022年	2021年	2020年
工资薪酬	9,568,644.13	9,622,221.64	7,637,097.38
售后服务费	5,345,855.65	6,947,946.38	4,965,617.07
业务招待费	1,423,576.30	1,397,720.04	903,764.98
差旅费	1,247,602.59	1,355,151.74	1,109,592.93
市场推广费	266,343.21	710,959.32	955,585.47
招投标费用	399,374.13	793,390.60	182,973.68
折旧及摊销	155,895.65	167,932.71	167,195.20
会务费	39,988.68	110,120.96	88,099.32
办公费	85,136.89	89,707.60	96,562.12
其他	982,066.82	282,768.18	187,906.19
合 计	19,514,484.05	21,477,919.17	16,294,394.34

注：2021 年公司销售费用较 2020 年增幅明显，同比增长 31.81%，主要原因包括：（1）2020 年受外部环境影响，根据人力资源社会保障部、财政部、税务总局《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》（人社部发〔2020〕11 号）社保费用有所减免，而 2021 年不再享受该政策，且同时公司销售人员数量有所增加，所以工资薪酬增幅较大；（2）服务及售后服务费公司为维系产品质量、及时响应客户售后需求所产生的售后服务相关费用，2021 年该项金额较高；（3）公司 2021 年以来参与投标项目较多，招投标费用增长较快。

49、管理费用

项 目	2022年	2021年	2020年
-----	-------	-------	-------

项 目	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	84,333,495.78	91,446,245.42	78,386,689.40
折旧摊销	9,521,045.70	8,723,259.83	16,135,328.94
中介咨询费	5,742,258.80	3,973,649.42	1,918,933.98
水电物业费	3,464,607.66	1,367,591.66	422,941.92
技术服务费	2,697,756.81	4,668,852.68	684,850.89
修理费	2,510,053.23	1,211,004.00	938,369.49
业务招待费	2,831,275.89	3,144,866.75	2,651,571.75
办公费	1,416,571.82	2,068,835.09	1,423,955.58
差旅费	1,291,216.27	2,553,999.36	1,677,392.54
其他	5,827,981.24	8,202,055.07	4,883,385.36
合 计	119,636,263.20	127,360,359.28	109,123,419.85

注：报告期内，管理费用中的职工薪酬呈现先升后降的趋势，2021 年较 2020 年上升 16.66%，主要系 2021 年公司不再享受社保减免，职工薪酬随之提升所致；2022 年较 2021 年下降 7.78%，主要系子公司重庆磐联传动科技有限公司不再纳入合并报表范围，公司不再承担非主业人员的相关费用及受外部环境影响，相关费用减少所致。2021 年折旧摊销费用较 2020 年下降 45.94%，主要系 2020 年 11 月子公司将其拥有的茶园新厂区生产经营用房资产（含土地及房屋附属建筑相关物品）有偿转让给重庆经开区投资集团有限公司所致。2021 年以来，中介咨询费用逐年提升，主要系公司增加了资产评估、股改审计等中介机构费用的支出。

50、研发费用

项 目	2022 年	2021 年	2020 年
职工薪酬	51,514,681.83	44,228,325.49	40,541,251.88
材料及委外费用	25,940,343.75	14,798,855.50	21,986,665.38
差旅费	5,311,206.52	5,971,014.61	4,304,325.00
折旧及摊销	2,931,378.84	2,838,424.81	4,056,743.44
试验费	2,404,076.97	1,589,044.36	2,195,308.55
办公费	1,615,453.30	1,224,458.77	978,408.71
会务费	622,551.38	560,699.36	1,130,380.50

项 目	2022 年	2021 年	2020 年
设计费用	329,117.78	3,859,437.76	60,176.79
其他	904,964.93	878,889.26	1,394,645.97
合 计	91,573,775.30	75,949,149.92	76,647,906.22

注：2022 年较 2021 年，增加 15,624,625.38 元，增幅 20.57%，主要原因为公司加大研发投入增加了工资、材料、委外等费用所致；2021 年较 2020 年减少 698,756.30 元，增幅 0.91%，主要系委托外部研究开发费用减少所致。

51、财务费用

项 目	2022年	2021年	2020年
利息费用	3,807,593.43	3,443,421.18	4,141,765.54
减：利息收入	14,672,118.55	28,055,009.93	32,664,424.53
减：未确认融资收益	7,757,171.88	10,776,289.82	
汇兑损益	-1,295.58	328.24	992.86
手续费	159,929.13	189,597.49	296,277.31
合 计	-18,463,063.45	-35,197,952.84	-28,225,388.82

注：财务费用 2022 年较 2021 年减少 16,734,889.39，降幅 47.55%，主要原因为 2022 年公司陆续收回对母公司的资金拆出款，导致利息收入减少；长期应收款项部分收回，未确认融资收益减少所致。2021 年较 2020 年增加 6,972,564.02 元，增幅 24.70%，主要系转让茶园新厂区生产经营用房资产确认未确认融资收益增加所致。

52、其他收益

项 目	2022 年	2021 年	2020 年
稳岗补贴	1,217,837.77		2,042,625.00
个税手续费返还	48,211.18	119,847.86	100,400.58
2020 年第一批重庆市工业和信息化专项资金项目			600,000.00
2019 年度重庆市企业研发准备金补助资金项目			2,270,000.00
2020 年重庆市 XXXX 发展专项资金项目	272,727.27	272,727.27	5,555,454.55
重庆经济技术开发区招商服务中心 2019 年度科技创新 补助项目			200,000.00
2020 年度重庆市企业研发准备金补助资金补助项目			1,480,000.00

项 目	2022 年	2021 年	2020 年
2013 年度环保搬迁财政扶持资金补助项目			78,047.62
重庆市南岸区住房和城乡建设委员会物业小区“以奖代补”补助项目			10,000.00
重庆市南岸区经济和信息化补助项目			65,100.00
2020 年度重庆经开区加快科技创新促进高质量发展激励政策补助项目		555,000.00	
2021 年 XXXX 发展专项转移支付资金项目		10,250,000.00	
重庆市职业技能提升行动（2019-2021 年）培训成本及市场需求程度补助项目		89,880.00	
扎实推进职业技能提升行动补助项目		2,700.00	
2021 年度重庆市企业研发准备金补助资金补助项目	840,000.00		
2022 年 XXXX 发展专项转移支付资金项目	8,000,000.00		
2022 年度创新发展项目专项资金补助项目	25,560,000.00		
2022 年重庆市 XXXX 发展专项资金项目	6,532,222.22		
XXXX-技术创新及生产能力保障条件建设补助	462,857.14	77,142.86	
重庆市工业和信息化重点实验室项目补助项目	18,333.33		
XXXX-信息技术创新应用产业数字化车间建设补助	300,000.00		
新一代信息技术创新应用产业数字化车间项目	71,000.00		
2021 年度重庆市 XXXX 发展专项资金补助项目		3,150,000.00	
2020 年度市国资委创新发展专项资金项目			6,500,000.00
重庆市就业有关扶持政策补助项目	1,167,438.13	215,053.14	270,530.64
2019 年度南岸区重庆经开区加快各级创新促进高质量发展激励补助项目			935,000.00
2020 年度重庆经开区支持企业平稳发展补助项目			40,200.00
2020 年度市级授权发明专利补助项目		9,000.00	
2020 年度重庆市工业和信息化专项资金补助项目		100,000.00	
重庆英才实施计划补助项目		700,000.00	
2019 年企业考评奖励			100,000.00

项 目	2022 年	2021 年	2020 年
2018-2019 年大气污染防治中央资金项目储备库			300,000.00
重庆市大足区经济和信息化委员会 2019 年度工业强区表彰奖励资金			20,000.00
2019 年度工业企业研发投入绩效激励项目			123,829.44
2019 年重庆市 XXXX 专项资金项目			3,673,400.00
大足区安全生产标准建设奖励		100,000.00	
重庆市财政局关于支持中小微企业开展以工代训补贴		2,000.00	
双桥经开区 2021 年产业发展专项资金		100,000.00	
其他	32,850.00	22,300.00	2,000.00
合 计	44,523,477.04	15,765,651.13	24,366,587.83

注：其他收益 2022 年较 2021 年，增加 28,757,825.91 元，增幅 182.41%；主要原因为 2022 年度公司收到重庆市 XXXX 发展专项资金补助、XXXX 发展专项转移支付资金、创新发展项目专项资金补助等；2021 年较 2020 年减少 9,600,936.70 元，减幅 35.30%，主要原因系公司 2020 年收到稳岗补贴、研发准备金补助资金项目、创新发展项目专项资金等，2021 年没有收到所致。

53、投资收益

项 目	2022年	2021年	2020年	备注
权益法核算的长期股权投资收益	20,386,961.04	35,172,351.33	32,988,909.79	①
处置长期股权投资损益		15,832,414.76		②
处置债权投资取得的投资收益	22,095.00			
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	277,140.00	324,337.50		③
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	15,825,511.73	14,775,844.51	12,988,867.29	④
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或金融负债在持有期间的投资收益	14,635,555.55	13,532,606.71	11,722,132.56	
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性权益工具在持有期间的投资收益	1,189,956.18	1,243,237.80	1,266,734.73	
债务重组损益	19,693.67		270,326.70	⑤

项 目	2022年	2021年	2020年	备注
合 计	36,531,401.44	66,104,948.10	46,248,103.78	

注：①权益法核算的长期股权投资收益为联营公司重庆金美通信有限责任公司当期实现的净利润影响的变动；

- ②处置长期股权投资损益主要为本公司处置重庆西成益医院有限公司 100% 股权收益；
- ③其他权益工具投资持有期间取得的股利收入是中电智能卡有限责任公司的利润分红；
- ④交易性金融资产持有期间取得的投资收益主要是结构性存款、理财收益；
- ⑤债务重组损益主要是子公司给予客户及供应商的现金折扣。

54、公允价值变动收益

项 目	2022 年	2021 年	2020 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-450,947.78	-1,034,298.38	-2,113,142.27
按公允价值计量的投资性房地产	-2,225,877.02	-2,833,831.83	-4,404,432.47
合 计	-2,676,824.80	-3,868,130.21	-6,517,574.74

注：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系交易性金融资产在报告期各期末公允价值变动情况。

②以公允价值变动计量的投资性房地产：主要系子公司西南计算机有限责任公司持有的以出租为目的投资性房地产在报告期各期末公允价值变动情况。

55、信用减值损失

项 目	2022年	2021年	2020年
应收票据坏账损失	-41,614,010.08	-9,369,778.79	-889,574.57
应收账款坏账损失	-455,365.64	-9,902,826.44	-48,956,501.06
其他应收款坏账损失	1,783,003.82	654,660.08	-3,671,784.73
合 计	-40,286,371.90	-18,617,945.15	-53,517,860.36

注：信用减值损失 2022 年较 2021 年，增加 21,668,426.75 元，增幅 116.38%；主要原因为公司的重要客户中国兵器工业集团有限公司下属单位 B1 于 2022 年第四季度通过商业承兑汇票对历史滚存的长账龄应收账款进行回款，公司仍按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备所致；2021 年较 2020 年减少 34,899,915.21 元，减幅 65.21%，主要原因系公司对 2020 年末的应收账款进行收回，计提坏账准备金额大幅减少。

56、资产减值损失

项 目	2022年	2021年	2020年
合同资产减值损失	-420,096.56	-292,026.67	-170,965.51
存货跌价损失	-5,192,288.51	-29,618,205.25	-22,127,287.89
长期股权投资减值损失	-1,446,182.11	-1,803,376.61	
合计	-7,058,567.18	-31,713,608.53	-22,298,253.40

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

注：长期股权投资减值损失系北斗公司涉及解散纠纷等诉讼案件，且已无力支付合同欠款，公司将对其的长期股权投资全额计提减值损失。

57、资产处置收益

项 目	2022 年		2021 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	4,971,384.41	4,971,384.41	92,087,889.82	92,087,889.82
合 计	4,971,384.41	4,971,384.41	92,087,889.82	92,087,889.82

（续）

项 目	2020 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	10,132,524.35	10,132,524.35
合 计	10,132,524.35	10,132,524.35

注：资产处置收益 2022 年较 2021 年减少 87,116,505.41 元，减幅 94.60%，2021 年较 2020 年增加 81,955,365.47 元，增幅 808.83%，主要系 2021 年子公司西南计算机有限责任公司向重庆经开区投资集团有限公司出售茶园新厂区生产经营用房形成 8,289.42 万元收益所致。

58、营业外收入

项 目	2022 年		2021 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	17,839.73	17,839.73	38,902.11	38,902.11
其中：固定资产	17,839.73	17,839.73	38,902.11	38,902.11
核销无法支付的款项	3,770,216.59	3,770,216.59	105,107.10	105,107.10

项 目	2022 年		2021 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款收入	300.00	300.00	48,378.10	48,378.10
违约金收入	18,826.50	18,826.50	13,040.00	13,040.00
废旧物资处置款	75,832.54	75,832.54	48,146.60	48,146.60
其他	3,188.80	3,188.80	2,708.37	2,708.37
合 计	3,886,204.16	3,886,204.16	256,282.28	256,282.28

(续)

项 目	2020 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	25,248.91	25,248.91
其中：固定资产	25,248.91	25,248.91
核销无法支付的款项	2,945.00	2,945.00
罚款收入	76,149.94	76,149.94
违约金收入	22,670.00	22,670.00
废旧物资处置款	1,858.41	1,858.41
其他	2,682.73	2,682.73
合 计	131,554.99	131,554.99

注：营业外收入 2022 年较 2021 年增加 3,629,921.88 元，主要系子公司清理因债权人注销或吊销无法支付的债务所致，本次债务核销已完成公司内部流程审批。

59、营业外支出

项 目	2022 年		2021 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	35,012.19	35,012.19	597,899.18	597,899.18
其中：固定资产	35,012.19	35,012.19	597,899.18	597,899.18
对外捐赠支出	40,000.00	40,000.00	50,000.00	50,000.00
税收滞纳金	554,229.87	554,229.87	5,359.92	5,359.92

项 目	2022 年		2021 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
核销无法收回的款项	1,269.85	1,269.85	211,336.32	211,336.32
判决支出				
违约金支出				
其他	10,667.00	10,667.00	37,957.87	37,957.87
合 计	641,178.91	641,178.91	902,553.29	902,553.29

(续)

项 目	2020 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	257,110.02	257,110.02
其中：固定资产	257,110.02	257,110.02
对外捐赠支出	512,517.40	512,517.40
税收滞纳金	700.40	700.40
核销无法收回的款项	74,471.34	74,471.34
判决支出	3,290,361.29	3,290,361.29
违约金支出	65,300.00	65,300.00
其他	83,239.60	83,239.60
合 计	4,283,700.05	4,283,700.05

注：营业外支出 2020 年赔偿款主要系子公司所持有的西计大厦在 2017 年 3 月 30 日发生火灾，根据法院判决，子公司应承担财产损失赔偿 329.04 万元。

60、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022年	2021年	2020年
当期所得税费用	14,674,299.26	28,979,263.06	36,268,723.92
递延所得税费用	3,579,265.81	-8,566,716.74	-10,722,870.08
合 计	18,253,565.07	20,412,546.32	25,545,853.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年	2021年	2020年
利润总额	173,172,314.98	218,691,327.85	227,898,971.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,293,078.75	54,672,831.96	56,974,742.92
子公司适用不同税率的影响	-18,504,328.02	-18,714,634.44	-20,231,274.98
非应税收入的影响	-5,379,437.47	-9,464,272.37	-8,562,041.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,297,539.32	2,648,437.98	3,984,825.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,162,514.75	1,484,032.80	1,813,299.07
可加计扣除的影响	-12,615,802.26	-10,213,849.61	-8,433,696.90
合 计	18,253,565.07	20,412,546.32	25,545,853.84

61、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年	2021年	2020年
利息收入	5,855,165.05	10,086,932.11	17,089,702.35
政府补助	47,246,561.13	23,008,371.94	26,665,218.32
保证金及押金	21,026,549.59	14,200,683.94	12,618,881.71
往来款及其他	11,526,920.24	15,434,068.37	41,168,735.62
合 计	85,655,196.01	62,730,056.36	97,542,538.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年	2021年	2020年
手续费	159,638.73	195,471.05	296,705.87
管理费用	57,267,006.75	36,653,156.03	40,223,433.47
销售费用	5,770,322.51	3,673,799.16	3,558,531.18
备用金	4,492,565.91	8,693,508.08	12,036,846.39
保证金及押金	25,517,618.23	18,397,735.98	11,909,670.58
往来款及其他	15,185,446.58	3,277,922.44	3,384,630.82
合 计	108,392,598.71	70,891,592.74	71,409,818.31

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年	2021年	2020年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	154,918,749.91	198,278,781.53	202,353,117.82
加：资产减值准备	7,058,567.18	31,713,608.53	22,298,253.40
信用减值损失	40,286,371.90	18,617,945.15	53,517,860.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,049,327.66	17,006,223.74	25,751,844.05
使用权资产摊销	4,228,331.52	3,981,732.52	
无形资产摊销	2,643,410.27	1,734,227.05	2,353,084.67
长期待摊费用摊销	441,141.49	325,691.97	191,388.85
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）	-4,971,384.41	-92,087,889.82	-10,132,524.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,172.46	558,997.07	231,861.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,676,824.80	3,868,130.21	6,517,574.74
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,949,578.45	-7,332,868.64	4,141,765.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,531,401.44	-66,104,948.10	-46,248,103.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,420,622.86	-7,930,497.21	-9,648,200.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-841,357.05	-636,219.53	-1,074,669.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	442,009,200.10	-29,199,849.56	-23,705,847.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-220,813,036.03	632,899,547.70	-296,481,698.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-484,475,977.90	-419,807,952.33	-200,625,852.81
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-73,833,015.13	285,884,660.28	-270,560,146.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			

补充资料	2022年	2021年	2020年
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	907,264,147.21	733,571,525.71	481,604,175.21
减：现金的年初余额	733,571,525.71	481,604,175.21	1,181,987,891.83
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	173,692,621.50	251,967,350.50	-700,383,716.62

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
一、现金			
其中：库存现金	43,382.16	32,792.06	29,606.97
可随时用于支付的银行存款	907,220,765.05	733,538,733.65	481,574,568.24
二、现金等价物			
三、年末现金及现金等价物余额	907,264,147.21	733,571,525.71	481,604,175.21

63、所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	
货币资金	256,850,197.59	5,793,576.64	202,294,194.34	本集团开具银行承兑汇票存入银行保证金、借款保证金、定期存款
合 计	256,850,197.59	5,793,576.64	202,294,194.34	

七、合并范围的变更

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
重庆西成益医院有限公司	18,161,600.00	100.00	挂牌协议	2021-8-31	产权交易协议	15,832,414.76
重庆磐联传动科技有限公司		100.00	无偿划转	2022-1-31	无偿划转协议	

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
重庆西成益医院有限公司						
重庆磐联传动科技有限公司						

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
西南计算机有限责任公司	重庆市	重庆市	制造业	100.00		同一控制下合并
重庆建安仪器有限责任公司	重庆市	重庆市	制造业	100.00		同一控制下合并
重庆军通汽车有限责任公司	重庆市	重庆市	制造业	100.00		同一控制下合并
北京君联天纵科技有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00		同一控制下合并
北京君融创新科技有限公司	北京市	北京市	制造业	51.00		出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例	年度内归属于少数股东的损益	年度内向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京君融创新科技有限公司	2022年	49%	1,389,153.54	666,863.63	4,217,717.34
	2021年	49%	1,419,574.35	191,695.05	3,418,316.90
	2020年	49%	552,377.33		2,156,798.25

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

①2022年12月31日/2022年主要财务信息

子公司名称	2022-12-31
-------	------------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京君融创 新科技有限 公司	8,252,840.41	2,060,305.93	10,313,146.34	896,980.73	808,579.20	1,705,559.93

(续)

子公司名称	2022年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京君融创创新科技有限公司	7,692,810.43	2,835,007.22	2,835,007.22	2,379,272.40

②2021年12月31日/2021年主要财务信息，

子公司名称	2021-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京君融创创新科技有限公司	7,414,496.53	2,653,912.55	10,068,409.08	1,935,173.07	1,157,079.07	3,092,252.14

(续)

子公司名称	2021年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京君融创创新科技有限公司	9,274,706.95	2,897,090.50	2,897,090.50	-2,958,955.83

③2020年12月31日/2020年主要财务信息

子公司名称	2020-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京君融创创新科技有限公司	9,494,952.11	2,781,367.36	12,276,319.47	6,480,693.22	1,393,997.17	7,874,690.39

(续)

子公司名称	2020年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京君融创创新科技有限公司	4,558,292.87	1,127,300.67	1,127,300.67	5,931,368.01

2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营企
---------	-----	-----	------	---------	-----------

企业名称	营地			直接	间接	业投资的会计处理方法
重庆金美通信有限责任公司	重庆	重庆	科技推广和应用服务业	27.52		权益法核算
重庆北斗时空大数据有限公司	重庆	重庆	软件和信息技术服务业	45.00		权益法核算

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

本集团银行借款均为固定利率下的短期借款和长期借款，在借款期限内不存在利率变动而发生波动的风险，报告期内本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额为2021年12月31日110,125,654.17元、2020年12月31日52,940,279.17元（附注六25、35）。

2、信用风险

2022年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，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。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。本集团应收账款前五名客户的款项占比分别为88.36%（2022年12月31日）、86.38%（2021年12月31日）、90.55%（2020年12月31日），本集团并未面临重大信用集中风险。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团的金融负债并不复杂，除长期借款以外不存在多种类型的金融负债，于报告期末，本集团除长期借款以外的金融负债均预计在 1 年内到期偿付。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	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
重庆机电控股(集团)公司	重庆	资本投资服务	204,288.4982	74.00%	74.00%

注：本公司的最终控制方是重庆市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。报告期内与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
重庆金美通信有限责任公司	联营
重庆北斗时空大数据有限公司	联营

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
重庆鸽牌电线电缆有限公司	同一控制
重庆机电增材制造有限公司	同一控制
重庆机电智能制造有限公司	同一控制
重庆基殿物业管理有限责任公司	同一控制
重庆盟讯电子科技有限公司	同一控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
重庆盛普物资有限公司	同一控制
重庆顺昌通用电器有限责任公司	同一控制
重庆通用飞机工业有限公司	间接控制
重庆通用工业（集团）有限责任公司	同一控制
重庆通用机械工业有限公司	同一控制
重庆重变电器有限责任公司	重大影响
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	重大影响，历史控制
重庆水轮机厂有限责任公司	同一控制
重庆气体压缩机厂有限责任公司	同一控制
重庆康明斯发动机有限公司	重大影响
重庆水泵厂有限责任公司	同一控制
重庆机电控股集团资产管理有限公司	同一控制
重庆磐联传动科技有限公司	同一控制
重庆机电控股集团财务有限公司	同一控制
綦江齿轮传动有限公司	同一控制
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	重大影响
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	同一控制

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年	2021年	2020年
重庆北斗时空大数据有限公司	采购服务		654,190.68	141,509.43
重庆鸽牌电线电缆有限公司	采购工程服务	95,052.04		
重庆机电控股（集团）公司	采购服务	81,945.50	329,021.04	323,696.16
重庆机电增材制造有限公司	采购服务	24,778.76		
重庆机电智能制造有限公司	采购工程服务	620,000.00	14,428,771.15	
重庆基殿物业管理有限责任公司	采购服务	981,657.26	624,901.53	553,623.25
重庆金美通信有限责任公司	采购商品	6,545,507.41	50,768,930.97	62,697,536.81

关联方	关联交易内容	2022年	2021年	2020年
重庆盟讯电子科技有限公司	采购商品		63,716.82	
重庆盛普物资有限公司	采购办公用品			39,035.05
重庆顺昌通用电器有限责任公司	采购商品	866,707.08	304,159.03	5,433,281.44
重庆通用飞机工业有限公司	采购服务		35,398.23	
重庆通用工业（集团）有限责任公司	采购商品	31,858.41		72,867.25
重庆通用机械工业有限公司	采购工程服务	1,739,489.65	1,108,604.58	2,253,556.65
重庆重变电器有限责任公司	采购工程服务	895,702.66	57,547.17	
重庆机电控股集团资产管理有限公司	采购服务	2,660,000.00		
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	采购服务	49,754,761.48	356,841.08	363,220.27
重庆磐联传动科技有限公司	采购商品	13,091,176.90		
合计		77,388,637.15	68,732,082.28	71,878,326.31

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年	2021年	2020年
重庆金美通信有限责任公司	销售商品		306,182.80	2,304,594.58
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	销售商品			176.99
重庆盟讯电子科技有限公司	销售商品	2,018.87		64,007.81
重庆水轮机厂有限责任公司	销售商品			577,199.89
重庆气体压缩机厂有限责任公司	销售商品	22,688.69		145,023.59
重庆康明斯发动机有限公司	销售商品	594,554.26	9,393,746.34	7,396,426.56
重庆通用工业（集团）有限责任公司	销售商品	1,209,712.00	5,283.02	
重庆机电智能制造有限公司	销售商品	1,886.79	4,716.98	
重庆顺昌通用电器有限责任公司	销售商品	82,075.47		
重庆水泵厂有限责任公司	销售商品	308,030.95		
重庆机电控股集团资产管理有限公司	股权处置		7,365,855.00	
合计		2,220,967.03	17,075,784.14	10,487,429.42

(2) 关联租赁情况

①本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022年	2021年	2020年
重庆机电控股(集团)公司	房屋租赁	2,224,478.53	2,224,478.53	2,224,478.53
重庆机电控股集团资产管理有限公司	土地使用权	220,937.14	220,937.14	150,789.60
重庆机电控股集团资产管理有限公司	房屋租赁	501,995.39		

②本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2022年	2021年	2020年
重庆磐联传动科技有限公司	房屋租赁合同	976,416.82		

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆机电控股(集团)公司	10,000,000.00	2019-8-14	2023-8-13	是(借款已偿还完毕)

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
重庆机电控股(集团)公司	25,000,000.00	2019-09-18	2021-5-10	
重庆机电控股(集团)公司	6,000,000.00	2019-09-18	2021-7-06	
重庆机电控股(集团)公司	14,000,000.00	2019-09-18	2021-9-16	
重庆机电控股(集团)公司	45,000,000.00	2019-09-17	2020-7-10	
重庆机电控股(集团)公司	60,000,000.00	2019-11-26	2022-6-28	
重庆机电控股(集团)公司	30,000,000.00	2019-12-03	2021-8-17	
重庆机电控股(集团)公司	30,000,000.00	2019-12-03	2021-9-16	
重庆机电控股(集团)公司	50,000,000.00	2019-12-06	2020-7-10	
重庆机电控股(集团)公司	6,000,000.00	2020-2-25	2021-9-16	
重庆机电控股(集团)公司	10,000,000.00	2020-2-25	2021-10-15	
重庆机电控股(集团)公司	2,000,000.00	2020-2-25	2021-12-02	
重庆机电控股(集团)公司	60,000,000.00	2020-2-25	2021-12-27	
重庆机电控股(集团)公司	16,000,000.00	2020-2-25	2022-01-26	
重庆机电控股(集团)公司	2,000,000.00	2020-2-25	2022-03-03	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
重庆机电控股(集团)公司	8,000,000.00	2020-2-25	2022-03-29	
重庆机电控股(集团)公司	10,000,000.00	2020-2-25	2022-05-17	
重庆机电控股(集团)公司	5,000,000.00	2020-2-25	2022-06-30	
重庆机电控股(集团)公司	1,000,000.00	2020-2-25	2022-07-27	
重庆机电控股(集团)公司	30,000,000.00	2020-6-24	2022-07-27	
重庆机电控股(集团)公司	30,000,000.00	2020-6-28	2020-7-10	
重庆机电控股(集团)公司	40,000,000.00	2020-6-28	2022-6-28	
重庆机电控股(集团)公司	50,000,000.00	2020-11-19	2022-7-12	
重庆机电控股(集团)公司	50,000,000.00	2020-11-20	2022-7-12	
重庆机电控股(集团)公司	100,000,000.00	2021-12-31	2022-7-12	
重庆机电控股(集团)公司	50,000,000.00	2021-12-31	2022-07-27	

(5) 关键管理人员报酬

单位：万元

关联方	2022 年	2021 年	2020 年
关键管理人员	818.35	726.38	545.05

(6) 其他关联交易

①本集团在关联方的存贷款情况

关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
存款：			
重庆机电控股集团财 务有限公司		303,003,752.62	238,502,945.89
合 计		303,003,752.62	238,502,945.89
贷款：			
重庆机电控股集团财 务有限公司		100,000,000.00	30,000,000.00
合 计		100,000,000.00	30,000,000.00

②本集团在关联方的存款利息

关联方名称	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
-------	-----------	-----------	-----------

重庆机电控股集团财务有限公司	784,443.59	1,059,567.42	1,805,147.47
合计	784,443.59	1,059,567.42	1,805,147.47

③本集团在关联方的贷款利息

其他关联方名称	2022年	2021年	2020年
重庆机电控股集团财务有限公司	977,062.50	1,616,860.00	1,183,925.00
合计	977,062.50	1,616,860.00	1,183,925.00

④关联方资金拆借利息收入

其他关联方名称	2022年	2021年	2020年
重庆机电控股（集团）公司	9,097,439.75	17,231,046.85	15,501,765.87
合计	9,097,439.75	17,231,046.85	15,501,765.87

⑤本集团在关联方的资金往来

关联方名称	收款金额	转入日期	转出金额	转出日期
重庆机电控股（集团）公司	100,000,000.00	2020-3-9	100,000,000.00	2020-3-18
	120,000,000.00	2020-3-11	80,000,000.00	2020-3-13
			40,000,000.00	2020-3-18
	100,000,000.00	2020-3-16	100,000,000.00	2020-3-18
	100,000,000.00	2020-3-16	100,000,000.00	2020-3-31
	200,000,000.00	2020-3-18	200,000,000.00	2020-3-18
	100,000,000.00	2020-3-19	100,000,000.00	2020-3-20
	100,000,000.00	2020-4-1	100,000,000.00	2020-4-2
	50,000,000.00	2020-4-1	50,000,000.00	2020-4-2
	50,000,000.00	2020-4-1	50,000,000.00	2020-4-3
	100,000,000.00	2020-7-6	100,000,000.00	2020-7-6
	120,000,000.00	2020-9-8	120,000,000.00	2020-9-8
	100,000,000.00	2020-9-30	100,000,000.00	2020-9-30
	80,000,000.00	2020-10-15	80,000,000.00	2020-10-15
	120,000,000.00	2021-1-20	120,000,000.00	2021-1-20
	100,000,000.00	2021-2-7	100,000,000.00	2021-2-7
	100,000,000.00	2021-6-25	100,000,000.00	2021-6-28
	100,000,000.00	2021-8-6	100,000,000.00	2021-8-9

	300,000,000.00	2021-9-2	300,000,000.00	2021-9-8
	180,000,000.00	2021-3-1	180,000,000.00	2021-3-2
	160,000,000.00	2022-3-21	160,000,000.00	2022-3-21
	100,000,000.00	2022-5-31	100,000,000.00	2022-5-31
	340,000,000.00	2022-6-24	340,000,000.00	2022-6-27

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2022-12-31		2021-12-31		2020-12-13	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
重庆金美通信 有限责任公司			137,860.00	6,893.00	770,219.32	38,510.97
綦江齿轮传动 有限公司	575,685.92	575,685.92	575,685.92	575,685.92	575,685.92	460,548.74
重庆神箭汽车 传动件有限责 任公司					2,248,347.94	1,740,558.23
重庆水轮机厂 有限责任公司	672,685.78	301,319.91	672,685.78	176,788.50	692,685.78	91,891.38
重庆气体压缩 机厂有限责 任公司	2,425.00	121.25			19,000.00	950.00
重庆康明斯发 动机有限公司			3,904,868.06	195,243.40	4,471,318.47	223,565.92
重庆机电控股 集团机电工程 技术有限公司	972,768.65	967,417.07	972,768.65	916,989.70	972,768.65	782,038.12
重庆机电智能 制造有限公司	31,496.80	4,524.52	31,496.80	1,574.84		
重庆通用工业 (集团)有限 责任公司	1,050,984.00	52,549.20				
重庆顺昌通用 电器有限责 任公司	87,000.00	4,350.00				
重庆水泵厂有 限责任公司	311,523.06	15,576.15				
合 计	3,704,569.21	1,921,544.02	6,295,365.21	1,873,175.36	9,750,026.08	3,338,063.36

项目名称	2022-12-31		2021-12-31		2020-12-13	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：						
重庆康明斯发动机有限公司					1,219,731.10	60,986.56
重庆通用工业（集团）有限责任公司	150,000.00	7,500.00				
合计	150,000.00	7,500.00			1,219,731.10	60,986.56
应收款项融						
资：						
重庆康明斯发动机有限公司	850,000.00		5,000,000.00			
重庆通用工业（集团）有限责任公司	150,000.00					
合计	1,000,000.00		5,000,000.00			
预付款项：						
重庆机电智能制造有限公司					671,858.11	
重庆机电控股（集团）公司					15,985.53	
重庆通用飞机工业有限公司					12,000.00	
重庆重变电器有限责任公司			12,400.00			
重庆通用机械工业有限公司	32,120.90		32,120.90			
合计	32,120.90		44,520.90		699,843.64	
其他应收款：						
重庆机电控股（集团）公司			422,407,848.53		455,734,199.84	
重庆基殿物业管理有限责任公司	20,000.00	16,000.00	20,000.00	10,000.00	20,000.00	6,000.00
重庆重变电器			232,500.00	11,625.00		

项目名称	2022-12-31		2021-12-31		2020-12-13	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
有限责任公司						
合计	20,000.00	16,000.00	422,660,348.53	21,625.00	455,754,199.84	6,000.00

(2) 应付项目

项目名称	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应付账款：			
重庆金美通信有限责任公司	10,343,206.90	27,390,503.85	15,442,011.41
重庆重型汽车集团专用汽车有限责任公司	358,680.27	96,788.00	211,994.38
重庆通用机械工业有限公司	107,225.21	938,026.25	950,149.14
重庆顺昌通用电器有限责任公司	86,934.33		745,867.26
重庆机电智能制造有限公司	1,345,519.89	2,622,907.89	434,000.00
重庆重变电器有限责任公司	233,711.29		3,134.90
重庆北斗时空大数据有限公司		21,616.80	
重庆机电增材制造有限公司	28,000.00		
重庆鸽牌电线电缆有限公司	95,052.04		
合计	12,598,329.93	31,069,842.79	17,787,157.09
应付票据：			
重庆金美通信有限责任公司	9,967,300.00	10,000,000.00	18,385,027.00
合计	9,967,300.00	10,000,000.00	18,385,027.00
其他应付款：			
重庆机电控股（集团）公司	507,000.00	16,353,264.07	16,063,129.79
重庆基殿物业管理有限责任公司	25,021.78	26,645.48	26,515.48
重庆磐联传动科技有限公司	50,000.00		
重庆通用机械工业有限公司		9,600.00	
重庆机电控股集团资产管理有限公司	607,124.25		
重庆北斗时空大数据有限公司	1,446,182.11		
合计	2,635,328.14	16,389,509.55	16,089,645.27
合同负债：			

项目名称	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
重庆康明斯发动机有限公司			2,039,509.43
合 计			2,039,509.43

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

建设工程施工合同纠纷

本集团子公司重庆建安仪器有限责任公司与福建丰达建设发展有限公司（以下简称“福建丰达”）于 2021 年 11 月 15 日签订《XXX 生产能力建设及配套工程施工合同》，2022 年 3 月 16 日，福建丰达以重庆建安仪器有限责任公司延期履行双方签署的合同履约义务为由，将重庆建安仪器有限责任公司诉至重庆市南岸区人民法院，请求解除合同，并判令其结算已施工工程款 65.31 万元、支付工程预付款违约金 0.64 万元及其他相关损失 517.71 万元。2022 年 5 月 12 日，重庆建安仪器有限责任公司向法院提出反诉，反诉诉求为：请求解除双方签署的《XXX 生产能力建设及配套工程施工合同》，并要求反诉被告支付违约金 456.20 万元等。反诉被告理由为：反诉被告在履行合同过程中，存在违反合同约定逾期提供预付款保函、转包（或者挂靠）、单方面停工造成工期延误、未按合同约定购买保险、不履行合同主要义务、项目经理未到岗、技术负责人未到岗、擅自更换项目经理、擅自更换技术负责人、擅自变更主要施工管理人员、未按照合同约定履行其他义务等违约行为。截至目前，本案尚在一审审理过程中，重庆建安仪器有限责任公司承担赔偿责任的概率较低。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出之日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 4 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 4 个报告分部，分别为西计公司、建安公司、军通公司及其他。这些报告分部是根据集团具体情况披露为基础确定的，各个报告分部提供的产品主要应用

于指挥控制、核生化侦察、核生化洗消及烟幕遮蔽领域。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

A、2022 年 12 月 31 日/2022 年报告分部的财务信息

项 目	西计公司	建安公司	军通公司	其他	分部间抵销	合计
营业收入	943,491,957.35	506,362,069.87	291,867,875.83	27,029,136.92	-17,451,858.34	1,751,299,181.63
销售费用	8,236,379.07	9,236,541.18	487,269.28	1,554,294.52		19,514,484.05
利息收入	9,707,297.82	11,396,101.56	2,536,114.59	487,254.60	-1,697,478.14	22,429,290.43
利息费用	2,688,987.95		234,513.70	2,581,569.92	-1,697,478.14	3,807,593.43
对联营企业和合营企业的投资收益				20,386,961.04		20,386,961.04
信用减值损失	-16,602,488.51	-15,134,566.54	-7,130,150.24	-1,419,166.61		-40,286,371.90
资产减值损失	-4,053,025.69	-449,579.64	-1,011,854.92	-1,544,106.93		-7,058,567.18
折旧和摊销费	12,645,255.04	5,785,280.05	3,077,918.84	4,914,218.41	-60,461.40	26,362,210.94
利润总额	48,404,357.28	113,858,428.23	15,269,492.87	61,941,150.54	-66,301,113.94	173,172,314.98
资产总额	1,888,888,453.14	1,259,516,097.42	257,369,870.19	856,094,236.33	-503,666,714.47	3,758,201,942.61
负债总额	1,386,645,768.84	697,884,271.06	190,134,214.90	94,494,442.49	-70,855,598.46	2,298,303,098.83
折旧和摊销以外的非现金费用	-20,655,514.20	-15,584,146.18	-8,142,005.16	-2,963,273.54		-47,344,939.08
对联营企业和合营企业的长期股权投资				303,340,132.35		303,340,132.35

B、2021 年 12 月 31 日/2021 年报告分部的财务信息

项 目	西计公司	建安公司	军通公司	其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,017,800,294.27	695,179,548.50	198,921,206.23	30,204,683.46	-27,021,028.96	1,915,084,703.50
销售费用	12,380,039.99	6,416,698.58	1,261,352.83	1,419,827.77		21,477,919.17
利息收入	18,674,835.74	13,565,430.17	7,515,129.47	412,555.26	-1,336,650.89	38,831,299.75
利息费用	1,019,475.37	0.00	226,676.47	3,533,920.23	-1,336,650.89	3,443,421.18
对联营企业和合营企业的投资收益				35,172,351.33		35,172,351.33
信用减值损失	-39,074,835.21	15,132,170.01	6,236,310.48	-911,590.43		-18,617,945.15
资产减值损失	-28,579,631.19	-2,787,736.46	656,729.43	-1,888,697.82	885,727.51	-31,713,608.53
折旧和摊销费	11,162,805.95	5,254,987.62	2,131,170.87	4,559,372.24	-60,461.40	23,047,875.28
利润总额	52,029,203.67	132,092,534.06	-4,559,940.72	374,881,996.79	-335,752,465.95	218,691,327.85
资产总额	2,282,022,886.57	1,502,046,420.41	415,192,071.21	1,333,324,220.55	-987,589,992.26	4,544,995,606.48

项 目	西计公司	建安公司	军通公司	其他	分部间抵销	合计
负债总额	1,587,795,394.35	1,018,228,554.09	359,921,270.55	117,207,791.22	-347,896,518.89	2,735,256,491.32
折旧和摊销以外的非现金费用	-67,654,466.40	12,344,433.55	6,893,039.91	-2,800,288.25	885,727.51	-50,331,553.68
对联营企业和合营企业的长期股权投资				282,285,486.83		282,285,486.83

C、2020年12月31日/2020年报告分部的财务信息

项 目	西计公司	建安公司	军通公司	其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,073,224,898.36	950,459,862.82	315,347,395.64	22,606,187.38	-30,439,278.03	2,331,199,066.17
销售费用	9,328,489.07	4,734,814.20	913,166.59	1,317,924.48		16,294,394.34
利息收入	8,302,838.12	14,697,928.98	10,781,252.78	227,529.98	-1,345,125.33	32,664,424.53
利息费用			2,456,944.45	3,029,946.42	-1,345,125.33	4,141,765.54
对联营企业和合营企业的投资收益				32,988,909.79		32,988,909.79
信用减值损失	-45,701,810.17	-563,332.39	-5,918,833.18	-1,333,884.62		-53,517,860.36
资产减值损失	-19,138,328.64	-4,098,555.54	-1,252,885.82	-19,336.28	2,210,852.88	-22,298,253.40
折旧和摊销费	20,638,711.05	4,333,580.80	1,918,292.09	1,466,195.03	-60,461.40	28,296,317.57
利润总额	49,875,839.93	149,810,007.71	1,552,481.41	45,234,377.08	-18,573,734.47	227,898,971.66
资产总额	2,524,514,700.10	1,436,979,960.49	584,131,763.52	960,090,006.33	-693,957,160.89	4,811,759,269.55
负债总额	1,842,256,378.87	799,634,435.42	510,051,753.88	114,739,482.59	-54,232,588.17	3,212,449,462.59
折旧和摊销以外的非现金费用	-64,840,138.81	-4,661,887.93	-7,171,719.00	-1,353,220.90	2,210,852.88	-75,816,113.76
对联营企业和合营企业的长期股权投资				249,816,175.84		249,816,175.84

2、其他事项

根据重庆机电控股（集团）公司于2022年1月出具的《关于军工产业集团上市前部分资产无偿划转及相关人员转移给资产公司的批复》渝机电控发【2022】6号文的批复，本集团将下列股权、辅业涉及的资产人员债权债务划转给重庆机电控股集团资产管理有限公司：

（1）西南计算机有限责任公司所持有重庆磐联传动科技有限公司100%的股权；西南计算机有限责任公司职工活动中心、食堂、西计大厦、中心花园等所涉及的非生产经营性房屋建筑物30处（建筑面积35,191.42平方米）、构筑物2处（建筑面积447.16平方米）、对应土地4块（土地面积6831.7平方米）、车位26个（建筑面积1249.16平方米）及附属设备10台及对应的后勤人员；

（2）重庆建安仪器有限责任公司非经营性房屋建筑物1处（建筑面积1773平方米）对

应的土地 3 处（土地面积 17,315.87 平方米）、构筑物 1 处（建筑面积 182.8 平方米）及相关债权债务、人员；

（3）重庆军通汽车有限责任公司厂区以外划拨土地 1 处（土地面积 6148 平方米）相关的道路资产。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	1,329,400.00	2,060,350.00	5,000,000.00
1 至 2 年			14,857,354.00
2 至 3 年		10,157,354.00	
3 至 4 年	9,237,185.00		
4 至 5 年			
5 年以上			
小 计	10,566,585.00	12,217,704.00	19,857,354.00
减：坏账准备	4,685,062.50	3,130,223.70	2,228,603.10
合 计	5,881,522.50	9,087,480.30	17,628,750.90

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	2022-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,566,585.00	100.00	4,685,062.50	44.34	5,881,522.50
其中：账龄组合	10,566,585.00	100.00	4,685,062.50	44.34	5,881,522.50
合并范围内关联方组合					

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	10,566,585.00	—	4,685,062.50	—	5,881,522.50

(续)

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,217,704.00	100	3,130,223.70	25.62	9,087,480.30
其中：账龄组合	11,817,704.00	96.73	3,130,223.70	26.49	8,687,480.30
合并范围内关联方组合	400,000.00	3.27			400,000.00
合计	12,217,704.00	—	3,130,223.70	—	9,087,480.30

(续)

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,857,354.00	100.00	2,228,603.10	11.22	17,628,750.90
其中：账龄组合	14,857,354.00	74.82	2,228,603.10	15.00	12,628,750.90
合并范围内关联方组合	5,000,000.00	25.18			5,000,000.00
合计	19,857,354.00	—	2,228,603.10	—	17,628,750.90

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,329,400.00	66,470.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	9,237,185.00	4,618,592.50	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	10,566,585.00	4,685,062.50	44.34

(续)

项 目	2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,660,350.00	83,017.50	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	10,157,354.00	3,047,206.20	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	11,817,704.00	3,130,223.70	26.49

(续)

项 目	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	14,857,354.00	2,228,603.10	15.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	14,857,354.00	2,228,603.10	15.00

(3) 坏账准备的情况

年度	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年	3,130,223.70	1,554,838.80				4,685,062.50
2021年	2,228,603.10	901,620.60				3,130,223.70
2020年	870,867.70	1,357,735.40				2,228,603.10

(4) 按欠款方归集的年(期)末余额前五名的应收账款情况

A、2022年12月31日

单位名称	2022-12-31	占应收账款年末合 计数的比例(%)	2022-12-31 坏账准备余额
金沙县公安局	8,008,100.00	75.79	4,004,050.00
中国电子科技集团有限公司下属 C4	1,020,000.00	9.65	51,000.00
都匀市公安局	1,200,000.00	11.35	600,000.00
军方单位 A7	309,400.00	2.93	15,470.00
合计	10,537,500.00	99.72	4,670,520.00

B、2021年12月31日

单位名称	2021-12-31	占应收账款年合 计数的比例(%)	2021-12-31 坏账准备余额
金沙县公安局	8,008,100.00	65.56	2,402,430.00
都匀市公安局	1,777,000.00	14.54	533,100.00
四川科学城九龙运业有限公司	1,027,270.00	8.41	51,363.50
军方单位 A9	411,000.00	3.36	20,550.00
西南计算机有限责任公司	400,000.00	3.27	
合计	11,623,370.00	95.14	3,007,443.50

C、2020年12月31日

单位名称	2020-12-31	占应收账款年末合 计数的比例(%)	2020-12-31 坏账 准备余额
金沙县公安局	12,508,100.00	62.99	1,876,215.00

单位名称	2020-12-31	占应收账款年末合 计数的比例(%)	2020-12-31 坏账 准备余额
西南计算机有限责任公司	5,000,000.00	25.18	
都匀市公安局	1,977,000.00	9.96	296,550.00
厦门柏事特信息科技有限公司	343,169.00	1.73	51,475.35
军方单位 A10	29,085.00	0.14	4,362.75
合 计	19,857,354.00	100.00	2,228,603.10

2、其他应收款

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应收股利		313,274,534.90	
其他应收款	149,211.98	96,442.02	17,097.03
合 计	149,211.98	313,370,976.92	17,097.03

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
重庆建安仪器有限责任公司		256,000,000.00	
西南计算机有限责任公司		40,000,000.00	
重庆军通汽车有限责任公司		14,000,000.00	
重庆金美通信有限责任公司		3,274,534.90	
小 计		313,274,534.90	
减：坏账准备			
合 计		313,274,534.90	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	143,465.24	89,242.00	3,260.03
1 至 2 年	10,000.00	1,955.44	
2 至 3 年	600.00		20,000.00
3 至 4 年		20,000.00	

账 龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
4 至 5 年	20,000.00		
5 年以上			
小 计	174,065.24	111,197.44	23,260.03
减：坏账准备	24,853.26	14,755.42	6,163.00
合 计	149,211.98	96,442.02	17,097.03

②按款项性质分类情况

款项性质	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
关联方往来	20,000.00	20,000.00	20,000.00
押金、保证金	25,000.00	50,000.00	
代收代付款			
备用金	47,199.00	40,597.44	2,660.03
其他往来	81,866.24	600.00	600.00
小 计	174,065.24	111,197.44	23,260.03
减：坏账准备	24,853.26	14,755.42	6,163.00
合 计	149,211.98	96,442.02	17,097.03

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额	14,755.42			14,755.42
2021 年 12 月 31 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	10,097.84			10,097.84
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2022 年 12 月 31 日余额	24,853.26			24,853.26

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	6,163.00			6,163.00
2020 年 12 月 31 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	8,592.42			8,592.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2021 年 12 月 31 日余额	14,755.42			14,755.42

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	21,298.16			21,298.16
2019 年 12 月 31 日余额				

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）	
在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-15,135.16			-15,135.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2020 年 12 月 31 日余额	6,163.00			6,163.00

④坏账准备的情况

年度	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
2022 年	14,755.42	10,097.84				24,853.26
2021 年	6,163.00	8,592.42				14,755.42
2020 年	21,298.16	-15,135.16				6,163.00

⑤按欠款方归集的年（期）末余额前五名的其他应收款情况

A、2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
金沙县人民法院	其他往来	79,625.00	1 年以内	45.74	3,981.25
黄亨迪	备用金	43,372.00	1 年以内	24.92	2,168.60
重庆基殿物业管理有 限责任公司	其他往来	20,000.00	4-5 年	11.49	16,000.00
国信国际工程咨询集	押金、保证金	15,000.00	1 年以内	8.62	750.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
团股份有限公司北京 第四分公司					
重庆市政府采购中心	押金、保证金	10,000.00	1-2 年	5.74	1,500.00
合 计	——	167,997.00	——	96.51	24,399.85

B、2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
军方单位 A8	押金、保证金	40,000.00	1 年以内	35.97	2,000.00
张翼	备用金	39,242.00	1 年以内	35.29	1,962.10
重庆基殿物业管 理有限责任公司	其他往来	20,000.00	3-4 年	17.99	10,000.00
重庆市政府采购 中心	押金、保证金	10,000.00	1 年以内	8.99	500.00
陈刚姚	备用金	1,355.44	1-2 年	1.22	203.32
合 计	——	110,597.44	——	99.46	14,665.42

C、2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
重庆基殿物业管理 有限责任公司	其他往来	20,000.00	2-3 年	85.98	6,000.00
陈刚姚	备用金	2,660.03	1 年以内	11.44	133.00
湖北江河盛腾工程 咨询有限公司	其他往来	500.00	1 年以内	2.15	25.00
重庆招标采购（集 团）有限责任公司	其他往来	100.00	1 年以内	0.43	5.00
合 计	——	23,260.03	——	100.00	6,163.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	431,315,536.64		431,315,536.64
对联营、合营企业投资	306,589,691.07	3,249,558.72	303,340,132.35
合 计	737,905,227.71	3,249,558.72	734,655,668.99

(续)

项 目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	637,474,925.39		637,474,925.39
对联营、合营企业投资	284,088,863.44	1,803,376.61	282,285,486.83
合 计	921,563,788.83	1,803,376.61	919,760,412.22

(续)

项 目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	634,893,545.44		634,893,545.44
对联营、合营企业投资	249,816,175.84		249,816,175.84
合 计	884,709,721.28		884,709,721.28

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021-12-31	2022 年		2022-12-31	2022 年 计提减 值准备	2022-12-31 账面 价值
		增加	减少			
重庆建安仪器 有限责任公司	112,773,740.66		1,209,109.85	111,564,630.81		111,564,630.81
重庆军通汽车 有限责任公司	46,894,639.39	139,966.66	1,275,946.67	45,758,659.38		45,758,659.38
西南计算机有 限责任公司	470,776,545.34		203,814,298.89	266,962,246.45		266,962,246.45
北京君联天纵 科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		5,500,000.00
北京君融创新 科技有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		1,530,000.00
合 计	637,474,925.39	139,966.66	206,299,355.41	431,315,536.64		431,315,536.64

(续)

被投资单位	2020-12-31	2021年		2021-12-31	2021年计提减值准备	2021-12-31账面价值
		增加	减少			
重庆建安仪器有限责任公司	112,773,740.66			112,773,740.66		112,773,740.66
重庆军通汽车有限责任公司	46,894,639.39			46,894,639.39		46,894,639.39
西南计算机有限责任公司	473,195,165.39		2,418,620.05	470,776,545.34		470,776,545.34
北京君联天纵科技有限公司	500,000.00	5,000,000.00		5,500,000.00		5,500,000.00
北京君融创新科技有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		1,530,000.00
重庆西成益医院有限公司		2,418,620.05	2,418,620.05			
合计	634,893,545.44	7,418,620.05	4,837,240.10	637,474,925.39		637,474,925.39

(续)

被投资单位	2019-12-31	2020年		2020-12-31	2020年计提减值准备	2020-12-31账面价值
		增加	减少			
重庆建安仪器有限责任公司	112,773,740.66			112,773,740.66		112,773,740.66
重庆军通汽车有限责任公司	46,894,639.39			46,894,639.39		46,894,639.39
西南计算机有限责任公司	473,195,165.39			473,195,165.39		473,195,165.39
北京君联天纵科技有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
北京君融创新科技有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		1,530,000.00
合计	634,893,545.44			634,893,545.44		634,893,545.44

(3) 对联营、合营企业投资

①2022年增减变动

被投资单位	2021-12-31	2022年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

被投资单位	2021-12-31	2022 年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
重庆金美通信有限责任公司	282,285,486.83			20,020,033.83	-466,509.04	1,501,120.73
重庆北斗时空大数据有限公司	1,803,376.61	1,446,182.11				
合计	284,088,863.44	1,446,182.11		20,020,033.83	-466,509.04	1,501,120.73

(续)

被投资单位	2022 年增减变动			2022-12-31	2022-12-31 减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
重庆金美通信有限责任公司				303,340,132.35	
重庆北斗时空大数据有限公司		1,446,182.11		3,249,558.72	3,249,558.72
合计		1,446,182.11		306,589,691.07	3,249,558.72

②2021 年增减变动

被投资单位	2020-12-31	2021 年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
重庆金美通信有限责任公司	248,012,799.23			35,351,813.45	911,202.34	1,284,206.71
重庆北斗时空大数据有限公司	1,803,376.61					
合计	249,816,175.84			35,351,813.45	911,202.34	1,284,206.71

(续)

被投资单位	2021 年增减变动			2021-12-31	2021-12-31 减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					

被投资单位	2021 年增减变动			2021-12-31	2021-12-31 减值准备
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
重庆金美通信有限责任公司	-3,274,534.90			282,285,486.83	
重庆北斗时空大数据有限公司		1,803,376.61		1,803,376.61	1,803,376.61
合 计	-3,274,534.90	1,803,376.61		284,088,863.44	1,803,376.61

③2020 年增减变动

被投资单位	备注	2020 年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动
联营企业						
重庆金美通信有限 责任公司	213,506,290.11			34,506,509.12		
重庆北斗时空大数 据有限公司		1,800,000.00		3,376.61		
合 计	213,506,290.11	1,800,000.00		34,509,885.73		

(续)

被投资单位	2020年增减变动			2020-12-31	2020-12-31 减值准备
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业					
重庆金美通信有限责任公司				248,012,799.23	
重庆北斗时空大数据有限公司				1,803,376.61	
合 计				249,816,175.84	

4、营业收入、营业成本

项 目	2022 年		2021 年		2020 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,742,087.10	7,538,725.98	14,743,631.27	10,167,958.49	14,284,905.23	6,257,939.31
合 计	9,742,087.10	7,538,725.98	14,743,631.27	10,167,958.49	14,284,905.23	6,257,939.31

5、投资收益

项 目	2022 年度	2021 年	2020 年
对子公司长期股权投资的股利收益	67,024,082.55	335,979,519.34	17,170,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	20,020,033.83	35,351,813.45	33,264,016.29
处置长期股权投资损益		15,832,414.76	
合 计	87,044,116.38	387,163,747.55	50,434,016.29

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2022 年	2021 年	2020 年
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	4,971,384.41	107,920,304.58	10,132,524.35
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	44,523,477.04	15,765,651.13	24,366,587.83
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	15,293,213.13	27,965,353.34	15,397,540.87
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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益	19,693.67		270,326.70
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			

项 目	2022 年	2021 年	2020 年
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	12,896,923.95	14,065,883.63	10,875,725.02
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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	-2,225,877.02	-2,833,831.83	-4,404,432.47
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
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	3,245,025.25	-646,271.01	-4,152,145.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,783,493.08	4,808,333.95	1,566,439.50
小 计	83,507,333.51	167,045,423.79	54,052,566.74
减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）	12,009,559.82	26,795,256.51	8,704,562.34
减：少数股东权益影响额（税后）	-1.09	42.63	-406.38
合 计	71,497,774.78	140,250,124.65	45,348,410.78

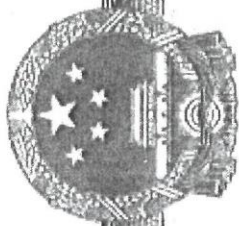
注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
			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	2022年	10.52	0.31	0.31
	2021年	11.57	0.40	0.40
	2020年	13.59	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2022年	5.62	0.17	0.17
	2021年	3.33	0.11	0.11
	2020年	10.54	0.32	0.32


 重庆军工产业集团股份有限公司
 2023年3月17日



营业执照

统一社会信用代码

914201060811285004

(副本)

5 - 2



扫描二维码“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资额 肆仟万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

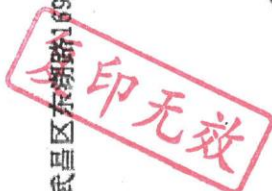
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路109号2-9层

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；出具有关审计报告、法律意见书等；管理咨询、代理记账、资产评估及其他法律、行政法规和部门规章允许的经营活动。



登记机关

2023年1月17日



证书序号：0002385

说明

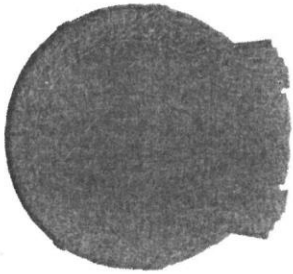
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通

首席合伙人：石文先

主任会计师：

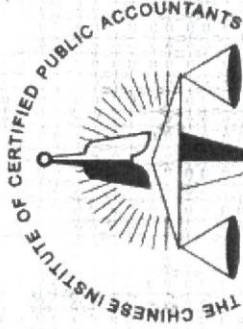
经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日



中国注册会计师协会



姓名 黄丽琼
 Full name 女
 Sex 1971-02-28
 出生日期 Date of birth 中注协众环金注证事务所(特殊普
 通合伙) 陕西分所
 工作单位 Working unit 610102710228318
 身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



黄丽琼

复印无效

证书编号: 610000010013
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 04 月 18 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d



姓名: 罗楠
 Full name: 女
 性别: 女
 Sex: 1982年02月12日
 出生日期: 中审亚太会计师事务所重庆分所
 Date of birth: Working unit
 工作单位: 510202198202127027
 Working unit: Identity card No.
 身份证号码: Identity card No.

证书编号: 110002100255
 No. of Certificate: 重庆市注册会计师协会
 批准注册协会: Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2012 年 5 月 2 日
 Date of Issuance: /y /m /d

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

同意调出: 中审亚太会计师事务所
 Agree the holder to be transferred from: 2015.12.16.

调入: 中审众环会计师事务所
 (特殊普通合伙)重庆分所

事务所
 CPAs

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

2015年 12 月 31 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

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

年 月 日
 /y /m /d

复印无效

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.



罗楠 110002100255



尚弯弯

姓名 Full name 尚弯弯
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1989-09-21
 工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(普通合伙) 陕西分所
 身份证号码 Identity card No. 411422198909216326



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 th



尚弯弯

复印无效

420100050456

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 07 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d