

江西国科军工集团股份有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 6-00009 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第6-00009号

江西国科军工集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西国科军工集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年年度、2021年度、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的财务状况以及2022年度、2021年度、2020年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期间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。

（一）收入确认

1、事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司主要从事导弹（火箭）发动机动力与控制产品、弹药装备的研制、生产与销售，营业收入确认的会计政策参见附注三-（二十一），报表项目营业收入项目的披露详见附注五-（三十六）。贵公司 2022 年度、2021 年度和 2020 年度营业收入分别为 83,722.38 万元、67,247.18 万元和 57,436.86 万元。由于营业收入是贵公司利润关键业绩指标之一，且可能存在操纵营业收入以达到特定目标或预期的固有风险，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）我们对贵公司销售与收款相关内部控制循环进行了解和评估，并测试其内部控制运行的有效性；

（2）我们通过审阅销售合同和与管理层访谈，了解贵公司收入确认政策，评价是否符合企业会计准则及前后期是否一致；

（3）我们执行分析复核程序，从产品销售结构、价格、成本等方面，评价营业收入和毛利率变动的合理性；

（4）我们对本年度产品销售业务选取样本，核对合同、产品合格证、出库单、签收单或验收单等；

（5）我们结合应收账款审计，函证主要客户应收账款余额及当期销售额，对未回函客户进行替代测试；核对银行流水，对重要客户进行实地走访，评价收入是否已发生；

（6）我们对资产负债表日前后记录的产品销售交易，选取样本，核对出库单和其他支持性文件，以评价收入是否记录在恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如贵公司财务报表附注五-（三）所述，截止 2022 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 172,959,122.11 元，应收账款坏账准备余额为 56,186,955.41 元；截止 2021 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 163,107,493.36 元，应收账款坏账准备余额为 48,133,748.70 元；截止 2020 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 224,119,860.99 元，应收账款坏账准备余额为 49,348,232.55 元。贵公司为军工企业，客户集中度较高，报告期内应收账款余额较大，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，我们将应收账款的坏账准备作为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款的坏账准备，我们设计并实施如下审计程序：

（1）对贵公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）分析贵公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）分析计算贵公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提的充分性；

（4）分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价坏账准备计提的合理性；

（5）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额的准确性；

（6）检查主要客户与采购供应商的公开信息，识别是否存在关联关系；将客户与供应商信息进行比较，确定是否存在同一公司既为客户又为供应商的情况。

四、管理层和治理层对财务报表的责任





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

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

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



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二三年三月二十二日





合并资产负债表

编制单位：江西国科军工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	340,930,477.13	376,865,539.97	178,796,252.15
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五（二）	128,690,186.98	50,570,116.22	25,728,436.50
应收账款	五（三）	116,772,166.70	114,973,744.66	174,771,628.44
应收款项融资				
预付款项	五（四）	5,353,984.02	7,215,493.52	5,290,601.55
其他应收款	五（五）	1,520,125.36	4,660,013.67	4,479,282.34
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（六）	263,833,759.52	165,270,645.42	99,274,059.35
合同资产	五（七）	7,030,786.25	1,837,138.50	1,994,502.00
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（八）	46,166,683.31	471,619.26	2,394,483.90
流动资产合计		910,298,169.27	721,864,311.22	492,729,246.23
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（九）	663,825,447.52	461,267,197.29	222,278,191.61
在建工程	五（十）	75,055,846.69	191,851,585.70	256,775,748.20
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五（十一）	9,698,642.86	4,176,787.34	
无形资产	五（十二）	94,303,266.00	92,575,827.72	94,807,812.94
开发支出				
商誉	五（十三）	1,310,904.82	1,310,904.82	1,310,904.82
长期待摊费用	五（十四）	1,655,484.99	2,058,561.23	4,637,145.48
递延所得税资产	五（十五）	14,485,378.79	11,567,794.14	11,264,650.35
其他非流动资产	五（十六）	2,851,213.13	2,154,840.00	507,250.00
非流动资产合计		863,186,184.80	766,963,498.24	591,581,703.40
资产总计		1,773,484,354.07	1,488,827,809.46	1,084,310,949.63

法定代表人：

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：江西固科军工集团股份有限公司

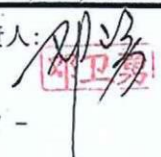
单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十七）	44,598,074.58	119,133,538.89	198,281,315.74
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五（十八）	72,161,826.50	54,704,983.93	55,616,266.60
应付账款	五（十九）	368,321,720.87	275,591,942.45	254,252,975.80
预收款项				
合同负债	五（二十）	105,905,999.85	93,580,140.03	32,317,840.19
应付职工薪酬	五（二十一）	42,947,334.52	29,871,045.66	19,793,391.60
应交税费	五（二十二）	14,524,387.81	5,121,838.20	11,754,036.57
其他应付款	五（二十三）	7,655,550.44	8,867,907.16	9,855,208.53
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	618,750.00	618,750.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	62,752,946.67	51,612,721.71	-
其他流动负债	五（二十五）	53,670,583.42	6,748,515.34	10,341,951.09
流动负债合计		772,538,424.66	645,232,633.37	592,212,986.12
非流动负债：				
长期借款	五（二十六）	300,752,897.63	264,913,186.70	172,235,796.41
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五（二十七）	1,034,960.22	-	
长期应付款	五（二十八）	26,055.61	26,055.61	26,055.61
长期应付职工薪酬				
预计负债	五（二十九）	1,039,359.70	3,000,370.00	
递延收益	五（三十）	11,154,333.28	8,717,166.61	8,567,222.18
递延所得税负债	五（十五）	3,576,093.81		
其他非流动负债				
非流动负债合计		317,583,700.25	276,656,778.92	180,829,074.20
负债合计		1,090,122,124.91	921,889,412.29	773,042,060.32
股东权益：				
股本	五（三十一）	110,000,000.00	110,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（三十二）	264,487,962.11	264,487,962.11	94,779,029.11
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五（三十三）	21,916,379.33	18,644,219.68	18,816,031.13
盈余公积	五（三十四）	20,426,174.61	15,793,117.45	12,618,863.75
未分配利润	五（三十五）	259,600,069.79	153,685,824.31	81,427,501.65
归属于母公司股东权益合计		676,430,585.84	562,611,123.55	307,641,425.64
少数股东权益		6,931,643.32	4,327,273.62	3,627,463.67
股东权益合计		683,362,229.16	566,938,397.17	311,268,889.31
负债和股东权益总计		1,773,484,354.07	1,488,827,809.46	1,084,310,949.63

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：江西国科军工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		132,701,401.78	207,264,084.25	59,392,352.87
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款	十二（一）	175,155,805.56	252,853,976.42	205,364,835.72
其中：应收利息				
应收股利			126,005,675.93	57,005,675.93
存货				30,000.00
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		21,361,481.58		
流动资产合计		329,218,688.92	460,118,060.67	264,787,188.59
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二（二）	302,541,444.63	302,541,444.63	302,541,444.63
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		171,594,416.46	217,065,253.55	1,923,870.40
在建工程		2,934,000.00	12,754,639.42	186,232,955.79
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		38,631,731.86	39,422,568.09	40,468,858.93
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		-	70,819.04	
递延所得税资产				
其他非流动资产		616,938.06	1,631,000.00	507,250.00
非流动资产合计		516,318,531.01	573,485,724.73	531,674,379.75
资产总计		845,537,219.93	1,033,603,785.40	796,461,568.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：江西国科军工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款				100,159,399.08
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		14,587,050.30	28,806,486.78	41,618,178.22
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		6,741,061.46	2,925,799.99	2,911,315.24
应交税费		758,629.51	739,910.81	416,773.62
其他应付款		138,160,408.94	321,885,200.79	223,463,096.30
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		40,182,777.78	40,266,333.33	
其他流动负债				
流动负债合计		200,429,927.99	394,623,731.70	368,568,762.46
非流动负债：				
长期借款		100,000,000.00	140,000,000.00	140,177,833.33
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		5,710,277.79	5,913,611.11	6,100,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		105,710,277.79	145,913,611.11	146,277,833.33
负债合计		306,140,205.78	540,537,342.81	514,846,595.79
股东权益：				
股本		110,000,000.00	110,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		241,708,718.43	241,708,718.43	71,999,785.43
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		20,270,925.91	15,637,868.75	12,463,615.05
未分配利润		167,417,369.81	125,719,855.41	97,151,572.07
股东权益合计		539,397,014.15	493,066,442.59	281,614,972.55
负债和股东权益总计		845,537,219.93	1,033,603,785.40	796,461,568.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：

- 9 -

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：江西国科军工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	五（三十六）	837,223,820.23	672,471,765.80	574,368,640.93
减：营业成本	五（三十六）	526,301,441.93	437,940,059.69	381,567,300.98
税金及附加	五（三十七）	529,981.29	321,961.72	483,843.60
销售费用	五（三十八）	15,222,867.38	14,128,302.41	11,043,494.22
管理费用	五（三十九）	74,999,484.32	56,389,203.62	34,331,170.77
研发费用	五（四十）	64,673,890.30	60,932,364.56	45,533,744.03
财务费用	五（四十一）	13,504,957.14	14,312,608.81	16,143,067.64
其中：利息费用		14,353,439.90	14,942,024.16	16,234,535.74
利息收入		994,272.72	751,792.28	201,956.90
加：其他收益	五（四十二）	5,506,872.21	3,497,121.74	14,638,578.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-	-	133,857.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
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）	五（四十四）	-12,239,614.49	1,267,592.32	-23,974,804.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-5,416,710.43	31,966.50	-1,817,381.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	1,752.01	-	174,606.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,843,497.17	93,243,945.55	74,420,876.74
加：营业外收入	五（四十七）	187,350.00	259,285.90	245,831.91
减：营业外支出	五（四十八）	511,083.14	4,796,400.11	153,257.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,519,764.03	88,706,831.34	74,513,450.90
减：所得税费用	五（四十九）	16,443,151.35	12,420,577.11	11,933,080.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,076,612.68	76,286,254.23	62,580,370.64
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,076,612.68	76,286,254.23	62,580,370.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		110,547,302.64	75,432,576.36	63,377,905.74
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,529,310.04	853,677.87	-797,535.10
五、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
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				
六、综合收益总额		113,076,612.68	76,286,254.23	62,580,370.64
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		110,547,302.64	75,432,576.36	63,377,905.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,529,310.04	853,677.87	-797,535.10
七、每股收益				
（一）基本每股收益		1.00	0.75	0.63
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：江西国科军工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入				
减：营业成本				
税金及附加				
销售费用		6,341,166.10	5,202,378.10	5,339,215.00
管理费用		35,909,810.52	24,954,708.12	12,367,741.73
研发费用			74,667.76	186,834.67
财务费用		5,106,542.39	7,062,354.41	9,555,474.19
其中：利息费用		7,204,055.52	10,628,699.49	12,525,998.62
利息收入		2,125,123.77	3,594,841.11	2,998,300.58
加：其他收益		334,191.70	342,653.52	6,740,858.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（三）	89,000,000.00	69,000,000.00	21,515,107.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
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）		382,405.39	-187,038.02	-79,518.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,975,048.48	-92,583.89	
二、营业利润		46,334,126.56	31,768,923.22	727,180.97
加：营业外收入				199,991.00
减：营业外支出		3,555.00	26,386.18	130,002.67
三、利润总额		46,330,571.56	31,742,537.04	797,169.30
减：所得税费用				
四、净利润		46,330,571.56	31,742,537.04	797,169.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,330,571.56	31,742,537.04	797,169.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		46,330,571.56	31,742,537.04	797,169.30
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：江西国科军工集团股份有限公司

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		713,902,991.03	753,739,785.68	597,061,195.98
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十）	23,502,947.84	8,046,243.07	15,894,933.11
经营活动现金流入小计		737,405,938.87	761,786,028.75	612,956,129.09
购买商品、接受劳务支付的现金		346,547,165.15	397,692,994.39	214,393,825.30
支付给职工以及为职工支付的现金		134,116,303.58	115,771,398.72	88,445,256.23
支付的各项税费		11,691,286.63	22,126,996.61	10,839,169.83
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十）	85,076,363.92	60,540,142.38	51,659,592.92
经营活动现金流出小计		577,431,119.28	596,131,532.10	365,337,844.28
经营活动产生的现金流量净额		159,974,819.59	165,654,496.65	247,618,284.81
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				133,857.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				267,331.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				401,188.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,882,289.65	191,783,943.63	173,530,036.16
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		153,882,289.65	191,783,943.63	173,530,036.16
投资活动产生的现金流量净额		-153,882,289.65	-191,783,943.63	-173,128,847.90
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			179,708,933.00	
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		144,914,010.93	452,768,513.20	600,108,506.82
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十）			1,505,812.84
筹资活动现金流入小计		144,914,010.93	632,477,446.20	601,614,319.66
偿还债务支付的现金		170,886,600.00	389,475,100.00	557,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,344,545.53	18,120,537.24	20,774,253.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		618,750.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十）	1,414,860.00	2,033,275.00	
筹资活动现金流出小计		189,646,005.53	409,628,912.24	578,474,253.27
筹资活动产生的现金流量净额		-44,731,994.60	222,848,533.96	23,140,066.39
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				
		-38,639,464.66	196,719,086.98	97,629,503.30
加：期初现金及现金等价物余额		373,143,892.74	176,424,805.76	78,795,302.46
六、期末现金及现金等价物余额				
		334,504,428.08	373,143,892.74	176,424,805.76

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]





母公司现金流量表

编制单位：江西国科军工集团股份有限公司

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				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		137,603,111.35	179,891,474.73	361,637,090.98
经营活动现金流入小计		137,603,111.35	179,891,474.73	361,637,090.98
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		17,446,349.38	11,902,477.39	9,697,942.70
支付的各项税费				
支付其他与经营活动有关的现金		383,956,189.19	65,064,815.84	22,918,210.38
经营活动现金流出小计		401,402,538.57	76,967,293.23	32,616,153.08
经营活动产生的现金流量净额		-263,799,427.22	102,924,181.50	329,020,937.90
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		215,005,675.93		133,857.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,896,317.39	140,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		259,901,993.32	140,000.00	133,857.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,377,637.50	63,421,376.20	91,256,348.44
投资支付的现金				120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		23,377,637.50	63,421,376.20	211,256,348.44
投资活动产生的现金流量净额		236,524,355.82	-63,281,376.20	-211,122,491.25
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			179,708,933.00	
取得借款收到的现金			230,000,000.00	470,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				1,505,812.84
筹资活动现金流入小计			409,708,933.00	471,505,812.84
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	290,000,000.00	532,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,287,611.07	11,480,006.92	16,766,554.94
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		47,287,611.07	301,480,006.92	548,766,554.94
筹资活动产生的现金流量净额		-47,287,611.07	108,228,926.08	-77,260,742.10
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				
		-74,562,682.47	147,871,731.38	40,637,704.55
加：期初现金及现金等价物余额		207,264,084.25	59,392,352.87	18,754,648.32
六、期末现金及现金等价物余额				
		132,701,401.78	207,264,084.25	59,392,352.87

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江西国科军工集团股份有限公司	2022年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	110,000,000.00			264,487,962.11			18,644,219.68	15,793,117.45	153,685,824.31	562,611,123.55	4,327,273.62	566,938,397.17	
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、本年期初余额	110,000,000.00			264,487,962.11			18,644,219.68	15,793,117.45	153,685,824.31	562,611,123.55	4,327,273.62	566,938,397.17	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,272,159.65	-4,633,057.16	105,914,245.48	113,819,462.29	2,604,369.70	116,423,831.99	
（一）综合收益总额									110,547,302.64	110,547,302.64	2,529,310.04	113,076,612.68	
（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								4,633,057.16	-4,633,057.16				
2. 对股东的分配								-4,633,057.16					
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备							3,272,159.65			3,272,159.65	75,059.66	3,347,219.31	
1. 本期提取							18,921,855.58			18,921,855.58	120,312.42	19,342,168.00	
2. 本期使用							15,649,695.93			15,649,695.93	345,252.76	15,994,948.69	
（六）其他													
四、本期末余额	110,000,000.00			264,487,962.11			21,916,379.33	20,426,174.61	259,600,069.79	676,430,585.84	6,931,643.32	683,362,229.16	

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年期末余额	100,000,000.00				94,779,029.11			18,816,031.13	12,618,863.75	81,427,501.65	307,641,425.64	3,627,463.67	311,268,889.31
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、本年期初余额	100,000,000.00				94,779,029.11			18,816,031.13	12,618,863.75	81,427,501.65	307,641,425.64	3,627,463.67	311,268,889.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00				169,708,933.00			-171,811.45	3,174,253.70	72,258,322.66	251,969,697.91	699,809.95	255,669,507.86
（一）综合收益总额										75,432,576.36	75,432,576.36	853,677.87	76,286,254.23
（二）股东投入和减少资本	10,000,000.00				169,708,933.00						179,708,933.00		179,708,933.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				169,708,933.00						179,708,933.00		179,708,933.00
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									3,174,253.70	-3,174,253.70			
1. 提取盈余公积									3,174,253.70	-3,174,253.70			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-171,811.45			-171,811.45	-153,867.92	-325,679.37
1. 本期提取								15,193,430.24			15,193,430.24	222,153.87	15,415,584.11
2. 本期使用								15,365,241.69			15,365,241.69	376,021.79	15,741,263.48
（六）其他													
四、本期末余额	110,000,000.00				264,487,962.11			18,644,219.68	15,793,117.45	153,685,824.31	562,611,123.55	4,327,273.62	566,938,397.17

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度							股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	110,000,000.00				241,708,718.43				15,637,868.75	125,719,855.41	493,066,442.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	110,000,000.00				241,708,718.43				15,637,868.75	125,719,855.41	493,066,442.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,633,057.16	41,697,514.40	46,330,571.56
（一）综合收益总额										46,330,571.56	46,330,571.56
（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									4,633,057.16	-4,633,057.16	
2. 对股东的分配									4,633,057.16	-4,633,057.16	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	110,000,000.00				241,708,718.43				20,270,925.91	167,417,369.81	539,397,014.15

法定代表人：



主管会计工作负责人

会计机构负责人



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度							股东权益合计	
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
			永续债	其他					
一、上年期末余额	100,000,000.00				71,999,785.43			97,151,572.07	281,614,972.55
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	100,000,000.00				71,999,785.43			97,151,572.07	281,614,972.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00				169,708,933.00			28,568,283.34	211,451,470.04
（一）综合收益总额								31,742,537.04	31,742,537.04
（二）股东投入和减少资本	10,000,000.00				169,708,933.00				179,708,933.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				169,708,933.00				179,708,933.00
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									
1. 提取盈余公积								3,174,253.70	-3,174,253.70
2. 对股东的分配								3,174,253.70	-3,174,253.70
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	110,000,000.00				241,708,718.43			125,719,855.41	493,066,442.59

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度							股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	100,000,000.00			71,999,785.43				12,383,898.12	96,434,119.70	280,817,803.25
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	100,000,000.00			71,999,785.43				12,383,898.12	96,434,119.70	280,817,803.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								79,716.93	717,452.37	797,169.30
（一）综合收益总额									797,169.30	797,169.30
（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								79,716.93	-79,716.93	
1. 提取盈余公积								79,716.93	-79,716.93	
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	100,000,000.00			71,999,785.43				12,463,615.05	97,151,572.07	281,614,972.55

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人



江西国科军工集团股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

江西国科军工集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为江西国科军工产业有限公司,系由江西省军工资产经营有限公司(2016年更名为江西省军工控股集团有限公司)、江西省国防科技情报研究所货币资金出资成立,于2007年12月29日取得江西省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,注册资本1,000万元,各股东出资金额及比例分别为:江西省军工资产经营有限公司9,900,000.00元(占99%)、江西省国防科技情报研究所100,000.00元(占1%),股东均以货币资金出资。该出资事项业经江西惠普会计师事务所有限责任公司审验并出具赣惠普内验字[2007]第071号验资报告。

2011年,根据江西省国防科学技术工业办公室《关于江西国科军工产业有限公司股东出资转让的决定》,经2011年1月25日江西国科军工产业有限公司股东会决议及双方股权转让协议,股东江西省国防科技情报研究所将其持有的1%股权转让给江西省军工资产经营有限公司,本次股东变更后股东出资金额及比例为:江西省军工资产经营有限公司10,000,000.00元,持股比例为100%。

2011年,根据江西省国防科学技术工业办公室赣国科工发[2011]18号《关于同意对江西国科军工产业有限公司增资扩股的批复》批准文件、股东会决议及修改后的章程,江西国科军工产业有限公司股东共增资12,222,221.00元,增资款由新股东泰豪科技股份有限公司、南昌创业投资有限公司缴纳,本次增资后江西国科军工产业有限公司注册资本变更为22,222,221.00元,各股东出资金额及比例为:江西省军工资产经营有限公司10,000,000.00元(占45%),泰豪科技股份有限公司8,888,888.00元(占40%),南昌创业投资有限公司3,333,333.00元(占15%)。本次增资业经立信大华会计师事务所审验并出具立信大华(赣)验字[2011]4号验资报告。

2012年,根据江西省国防科学技术工业办公室赣国科工发[2011]334号《关于同意对江西国科军工产业有限公司增资扩股的批复》批准文件、股东会决议及修改后的章程,江西国科军工产业有限公司股东共增资77,777,779.00元,增资后注册资本变更为100,000,000.00

元。具体增资情况为：江西省军工资产经营有限公司将其持有的宜春先锋军工机械有限公司100%股权、江西星火军工工业有限公司100%股权，江西航天经纬化工有限公司100%股权、江西新明机械有限公司59%股权对本公司进行增资，增加注册资本35,000,000.00元；泰豪科技股份有限公司以现金64,473,143.04元对本公司进行增资，增加注册资本31,111,112.00元；南昌创业投资有限公司以现金24,177,428.64元对本公司进行增资，增加注册资本11,666,667.00元。本次增资扩股后各股东出资金额及比例为：江西省军工资产经营有限公司45,000,000.00元（占45%），泰豪科技股份有限公司40,000,000.00元（占40%），南昌创业投资有限公司15,000,000.00元（占15%）。本次增资业经大华会计师事务所有限公司江西分所审验并出具大华（赣）验字[2012]001号验资报告。

2013年，根据公司2013年第三次临时股东会决议和章程修正案，公司名称由江西国科军工产业有限公司变更为江西国科军工集团有限公司。

2015年，根据江西国科军工集团有限公司2015年12月15日第三次临时股东会决议及双方股权转让协议，股东南昌创业投资有限公司将其持有的本公司15%股权全部转让给南昌嘉晖投资管理中心（有限合伙），本次股权变更后各股东出资金额及比例为：江西省军工资产经营有限公司45,000,000.00元（占45%），泰豪科技股份有限公司40,000,000.00元（占40%），南昌嘉晖投资管理中心（有限合伙）15,000,000.00元（占15%）。

2016年3月，根据出资人关于江西国科军工集团有限公司改制变更的股东大会决议、发起人协议和改制后公司章程，全体出资人以其拥有的本公司2015年12月31日的净资产折合为实收资本100,000,000.00元，扣除折合实收资本后的净资产计入资本公积。江西国科军工集团有限公司整体改制为股份公司，公司于2016年3月23日在江西省工商行政管理局已经办理变更登记手续。

2017年3月，根据2017年第二次临时股东大会决议及股权转让双方签订的协议约定，公司股东泰豪科技股份有限公司将其持有的本公司10%股份以6000万元价格转让给上海雪霆企业管理中心（有限合伙）。本次股权变更后，各股东出资金额及比例为：江西省军工控股集团有限公司45,000,000.00元（占45%），泰豪科技股份有限公司30,000,000.00元（占30%），南昌嘉晖投资管理中心（有限合伙）15,000,000.00元（占15%），上海雪霆企业管理中心（有限合伙）10,000,000.00元（占10%）。

2020年4月，根据2020年第一次临时股东大会决议、股权转让协议及修改后的公司章程，公司股东泰豪科技股份有限公司将其持有的本公司5,492,308股份以7,140万元的价格转让

给广东温氏投资有限公司，将其所持有的本公司 200 万股份以 2,600 万元的价格转让给珠海横琴温氏肆号股权投资基金合伙企业（有限合伙），将其所持有的本公司 200 万股份以 2,600 万元的价格转让给横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙），将其所持有的本公司 1,538,461 股份以 2,000 万元的价格转让给广州盛世聚鑫股权投资合伙企业（有限合伙），将其所持有的本公司 769,231 股份以 1,000 万元的价格转让给王文庆。本次股权变更后，各股东出资金额及比例为：江西省军工控股集团有限公司 45,000,000.00 元（占 45%），泰豪科技股份有限公司 20,000,000.00 元（占 20%），南昌嘉晖投资管理中心（有限合伙）15,000,000.00 元（占 15%），上海雪霆企业管理中心（有限合伙）10,000,000.00 元（占 10%），广东温氏投资有限公司 5,492,308.00（占 5.4923%），珠海横琴温氏肆号股权投资基金合伙企业（有限合伙）2,000,000.00 元（占 2.00%），广州盛世聚鑫股权投资合伙企业（有限合伙）1,538,461 元（占 1.5385%），王文庆 769,231 元（占 0.7692%），横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）200,000（占 0.20%）。

2020年6月，根据2020年第二次临时股东大会决议、股权转让协议及修改后的公司章程，公司股东上海雪霆企业管理中心（有限合伙）将其持有的本公司 100 万股份以 1,300 万元转让给李晓宁，持有的本公司 100 万股份以 1,300 万元转让给孟靖凯，将其所持有的本公司 400 万股以 5,200 万元的价格转让给深圳中航智能装备股权投资基金合伙企业（有限合伙），将其所持有的本公司 35 万股以 455 万元的价格转让给安江波，将其所持有的本公司 365 万股以 4,745 万元的价格转让给南昌玖沐。本次股权变更后，各股东出资金额及比例为：江西省军工控股集团有限公司 45,000,000.00 元（占 45%），泰豪科技股份有限公司 20,000,000.00 元（占 20%），南昌嘉晖投资管理中心（有限合伙）15,000,000.00 元（占 15%），广东温氏投资有限公司 5,492,308.00（占 5.4923%），珠海横琴温氏肆号股权投资基金合伙企业（有限合伙）2,000,000.00 元（占 2.00%），广州盛世聚鑫股权投资合伙企业（有限合伙）1,538,461 元（占 1.5385%），王文庆 769,231 元（占 0.7692%），横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）200,000（占 0.20%），南昌玖沐新世纪产业投资合伙企业（有限合伙）3,650,000 元（占 3.65%），深圳中航智能装备股权投资基金合伙企业（有限合伙）4,000,000 元（占 4%），李晓宁 1,000,000 元（占 1%），孟靖凯 1,000,000 元（占 1%），安江波 350,000 元（占 0.35%）。

2021年12月，根据公司股东会决议、增资扩股协议和修改后的公司章程，公司原股东江西省军工控股集团有限公司、新股东国家产业投资基金有限责任公司和中兵国调（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）共增资 10,000,000 元，增资后注册资本变更为

100,000,000.00 元。具体增资情况为：江西省军工控股集团有限公司出资额为人民币 81,045,000 元，其中新增注册资本 4,500,000 元，资本公积 76,545,000 元；国家产业投资基金有限责任公司出资额为人民币 50,428,000 元，其中新增注册资本 2,800,000 元，资本公积 47,628,000 元；中兵国调（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资额为人民币 48,627,000 元，其中新增注册资本 2,700,000 元，资本公积 45,927,000 元。本次增资扩股后各股东出资金额及比例为：江西省军工控股集团有限公司 49,500,000.00 元（占 45%），泰豪科技股份有限公司 20,000,000.00 元（占 18.18%），南昌嘉晖投资管理中心（有限合伙）15,000,000.00 元（占 13.64%），广东温氏投资有限公司 5,492,308.00（占 4.99%），珠海横琴温氏肆号股权投资基金合伙企业（有限合伙）2,000,000.00 元（占 1.82%），广州盛世聚鑫股权投资合伙企业（有限合伙）1,538,461 元（占 1.40%），王文庆 769,231 元（占 0.70%），横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）200,000（占 0.18%），南昌玖沐新世纪产业投资合伙企业（有限合伙）3,650,000 元（占 3.32%），深圳中航智能装备股权投资基金合伙企业（有限合伙）4,000,000 元（占 3.64%），李晓宁 1,000,000 元（占 0.91%），孟靖凯 1,000,000 元（占 0.91%），安江波 350,000 元（占 0.32%），国家产业投资基金有限责任公司 2,800,000.00 元（占 2.55%），中兵国调（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）2,700,000.00 元（占 2.45%）。本次增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字[2021]第 6-10003 号验资报告。

2022 年 4 月，公司股东泰豪科技股份有限公司与自然人杨明华、陈功林分别签署《股权转让协议》，将其所持有的本公司 500 万股股份以 9,071.43 万元的价格转让给杨明华，将其所持本公司 200 万股股份以 3,628.57 万元的价格转让给陈功林。2022 年 3 月 26 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。2022 年 4 月 1 日，江西省市场监督管理局就涉及本次股权转让的公司章程修正案完成备案。股权转让后，各股东出资金额及比例为：江西省军工控股集团有限公司 49,500,000 元（占 45%），泰豪科技股份有限公司 13,000,000 元（占 11.82%），南昌嘉晖投资管理中心（有限合伙）15,000,000 元（占 13.64%），广东温氏投资有限公司 5,492,308.00（占 4.99%），珠海横琴温氏肆号股权投资基金合伙企业（有限合伙）2,000,000 元（占 1.82%），广州盛世聚鑫股权投资合伙企业（有限合伙）1,538,461 元（占 1.40%），王文庆 769,231 元（占 0.70%），横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）200,000（占 0.18%），南昌玖沐新世纪产业投资合伙企业（有限合伙）3,650,000 元（占 3.32%），深圳中航智能装备股权投资基金合伙企业（有限合伙）4,000,000

元（占 3.64%），李晓宁 1,000,000 元（占 0.91%），孟靖凯 1,000,000 元（占 0.91%），安江波 350,000 元（占 0.32%），国家产业投资基金有限责任公司 2,800,000 元（占 2.55%），中兵国调（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）2,700,000 元（占 2.45%），杨明华 5,000,000 元（占 4.55%），陈功林 2,000,000 元（占 1.82%）。

公司注册地址：江西省南昌市南昌经济技术开发区建业大街 999 号

公司统一社会信用代码：91360000669771691N

公司法定代表人：毛勇

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司的经营范围：机械、电子产品的技术开发，加工；投资；咨询；服务；物业管理；房屋租赁；金属材料销售（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）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 3 月 22 日批准报出。

（四）报告期合并财务报表范围

公司报告期纳入合并财务报表范围包括五家子公司,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
宜春先锋军工机械有限公司	全资子公司	1 级	100.00%	100.00%
江西星火军工工业有限公司	全资子公司	1 级	100.00%	100.00%
江西航天经纬化工有限公司	全资子公司	1 级	100.00%	100.00%
江西新明机械有限公司	控股子公司	1 级	86.25%	86.25%
九江国科远大机电有限公司	全资子公司	1 级	100.00%	100.00%

本期合并财务报表范围未发生变化，子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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

考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围

内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司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。

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：应收合并范围内关联方款项

应收账款组合2：应收其他销售客户款项

应收票据组合1：信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票

应收票据组合2：信用等级一般银行及财务公司承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状

况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金及押金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：关联方款项

其他应收款组合 4：其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、库存商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投

资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入

账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	3-5	2.38-9.70
机器设备	5-15	3-5	6.33-19.40
运输设备	8-14	3-5	6.79-12.13
其他设备	4-10	3-5	9.50-24.25

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成

该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2、收入确认的具体方法

（1）军品业务

对于军品销售业务，销售对象为军方单位的军品销售，取得由主管军事代表室出具的产品验收合格文件后确认销售收入；销售对象为军工客户的军品销售，取得客户签收的相关凭证时确认收入。

（2）民品业务

本公司民品业务主要为炮射防雹增雨弹产品，其收入确认方法为客户签收并取得终端用户签收凭证时确认收入。

（3）受托研制业务

对于军品研制业务，属于某一时段内履行的履约义务，在研制任务验收前，履约进度不能合理确定，公司按照已经发生的成本金额确认收入，当该项目累计发生成本已经超过合同金额时，则以合同金额为限确认收入；研制任务验收时，以合同金额与累计已确认的收入之间的差额在验收当期确认收入。

（二十二）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

（二十三）政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将

对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁（2021年1月1日以前适用）

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 租赁（2021年1月1日起适用）

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

(1) 会计政策变更及依据

①财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十一）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

②财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

③财政部于2021年12月发布《会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会

计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容自2022年1月1日起实施。

财政部于2022年11月发布《会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容自公布之日起实施。

（2）会计政策变更的影响

①执行新收入准则的影响

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	200,120,882.83	-5,600,291.23	194,520,591.60
合同资产		5,600,291.23	5,600,291.23
负债：			
预收款项	12,417,499.00	-12,417,499.00	
合同负债		12,417,499.00	12,417,499.00

②执行新租赁准则的影响

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
长期待摊费用	4,637,145.48	-2,416,316.62	2,220,828.86
使用权资产		6,103,988.41	6,103,988.41
负债：			
租赁负债		1,778,258.99	1,778,258.99
一年内到期的非流动负债		1,909,412.80	1,909,412.80

③执行《会计准则解释第15号》和《会计准则解释第16号》的影响

本公司执行《会计准则解释第15号》和《会计准则解释第16号》，对公司财务报表无影响。

2. 会计估计变更

公司管理层根据当前对经济环境的评估和未来经济预测，对应收账款中账龄组合，将账龄4-5年的预期信用损失率从50%调至80%，具体变更情况如下：

账龄	变更前	变更后
1年以内	5%	5%

1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	50%	50%
4-5年	50%	80%
5年以上	100%	100%

本次会计估计变更，自2021年1月1日开始实施。公司采用未来适用法，不涉及追溯调整。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

执行不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江西国科军工集团股份有限公司	25%
宜春先锋军工机械有限公司	15%
江西星火军工工业有限公司	15%
江西航天经纬化工有限公司	15%
江西新明机械有限公司	15%
九江国科远大机电有限公司	15%

(二) 重要税收优惠及批文

1、根据增值税有关规定，本公司子公司符合条件的军工产品免征增值税。根据相关规定，自2022年1月1日新签订的合同，军品免征增值税的相关优惠不再执行。

2、2019年9月16日，本公司全资子公司江西航天经纬化工有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局及江西省地方税务局批准认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》(证书编号为GR201936000457)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，该公司自2019年1月1日起至2021年12月31日享受企业所得税15%的优惠税率。2022年11月4日，本公司全资子公司江西航天经纬化工有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准

认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202236000182），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，该公司自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

3、2019 年 9 月 16 日，本公司控股子公司江西新明机械有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局及江西省税务局批准认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201936000112），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，该公司自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。2022 年 11 月 4 日，本公司控股子公司江西新明机械有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202236000409），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，该公司自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

4、2017 年 8 月 23 日，本公司全资子公司九江国科远大机电有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局及江西省地方税务局批准认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201736000537），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，该公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。2020 年 9 月 14 日，九江国科远大机电有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局复审认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202036000046），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，该公司自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

5、2017 年 12 月 4 日，本公司全资子公司宜春先锋军工机械有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局及江西省地方税务局批准认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201736000924），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，该公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。2020 年 9 月 14 日，宜春先锋军工机械有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局复审认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202036001065），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，该公司自 2020 年 1 月 1 日起

至2022年12月31日享受企业所得税15%的优惠税率。

6、2017年8月23日，本公司全资子公司江西星火军工工业有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局及江西省地方税务局批准认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号为GR201736000149），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，该公司自2017年1月1日起至2019年12月31日享受企业所得税15%的优惠税率。2020年9月14日，江西星火军工工业有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局复审认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号为GR202036000358），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，该公司自2020年1月1日起至2022年12月31日享受企业所得税15%的优惠税率。

7、依据国家税务总局《关于对军队系统用地免征城镇土地使用税的通知》（国税地字[1989]第083号）中“军需工厂用地，凡专门生产军品的免征城镇土地使用税；生产民营产品的，依规定征收土地使用税；既生产军品又生产民营产品的，可按各占的比例划分免征城镇土地使用税”的规定，本公司子公司符合条件的用于生产军工产品的工厂用地，免缴土地使用税。

8、依据财政部《关于军队房产免征房产税的通知》（财税字[1987]32号）中关于“军需工厂的房产，为照顾实际情况，凡生产军品的，免征房产税，生产经营民品的，依照规定征收房产税，既生产军品又生产经营民品的，可按各占比例划分免征房产税”的规定，本公司子公司符合条件的用于生产军工产品的房产，免缴房产税。

9、依据财政部 税务总局 科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号）中“高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除”的规定，本公司子公司在2022年度第四季度购买的设备、器具符合上述企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	15,649.73	46,735.23	15,806.42
银行存款	334,488,778.35	373,097,157.51	176,408,999.34
其他货币资金	6,426,049.05	3,721,647.23	2,371,446.39

类别	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合计	340,930,477.13	376,865,539.97	178,796,252.15

其中受限制的货币资金明细如下

类别	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票保证金	4,884,604.59	3,721,647.23	2,371,446.39
诉讼冻结的银行存款	1,541,444.46		
合计	6,426,049.05	3,721,647.23	2,371,446.39

(二) 应收票据

类别	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	12,366,200.00	21,531,300.00	8,894,700.00
商业承兑汇票	123,424,080.00	31,625,602.60	19,725,145.00
减：坏账准备	7,100,093.02	2,586,786.38	2,891,408.50
合计	128,690,186.98	50,570,116.22	25,728,436.50

1、应收票据分类披露

类别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	135,790,280.00	100.00	7,100,093.02	5.23
其中：信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	3,350,000.00	2.47	-	
信用等级一般银行及财务公司承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票组合	132,440,280.00	97.53	7,100,093.02	5.36
合计	135,790,280.00	100.00	7,100,093.02	5.23

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	53,156,902.60	100.00	2,586,786.38	4.87
其中：信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	17,587,300.00	33.09		
信用等级一般银行及财务公司承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票组合	35,569,602.60	66.91	2,586,786.38	7.27
合计	53,156,902.60	100.00	2,586,786.38	4.87

类别	2020年12月31日			
----	-------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	28,619,845.00	100.00	2,891,408.50	10.10
其中：信用等级较高银行承兑的银行承兑 汇票组合	8,534,700.00	29.82		
信用等级一般银行及财务公司承 兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票组合	20,085,145.00	70.18	2,891,408.50	14.40
合计	28,619,845.00	100.00	2,891,408.50	10.10

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022、2021、2020 各年度计提坏账准备金额分别为 4,513,306.64 元、-304,622.12 元、2,482,927.70 元；2022、2021、2020 各年度收回或转回坏账准备金额分别为 0.00 元、0.00 元和 0.00 元。

3、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额

类 别	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	终止确认金 额	未终止确认 金额	终止确认金 额	未终止确认 金额	终止确认 金额	未终止确 认金额
银行承兑汇票		9,016,200.00	7,566,000.00	3,944,000.00	2,200,000.00	360,000.00
商业承兑汇票		41,271,380.00		2,793,477.60		9,914,750.00
合计		50,287,580.00	7,566,000.00	6,737,477.60	2,200,000.00	10,274,750.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	106,564,819.34	91,000,301.59	115,585,870.87
1 至 2 年	12,892,832.90	9,834,279.27	23,600,390.12
2 至 3 年	3,459,679.25	11,880,401.88	4,193,000.00
3 至 4 年	2,267,790.62	652,610.62	80,210,600.00
4 至 5 年	152,000.00	49,209,900.00	530,000.00
5 年以上	47,622,000.00	530,000.00	
减：坏账准备	56,186,955.41	48,133,748.70	49,348,232.55
合计	116,772,166.70	114,973,744.66	174,771,628.44

2. 应收账款分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	172,959,122.11	100.00	56,186,955.41	32.49

类别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：账龄分析组合	172,959,122.11	100.00	56,186,955.41	32.49
合计	172,959,122.11	100.00	56,186,955.41	32.49

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	163,107,493.36	100.00	48,133,748.70	29.51
其中：账龄分析组合	163,107,493.36	100.00	48,133,748.70	29.51
合计	163,107,493.36	100.00	48,133,748.70	29.51

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	224,119,860.99	100.00	49,348,232.55	22.02
其中：账龄分析组合	224,119,860.99	100.00	49,348,232.55	22.02
合计	224,119,860.99	100.00	49,348,232.55	22.02

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	106,564,819.34	5.00	5,328,240.96
1至2年	12,892,832.90	10.00	1,289,283.29
2至3年	3,459,679.25	20.00	691,935.85
3至4年	2,267,790.62	50.00	1,133,895.31
4至5年	152,000.00	80.00	121,600.00
5年以上	47,622,000.00	100.00	47,622,000.00
合计	172,959,122.11		56,186,955.41

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	91,000,301.59	5.00	4,550,015.08
1至2年	9,834,279.27	10.00	983,427.93
2至3年	11,880,401.88	20.00	2,376,080.38

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3至4年	652,610.62	50.00	326,305.31
4至5年	49,209,900.00	80.00	39,367,920.00
5年以上	530,000.00	100.00	530,000.00
合计	163,107,493.36		48,133,748.70

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	115,585,870.87	5.00	5,779,293.54
1至2年	23,600,390.12	10.00	2,360,039.01
2至3年	4,193,000.00	20.00	838,600.00
3至4年	80,210,600.00	50.00	40,105,300.00
4至5年	530,000.00	50.00	265,000.00
合计	224,119,860.99		49,348,232.55

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022、2021、2020 各年度计提坏账准备金额分别为 8,053,206.71 元、-1,214,483.85 元、21,589,130.84 元；2022、2021、2020 各年度收回或转回坏账准备金额分别为 0.00 元、0.00 元、0.00 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
军工集团 F 下属单位 F2	48,629,200.00	28.12	47,381,200.00
军工集团 C 下属单位 C1	31,175,522.90	18.02	1,617,290.29
军工集团 D 下属单位 D1	26,099,368.00	15.09	1,304,968.40
军方单位 S	16,206,720.00	9.37	810,336.00
军工集团 B 下属单位 B1	9,580,502.60	5.54	479,025.13
合计	131,691,313.50	76.14	51,592,819.82

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
军工集团 F 下属单位 F2	50,434,700.00	30.92	39,015,010.00
军工集团 B 下属单位 B1	31,865,212.39	19.54	2,609,135.40
军工集团 C 下属单位 C1	15,150,102.90	9.29	757,505.15
军工集团 E 下属单位 E1	11,738,079.00	7.20	586,903.95

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江西华控气象设备有限公司	7,108,740.00	4.36	355,437.00
合计	116,296,834.29	71.31	43,323,991.50

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
军工集团 F 下属单位 F2	87,505,040.00	39.04	40,054,642.00
军工集团 B 下属单位 B1	40,046,040.00	17.87	2,522,602.00
军工集团 E 下属单位 E1	22,548,573.00	10.06	1,149,787.05
军工集团 C 下属单位 C1	13,440,000.00	6.00	672,000.00
江西华控气象设备有限公司	10,495,400.00	4.68	524,770.00
合计	174,035,053.00	77.65	44,923,801.05

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,202,716.92	97.17	7,139,818.52	98.95	4,336,166.70	81.96
1 至 2 年	151,267.10	2.83	75,675.00	1.05	954,434.85	18.04
合计	5,353,984.02	100.00	7,215,493.52	100.00	5,290,601.55	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
齐齐哈尔市晋源特殊钢有限公司	2,001,016.63	37.37
军工集团 C 下属单位 C3	1,509,278.40	28.19
关联企业 A	604,304.63	11.29
军工集团 C 下属单位 C11	470,000.00	8.78
国网江西省电力有限公司泰和县供电分公司	164,494.20	3.07
合计	4,749,093.86	88.70

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
军工集团 D 下属单位 D1	2,371,723.20	32.87
齐齐哈尔市晋源特殊钢有限公司	1,365,486.18	18.92
上海冷拉型钢厂有限公司	667,772.40	9.25
侯马市特种机械厂	586,955.70	8.14

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
濂溪区家兴机械加工厂	414,055.00	5.74
合计	5,405,992.48	74.92

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
军品供应商 D	823,000.00	15.56
军工集团 D 下属单位 D1	811,772.60	15.34
九江市汇瑞机械有限公司	763,517.85	14.43
西安赛普特信息科技有限公司	440,000.00	8.32
北京连科广益科技有限公司	400,000.00	7.56
合计	3,238,290.45	61.21

(五) 其他应收款

类别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	1,921,611.99	5,388,399.16	4,956,154.18
减：坏账准备	401,486.63	728,385.49	476,871.84
合计	1,520,125.36	4,660,013.67	4,479,282.34

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
备用金	162,120.00	490,053.88	142,802.71
保证金及押金	1,343,900.00	3,290,016.00	4,271,316.00
代垫款项	140,770.13	1,418,496.38	193,165.33
其他	274,821.86	189,832.90	348,870.14
减：坏账准备	401,486.63	728,385.49	476,871.84
合计	1,520,125.36	4,660,013.67	4,479,282.34

(2) 其他应收款项情况披露

①其他应收款项账龄分析

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	483,029.93	25.14	2,171,792.00	40.30	2,553,955.47	51.53
1 至 2 年	103,000.00	5.36	1,204,442.75	22.35	2,278,050.30	45.97
2 至 3 年	1,204,433.65	62.68	1,891,016.00	35.09		

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3至4年	10,000.00	0.52	-	-	3,000.00	0.06
4至5年			-	-	2,558.75	0.05
5年以上	121,148.41	6.30	121,148.41	2.26	118,589.66	2.39
合计	1,921,611.99	100.00	5,388,399.16	100.00	4,956,154.18	100.00

②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)	
2022年期初余额	716,583.68		11,801.81	728,385.49
期初余额在本期重新评估后				
—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	-326,898.86			-326,898.86
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	389,684.82	-	11,801.81	401,486.63

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年期初余额	465,070.03		11,801.81	476,871.84
期初余额在本期重新评估后				
—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	251,513.65			251,513.65
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	716,583.68		11,801.81	728,385.49

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年期初余额	562,323.96		11,801.81	574,125.77
期初余额在本期重新评估后				
—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	-97,253.93			-97,253.93
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	465,070.03		11,801.81	476,871.84

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022、2021、2020各年度计提坏账准备金额分别为-326,898.86元、251,513.65元、-97,253.93元；2022、2021、2020各年度收回或转回坏账准备金额分别为0.00元、0.00元、0.00元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额的比例(%)	坏账准备余额
德安县人力资源和社会保障局	农民工工资保证金	1,200,000.00	2-3年	62.45	240,000.00
万安县财政局	农民工工资保证金	103,000.00	1-2年	5.36	10,300.00
中国石化销售有限公司江西九江石油分公司	其他	61,723.81	1年以内	3.21	3,086.19
胡鹏程	备用金	60,000.00	1年以内	3.12	3,000.00
白银有色西北铜加工有限公司	其他	50,064.00	5年以上	2.61	50,064.00
合计		1,474,787.81		76.75	306,450.19

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额的比例(%)	坏账准备余额
南昌市经济技术开发区劳动监察局	农民工工资保证金	1,879,900.00	2-3年	34.89	375,980.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额的比例(%)	坏账准备余额
德安县人力资源和社会保障局	农民工工资保证金	1,200,000.00	1-2年	22.27	120,000.00
德安县社保局	代垫工伤补助金	1,014,664.00	1年以内	18.83	50,733.20
高安山	备用金	150,000.00	1年以内	2.78	7,500.00
万安县财政局	农民工工资保证金	103,000.00	1年以内	1.91	5,150.00
合计		4,347,564.00		80.68	559,363.20

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额的比例(%)	坏账准备余额
南昌市经济技术开发区劳动监察局	农民工工资保证金	1,879,900.00	1-2年	37.93	187,990.00
德安县人力资源和社会保障局	农民工工资保证金	1,200,000.00	1年以内	24.21	60,000.00
军工集团C下属单位C9	保证金	500,000.00	1年以内	10.09	25,000.00
科研机构M下属单位M1	履约保证金	261,000.00	1年以内	5.27	13,050.00
军方单位L	投标保证金	200,000.00	1-2年	4.04	20,000.00
合计		4,040,900.00		81.54	306,040.00

(六) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	110,681,705.31		110,681,705.31
在产品	74,563,837.85	2,278,098.50	72,285,739.35
库存商品	146,731,087.22	80,348,678.75	66,382,408.47
发出商品	1,802,766.38		1,802,766.38
委托加工物资	3,843,829.96		3,843,829.96
合同履约成本	8,837,310.05		8,837,310.05
合计	346,460,536.77	82,626,777.25	263,833,759.52

存货项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,432,041.05		64,432,041.05
在产品	48,567,645.91	2,343,244.25	46,224,401.66
库存商品	122,227,815.42	81,544,418.68	40,683,396.74

存货项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	4,796,917.64		4,796,917.64
委托加工物资	501,902.97		501,902.97
合同履约成本	8,631,985.36		8,631,985.36
合计	249,158,308.35	83,887,662.93	165,270,645.42

存货项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,162,033.91		51,162,033.91
在产品	30,143,769.05	3,540,434.96	26,603,334.09
库存商品	91,895,214.17	85,828,445.03	6,066,769.14
发出商品	7,261,006.22		7,261,006.22
委托加工物资	231,393.84		231,393.84
合同履约成本	7,949,522.15		7,949,522.15
合计	188,642,939.34	89,368,879.99	99,274,059.35

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项 目	2020年1月1日	本期增加额		本期减少额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	85,835,669.51			7,224.48		85,828,445.03
在产品	1,851,711.72	1,688,723.24				3,540,434.96
合 计	87,687,381.23	1,688,723.24		7,224.48		89,368,879.99

项 目	2021年1月1日	本期增加额		本期减少额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	85,828,445.03			4,284,026.35		81,544,418.68
在产品	3,540,434.96			1,197,190.71		2,343,244.25
合 计	89,368,879.99			5,481,217.06		83,887,662.93

项 目	2022年1月1日	本期增加额		本期减少额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	81,544,418.68			1,195,739.93		80,348,678.75
在产品	2,343,244.25			65,145.75		2,278,098.50
合 计	83,887,662.93			1,260,885.68		82,626,777.25

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	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
质保金	7,495,475.00	464,688.75	7,030,786.25	1,933,830.00	96,691.50	1,837,138.50	2,123,160.00	128,658.00	1,994,502.00
合计	7,495,475.00	464,688.75	7,030,786.25	1,933,830.00	96,691.50	1,837,138.50	2,123,160.00	128,658.00	1,994,502.00

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	2022年12月31日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
1年以内	5,697,175.00	5.00	284,858.75	1,933,830.00	5.00	96,691.50	1,673,160.00	5.00	83,658.00
1-2年	1,798,300.00	10.00	179,830.00				450,000.00	10.00	45,000.00
合计	7,495,475.00		464,688.75	1,933,830.00		96,691.50	2,123,160.00		128,658.00

(2) 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

2022年、2021年、2020年度计提减值准备金额分别为367,997.25元、-31,966.50元、128,658.00元；2022年、2021年、2020年度转回减值准备金额分别为0.00、0.00、0.00元。

(八) 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣进项税	24,792,186.73	443,018.16	1,843,543.45
待认证进项税额	13,691,670.31		
预付IPO费用	7,669,811.27		
预缴税费		1,836.10	509,175.45
待摊费用	13,015.00	26,765.00	41,765.00
合计	46,166,683.31	471,619.26	2,394,483.90

(九) 固定资产

类别	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	668,874,160.70	461,267,197.29	222,278,191.61
固定资产清理			
减：减值准备	5,048,713.18		
合计	663,825,447.52	461,267,197.29	222,278,191.61

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年1月1日	158,991,642.20	156,397,089.27	7,369,000.89	10,598,040.43	333,355,772.79

2. 本期增加金额	2,968,367.28	5,913,347.97	327,815.39	1,084,280.00	10,293,810.64
(1) 购置	744,846.95	5,913,347.97	327,815.39	1,084,280.00	8,070,290.31
(2) 在建工程转入	2,223,520.33				2,223,520.33
3. 本期减少金额	4,040,506.56	681,373.82	158,120.49	16,979.00	4,896,979.87
(1) 处置或报废		98,846.21	158,120.49	16,979.00	273,945.70
(2) 其他减少	4,040,506.56	582,527.61			4,623,034.17
4. 2020年12月31日	157,919,502.92	161,629,063.42	7,538,695.79	11,665,341.43	338,752,603.56
二、累计折旧					
1. 2020年1月1日	17,666,733.31	68,475,429.72	4,027,330.81	6,897,467.27	97,066,961.11
2. 本期增加金额	5,475,072.25	12,177,160.33	646,478.94	1,343,696.30	19,642,407.82
(1) 计提	5,475,072.25	12,177,160.33	646,478.94	1,343,696.30	19,642,407.82
3. 本期减少金额		82,658.03	135,874.85	16,424.10	234,956.98
(1) 处置或报废		82,658.03	135,874.85	16,424.10	234,956.98
(2) 其他减少					
4. 2020年12月31日	23,141,805.56	80,569,932.02	4,537,934.90	8,224,739.47	116,474,411.95
三、减值准备					
1. 2020年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020年12月31日					
四、2020年12月31日账面价值	134,777,697.36	81,059,131.40	3,000,760.89	3,440,601.96	222,278,191.61

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2021年1月1日	157,919,502.92	161,629,063.42	7,538,695.79	11,665,341.43	338,752,603.56
2. 本期增加金额	200,955,981.36	62,145,180.79	828,812.49	6,552,843.24	270,482,817.88
(1) 购置	333,694.52	9,793,923.44	828,812.49	1,090,938.20	12,047,368.65
(2) 在建工程转入	200,622,286.84	52,351,257.35		5,461,905.04	258,435,449.23
3. 本期减少金额		12,483,124.83	139,800.00	2,700,123.69	15,323,048.52
(1) 处置或报废		12,483,124.83	139,800.00	2,700,123.69	15,323,048.52
(2) 其他减少					
4. 2021年12月31日	358,875,484.28	211,291,119.38	8,227,708.28	15,518,060.98	593,912,372.92
二、累计折旧					
1. 2021年1月1日	23,141,805.56	80,569,932.02	4,537,934.90	8,224,739.47	116,474,411.95
2. 本期增加金额	11,524,095.14	13,450,976.07	656,691.86	2,365,342.98	27,997,106.05

(1) 计提	11,524,095.14	13,450,976.07	656,691.86	2,365,342.98	27,997,106.05
3. 本期减少金额		9,244,589.23	135,606.00	2,446,147.14	11,826,342.37
(1) 处置或报废		9,244,589.23	135,606.00	2,446,147.14	11,826,342.37
(2) 其他减少					
4. 2021年12月31日	34,665,900.70	84,776,318.86	5,059,020.76	8,143,935.31	132,645,175.63
三、减值准备					
1. 2021年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2021年12月31日					
四、2021年12月31日账面价值	324,209,583.58	126,514,800.52	3,168,687.52	7,374,125.67	461,267,197.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2022年1月1日	358,875,484.28	211,291,119.38	8,227,708.28	15,518,060.98	593,912,372.92
2. 本期增加金额	165,770,585.15	67,616,901.76	621,106.19	11,647,701.93	245,656,295.03
(1) 购置	845,220.43	4,884,601.30	340,106.19	6,106,628.13	12,176,556.05
(2) 在建工程转入	164,925,364.72	62,732,300.46	281,000.00	5,541,073.80	233,479,738.98
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2022年12月31日	524,646,069.43	278,908,021.14	8,848,814.47	27,165,762.91	839,568,667.95
二、累计折旧					
1. 2022年1月1日	34,665,900.70	84,776,318.86	5,059,020.76	8,143,935.31	132,645,175.63
2. 本期增加金额	15,655,483.09	14,798,992.03	629,072.50	6,965,784.00	38,049,331.62
(1) 计提	15,655,483.09	14,798,992.03	629,072.50	6,965,784.00	38,049,331.62
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2022年12月31日	50,321,383.79	99,575,310.89	5,688,093.26	15,109,719.31	170,694,507.25
三、减值准备					
1. 2022年1月1日					
2. 本期增加金额	49,202.65	4,944,117.97	2,691.24	52,701.32	5,048,713.18
(1) 计提	49,202.65	4,944,117.97	2,691.24	52,701.32	5,048,713.18
3. 本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 2022年12月31日	49,202.65	4,944,117.97	2,691.24	52,701.32	5,048,713.18
四、2022年12月31日账面价值	474,275,482.99	174,388,592.28	3,158,029.97	12,003,342.28	663,825,447.52

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产账面价值及原因

类别	账面价值	未办妥产权证书的原因
宜春先锋靶场的房屋及建筑物	4,929,245.06	土地所有权不属于宜春先锋
技改项目B（三期）房屋及建筑物	19,485,368.66	正在办理中
合计	24,414,613.72	

(十) 在建工程

类别	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程项目	75,055,846.69	191,851,585.70	256,775,748.20
工程物资			
减：减值准备			
合计	75,055,846.69	191,851,585.70	256,775,748.20

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	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
统筹规划建设项 目A区	13,721,849.46		13,721,849.46	12,754,639.42		12,754,639.42	186,232,955.79		186,232,955.79
统筹规划建设项 目B区	56,167,165.02		56,167,165.02	164,268,581.50		164,268,581.50	59,370,263.41		59,370,263.41
技改项目B	3,494,143.01		3,494,143.01	14,809,014.78		14,809,014.78	10,730,053.38		10,730,053.38
零星工程	1,672,689.20		1,672,689.20	19,350.00		19,350.00	442,475.62		442,475.62
合计	75,055,846.69		75,055,846.69	191,851,585.70		191,851,585.70	256,775,748.20		256,775,748.20

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
技改项目 B	14919.37 万元	386,554.43	12,567,019.28	2,223,520.33		10,730,053.38	71.22	71.22				自有资金
统筹规划建设 项目 B 区	19052.92 万元	6,814,928.73	52,555,334.68			59,370,263.41	31.16	31.16	333,679.55	333,679.55	4.42	自有资金和金融机构贷款
统筹规划建设 项目 A 区	36340 万元	110,197,364.72	76,035,591.07			186,232,955.79	51.25	51.25	4,134,421.09	4,134,421.09	4.85	自有资金和金融机构贷款
合计		117,398,847.88	141,157,945.03	2,223,520.33		256,333,272.58			4,468,100.64	4,468,100.64		

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
技改项目 B	14919.37 万元	10,730,053.38	39,383,830.71	35,304,869.31		14,809,014.78	97.62	97.62	148,590.24	148,590.24	4.45	自有资金和金融机构贷款
统筹规划建设 项目 B 区	19052.92 万元	59,370,263.41	104,898,318.09			164,268,581.50	58.67	58.67	2,787,127.24	2,444,039.64	4.4175	自有资金和金融机构贷款
统筹规划建设 项目 A 区	36340 万元	186,232,955.79	49,652,263.55	223,130,579.92		12,754,639.42	64.91	64.91	4,914,829.44	780,408.35	4.70	自有资金和金融机构贷款
合计		256,333,272.58	193,934,412.35	258,435,449.23		191,832,235.70			7,850,546.92	3,373,038.23		

项目名称	预算数	2022年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2022年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	-----	-----------	------	--------	------	-------------	--------------	---------	-----------	--------------	-------------	------

项目名称	预算数	2022年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2022年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
技改项目B	16000万元	14,809,014.78	21,965,722.23	33,280,594.00		3,494,143.01	104.76	99.70	271,825.57	123,235.33	4.45	自有资金和金融机构贷款
统筹规划建设 项目B区	28000万元	164,268,581.50	87,309,812.14	195,411,228.62		56,167,165.02	89.85	89.85	5,070,556.42	2,292,837.23	4.42	自有资金和金融机构贷款
统筹规划建设 项目A区	36340万元	12,754,639.42	5,735,776.40	4,768,566.36		13,721,849.46	66.49	66.49	4,914,829.44			自有资金和金融机构贷款
合计		191,832,235.70	115,011,310.77	233,460,388.98		73,383,157.49			10,257,211.43	2,416,072.56		

注：技改项目B预算数从14919.37万元调整为16000万元；统筹规划建设项目B区预算从19052.92万元调整为28000万元。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2021年1月1日	3,687,671.79	2,500,955.50	6,188,627.29
2. 本期增加金额			
(1) 新增租赁			
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年12月31日	3,687,671.79	2,500,955.50	6,188,627.29
二、累计折旧			
1. 2021年1月1日		84,638.88	84,638.88
2. 本期增加金额	1,843,835.93	83,365.14	1,927,201.07
(1) 计提	1,843,835.93	83,365.14	1,927,201.07
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年12月31日	1,843,835.93	168,004.02	2,011,839.95
三、减值准备			
1. 2021年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日			
四、2021年12月31日账面价值	1,843,835.86	2,332,951.48	4,176,787.34

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022年1月1日	3,687,671.79	2,500,955.50	6,188,627.29
2. 本期增加金额	845,891.52	5,918,592.30	6,764,483.82
(1) 新增租赁		5,918,592.30	5,918,592.30
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整	845,891.52		845,891.52
3. 本期减少金额	1,119,734.99		1,119,734.99
(1) 处置	1,119,734.99		1,119,734.99
4. 2022年12月31日	3,413,828.32	8,419,547.80	11,833,376.12
二、累计折旧			
1. 2022年1月1日	1,843,835.93	168,004.02	2,011,839.95

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	871,907.60	327,784.16	1,199,691.76
(1) 计提	871,907.60	327,784.16	1,199,691.76
3. 本期减少金额	1,076,798.45		1,076,798.45
(1) 处置	1,076,798.45		1,076,798.45
4. 2022年12月31日	1,638,945.08	495,788.18	2,134,733.26
三、减值准备			
1. 2022年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日			
四、2022年12月31日账面价值	1,774,883.24	7,923,759.62	9,698,642.86

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020年1月1日	86,972,288.18	1,131,343.00	88,103,631.18
2. 本期增加金额	14,279,060.69	428,000.00	14,707,060.69
(1) 购置	14,279,060.69	428,000.00	14,707,060.69
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020年12月31日	101,251,348.87	1,559,343.00	102,810,691.87
二、累计摊销			
1. 2020年1月1日	5,366,215.31	537,411.38	5,903,626.69
2. 本期增加金额	1,894,358.16	204,894.08	2,099,252.24
(1) 计提	1,894,358.16	204,894.08	2,099,252.24
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020年12月31日	7,260,573.47	742,305.46	8,002,878.93
三、减值准备			
1. 2020年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日			
四、2020年12月31日账面价值	93,990,775.40	817,037.54	94,807,812.94

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021年1月1日	101,251,348.87	1,559,343.00	102,810,691.87
2. 本期增加金额		30,800.00	30,800.00
(1) 购置		30,800.00	30,800.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年12月31日	101,251,348.87	1,590,143.00	102,841,491.87
二、累计摊销			
1. 2021年1月1日	7,260,573.47	742,305.46	8,002,878.93
2. 本期增加金额	2,037,148.80	225,636.42	2,262,785.22
(1) 计提	2,037,148.80	225,636.42	2,262,785.22
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年12月31日	9,297,722.27	967,941.88	10,265,664.15
三、减值准备			
1. 2021年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日			
四、2021年12月31日账面价值	91,953,626.60	622,201.12	92,575,827.72

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022年1月1日	101,251,348.87	1,590,143.00	102,841,491.87
2. 本期增加金额	3,275,713.31	820,028.57	4,095,741.88
(1) 购置	3,275,713.31	820,028.57	4,095,741.88
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022年12月31日	104,527,062.18	2,410,171.57	106,937,233.75
二、累计摊销			
1. 2022年1月1日	9,297,722.27	967,941.88	10,265,664.15
2. 本期增加金额	2,082,984.69	285,318.91	2,368,303.60
(1) 计提	2,082,984.69	285,318.91	2,368,303.60
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022年12月31日	11,380,706.96	1,253,260.79	12,633,967.75
三、减值准备			

1. 2022年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日			
四、2022年12月31日账面价值	93,146,355.22	1,156,910.78	94,303,266.00

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	2020年1月1日	本期增加额		本期减少额		2020年12月31日
		企业合并形成的	其他	企业合并形成的	其他	
九江国科远大机电有限公司	1,310,904.82					1,310,904.82
合计	1,310,904.82					1,310,904.82

项目	2021年1月1日	本期增加额		本期减少额		2021年12月31日
		企业合并形成的	其他	企业合并形成的	其他	
九江国科远大机电有限公司	1,310,904.82					1,310,904.82
合计	1,310,904.82					1,310,904.82

项目	2022年1月1日	本期增加额		本期减少额		2022年12月31日
		企业合并形成的	其他	企业合并形成的	其他	
九江国科远大机电有限公司	1,310,904.82					1,310,904.82
合计	1,310,904.82					1,310,904.82

2. 商誉减值情况

项目	九江国科远大机电有限公司资产组
2020年12月31日商誉账面余额①	1,310,904.82
2020年1月1日商誉减值准备余额②	0.00
商誉的账面价值③=①-②	1,310,904.82
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	1,259,496.78
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	2,570,401.60
资产组的账面价值⑥	116,144,185.57
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	118,714,587.17
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	136,777,551.72
2020年度商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	0.00

项目	九江国科远大机电有限公司资产组
2021年12月31日商誉账面余额①	1,310,904.82
2021年1月1日商誉减值准备余额②	0.00
商誉的账面价值③=①-②	1,310,904.82
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	1,259,496.78
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	2,570,401.60
资产组的账面价值⑥	224,509,506.22
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	227,079,907.82
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	240,678,209.75
2021年度商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	0.00

项目	九江国科远大机电有限公司资产组
2022年12月31日商誉账面余额①	1,310,904.82
2022年1月1日商誉减值准备余额②	0.00
商誉的账面价值③=①-②	1,310,904.82
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	1,259,496.78
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	2,570,401.60
资产组的账面价值⑥	279,656,275.06
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	282,226,676.66
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	306,800,000.00
2022年度商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	0.00

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

九江国科远大机电有限公司作为能独立其他单位产生最小现金流的组合，公司将其列为一个资产组，期末与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产。

（2）商誉减值测试的过程与方法

①重要假设及依据

a 国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

b 假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业经营造成重大不利影响。

c 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

d 有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

e 假设公司的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务。

②关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
九江国科远大机电有限公司资产组	2023-2027年	【注】	2027年以后	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.15%

注：2023-2027年预期增长率为223.07%、-20.86%、2.36%、0.98%、0.32%。

(3) 商誉减值测试的影响

经测试，报告期各期末商誉不存在减值。

(十四) 长期待摊费用

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日
星火军工车间改造	271,370.01		152,550.24		118,819.77
宜春先锋污水处理改造工程	270,039.02		68,946.12		201,092.90
电力增容项目工程	164,459.17		56,386.01		108,073.16
新明机械试验场地改造	140,880.44		16,574.16		124,306.28
九江国科房屋改造	913,277.39	977,005.24	221,745.88		1,668,536.75
统筹建设项目B区租赁费		2,500,955.50	84,638.88		2,416,316.62
合计	1,760,026.03	3,477,960.74	600,841.29		4,637,145.48

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年12月31日
星火军工车间改造	118,819.77		90,456.66		28,363.11
宜春先锋污水处理改造工程	201,092.90		68,946.12		132,146.78
电力增容项目工程	108,073.16		56,385.96		51,687.20
新明机械试验场地改造	124,306.28		16,574.16		107,732.12
九江国科房屋改造	1,668,536.75	214,032.50	214,756.27		1,667,812.98
装修费		141,638.00	70,818.96		70,819.04
合计	2,220,828.86	355,670.50	517,938.13		2,058,561.23

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日
星火军工车间改造	28,363.11		28,363.11		
宜春先锋污水处理改造工程	132,146.78		68,946.12		63,200.66

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日
电力增容项目工程	51,687.20		51,687.20		
新明机械试验场地改造	107,732.12		16,574.16		91,157.96
九江国科房屋改造	1,667,812.98	65,511.59	232,198.20		1,501,126.37
装修费	70,819.04		70,819.04		
合计	2,058,561.23	65,511.59	468,587.83		1,655,484.99

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	9,816,016.40	65,440,109.26	7,696,989.19	51,313,261.17	8,033,096.42	53,553,976.03
应付职工薪酬	952,571.55	6,350,477.00	1,030,817.10	6,872,114.00	558,750.00	3,725,000.00
递延收益	816,608.32	5,444,055.49	420,533.33	2,803,555.50	370,083.33	2,467,222.18
内部交易未实现利润	2,744,278.57	18,295,190.49	1,969,399.02	13,129,326.78	2,302,720.60	15,351,470.67
预计负债	155,903.95	1,039,359.70	450,055.50	3,000,370.00		
小计	14,485,378.79	96,569,191.94	11,567,794.14	77,118,627.45	11,264,650.35	75,097,668.88
递延所得税负债：						
一次性税前扣除的固定资产	3,576,093.81	23,840,625.42				
小计	3,576,093.81	23,840,625.42				

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	92,098,882.77	101,420,814.74	106,525,708.21
可抵扣亏损	212,859,830.74	177,512,482.82	140,089,874.05
合计	304,958,713.51	278,933,297.56	246,615,582.26

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2021年度			17,359,089.74
2022年度		21,444,129.99	21,444,129.99
2023年度	30,642,145.34	30,642,145.34	30,642,145.33
2024年度	37,256,278.37	37,256,278.37	37,256,278.38
2025年度	32,636,168.93	32,636,168.93	33,388,230.61
2026年度	55,769,904.19	55,533,760.19	

年度	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2027年度	56,555,333.91		
合计	212,859,830.74	177,512,482.82	140,089,874.05

(十六)其他非流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付长期资产购置款	2,851,213.13	2,154,840.00	507,250.00
合计	2,851,213.13	2,154,840.00	507,250.00

(十七)短期借款

借款条件	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款	15,000,000.00	119,000,000.00	98,000,000.00
信用借款	29,550,000.00		100,000,000.00
短期借款应付利息	48,074.58	133,538.89	281,315.74
合计	44,598,074.58	119,133,538.89	198,281,315.74

(十八)应付票据

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	20,000,000.00	14,397,289.77	24,561,286.06
商业承兑汇票	52,161,826.50	40,307,694.16	31,054,980.54
合计	72,161,826.50	54,704,983.93	55,616,266.60

(十九)应付账款

1. 应付账款分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	297,669,309.13	208,631,187.98	165,938,838.83
1-2年	40,214,104.26	27,403,779.89	20,470,159.74
2-3年	8,797,243.80	5,154,175.70	7,697,982.10
3-4年	3,300,727.67	4,653,263.17	59,401,461.13
4-5年	3,289,569.33	29,371,051.71	366,050.00
5年以上	15,050,766.68	378,484.00	378,484.00
合计	368,321,720.87	275,591,942.45	254,252,975.80

2. 截止2022年12月31日, 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中恒建设集团有限公司	28,965,405.52	双方尚未结算
军工集团D下属单位D4	4,674,412.00	双方尚未结算
军品供应商C	2,779,452.50	双方尚未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
杭州青鸟电子有限公司	2,740,000.00	双方尚未结算
关联企业 A	2,298,093.02	双方尚未结算
军品供应商 I	2,140,000.00	双方尚未结算
军工集团 C 下属单位 C10	2,004,900.00	双方尚未结算
军品供应商 G	1,624,640.00	双方尚未结算
德安县佳明五金加工厂	1,557,886.61	双方尚未结算
江西德鑫电力有限责任公司	1,464,000.00	双方尚未结算
石家庄华青钢球有限公司	1,285,550.00	双方尚未结算
德安县嘉诚机械加工厂	1,079,737.58	双方尚未结算
九江仲兴机械有限公司	1,030,997.59	双方尚未结算
郑州市弘远特种合金有限责任公司	1,020,000.00	双方尚未结算
合肥春杰工贸有限公司	1,014,728.00	双方尚未结算
合计	55,679,802.82	

(二十) 合同负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	105,905,999.85	93,580,140.03	32,317,840.19
合计	105,905,999.85	93,580,140.03	32,317,840.19

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
短期薪酬	16,729,336.94	93,059,464.98	89,995,572.77	19,793,229.15
离职后福利-设定提存计划	162.45	643,085.29	643,085.29	162.45
辞退福利	408,114.00	283,409.03	691,523.03	
合计	17,137,613.39	93,985,959.30	91,330,181.09	19,793,391.60

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	19,793,229.15	118,729,538.29	112,723,835.78	25,798,931.66
离职后福利-设定提存计划	162.45	6,403,672.12	6,403,834.57	-
辞退福利		4,195,045.50	122,931.50	4,072,114.00
合计	19,793,391.60	129,328,255.91	119,250,601.85	29,871,045.66

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
短期薪酬	25,798,931.66	142,134,895.19	129,341,669.33	38,592,157.52
离职后福利-设定提存计划		6,970,203.33	6,970,203.33	

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
辞退福利	4,072,114.00	302,091.00	19,028.00	4,355,177.00
合计	29,871,045.66	149,407,189.52	136,330,900.66	42,947,334.52

2. 短期职工薪酬情况

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	16,568,660.28	84,417,063.63	81,398,994.59	19,586,729.32
职工福利费	54.00	3,044,066.15	3,044,066.15	54.00
社会保险费	2.18	2,456,914.03	2,456,914.03	2.18
其中：医疗保险费	2.15	2,269,639.51	2,269,639.51	2.15
工伤保险费	0.01	35,291.52	35,291.52	0.01
生育保险费	0.02	151,983.00	151,983.00	0.02
住房公积金	60.00	1,579,411.00	1,579,411.00	60.00
工会经费和职工教育经费	160,560.48	1,562,010.17	1,516,187.00	206,383.65
合计	16,729,336.94	93,059,464.98	89,995,572.77	19,793,229.15

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	19,586,729.32	109,377,874.96	103,533,323.19	25,431,281.09
职工福利费	54.00	2,801,067.61	2,801,121.61	
社会保险费	2.18	3,106,470.60	3,106,472.78	
其中：医疗保险费	2.15	2,663,004.82	2,663,006.97	
工伤保险费	0.01	262,868.86	262,868.87	
生育保险费	0.02	180,596.92	180,596.94	
住房公积金	60.00	1,571,459.00	1,571,519.00	
工会经费和职工教育经费	206,383.65	1,872,666.12	1,711,399.20	367,650.57
其他短期职工薪酬				
合计	19,793,229.15	118,729,538.29	112,723,835.78	25,798,931.66

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	25,431,281.09	131,746,900.65	119,075,076.61	38,103,105.13
职工福利费	-	3,280,837.65	3,280,837.65	-
社会保险费	-	3,416,970.28	3,276,082.18	140,888.10
其中：医疗保险费	-	2,943,908.19	2,803,020.09	140,888.10
工伤保险费	-	316,205.64	316,205.64	-
生育保险费	-	156,856.45	156,856.45	-
住房公积金		1,588,230.00	1,588,230.00	
工会经费和职工教育经费	367,650.57	2,101,956.61	2,121,442.89	348,164.29

其他短期职工薪酬				
合计	25,798,931.66	142,134,895.19	129,341,669.33	38,592,157.52

3. 设定提存计划情况

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
基本养老保险	92.33	587,298.23	587,298.23	92.33
失业保险费	70.12	55,787.06	55,787.06	70.12
合计	162.45	643,085.29	643,085.29	162.45

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
基本养老保险	92.33	6,174,622.67	6,174,715.00	
失业保险费	70.12	229,049.45	229,119.57	
合计	162.45	6,403,672.12	6,403,834.57	

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
基本养老保险		6,727,570.68	6,727,570.68	
失业保险费		242,632.65	242,632.65	
合计		6,970,203.33	6,970,203.33	

(二十二) 应交税费

税种	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	1,048,115.46	283,571.34	1,783,184.57
企业所得税	11,063,268.34	3,608,331.87	9,162,028.76
城市维护建设税	98,390.07	22,367.44	89,961.38
个人所得税	2,213,961.61	1,181,918.51	621,914.48
教育费附加	47,425.07	11,908.94	53,503.14
地方教育费附加	31,616.75	7,939.30	35,668.74
印花税	4,766.47	5,800.80	7,775.50
房产税	16,844.04		
合计	14,524,387.81	5,121,838.20	11,754,036.57

(二十三) 其他应付款

类别	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息			
应付股利		618,750.00	618,750.00
其他应付款项	7,655,550.44	8,249,157.16	9,236,458.53
合计	7,655,550.44	8,867,907.16	9,855,208.53

1. 应付股利

单位名称	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
子公司少数股东		618,750.00	618,750.00
合计		618,750.00	618,750.00

2. 其他应付款项

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金及押金	3,803,342.67	4,427,674.03	8,101,487.04
往来款	475,599.32	941,046.80	772,326.19
代收代付款	63,898.37	341,426.84	225,148.73
发展专项资金	1,500,000.00	1,500,000.00	
其他	1,812,710.08	1,039,009.49	137,496.57
合计	7,655,550.44	8,249,157.16	9,236,458.53

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	62,036,600.00	49,398,900.00	
分期付息到期还本的长期借款利息	449,755.67	435,562.71	
一年内到期的租赁负债	266,591.00	1,778,259.00	
合计	62,752,946.67	51,612,721.71	

(二十五) 其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
未终止确认的银行承兑汇票	9,016,200.00	3,944,000.00	360,000.00
未终止确认的商业承兑汇票	41,271,380.00	2,793,477.60	9,914,750.00
待转销项税	3,383,003.42	11,037.74	67,201.09
合计	53,670,583.42	6,748,515.34	10,341,951.09

(二十六) 长期借款

借款条件	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
保证借款	300,752,897.63	3.50%-4.70%	264,913,186.70	4.4175%-4.70%	172,235,796.41	4.75%-5.3125%
合计	300,752,897.63		264,913,186.70		172,235,796.41	

(二十七) 租赁负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2021年1月1日
租赁付款额	1,830,671.93	1,820,300.00	3,853,575.00
减：未确认融资费用	174,704.26	42,041.00	165,903.21

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2021年1月1日
减：一年内到期的租赁负债	621,007.45	1,778,259.00	1,909,412.80
合计	1,034,960.22		1,778,258.99

(二十八) 长期应付款

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
专项应付款	26,055.61	26,055.61	26,055.61
合计	26,055.61	26,055.61	26,055.61

其中：专项应付款

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
DA001/XF	26,055.61			26,055.61
合计	26,055.61			26,055.61

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
DA001/XF	26,055.61			26,055.61
合计	26,055.61			26,055.61

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
DA001/XF	26,055.61			26,055.61
合计	26,055.61			26,055.61

(二十九) 预计负债

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
亏损合同		3,000,370.00		3,000,370.00
合计		3,000,370.00		3,000,370.00

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
亏损合同	3,000,370.00	162,155.66	2,123,165.96	1,039,359.70
合计	3,000,370.00	162,155.66	2,123,165.96	1,039,359.70

(三十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
政府补助	9,213,888.86	250,000.00	896,666.68	8,567,222.18
合计	9,213,888.86	250,000.00	896,666.68	8,567,222.18

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
----	-----------	-------	-------	-------------

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
政府补助	8,567,222.18	600,000.00	450,055.57	8,717,166.61
合计	8,567,222.18	600,000.00	450,055.57	8,717,166.61

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
政府补助	8,717,166.61	2,850,000.00	412,833.33	11,154,333.28
合计	8,717,166.61	2,850,000.00	412,833.33	11,154,333.28

2. 政府补助项目情况

项目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
技改项目 B	470,000.00				470,000.00	与资产相关
中国制造 2025 专项资金	775,000.00		100,000.00		675,000.00	与资产相关
高压工况低压强指数丁羟推进器项目	70,000.00				70,000.00	与收益相关
某型号无人机助推器关键技术研发及产业项目	500,000.00	250,000.00	750,000.00			与收益相关
统筹规划建设 C 区	1,298,888.86		46,666.68		1,252,222.18	与资产相关
研发中心建设项目专项资金	650,000.00				650,000.00	与资产相关
统筹规划建设 A 区	5,450,000.00				5,450,000.00	与资产相关
合计	9,213,888.86	250,000.00	896,666.68		8,567,222.18	

项目	2021年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
技改项目 B	470,000.00		47,000.00		423,000.00	与资产相关
中国制造 2025 专项资金	675,000.00		100,000.00		575,000.00	与资产相关
高压工况低压强指数丁羟推进器项目	70,000.00		70,000.00			与收益相关
XXXX 用智能化电子产品项目		100,000.00			100,000.00	与资产相关
统筹规划建设 C 区	1,252,222.18		46,666.68		1,205,555.50	与资产相关
研发中心建设项目专项资金	650,000.00		19,861.11		630,138.89	与资产相关
统筹规划建设 A 区	5,450,000.00		166,527.78		5,283,472.22	与资产相关
创新能力建设项目投资		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	8,567,222.18	600,000.00	450,055.57		8,717,166.61	

项目	2022年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
----	-----------	----------	----------	------	-------------	-------------

技改项目 B	423,000.00		47,000.00		376,000.00	与资产相关
中国制造 2025 专项资金	575,000.00		100,000.00		475,000.00	与资产相关
XXXX 用智能化电子产品项目	100,000.00	150,000.00	10,000.00		240,000.00	与资产相关
统筹规划建设 C 区	1,205,555.50		46,666.68		1,158,888.82	与资产相关
研发中心建设项目专项资金	630,138.89		21,666.66		608,472.23	与资产相关
统筹规划建设 A 区	5,283,472.22		181,666.66		5,101,805.56	与资产相关
创新能力建设项目投资	500,000.00				500,000.00	与资产相关
人雨弹生产线改造专项资金		700,000.00	5,833.33		694,166.67	与资产相关
技改项目 B 改造项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
合计	8,717,166.61	2,850,000.00	412,833.33		11,154,333.28	

(三十一) 股本

投资者名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
江西省军工控股集团有限公司	49,500,000.00	49,500,000.00	45,000,000.00
泰豪科技股份有限公司	13,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
南昌嘉晖投资管理中心（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
广东温氏投资有限公司	5,492,308.00	5,492,308.00	5,492,308.00
珠海横琴温氏肆号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）	200,000.00	200,000.00	200,000.00
广州盛世聚鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	1,538,461.00	1,538,461.00	1,538,461.00
王文庆	769,231.00	769,231.00	769,231.00
南昌玖沐新世纪产业投资合伙企业（有限合伙）	3,650,000.00	3,650,000.00	3,650,000.00
深圳中航智能装备股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
李晓宁	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
孟靖凯	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
安江波	350,000.00	350,000.00	350,000.00
国家产业投资基金有限责任公司	2,800,000.00	2,800,000.00	
中兵国调（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,700,000.00	2,700,000.00	
杨明华	5,000,000.00		
陈功林	2,000,000.00		

投资者名称	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合 计	110,000,000.00	110,000,000.00	100,000,000.00

(三十二) 资本公积

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
一、资本溢价	65,948,613.19			65,948,613.19
二、其他资本公积	28,830,415.92			28,830,415.92
合 计	94,779,029.11			94,779,029.11

类 别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
一、资本溢价	65,948,613.19	169,708,933.00		235,657,546.19
二、其他资本公积	28,830,415.92			28,830,415.92
合 计	94,779,029.11	169,708,933.00		264,487,962.11

类 别	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
一、资本溢价	235,657,546.19			235,657,546.19
二、其他资本公积	28,830,415.92			28,830,415.92
合 计	264,487,962.11			264,487,962.11

注：2021年12月，根据公司股东会决议、增资扩股协议和修改后的公司章程，公司股东江西省军工控股集团有限公司、新股东国家产业投资基金有限责任公司和中兵国调（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）共增资180,100,000元，其中增加股本10,000,000元，增加资本公积170,100,000元。本次交易发生增资扩股交易服务费等中介费用391,067.00元，冲减资本公积391,067.00元。上述事项综合导致2021年资本公积-资本溢价增加169,708,933.00元。

(三十三) 专项储备

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
安全生产费	17,295,412.30	11,166,921.97	9,646,303.14	18,816,031.13
合 计	17,295,412.30	11,166,921.97	9,646,303.14	18,816,031.13

类 别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
安全生产费	18,816,031.13	15,193,430.24	15,365,241.69	18,644,219.68
合 计	18,816,031.13	15,193,430.24	15,365,241.69	18,644,219.68

类 别	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
安全生产费	18,644,219.68	18,921,855.58	15,649,695.93	21,916,379.33
合 计	18,644,219.68	18,921,855.58	15,649,695.93	21,916,379.33

(三十四) 盈余公积

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
法定盈余公积	12,539,146.82	79,716.93		12,618,863.75
合计	12,539,146.82	79,716.93		12,618,863.75

类 别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	12,618,863.75	3,174,253.70		15,793,117.45
合计	12,618,863.75	3,174,253.70		15,793,117.45

类 别	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
法定盈余公积	15,793,117.45	4,633,057.16		20,426,174.61
合计	15,793,117.45	4,633,057.16		20,426,174.61

(三十五) 未分配利润

项目	2022年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	153,685,824.31	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	153,685,824.31	
加：本期归属于母公司股东的净利润	110,547,302.64	
减：提取法定盈余公积	4,633,057.16	10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	259,600,069.79	

项目	2021年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	81,427,501.65	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	81,427,501.65	
加：本期归属于母公司股东的净利润	75,432,576.36	—
减：提取法定盈余公积	3,174,253.70	10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	153,685,824.31	

项目	2020年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	18,129,312.84	

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	18,129,312.84	
加：本期归属于母公司股东的净利润	63,377,905.74	—
减：提取法定盈余公积	79,716.93	10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	81,427,501.65	

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	835,609,668.93	525,825,084.42	671,391,883.97	437,735,536.65	572,621,232.60	380,858,328.97
军品	795,876,927.35	494,468,394.90	610,464,550.87	386,003,841.33	495,091,411.61	323,641,417.51
民品	28,826,183.62	20,746,540.84	42,687,592.91	30,455,996.66	61,631,703.53	46,146,807.33
研制收入	10,906,557.96	10,610,148.68	18,239,740.19	21,275,698.66	15,898,117.46	11,070,104.13
二、其他业务小计	1,614,151.30	476,357.51	1,079,881.83	204,523.04	1,747,408.33	708,972.01
废品收入	994,617.46		770,495.79		382,462.73	
其他收入	619,533.84	476,357.51	309,386.04	204,523.04	1,364,945.60	708,972.01
合计	837,223,820.23	526,301,441.93	672,471,765.80	437,940,059.69	574,368,640.93	381,567,300.98

(三十七) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	218,602.60	152,376.41	242,222.91
教育费附加	106,446.18	74,979.26	119,883.36
地方教育费附加	70,964.14	49,986.18	79,922.23
印花税	63,565.41	42,063.40	39,456.30
车船使用税	3,026.80	2,556.47	2,358.80
房产税	67,376.16		
合计	529,981.29	321,961.72	483,843.60

(三十八) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	11,161,718.06	10,223,562.53	6,846,365.13
汽车费	198,712.27	209,612.69	251,061.60
办公及差旅费	750,624.51	1,100,309.20	1,111,411.81
业务招待费	2,012,593.25	1,580,363.12	1,362,205.54
会务费	203,533.91	42,701.30	333,767.00
租赁费	85,550.00	77,654.04	307,568.52
宣传费	334,665.49	140,089.62	215,530.84
其他	475,469.89	754,009.91	615,583.78

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	15,222,867.38	14,128,302.41	11,043,494.22

(三十九) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	38,990,624.79	25,796,668.57	17,443,632.37
折旧与摊销	18,927,365.80	13,738,513.77	5,924,250.42
办公及差旅费	2,926,810.48	3,631,658.37	2,056,427.17
物业及水电费	3,538,441.68	2,873,078.24	1,454,557.50
租赁费	613,627.62	1,005,012.25	1,749,952.11
业务招待费	2,310,722.33	1,640,010.34	1,208,883.56
汽车费用	2,086,502.82	1,608,088.53	1,322,985.98
中介费用	3,215,741.68	3,927,746.76	1,784,006.71
其他	2,389,647.12	2,168,426.79	1,386,474.95
合计	74,999,484.32	56,389,203.62	34,331,170.77

(四十) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	24,722,923.90	26,316,355.84	20,850,699.41
材料费	24,453,219.72	15,867,075.56	12,176,841.38
委外研发费	4,301,898.31	7,861,836.89	5,100,000.00
折旧及摊销	1,397,800.52	1,627,364.28	1,700,494.71
试验和试制费用	5,812,627.86	6,233,297.61	2,998,468.34
差旅费	474,499.88	952,314.80	722,546.50
咨询费	332,990.10	365,000.00	621,700.00
会务费	168,721.07	93,101.10	313,707.73
运输费	18,405.92	351,328.00	462,997.50
招待费	58,750.13	128,351.78	125,289.60
水电费	385,513.75	411,163.00	179,343.23
其他	2,546,539.14	725,175.70	281,655.63
合计	64,673,890.30	60,932,364.56	45,533,744.03

(四十一) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	14,353,439.90	14,942,024.16	16,234,535.74
减：利息收入	994,272.72	751,792.28	201,956.90
手续费支出	145,789.96	122,376.93	110,488.80
合计	13,504,957.14	14,312,608.81	16,143,067.64

(四十二)其他收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度	与资产相关/与收益相关
产业发展补助款			5,150,000.00	与收益相关
稳岗补贴	345,459.83	51,720.74	2,290,773.78	与收益相关
XX战斗机机载导弹发动机装药研发补助		1,800,000.00		与收益相关
与资产相关的递延收益转入	412,833.33	380,055.57	146,666.68	与资产相关
与收益相关的递延收益转入		70,000.00	750,000.00	与收益相关
困难企业补助			1,466,640.00	与收益相关
以工代训补贴			1,269,600.00	与收益相关
两型（某穿甲弹）项目补助			1,200,000.00	与收益相关
“XXXX”人才发展专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
研发经费投入后补助项目	232,700.00	410,500.00	350,000.00	与收益相关
省级企业技术中心补助		84,200.00	100,000.00	与收益相关
科技专项资金	246,000.00	150,000.00	370,000.00	与收益相关
新型含能易碎钨合金穿甲技术的开发与应用项目补助		200,000.00		与收益相关
某卫星惯导深组合导航系统			108,500.00	与收益相关
科技入园奖励	50,000.00	105,000.00		与收益相关
高新技术企业量质“双提升”竞现奖励	150,000.00			与收益相关
吉安市复合固体推进剂工程技术研究中心补助			100,000.00	与收益相关
中央领导地方科技发展专项资金			100,000.00	与收益相关
特种含能钨金材料开发技术研究项目			100,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励		76,000.00		与收益相关
发明专利奖励		63,500.00		与收益相关
安全生产标准化奖励		60,000.00		与收益相关
招工补贴款			57,800.00	与收益相关
特种弹带材料的开发与应用			50,000.00	与收益相关
研发投入奖励	87,500.00	34,400.00		与收益相关
科技创新奖励		4,000.00	8,300.00	与收益相关
个税手续费返还	16,238.15	7,745.43	20,298.44	与收益相关
某专项发展资金	10,000.00			与收益相关
一次性扩岗补助	64,500.00			与收益相关

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
一次性就业补贴	4,000.00			与收益相关
一次性留工培训补助	116,500.00			与收益相关
中央转移支付切块资金	20,000.00			与收益相关
涉工政策项目资金	115,800.00			与收益相关
科技型中小企业补助	2,000.00			与收益相关
困难人员社保补贴	1,219.90			与收益相关
XX 火箭弹控制装置项目研发补助	2,500,000.00			与收益相关
用电补贴	21,624.00			与收益相关
工业纾困扶持款	86,497.00			与收益相关
惠企通资金	24,000.00			与收益相关
合计	5,506,872.21	3,497,121.74	14,638,578.90	

(四十三) 投资收益

类别	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品收益			133,857.19
合计			133,857.19

(四十四) 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据信用减值损失	-4,513,306.64	304,622.12	-2,482,927.70
应收账款信用减值损失	-8,053,206.71	1,214,483.85	-21,589,130.84
其他应收款信用减值损失	326,898.86	-251,513.65	97,253.93
合计	-12,239,614.49	1,267,592.32	-23,974,804.61

(四十五) 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	-367,997.25	31,966.50	-128,658.00
存货跌价损失			-1,688,723.24
固定资产减值损失	-5,048,713.18		
合计	-5,416,710.43	31,966.50	-1,817,381.24

(四十六) 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	1,752.01		174,606.81
合计	1,752.01		174,606.81

(四十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	150,000.00	150,000.00	230,000.00	230,000.00	115,000.00	115,000.00
其他	37,350.00	37,350.00	29,285.90	29,285.90	130,831.91	130,831.91
合计	187,350.00	187,350.00	259,285.90	259,285.90	245,831.91	245,831.91

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新专利奖励					5,000.00	与收益相关
科研投入奖金					10,000.00	与收益相关
统筹规划建设 项目 A 区建设 进度奖					100,000.00	与收益相关
评优企业奖励 资金	100,000.00	与收益相关				
示范企业奖励	50,000.00	与收益相关	230,000.00	与收益相关		
合计	150,000.00		230,000.00		115,000.00	

(四十八) 营业外支出

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废 损失			3,496,706.16	3,496,706.16	20,808.59	20,808.59
对外捐赠	103,555.00	103,555.00			130,000.00	130,000.00
税收滞纳金			88,821.29	88,821.29	341.16	341.16
安全事故净支 出			933,474.17	933,474.17		
其他	407,528.14	407,528.14	277,398.49	277,398.49	2,108.00	2,108.00
合计	511,083.14	511,083.14	4,796,400.11	4,796,400.11	153,257.75	153,257.75

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	15,784,642.19	12,723,720.90	14,776,207.97
递延所得税费用	658,509.16	-303,143.79	-2,843,127.71
合计	16,443,151.35	12,420,577.11	11,933,080.26

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	129,519,764.03	88,706,831.34	74,513,450.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,379,941.01	22,176,707.84	18,628,362.74
子公司适用不同税率的影响	-17,473,394.93	-12,505,920.14	-9,502,805.24
调整以前期间所得税的影响			-
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,403,669.23	928,793.17	902,745.92
使用前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		-130,179.04	-17,369.79
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	12,887,516.39	11,137,971.29	7,034,524.44
加计扣除影响	-12,754,580.35	-9,186,796.01	-5,112,377.81
所得税费用	16,443,151.35	12,420,577.11	11,933,080.26

(五十) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到其他与经营活动有关的现金	23,502,947.84	8,046,243.07	15,894,933.11
其中：往来款	4,425,745.37	3,285,408.59	561,232.08
利息收入	994,272.72	751,792.28	201,956.90
政府补助	8,094,038.88	3,877,066.17	14,106,912.22
其他营业外收入	37,350.00	29,285.90	130,831.91
其他货币资金	9,951,540.87	102,690.13	894,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	85,076,363.92	60,540,142.38	51,659,592.92
其中：往来款	1,461,464.51	4,851,079.94	11,394,191.97
管理费用	19,363,059.59	16,170,389.67	10,962,627.73
研发费用	39,455,682.51	32,988,644.44	22,935,157.73
销售费用	3,813,530.25	3,655,066.48	4,019,328.74
营业外支出	511,083.14	1,299,693.95	132,449.16
财务手续费等	145,789.96	122,376.93	110,488.80
其他流动资产	7,669,811.27		34,265.00

项目	2022年度	2021年度	2020年度
其他货币资金	12,655,942.69	1,452,890.97	2,071,083.79

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
收到其他与筹资活动有关的现金			1,505,812.84
其中：借款保证金			1,505,812.84
支付其他与筹资活动有关的现金	1,414,860.00	2,033,275.00	
租赁支付的现金	1,414,860.00	2,033,275.00	

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022年度	2021年度	2020年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	113,076,612.68	76,286,254.23	62,580,370.64
加：信用减值损失	12,239,614.49	-1,267,592.32	23,974,804.61
资产减值准备	5,416,710.43	-31,966.50	1,817,381.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	38,049,331.62	27,997,106.05	19,642,407.82
使用权资产折旧	1,199,691.76	1,927,201.07	
无形资产摊销	2,368,303.60	2,262,785.22	2,099,252.24
长期待摊费用摊销	468,587.83	517,938.13	600,841.29
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）	-1,752.01	-	-174,606.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,496,706.16	20,808.59
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-	
财务费用（收益以“-”号填列）	14,353,439.90	14,942,024.16	16,234,535.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-133,857.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,917,584.65	-303,143.79	-2,843,127.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,576,093.81	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-98,563,114.10	-65,996,586.07	32,864,132.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-127,426,150.04	34,880,166.88	-9,704,393.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	198,135,034.27	70,943,603.43	100,639,735.83
其他	-		
经营活动产生的现金流量净额	159,974,819.59	165,654,496.65	247,618,284.81

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	334,504,428.08	373,143,892.74	176,424,805.76
减：现金的期初余额	373,143,892.74	176,424,805.76	78,795,302.46
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-38,639,464.66	196,719,086.98	97,629,503.30

2. 现金及现金等价物

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金	334,504,428.08	373,143,892.74	176,424,805.76
其中：库存现金	15,649.73	46,735.23	15,806.42
可随时用于支付的银行存款	334,488,778.35	373,097,157.51	176,408,999.34
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	334,504,428.08	373,143,892.74	176,424,805.76

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	6,426,049.05	银行承兑汇票保证金和诉讼冻结的银行存款
固定资产	24,414,613.72	未办理不动产权证
合计	30,840,662.77	

六、合并范围的变更

报告期内，本公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
宜春先锋军工机械有限公司	江西宜春	江西宜春	机械加工	100.00%		同一控制下的企业合并
江西星火军工工业有限公司	江西进贤	江西进贤	机械制造	100.00%		同一控制下的企业合并
江西航天经纬化工有限公司	江西泰和	江西泰和	研制生产复合推进剂	100.00%		同一控制下的企业合并
九江国科远大机电有限公司	江西德安	江西德安	机械制造	100.00%		非同一控制下的企业合并
江西新明机械有限公司	江西九江	江西九江	机械产品研究加工	86.25%		同一控制下的企业合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	2020 年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	江西新明机械有限公司	13.75%	-797,535.10	618,750.00	3,627,463.67

序号	公司名称	2021 年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	江西新明机械有限公司	13.75%	853,677.87		4,327,273.62

序号	公司名称	2022 年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	江西新明机械有限公司	13.75%	2,529,310.04		6,931,643.32

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2022 年 12 月 31 日					
	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
江西新明机械有限公司	167,532,900.18	96,224,782.85	263,757,683.03	171,946,842.67	41,398,888.82	213,345,731.49

子公司名称	2021 年 12 月 31 日					
	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
江西新明机械有限公司	73,336,007.39	94,514,477.09	167,850,484.48	124,073,848.11	12,305,555.50	136,379,403.61

子公司名称	2020年12月31日					
	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
江西新明机械有限公司	50,306,209.72	97,514,220.76	147,820,430.48	120,010,945.97	1,427,930.56	121,438,876.53

子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西新明机械有限公司	168,498,487.12	18,394,982.09	18,394,982.09	-26,169,261.18

子公司名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西新明机械有限公司	95,926,353.49	6,208,566.33	6,208,566.33	10,352,946.47

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西新明机械有限公司	47,188,815.89	-5,800,255.24	-5,800,255.24	24,009,927.37

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
江西省军工控股集团有限公司	江西省南昌市	投资管理	100,000 万元	45.00	58.64

注1：本公司的母公司为江西省军工控股集团有限公司，江西大成国有资产经营管理集团有限公司系江西省军工控股集团有限公司的控股股东，本公司的实际控制人系江西省国有资产监督管理委员会。

注2：2015年12月15日，江西省军工控股集团有限公司与南昌嘉晖投资管理中心（有限合伙）签署《一致行动协议》，南昌嘉晖投资管理中心（有限合伙）所持13.64%股权与江西省军工控股集团有限公司保持一致行动关系，协议有效期至本公司上市之日起满三年。协议有效期内，江西省军工控股集团有限公司通过直接持股以及一致行动关系实际控制本公司58.64%股权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
泰豪科技股份有限公司	持股5%以上的股东
江西新余国科科技股份有限公司	同一母公司
江西星火机械有限责任公司	母公司的控股股东控制的企业
江西华声电器总厂破产清算组	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西先锋机械有限责任公司	母公司的控股股东控制的企业
江西新余国泰特种化工有限责任公司	同一母公司
江西紫宏专用设备有限公司	2019年1月-2022年3月属于同一母公司，2022年3月之后属于母公司实施重大影响的企业
江西军工靶场有限公司	同一母公司
江西景光电子有限公司	同一母公司
江西虔安电子科技有限公司	同一母公司
江西长天教育培训服务集团有限公司	母公司的控股股东控制的企业
江西洪都数控机械股份有限公司	同一母公司
江西清华泰豪三波电机有限公司	股东控制的企业

(四) 关联交易情况

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

关联方名称	关联交易内容	2022年度	2021年度	2020年度
关联企业 A	材料	19,343,410.98	17,711,366.49	11,965,739.82
关联企业 A	试验及研制费	52,530.97	116,000.00	33,036.00
关联企业 B	试验费	479,973.85	536,120.00	193,800.00
江西新余国泰特种化工有限责任公司	材料	735,398.24	296,460.18	177,876.11
江西景光电子有限公司	材料加工费	47,622.13	327,843.00	120,881.80
江西虔安电子科技有限公司	信息技术服务费及软件	901,886.07	685,280.00	0.00
江西长天教育培训服务集团有限公司	培训费	6,213.60	15,300.00	0.00
江西洪都数控机械股份有限公司	材料	247,120.85	0.00	0.00
江西清华泰豪三波电机有限公司	维修费	6,600.89	0.00	0.00

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2022年度	2021年度	2020年度
关联企业 A	产品	874,217.17	0.00	548,243.37

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的费用
-------	-------	--------	---------

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的费用
2022年度			
江西华声电器总厂破产清算组	江西新明机械有限公司	房屋	135,000.00
江西星火机械有限责任公司	江西星火军工工业有限公司	房屋	357,500.00
江西先锋机械有限责任公司	宜春先锋军工机械有限公司	房屋	922,360.00
2021年度			
泰豪科技股份有限公司	江西国科军工集团股份有限公司	办公场所、仓库	35,868.60
江西华声电器总厂破产清算组	江西新明机械有限公司	房屋	180,000.00
江西星火机械有限责任公司	江西星火军工工业有限公司	房屋	446,875.00
江西先锋机械有限责任公司	宜春先锋军工机械有限公司	房屋	1,406,400.00
2020年度			
泰豪科技股份有限公司	江西国科军工集团股份有限公司	办公场所、仓库	430,420.80
江西华声电器总厂破产清算组	江西新明机械有限公司	房屋	150,000.00
江西星火机械有限责任公司	江西星火军工工业有限公司	房屋	595,800.00
江西先锋机械有限责任公司	宜春先锋军工机械有限公司	房屋	1,275,000.00

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西国科军工集团股份有限公司	江西新明机械有限公司	9,000,000.00	2022/7/22	2023/7/22	否
江西国科军工集团股份有限公司	九江国科远大机电有限公司	6,180,000.00	2022/5/31	2028/8/27	否
江西国科军工集团股份有限公司	九江国科远大机电有限公司	25,074,349.73	2022/1/29	2028/8/27	否
江西国科军工集团股份有限公司	宜春先锋军工机械有限公司	100,000,000.00	2021/4/28	2022/4/27	是
江西国科军工集团股份有限公司	九江国科远大机电有限公司	81,646,973.50	2020/8/27	2028/8/27	否
江西国科军工集团股份有限公司	九江国科远大机电有限公司	7,230,000.00	2022/5/31	2028/8/27	否
江西国科军工集团股份有限公司	九江国科远大机电有限公司	5,000,000.00	2022/11/29	2023/11/29	否
江西国科军工集团股份有限公司	九江国科远大机电有限公司	10,000,000.00	2021/11/17	2022/11/17	是
江西国科军工集团股份有限公司	江西新明机械有限公司	40,000,000.00	2022/9/2	2023/9/2	否
江西国科军工集团股份有限公司	江西新明机械有限公司	9,000,000.00	2021/6/30	2022/6/30	是
江西国科军工集团股份有限公司、郭凌、陈志跃、王强、石彪、李鸿斌、黄军华、肖志文	江西新明机械有限公司	9,000,000.00	2021/9/23	2022/9/3	是
江西国科军工集团股份有限公司	江西航天经纬化工有限公司	31,778,513.20	2021/7/30	2026/7/29	否
江西国科军工集团股份有限公司	江西航天经纬化工有限公司	5,336,400.00	2022/1/20	2026/7/29	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西国科军工集团股份有限公司	江西航天经纬化工有限公司	910,200.00	2022/4/28	2026/7/29	否
江西国科军工集团股份有限公司	江西航天经纬化工有限公司	1,720,423.00	2022/6/1	2026/7/29	否
江西国科军工集团股份有限公司	江西航天经纬化工有限公司	13,912,638.20	2022/6/29	2026/7/29	否
江西国科军工集团股份有限公司	江西航天经纬化工有限公司	10,000,000.00	2022/7/22	2023/7/22	否
江西省军工控股集团有限公司	江西国科军工集团股份有限公司	140,000,000.00	2020/2/26	2028/1/12	否
江西航天经纬化工有限公司	江西国科军工集团股份有限公司	50,000,000.00	2021/2/4	2021/10/8	是
江西国科军工集团股份有限公司	宜春先锋军工机械有限公司	70,000,000.00	2020/2/24	2021/2/23	是
江西国科军工集团股份有限公司	九江国科远大机电有限公司	8,000,000.00	2020/7/31	2021/7/13	是
江西国科军工集团股份有限公司	江西新明机械有限公司	10,000,000.00	2020/12/4	2021/7/16	是
江西国科军工集团股份有限公司	江西星火军工工业有限公司	10,000,000.00	2020/6/19	2021/6/19	是
江西航天经纬化工有限公司	江西国科军工集团股份有限公司	20,000,000.00	2020/2/21	2021/2/19	是
江西国科军工集团股份有限公司	江西新明机械有限公司	17,700,000.00	2017/4/19	2022/4/19	是

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

关键管理人员薪酬	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	604.76	438.22	338.26

5. 其他关联交易

本公司租赁泰豪科技股份有限公司办公楼用于办公场所，2020、2021 年度本公司支付泰豪科技股份有限公司电费金额分别为 146,346.15 元和 10,050.48 元。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	关联企业 A	10,549,578.80	7,630,583.17	8,157,652.17
应付票据	关联企业 A	2,000,000.00	3,000,000.00	5,300,000.00
应付票据	江西星火机械有限责任公司			1,000,000.00
其他应付款	江西紫宏专用设备有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00
应付账款	关联企业 B		245,720.00	
应付账款	江西新余国泰特种化工有限责任公司	793,452.00	462,452.00	427,452.00
应付票据	江西新余国泰特种化工			201,000.00

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
	有限责任公司			
其他应付款	泰豪科技股份有限公司		100,000.00	100,000.00
应付账款	江西景光电子有限公司	77,699.00	223,886.00	
其他应付款	江西省军工控股集团有 限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	
合计		14,930,729.80	13,172,641.17	15,196,104.17

2. 应收项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付款项	关联企业 A	604,304.63		
其他应收款	江西虔安电子科技有限公司	3,000.00		
合计		607,304.63		

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、2021 年，公司子公司星火军工员工秦文与星火军工之间产生了技术合同纠纷。秦文向南昌市中级人民法院提起诉讼，并提出诉讼请求：（1）要求星火军工向秦文继续履行《人雨弹引信研制事项协议》；（2）判决星火军工向秦文支付分配费用暂计 202.5 万元（最终以司法会计鉴定为准）；（3）判决本案诉讼费、鉴定费、评估费等以及其他合理支出费用均由星火军工承担。在案件审理期间，秦文增加了两项诉讼请求：（1）判决星火军工向秦文承担逾期支付收益分配费用的违约责任并支付违约金；（2）判决为解决本案争议实现秦文债权的各项合理成本费用开支由星火军工予以承担。

2021 年 12 月 28 日，南昌市中级人民法院就本案作出一审判决，判决结果如下：（1）星火军工于判决生效之日起十日内向秦文支付提成奖励 494,756.79 元；（2）星火军工于判决生效之日起十日内向秦文支付合理费用 5000 元及逾期付款利息；（3）驳回秦文的其他诉讼请求。

一审判决后，秦文已向最高人民法院提起上诉。截至本财务报告出具之日，最高人民法院已经开庭，目前尚未判决。

2、2020 年，江西洪洲园林建设集团有限公司（以下简称“洪州公司”）通过招投标形式取得了公司园区建设项目的绿化工程设计、施工工程，并与公司签订了设计、施工合同。在结算费用时，洪州公司与公司之间就如何计算工程款事项产生了争议。

经双方协商无果后，洪州公司于2022年7月向南昌经济技术开发区人民法院提起诉讼，并提出诉讼请求：（1）判令公司向洪州公司支付其欠付的工程款3,337,733.08元；（2）判令发行人向洪州公司支付其欠付工程款的利息，利息以3,337,733.08元为基数自2021年1月30日起按照同期贷款市场报价利率即年利率3.85%计算至欠付工程款付清之日止（利息暂计算至2022年7月7日为185,258.09元）；（3）判令公司赔偿洪州公司经济损失即原告为维权而支付的律师费88,000元；（4）本案诉讼费用（包括案件受理费、司法鉴定费）由公司承担。

2022年10月20日，江西省南昌经济技术开发区人民法院就本案作出一审判决：（1）公司于判决生效后十五日内支付洪洲公司工程款505,131.40元；（2）公司于判决书生效后十五日内支付洪洲公司工程款利息（自2022年4月1日起，以所欠工程款为基数，按同期中国人民银行授权全国银行间拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）计算）；（3）驳回洪洲公司的其他诉讼请求。

公司已根据一审判决向洪州公司支付了相应款项。2023年2月9日，洪洲公司上诉经江西省南昌市中级人民法院立案受理，并组成合议庭公开开庭审理。2023年3月6日，江西省南昌市中级人民法院作出终审判决，判决驳回上诉，维持原判。至此，江西洪洲园林建设集团有限公司与国科军工建设工程施工合同纠纷一案已审理完毕。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止2022年12月31日，公司无需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

类别	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息			
应收股利		126,005,675.93	57,005,675.93
其他应收款项	175,157,331.06	127,232,231.38	148,556,052.66
减：坏账准备	1,525.50	383,930.89	196,892.87
合计	175,155,805.56	252,853,976.42	205,364,835.72

1. 应收股利

（1）应收股利分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
江西航天经纬化工有限公司		44,624,425.93	35,624,425.93
江西星火军工工业有限公司		12,000,000.00	8,000,000.00
江西新明机械有限公司		3,881,250.00	3,881,250.00
宜春先锋军工机械有限公司		65,500,000.00	9,500,000.00
合计		126,005,675.93	57,005,675.93

2. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
往来款	175,126,821.06	125,193,313.54	146,498,095.20
保证金及押金		1,922,900.00	1,879,900.00
代垫款	29,390.00	109,982.20	57,582.46
其他	1,120.00	6,035.64	120,475.00
减：坏账准备	1,525.50	383,930.89	196,892.87
合计	175,155,805.56	126,848,300.49	148,359,159.79

(1) 其他应收款项情况披露

①其他应收款项账龄分析

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	175,157,331.06	100.00	125,352,331.38	98.52	146,676,152.66	98.73
1至2年					1,879,900.00	1.27
2至3年			1,879,900.00	1.48		
合计	175,157,331.06	100.00	127,232,231.38	100.00	148,556,052.66	100.00

②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)	
2022年期初余额	383,930.89			383,930.89
期初余额在本期重新评估后				
—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	-382,405.39			-382,405.39
本期转回				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
其他变动				
2022年12月31日余额	1,525.50			1,525.50

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年期初余额	196,892.87			196,892.87
期初余额在本期重新评估后				
—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	187,038.02			187,038.02
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	383,930.89			383,930.89

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年期初余额	117,373.97			117,373.97
期初余额在本期重新评估后				
—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	79,518.90			79,518.90
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	196,892.87			196,892.87

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022、2021、2020各年度计提坏账准备金额分别为-382,405.39元、187,038.02元、79,518.90元；2022、2021、2020各年度收回或转回坏账准备金额分别为0.00元、0.00元、0.00元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
九江国科远大机电有限公司	往来款	121,356,276.57	1 年以内	69.28	
江西新明机械有限公司	往来款	27,185,284.78	1 年以内	15.52	
江西星火军工工业有限公司	往来款	26,585,259.71	1 年以内	15.18	
江西虔安电子科技有限公司	往来款	3,000.00	1 年以内		150.00
罗帅	备用金	1,120.00	1 年以内		56.00
合计		175,130,941.06		99.98	206.00

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
九江国科远大机电有限公司	往来款	64,300,962.13	1 年以内	50.53	
江西新明机械有限公司	往来款	60,892,351.41	1 年以内	47.86	
南昌经济技术开发区劳动监察局	农民工工资保证金	1,879,900.00	2-3 年	1.48	375,980.00
熊云云	备用金	23,000.00	1 年以内	0.02	1,150.00
刘亿	备用金	20,000.00	1 年以内	0.02	1,000.00
		127,116,213.54		99.91	378,130.00

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
江西新明机械有限公司	往来款	81,563,808.20	1 年以内	54.90	
江西航天经纬化工有限公司	往来款	38,686,073.44	1 年以内	26.04	
九江国科远大机电有限公司	往来款	26,248,213.56	1 年以内	17.67	
南昌经济技术开发区劳动监察局	农民工工资保证金	1,879,900.00	1-2 年	1.27	187,990.00
北京富锦盛世装饰有限公司	其他	120,000.00	1 年以内	0.08	6,000.00
合计		148,497,995.20		99.96	193,990.00

(二) 长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	302,541,444.63		302,541,444.63	302,541,444.63		302,541,444.63
合计	302,541,444.63		302,541,444.63	302,541,444.63		302,541,444.63

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	302,541,444.63		302,541,444.63
合计	302,541,444.63		302,541,444.63

1. 对子公司投资

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜春先锋军工机械有限公司	39,686,402.79			39,686,402.79		
江西星火军工工业有限公司	22,541,839.93			22,541,839.93		
江西航天经纬化工有限公司	51,654,762.00	50,000,000.00		101,654,762.00		
江西新明机械有限公司	18,619,560.12			18,619,560.12		
九江国科远大机电有限公司	50,038,879.79	70,000,000.00		120,038,879.79		
合计	182,541,444.63	120,000,000.00		302,541,444.63		

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜春先锋军工机械有限公司	39,686,402.79			39,686,402.79		
江西星火军工工业有限公司	22,541,839.93			22,541,839.93		
江西航天经纬化工有限公司	101,654,762.00			101,654,762.00		
江西新明机械有限公司	18,619,560.12			18,619,560.12		
九江国科远大机电有限公司	120,038,879.79			120,038,879.79		
合计	302,541,444.63			302,541,444.63		

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜春先锋军工机械有限公司	39,686,402.79			39,686,402.79		
江西星火军工工业有限公司	22,541,839.93			22,541,839.93		
江西航天经纬化工有限公司	101,654,762.00			101,654,762.00		
江西新明机械有限公司	18,619,560.12			18,619,560.12		
九江国科远大机电有限公司	120,038,879.79			120,038,879.79		
合计	302,541,444.63			302,541,444.63		

(三) 投资收益

类别	2022年度	2021年度	2020年度
成本法核算的长期股权投资收益	89,000,000.00	69,000,000.00	21,381,250.00
理财产品收益			133,857.19
合计	89,000,000.00	69,000,000.00	21,515,107.19

十三、 补充资料

(一) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2022年度	2021年度	2022年度	2021年度	2022年度	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.89	21.84	1.00	0.75		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.39	20.89	0.92	0.72		

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
	2020年度	2020年度	2020年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	23.09		0.63	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.00		0.49	

江西国科军工集团股份有限公司
 二〇二三年三月二十二日



第 20 页至第 99 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

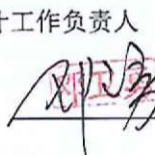
日期:


 2023.3.22.

主管会计工作负责人

签名:

日期:


 2023.3.22.

会计机构负责人

签名:

日期:


 2023.3.22.

仅用于江西国科出具报告使用



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星,谢泽敏

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业财务报告,出具验资情况报告;清算、审计;企业财务、税务咨询;代理记账;合并报表审计及其他会计、税务咨询;企业管理咨询;法律、法规、规章规定许可的经营活动。(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,不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2023年02月20日

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

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

国家市场监督管理总局监制

仅用于江西国科出具报告使用

证书序号: 0017384



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

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: 北京市财政局



二〇一一年九月九日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

李国平

姓名: 李国平 性别: 男

出生日期: 1966年3月9日

工作单位: 中磊会计师事务所江西分公司

身份证号码: 3623016603016901





证书编号: 360800010001
No. of Certificate

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

发证日期: 2000年04月30日
Date of Issuance

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.







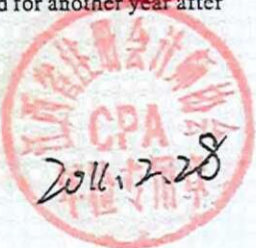
2022.6



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020.7.24

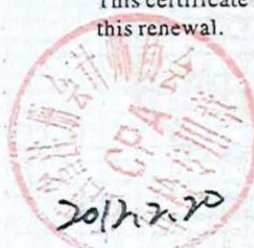
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2013.2.27

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
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.



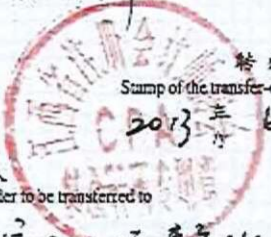


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所
江西分所

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年6月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
(特殊普通合伙)江西分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年6月8日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

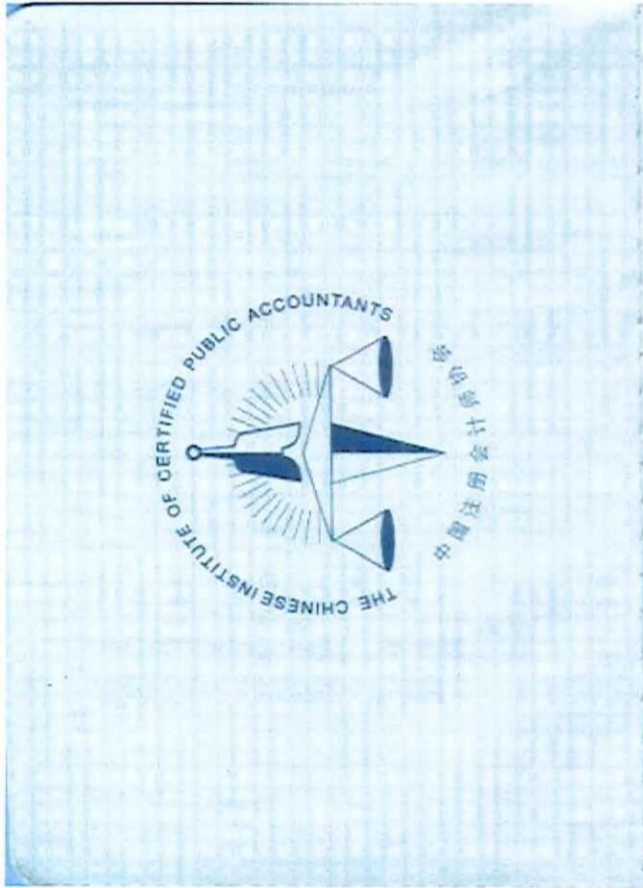
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

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

仅用于江西国科IPG申报材料使用



张军华
男
1986年06月
中磊会计师事务所江西分所
36022219800401615

姓 Full name
性 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
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.



证书编号: 110001690119
No. of Certificate

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

发证日期: 2012年07月
Date of Issuance



2022.6



仅用于江西国科IPO申报材料使用

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
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所江西分所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
CPAs
合伙）江西分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年05月27日
/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
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/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