

江西新余国科科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2023]第 6-00015 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 6-00015 号

江西新余国科科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西新余国科科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认



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

1、关键审计事项描述

贵公司主要从事军品和民品的研发、生产与销售,2022 年度营业收入总计 340,748,595.57 元,其中主营业务收入为 334,233,279.45 元,占营业收入的 98.09%。收入确认的会计政策详见附注三-(二十),收入类别的披露详见附注五-(三十二)。

由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一,且本期营业收入较上期增长 16.17%,公司存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对贵公司收入的确认,我们实施的审计程序包括:

(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) 我们通过查阅销售合同及与管理层访谈,了解贵公司收入确认政策,评价是否符合企业会计准则规定及前后期是否保持一致;

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

(4) 我们检查主要客户合同、产品合格证、出库单、签收单等,核对公司收入确认是否与披露的会计政策一致;

(5) 我们结合应收账款的审计,选择主要客户函证当期销售额,并对未回函客户执行替代测试;

(6) 我们对收入执行截止性测试,评价收入是否记录在适当的会计期间。

四、其他信息



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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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。

（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，



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

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）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十四日

合并资产负债表

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)	156,146,076.43	144,732,125.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	66,406,152.56	63,912,404.80
应收账款	五(三)	105,813,872.96	69,385,654.36
应收款项融资			
预付款项	五(四)	4,297,026.21	2,800,304.62
其他应收款	五(五)	2,658,392.88	1,675,669.59
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五(六)	100,125,932.08	87,426,200.58
合同资产	五(七)	3,099,320.96	2,798,616.19
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)	768,565.96	31,384.02
流动资产合计		439,315,340.04	372,762,359.59
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	五(九)	1,433,361.53	1,472,728.01
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(十)	200,767,645.94	207,873,411.45
在建工程	五(十一)	225,453.35	1,333,568.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十二)	813,974.03	698,780.56
无形资产	五(十三)	35,761,203.88	33,061,204.13
开发支出			
商誉	五(十四)	2,680,605.26	2,680,605.26
长期待摊费用	五(十五)	1,300,235.90	
递延所得税资产	五(十六)	4,018,146.77	3,122,413.06
其他非流动资产	五(十七)	1,931,592.80	146,933.95
非流动资产合计		248,932,219.46	250,389,644.63
资产总计		688,247,559.50	623,152,004.22

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：江西新余国科科技股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十八)	20,445,084.26	21,047,824.52
预收款项			
合同负债	五(十九)	60,747,381.94	41,857,501.11
应付职工薪酬	五(二十)	20,980,775.86	20,500,217.01
应交税费	五(二十一)	11,605,297.30	6,193,389.14
其他应付款	五(二十二)	3,407,761.77	5,188,608.73
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	五(二十三)	782,103.24	428,935.67
其他流动负债	五(二十四)	942,519.93	135,399.03
流动负债合计		118,910,924.30	95,351,875.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五(二十五)	18,700,000.00	18,700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十六)	9,360,194.71	7,136,518.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,060,194.71	25,836,518.27
负债合计		146,971,119.01	121,188,393.48
股东权益：			
股本	五(二十七)	192,192,000.00	174,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十八)	92,217,668.78	109,689,668.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(二十九)	11,883,024.43	8,775,223.11
盈余公积	五(三十)	39,781,485.87	33,110,660.44
未分配利润	五(三十一)	203,346,112.55	173,328,945.95
归属于母公司股东权益合计		539,420,291.63	499,624,498.28
少数股东权益		1,856,148.86	2,339,112.46
股东权益合计		541,276,440.49	501,963,610.74
负债和股东权益总计		688,247,559.50	623,152,004.22

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：江西新余国科科技股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		152,790,384.33	130,329,904.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		66,406,152.56	63,912,404.80
应收账款	十三(一)	97,443,532.96	58,070,859.45
应收款项融资			
预付款项		4,285,576.33	1,402,569.25
其他应收款	十三(二)	2,642,910.63	1,664,869.59
其中：应收利息			
应收股利			
存货		86,490,586.08	78,839,711.41
合同资产		3,099,320.96	2,635,494.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,583.60	1,838.93
流动资产合计		413,172,047.45	336,857,651.60
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	十三(三)	97,330,474.58	97,369,841.06
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		164,452,241.04	170,881,219.85
在建工程		225,453.35	2,301,821.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		680,341.12	97,432.41
无形资产		25,430,070.95	25,911,013.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,547,378.08	3,101,145.13
其他非流动资产		1,293,268.00	93,168.00
非流动资产合计		292,959,227.12	299,755,641.62
资产总计		706,131,274.57	636,613,293.22

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：江西新余国科科技股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		68,373,526.89	65,902,853.90
预收款项			
合同负债		60,577,061.69	41,106,880.79
应付职工薪酬		18,382,260.46	18,235,929.43
应交税费		10,719,618.44	4,737,186.71
其他应付款		5,177,436.08	4,334,652.04
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		590,813.91	
其他流动负债		926,510.37	135,399.03
流动负债合计		164,747,227.84	134,452,901.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		18,700,000.00	18,700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,360,194.71	7,136,518.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,060,194.71	25,836,518.27
负债合计		189,807,422.55	160,289,420.17
股东权益：			
股本		192,192,000.00	174,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		92,217,668.78	109,689,668.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,625,304.38	8,631,179.66
盈余公积		39,783,327.22	33,112,501.79
未分配利润		180,505,551.64	150,170,522.82
股东权益合计		516,323,852.02	476,323,873.05
负债和股东权益总计		706,131,274.57	636,613,293.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十二)	340,748,595.57	293,308,524.45
减：营业成本	五(三十二)	182,075,719.78	149,237,480.47
税金及附加	五(三十三)	1,893,612.75	1,241,902.52
销售费用	五(三十四)	12,910,832.73	12,745,717.92
管理费用	五(三十五)	34,979,619.80	32,684,714.88
研发费用	五(三十六)	33,627,539.53	30,871,549.33
财务费用	五(三十七)	-1,758,533.04	-1,329,570.87
其中：利息费用			
利息收入		1,849,540.64	1,436,488.98
加：其他收益	五(三十八)	2,793,575.08	5,048,138.25
投资收益（损失以“－”号填列）	五(三十九)	-39,366.48	-84,503.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-39,366.48	-84,503.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五(四十)	-4,078,505.62	-1,884,744.12
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五(四十一)	-305,242.81	-839,782.90
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五(四十二)	-35,000.16	50,764.07
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		75,355,264.03	70,146,602.11
加：营业外收入	五(四十三)	26,198.59	75,414.50
减：营业外支出	五(四十四)	1,315,273.50	556,143.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		74,066,189.12	69,665,872.85
减：所得税费用	五(四十五)	8,158,760.69	7,076,309.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		65,907,428.43	62,589,563.09
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		65,907,428.43	62,589,563.09
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）		66,390,392.03	62,137,648.59
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-482,963.60	451,914.50
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			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		65,907,428.43	62,589,563.09
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		66,390,392.03	62,137,648.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-482,963.60	451,914.50
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.35	0.32
（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：江西新余国科科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三(四)	327,863,506.07	278,002,104.94
减：营业成本	十三(四)	184,701,554.82	151,799,934.09
税金及附加		1,146,189.41	445,296.74
销售费用		10,869,040.31	10,920,409.50
管理费用		29,374,220.10	27,292,604.62
研发费用		24,276,315.65	22,028,954.93
财务费用		-1,629,289.29	-922,906.53
其中：利息费用			
利息收入		1,701,469.33	988,079.42
加：其他收益		1,508,596.35	2,902,268.89
投资收益（损失以“－”号填列）	十三(五)	-39,366.48	-84,503.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-39,366.48	-84,503.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-3,660,601.66	-1,437,470.66
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-313,828.18	-836,997.53
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-35,000.16	50,764.07
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		76,585,274.94	67,031,872.97
加：营业外收入		26,198.59	75,414.50
减：营业外支出		1,311,403.37	554,634.31
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		75,300,070.16	66,552,653.16
减：所得税费用		8,591,815.91	7,074,554.65
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		66,708,254.25	59,478,098.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		66,708,254.25	59,478,098.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		66,708,254.25	59,478,098.51
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：江西新余国科科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		332,026,366.13	275,111,197.51
收到的税费返还		869,911.54	2,032,063.07
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	6,175,952.80	5,170,148.77
经营活动现金流入小计		339,072,230.47	282,313,409.35
购买商品、接受劳务支付的现金		129,067,238.95	88,222,016.27
支付给职工以及为职工支付的现金		92,767,199.67	82,412,575.49
支付的各项税费		24,973,904.45	15,902,022.26
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	36,962,247.56	32,037,393.20
经营活动现金流出小计		283,770,590.63	218,574,007.22
经营活动产生的现金流量净额		55,301,639.84	63,739,402.13
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,691.00	131,918.16
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		6,691.00	131,918.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,078,567.67	17,686,231.00
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		13,078,567.67	17,686,231.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,071,876.67	-17,554,312.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,702,400.00	32,032,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十六)	1,113,412.17	1,063,738.78
筹资活动现金流出小计		30,815,812.17	33,095,738.78
筹资活动产生的现金流量净额		-30,815,812.17	-33,095,738.78
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		11,413,951.00	13,089,350.51
加：期初现金及现金等价物余额		144,732,125.43	131,642,774.92
六、期末现金及现金等价物余额		156,146,076.43	144,732,125.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		316,046,052.06	284,988,338.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,459,940.71	3,880,280.39
经营活动现金流入小计		320,505,992.77	288,868,618.77
购买商品、接受劳务支付的现金		129,287,511.67	101,928,638.67
支付给职工以及为职工支付的现金		80,559,922.49	70,778,563.05
支付的各项税费		21,591,961.96	12,070,354.60
支付其他与经营活动有关的现金		32,310,641.34	28,586,823.94
经营活动现金流出小计		263,750,037.46	213,364,380.26
经营活动产生的现金流量净额		56,755,955.31	75,504,238.51
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,691.00	131,918.16
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		6,691.00	131,918.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,003,102.07	7,464,028.07
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		4,003,102.07	7,464,028.07
投资活动产生的现金流量净额		-3,996,411.07	-7,332,109.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,702,400.00	32,032,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		596,664.00	596,664.00
筹资活动现金流出小计		30,299,064.00	32,628,664.00
筹资活动产生的现金流量净额		-30,299,064.00	-32,628,664.00
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		22,460,480.24	35,543,464.60
加：期初现金及现金等价物余额		130,329,904.09	94,786,439.49
六、期末现金及现金等价物余额		152,790,384.33	130,329,904.09

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

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	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	174,720,000.00				109,689,668.78			8,775,223.11	33,110,660.44	173,328,945.95	499,624,498.28	2,339,112.46	501,963,610.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	174,720,000.00				109,689,668.78			8,775,223.11	33,110,660.44	173,328,945.95	499,624,498.28	2,339,112.46	501,963,610.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,472,000.00				-17,472,000.00			3,107,801.32	6,670,825.43	30,017,166.60	39,795,793.35	-482,963.60	39,312,829.75
（一）综合收益总额										66,390,392.03	66,390,392.03	-482,963.60	65,907,428.43
（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. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,670,825.43	-36,373,225.43	-29,702,400.00		-29,702,400.00
1. 提取盈余公积									6,670,825.43	-6,670,825.43			
2. 对股东的分配										-29,702,400.00	-29,702,400.00		-29,702,400.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	17,472,000.00				-17,472,000.00								
1. 资本公积转增股本	17,472,000.00				-17,472,000.00								
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								3,107,801.32			3,107,801.32		3,107,801.32
1. 本期提取								5,624,136.36			5,624,136.36		5,624,136.36
2. 本期使用								2,516,335.04			2,516,335.04		2,516,335.04
（六）其他													
四、本期期末余额	192,192,000.00				92,217,668.78			11,883,024.43	39,781,485.87	203,346,112.55	539,420,291.63	1,856,148.86	541,276,440.49

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

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	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	145,600,000.00				138,809,668.78			9,076,847.64	27,162,850.59	149,171,107.21	469,820,474.22	1,887,197.96	471,707,672.18
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	145,600,000.00				138,809,668.78			9,076,847.64	27,162,850.59	149,171,107.21	469,820,474.22	1,887,197.96	471,707,672.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,120,000.00				-29,120,000.00			-301,624.53	5,947,809.85	24,157,838.74	29,804,024.06	451,914.50	30,255,938.56
（一）综合收益总额										62,137,648.59	62,137,648.59	451,914.50	62,589,563.09
（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. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									5,947,809.85	-37,979,809.85	-32,032,000.00		-32,032,000.00
1. 提取盈余公积									5,947,809.85	-5,947,809.85			
2. 对股东的分配										-32,032,000.00	-32,032,000.00		-32,032,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	29,120,000.00				-29,120,000.00								
1. 资本公积转增股本	29,120,000.00				-29,120,000.00								
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								-301,624.53			-301,624.53		-301,624.53
1. 本期提取								5,202,264.06			5,202,264.06		5,202,264.06
2. 本期使用								5,503,888.59			5,503,888.59		5,503,888.59
（六）其他													
四、本期期末余额	174,720,000.00				109,689,668.78			8,775,223.11	33,110,660.44	173,328,945.95	499,624,498.28	2,339,112.46	501,963,610.74

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

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	174,720,000.00				109,689,668.78			8,631,179.66	33,112,501.79	150,170,522.82	476,323,873.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	174,720,000.00				109,689,668.78			8,631,179.66	33,112,501.79	150,170,522.82	476,323,873.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,472,000.00				-17,472,000.00			2,994,124.72	6,670,825.43	30,335,028.82	39,999,978.97
（一）综合收益总额										66,708,254.25	66,708,254.25
（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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,670,825.43	-36,373,225.43	-29,702,400.00
1. 提取盈余公积									6,670,825.43	-6,670,825.43	
2. 对股东的分配										-29,702,400.00	-29,702,400.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	17,472,000.00				-17,472,000.00						
1. 资本公积转增股本	17,472,000.00				-17,472,000.00						
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								2,994,124.72			2,994,124.72
1. 本期提取								5,294,190.94			5,294,190.94
2. 本期使用								2,300,066.22			2,300,066.22
（六）其他											
四、本期期末余额	192,192,000.00				92,217,668.78			11,625,304.38	39,783,327.22	180,505,551.64	516,323,852.02

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

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	145,600,000.00				138,809,668.78			8,924,911.65	27,164,691.94	128,672,234.16	449,171,506.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	145,600,000.00				138,809,668.78			8,924,911.65	27,164,691.94	128,672,234.16	449,171,506.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,120,000.00				-29,120,000.00			-293,731.99	5,947,809.85	21,498,288.66	27,152,366.52
（一）综合收益总额										59,478,098.51	59,478,098.51
（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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,947,809.85	-37,979,809.85	-32,032,000.00
1. 提取盈余公积									5,947,809.85	-5,947,809.85	
2. 对股东的分配										-32,032,000.00	-32,032,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	29,120,000.00				-29,120,000.00						
1. 资本公积转增股本	29,120,000.00				-29,120,000.00						
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								-293,731.99			-293,731.99
1. 本期提取								4,908,678.18			4,908,678.18
2. 本期使用								5,202,410.17			5,202,410.17
（六）其他											
四、本期期末余额	174,720,000.00				109,689,668.78			8,631,179.66	33,112,501.79	150,170,522.82	476,323,873.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西新余国科科技股份有限公司

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）企业概况

江西新余国科科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由江西新余国科科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司于 2015 年完成了工商变更登记，并取得了新余市市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为 91360500674954556L 的营业执照。

根据公司 2016 年度第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江西新余国科科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕1881 号文）核准，公司股票于 2017 年 11 月 10 日起在深圳证券交易所挂牌上市。历经数次资本公积转增股本后，截止 2022 年 12 月 31 日，公司股本 19,219.20 万股，每股面值 1 元，股本共计 19,219.20 万元，注册资本 19,219.20 万元。公司注册地址：江西省新余市仙女湖区观巢镇松山江村；法定代表人：金卫平。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司主要的经营活动：

许可项目：民用爆炸物品生产，民用爆炸物品销售，道路机动车辆生产，道路危险货物运输，火箭发射设备研发和制造，火箭控制系统研发，航天器及运载火箭制造（依法须经批准的项目，经相关部门批准后在许可有效期内方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准）。

一般项目：气象观测服务，气象信息服务，雷达及配套设备制造，生态环境监测及检测仪器仪表制造，生态环境监测及检测仪器仪表销售，海洋环境监测与探测装备制造，海洋环境监测与探测装备销售，导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造，导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售，机械设备研发，机械设备销售，专用设备制造（不含许可类专业设备制造），安防设备制造，消防器材销售，安全、消防用金属制品制造，软件开发，信息系统集成服务，信息技术咨询服务，安全咨询服务，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，汽车销售，货物进出口，进出口代理，国内贸易代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2023 年 4 月 24 日决议批准报出。

(四) 合并财务报表范围

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	新余国科特种装备有限公司	国科特装	100.00	-
2	新余国科气象技术服务有限公司	国科气象	100.00	-
3	南京国科软件有限公司	南京国科	80.00	

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“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：本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项。

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 日的财务状况、2022 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、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

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和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：合并范围内关联方客户

应收账款组合 2：其他客户

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：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、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取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。

（1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降

表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

(3) 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

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，按照购买日确定的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	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	12	5.00	7.92
运输设备	8	5.00	11.88
其他设备	5	5.00	19.00

(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，或使用期限不确定的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，能够证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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：(1)本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段；(2)在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。本公司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) 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) 销售商品收入

公司产品销售业务属于某一时点履行的履约业务，公司根据合同或订单约定，将产品交付给客户或客户指定的地点并经客户签收，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 软件开发与销售收入

软件开发与销售指根据客户要求及合同约定，为客户定制化开发软件。本公司将其作为某一时点履行履约业务，于软件开发完成，并经客户验收时确认软件开发收入。

(二十一) 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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十二）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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，计入营业外收入。

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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

(二十四) 租赁

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。

(二十五) 安全生产费用

本公司根据有关规定，按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费用。

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

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

2021 年 12 月 30 日，财政部发布《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。本公司执行上述事项对公司财务报表无重大影响。

2022 年 11 月 30 日，财政部发布《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。本公司执行上述事项对公司财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期内公司未发生重要会计估计变更。

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	3%、6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、7%
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	15%、20%

存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
江西新余国科科技股份有限公司	15%
新余国科特种装备有限公司	15%
新余国科气象技术服务有限公司	20%
南京国科软件有限公司	15%

(二) 重要税收优惠及批文

1、依据财政部、国家税务总局有关文件规定，2021 年 12 月 31 日前签订的军品销售合同免征增值税。

2、2021 年 11 月，本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：GR202136000100），该证书有效期为 3 年。本公司自 2021 年起三年内享受 15%的企业所得税税率。

3、根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2021 年 4 月 2 日财政部、税务总局下发《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），为进一步支持小微企业和个体工商户发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。该优惠政策执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。本公司子公司国科气象符合该条件，享受相关税收优惠政策。

4、2022 年 12 月，本公司子公司国科特装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：

GR202236001539)，该证书有效期为 3 年。本公司子公司国科特装自 2022 年起三年内享受 15% 的企业所得税税率。

5、依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税字[2011]100 号）等规定，公司自行开发生产销售的软件产品按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司子公司南京国科符合该条件，享受相关税收优惠政策。

6、2021 年 12 月，本公司子公司南京国科江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏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：GR202132011989），该证书有效期为 3 年。本公司子公司南京国科自 2021 年起三年内享受 15% 的企业所得税税率。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	156,146,076.43	144,732,125.43
合计	156,146,076.43	144,732,125.43

（二）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,528,619.36	30,617,035.09
商业承兑汇票	58,818,456.00	35,297,837.70
减：坏账准备	2,940,922.80	2,002,467.99
合计	66,406,152.56	63,912,404.80

截至 2022 年 12 月 31 日止，已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,708,227.50	—
合 计	1,708,227.50	—

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	93,804,914.74	58,775,159.31
1 至 2 年	13,836,353.92	12,813,943.36

2 至 3 年	5,573,979.69	2,038,408.66
3 至 4 年	393,524.82	1,015,710.81
4 至 5 年	739,686.21	409,812.68
5 年以上	854,121.28	686,645.19
减：坏账准备	9,388,707.70	6,354,025.65
合计	105,813,872.96	69,385,654.36

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	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	340,624.19	0.30	340,624.19	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	114,861,956.47	99.70	9,048,083.51	7.88
其中：账龄分析组合	114,861,956.47	99.70	9,048,083.51	7.88
合计	115,202,580.66	100.00	9,388,707.70	8.15

类别	期初余额			
	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	340,624.19	0.45	340,624.19	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	75,399,055.82	99.55	6,013,401.46	7.98
其中：账龄分析组合	75,399,055.82	99.55	6,013,401.46	7.98
合计	75,739,680.01	100.00	6,354,025.65	8.39

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
江西天观科技有限公司	340,624.19	340,624.19	5 年以上	100.00	预计无法回收
合计	340,624.19	340,624.19			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	93,804,914.74	5.00	4,690,245.74	58,775,159.31	5.00	2,938,757.97
1 至 2 年	13,836,353.92	10.00	1,383,635.39	12,813,943.36	10.00	1,281,394.34
2 至 3 年	5,573,979.69	30.00	1,672,193.91	2,038,408.66	30.00	611,522.60
3 至 4 年	393,524.82	50.00	196,762.41	1,015,710.81	50.00	507,855.41
4 至 5 年	739,686.21	80.00	591,748.97	409,812.68	80.00	327,850.14
5 年以上	513,497.09	100.00	513,497.09	346,021.00	100.00	346,021.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合计	114,861,956.47	—	9,048,083.51	75,399,055.82	—	6,013,401.46

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提的坏账准备	340,624.19					340,624.19
按组合计提的坏账准备	6,013,401.46	3,034,682.05				9,048,083.51
合计	6,354,025.65	3,034,682.05				9,388,707.70

4. 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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
军工企业 W	10,273,227.54	8.92	513,661.38
军工企业 D	8,153,421.22	7.08	407,671.06
军工企业 F	5,792,106.00	5.03	289,605.30
军工企业 L	4,992,793.02	4.33	364,544.30
军工企业 K	4,283,465.00	3.72	214,173.25
合计	33,495,012.78	29.08	1,789,655.29

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,631,600.96	84.52	2,416,756.98	86.30
1 至 2 年	532,468.61	12.39	300,621.49	10.74
2 至 3 年	132,956.64	3.09	79,080.00	2.82
3 年以上			3,846.15	0.14
合计	4,297,026.21	100.00	2,800,304.62	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
航天新气象科技有限公司	544,823.01	12.68
福建华网信息科技有限公司	500,000.00	11.64
金海碘化工（青岛）有限公司	450,000.00	10.47
西安北方惠安化学工业有限公司	327,600.00	7.62
苏州市山菱化学品厂	254,999.99	5.93
合计	2,077,423.00	48.34

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,149,441.94	2,061,349.89
减：坏账准备	491,049.06	385,680.30
合计	2,658,392.88	1,675,669.59

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,624,979.74	583,950.80
备用金	1,600.00	1,600.00
代垫款		1,190,000.00
其他	522,862.20	285,799.09
减：坏账准备	491,049.06	385,680.30
合计	2,658,392.88	1,675,669.59

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,498,096.78	1,530,028.98
1 至 2 年	165,147.00	194,624.01
2 至 3 年	152,942.01	50,000.00
3 至 4 年	50,000.00	23,456.90
4 至 5 年	22,546.15	1,260.00
5 年以上	260,710.00	261,980.00
减：坏账准备	491,049.06	385,680.30
合计	2,658,392.88	1,675,669.59

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	145,680.30		240,000.00	385,680.30
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
一转回第一阶段				
本期计提	105,368.76			105,368.76
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	251,049.06		240,000.00	491,049.06

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	385,680.30	105,368.76				491,049.06
合计	385,680.30	105,368.76				491,049.06

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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 (%)	坏账准备期末余额
江西省新余市气象局	保证金	837,253.28	1 年以内	26.58	41,862.66
江西省吉安市气象局	保证金	678,815.56	1 年以内	21.55	33,940.78
新余高新技术产业开发区财政金融局	保证金	268,001.90	1 年以内	8.51	13,400.10
广州梅花数码科技有限公司	其他	240,000.00	5 年以上	7.62	240,000.00
中招国际招标有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	4.76	7,500.00
合计		2,174,070.74		69.02	336,703.54

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	34,047,081.82	887,287.69	33,159,794.13	31,699,447.23	908,947.67	30,790,499.56
周转材料	2,549,974.69	1,191,995.34	1,357,979.35	2,309,443.61	1,208,441.20	1,101,002.41
委托加工材料				631,641.30		631,641.30
自制半成品及在产品	21,451,417.25		21,451,417.25	19,383,887.15		19,383,887.15
库存商品	25,622,077.40	1,596,046.15	24,026,031.25	29,121,330.23	1,515,058.54	27,606,271.69
合同履约成本	19,096,460.29		19,096,460.29	7,819,781.87		7,819,781.87
发出商品	1,034,249.81		1,034,249.81	93,116.60		93,116.60
合计	103,801,261.26	3,675,329.18	100,125,932.08	91,058,647.99	3,632,447.41	87,426,200.58

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	908,947.67	47,546.68		69,206.66		887,287.69
周转材料	1,208,441.20			16,445.86		1,191,995.34
库存商品	1,515,058.54	241,869.56		160,881.95		1,596,046.15
合计	3,632,447.41	289,416.24		246,534.47		3,675,329.18

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	3,262,443.12	163,122.16	3,099,320.96	2,945,911.78	147,295.59	2,798,616.19
合计	3,262,443.12	163,122.16	3,099,320.96	2,945,911.78	147,295.59	2,798,616.19

2. 合同资产减值准备

(1) 期末无单项评估计提减值准备的合同资产

(2) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	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
账龄组合	3,262,443.12	5.00	163,122.16	2,945,911.78	5.00	147,295.59
合计	3,262,443.12		163,122.16	2,945,911.78		147,295.59

(3) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
账龄组合	147,295.59	15,826.57				163,122.16
合计	147,295.59	15,826.57				163,122.16

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	621,979.42	
预缴税金	62,657.65	
待摊费用	83,928.89	31,384.02
合计	768,565.96	31,384.02

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值
-------	------	--------	------	----

江西新余国科科技股份有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其 他 权 益 变 动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		准备 期末 余额
一、联营企业											
江西中控精密 科技股份有限 公司	1,472,728.01			-39,366.48						1,433,361.53	
小计	1,472,728.01			-39,366.48						1,433,361.53	
合计	1,472,728.01			-39,366.48						1,433,361.53	

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	200,767,645.94	207,873,411.45
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	200,767,645.94	207,873,411.45

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.期初余额	197,138,170.73	64,112,621.45	3,266,005.53	7,474,688.01	271,991,485.72
2.本期增加金额	1,396,928.56	3,969,440.48	244,996.91	479,892.29	6,091,258.24
（1）购置	1,396,928.56	2,815,901.75	244,996.91	479,892.29	4,937,719.51
（2）在建工程转入		1,153,538.73			1,153,538.73
3.本期减少金额		373,700.52	118,691.61	29,034.67	521,426.80
（1）处置或报废		373,700.52	118,691.61	29,034.67	521,426.80
4.期末余额	198,535,099.29	67,708,361.41	3,392,310.83	7,925,545.63	277,561,317.16
二、累计折旧					
1.期初余额	33,056,730.62	25,500,227.31	1,173,090.96	4,388,025.38	64,118,074.27
2.本期增加金额	7,150,360.45	4,830,778.97	341,167.12	754,094.81	13,076,401.35
（1）计提	7,150,360.45	4,830,778.97	341,167.12	754,094.81	13,076,401.35
3.本期减少金额		260,998.26	112,757.03	27,049.11	400,804.40
（1）处置或报废		260,998.26	112,757.03	27,049.11	400,804.40
4.期末余额	40,207,091.07	30,070,008.02	1,401,501.05	5,115,071.08	76,793,671.22
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	158,328,008.22	37,638,353.39	1,990,809.78	2,810,474.55	200,767,645.94
2.期初账面价值	164,081,440.11	38,612,394.14	2,092,914.57	3,086,662.63	207,873,411.45

(2) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项目	期末账面原值	期末累计折旧	期末账面价值
机器设备	4,040,983.83	3,835,618.51	205,365.32
运输设备	452,598.48	429,968.56	22,629.92
其他设备	2,644,947.94	2,512,610.04	132,337.90
合计	7,138,530.25	6,778,197.11	360,333.14

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	225,453.35	1,333,568.21
工程物资		
减：减值准备		
合计	225,453.35	1,333,568.21

在建工程项目

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特种器材生产线 建设项目	96,256.88		96,256.88	30,693.07		30,693.07
特种效应类火工 品试制生产线				1,302,875.14		1,302,875.14
零星工程	129,196.47		129,196.47			
合计	225,453.35		225,453.35	1,333,568.21		1,333,568.21

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,734,386.10	1,734,386.10
2. 本期增加金额	1,166,299.12	1,166,299.12
(1) 新增租赁	1,166,299.12	1,166,299.12
3. 本期减少金额	682,026.84	682,026.84
(1) 处置	682,026.84	682,026.84
4. 期末余额	2,218,658.38	2,218,658.38
二、累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额	1,035,605.54	1,035,605.54
2. 本期增加金额	1,051,105.65	1,051,105.65
(1) 计提	1,051,105.65	1,051,105.65
3. 本期减少金额	682,026.84	682,026.84
(1) 处置	682,026.84	682,026.84
4. 期末余额	1,404,684.35	1,404,684.35
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	813,974.03	813,974.03
2. 期初账面价值	698,780.56	698,780.56

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	38,446,928.97		2,138,197.82	40,585,126.79
2. 本期增加金额		3,702,400.00	214,274.32	3,916,674.32
(1) 购置		3,702,400.00	214,274.32	3,916,674.32
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	38,446,928.97	3,702,400.00	2,352,472.14	44,501,801.11
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,807,838.39		1,716,084.27	7,523,922.66
2. 本期增加金额	791,234.64	246,826.64	178,613.29	1,216,674.57
(1) 计提	791,234.64	246,826.64	178,613.29	1,216,674.57
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	6,599,073.03	246,826.64	1,894,697.56	8,740,597.23
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	31,847,855.94	3,455,573.36	457,774.58	35,761,203.88
2. 期初账面价值	32,639,090.58		422,113.55	33,061,204.13

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南京国科软件有限公司	2,680,605.26					2,680,605.26
合计	2,680,605.26					2,680,605.26

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
南京国科软件有限公司						
合计						

3. 商誉减值情况

项目	南京国科软件有限公司资产组
商誉账面余额①	2,680,605.26
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	2,680,605.26
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	670,151.31
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	3,350,756.57
资产组的账面价值⑥	1,697,782.20
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	5,048,538.77
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	11,046,544.21
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

南京国科软件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。该资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的《江西新余国科科技股份有限公司减值测试事宜涉及的该公司并购南京国科软件有限公司软件产品开发销售业务所形成的商誉及相关资产组可收回金额》资产评估报告（中铭评报字[2023]第 2021 号）的评估结果。

(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 假设南京国科的经营者是负责的, 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)
南京国科软件有限公司资产组	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 25.22%、8.00%、6.00%、5.00%、3.00%。

(3) 商誉减值测试的影响

经测试, 本报告期末商誉不存在减值。

(十五) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
云服务器租赁费		1,745,282.97	445,047.07	1,300,235.90
合计		1,745,282.97	445,047.07	1,300,235.90

(十六) 递延所得税资产

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	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	2,660,909.73	17,739,398.15	1,652,224.66	11,014,831.07
预提费用	403,207.83	2,688,052.19	399,710.66	2,664,737.70
递延收益	954,029.21	6,360,194.71	1,070,477.74	7,136,518.27
小计	4,018,146.77	26,787,645.05	3,122,413.06	20,816,087.04

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,919,732.75	1,507,085.87
内部交易未实现利润	1,981,486.80	2,117,585.42
可抵扣亏损	11,528,266.26	5,353,133.31

项目	期末余额	期初余额
合计	15,429,485.81	8,977,804.60

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	期末余额	期初余额
2022 年度		380,701.78
2023 年度	278,416.89	278,416.89
2024 年度	1,177,031.71	1,203,371.01
2025 年度		
2026 年度	3,428,430.44	3,490,643.63
2027 年度	6,644,387.22	
合计	11,528,266.26	5,353,133.31

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	1,931,592.80		1,931,592.80	146,933.95		146,933.95
合计	1,931,592.80		1,931,592.80	146,933.95		146,933.95

(十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	19,292,587.25	20,073,427.78
1 年以上	1,152,497.01	974,396.74
合计	20,445,084.26	21,047,824.52

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	60,747,381.94	41,857,501.11
合计	60,747,381.94	41,857,501.11

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	19,371,839.28	85,655,950.95	84,047,014.37	20,980,775.86
离职后福利-设定提存计划	1,128,377.73	7,580,760.37	8,709,138.10	
合计	20,500,217.01	93,236,711.32	92,756,152.47	20,980,775.86

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,370,971.36	70,700,695.74	69,661,186.42	15,410,480.68
职工福利费		4,574,474.00	4,574,474.00	
社会保险费	483,743.35	4,326,652.76	4,810,396.11	
其中：医疗保险费	346,623.13	3,727,240.24	4,073,863.37	
工伤保险费	137,120.22	588,449.18	725,569.40	
生育保险费		10,963.34	10,963.34	
住房公积金		3,189,544.00	3,189,544.00	
工会经费和职工教育经费	4,517,124.57	2,864,584.45	1,811,413.84	5,570,295.18
合计	19,371,839.28	85,655,950.95	84,047,014.37	20,980,775.86

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,094,190.40	7,361,658.99	8,455,849.39	
失业保险费	34,187.33	219,101.38	253,288.71	
合计	1,128,377.73	7,580,760.37	8,709,138.10	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,718,940.61	2,284,077.98
城市维护建设税	96,332.86	110,347.14
企业所得税	4,933,527.68	3,029,452.35
房产税	72,881.55	170,668.81
土地使用税	123,651.20	123,651.20
个人所得税	266,018.01	277,065.21
教育费附加	173,760.60	82,332.41
地方教育费附加	115,840.40	54,888.46
其他税费	104,344.39	60,905.58
合计	11,605,297.30	6,193,389.14

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,407,761.77	5,188,608.73
合计	3,407,761.77	5,188,608.73

其他应付款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	245,400.10	112,800.10

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	86,172.90	758,558.54
销售业务费	1,770,473.69	2,303,987.61
其他	1,305,715.08	2,013,262.48
合计	3,407,761.77	5,188,608.73

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	782,103.24	428,935.67
合计	782,103.24	428,935.67

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	942,519.93	135,399.03
合计	942,519.93	135,399.03

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	18,700,000.00	18,700,000.00
合计	18,700,000.00	18,700,000.00

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
安改项目*1	9,000,000.00			9,000,000.00	财政拨款
研保项目*2	9,700,000.00			9,700,000.00	财政拨款
合计	18,700,000.00			18,700,000.00	

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	7,136,518.27	3,000,000.00	776,323.56	9,360,194.71
合计	7,136,518.27	3,000,000.00	776,323.56	9,360,194.71

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁项目技改补助	6,550,851.54		744,156.96	5,806,694.58	与资产相关
两用技术产业项目	585,666.73		32,166.60	553,500.13	与资产相关
两用技术发展资金补贴		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
新型人工引消雷电系列装备及器材配套产线技		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	期末余额	与资产相关/与收益 相关
改项目					
合计	7,136,518.27	3,000,000.00	776,323.56	9,360,194.71	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	174,720,000.00			17,472,000.00		17,472,000.00	192,192,000.00

注：根据 2022 年 4 月 15 日召开的 2021 年年度股东大会决议，公司以股份总数 17,472 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，资本公积转增股本 1,747.20 万元。

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	109,689,668.78		17,472,000.00	92,217,668.78
合计	109,689,668.78		17,472,000.00	92,217,668.78

注：本期资本公积减少原因详见附注五（二十七）-注释

(二十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	8,775,223.11	5,624,136.36	2,516,335.04	11,883,024.43
合计	8,775,223.11	5,624,136.36	2,516,335.04	11,883,024.43

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	33,110,660.44	6,670,825.43		39,781,485.87
合计	33,110,660.44	6,670,825.43		39,781,485.87

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	173,328,945.95	149,171,107.21
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	173,328,945.95	149,171,107.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,390,392.03	62,137,648.59
减：提取法定盈余公积	6,670,825.43	5,947,809.85
应付普通股股利	29,702,400.00	32,032,000.00
期末未分配利润	203,346,112.55	173,328,945.95

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	334,233,279.45	176,255,899.38	283,634,883.93	141,237,419.32
军品-火工品系列	213,226,010.15	114,384,322.59	183,394,035.07	91,195,963.59
民品-人工影响天气产品及设备系列	108,531,672.18	51,577,488.48	86,621,910.99	43,548,171.26
民品-其他民品	12,475,597.12	10,294,088.31	13,618,937.87	6,493,284.47
二、其他业务小计	6,515,316.12	5,819,820.40	9,673,640.52	8,000,061.15
材料销售	3,581,789.99	3,311,729.08	5,207,625.68	4,915,685.06
劳务费	1,660,056.83	1,738,772.54	2,380,509.10	1,973,902.02
其他	1,273,469.30	769,318.78	2,085,505.74	1,110,474.07
合计	340,748,595.57	182,075,719.78	293,308,524.45	149,237,480.47

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	军品-火工品系列	民品-人工影响天气产品及设备系列	民品-其他民品	其他业务收入
在某一时点确认	213,226,010.15	108,531,672.18	12,475,597.12	6,515,316.12
在某一时段内确认				
合计	213,226,010.15	108,531,672.18	12,475,597.12	6,515,316.12

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	277,167.60	277,050.71
教育费附加	565,580.74	283,935.37
地方教育费附加	377,053.67	189,290.43
印花税	117,704.51	51,885.97
房产税	209,738.90	214,740.59
土地使用税	329,736.55	206,085.34
其他	16,630.78	18,914.11
合计	1,893,612.75	1,241,902.52

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,269,962.92	4,592,966.01
销售服务费	4,707,051.02	5,484,462.50
招标服务费	970,754.52	568,920.37
广告费及推介费	280,406.95	308,971.59
差旅费	835,021.77	875,699.85
销售赠送		202,174.98
其他	847,635.55	712,522.62
合计	12,910,832.73	12,745,717.92

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,946,036.47	15,810,561.35
办公性费用	1,459,291.38	1,513,973.21
折旧及摊销	6,857,090.05	5,953,519.40
租赁费及物业费	110,646.02	1,139,801.19
业务招待费	530,656.77	542,058.39
修理费	675,122.86	1,229,392.10
中介服务费	962,336.09	1,171,191.60
其他	6,438,440.16	5,324,217.64
合计	34,979,619.80	32,684,714.88

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,928,619.72	15,911,179.67
直接材料	10,563,563.43	8,714,590.77
其他费用	6,135,356.38	6,245,778.89
合计	33,627,539.53	30,871,549.33

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
未确认融资费用	33,239.53	36,453.65
减：利息收入	1,849,540.64	1,436,488.98
手续费支出	57,768.07	70,464.46
合计	-1,758,533.04	-1,329,570.87

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	776,323.56	776,323.56	与资产相关
2019 年度研发投入后补助资金		30,000.00	与收益相关
仙女湖人社局岗前培训津贴		25,000.00	与收益相关
2021 年度市科技重点研发项目补助		100,000.00	与收益相关
新余市市场监督管理局专利补贴款	2,800.00	14,900.00	与收益相关
稳岗补贴	367,367.31	106,708.00	与收益相关
“基于物联网的人工影响天气新技术研究和防控装备研发平台项目研发”研发补助		1,800,000.00	与收益相关
高新区经济运行部 2019 年企业科技创新奖		30,000.00	与收益相关
新余市应急管理局 2020 年企业安全生产标准化达标奖		10,000.00	与收益相关
高新区经济运行部应急管理局 2020 年企业安全生产标准化达标奖		10,000.00	与收益相关
政府扶持款	23,500.00	42,700.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退还	869,911.54	2,032,063.07	与收益相关
个税手续费返还	34,522.67	68,384.27	与收益相关
免征增值税		1,980.20	与收益相关
2020 年度失业保险费返还		79.15	与收益相关
博士后资助经费	72,000.00		与收益相关
专利资助款	4,400.00		与收益相关
高层次高技能领军人才资助	100,000.00		与收益相关
一次性扩岗补助	12,000.00		与收益相关
2022 年第一批市级科技计划项目	130,000.00		与收益相关
2022 年省级第二批科技专项经费	50,000.00		与收益相关
江西省科技技术研究院省网上常设交易技术补贴	83,250.00		与收益相关
2020 年省级专精特新中小企业资金	20,000.00		与收益相关
新余高新技术产业发开区 2021 年工业高质量补贴	47,500.00		与收益相关
高新技术企业奖励	200,000.00		与收益相关
合计	2,793,575.08	5,048,138.25	

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-39,366.48	-84,503.39
合计	-39,366.48	-84,503.39

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-938,454.81	-1,462,122.99
应收账款信用减值损失	-3,034,682.05	-436,643.77
其他应收款信用减值损失	-105,368.76	14,022.64
合计	-4,078,505.62	-1,884,744.12

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-289,416.24	-785,357.96
合同资产减值损失	-15,826.57	-54,424.94
合计	-305,242.81	-839,782.90

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的其他固定资产	-35,000.16	50,764.07
合计	-35,000.16	50,764.07

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	26,198.59	75,414.50	26,198.59
合计	26,198.59	75,414.50	26,198.59

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	245,572.50	380,000.00	245,572.50
非流动资产损坏报废损失	79,701.00	176,143.76	79,701.00
罚款支出	990,000.00		990,000.00
合计	1,315,273.50	556,143.76	1,315,273.50

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	9,054,494.40	7,278,517.01
递延所得税费用	-895,733.71	-202,207.25
合计	8,158,760.69	7,076,309.76

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	74,066,189.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,109,928.37
子公司适用不同税率的影响	1,533.17
调整以前期间所得税的影响	18,575.73
非应税收入的影响	5,904.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,012,434.68
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	-766.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,065,768.46
其他影响	-5,054,618.12
所得税费用	8,158,760.69

(四十六) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	26,198.59	75,414.50
政府补助	4,147,339.98	2,237,771.42

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,849,540.64	1,436,488.98
往来款	152,873.59	1,420,473.87
合计	6,175,952.80	5,170,148.77

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	7,525,451.56	8,035,957.59
管理费用	10,177,053.28	9,666,836.57
研发费用	15,146,600.43	13,641,873.65
手续费支出	57,768.07	70,464.46
营业外支出	1,235,572.50	380,000.00
往来款	2,819,801.72	242,260.93
合计	36,962,247.56	32,037,393.20

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的现金	1,113,412.17	1,063,738.78
合计	1,113,412.17	1,063,738.78

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	65,907,428.43	62,589,563.09
加：信用减值损失	4,078,505.62	1,884,744.12
资产减值准备	305,242.81	839,782.90
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	13,076,401.35	12,778,842.63
使用权资产折旧	1,051,105.65	1,035,605.54
无形资产摊销	1,216,674.57	1,118,954.84
长期待摊费用摊销	445,047.07	
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）	35,000.16	-50,764.07
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	79,701.00	176,143.76
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）	33,239.53	36,453.65
投资损失（收益以“—”号填列）	39,366.48	84,503.39
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-895,733.71	-202,207.25

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,989,147.74	-18,897,722.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-46,533,630.14	-25,291,279.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	29,452,438.76	27,636,781.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,301,639.84	63,739,402.13
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		
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	156,146,076.43	144,732,125.43
减：现金的期初余额	144,732,125.43	131,642,774.92
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	11,413,951.00	13,089,350.51

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	156,146,076.43	144,732,125.43
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	156,146,076.43	144,732,125.43
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	156,146,076.43	144,732,125.43

六、合并范围的变更：无

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	
新余国科特种装备有限公司	新余市	新余市	制造业	100.00		出资设立
新余国科气象技术服务有限公司	新余市	新余市	气象技术	100.00		出资设立
南京国科软件有限公司	南京市	南京市	软件服务	80.00		企业合并

（二）在合营企业或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	1,433,361.53	1,472,728.01
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-39,366.48	-84,503.39
其他综合收益		
综合收益总额	-39,366.48	-84,503.39

八、与金融工具相关的风险

（一）定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（二）信用风险信息

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵消条件予以抵消，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

已发生单项减值的金融资产的分析：

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	逾期损失	账面余额	逾期损失
应收账款	340,624.19	340,624.19	340,624.19	340,624.19
其他应收款	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00
合计	580,624.19	580,624.19	580,624.19	580,624.19

（三）流动性风险信息

金融负债到期/期限分析如下：

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账龄	账面余额	账龄

项目	期末余额		期初余额	
应付账款	20,445,084.26	1 年以内 19,292,587.25 元， 1 年以上 1,152,497.01 元。	21,047,824.52	1 年以内 20,073,427.78 元， 1 年以上 974,396.74 元。
其他应付款	3,407,761.77	1 年以内 2,763,016.01 元， 1 年以上 644,745.76 元。	5,188,608.73	1 年以内 5,058,681.79 元， 1 年以上 129,926.94 元。
合计	23,852,846.03	—	26,236,433.25	—

(四) 市场风险信息

汇率风险的敏感性分析

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司不存在汇率风险。

九、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	南昌市	投资管理	100,000 万元	36.42	36.42

(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) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
江西中控精密科技股份有限公司	同一实际控制人

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
江西钢丝厂劳动服务公司	集体所有制企业，受江西钢丝厂有限责任公司管理
江西新余国泰特种化工有限责任公司	受同一实际控制人控制
新余恒象科技有限公司	受同一实际控制人控制
军工企业 L	受同一实际控制人控制
军工企业 M	受同一实际控制人控制
军工企业 N	受同一实际控制人控制
军工企业 K	受同一实际控制人控制
军工企业 O	受同一实际控制人控制
军工企业 BF	受同一实际控制人控制
军工企业 DC	受同一实际控制人控制

其他关联方名称	与本公司关系
江西国泰金固科技有限公司	受同一实际控制人控制
江西渝泰消防科技有限公司	受同一实际控制人控制
军工企业 EI	受同一实际控制人控制

(五) 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/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西钢丝厂劳动服务公司	材料	1,215,278.05	1,248,620.83
江西新余国泰特种化工有限责任公司	材料及加工费等	68,491.59	97,863.66
新余恒象科技有限公司	材料	33,628.32	172,566.38
新余恒象科技有限公司	维修费		125,185.84
军工企业 N	劳务	734,215.92	
军工企业 M	材料	17,123.90	
军工企业 K	试验费	122,877.36	
江西渝泰消防科技有限公司	材料	15,761.06	353.98
军工企业 BF	材料	18,584.08	
军工企业 DC	试验费	273,090.00	

(2) 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西新余国泰特种化工有限责任公司	材料	167,356.60	219,765.84
军工企业 N	产品及材料	3,607,017.71	5,616,388.60
军工企业 N	试验费和研发服务	52,530.97	71,000.00
军工企业 K	产品	7,252,871.68	6,007,035.41
军工企业 M	产品	3,986,119.47	2,875,548.67
军工企业 M	试验服务		45,000.00
军工企业 O	产品	1,803,242.83	455,893.81
军工企业 L	产品	2,694,159.29	2,756,500.00
江西军工控股集团有限公司	产品		1,213,554.73
江西国泰金固科技有限公司	产品	2,477.88	1,858.41
江西渝泰消防科技有限公司	产品	915.04	861.06
军工企业 EI	产品	1,699,199.12	

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,510,014.25	3,131,107.75

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	军工企业 L	4,992,793.02	364,544.30	3,413,093.02	203,484.30
应收账款	军工企业 M			171,355.37	8,567.77
应收票据	军工企业 M	3,816,200.00	100,000.00		
应收账款	军工企业 K	4,283,465.00	214,173.25	617,470.00	30,873.50
应收账款	军工企业 N	733,320.78	36,666.04	3,428,664.78	171,433.24
应收票据	军工企业 N	3,000,000.00	150,000.00		
应收票据	军工企业 O	1,119,400.00	55,970.00		
应收账款	军工企业 O	540,000.00	27,000.00		
应收账款	江西新余国泰特种化工有 限责任公司	122,133.03	6,106.65	12,562.59	628.13
合计		18,607,311.83	954,460.24	7,643,145.76	414,986.94

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西钢厂劳动服务公司	295,008.28	670,282.51
应付账款	军工企业 BF		70,850.00
应付账款	新余恒象科技有限公司	4,755.00	4,755.00
合计		299,763.28	745,887.51

(七) 关联方合同负债

关联方	期末余额	期初余额
军工企业 M	534,782.86	
小计	534,782.86	

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据 2023 年 4 月 24 日第三届董事会第九次会议决议，公司拟以总股本 19,219.2 万股为

基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1.50 元（含税），合计派发现金股利为人民币 28,828,800.00 元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。上述提议尚待股东大会批准。

截止财务报告日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部报告

本公司主要经营军工产品和人工影响天气产品及设备等，全资子公司国科特装主要生产人工影响天气产品的相关配套设备等，所有产品由母公司统一对外销售。子公司南京国科主要为母子公司提供软件技术支持，对外业务收入占比较小，不具有重要性。本公司无分部报告。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	88,644,914.74	54,838,687.61
1 至 2 年	13,836,353.92	5,574,891.36
2 至 3 年	687,779.69	838,408.66
3 至 4 年	393,524.82	575,710.81
4 至 5 年	499,686.21	409,812.68
5 年以上	854,121.28	686,645.19
减：坏账准备	7,472,847.70	4,853,296.86
合计	97,443,532.96	58,070,859.45

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	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	340,624.19	0.32	340,624.19	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	104,575,756.47	99.68	7,132,223.51	6.82
其中：账龄组合	104,575,756.47	99.68	7,132,223.51	6.82
合计	104,916,380.66	100.00	7,472,847.70	7.12

类别	期初余额
----	------

	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	340,624.19	0.54	340,624.19	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	62,583,532.12	99.46	4,512,672.67	7.21
其中：账龄组合	62,583,532.12	99.46	4,512,672.67	7.21
合计	62,924,156.31	100.00	4,853,296.86	7.71

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
江西天观科技有限公司	340,624.19	340,624.19	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	340,624.19	340,624.19			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	88,644,914.74	5.00	4,432,245.74	54,838,687.61	5.00	2,741,934.38
1 至 2 年	13,836,353.92	10.00	1,383,635.39	5,574,891.36	10.00	557,489.14
2 至 3 年	687,779.69	30.00	206,333.91	838,408.66	30.00	251,522.60
3 至 4 年	393,524.82	50.00	196,762.41	575,710.81	50.00	287,855.41
4 至 5 年	499,686.21	80.00	399,748.97	409,812.68	80.00	327,850.14
5 年以上	513,497.09	100.00	513,497.09	346,021.00	100.00	346,021.00
合计	104,575,756.47		7,132,223.51	62,583,532.12		4,512,672.67

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估	340,624.19					340,624.19
按组合	4,512,672.67	2,619,550.84				7,132,223.51
合计	4,853,296.86	2,619,550.84				7,472,847.70

4. 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
军工企业 W	10,273,227.54	9.79	513,661.38
军工企业 D	8,153,421.22	7.77	407,671.06
军工企业 F	5,792,106.00	5.52	289,605.30
军工企业 L	4,992,793.02	4.76	364,544.30
军工企业 K	4,283,465.00	4.08	214,173.25
合计	33,495,012.78	31.92	1,789,655.29

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,129,986.94	2,049,349.89
减：坏账准备	487,076.31	384,480.30
合计	2,642,910.63	1,664,869.59

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,605,524.74	571,950.80
备用金	1,600.00	1,600.00
代垫款		1,190,000.00
其他	522,862.20	285,799.09
减：坏账准备	487,076.31	384,480.30
合计	2,642,910.63	1,664,869.59

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,490,641.78	1,530,028.98
1 至 2 年	165,147.00	182,624.01
2 至 3 年	140,942.01	50,000.00
3 至 4 年	50,000.00	23,456.90
4 至 5 年	22,546.15	1,260.00
5 年以上	260,710.00	261,980.00
减：坏账准备	487,076.31	384,480.30
合计	2,642,910.63	1,664,869.59

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	144,480.30		240,000.00	384,480.30
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
一转回第一阶段				
本期计提	102,596.01			102,596.01
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	247,076.31		240,000.00	487,076.31

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合	384,480.30	102,596.01				487,076.31
合计	384,480.30	102,596.01				487,076.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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
江西省新余市气象局	保证金	837,253.28	1 年以内	26.75	41,862.66
江西省吉安市气象局	保证金	678,815.56	1 年以内	21.69	33,940.78
新余高新技术产业开发区财政金融局	保证金	268,001.90	1 年以内	8.56	13,400.10
广州梅花数码科技有限公司	其他	240,000.00	5 年以上	7.67	240,000.00
中招国际招标有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	4.79	7,500.00
合计		2,174,070.74		69.46	336,703.54

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	95,897,113.05		95,897,113.05	95,897,113.05		95,897,113.05
对联营、合营企业投资	1,433,361.53		1,433,361.53	1,472,728.01		1,472,728.01
合计	97,330,474.58		97,330,474.58	97,369,841.06		97,369,841.06

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新余国科特种装备有限公司	90,767,263.86			90,767,263.86		
新余国科气象技术服务有限公司	1,186,169.19			1,186,169.19		
南京国科软件有限公司	3,943,680.00			3,943,680.00		
合计	95,897,113.05			95,897,113.05		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
江西中控精密科技股份有限公司	1,472,728.01			-39,366.48						1,433,361.53	
小计	1,472,728.01			-39,366.48						1,433,361.53	
合计	1,472,728.01			-39,366.48						1,433,361.53	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	321,789,228.06	177,959,797.97	268,702,734.68	143,462,805.66
军品-火工品系列	213,231,010.15	114,331,880.57	183,394,035.07	91,195,963.59
民品-人工影响天气产品及设备系列	108,558,217.91	63,627,917.40	85,308,699.61	52,266,842.07
二、其他业务小计	6,074,278.01	5,497,524.68	9,299,370.26	8,337,128.43
材料销售	3,609,409.58	3,517,259.86	5,218,060.01	5,120,109.41
劳务费	1,660,056.83	1,530,972.39	2,380,509.10	2,289,484.66
其他	804,811.60	449,292.43	1,700,801.15	927,534.36
合计	327,863,506.07	183,457,322.65	278,002,104.94	151,799,934.09

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	军品-火工品系列	民品-人工影响天气产品及设备系列	其他业务收入
在某一时点确认	213,231,010.15	108,558,217.91	6,074,278.01
在某一时段内确认			
合计	213,231,010.15	108,558,217.91	6,074,278.01

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-39,366.48	-84,503.39
合计	-39,366.48	-84,503.39

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-114,701.16	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,923,663.54	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,209,373.91	
4. 所得税影响额	-176,758.71	
5. 少数股东影响额	-44,700.00	
合计	378,129.76	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	12.94	12.96	0.35	0.32		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.87	12.50	0.34	0.31		

江西新余国科科技股份有限公司
 二〇二三年四月二十四日

第 18 页至第 68 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：_____	签名：_____	签名：_____
日期：_____	日期：_____	日期：_____