



新疆机械研究院股份有限公司

## 审计报告

亚会审字（2022）第 01530010 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十七日

## 目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-8
财务报表	
合并资产负债表	9-10
合并利润表	11
合并现金流量表	12
合并股东权益变动表	13-14
资产负债表	15-16
利润表	17
现金流量表	18
股东权益变动表	19-20
财务报表附注	21-132
财务报表附注补充资料	133-134

## 审计报告

亚会审字（2022）第 01530010 号

新疆机械研究院股份有限公司全体股东：

### 一、 保留意见

我们审计了新疆机械研究院股份有限公司（以下简称“新研股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了新研股份公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成保留意见的基础

#### 1、 预付设备采购款列报的准确性

如财务报表附注六、（十九）所述，新研股份子公司四川明日宇航工业有限公司账载预付给成都海志合机电设备有限公司，四川海志合贸易有限公司，江苏宏联环保科技有限公司，四川中地进出口贸易有限公司等公司的设备采购款账面余额 29,321.44 万元，共计提坏账准备 28,454.70 万元。上述单位不认可欠此预付设备款，公司已为收回上述预付款项采取了相应司法程序，我们没有获得前述司法程序的最终裁定结果，因此无法判断其他非流动资产列报的准确性。

#### 2、 关于中国证监会对新研股份的立案调查

如财务报表附注十五、（一）所述，公司因涉嫌信息披露违法违规，于 2021 年 11 月 8 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《立案告知书》（编号：证监立案字 0372021071 号）。截至 2022 年 4 月 27 日，公司尚未收到中国证券监督管理委员会相关调查结论，因此无法确定该调查结论对更正后的比较报表和 2021 年度财务报表是否产生重大影响。

#### 3、 固定产权属的不确定性

如财务报表附注六、（十二）所述，公司的孙公司河北明日宇航工业有限公司（以下简称“河北明日宇航”）2021 年 12 月 31 日期末账面固定资产账面原值 8,879.03 万元，账面净值 4,439.07 万元。设备现安放于河北华烨机械科技有限公司（以下简称“河北华烨”）厂区，由于公司与河北华烨存在潜在的经济纠纷，我们未能获取相关的充分、适当的审计证据，因此无法对固定资产权属发表意见。

#### 4、 固定资产减值准备计提的充分性与合理性

如财务报表附注六、（十二）所述，公司的固定资产原值为 252,453.39 万元，累计折旧 125,035.68 万元，已计提减值准备 10,210.86 万元。本期计提减值准备 4,481.68 万元，其中闲置设备本期计提减值准备 4,476.72 万元，闲置的固定资产账面价值为 16,877.92 万元，因产能不饱和，设备为非标设备，多个设备为海外采购，我们未能获取到充分、适当的审计证据证明公司计提的固定资产减值准备是否充分、合理，因此无法对本年度固定资产减值准备计提的充分性与合理性发表意见。

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，我们独立于新研股份公司，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，为发表保留意见提供了基础。

### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三所述，公司 2021 年发生净亏损 332,008,989.14 元，资产负债率 93.76%，持续亏损。主要子公司四川明日宇航净资产为负，经营活动现金流量为负。新研股份的非受限货币资金余额为 16,726.46 万元，银行短期借款及一年内到期的长期借款本金余额为 164,046.19 万元，非银行金融机构一年内到期的长期应付款余额为 4,212.09 万元，一年内到期的租赁负债 707.72 万元，租赁负债 2,179.24 万元，民间借贷余额为 34,621.48 万元。如财务报表附注三、（二）所述，这些事项或情况，连同财务报表附注十三、（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对新研股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、 其他信息

新研股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新研股份 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

## 五、 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。除“形成保留意见的基础”部分和“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一） 主营业务收入的确认

#### 1. 事项描述

新研股份主要从事农牧及农副产品加工机械生产与销售、航空航天飞行器零部件加工以及贸易业务。农牧及农副产品加工机械业务主要包括联合玉米机收割机、动力旋转耙、自走式辣椒收获机、自走式青（黄）贮饲料收获机的生产与销售及其他农用机械的加工；航空航天飞行器零部件机械加工业务主要包括航空飞行器结构件、航天飞行器结构件、航空发动机和燃气轮机结构件的加工；贸易业务主要包括铝材、钢材供销业务。2021 年度，新研股份确认收入 13.63 亿元，由于收入存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固定风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对农牧及农副产品加工机械生产与销售业务，我们执行的主要程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对控制运行有效性进行了测试；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价相关收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、销售订单、物流运输单、交接验收单，评价相关收入是否符合收入确认的会计政策；

(4) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(5) 对临近资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、物流运输单、交接验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 对主要客户函证发生额，以评价收入确认时点、金额是否存在重大不一致的情形；

(7) 检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的会计分录的相关支持性文件。

针对航空航天飞行器零部件加工业务，我们执行的主要程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对控制运行有效性进行了测试；

(2) 选取样本检查加工合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价相关收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、加工合同、送货单、物流运输单、产品交接单（结算单），评价相关收入是否符合收入确认的会计政策；

(4) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(5) 对临近资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、物流运输单、产品交接单（结算单）及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 对主要客户进行访谈，函证 2021 年、2020 年的发生额，以评价收入确认时点、金额是否存在重大不一致的情形；

(7) 检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的会计分录的相关支持性文件。

针对贸易业务，我们执行的主要程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对控制运行有效性进行了测试；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价相关收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、物流运输单，评价相关收入是否符合收入确认的会计政策；

(4) 结合商品在移交给客户之前是否控制存货、是否承担了存货变价风险；

(5) 对临近资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 对主要客户进行访谈，以评价收入确认时点、金额是否存在重大不一致的情形；

(7) 对合同进行特征进行识别，结合物流、票据流、资金流、访谈结果，评价收入按总额法或净额法确认是否正确。

## (二) 存货跌价准备的计提

### 1. 事项描述

存货跌价准备的计提政策和账面金额请参阅合并财务报表附注四、(十二)及附注六、(七)所述，截止 2021 年 12 月 31 日，新研股份存货账面余额 551,594,792.69 元，存货跌价准备 116,946,438.12 元，由于存货可变现净值的确认涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将新研股份存货跌价准备计提确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

在针对该关键事项的审计过程中，我们实施了下列程序：

(1) 对新研股份与存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了解、评价和测试，以评价存货跌价准备的内部控制是否合规、有效；

(2) 取得存货清单，执行监盘程序，检查存货数量、状态和库龄等情况，对管理层认定的存在减值迹象判断的合理性进行分析；

(3) 取得新研股份的存货跌价测算表，分析复核其存货跌价准备的计提是否合理；

(4) 复核成本计算表，与明细账、总账数据进行核对，分析期末存货计价的准确性；

(5) 选取样本，对管理层确认可变现净值时的估计售价等数据与最近售价或期后的实际售价进行比较，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否

合理；

## 六、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新研股份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新研股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新研股份公司的财务报告过程。

## 七、 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对新研股份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新研股份公司不能持续经营。

（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）就新研股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

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

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

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

---

【本页无正文，为新研股份公司审计报告签字盖章页】

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二二年四月二十七日

## 合并资产负债表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、（一）	171,076,773.39	264,577,844.17	264,577,844.17
应收票据	六、（二）	119,919,176.33	142,705,798.30	142,705,798.30
应收账款	六、（三）	292,098,694.58	345,841,311.84	345,841,311.84
应收款项融资	六、（四）	9,524,029.45	8,777,654.88	8,777,654.88
预付款项	六、（五）	95,825,130.71	31,136,226.12	31,136,226.12
其他应收款	六、（六）	9,058,563.22	168,807,161.79	168,807,161.79
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	六、（七）	434,648,354.57	343,832,442.20	343,832,442.20
合同资产	六、（八）	225,216,801.51	168,026,239.21	168,026,239.21
持有待售资产	六、（九）	32,500,369.63	155,000,000.00	155,000,000.00
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	六、（十）	60,994,949.59	55,847,206.37	55,847,206.37
<b>流动资产合计</b>		<b>1,450,862,842.98</b>	<b>1,684,551,884.88</b>	<b>1,684,551,884.88</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	六、（十一）	67,238,079.77	157,440,190.93	157,440,190.93
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	六、（十二）	1,172,068,464.66	1,395,561,615.95	1,397,042,365.17
在建工程	六、（十三）	272,742,650.91	319,946,586.14	319,946,586.14
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	六、（十四）	28,609,502.66	24,383,602.94	
无形资产	六、（十五）	214,190,903.58	226,787,035.71	226,787,035.71
开发支出		-	-	-
商誉	六、（十六）	-	-	-
长期待摊费用	六、（十七）	3,217,297.74	4,194,249.74	4,194,249.74
递延所得税资产	六、（十八）	24,860,767.61	28,312,069.93	28,312,069.93
其他非流动资产	六、（十九）	28,394,229.54	19,139,367.08	19,139,367.08
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,811,321,896.47</b>	<b>2,175,764,718.42</b>	<b>2,152,861,864.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,262,184,739.45</b>	<b>3,860,316,603.30</b>	<b>3,837,413,749.58</b>

## 合并资产负债表（续）

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	六、（二十）	1,284,178,009.26	1,349,709,689.58	1,349,709,689.58
应付票据	六、（二十一）	-	99,700,000.00	99,700,000.00
应付账款	六、（二十二）	490,007,396.49	471,587,495.72	470,087,495.72
预收款项	六、（二十三）	66,371.68	67,654.43	67,654.43
合同负债	六、（二十四）	78,096,455.41	26,107,503.79	26,107,503.79
应付职工薪酬	六、（二十五）	16,864,453.86	38,515,198.02	38,515,198.02
应交税费	六、（二十六）	70,059,003.23	38,382,850.30	38,382,850.30
其他应付款	六、（二十七）	382,785,911.51	494,812,313.88	494,834,888.75
其中：应付利息		44,641.67	13,077,909.16	13,077,909.16
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、（二十八）	407,440,275.05	417,521,468.65	411,929,379.96
其他流动负债	六、（二十九）	142,866,173.32	111,950,315.07	111,950,315.07
<b>流动负债合计</b>		<b>2,872,364,049.81</b>	<b>3,048,354,489.44</b>	<b>3,041,284,975.62</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	六、（三十）	137,474,796.05	176,385,897.75	176,385,897.75
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	六、（三十一）	21,792,448.13	18,609,999.22	
长期应付款	六、（三十二）	-	39,548,398.21	41,199,061.18
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	六、（三十三）	2,003,053.15	18,767,394.35	18,767,394.35
递延收益	六、（三十四）	15,021,368.73	14,648,878.04	14,648,878.04
递延所得税负债	六、（十八）	10,048,731.31	12,883,251.24	12,883,251.24
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>186,340,397.37</b>	<b>280,843,818.81</b>	<b>263,884,482.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,058,704,447.18</b>	<b>3,329,198,308.25</b>	<b>3,305,169,458.18</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	六、（三十五）	1,490,360,202.00	1,490,360,202.00	1,490,360,202.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	六、（三十六）	3,363,650,162.10	3,364,429,400.85	3,364,429,400.85
减：库存股	六、（三十七）	18,394,279.00	18,394,279.00	18,394,279.00
其他综合收益		-	-	-
专项储备	六、（三十八）	34,887,723.42	30,756,840.80	30,756,840.80
盈余公积	六、（三十九）	53,411,845.15	53,411,845.15	53,411,845.15
未分配利润	六、（四十）	-4,694,617,258.59	-4,390,822,453.11	-4,389,760,863.73
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>229,298,395.08</b>	<b>529,741,556.69</b>	<b>530,803,146.07</b>
少数股东权益		-25,818,102.81	1,376,738.36	1,441,145.33
<b>股东权益合计</b>		<b>203,480,292.27</b>	<b>531,118,295.05</b>	<b>532,244,291.40</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,262,184,739.45</b>	<b>3,860,316,603.30</b>	<b>3,837,413,749.58</b>

## 合并利润表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021 年度	2020 年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,362,944,785.44</b>	<b>926,281,551.62</b>
其中：营业收入	六、（四十一）	1,362,944,785.44	926,281,551.62
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,556,869,320.84</b>	<b>1,204,008,201.14</b>
其中：营业成本	六、（四十一）	1,106,981,533.62	752,276,167.57
税金及附加	六、（四十二）	16,265,338.07	12,430,264.03
销售费用	六、（四十三）	34,484,128.64	22,949,561.34
管理费用	六、（四十四）	196,047,117.71	187,763,294.70
研发费用	六、（四十五）	74,861,464.37	84,176,450.41
财务费用	六、（四十六）	128,229,738.43	144,412,463.09
其中：利息费用		125,564,134.57	138,969,394.70
利息收入		1,965,174.49	1,757,315.78
加：其他收益	六、（四十七）	10,164,282.25	26,314,962.63
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（四十八）	4,410,936.92	2,304,691.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,870,331.28	628,254.09
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）	六、（四十九）	3,222,567.49	-193,654,222.32
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、（五十）	-121,988,302.79	-215,681,010.94
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、（五十一）	-13,976,492.89	-13,833,745.31
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>-312,091,544.42</b>	<b>-672,275,974.46</b>
加：营业外收入	六、（五十二）	2,320,126.28	969,458.17
减：营业外支出	六、（五十三）	10,954,703.98	75,756,407.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>-320,726,122.12</b>	<b>-747,062,924.19</b>
减：所得税费用	六、（五十四）	11,282,867.02	12,951,358.52
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>-332,008,989.14</b>	<b>-760,014,282.71</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	六、（五十五）	-339,508,600.40	-760,014,282.71
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		7,499,611.26	-
（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）		-303,794,805.48	-703,372,498.52
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-28,214,183.66	-56,641,784.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-332,008,989.14</b>	<b>-760,014,282.71</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-303,794,805.48	-703,372,498.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-28,214,183.66	-56,641,784.19
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2038	-0.4719
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2038	-0.4719



## 合并现金流量表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021 年度	2020 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,276,160,482.82	817,691,380.97
收到的税费返还		9,085.07	264,521.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十六）	205,658,366.12	174,855,224.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,481,827,934.01</b>	<b>992,811,127.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		977,524,044.60	367,289,406.99
支付给职工以及为职工支付的现金		234,732,372.18	182,070,437.21
支付的各项税费		37,845,569.90	37,053,350.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十六）	159,335,380.59	127,858,637.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,409,437,367.27</b>	<b>714,271,831.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>72,390,566.74</b>	<b>278,539,295.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		40,800,000.00	-
取得投资收益收到的现金		3,331,804.81	1,676,436.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,736,921.85	82,084,479.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	8,788,370.75
收到其他与投资活动有关的现金	六、（五十六）	37.00	100,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>105,868,763.66</b>	<b>193,049,287.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,014,446.49	105,527,467.36
投资支付的现金		10,392.88	-
质押贷款净增加额*		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、（五十六）	-	1,890,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>59,024,839.37</b>	<b>107,417,467.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,843,924.29</b>	<b>85,631,819.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,089,100,000.00	1,231,211,228.18
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十六）	471,600,337.44	570,385,413.88
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,560,700,337.44</b>	<b>1,801,596,642.06</b>
偿还债务支付的现金		1,137,870,734.18	1,259,172,051.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,459,199.69	104,469,182.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（五十六）	483,644,204.67	674,220,682.09
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,744,974,138.54</b>	<b>2,037,861,916.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-184,273,801.10</b>	<b>-236,265,274.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-12,059.19</b>	<b>-155,681.61</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-65,051,369.26</b>	<b>127,750,159.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额		232,316,016.48	104,565,856.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>167,264,647.22</b>	<b>232,316,016.48</b>

## 合并股东权益变动表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

金额单位：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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
<b>一、上年年末余额</b>	1,490,360,202.00	-	-	-	3,364,429,400.85	18,394,279.00	-	30,756,840.80	53,411,845.15	-	-4,390,822,453.11	-	529,741,556.69	1,376,738.36	531,118,295.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	1,490,360,202.00	-	-	-	3,364,429,400.85	18,394,279.00	-	30,756,840.80	53,411,845.15	-	-4,390,822,453.11	-	529,741,556.69	1,376,738.36	531,118,295.05
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-779,238.75	-	-	4,130,882.62	-	-	-303,794,805.48	-	-300,443,161.61	-27,194,841.17	-327,638,002.78
<b>（一）综合收益总额</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-303,794,805.48	-	-303,794,805.48	-28,214,183.66	-332,008,989.14
<b>（二）股东投入和减少资本</b>	-	-	-	-	-779,238.75	-	-	-	-	-	-	-	-779,238.75	779,238.75	-
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	-	-	-	-	-779,238.75	-	-	-	-	-	-	-	-779,238.75	779,238.75	-
<b>（三）利润分配</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（四）股东权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（五）专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	4,130,882.62	-	-	-	-	4,130,882.62	240,103.74	4,370,986.36
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	6,600,056.93	-	-	-	-	6,600,056.93	295,030.58	6,895,087.51
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,469,174.31	-	-	-	-	2,469,174.31	54,926.84	2,524,101.15
<b>（六）其他</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	1,490,360,202.00	-	-	-	3,363,650,162.10	18,394,279.00	-	34,887,723.42	53,411,845.15	-	-4,694,617,258.59	-	229,298,395.08	-25,818,102.81	203,480,292.27

## 合并股东权益变动表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

金额单位：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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
<b>一、上年年末余额</b>	1,490,360,202.00	-	-	-	3,364,429,400.85	18,394,279.00	-	30,756,840.80	53,411,845.15	-	-4,390,822,453.11	-	529,741,556.69	1,376,738.36	531,118,295.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	1,490,360,202.00	-	-	-	3,364,429,400.85	18,394,279.00	-	30,756,840.80	53,411,845.15	-	-4,390,822,453.11	-	529,741,556.69	1,376,738.36	531,118,295.05
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-779,238.75	-	-	4,130,882.62	-	-	-303,794,805.48	-	-300,443,161.61	-27,194,841.17	-327,638,002.78
<b>（一）综合收益总额</b>	-	-	-	-	-	-	-	4,130,882.62	-	-	-303,794,805.48	-	-303,794,805.48	-28,214,183.66	-332,008,989.14
<b>（二）股东投入和减少资本</b>	-	-	-	-	-779,238.75	-	-	-	-	-	-	-	-779,238.75	779,238.75	-
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	-	-	-	-	-779,238.75	-	-	-	-	-	-	-	-779,238.75	779,238.75	-
<b>（三）利润分配</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（四）股东权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（五）专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	4,130,882.62	-	-	-	-	4,130,882.62	240,103.74	4,370,986.36
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	6,600,056.93	-	-	-	-	6,600,056.93	295,030.58	6,895,087.51
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,469,174.31	-	-	-	-	2,469,174.31	54,926.84	2,524,101.15
<b>（六）其他</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	1,490,360,202.00	-	-	-	3,363,650,162.10	18,394,279.00	-	34,887,723.42	53,411,845.15	-	-4,694,617,258.59	-	229,298,395.08	-25,818,102.81	203,480,292.27

## 资产负债表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		1,244,531.87	897,578.04	897,578.04
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		-	300,000.00	300,000.00
其他应收款	十六、（一）	910,703,518.58	848,867,882.34	848,867,882.34
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		-	-	-
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		591,229.18	447,211.79	447,211.79
<b>流动资产合计</b>		<b>912,539,279.63</b>	<b>850,512,672.17</b>	<b>850,512,672.17</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十六、（二）	1,099,147,678.33	1,099,147,678.33	1,099,147,678.33
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		4,847.40	7,084.56	7,084.56
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,099,152,525.73</b>	<b>1,099,154,762.89</b>	<b>1,099,154,762.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,011,691,805.36</b>	<b>1,949,667,435.06</b>	<b>1,949,667,435.06</b>

## 资产负债表（续）

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款		414,875,250.00	492,000,000.00	492,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		-	-	-
预收款项		-	-	-
合同负债		-	-	-
应付职工薪酬		6,731.20	57,227.74	57,227.74
应交税费		682,306.96	754,254.33	754,254.33
其他应付款		713,804,365.65	540,039,535.49	540,039,535.49
其中：应付利息		-	11,074,274.26	11,074,274.26
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		<b>1,129,368,653.81</b>	<b>1,032,851,017.56</b>	<b>1,032,851,017.56</b>
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		<b>1,129,368,653.81</b>	<b>1,032,851,017.56</b>	<b>1,032,851,017.56</b>
股东权益：				
股本		1,490,360,202.00	1,490,360,202.00	1,490,360,202.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		3,371,700,602.28	3,371,700,602.28	3,371,700,602.28
减：库存股		18,394,279.00	18,394,279.00	18,394,279.00
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		53,411,845.15	53,411,845.15	53,411,845.15
未分配利润		-4,014,755,218.88	-3,980,261,952.93	-3,980,261,952.93
股东权益合计		<b>882,323,151.55</b>	<b>916,816,417.50</b>	<b>916,816,417.50</b>
负债和股东权益总计		<b>2,011,691,805.36</b>	<b>1,949,667,435.06</b>	<b>1,949,667,435.06</b>

# 利润表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

2021 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021 年度	2020 年度
<b>一、营业收入</b>		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		12,650.00	65,883.00
销售费用		-	-
管理费用		4,244,649.45	5,241,371.05
研发费用		-	-
财务费用		29,850,223.80	30,997,885.23
其中：利息费用		68,096,588.85	62,814,886.97
利息收入		38,254,703.22	31,824,589.88
加：其他收益		74,660.38	14,627.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		170.75	-170.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-251,669,068.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-34,032,692.12</b>	<b>-287,959,751.23</b>
加：营业外收入		103.40	-
减：营业外支出		460,677.23	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-34,493,265.95</b>	<b>-287,959,751.23</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-34,493,265.95</b>	<b>-287,959,751.23</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,493,265.95	-287,959,751.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5、其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-
5、现金流量套期储备		-	-
<b>六、外币财务报表折算差额</b>		-	-
7、其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-34,493,265.95</b>	<b>-287,959,751.23</b>

# 现金流量表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

2021 年  
度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021 年度	2020 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
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		168,244.24	1,184,556.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>168,244.24</b>	<b>1,184,556.03</b>
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		980,256.25	515,902.72
支付的各项税费		50,883.00	17,278.80
支付其他与经营活动有关的现金		3,825,998.05	6,644,355.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,857,137.30</b>	<b>7,177,536.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,688,893.06</b>	<b>-5,992,980.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
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		52,926,703.67	171,190,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>52,926,703.67</b>	<b>171,190,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		10,392.88	-
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		76,539,090.93	270,805,200.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>76,549,483.81</b>	<b>270,805,200.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,622,780.14</b>	<b>-99,615,200.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		253,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		212,975,449.77	259,280,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>465,975,449.77</b>	<b>459,280,000.00</b>
偿还债务支付的现金		310,090,734.18	148,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,279,519.41	25,322,938.01
支付其他与筹资活动有关的现金		82,052,791.45	180,211,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>437,423,045.04</b>	<b>353,534,538.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,552,404.73</b>	<b>105,745,461.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>240,731.53</b>	<b>137,281.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额		897,578.04	760,296.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,138,309.57</b>	<b>897,578.04</b>

## 股东权益变动表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	1,490,360,202.00	-	-	-	3,371,700,602.28	18,394,279.00	-	-	53,411,845.15	-3,980,261,952.93	<b>916,816,417.50</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	1,490,360,202.00	-	-	-	3,371,700,602.28	18,394,279.00	-	-	53,411,845.15	-3,980,261,952.93	<b>916,816,417.50</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,493,265.95	<b>-34,493,265.95</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,493,265.95	<b>-34,493,265.95</b>
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	1,490,360,202.00	-	-	-	3,371,700,602.28	18,394,279.00	-	-	53,411,845.15	-4,014,755,218.88	<b>882,323,151.55</b>

## 股东权益变动表（续）

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,490,360,202.00			-	3,371,700,602.28	18,394,279.00			53,411,845.15	-3,692,302,201.70	1,204,776,168.73
加：会计政策变更				-							
前期差错更正				-							
其他				-							
二、本年初余额	1,490,360,202.00			-	3,371,700,602.28	18,394,279.00			53,411,845.15	-3,692,302,201.70	1,204,776,168.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-						-287,959,751.23	-287,959,751.23
（一）综合收益总额				-						-287,959,751.23	-287,959,751.23
（二）股东投入和减少资本				-							
1、股东投入的普通股				-							
2、其他权益工具持有者投入资本				-							
3、股份支付计入股东权益的金额				-							
4、其他				-							
（三）利润分配				-							
1、提取盈余公积				-							
2、对股东的分配				-							
3、其他				-							
（四）股东权益内部结转				-							
1、资本公积转增资本（或股本）				-							
2、盈余公积转增资本（或股本）				-							
3、盈余公积弥补亏损				-							
4、设定受益计划变动额结转留存收益				-							
5、其他综合收益结转留存收益				-							
6、其他				-							
（五）专项储备				-							
1、本期提取				-							
2、本期使用				-							
（六）其他				-							
四、本年年末余额	1,490,360,202.00			-	3,371,700,602.28	18,394,279.00			53,411,845.15	-3,980,261,952.93	916,816,417.50

## 新疆机械研究院股份有限公司

## 2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元币种: 人民币)

## 一、公司基本情况

新疆机械研究院股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”、“新研股份”)是在原新疆机械研究院(有限责任公司)的基础上整体变更设立的股份有限公司, 由周卫华、王建军、李力、李林、袁振军等 49 名自然人作为发起人, 注册资本为 2,400 万元(每股面值人民币 1 元), 于 2009 年 7 月 21 日在新疆维吾尔自治区工商行政管理局办妥工商变更登记。

新疆机械研究院(有限责任公司)(以下简称“新研股份”)成立于 2005 年 5 月 12 日, 系根据 2003 年 9 月 15 日新疆维吾尔自治区机械电子工业行业管理办公室出具的《关于新疆机械研究院改制为有限责任公司的批复》(新机电办企改字〔2003〕92 号)和新疆维吾尔自治区财政厅于 2004 年 12 月 22 日出具的《关于确认新疆机械研究院企业改制净资产的批复》(新财统〔2004〕19 号), 改制为有限责任公司, 注册资本(实收资本)为 200 万元。

2005 年 10 月 27 日, 公司股东会决议, 同意王建军、郭琪、李林、叶启江等 11 人分别将其持有共计 46.78% 的股权转让给施德辛、孙晓安、谭新兰、刘建等 21 人, 本次股权转让后公司股东人数由 13 人增加至 28 人。

2009 年 4 月 23 日, 公司股东会决议, 同意阿力木·买买提吐尔逊、王晓春、傅峥分别将其持有的共计 4.20% 的股权转让给周卫华、王建军、叶启江、李力、李林、袁振军。

2009 年 5 月 26 日, 公司股东会决议, 同意刘正直、杨秋科、姜阳、蔡鹏等 12 人分别将其持有的共计 20.49% 的股权转让给常新莉、张海福、王琼、张燕等 26 人, 本次股权转让后公司股东人数由 28 人增加至 49 人。

2009 年 6 月 17 日, 公司创立大会审议通过《新疆机械研究院(有限责任公司)整体变更为新疆机械研究院股份有限公司方案》的议案, 根据 2009 年 5 月 31 日经立信会计师事务所有限公司审计的净资产人民币 46,580,953.12 元折为股份有限公司的股本 24,000,000.00 元。

2009 年 8 月 6 日, 公司股东大会决议, 公司申请增加注册资本 3,729,600.00 元, 变更后公司注册资本由原 24,000,000.00 元增至 27,729,600.00 元, 增资扩股后公司股东由 49 人增加至 71 人。

2009 年 9 月 24 日, 公司股东大会决议, 公司申请增加注册资本 2,670,400.00 元, 变更后公司注册资本由原 27,729,600.00 元增至 30,400,000.00 元, 增资扩股后公司股东由 71 人增加至 77 人。

根据公司 2010 年第二次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会以证监许可〔2010〕1834 号《关于核准新疆机械研究院股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准, 公司向社会公开发行人民币普通股(A 股) 10,600,000 股, 每股面值 1.00 元, 总计增加人民币 10,600,000.00 元, 公司股票已经于 2011 年 1 月 7 日在深圳交易所挂牌交易, 公司于 2011 年 1 月 28 日在新疆维吾尔自治区工商局经济技术开发区分局办理了工商变更登记, 变更后的注册资本为 41,000,000.00 元。

根据本公司 2011 年度股东大会决议, 本公司以 2010 年 12 月 31 日股本 4,100 万股为基数, 按每 10 股由资本公积金转增 12 股, 共计转增 4,920 万股, 并于 2011 年 4 月实施。转增后, 注册资本增至人民币 90,200,000.00 元。

根据公司 2012 年度股东大会决议, 本公司以 2011 年 12 月 31 日股本 9,020 万股为基数, 向全体股东每 10 股转增 10 股, 共计转增 9,020 万股, 转增后, 注册资本增至人民币 180,400,000.00 元。

根据公司 2014 年 4 月 2 日 2013 年度股东大会决议, 公司以 2013 年 12 月 31 日股本 18,040 万股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 共计转增 18,040 万股, 转增后, 注册资本增至人民币 360,800,000.00 元。

根据公司 2015 年 4 月 28 日 2014 年度股东大会决议, 公司以 2014 年 12 月 31 日股本 36,080 万股为基数, 以

资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 36,080 万股，转增后，注册资本增至人民币 721,600,000.00 元。

根据公司 2015 年 6 月 15 日第二次临时股东大会，并经中国证券监督管理委员会【证监许可[2015]2324 号】文件核准，由公司向四川明日宇航工业有限责任公司的股东非公开发行人民币普通股 613,550,581 股购买其持有的四川明日宇航工业有限责任公司（以下简称“四川明日宇航”）100%股权；同时，由公司向周卫华、吴洋、上市公司员工持股计划非公开发行人民币普通股 155,209,621 股募集配套资金。截至 2015 年 11 月 6 日止，公司已收到由韩华等 19 位自然人、高新投资发展有限公司等 5 家有限责任公司、什邡星昇投资管理合伙企业（有限合伙）等 5 家有限合伙企业认缴的新增注册资本（股本）合计人民币 613,550,581.00 元，上述资本金已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具 XYZH/2015CDA10175 号验资报告验证，新增股份已于 2015 年 12 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了登记托管手续。截至 2015 年 11 月 27 日止，新研股份向周卫华、吴洋、上市公司员工持股计划非公开发行人民币普通股 155,209,621 股，新增注册资本（股本）合计人民币 155,209,621.00 元，上述资本金已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具 XYZH/2015CDA10207 号验资报告验证，募集配套资金发行的新增股份已于 2015 年 12 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管相关事宜。

截止 2021 年 6 月 30 日，公司注册资本为 1,490,360,202.00 元，股份总数为 1,490,360,202 股（每股面值 1 元）。公司营业执照的统一社会信用代码号为 916501004576329996。公司的主业是生产和销售农牧业机械、生产和销售航空航天及发动机结构件。公司注册地：新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合南路 661 号，总部办公地：乌鲁木齐经济技术开发区融合南路 661 号。

本公司的控股公司为嘉兴华控腾汇股权投资合伙企业（有限合伙），最终实际控制人为张扬。

本财务报表经公司第 4 届董事会第 33 次会议于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子孙公司包括 20 家，因清算不再包括新疆鑫创恒泰房地产开发有限公司，净减少 1 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六（一）、（二十）、（二十七）、（二十八）、（三十）和（三十一）所述，截至 2021 年 12 月 31 日，新研股份的非受限货币资金余额为 16,726.46 万元，银行短期借款及一年内到期的长期借款本金余额为 164,046.19 万元，非银行金融机构一年内到期的长期应付款余额为 4,212.09 万元，一年内到期的租赁负债 707.72 万元，租赁负债 2,179.24 万元，民间借贷余额为 34,621.48 万元。表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司为此采取以下主要措施，改善公司现金流状况：

1、公司是农机行业的龙头企业之一，同时也是航空航天国防装备制造领域重要的配套企业。基于公司 2021 年的收入实现了 40% 以上的增长，2022 年的订单在 2021 年增长的基础上仍在持续增长。公司在努力组织好 2022 年的订单交付的同时，积极加强与各金融机构债权人的沟通公司的业务经营情况，取得了各家金融机构的良好谅

解。各金融机构对公司采取了稳定公司现有存量贷款，不收贷不压贷的帮扶政策，同时公司亦按时支付了各债权人的各项贷款利息。

## 2、处置低效资产获得资金

公司子公司四川明日宇航工业有限责任公司在 2022 年继续进行低效资产的处置，已经完成其持有的成都联科航空技术有限公司股权的出售以及上海宇之赫新材料测试有限公司的清算工作，合计能回收资金 3017 万元；加上前期复材资产的处置可收回的后续款项，预计能实现回笼资金 1 亿左右。

## 3、通过股权融资获得资金

公司子公司四川明日宇航工业有限责任公司正在开展其景德镇子公司的股权融资工作，即将签署相关正式投资协议，预计引入资金 8000 万元。

同时公司子公司四川明日宇航工业有限责任公司拟增资 12 亿的股权融资，亦正在推进当中，预计 2022 年第二季度能签署相关投资协议。该笔股权融资完成后将大幅改善公司的资产负债率，并降低财务费用。

综上，经公司经营管理层和董事会共同评估，认为 2022 年公司的持续经营不存在实质性风险，公司自报告期末起 12 个月内具有持续经营能力。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下企业合并

（1）合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

（2）为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

#### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条

件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

### (十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

#### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 一业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 一合同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且未被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，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（债务工具）：

- 一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；
- 一合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融资产的确认和计量

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

### 1) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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，计入留存收益。

## (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 3、金融负债的分类、确认和计量

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### (2) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

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

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### （十一）金融工具减值

#### 1、减值准备的确认方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

#### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

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

### 4、金融资产减值的会计处理方法

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

### 5、各类金融资产信用损失的确定方法

#### (1) 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的大型银行
银行承兑汇票	承兑人为小型银行，根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

#### (2) 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为农机板块。
组合 2	本组合为军工板块。
组合 3	本组合为无风险组合。

#### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续

期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为农机板块。
组合 2	本组合为军工板块。
组合 3	本组合为无风险组合，包含关联方、押金、保证金、代收代付款项。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

原材料发出时按加权平均法计价、计划成本法，航天航空结构件发出时按加权平均法计价，航天特种材料按照个别计价法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## （十三）合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融工具减值。

## （十四）持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

## (十五) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基

础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

#### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### (十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

**(十七) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

**2、折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法，分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3-5	3.17-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	8	3-5	11.88-12.13
电子及其他设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
融资租入固定资产：				
其中：房屋及建筑物				
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40

**3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

**4、固定资产处置**

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

**(十八) 在建工程**

在建工程以立项项目分类核算,成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折

旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十九）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## （二十）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十四）“租赁”。

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （二十一）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括土地使用权、系统软件、专利技术、非专利技术等。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（二十二）长期资产减值”。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据	
土地使用权	50 年	年限平均法	按土地使用权的可使用年限
软件	5 年	年限平均法	预计软件更新升级期间
专利权	5-15 年	年限平均法	预计专利技术更新年限
非专利技术	10 年	年限平均法	预计非专利技术更新年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止2021年12月31日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (二十二) 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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## (二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用主要为租赁房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期按直线法平均摊销。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	3-5

#### (二十四) 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服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### (二十五) 职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

##### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

##### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

##### （二十六）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十四）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

##### （二十七）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

##### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

##### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

##### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司

近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### **(4) 回购担保**

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### **(二十八) 股份支付**

#### **1、股份支付的种类及会计处理**

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

##### **(1) 以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

##### **(2) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### **4、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## （二十九）优先股与永续债等其他金融工具

### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十九）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （三十）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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### 3、 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

### 4、 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### 5、 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

### 6、 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 7、 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

产品销售收入

公司主要生产销售农机、航空航天飞行器零部件销售及航空航天新材料销售，

农机产品销售：本公司在履行了合同中的履约义务，公司已将产品交付给客户，客户验收合格后在交接验收单上签字盖章，本公司取得交接验收单及收款权利时确认收入。

航空航天飞行器零部件加工：公司与客户签订合同，并将产品交付给客户，客户验收合格后，在验收单据上签字盖章确认，本公司取得验收单据时确认收入，验收单据包括但不限于产品交接单、产品结算单等。

航空航天新材料销售：公司与客户签订合同，并将产品交付给客户，客户在收货确认单上签字盖章确认，本公司取得收货确认单时确认收入。

### 8、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

#### （三十一）合同成本

##### 1、 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (三十二) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### (三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

### (三十四) 租赁

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

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机器设备。

##### ① 初始计量

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

## ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

### （2）本公司作为出租人

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

#### ① 经营租赁

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

#### （3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2020 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

##### （1）本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

##### （2）本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款

项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

### （三十五）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十四）。

### （三十六）套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

#### 1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 2、套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

（2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

#### (2) 现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- (1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- (2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

(1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

(2) 对于不属于上述（1）涉及的现金流量套期，公司应当将被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

(3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(4) 套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

### (三十七) 股份回购

公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价方式回购股份，回购股份时，按回购股份的面值，借记“库存股”科目，按股票发行时原记入资本公积的溢价部分，借记“资本公积-资本溢价（股本溢价）”科目，按实际支付的购买价款，贷记“银行存款”科目。

### (三十八) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### (三十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### (四十) 其他重要的会计政策、会计估计

##### 1、其他主要会计政策

###### (1) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

###### (2) 维简费、安全生产费及其他专项基金

根据财政部、安全监管总局印发的财企【2012】16 号文：关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据提取。

在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时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。

##### 2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

###### (1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

###### (2) 折旧和摊销

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

###### (3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

#### (4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

#### (5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

#### (6) 存货跌价准备

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

#### (7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

### (四十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### (1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

###### ①新租赁准则

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

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

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

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

##### A. 本公司作为承租人

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

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

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B. 执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

四川明日宇航工业有限责任公司承租四川京什建设投资有限公司的员工宿舍，租赁期 5 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 770,991.26 元，租赁负债 685,270.20 元。

洛阳明日宇航工业有限公司承租宜阳辉承机械科技有限公司的厂房，租赁期为 3 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 3,014,901.28 元，租赁负债 2,047,438.49 元；

天津明日宇航新材料科技有限公司承租北京金凯顿有限公司的五轴数控机床，租赁期为 5 年，原作为融资租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日将原公司在使用权资产中列报的 3,500,000.00 元人民币重新计算并重分类至使用权资产列报，将长期应付款中列报的“应付融资租赁款” 4,200,000.00 元重新计算并重分类至租赁负债列报；

贵州红湖发动机零部件有限公司承租安顺市平坝区夏云镇黔运机械厂的立式数控机床及荧光渗透线，租赁期为 3 年，原作为融资租赁处理，根据新准则，于 2021 年 1 月 1 日将原在固定资产中列报的“融资租入固定资产” 1,480,457.18 元重新计算并重分类至使用权资产列报，将在长期应付款中列报的“应付融资租赁款” 1,820,000.00 元重新计算并重分类至租赁负债列报。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
固定资产	1,397,042,365.17		1,395,561,615.95	
使用权资产			24,383,602.94	
应付账款	470,087,495.72		471,587,495.72	
其他应付款	494,834,888.75		494,812,313.88	
租赁负债			18,609,999.22	
一年内到期的非流动负债	411,929,379.96		417,521,468.65	
长期应付款	41,199,061.18		39,548,398.21	
未分配利润	-4,389,760,863.73		-4,390,822,453.11	
少数股东权益	1,441,145.33		1,376,738.36	

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率为同期银行贷款基准利率加抵押贷款上浮的利率基点。

## (2) 其他会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

## 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

## (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
增值税	技术服务收入	6%
增值税	房屋、有形动产租赁，按租赁收入计缴	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明		
纳税主体名称		所得税税率
本公司		25%
新疆新研牧神科技有限公司（以下简称“牧神科技”）		15%
新疆牧神机械有限责任公司（以下简称“新疆牧神”）		15%
吉林牧神机械有限责任公司（以下简称“吉林牧神”）		25%
新疆鑫创恒泰房地产开发有限公司（以下简称“鑫创恒泰”）		25%
四川明日宇航工业有限责任公司（以下简称“四川明日宇航”）		15%
河北明日宇航工业有限责任公司（以下简称“河北明日宇航”）		15%
天津明日宇航新材料科技有限公司（以下简称“天津明日宇航”）		15%
西藏明日宇航卫星科技有限责任公司（以下简称“西藏明日宇航”）		25%
沈阳明日宇航工业有限责任公司（以下简称“沈阳明日宇航”）		25%
贵州红湖发动机零部件有限公司（以下简称“贵州红湖”）		15%
霍山鑫盛股权投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“霍山鑫盛”）		25%
西安明日宇航工业有限责任公司（以下简称“西安明日宇航”）		25%
上海宇之赫新材料测试有限公司（以下简称“上海宇之赫”）		25%
厦门梅克斯哲投资管理有限公司（以下简称“厦门梅克斯哲”）		25%
北京明日宇航工程技术研究有限公司（以下简称“北京明日宇航”）		25%
潍坊明日宇航工业有限责任公司（以下简称“潍坊明日宇航”）		25%
洛阳明日宇航工业有限公司（以下简称“洛阳明日宇航”）		25%
贵州明日宇航工业有限公司（以下简称“贵州明日宇航”）		25%
四川明日宇航科技有限公司（以下简称“四川宇航科技”）		25%
景德镇亚钛航空装备有限公司（以下简称“景德镇亚钛”）		25%

纳税主体名称	所得税税率
新疆润庚科技有限公司（以下简称“润庚科技”）	25%

## （二）税收优惠及批文

### 1、 公司增值税的税收优惠

根据税法规定“批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机，免征增值税”，子公司新疆新研牧神科技有限公司销售农机产品的收入免征增值税。

### 2、 公司享受的企业所得税优惠政策

子公司新疆新研牧神科技有限公司享受的企业所得税优惠政策如下：

根据新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区国家税务局、新疆维吾尔自治区地方税务局联合颁发的 GR201865000176 号高新技术企业证书（有效期：2018 年 11 月 12 日至 2021 年 11 月 12 日），以及《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款，新疆新研牧神科技有限公司被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，2021 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司新疆牧神机械有限责任公司享受的企业所得税优惠政策如下：

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的政策通知》（财税〔2011〕58 号）、2012 年 4 月 25 日国家税务总局办公厅发布的关于《深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的解读及《产业结构调整指导目录（2011 年版）》，新疆牧神机械有限责任公司符合设在西部地区的鼓励类产业企业，2021 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司四川明日宇航工业有限责任公司享受的企业所得税优惠政策如下：

根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的 GR201751000067 号高新技术企业证书（有效期：2017 年 8 月 29 日至 2020 年 8 月 29 日）、GR202051001283 号高新技术企业证书（有效期：2020 年 9 月 11 日至 2023 年 9 月 11 日），以及《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款，四川明日宇航工业有限责任公司被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，2021 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

孙公司河北明日宇航工业有限责任公司享受的企业所得税优惠政策如下：

根据河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的 GR201912000938 号高新技术企业证书（有效期：2019 年 9 月 10 日至 2022 年 9 月 10 日），以及《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款，河北明日宇航工业有限责任公司被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，2021 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

孙公司天津明日宇航新材料科技有限公司享受的企业所得税优惠政策如下：

根据天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的 GR201912002412 号高新技术企业证书（有效期：2019 年 11 月 28 日至 2022 年 11 月 28 日），以及《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款，天津明日宇航新材料科技有限公司被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，2021 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

孙公司贵州红湖发动机零部件有限公司享受的企业所得税优惠政策如下：

根据贵阳国家高新技术产业开发区国家税务局金华税务分局下发的税项通知书（高金国税通（2017）15993 号），贵州红湖符合设在西部地区的鼓励类产业企业，根据财政部、海关总署及国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58 号，贵州红湖 2021 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

孙公司贵州明日宇航工业有限公司享受的企业所得税优惠政策如下：

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）规定：2021 年度贵州明日宇航应纳税所得额不超过 100 万元，享受应纳税所得额减按 25% 计算，按 20% 的税率计征企业所得税再减半征收企业所得税（综合所得税税率 2.5%）。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	243,390.58	181,833.01
银行存款	170,319,478.97	263,082,164.37
其他货币资金	513,903.84	1,313,846.79
合计	171,076,773.39	264,577,844.17
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	16,111.24	25,456,406.86
存出投资款	10,392.88	
按阶贷款保证金	503,510.96	501,982.35
用于质押的定期存款	1,500,000.00	
诉讼冻结资金	1,326,549.56	6,303,438.48
其他	455,561.53	
合计	3,812,126.17	32,261,827.69

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,484,540.90	66,358,251.27
商业承兑汇票	80,909,879.75	94,771,139.29

项目	期末余额	期初余额
小计	131,394,420.65	161,129,390.56
减：坏账准备	11,475,244.32	18,423,592.26
合计	119,919,176.33	142,705,798.30

## 2、期末无已质押的应收票据

## 3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	173,470,474.04	74,905,540.90
商业承兑汇票	1,020,000.00	75,139,023.07
合计	174,490,474.04	150,044,563.97

## 4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (三) 应收账款

## 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	250,069,703.27
1 至 2 年	43,828,123.27
2 至 3 年	20,502,897.90
3 至 4 年	21,714,370.63
4 至 5 年	9,413,655.12
5 年以上	87,379,334.46
小计	432,908,084.65
减：坏账准备	140,809,390.07
合计	292,098,694.58

## 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	432,908,084.65	100.00	140,809,390.07	32.53	292,098,694.58
其中：农机板块组合	133,341,061.18	30.80	113,725,468.22	85.29	19,615,592.96
军工板块组合	299,567,023.47	69.20	27,083,921.85	9.04	272,483,101.62
其他组合					
合计	432,908,084.65	—	140,809,390.07	—	292,098,694.58

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	496,596,096.46	100.00	150,754,784.62	30.36	345,841,311.84
其中：农机板块组合	170,333,988.36	34.30	120,711,932.87	70.87	49,622,055.49
军工板块组合	326,262,108.10	65.70	30,042,851.75	9.21	296,219,256.35
其他组合					
合计	496,596,096.46	100.00	150,754,784.62	30.36	345,841,311.84

(1) 期末无单项计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中，按农机板块组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,907,962.24	1,390,796.23	10.00
1至2年	6,881,969.10	2,202,230.12	32.00
2至3年	5,258,017.32	2,839,329.35	54.00
3至4年	13,463,364.66	13,463,364.66	100.00
4至5年	8,995,655.12	8,995,655.12	100.00
5年以上	84,834,092.74	84,834,092.74	100.00
合计	133,341,061.18	113,725,468.22	

(3) 组合中，按军工板块组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	236,109,530.93	11,805,476.55	5.00
1至2年	36,998,364.27	3,699,836.42	10.00
2至3年	15,244,880.58	4,573,464.17	30.00
3至4年	8,251,005.97	4,125,502.99	50.00
4至5年	418,000.00	334,400.00	80.00
5年以上	2,545,241.72	2,545,241.72	100.00
合计	299,567,023.47	27,083,921.85	

## 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	150,754,784.62	8,065,258.29	6,438,069.17	11,572,583.67	140,809,390.07

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	150,754,784.62	8,065,258.29	6,438,069.17	11,572,583.67	140,809,390.07

## 4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,676,926.20

## 其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
黑山县恒丰农机有限公司	货款	1,505,000.00	解决历史遗留问题，尽快回笼资金	总经理批准	否
阜新红心机动车销售有限公司	货款	1,055,100.00	解决历史遗留问题，尽快回笼资金	总经理批准	否
蒙中科左中旗绿野农机公司	货款	1,004,800.00	解决历史遗留问题，尽快回笼资金	总经理批准	否
昌图县三江口镇晓丹汽柴修理部	货款	672,480.00	解决历史遗留问题，尽快回笼资金	总经理批准	否
巩留县移民管理局	货款	584,000.00	解决历史遗留问题，尽快回笼资金	总经理批准	否
九台市金丰农机销售有限公司	货款	316,000.00	解决历史遗留问题，尽快回笼资金	总经理批准	否
辽宁恒阳农机有限公司	货款	390,000.00	解决历史遗留问题，尽快回笼资金	总经理批准	否
义县悦农农机销售有限公司	货款	379,000.00	解决历史遗留问题，尽快回笼资金	总经理批准	否
河南金诺农业综合服务有限公司	货款	352,350.00	解决历史遗留问题，尽快回笼资金	总经理批准	否
怀远县五谷丰现代农机有限公司	货款	226,100.00	解决历史遗留问题，尽快回笼资金	总经理批准	否
沈阳搏瀛农机有限公司	货款	247,000.00	解决历史遗留问题，尽快回笼资金	总经理批准	否
中泰化学阜康能源有限公司	货款	223,080.00	解决历史遗留问题，尽快回笼资金	总经理批准	否
乌兰浩特市盛达农机销售中心	货款	213,490.00	解决历史遗留问题，尽快回笼资金	总经理批准	否
北屯利源贸易有限公司	货款	200,000.00	解决历史遗留问题，尽快回笼资金	总经理批准	否
巴州高胜商贸有限	货款	197,236.00	解决历史遗留问题，尽快回笼资金	总经理批准	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
公司			题, 尽快回笼资金		
新疆金秋源农业机械有限公司	货款	185,000.00	解决历史遗留问题, 尽快回笼资金	总经理批准	否
绥化农垦肇农化肥销售有限公司	货款	136,000.00	解决历史遗留问题, 尽快回笼资金	总经理批准	否
农二师 21 团王国福	货款	135,000.00	解决历史遗留问题, 尽快回笼资金	总经理批准	否
其他零星客户	货款	2,655,290.20	解决历史遗留问题, 尽快回笼资金	总经理批准	否
合计	—	10,676,926.20	—	—	—

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 195,925,340.33 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 45.25%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,775,332.00 元。

## 6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (四) 应收款项融资

## 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,524,029.45	8,777,654.88
应收账款		
合计	9,524,029.45	8,777,654.88

## 2、应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收 银行 承兑 汇票	8,777,654.88		165,183,322.94		164,436,948.37		9,524,029.45	
合计	8,777,654.88		165,183,322.94		164,436,948.37		9,524,029.45	

## (五) 预付款项

## 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	85,244,104.76	88.96	27,167,009.66	87.25
1-2年	8,228,230.21	8.59	3,644,402.13	11.70
2-3年	2,212,129.91	2.31	233,935.24	0.75
3年以上	140,665.83	0.15	90,879.09	0.29
合计	95,825,130.71	100.00	31,136,226.12	100.00

## 1、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
南昌江铃集团协和传动技术有限公司	供应商	33,622,738.23	35.09	未供货
成都市吉泽亚机械设备有限公司	供应商	10,000,000.00	10.44	未供货
四川星河力量科技有限公司	供应商	5,777,527.41	6.03	未供货
宝鸡市中宇稀有金属有限公司	供应商	4,812,988.19	5.02	未供货
德阳腾宇机械设备有限公司	供应商	3,939,766.52	4.11	未供货
合计		58,153,020.35	60.69	/

## (六) 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	9,058,563.22	168,807,161.79
合计	9,058,563.22	168,807,161.79

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	9,215,109.61
1至2年	6,639,962.63
2至3年	2,827,537.69
3至4年	2,427,058.39
4至5年	2,016,884.91
5年以上	24,000.00
小计	23,150,553.23

账龄	期末余额
减：坏账准备	14,091,990.01
合计	9,058,563.22

## (2)按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	820,971.73	150,687,542.00
备用金	757,186.57	352,685.41
代扣代缴款项	491,607.40	560,170.95
预付账款转入	3,317,528.12	5,031,128.14
拆借款及利息		2,120,000.00
应收暂付款		38,827.22
应收赔偿款	149,115.22	151,085.22
往来款	16,717,072.47	22,655,555.92
应收长期资产转让款	673,617.00	5,040,000.00
其他	223,454.72	176,915.77
小计	23,150,553.23	186,813,910.63
减：坏账准备	14,091,990.01	18,006,748.84
合计	9,058,563.22	168,807,161.79

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	1,742,576.95	16,264,171.89		18,006,748.84
2021 年 1 月 1 日其他应收款				
账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-3,136.70	3,136.70		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	414,489.88	5,706,232.17		6,120,722.05
本期转回	765,837.56	7,552,006.72		8,317,844.28
本期转销				
本期核销		1,717,636.60		1,717,636.60
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,391,229.27	12,700,760.74		14,091,990.01

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	18,006,748.84	6,120,722.05	8,317,844.28	1,717,636.60	14,091,990.01
合计	18,006,748.84	6,120,722.05	8,317,844.28	1,717,636.60	14,091,990.01

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
乌鲁木齐市高新区财政局	150,000,000.00	银行转账
什邡市仓宝祥瑞再生物资回收有限公司	2,120,000.00	银行转账
合计	152,120,000.00	—

说明：孙公司新疆鑫创恒泰房地产开发有限公司收到乌鲁木齐市高新区财政局退回的土地保证金 150,000,000.00 元。

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,717,636.60

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京佳晟精锐模具科技开发有限公司	往来款	350,000.00	单位已注销	总经理办公会批准	否
西安广汇机械设计制造有限公司	预付账款转入	874,930.02	确定无法收回	总经理办公会批准	否
哈尔滨凯浦工程机械设备有限责任公司	预付账款转入	158,670.00	确定无法收回	总经理办公会批准	否
合肥恒誉机电设备有限公司	预付账款转入	330,000.00	确定无法收回	总经理办公会批准	否
天津减速机股份公司	往来款	4,036.58	确定无法收回	总经理办公会批准	否
合计	—	1,717,636.60	—	—	—

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
韩华	借款	8,000,000.00	1-2 年 600 万, 1 年以内 200 万元	34.56	8,000,000.00
中航国际租赁有限公司	保证金	2,700,000.00	2-3 年	11.66	810,000.00
四川振强锻造有限责任公司	往来款	1,998,384.91	4-5 年	8.63	1,998,384.91

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户二	保证金	1,688,330.00	1年以内	7.29	84,416.50
北京伟业通达机电有限公司	往来款	1,146,000.00	5年以上	4.95	1,146,000.00
合计	—	15,532,714.91	—	67.09	12,038,801.41

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (七) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	3,379,668.55		3,379,668.55	14,883,615.86		14,883,615.86
原材料	119,858,030.22	32,481,381.64	87,376,648.58	66,913,660.30	21,804,198.46	45,109,461.84
在产品	131,942,635.19	10,401,837.91	121,540,797.28	97,575,690.33	21,827,587.65	75,748,102.68
库存商品	64,984,445.62	17,041,180.92	47,943,264.70	79,707,886.66	21,128,663.79	58,579,222.87
周转材料	739,362.24	130,802.87	608,559.37	868,885.91	110,956.82	757,929.09
发出商品	219,630,170.00	56,150,153.77	163,480,016.23	169,030,604.84	39,675,825.08	129,354,779.76
委托加工物资	11,060,480.87	741,081.01	10,319,399.86	20,740,256.16	1,340,926.06	19,399,330.10
合计	551,594,792.69	116,946,438.12	434,648,354.57	449,720,600.06	105,888,157.86	343,832,442.20

### 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,804,198.46	10,677,183.18				32,481,381.64
在产品	21,827,587.65			11,425,749.74		10,401,837.91
自制半成品						
库存商品	21,128,663.79			4,087,482.87		17,041,180.92
周转材料	110,956.82	19,846.05				130,802.87
发出商品	39,675,825.08	16,474,328.69				56,150,153.77
劳务成本						
委托加工物资	1,340,926.06			599,845.05		741,081.01

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	
合计	105,888,157.86	27,171,357.92		16,113,077.66		116,946,438.12

## (八) 合同资产

## 1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售商品	178,815,953.00	17,192,922.90	161,623,030.10	183,560,623.34	15,534,384.13	168,026,239.21
设备处置	66,560,000.01	3,328,000.00	63,232,000.01			
厂房出租	380,812.00	19,040.60	361,771.40			
减：计入其他非流动资产						
合计	245,756,765.01	20,539,963.50	225,216,801.51	183,560,623.34	15,534,384.13	168,026,239.21

## 2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
中建材-厂房出租	380,812.00	新签订合同
中建材-设备处置	66,560,000.01	新签订合同
合计	66,940,812.01	

## 3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销或核销	原因
中建材-厂房出租	19,040.60			
中建材-设备处置	3,328,000.00			
客户一	2,874,057.50			
客户三		290,250.00		已收款
客户四		194,839.23		转应收账款
客户五		178,093.90		转应收账款
客户六		552,335.60		已收款
合计	6,221,098.10	1,215,518.73		

## (九) 持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
持有待售非流动资产	32,500,369.63	155,000,000.00
其中：固定资产	3,536,146.63	66,285,627.96
在建工程		88,714,372.04
长期股权投资	28,964,223.00	
合计	32,500,369.63	155,000,000.00

## 1、分类列示

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产	3,536,146.63	5,246,380.00		
其中：固定资产	3,536,146.63	5,246,380.00		2022-12-1
长期股权投资	28,964,223.00	28,964,223.00		2021-12-31
合计	32,500,369.63	34,210,603.00		/

其他说明：

(1) 本公司 2021 年 1 月 1 日账面持有待售资产余额 155,000,000.00 元，为 2020 年 12 月 31 日与中建材集团进出口有限公司签订一揽子协议，出售本公司闲置设备，作价 175,150,000.00 元。截止 2021 年 12 月 31 日，已按合同约定收到合同总价款 60%，设备使用权已转移至且中建材集团进出口有限公司，因此于 2021 年 12 月 31 日按合同约定确认收入，将持有待售资产余额 155,000,000.00 元转出；

(2) 本公司于 2021 年 1 月 3 日与四川省自贡市海川实业有限公司签订协议，出售本公司三台机器加工设备用于合作承接加工业务，作价 5,246,380.00 元。目前协议约定设备已转移至四川省自贡市海川实业有限公司进行使用，本公司已收到协议约定价款 2,000,000.00 元。因此于 2021 年 12 月 31 日将该部分设备从固定资产转移至持有待售资产科目 3,536,146.63 元。

(3) 本公司子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2021 年 12 月 31 日与左杰、韦日鹏、泸州江恒玖远投资发展合伙企业（有限合伙）、陈军签定股权转让协议，持有的联营企业成都联科航空技术有限公司 33.9594% 的股权合计作价 2,896.4223 万元转让给对方，合同约定本合同签定之日起至 2022 年 1 月 31 日，需支付交易对价的 50%，完成工商变更 12 个月内支付 30%，完成工商变更登记 18 个月内支付 20%。截止本财务报表批准报出日，已收到股权转让交易对价款 50% 即 1,448.2112 万元，并已完成工商变更登记。

## 2、减值损失及其转回金额

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	转回或转售	其他	
持有待售非流动资产						
其中：固定资产	63,212,494.78			63,212,494.78		
小计	63,212,494.78			63,212,494.78		
合计	63,212,494.78			63,212,494.78		

### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	11,740,493.60	5,621,506.69
待认证进项税额	1,219,605.89	1,890,761.22
增值税留抵税额	45,576,315.99	26,578,531.94
预缴增值税		21,755,494.20
预缴企业所得税	427,811.58	
待摊费用	2,029,422.53	
其他	1,300.00	912.32

项目	期末余额	期初余额
合计	60,994,949.59	55,847,206.37

**(十一) 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						
对联营、合营企业投资	154,488,578.48	87,250,498.71	67,238,079.77	244,601,182.87	87,160,991.94	157,440,190.93
合计	154,488,578.48	87,250,498.71	67,238,079.77	244,601,182.87	87,160,991.94	157,440,190.93

**1、 对联营、合营企业投资**

被投资单位	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、合营企业											
无											
二、联营企业											
成都鲁晨新材料科技有限公司	37,610,593.56		40,800,000.00	239,943.05					2,949,463.39		
成都联科航空技术有限公司	80,097,103.67			2,294,632.83				53,427,513.50	-82,391,736.50		
四川航天拓鑫玄武岩实业有限公司	126,452,822.85			-3,164,607.45				89,506.77		123,288,215.40	87,250,498.71
贵州弘安鑫晟航空科技有限责任公司	546,446.54			236,732.07						783,178.61	

被投资单位	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		
四川汉翱机械有限公司	-105,783.75	32,000,000.00		-1,477,031.78						30,417,184.47	
小计	244,601,182.87	32,000,000.00	40,800,000.00	-1,870,331.28				53,517,020.27	-79,442,273.11	154,488,578.48	87,250,498.71
合计	244,601,182.87	32,000,000.00	40,800,000.00	-1,870,331.28				53,517,020.27	-79,442,273.11	154,488,578.48	87,250,498.71

其他说明:

(1) 成都联科航空技术有限公司, 2021 年 12 月 31 日四川明日宇航与受让方签订的股权转让协议市价为 28,964,223.00 元, 市场价值远低于账面价值, 本公司对成都联科航空技术有限公司长期股权投资计提减值准备 53,427,513.50 元, 截止本财务报表批准报出日, 相关的交易尚未完成。

## (十二) 固定资产

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,172,068,464.66	1,395,561,615.95
固定资产清理		
合计	1,172,068,464.66	1,395,561,615.95

## 2、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	488,736,985.10	2,006,554,232.42	19,851,701.97	8,502,397.67	18,275,029.29	11,933,408.61	2,553,853,755.06
2.本期增加金额	7,786,843.55	64,124,157.36	1,980,571.86	67,721.43	1,046,703.99	4,973.45	75,010,971.64
(1)购置	7,490,243.55	15,559,710.28	1,746,943.55	67,721.43	1,046,703.99	4,973.45	25,916,296.25
(2)在建工程转入	296,600.00	48,564,447.08	233,628.31				49,094,675.39
3.本期减少金额		101,530,665.70	1,800,939.03	148,047.60	192,331.33	658,817.83	104,330,801.49
(1)处置或报废		21,064,492.87	1,800,939.03	133,956.89	188,261.33	658,817.83	23,846,467.95
(2)其他转出		80,466,172.83		14,090.71	4,070.00		80,484,333.54
4.期末余额	496,523,828.65	1,969,147,724.08	20,031,334.80	8,422,071.50	19,129,401.95	11,279,564.23	2,524,533,925.21
二、累计折旧							
1.期初余额	122,051,323.73	939,478,770.18	10,475,588.23	6,036,515.48	14,663,913.97	6,844,838.26	1,099,550,949.85
2.本期增加金额	22,925,516.22	173,704,690.84	2,393,235.19	923,212.55	1,416,080.81	1,110,154.31	202,472,889.92
(1)计提	22,925,516.22	173,704,690.84	2,393,235.19	923,212.55	1,416,080.81	1,110,154.31	202,472,889.92

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(2)							
企业合并增加							
3.本期减少金额	101,995.47	50,167,785.60	1,047,257.52	94,138.83	81,013.64	174,830.54	51,667,021.60
(1)处置或报废	101,995.47	7,578,898.92	1,047,257.52	84,488.33	79,338.28	174,830.54	9,066,809.06
(2)							
处置子公司							
(3)							
转入投资性房地产							
(4)		42,588,886.68		9,650.50	1,675.36		42,600,212.54
其他转出							
4.期末余额	144,874,844.48	1,063,015,675.42	11,821,565.90	6,865,589.20	15,998,981.14	7,780,162.03	1,250,356,818.17
三、减值准备							
1.期初余额	27,183,883.91	31,557,305.35					58,741,189.26
2.本期增加金额		45,656,130.21		5,746.83	30.73		45,661,907.77
(1)计提		44,810,981.71		5,746.83	30.73		44,816,759.27
(2)							
企业合并增加							
(3)		845,148.50					845,148.50
其他							
3.本期减少金额		2,294,454.65					2,294,454.65
(1)处置或报废		2,195,855.18					2,195,855.18
(2)处置子公司							
(3)转入投资性房地产							
(4)其他转		98,599.47					98,599.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
出							
4.期末 余额	27,183,883.91	74,918,980.91		5,746.83	30.73		102,108,642.38
四、账面价 值							
1.期末 账面价值	324,465,100.26	831,213,067.75	8,209,768.90	1,550,735.47	3,130,390.08	3,499,402.20	1,172,068,464.66
2.上年 年末账面价 值	339,501,777.46	1,035,518,156.89	9,376,113.74	2,465,882.19	3,611,115.32	5,088,570.35	1,395,561,615.95

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	385,598,912.80	161,272,074.84	56,419,356.33	167,907,481.63	
电子设备	845,700.02	611,414.45	5,746.83	228,538.74	
办公设备	2,469,935.09	1,831,045.65	30.73	638,858.71	
其他设备	29,650.00	25,349.37		4,300.63	
合计	388,944,197.91	163,739,884.31	56,425,133.89	168,779,179.71	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四川明日宇航未办理产权		
吹砂房	16,203.76	正在办理中
新建厂区大门及门卫室	159,569.07	正在办理中
办公用房	11,732,212.51	正在办理中
工业探伤室	1,077,102.01	正在办理中
小计	12,985,087.35	
牧神机械未办理产权		
抛丸机厂房	689,825.75	正在办理中
库房一、二	3,097,860.55	正在办理中
喷漆房	197,496.00	正在办理中
一期 10KVA 配电室	487,424.00	正在办理中
小计	4,472,606.30	
合计	17,457,693.65	

## (十三) 在建工程

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	272,742,650.91	319,946,586.14
工程物资		
合计	272,742,650.91	319,946,586.14

## 2、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航空航天大型复杂结构件智能数字化车间建设项目				17,666,433.82	2,787,780.19	14,878,653.63
航空特种工艺生产线	243,561,163.31	4,282,537.91	239,278,625.40	233,705,822.70	5,065,371.98	228,640,450.72
待安装设备	29,241,170.51	1,631,313.59	27,609,856.92	77,962,677.27	1,631,313.59	76,331,363.68
办公用房				0.01		0.01
潍坊明日宇航厂区及设备建设	5,460,530.59		5,460,530.59			
阳光板安装 (牧神科技)	393,638.00		393,638.00			
自制模具(西安明日)				96,118.10		96,118.10
合计	278,656,502.41	5,913,851.50	272,742,650.91	329,431,051.90	9,484,465.76	319,946,586.14

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
航空航天大型 复杂结构件智 能数字化车间 建设项目	673,090,000.00	17,666,433.82			17,666,433.82							
航空特种工艺 生产线	300,000,000.00	233,705,822.70	9,855,340.61			243,561,163.31	81.21%	85.00%	34,996,830.02	10,006,782.72	5.44%	自有资金、 银行贷款
待安装设备			331,700.88	48,564,447.08	488,760.56	-48,721,506.76		85.00%	907,588.26	171,269.36	0.47%	自有资金、 银行贷款
航空航天部件 装配厂												
检验检测工程 中心												
工业探伤室												
办公用房	14,330,000.00	0.01	296,600.00	296,600.00	0.01							
潍坊明日宇航 厂区及设备建 设			5,694,158.90	233,628.31		5,460,530.59						
阳光板安装 (牧神科技)			393,638.00			393,638.00						

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
自制模具（西 安明日）		96,118.10			96,118.10							
合计	987,420,000.00	251,468,374.63	16,571,438.39	49,094,675.39	18,251,312.49	200,693,825.14	—	—	35,904,418.28	10,178,052.08	—	—

说明：航空特种工艺生产线已于 2021 年 6 月完工，截止本财务报告指批准报出日，仍有部分生产线未完成安装调试，整体处于验收阶段。

**(十四) 使用权资产**

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器运输	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额		22,387,594.05	5,504,557.22		27,892,151.27
2、本年增加金额		11,656,937.75			11,656,937.75
(1) 新增租赁		11,656,937.75			11,656,937.75
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额		34,044,531.80	5,504,557.22		39,549,089.02
二、累计折旧					
1、年初余额		2,369,422.84	1,139,125.49		3,508,548.33
2、本年增加金额		6,115,344.83	1,315,693.20		7,431,038.03
(1) 计提		6,115,344.83	1,315,693.20		7,431,038.03
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额		8,484,767.67	2,454,818.69		10,939,586.36
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		25,559,764.13	3,049,738.53		28,609,502.66
2、年初账面价值		20,018,171.21	4,365,431.73		24,383,602.94

说明：

(1) 四川明日宇航工业有限责任公司承租韦玉红的房屋，租赁期从 2021 年 12 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日，计租期 2 年，每月租金 39,000.00 元。计算使用权资产及租赁负债选取折现率为 5.80%；

(2) 四川明日宇航工业有限责任公司四川京什建设投资有限公司的员工宿舍，租赁期从 2019 年 8 月 20 日至 2024 年 8 月 20 日，计租期 5 年，年租金及物业费合计 258,456.00 元。计算使用权资产及租赁负债选取折现率为 6.44%；

(3) 洛阳明日宇航工业有限公司承租宜阳辉承机械科技有限公司的厂房，租赁期从 2020 年 10 月 1 日至 2023 年 10 月 1 日，计租期为 3 年，每月租金按照 15.5/平方米，年租金为 10,623,920.00 元，第一年自合同签订之日十日内，一次性支付 3 个月的租金 265,980.00 元，之后的两年为每季一付，每次支付三个月租金即 265,980.00 元。计算使用权资产及租赁负债选取折现率为 6.02%；

(4) 天津明日宇航新材料科技有限公司承租天津神川电机有限公司的厂房，租赁期从 2020 年 6 月 1 日起至 2025 年 5 月 31 日止，计租期为 5 年。该房屋第一年每平方米租金为 230 元，合计 400 万元（含中央空调租用费）；

后续年份租金按市场价格每二年一递增，具体增幅 5%，计算使用权资产及租赁负债选取折现率为 6.44%；

(5) 天津明日宇航新材料科技有限公司承租北京金凯顿有限公司的五轴数控机床，租赁期从 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 1 月 1 日，计租期为 5 年，所租设备的首付款按设备总价的 20%。承租人第一年支付租金 28%，第二年支付租金 27%，第三年支付租金 20%，第四年 15%，第五年 10%，租金共计 350 万元。计算使用权资产及租赁负债选取折现率为 6.44%；

(6) 贵州红湖发动机零部件有限公司承租安顺市平坝区夏云镇黔运机械厂的立式数控机床，租赁期从 2021 年 4 月 25 日至 2023 年 4 月 25 日，计租期 2 年，分三次付款，从取得设备起第一次付款 28 万元，后每年付款 28 万元，设备留置价 12 万元。计算使用权资产及租赁负债选取折现率为 6.02%；

(7) 贵州红湖发动机零部件有限公司承租安顺市平坝区夏云镇黔运机械厂的荧光渗透线，租赁期从 2021 年 6 月 25 日至 2023 年 6 月 25 日，计租期 2 年，分三次付款，从取得设备起第一次付款 26 万元，后每年付款 26 万元，设备留置价 8 万元。计算使用权资产及租赁负债选取折现率为 6.02%。

## (十五) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	特许权	合计
一、 账 面 原 值						
1. 期 初 余 额	42,384,257.45	192,422,733.90	67,039,898.85	3,846,153.84	8,259,545.18	313,952,589.22
2 . 本 期 增 加 金 额	653,217.84					653,217.84
1) 购 置	653,217.84					653,217.84
2) 内 部 研 发						
3) 企 业 合 并 增 加						

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	特许权	合计
4) 其他						
3. 本期减少金额						
1) 处置						
2) 处置子公司						
3) 转入投资性房地产						
4) 其他转出						
4. 期末余额	43,037,475.29	192,422,733.90	67,039,898.85	3,846,153.84	8,259,545.18	314,605,807.06
二、累计摊销						
1. 期初余额	21,496,219.95	25,260,433.39	31,963,276.91	186,078.08	8,259,545.18	87,165,553.51
2. 本期增加金额	4,300,287.16	3,938,460.74	4,639,682.53			12,878,430.43
	4,300,287.16	3,938,460.74	4,639,682.53			12,878,430.43

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	特许权	合计
1) 计提						
2) 企业合并增加						
3) 其他						
3 本期减少金额						
1) 处置						
2) 处置子公司						
3) 转入投资性房地产						
4) 其他转出						
4 期末余额	25,796,507.11	29,198,894.13	36,602,959.44	186,078.08	8,259,545.18	100,043,983.94
三、减值准备						

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	特许权	合计
1 期初 余额						
2 本期 增加 金额			370,919.54			370,919.54
1) 计 提			370,919.54			370,919.54
2) 企 业 合 并 增 加						
3) 其 他						
3 本期 减少 金额						
1) 处 置						
2) 处 置 子 公司						
3) 转 入 投 资 性 房 地 产						
4) 其						

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	特许权	合计
他转出						
4. 期末余额			370,919.54			370,919.54
四、账面价值						
1. 期末账面价值	17,240,968.18	163,223,839.77	30,066,019.87	3,660,075.76		214,190,903.58
2. 上年年末账面价值	20,888,037.50	167,162,300.51	35,076,621.94	3,660,075.76		226,787,035.71

## 2、本期无使用寿命不确定的知识产权

## 3、本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

## (十六) 商誉

## 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
四川明日宇航工业有限责任公司	2,881,967,661.38					2,881,967,661.38
贵州红湖发动机零部件有限公司	4,435,550.90					4,435,550.90
合计	2,886,403,212.28					2,886,403,212.28

## 2、商誉减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

名称或形成商誉的事项		计提	其他	处置	其他	
四川明日宇航工业有限责任公司	2,881,967,661.38					2,881,967,661.38
贵州红湖发动机零部件有限公司	4,435,550.90					4,435,550.90
合计	2,886,403,212.28					2,886,403,212.28

### 3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 明日宇航于评估基准日的评估范围是公司并购明日宇航形成商誉相关的资产组，该资产组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。评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、在建工程、非流动资产（不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债）。

(2) 贵州红湖资产组的范围，是贵州红湖形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组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；资产组的构成为固定资产。

#### (十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,648,142.80		750,746.02		1,897,396.78
农民搬迁费	122,985.32		25,891.68		97,093.64
大修理支出	1,278,214.37		284,047.68		994,166.69
设备安装	144,907.25	160,150.44	76,417.06		228,640.63
开办费		33,864.82		33,864.82	
其他		27,134.47		27,134.47	
合计	4,194,249.74	221,149.73	1,137,102.44	60,999.29	3,217,297.74

#### (十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	123,568,587.80	19,027,893.35	135,095,946.31	21,272,618.42
资产减值准备	30,470,518.96	5,292,668.95	26,545,417.06	3,981,812.56
政府补助	3,601,368.73	540,205.31	1,616,865.32	242,529.80
预计负债			18,767,394.35	2,815,109.15
合计	157,640,475.49	24,860,767.61	182,025,623.04	28,312,069.93

##### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	43,032,167.22	6,454,825.07	47,283,626.72	7,092,544.00
固定资产加速折旧	23,959,374.93	3,593,906.24	38,604,714.93	5,790,707.24
合计	66,991,542.15	10,048,731.31	85,888,341.65	12,883,251.24

### 3、本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

#### 4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	262,674,778.98	215,471,118.88
可抵扣亏损	101,279,035.58	90,277,869.76
合计	363,953,814.56	305,748,988.64

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

#### 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	上年年末金额	备注
2021年			
2022年	17,536,745.31	19,595,551.88	
2023年	16,235,209.50	16,235,209.50	
2024年	31,925,373.47	31,925,373.47	
2025年	22,521,734.91	22,521,734.91	
2026年	13,059,972.39		
合计	101,279,035.58	90,277,869.76	

### (十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房屋、设备款	28,244,229.54	19,139,367.08
预付工程款	150,000.00	
减：一年内到期部分		
合计	28,394,229.54	19,139,367.08

说明：其他非流动资产列示余额均为预付设备款，从预付账款重分类形成。其中成都海志合账面原值 3,283.93 万元，计提坏账准备 3,283.93 万元，四川海志合账面原值 7,885.77 万元，计提坏账准备 7,885.77 万元，江苏宏联账面原值 5,915.00 万元，计提坏账准备 5,915.00 万元，四川中地账面原值 12,236.74 万元，计提坏账准备 11,370.00 万元。

### (二十) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	452,302,570.41	492,495,721.38
抵押借款	169,000,000.00	169,000,000.00
保证借款	556,017,028.00	587,000,000.00
信用借款	104,900,000.00	100,000,000.00
未到期应付利息	1,958,410.85	1,213,968.20
合计	1,284,178,009.26	1,349,709,689.58

## 短期借款分类的说明:

(1) 2021 年 8 月 4 日, 公司与新疆银行股份有限公司签订编号为“2021 年新银借字第 07029 号《流动资金借款合同》”, 借款金额人民币 19,900.00 万元, 期限为 12 个月, 还款时间 2022 年 8 月 3 日, 新疆机械研究院股份有限公司以其所持有的四川明日宇航工业有限责任公司的股权、四川明日宇航工业有限责任公司以应收账款作为质押、新疆新研牧神科技有限公司、四川明日宇航工业有限责任公司、新疆新研牧神科技有限公司以房产和土地抵押为该笔借款提供了担保。

2021 年 9 月 29 日, 签订编号为“2021 年新银借字第 09033 号《流动资金借款合同》”, 借款金额人民币 1,500.00 万元, 期限为 12 个月, 还款时间 2021 年 9 月 29 日, 新疆机械研究院股份有限公司以其所持有的四川明日宇航工业有限责任公司的股权、四川明日宇航工业有限责任公司以应收账款作为质押、新疆新研牧神科技有限公司、四川明日宇航工业有限责任公司、四川明日宇航工业有限责任公司资产抵押、新疆新研牧神科技有限公司以房产和土地抵押为该笔借款提供了担保。截止 2021 年 12 月 31 日, 该行两笔短期借款余额 21,400.00 万元。

(2) 公司于 2020 年 6 月 24 日与新疆天山农村商业银行股份有限公司签订编号为“2020 年借字第 03043 号”的借款合同, 借款金额 10,000.00 万元, 期限为 12 个月, 还款时间为 2021 年 6 月 23 日。该笔借款由四川明日宇航工业有限责任公司、韩华提供连带责任保证, 签订编号为“2020 年保字第 03043 号”的《保证合同》。截止 2020 年 12 月 31 日, 该笔借款余额为 10,000.00 万元。2021 年 6 月 23 日, 公司与新疆天山农村商业银行股份有限公司签订编号 2021 年展字第 03083 号《贷款展期合同》, 将该笔借款展期到 2022 年 6 月 22 日。截止 2021 年 12 月 31 日, 该笔短期借款余额 10,000.00 万元。

(3) 2020 年 1 月 15 日, 公司与新疆乌鲁木齐银行股份有限公司恒丰支行签订编号为“乌行(2020)恒丰支行借字第 202001130000012 号”《流动资金借款合同》, 借款金额人民币 10,000.00 万元, 期限为 12 个月, 还款时间 2021 年 1 月 15 日。2021 年 1 月 15 日、2021 年 6 月 15 日公司与该行签订“乌行(2021)恒丰支行展字第 202106500013070 号《展期合同》”、“乌行(2021)恒丰支行展字第 2021011300003036 号《展期合同》”。截止 2021 年 12 月 31 日, 该笔短期借款余额 9,990.00 万元。

(4) 子公司牧神科技 2021 年 9 月 2 日在上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订借款合同 60092021280382, 借款 3280 万元, 期限一年。借款由新疆机械研究院股份有限公司和四川明日宇航工业有限公司共同担保(担保合同: ZB6009202100000062/ZB6009202100000061)。

(5) 子公司四川明日宇航于 2020 年 12 月 15 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2020 年什公贷字 019 号”的《流动资金借款合同》, 借款金额为 1,300.00 万元, 期限为 12 个月, 还款时间为 2021 年 12 月 17 日。并于 2022 年 1 月 29 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2022 年什公贷补字第 001 号”的《流动资金借款合同》补充协议, 展期至 2022 年 5 月 27 日。截止 2021 年 12 月 31 日, 该笔借款余额为 1,300.00 万元。

(6) 子公司四川明日宇航于 2020 年 12 月 17 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2020 年什公贷

字 020 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为 2,556.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 12 月 17 日。并于 2022 年 1 月 29 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2022 年什公贷补字第 002 号”的《流动资金借款合同》补充协议，展期至 2022 年 5 月 27 日。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,556.00 万元。

(7) 子公司四川明日宇航于 2021 年 3 月 1 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2021 年什公贷字 005”的《流动资金借款合同》，借款金额为 2,500.00 万元，期限为 9 个月，还款时间为 2021 年 12 月 04 日。并于 2022 年 1 月 29 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2022 年什公贷补字第 003 号”的《流动资金借款合同》补充协议，展期至 2022 年 5 月 27 日。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,499.974369 万元。

上述 (5) - (7) 三笔借款均由杨立军、韩华提供最高额担保，签订编号为“2020 年什个保字第 008 号”的《最高额保证合同》；由抵押人四川明日宇航工业有限责任公司与贷款人之间签订编号为“2020 年什公抵字第 001 号”、“2020 年什公抵字第 002 号”的《最高额抵押合同》提供最高额担保，以不动产、机械设备作为抵押物；由出质人四川明日宇航工业有限责任公司与贷款人之间签订编号为“2020 年什公质字第 001 号”的《应收账款质押合同》提供质押担保，以应收账款作为质押。

(8) 子公司四川明日宇航于 2021 年 5 月 24 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2021 年什公贷字 007 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为 2,500.00 万元，期限为 6 个月，还款时间为 2021 年 11 月 26 日。并于 2022 年 1 月 29 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2022 年什公贷补字第 004 号”的《流动资金借款合同》补充协议，展期至 2022 年 5 月 27 日。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,500.00 万元。

(9) 子公司四川明日宇航于 2021 年 5 月 24 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2021 年什公贷字 008 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为 3,500.00 万元，期限为 6 个月，还款时间为 2021 年 11 月 26 日。并于 2022 年 1 月 29 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2022 年什公贷补字第 005 号”的《流动资金借款合同》补充协议，展期至 2022 年 5 月 27 日。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 3,500.00 万元。

(10) 子公司四川明日宇航于 2021 年 7 月 27 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2021 年什公贷字 013 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为 3,500.00 万元，期限为 4 个月，还款时间为 2021 年 11 月 29 日。并于 2022 年 1 月 29 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2022 年什公贷补字第 010 号”的《流动资金借款合同》补充协议，展期至 2022 年 5 月 27 日。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 3,500.00 万元。

上述 (8) - (10) 三笔借款均由韩华、杨立军提供最高额担保，签订编号为“2021 年什个保字第 005 号”的《最高额保证合同》；由抵押人四川明日宇航工业有限责任公司与贷款人之间签订编号为“2020 年什公抵字第 001 号”、“2020 年什公抵字第 002 号”的《最高额抵押合同》提供最高额担保，以不动产、机器设备作为抵押物；由出质人四川明日宇航工业有限责任公司与贷款人之间签订编号为“2021 年什公质字第 001 号”的《应收账款质押合同》提供质押担保，以应收账款作为质押。

(11) 公司于 2021 年 5 月 27 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2021 年什公贷字 009 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为 8,000.00 万元，期限为 5 个月，还款时间为 2021 年 10 月 31 日。并于 2022 年 1 月 29 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2022 年什公贷补字第 006 号”的《流动资金借款合同》补充协议，展期至 2022 年 5 月 27 日。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 8,000.00 万元。

(12) 子公司四川明日宇航于 2021 年 5 月 27 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2021 年什公贷字 010 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为 7,000.00 万元，期限为 5 个月，还款时间为 2021 年 10 月 31 日。并于 2022 年 1 月 29 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2022 年什公贷补字第 007 号”的《流动资金借款合同》补充协议，展期至 2022 年 5 月 27 日。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 7,000.00 万元。

(13) 子公司四川明日宇航于 2021 年 5 月 27 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2021 年什公贷字 011 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为 5,000.00 万元，期限为 5 个月，还款时间为 2021 年 10 月 31 日。并于 2022 年 1 月 29 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2022 年什公贷补字第 008 号”的《流动资金借款合同》补充协议，展期至 2022 年 5 月 27 日。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 4,925.097088 万元。

(14) 子公司四川明日宇航于 2021 年 7 月 27 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2021 年什公贷字 012 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为 5,000.00 万元，期限为 4 个月，还款时间为 2021 年 11 月 29 日。并于 2022 年 1 月 29 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2022 年什公贷补字第 009 号”的《流动资金借款合同》补充协议，展期至 2022 年 5 月 27 日。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 5,000.00 万元。

上述 (11) - (14) 四笔借款均由母公司新疆机械研究院股份有限公司提供最高额担保，签订编号为“2021 年什公保字第 001 号”的《最高额保证合同》；由韩华、杨立军提供最高额担保，签订编号为“2021 年什个保字第 005 号”的《最高额保证合同》。

(15) 子公司四川明日宇航于 2021 年 6 月 22 日与华夏银行股份有限公司德阳支行签订编号为“CD2010120210014”的《流动资金借款合同》，借款金额为 4,000.00 万元，期限为 11 个月，还款时间为 2022 年 5 月 22 日。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 4,000.00 万元。

(16) 子公司四川明日宇航于 2021 年 6 月 22 日与华夏银行股份有限公司德阳支行签订编号为“CD2010120210016”的《流动资金借款合同》，借款金额为 5,000.00 万元，期限为 11 个月，还款时间为 2022 年 5 月 22 日。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 5,000.00 万元。

(17) 子公司四川明日宇航于 2021 年 6 月 22 日与华夏银行股份有限公司德阳支行签订编号为“CD2010120210017”的《流动资金借款合同》，借款金额为 5,000.00 万元，期限为 11 个月，还款时间为 2022 年 5 月 22 日。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 5,000.00 万元。

(18) 子公司四川明日宇航于 2021 年 11 月 22 日与华夏银行股份有限公司德阳支行签订编号为“CD2010120210028”的《流动资金借款合同》，借款金额为 2,900.00 万元，期限为 6 个月，还款时间为 2022 年 5 月 22 日。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,900.00 万元。

上述 (15)-(18) 四笔借款均新疆机械研究院股份有限公司提供最高额担保，签订编号为“CD20(高保)20200014”的《最高额保证合同》；由四川明日宇航工业有限责任公司签订编号为“CD20(高抵)20190006”的《最高额抵押合同》提供最高额抵押，以明日宇航的国有土地使用权作为抵押物；由四川明日宇航工业有限责任公司签订编号为“CD20(高抵)20200009”的《最高额抵押合同》提供最高额抵押，以明日宇航的房地产作为抵押物。

(19) 子公司四川明日宇航于 2021 年 12 月 21 日与四川什邡农村商业银行股份有限公司签订编号为“A7N7012019001831”的《流动资金借款合同》，借款金额为 4,900.00 万元，借款期限为 12 个月，还款时间为 2022 年 8 月 30 日还款 10.00 万元，2022 年 12 月 20 日还款 4,890.00 万元。该笔借款由母公司新疆机械研究院股份有限公司提供最高额保证，签订编号为“A7N720190000847”的《最高额保证合同》。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 4,900.00 万元。

(20) 子公司四川明日宇航于 2021 年 1 月 28 日与兴业银行股份有限公司德阳什邡分行签订编号为“兴银蓉(贷)2101 第 00641 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为 5,000.00 万元，借款期限为 12 个月，还款时间为 2022 年 1 月 27 日。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 5,000.00 万元。

(21) 子公司四川明日宇航于 2021 年 2 月 3 日与兴业银行股份有限公司德阳什邡分行签订编号为“兴银蓉(贷)

2101 第 00642 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为 5,000.00 万元，借款期限为 12 个月，还款时间为 2022 年 2 月 2 日。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 5,000.00 万元。

上述(20)-(21)两笔借款均由新疆机械研究院股份有限公司提供最高额保证，签订编号为兴银蓉（额保）2002 第 A1227 号的《最高额保证合同》；由韩华、杨立军提供最高额保证，签订编号为兴银蓉（额保）2002 第 A1228 号的《最高额保证合同》。

(22) 子公司四川明日宇航于 2021 年 11 月 24 日与大连股份银行有限公司成都大源支行签订编号为“DLL 蓉 202111230067”的《流动资金借款合同》，借款金额为 2,190.00 万元，借款期限为 7 个月，还款时间为 2022 年 7 月 1 日。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额 2,190.00 万元。该笔借款由母公司新疆机械研究院股份有限公司提供连带责任保证签订为“DLL 蓉 202111230067B01”的《保证合同》；由四川明日宇航科技有限公司提供质押担保，签订编号为“DLL 蓉 202111230067Z02”的《人民币单位定期存单质押合同》。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,190.00 万元。

(23) 子公司四川明日宇航于 2021 年 3 月 23 日与中信银行股份有限公司成都分行签订编号为“2021 信银蓉红星流贷字第 119019 号”的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 4,000.00 万元，借款期限为 12 个月，还款时间为 2022 年 3 月 23 日。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额 4,000.00 万元。

(24) 子公司四川明日宇航于 2021 年 3 月 26 日与中信银行股份有限公司成都分行签订编号为“2021 信银蓉红星流贷字第 119021 号”的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 12 个月，还款时间为 2022 年 3 月 26 日。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额 1,000.00 万元。

上述(23)-(24)两笔借款均由新疆机械研究院股份有限公司提供最高额保证，签订编号为“2021 信银蓉红星最保字第 119019 号”的《最高额保证合同》；由四川明日宇航工业有限责任公司签订编号为“2020 信银蓉红星最抵字第 019043 号”《最高额抵押合同》提供最高额抵押，以明日宇航的动产作为抵押物；由母公司新疆机械研究院股份有限公司提供最高额权利质押，签订编号为“2020 信银蓉红星最质字第 019043 号”的《最高额权利质押合同》、“2020 信银蓉红星最质字第 019043-1 号”的《最高额权利质押合同》，以其持有四川明日宇航工业有限责任公司 20%的股权作为质押物。

(25) 子公司四川明日宇航 2021 年 6 月 25 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司德阳市分行签订编号为“PSBC51-YYT2021061901”的《流动资金借款合同》，借款金额为 2,000.00 万元，借款期限为 5 个月，还款时间为 2021 年 11 月 26 日。该笔借款由母公司新疆机械研究院股份有限公司提供连带责任保证，签订编号为“PSBC51-YYT2021061901-01”的《连带责任保证合同》；杨立军、韩华提供最高额保证，签订编号为“PSBC51-YYT2021061901-02”的《最高额保证合同》。截止止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 1,996.605712 万元。

(26) 子公司天津明日宇航 2021 年 5 月 31 日与天津农村商业银行股份有限公司东丽中心支行签订借款合同(信用借款)，借款金额 500.00 万元，合同编号为 020A00220210015，贷款期限为一年，自 2021 年 5 月 31 日起至 2022 年 5 月 30 日止，一次还本，借款人应于 2022 年 5 月 30 日偿还全部贷款本金，利随本清。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔短期借款金额 500.00 万元。

(27) 子公司贵州红湖 2021 年 8 月 26 日与中国工商银行股份有限公司平坝支行签订编号为“0240400016-2021 年(平坝)字 00386 号”的《小企业借款合同》，借款金额为 500.00 万元，借款期限为 12 个月，还款时间为 2022 年 8 月 25 日。该笔借款由母公司四川明日宇航工业有限责任公司提供保证（最高额保证合同，编号：2021 年红湖保证字 0001 号），截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款本金余额为 500.00 万元。

**2、已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 19,966,057.12 元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
中国邮政储蓄银行股份有限公司德阳市分行	19,966,057.12	4.87000	2021-11-26	7.305%
合计	19,966,057.12	/	/	/

**(二十一) 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		99,700,000.00
商业承兑汇票		
合计		99,700,000.00

**(二十二) 应付账款****1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	291,072,860.93	224,191,409.51
应付工程款	15,865,085.57	31,510,709.27
应付设备款	44,592,289.60	55,344,808.76
应付服务费	2,909,008.55	1,946,953.82
应付加工费	135,530,110.76	156,470,167.87
质量保证金	2,600.00	2,600.00
其他	35,441.08	2,120,846.49
合计	490,007,396.49	471,587,495.72

**2、账龄超过 1 年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西天之翔航空数控技术有限责任公司	9,627,851.51	资金紧张
四川亿赛建设工程有限公司	9,037,172.67	资金紧张
北京日田精密机械有限公司	8,427,343.26	资金紧张
北京航兴帆科技有限公司	3,000,000.00	资金紧张
贵州顺飞动力机械有限公司	2,723,672.60	资金紧张
中国重型机械研究院股份公司燕大分公司	2,685,884.13	资金紧张
成都海志合机电设备有限公司	2,403,040.00	资金紧张
河北华焯机械科技有限公司	1,826,248.70	资金紧张
合计	39,731,212.87	—

**(二十三) 预收款项****1、预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
预收货款		1,000.00
预收租金	66,371.68	66,654.43
合计	66,371.68	67,654.43

**(二十四) 合同负债****1、合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	78,096,455.41	26,107,503.79
预收工程款		
减：计入其他非流动负债		
合计	78,096,455.41	26,107,503.79

**2、合同负债账面价值在本期内发生的重大变动**

项目	变动金额	变动原因
通辽市华大富通农机销售有限公司	8,448,800.00	预收货款
公主岭市利国农机有限公司	4,406,537.60	预收货款
农安县丰盛农机有限公司	2,962,260.00	预收货款
五原县力源农业机械有限公司	2,000,000.00	预收货款
内蒙古赤峰市松山区瑞昂农机销售有限公司	2,000,000.00	预收货款
榆树市聚源农机有限公司	1,909,492.80	预收货款
双辽市润丰农机汽贸有限公司	1,830,000.00	预收货款
绥化经济技术开发区利群农机经销处	1,690,000.00	预收货款
巴彦县沃德农机销售有限公司	1,586,320.00	预收货款
兴安盟钰昊农机销售有限公司	1,580,000.00	预收货款
松原市巽达汽贸有限公司	1,320,000.00	预收货款
镇赉县牧神农机经销有限公司	1,200,000.00	预收货款
兆南市丰瑞农机有限公司	1,200,000.00	预收货款
牡丹江市利国农机有限公司	1,200,000.00	预收货款
鄂托克旗李军农机有限责任公司	1,150,000.60	预收货款
内蒙古新金亿达农林植保机械有限公司	1,077,689.99	预收货款
哈尔滨秋棠农业机械经销有限公	1,063,000.00	预收货款

项目	变动金额	变动原因
司		
通榆县三乐农机销售有限公司	1,014,400.00	预收货款
大庆禹乐机械设备有限公司	1,000,000.00	预收货款
宁夏金丰腾达农业科技有限公司	979,880.00	预收货款
巴林左旗广袤农机有限责任公司	880,000.00	预收货款
德惠市众诚农机有限公司	864,400.00	预收货款
榆树市隆源农机经销有限公司	863,822.40	预收货款
扶余市大铭粮食机械制造有限公司	862,831.73	预收货款
扎赉特旗利远农机有限责任公司	800,000.00	预收货款
佳木斯利丰农机有限公司	800,000.00	预收货款
龙江县胜利农机经销有限公司	796,600.00	预收货款
呼伦贝尔扎兰屯市通达农机经销处	793,600.00	预收货款
兴安盟广贸农机有限责任公司	760,000.00	预收货款
四平市天龙兴农商贸有限公司	700,000.00	预收货款
石河子市永昌农机装备有限公司	655,376.99	预收货款
黑山县恒丰农机有限公司	622,400.00	预收货款
乌鲁木齐澳华诚信贸易有限公司	587,766.60	预收货款
新疆金秋源农业机械有限公司	544,601.00	预收货款
辽宁恒阳农机有限公司	503,180.00	预收货款
合计	50,652,959.71	——

## （二十五）应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,484,107.42	198,078,156.02	217,735,913.50	15,826,349.94
二、离职后福利-设定提存计划	3,031,090.60	13,338,885.03	15,331,871.71	1,038,103.92
三、辞退福利		467,223.37	467,223.37	
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,515,198.02	211,884,264.42	233,535,008.58	16,864,453.86

### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,191,700.73	174,630,795.21	191,243,664.88	14,578,831.06
2、职工福利费		5,145,180.97	5,145,180.97	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	1,903,537.07	9,330,092.02	10,762,764.14	470,864.95
其中：医疗保险费	1,707,320.33	8,166,442.87	9,446,614.54	427,148.66
工伤保险费	66,475.97	325,580.50	363,078.22	28,978.25
生育保险费	129,740.77	253,288.77	368,291.50	14,738.04
其他		584,779.88	584,779.88	
4、住房公积金	2,030,009.38	7,337,392.56	9,339,593.62	27,808.32
5、工会经费和职工教育经费	358,860.24	1,634,695.26	1,244,709.89	748,845.61
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他短期薪酬				
合计	35,484,107.42	198,078,156.02	217,735,913.50	15,826,349.94

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	2,917,375.64	12,754,210.03	14,672,747.71	998,837.96
2.失业保险费	113,714.96	418,721.48	508,075.67	24,360.77
3.企业年金缴费		23,585.52	8,680.33	14,905.19
4.其他		142,368.00	142,368.00	
合计	3,031,090.60	13,338,885.03	15,331,871.71	1,038,103.92

### (二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,128,776.51	1,400,080.04
企业所得税	15,063,237.50	29,558,654.04
个人所得税	5,402,359.22	1,016,470.25
房产税	4,170,387.12	2,439,900.06
土地使用税	1,859,030.06	1,217,938.26
城市维护建设税	4,563,589.50	813,962.08
教育费附加	1,960,846.93	1,124,939.71
地方教育费附加	1,307,231.70	492,290.98
印花税	603,544.69	312,144.38
其他		6,470.50
合计	70,059,003.23	38,382,850.30

### (二十七) 其他应付款

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	44,641.67	13,077,909.16
应付股利		
其他应付款	382,741,269.84	481,734,404.72
合计	382,785,911.51	494,812,313.88

## 2、应付利息

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,858,291.20
短期借款应付利息	44,641.67	145,343.70
非金融机构借款应付利息		11,074,274.26
合计	44,641.67	13,077,909.16

## 3、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,214,700.00	2,864,700.00
代扣代缴款项	597,727.47	860,570.50
代扣个人款项	125,438.96	3,253,018.24
已报销未付款	728,997.58	650,280.43
拆借款及利息	346,214,834.63	410,817,777.12
应付暂收款	9,600,973.44	10,218,211.84
往来款	15,944,261.05	42,335,788.67
代垫款	10,566.50	247,795.52
租赁费	358,319.72	809,272.94
水电费	374,258.85	
运输费	3,927,095.32	5,934,237.38
修理费	5,461.95	191,528.57
预提费用	240,000.00	240,000.00
咨询服务费	578,413.82	2,416,043.06
其他	1,820,220.55	895,180.45
合计	382,741,269.84	481,734,404.72

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潍坊市盈瑞投资有限公司	126,467,044.12	借款未到期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	126,467,044.12	/

**(二十八) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	358,242,256.94	328,742,300.00
一年内到期的租赁负债	7,077,154.35	5,592,088.69
一年内到期的长期应付款	42,120,863.76	83,187,079.96
合计	407,440,275.05	417,521,468.65

**(二十九) 其他流动负债****(1) 其他流动负债情况**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	42,881,986.40	23,396,285.14
已背书未终止确认的应收票据	99,984,186.92	88,554,029.93
合计	142,866,173.32	111,950,315.07

**(三十) 长期借款****1、长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	495,242,256.94	505,128,197.75
未到期应付利息	474,796.05	
减：一年内到期的长期借款	358,242,256.94	328,742,300.00
合计	137,474,796.05	176,385,897.75

长期借款分类的说明：

(1) 子公司四川明日宇航于 2016 年 4 月与四川京什建设投资有限公司签订《专项资金借款协议》，借款金额 2,000.00 万元，借款期限为 2016 年 4 月 1 日至 2025 年 12 月 25 日。按照还款计划进行分批还款，2018 年 12 月 25 日还款 500.00 万元，2021 年 12 月 25 日还款 500.00 万元，2025 年 12 月 25 日还款 1,000.00 万元。该笔借款担保人为新疆机械研究院股份有限公司。截止资产负债表日，该笔贷款在长期借款中列报的金额为 1,000.00 万元。

(2) 子公司四川明日宇航于 2015 年 12 月 16 日与四川京什建设投资有限公司签订专项资金借款协议，借款金额 5,400.00 万元，借款期限为 2015 年 12 月 16 日至 2027 年 9 月 27 日。2015 年度提款 2,700.00 万元，2016 年度提款 2,700.00 万元。按照还款计划进行分批还款，2021 年 9 月 27 日还款 400.00 万元，2027 年 9 月 27 日还款 5,000.00 万元；该笔借款担保人为新疆机械研究院股份有限公司。截止 2021 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 5,000.00 万元。

(3) 子公司四川明日宇航于 2015 年 5 月 22 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订合同号为“2015 年什公固字第 001 号”的《固定资产借款合同》，贷款金额 26,516.00 万元，实际放款金额为 26,000.00 万元，期限为 72 个月，分期提款，按照还款计划每年进行分批还款。杨立军、韩华为该笔借款提供连带责任保证，签订编号为“2015 年什个保字第 005 号”的《保证合同》；签订编号为“2015 年什公抵字第 002 号”、“2016 年什公抵字第

004号”、“2016年什公抵字第007号”、“2016年什公抵字第008号”、“2018年什公抵字第003号”、“2019年什公抵字第003号”、“2020年什公抵字第006号”的《抵押合同》以明日宇航的房产、土地、设备作为抵押物。公司在2016年度还款490.00万元，2017年度还款2,452.00万元，2018年度还款5,392.00万元，2019年度还款6,374.00万元，2020年度还款117.66万元。2021年6月3日，“2021年什公贷补字第008号”将该笔借款期限展期6个月，即自2021年11月27日。截止2021年12月31日，该笔借款余额为11,174.335194万元。该笔借款中的11,174.335194万元已重分类到一年内到期的非流动负债列报，资产负债表日在长期借款中列报的金额为0.00万元。

(4) 子公司四川明日宇航于2016年8月31日与中国银行股份有限公司什邡支行签订合同号为“2016年什公固字第001号”的《固定资产借款合同》，贷款金额32,000.00万元，实际放款金额为31,926.46万元，期限为60个月，分期还款。公司于2021年8月25日签订编号为“2021年什公贷补字第007号”的《〈固定资产借款合同〉补充合同》，变更最后还款期限为2021年11月27日。杨立军、韩华为该笔借款提供连带责任保证，签订编号为“2016年什个保字第004号”、“2016年什个保字第005号”的《最高额保证合同》；母公司新研股份为该笔借款提供连带责任保证，签订编号为“2016年什公保字第004号”的《保证合同》；签订编号为“2018年什公抵字第004号”、“2019年什公抵字第004号”、“2020年什公抵字第003号”的《抵押合同》，以明日宇航的机器设备作为抵押物。2018年度还款1,995.41万元，2019年度还款7,981.61万，2020年度还4,999.54万元。截止2021年12月31日，该笔借款余额为16,949.8905万元。该笔借款中的16,949.8905万元已重分类到一年内到期的非流动负债列报，资产负债表日在长期借款中列报的金额为0.00万元。

(5) 子公司四川明日宇航于2019年3月21日与中国银行股份有限公司什邡支行签订合同号为“2019年什公固字第001号”的《固定资产借款合同》，贷款金额20,000.00万元，期限为72个月，分期提款，截止2021年12月31日共提款15,400.00万元，该合同约定公司按照还款计划每年进行分批还款。后于2020年12月23日重新签订编号为“2020年什公贷补字第009号”的《〈固定资产借款合同〉补充合同》，重新约定首次还款日为2021年11月30日还款5000万元。该借款由韩华、杨立军提供连带责任保证担保，签订编号为“2019年什个保字第005号”的《最高额保证合同》；母公司新疆机械研究院股份有限公司提供连带责任担保，签订编号为“2019年什公保字第002号”的《保证合同》，该保证将继续提供并于2021年12月30日签订编号为“2021年什公保补字第002号”的《〈保证合同〉补充合同》。公司于2021年9月1日签订编号为“2021年什公贷补字第009号”的《〈固定资产借款合同〉补充合同》，增加抵押担保，该抵押担保由四川明日宇航工业有限责任公司提供，签订编号为“2020年什公抵字第004号”、“2020年什公抵字第005号”、“2021年什公抵字第004号”的《抵押合同》，分别以不动产、生产线作为抵押物。截止2021年12月31日，该笔借款中的7,700.00万元已重分类到一年内到期的非流动负债列报，资产负债表日在长期借款中列报的金额为7,700.00万元。

### (三十一) 租赁负债

#### (1) 分类列示

项目	期初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	27,465,074.38	13,459,978.04			8,097,199.64	32,827,852.78
其中：未确认融资费用	3,262,986.47	2,053,499.01			1,358,235.18	3,958,250.30
减：一年内到期的	5,592,088.69	6,666,621.53		410,532.82	5,592,088.69	7,077,154.35

项目	期初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债						
合计	18,609,999.22	4,739,857.50		-410,532.82	1,146,875.77	21,792,448.13

说明：详见本附注六、（十四）使用权资产

### （三十二）长期应付款

#### 1、总表情况

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		39,548,398.21
专项应付款		
合计		39,548,398.21

#### 2、长期应付款

##### （1）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	42,120,863.76	121,891,339.17
其中：未确认融资费用	11,045,412.08	8,493,624.57
减：一年内到期的长期应付款	42,120,863.76	82,342,940.96
合计		39,548,398.21

### （三十三）预计负债

#### 1、预计负债明细表

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,003,053.15		
或有对价		18,767,394.35	
合计	2,003,053.15	18,767,394.35	/

### （三十四）递延收益

#### 1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,648,878.04	7,867,796.63	7,495,305.94	15,021,368.73	收到政府补助
合计	14,648,878.04	7,867,796.63	7,495,305.94	15,021,368.73	/

#### 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
什邡市发展和改革委员会和科技局2020年科技项目专项资金	700,000.00					700,000.00	与收益相关
航空发动机钛合金薄壁机匣研制项目		3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
高速干切成套技术、智能化系统及示范应用		99,000.00				99,000.00	与收益相关
微量润滑成套技术、智能化装置及示范应用		162,000.00				162,000.00	与收益相关
新型切削液清洁加工成套技术及示范应用		54,000.00				54,000.00	与收益相关
多能场实时监测的智能数控刀柄关键技术研究及示范应用（省科技厅拨款）		280,000.00				280,000.00	与收益相关
四川大学民用宽体客机复材大部段数字化车间项目		153,036.97		153,036.97			与收益相关
技术设施扶持资金		1,200,000.00		400,000.00		800,000.00	与收益相关
2012年-2014年财政扶持资金	1,051,330.73			213,830.00		837,500.73	与收益相关
高含水率玉米双纵轴流籽粒收获机研制		98,200.00		98,200.00			与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大型青贮饲料收获技术与装备研发		100.00		100.00			与收益相关
自治区创新环境（人才、基地）建设专项	333,867.92	100,000.00		249,999.96		183,867.96	与收益相关
新疆工信厅产品奖励资金							与收益相关
2020 年自治区重点研发计划项目远程运维项目	456,666.67	70,000.00		262,500.00		264,166.67	与收益相关
什邡市财政局 2019 年第二批工业发展资金（川财建【2019】135 号）	7,100,000.00					7,100,000.00	与收益相关
什邡市就业服务管理局稳岗补贴款	5,007,012.72			5,007,012.72			与收益相关
经济发展财政补贴资金							与收益相关
4YZB—4B 自走式穗茎兼收玉米收获机		44,459.66		44,459.66			与收益相关
板椒收获机研制及推广应用		1,570,000.00		416,666.64		1,153,333.36	与收益相关
落地棉桃收获机研制及推广应用		450,000.00		62,499.99		387,500.01	与收益相关
专精特新小巨人补贴		587,000.00		587,000.00			与收益相关
合计	14,648,878.04	7,867,796.63		7,495,305.94		15,021,368.73	

## (三十五) 股本

## 1、股本增减变动情况

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	1,490,360,202.00						1,490,360,202.00

## (三十六) 资本公积

## 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,364,429,400.85		779,238.75	3,363,650,162.10
其他资本公积				
合计	3,364,429,400.85		779,238.75	3,363,650,162.10

2、其他说明：本期减少系收购孙公司潍坊明日宇航少数股东股权形成。

## (三十七) 库存股

## 1、库存股增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工持股计划回购	18,394,279.00			18,394,279.00
合计	18,394,279.00			18,394,279.00

## (三十八) 专项储备

## 1、专项储备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			费用性支出	转入累计折旧	
安全生产费	30,756,840.80	6,600,056.93	2,469,174.31		34,887,723.42
合计	30,756,840.80	6,600,056.93	2,469,174.31		34,887,723.42

2、其他说明：根据财政部、安全监管总局印发的财企【2012】16号文：关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据提取；本期安全生产费是由子公司新疆牧神机械有限责任公司、吉林牧神机械有限责任公司、北京明日宇航工程技术研究有限公司、贵州红湖发动机零部件有限公司和四川明日宇航工业有限责任公司根据上述规定所计提。

## (三十九) 盈余公积

## 1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,411,845.15			53,411,845.15
任意盈余公积				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	53,411,845.15			53,411,845.15

**(四十) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,390,822,453.11	-3,686,388,365.22
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-4,390,822,453.11	-3,686,388,365.22
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-303,794,805.48	-703,372,498.52
减: 提取法定盈余公积		
提取一般风险准备		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
减: 应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
应付永续债利息		
应付现金股利或利润		
分公司上交利润		
转增资本		
其他减少		
加: 盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
其他调整因素		-1,061,589.37
期末未分配利润	-4,694,617,258.59	-4,390,822,453.11

调整期初未分配利润明细:

1、由于重大会计差错更正,调减期初未分配利润 994,057,288.03 元,具体调整金额详见本附注附注十五、(一)所述。

**(四十一) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,344,596,569.96	1,079,058,004.08	922,301,552.00	740,872,691.57

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	18,348,215.48	27,923,529.54	3,979,999.62	11,403,476.00
合计	1,362,944,785.44	1,106,981,533.62	926,281,551.62	752,276,167.57

**2、营业收入其他说明**

项目	本期金额
营业收入	1,362,944,785.44
减：与主营业务无关的业务收入	18,348,215.48
1、租赁收入	5,781,340.41
2、销售材料、备品备件收入	6,766,721.59
3、销售废边角废屑收入	5,560,556.18
4、其他收入	239,597.30
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,344,596,569.96

**(四十二) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,931,522.99	5,043,514.70
车船税	19,771.56	8,282.40
土地使用税	3,299,506.28	4,574,424.90
城市维护建设税	3,821,113.98	950,250.71
教育费附加	1,647,099.18	414,428.01
地方教育费附加	1,098,278.62	280,778.96
环境保护税	3,018.96	3,018.96
水利基金	2,349.30	8,984.96
印花税	1,340,699.43	1,064,239.71
其他	101,977.77	82,340.72
合计	16,265,338.07	12,430,264.03

**(四十三) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,068,744.56	14,933,531.42
折旧费	453,543.61	470,472.96
无形资产摊销		116,200.01
长期待摊费用摊销	14,333.33	13,138.84
租赁费	396,036.60	38,059.22
业务招待费	1,431,422.29	1,571,391.35
办公费	190,072.35	249,722.26

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,750,052.52	1,843,753.42
水电费	8,881.29	11,211.28
修理费		
车辆费	714,339.63	777,212.09
劳务费		79,000.00
邮电通讯费	17,226.39	9,439.62
劳动保护费		
财产保险费		277,500.00
咨询服务费		7,313.45
广告费		66,750.00
业务宣传费	1,150,542.41	1,099,742.50
技术服务费		149,575.47
包装费	181,303.96	206,134.38
销售服务费	377,076.41	201,752.25
售后三包费用	1,332,938.79	713,705.12
取暖费	17,533.48	27,451.51
其他	380,081.02	86,504.19
合计	34,484,128.64	22,949,561.34

**(四十四) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,403,634.47	64,539,141.98
折旧费	55,255,344.06	50,302,933.37
无形资产摊销	9,236,192.31	12,112,441.17
长期待摊费用摊销	460,579.31	425,957.94
使用权资产折旧	4,434,341.36	
租赁费	2,606,498.37	7,913,731.84
业务招待费	6,919,836.00	7,273,602.16
办公费	1,319,103.24	2,267,736.38
差旅费	2,724,362.61	2,690,306.66
水电费	962,417.69	1,159,471.95
会议费	25,761.08	84,518.46
修理费	8,997,167.65	9,365,657.91
物业费	2,045,220.83	1,972,547.72
车辆费	1,951,142.07	2,274,030.81
劳务费	6,466,437.48	2,949,704.47
邮电通讯费	808,591.34	944,306.78

项目	本期发生额	上期发生额
劳动保护费	1,692,444.01	1,468,869.64
财产保险费	251,971.22	687,626.69
咨询服务费	5,114,354.79	2,901,822.72
低值易耗品摊销	167,387.08	543,918.70
聘请中介机构费	6,540,262.76	7,058,126.92
培训费	14,039.13	70,055.45
诉讼费	880,744.00	185,804.09
绿化费	117,410.61	125,811.09
取暖费	623,048.73	278,314.02
开办费	89,782.82	731,668.32
其他	3,939,042.69	7,435,187.46
合计	196,047,117.71	187,763,294.70

**(四十五) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,823,112.94	17,932,023.78
折旧费	11,424,099.46	20,372,536.58
无形资产摊销	983,213.94	1,199,650.98
固定资产租赁费	10,259.49	272,730.39
材料费	25,415,207.05	21,956,105.42
水电费		25,403.62
燃料动力费	959,608.23	114,143.73
模具费	87,986.18	2,323,008.07
样机、样品	2,849,819.63	4,801,715.33
测试仪器购置费	20,450.00	1,520,660.00
设计费		1,742,359.39
设备调试费	3,193.19	
试验费	11,492,862.43	3,091,628.55
委外研发费	26,627.99	
图书资料费	282,138.60	278,423.93
专家咨询费	1,075,379.56	1,030,056.26
研发保险费	566.04	
专利申请费	185,764.81	127,266.80
办公费	14,954.84	18,205.20
差旅费	421,491.35	318,029.74
会议费	41,628.00	
车辆费	59.63	

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	1,335,114.87	91,995.99
开办费		630.00
其他	407,926.14	6,959,876.65
合计	74,861,464.37	84,176,450.41

**(四十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	125,564,134.57	138,969,394.70
减：利息收入	1,965,174.49	1,757,315.78
承兑汇票贴息	4,138,862.87	5,448,762.12
汇兑损益	31,864.31	155,681.61
手续费	437,551.17	1,316,762.50
其他	22,500.00	279,177.94
合计	128,229,738.43	144,412,463.09

**(四十七) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,980,626.22	26,299,776.38
代扣个人所得税手续费	183,656.03	15,186.25
合计	10,164,282.25	26,314,962.63

其中，政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年自治区重点研发项目南疆适用农机关键装备研发与技术集成示范（秸秆饲料）		445,000.00	与资产相关
2018 年自治区重点研发项目南疆运用农机关键装备技术与技术集成示范（自走式甜叶菊收获机）		238,000.00	与资产相关
收 2018 年自治区重点研发专项项目南疆适用农机关键装备研发与技术集成示范（侧式厩肥施肥机）		235,285.71	与资产相关
大学生见习补贴	19,440.00	68,040.00	与收益相关
稳岗补贴	33,039.13	1,971,665.40	与收益相关
南疆劳动力补贴、食宿补贴		77,360.00	与收益相关
财政局 职业培训拨款		38,000.00	与收益相关
新疆知信科技服务费		20,000.00	与收益相关
2018 年重点研发项目课题一食葵收获		40,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
机			
新疆自治区科学技术厅科研专项资金 (鲜食/种子玉米收获机)	400,000.00		与收益相关
2020 年自治区重点研发计划项目远 程运维项目	112,500.00		与收益相关
新疆开发区就业服务管理中心奖励金	9,000.00		与收益相关
收到退还的残保金	28,408.71		与收益相关
企业职工技能竞赛补贴	60,000.00	60,000.00	与收益相关
以工代训补贴		223,500.00	与收益相关
开发区管委会科技创新奖	43,000.00		与收益相关
收到以工代训补贴款	91,080.00	5,000.00	与收益相关
土地使用税退还	417,654.56	477,319.50	与收益相关
收到企业补贴款		1,550.00	与收益相关
收到稳岗补贴款	7,751.00	589,708.00	与收益相关
收到任丘工信局对企业补助		100,000.00	与收益相关
失业保险稳岗返还补贴	34,670.31	152,416.98	与收益相关
收到西安市经开区财政局-地方政府设 备补贴款	240,000.00		与收益相关
收到 2021 年度陕西省技术创新资金补 贴	50,000.00		与收益相关
收到国家高新技术企业认定奖补助款	100,000.00		与收益相关
研发补贴		560,000.00	与收益相关
社保返还-疫情减免返还		35,832.58	与收益相关
项目经费-新型薄壁成型焊机匣工艺 研制		150,000.00	与收益相关
医保报销	19,001.48	10,263.49	与收益相关
平坝区人力资源和社会保障局培训补 贴资金	26,000.00	103,800.00	与收益相关
民用钣焊精密燃烧室机械工艺研制项 目 2020 年 7 月-2021 年 7 月		500,000.00	与收益相关
项目经费		500,000.00	与收益相关
临港房租考核补贴	340,684.34	338,088.96	与收益相关
新片区管理委员会补贴资金		11,000.00	与收益相关
经济发展财政扶持资金		20,000.00	与收益相关
收就业局稳岗补贴(德人社[2015]71 号)	5,007,012.72	332,298.28	与收益相关
什邡市经济和信息化局工业发展资金		15,000,000.00	与收益相关
什邡市财政局什邡市工业发展专项资		500,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
金-高管人才奖励			
什邡市财政局 2019 年度中央外经贸发展专项资金		4,000.00	与收益相关
收什邡市商务和经济合作局 2020 外经贸专项资金（进口贴息）		225,352.00	与收益相关
专利补助金（什邡市市场监督管理局）	14,750.00	5,040.00	与收益相关
什邡市经济和信息局电费补贴款	38,661.00	1,723.00	与收益相关
什邡市财政局 1 月职业技能提升行动以工代训款	592,098.11	98,000.00	与收益相关
什邡市发展和改革委员会 2019 年度德阳市科技创新券资助资金		148,200.00	与收益相关
什邡市发展和改革委员会 2020 年第二批省级科技计划项目资金		173,000.00	与收益相关
什邡市财政局拨款（什邡市经信局付企业开足马力加快生产电费补贴）		3,445.00	与收益相关
国家防疫资金专项补助资金（川发改[2020]149 号）		500,000.00	与收益相关
武汉滞留人员国家补贴		6,160.00	与收益相关
就业局 2020 年度失业保险返还	18,745.64		与收益相关
什邡市发展和改革委员会高企认定奖励	50,000.00		与收益相关
什邡市经济和信息化局开门红激励政策租金	87,116.00		与收益相关
什邡市财政局青年就业见习补贴资金	20,160.00		与收益相关
四川大学民用宽体客机复材大部段数字化车间项目未使用完专项资金	153,036.97		与收益相关
什邡市经济和信息化局 8.11 洪灾应急资金补助	142,100.00		与收益相关
技术设施扶持资金		132,300.00	与收益相关
2012 年-2014 年财政扶持资金	213,830.00	213,830.00	与收益相关
高含水率玉米双纵轴流籽粒收获机研制	98,200.00	196,900.00	与收益相关
大型青贮饲料收获技术与装备研发		674,300.00	与收益相关
自治区创新环境（人才、基地）建设专项	249,999.96		与收益相关
新疆工信厅产品奖励资金		30,000.00	与收益相关
2020 年自治区重点研发计划项目远	150,000.00	173,333.33	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
程运维项目			
棉秸秆收获打捆技术装备研发	100.00	159,346.15	与收益相关
基建款		632,500.00	与收益相关
收社保补贴	490.00	83,362.00	与收益相关
收就业补助资金	1,470.00	33,725.00	与收益相关
收财政结业补助金		1,131.00	与收益相关
4YZB—4B 自走式穗茎兼收玉米收获机	44,459.66		与收益相关
板椒收获机研制及推广应用	416,666.64		与收益相关
落地棉桃收获机研制及推广应用	62,499.99		与收益相关
专精特新小巨人补贴	587,000.00		与收益相关
合计	9,980,626.22	26,299,776.38	

**(四十八) 投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,870,331.28	628,254.09
处置长期股权投资产生的投资收益	2,949,463.39	
银行理财产品的利息收入	3,331,804.81	1,676,436.91
合计	4,410,936.92	2,304,691.00

**(四十九) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-1,481,619.54	-21,647,266.24
其他应收款坏账损失	2,255,839.09	917,089.87
预付账款坏账损失	-4,500,000.00	-162,097,002.17
应收票据坏账损失	6,948,347.94	-10,827,043.78
合计	3,222,567.49	-193,654,222.32

**(五十) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失	-18,278,024.34	-83,760,752.84
合同资产减值损失	-5,005,579.37	-361,941.20
持有待售资产减值损失	-53,427,513.50	-63,212,494.78
长期股权投资减值损失	-89,506.77	-120,167.10
固定资产减值损失	-44,816,759.27	-58,741,189.26
在建工程减值损失		-9,484,465.76
无形资产减值损失	-370,919.54	
合计	-121,988,302.79	-215,681,010.94

**(五十一) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-13,976,492.89	-13,833,745.31	-13,976,492.89
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-13,297,929.28	-15,481,017.68	-13,297,929.28
在建工程处置利得（损失以“-”填列）	-678,563.61		-678,563.61
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		1,647,272.37	
合计	-13,976,492.89	-13,833,745.31	-13,976,492.89

**（五十二）营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	7,219.34		7,219.34
其中：固定资产	7,219.34		7,219.34
与企业日常活动无关的政府补助		66.13	
盘盈利得	58,081.97		58,081.97
罚款收入	498,440.06	22,616.77	498,440.06
违约赔偿收入		713,715.76	
保险赔款收入		1,100.00	
无法支付的应付款项	1,559,242.66	17,156.35	1,559,242.66
其他	197,142.25	214,803.16	197,142.25
合计	2,320,126.28	969,458.17	2,320,126.28

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收到待报解预算收入		66.13	与收益相关
合计		66.13	

**（五十三）营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,000,537.53	4,167,480.35	1,000,537.53
其中：固定资产	1,000,537.53	4,167,480.35	1,000,537.53
对外捐赠支出	62,169.81	351,540.00	62,169.81
固定资产盘亏	515,786.19		515,786.19

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	3,010,911.69	65,996,781.79	3,010,911.69
罚款支出	77,942.91	3,410,530.96	77,942.91
违约赔偿支出	486,777.23	30,193.97	486,777.23
预计未决诉讼损失	1,975,991.15		1,975,991.15
无法收回的应收款项	380.55	85,470.09	380.55
其他	3,824,206.92	1,714,410.74	3,824,206.92
合计	10,954,703.98	75,756,407.90	10,954,703.98

**(五十四) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,666,084.63	6,550,569.01
递延所得税费用	616,782.39	6,400,789.51
合计	11,282,867.02	12,951,358.52

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	-320,726,122.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-48,108,918.32
子公司适用不同税率的影响	2,869,775.99
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	2,230,139.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-308,820.99
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	59,989,034.26
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	-845.86
研发费加计扣除的影响	-6,004,279.72
残疾人工资加计扣除的影响	
非同一控制下企业合并的影响	
其他	616,782.38
所得税费用	11,282,867.02

其他说明：

**(五十五) 持续经营净利润及终止经营净利润**

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-339,508,600.40	-311,294,416.74	-760,014,282.71	-703,372,498.52
终止经营净利润	7,499,611.26	7,499,611.26		
合计	-332,008,989.14	-303,794,805.48	-760,014,282.71	-703,372,498.52

**(五十六) 现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

单位：币种：

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	7,157,783.13	1,388,617.23
政府补助收入	10,512,847.57	28,566,738.81
存款利息收入	1,965,137.49	2,194,982.07
罚款收入		742,442.21
其他营业外收入	191,802.25	189,671.76
收到经营性往来款	154,898,926.02	51,519,538.34
年初受限货币资金本期收回	30,931,869.66	90,253,234.38
合计	205,658,366.12	174,855,224.80

**2、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	3,831,365.73	3,213,704.13
费用性支出	88,073,698.64	90,914,483.88
手续费支出	424,616.74	1,302,817.05
现金捐赠支出	52,169.81	324,540.00
罚款支出	38,931.55	3,525,576.80
违约赔偿金支出	486,777.23	30,193.97
其他营业外支出	2,610,035.60	414,802.25
支付经营性往来款	60,519,562.96	28,132,518.94
期末受限货币资金	3,298,222.33	
合计	159,335,380.59	127,858,637.02

**3、收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
投资价款中包含的已宣告股利或利息收回	37.00	
赎回银行理财产品收到的现金		100,500,000.00
合计	37.00	100,500,000.00

**4、支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款借出的资金		1,890,000.00
合计		1,890,000.00

**5、收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资性票据款	19,321,464.77	
企业间借款收到的资金	371,398,440.70	495,098,115.02
票据贴现（未终止确认部分）收入	80,068,567.53	64,747,788.77
年初受限货币资金本期收回	811,864.44	10,539,510.09
合计	471,600,337.44	570,385,413.88

**6、支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资性票据款	13,074,521.18	
融资租赁支付的现金	19,545,668.02	133,655,985.84
租赁负债支付的现金	2,929,108.27	150,000.00
企业间借款归还的资金	447,947,976.64	540,414,696.25
支付限制性股票回购款	126,800.00	
发生筹资费用支付的现金	20,130.56	
合计	483,644,204.67	674,220,682.09

**（五十七）现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-332,008,989.14	-760,014,282.71
加：资产减值准备	121,988,302.79	215,681,010.94
信用损失准备	-3,222,567.49	193,654,222.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	202,472,889.92	213,527,153.57
使用权资产折旧	7,431,038.03	
无形资产摊销	12,878,430.43	13,725,902.65
长期待摊费用摊销	1,137,102.44	1,010,376.97
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）	13,976,492.89	13,833,745.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,509,104.38	5,352,480.35

补充资料	本期金额	上期金额
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）	125,595,998.88	138,325,076.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,410,936.92	-2,304,691.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,451,302.32	6,883,767.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,834,519.93	-482,977.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	-110,823,471.29	-14,169,243.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	319,856,455.40	360,315,398.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-265,086,077.77	-164,034,982.64
其他	-19,519,988.20	57,236,337.87
经营活动产生的现金流量净额	72,390,566.74	278,539,295.18
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	167,264,647.22	232,316,016.48
减：现金的期初余额	232,316,016.48	104,565,856.95
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	-65,051,369.26	127,750,159.53

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	167,264,647.22	232,316,016.48
其中：库存现金	243,390.58	181,833.01
可随时用于支付的银行存款	167,021,256.64	232,134,183.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	167,264,647.22	232,316,016.48
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现		

项目	期末余额	期初余额
金等价物		

**(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,812,126.17	汇票保证金、信用证保证金、贷款保证金、诉讼冻结
应收账款	145,208,000.00	应收账款质押
固定资产	185,795,323.48	贷款抵押及融资租赁抵押
无形资产	49,582,986.42	贷款抵押及融资租赁抵押
在建工程	91,735,265.60	贷款抵押及融资租赁抵押
长期股权投资		贷款抵押及融资租赁抵押
合计	476,133,701.67	

其他说明:

公司与新疆银行股份有限公司签订 30,000.00 万元的借款合同, 将其持有子公司四川明日宇航 49% 的股权质押给新疆银行股份有限公司, 并签订编号为“2019 年新银质字第 08005 号”的《质押合同》;

子公司四川明日宇航与中信银行股份有限公司成都分行签订了 5,000.00 万元的借款合同, 公司将其持有子公司四川明日宇航 20% 的股权质押给中信银行股份有限公司成都分行, 并签订编号为“2020 信银蓉红星最质字第 019043”的《最高额权利质押合同》;

公司与新疆金投资资产管理股份有限公司签订了 10,000.00 万元的借款合同, 公司将其持有子公司四川明日宇航 24% 的股权质押给新疆金投资资产管理股份有限公司, 并签订编号为 0120200702064 号《质押协议》。

潍坊明日宇航工业有限责任公司于 2019 年 6 月与潍坊市盈瑞投资有限公司签订合同编号为“GCTZ(2019)-020”的《借款合同》, 原借款金额为 10000.00 万元, 原借款期限为 12 个月, 该笔借款已于 2021 年 6 月 25 日到期。后于 2021 年 6 月 25 日签订合同编号为“GCTZ(2021)-026”的《借款展期协议》, 原合同未偿还本利和转为新合同的本金, 共计 1198.767123 万元, 展期 18 个月, 展期至 2022 年 12 月 25 日。该笔借款由四川明日宇航工业有限责任公司以其持有的潍坊明日宇航工业有限责任公司 100% 股权提供质押担保。

**(五十九) 外币货币性项目****1、外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
美元	103,706.99	6.3757	661,204.66
合计	103,706.99	—	661,204.66

**(六十) 政府补助****1、政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
航空发动机钛合金薄壁机	3,000,000.00	递延收益	

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
匣研制项目			
高速干切成套技术、智能化系统及示范应用	99,000.00	递延收益	
微量润滑成套技术、智能化装置及示范应用	162,000.00	递延收益	
新型切削液清洁加工成套技术及示范应用	54,000.00	递延收益	
多能场实时监测的智能数控刀柄关键技术研究及示范应用（省科技厅拨款）	280,000.00	递延收益	
四川大学民用宽体客机复材大部段数字化车间项目	153,036.97	递延收益	153,036.97
技术设施扶持资金	1,200,000.00	递延收益	400,000.00
2012年-2014年财政扶持资金		递延收益	213,830.00
高含水率玉米双纵轴流籽粒收获机研制	98,200.00	递延收益	98,200.00
大型青贮饲料收获技术与装备研发	100.00	递延收益	100.00
自治区创新环境（人才、基地）建设专项	100,000.00	递延收益	249,999.96
2020年自治区重点研发计划项目远程运维项目	70,000.00	递延收益	262,500.00
什邡市就业服务管理局稳岗补贴款		递延收益	5,007,012.72
4YZB—4B自走式穗茎兼收玉米收获机	44,459.66	递延收益	44,459.66
板椒收获机研制及推广应用	1,570,000.00	递延收益	416,666.64
落地棉桃收获机研制及推广应用	450,000.00	递延收益	62,499.99
专精特新小巨人补贴	587,000.00	递延收益	587,000.00
大学生见习补贴	19,440.00	其他收益	19,440.00
稳岗补贴	33,039.13	其他收益	33,039.13
新疆开发区就业服务管理中心奖励金	9,000.00	其他收益	9,000.00
收到退还的残保金	28,408.71	其他收益	28,408.71
企业职工技能竞赛补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
开发区管委会科技创新奖	43,000.00	其他收益	43,000.00
收社保补贴	490.00	其他收益	490.00
收就业补助资金	1,470.00	其他收益	1,470.00
收到以工代训补贴款	91,080.00	其他收益	91,080.00
土地使用税退还	417,654.56	其他收益	417,654.56
收到稳岗补贴款	7,751.00	其他收益	7,751.00
失业保险稳岗返还补贴	34,670.31	其他收益	34,670.31
收到西安市经开区财政局-地方政府设备补贴款	240,000.00	其他收益	240,000.00
收到 2021 年度陕西省技术创新资金补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
收到国家高新技术企业认定奖补助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
医保报销	19,001.48	其他收益	19,001.48
平坝区人力资源和社会保障局培训补贴资金	26,000.00	其他收益	26,000.00
临港房租考核补贴	340,684.34	其他收益	340,684.34
专利补助金（什邡市市场监督管理局）	14,750.00	其他收益	14,750.00
什邡市经济和信息局电费补贴款	38,661.00	其他收益	38,661.00
什邡市财政局 1 月职业技能提升行动以工代训款	592,098.11	其他收益	592,098.11
就业局 2020 年度失业保险返还	18,745.64	其他收益	18,745.64
什邡市发展和改革委员会高企认定奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
什邡市经济和信息化局开门红激励政策租金	87,116.00	其他收益	87,116.00
什邡市财政局青年就业见习补贴资金	20,160.00	其他收益	20,160.00
什邡市经济和信息化局 8.11 洪灾应急资金补助	142,100.00	其他收益	142,100.00
合计	10,353,116.91		9,980,626.22

## 2、本期无政府补助退回情况

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

## 1、本期未发生的非同一控制下企业合并

## (二) 同一控制下企业合并

## 1、本期未发生的同一控制下企业合并

## (三) 其他原因的合并范围变动

本期对孙公司新疆鑫创恒泰房地产开发有限公司进行注销清算，减少合并范围主体 1 家。

## 八、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

子孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆新研牧神科技有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	销售农机	100.00		设立取得
四川明日宇航工业有限责任公司	四川什邡	四川什邡	生产销售军工产品	94.28		非同一控制下合并
新疆牧神机械有限责任公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	生产销售农机		100.00	同一控制下合并
吉林牧神机械有限责任公司	吉林松原市	吉林松原市	生产销售农机		100.00	设立取得
河北明日宇航工业有限责任公司	河北任丘	河北任丘	生产销售军工产品		100.00	设立取得
天津明日宇航新材料科技有限公司	天津	天津	销售金属材料		100.00	设立取得
西藏明日宇航卫星科技有限责任公司	西藏	西藏	航空航天制造		67.00	设立取得
沈阳明日宇航工业有限责任公司	沈阳	沈阳	生产销售军工产品		100.00	设立取得
贵州红湖发动机零部件有限公司	贵州安顺	贵州安顺	生产销售军工产品		100.00	非同一控制下合并
霍山鑫盛股权投资合伙企业(有限合伙)	安徽	安徽	投资管理		70.00	设立取得
西安明日宇航工业有限责任公司	陕西西安	陕西西安	生产销售军工产品		50.00	设立取得
上海宇之赫新材料测试有限公司	上海	上海	专业技术服务业		55.00	设立取得
厦门梅克斯哲投资管理有限公司	福建厦门	福建厦门	投资管理		51.00	设立取得

子孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京明日宇航工程技术研究有限公司	北京	北京	工程和技术研究和实验发展		98.52	设立取得
潍坊明日宇航工业有限责任公司	山东潍坊	山东潍坊	制造研发销售军工产品		100.00	股权转让取得
洛阳明日宇航工业有限公司	河南洛阳	河南洛阳	制造研发销售军工产品		100.00	设立取得
贵州明日宇航工业有限公司	贵州贵阳市	贵州贵阳市	生产销售军工产品		100.00	设立取得
四川明日宇航科技有限公司	四川省德阳市	四川省德阳市	科技推广和应用服务业		100.00	设立取得
景德镇亚钛航空装备有限公司	江西省景德镇	江西省景德镇	有色金属冶炼和压延加工业		100.00	设立取得
新疆润庚科技有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	批发和零售业		100.00	设立取得

注：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：西安明日宇航工业有限责任公司 3 名董事，其中 2 名由四川明日宇航委派。

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川明日宇航工业有限责任公司	5.72	-28,214,183.66		-25,818,102.81

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
四川明日宇航工业有限责任公司	1,033,063.09	1,409,247.3	2,442,310.49	3,054,599.3	176,282,218	3,230,881.55	1,148,319.1	1,759,068.7	2,907,387.9	3,077,589.	253,170.78	3,330,760,397.5
	9.38	93.95	3.33	39.98	.07	8.05	84.10	33.25	17.35	614.31	3.27	8

## (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川明日宇航工业有限责任公司	574,969,048.33	-368,939,174.77	-368,939,174.77	-11,250,870.93	481,405,715.12	-718,190,573.11	-718,190,573.11	96,923,237.11

**(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

(1) 本期公司的子公司四川明日宇航收购其子公司潍坊明日宇航少数股东 9.09%的股权，潍坊明日宇航成为其全资子公司；

(2) 本期公司的子公司四川明日宇航其子公司北京明日宇航新增少数股东投资 1.48%的股权，北京明日宇航由全资子公司变更为控股子公司。

**(三) 在合营安排或联营企业中的权益****1、重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都联科航空技术有限公司	四川省成都高新区	四川省成都高新区	生产制造	33.96		权益法
四川航天拓鑫玄武岩实业有限公司	四川省成都	四川省成都	化学纤维制造业		19.80	权益法
四川汉翱机械有限公司	四川省德阳市	四川省德阳市	通用设备制造业	44.00		权益法
贵州弘安鑫晟航空科技有限责任公司	贵州省安顺经济技术开发区	贵州省安顺经济技术开发区	专用设备制造业	9.91		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：

- (1) 四川航天拓鑫玄武岩实业有限公司共 6 名董事，其中 2 名由四川明日宇航委派；
- (2) 四川汉翱机械有限公司共 5 名董事，其中 2 名由四川明日宇航委派。

**2、重要联营企业的主要财务信息**

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	贵州弘安鑫晟航空科 技有限责任公司	四川航天拓鑫玄武岩实 业有限公司	四川汉翱机械有限公 司	贵州弘安鑫晟航空科 技有限责任公司	四川航天拓鑫玄武岩实 业有限公司	四川汉翱机械有限公司
	9.91%	13.86%	44%	9.91%	13.86%	44%
流动资产	18,879,030.84	102,420,885.46	2,427,218.21	13,731,107.52	108,340,253.06	2,369,832.89
非流动资产	9,076,677.57	118,956,159.60	25,891,734.56	5,676,095.84	128,047,631.34	26,935.65
资产合计	27,955,708.41	221,377,045.06	28,318,952.77	19,407,203.36	236,387,884.40	2,396,768.54
流动负债	12,658,159.40	15,108,374.91	837,676.73	7,214,111.55	30,006,401.75	-123,813.84
非流动负债	1,910,455.64	24,260,000.01		1,640,660.56	7,937,892.22	
负债合计	14,568,615.04	39,368,374.92	837,676.73	8,854,772.11	37,944,293.97	-123,813.84
净资产	13,387,093.37	182,008,670.14	27,481,276.04	10,552,431.25	198,443,590.43	2,520,582.38
少数股东权益						
归属于母公司股东 权益	13,387,093.37	182,008,670.14	27,481,276.04	10,552,431.25	198,443,590.43	2,520,582.38
按持股比例计算的 净资产份额	1,326,660.95	25,226,401.68	12,091,761.46	1,045,745.94	27,504,281.63	1,109,056.25
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现						

利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	1,326,660.95	25,226,401.68	12,091,761.46	1,045,745.94	27,504,281.63	1,109,056.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	15,982,077.55	6,803,707.83	2,299,681.53	17,133,668.28	4,247,622.03	
净利润	2,388,820.10	-15,982,865.91	-3,356,890.40	5,514,092.21	-9,800,013.89	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	2,388,820.10	-15,982,865.91	-3,356,890.40	5,514,092.21	-9,800,013.89	
本年度收到的来自联营企业的股利						

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司在经营过程中面临的风险主要是：信用风险、市场风险和流动性风险。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，确定信用额度，进行信用审批。公司于每个资产负债表日审核每单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。公司的主要销售客户均具有良好的信用记录，除应收账款前十名外，本公司无其他重大信用集中风险，应收账款前十名金额合计为 243,903,575.9 元，占应收账款期末余额的 56.34%。

### （二）市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等带息债务。本公司带息债务主要为中短期的固定利率银行借款，因此利率风险产生的影响较小。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司在中国内地经营，本公司业务活动均以人民币结算，因此不存在汇率风险。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资				
（1）应收票据			9,524,029.45	9,524,029.45

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额			9,524,029.45	9,524,029.45

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

期末应收款项融资系银行承兑汇票，到期时间较短，考虑到票面金额与公允价值相差较小，以票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
嘉兴华控腾汇股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江省嘉兴市	股权投资		8.60	10.32

本企业的母公司情况的说明：

(1) 2019 年 1 月 4 日，新研股份控股股东、实际控制人周卫华先生、持股 5% 以上股东韩华先生、杨立军女士以及其他主要股东卢臻先生、吴晓焱女士、什邡星昇投资管理合伙企业（有限合伙）、胡鑫先生、张舜先生、刘佳春女士与嘉兴华控腾汇股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴华控”）签署了《股份转让协议》，该 9 名股东将其持有的新研股份 128,148,293 股 A 股股份（占公司股本总额的 8.5985%）转让给嘉兴华控。本次股份转让所涉及股东中韩华先生、杨立军女士将本次股份转让所涉标的股份外持有的公司 157,284,632 股股份（占公司总股本 10.5535%）的表决权委托至嘉兴华控。

(2) 2019 年 3 月 27 日，上述协议转让股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成过户登记手续，并收到了中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。嘉兴华控通过本次受让股份后直接持有公司 128,148,293 股 A 股股份（占公司股本总额的 8.5985%），通过受让韩华、杨立军表决权股份 157,284,632 股（占公司总股本 10.5535%）。本次股份转让及本次表决权委托完成后，嘉兴华控拥有公司 19.1519% 表决权，与其一致行动人华控永拓、华控科技、华控成长合计拥有公司 22.3981% 表决权。为公司单一拥有表决权份额最大的股东，依其可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。公司原控股股东、实际控制人周卫华持有公司 11.2524% 股份，与其妻子郭琪及其担任执行事务合伙人的星昇投资合计持有公司 13.4768% 股份，且周卫华已在与嘉兴华控签署的《股份转让协议》中承诺不会以增持上市公司股份或签署一致行动协议、做出其他安排等任何方式，成为上市公司的实际控制人，谋求对上市公司的实际控制权，或协助任何第三方谋求上市公

司的控制权。

本次股份转让及表决权委托完成后，公司控股股东变更为嘉兴华控。

本公司最终实际控制人：张扬

## （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

## （三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、（三）。

## （四）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
成都鲁晨新材料科技有限公司	本公司的联营企业
霍尔果斯华控创业投资有限公司	控股股东和实际控制人控制的其他企业
宁波华控	控股股东和实际控制人控制的其他企业
北京华控投资管理集团有限公司	控股股东和实际控制人控制的其他企业
远东航空服务（北京）有限公司	控股股东和实际控制人控制的其他企业
北京恒光信息技术股份有限公司	公司董事长方德松担任该公司董事
方德松	董事长
韩华	董事、总经理（2020年12月11日离职）
杨立军	韩华的配偶
王少雄	董事
郑毅	董事、副总经理
陈建国	独立董事
胡海银	独立董事
张小武	独立董事
匡理鹏	总经理、财务总监
陈鲜	职工监事（2021年4月19日离职）
杨阳	独立董事（2020年1月9日离职）
畅国譞	董事
陆华飞	董事
韩建	董事
李煜	监事会主席
薛世民	监事

李思奇	职工监事
曾宪刚	营销总监
叶芳	董事(2020年11月2日离职)
北京华控投资顾问有限公司	控股股东和实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控永拓投资合伙企业(有限合伙)	控股股东和实际控制人控制的其他企业

## (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) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
		金额	金额
北京华控投资管理集团有限公司	出售商品		175,221.24
远东航空服务(北京)有限公司	出售商品		175,221.24
北京恒光信息技术股份有限公司	出售商品		175,221.24
合计			525,663.72

## 2、关联担保情况

本公司作为担保方:

被担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆新研牧神科技有限公司(注1)	32,800,000.00	2021-9-2	2022-9-02	否
四川明日宇航工业有限责任公司	49,000,000.00	2019-12-24	2024-12-23	否
四川明日宇航工业有限责任公司(注2)	170,000,000.00	2020-6-3	2023-12-24	否
四川明日宇航工业有限责任公司(注3)	100,000,000.00	2020-2-27	2023-2-26	否
四川明日宇航工业有限责任公司(注4)	21,900,000.00	2021-12-3	2025-7-1	否
四川明日宇航工业有限责任公司(注5)	250,000,000.00	2021-5-27	2025-5-26	否
四川明日宇航工业有限责任公司	50,000,000.00	2021-3-19	2025-3-19	否
四川明日宇航工业有限责任公司(注6)	20,000,000.00	2021-6-25	2023-11-26	否
四川明日宇航工业有限责任公司(注	200,000,000.00	2019-3-29	2027-3-29	否

被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
7)				
四川明日宇航工业有限责任公司（注8）	320,000,000.00	2016-8-31	2024-5-27	否
潍坊明日宇航工业有限责任公司（注9）	119,094,520.55	2021-6-25	2025-12-25	否
四川明日宇航工业有限责任公司	74,000,000.00	2016-4-1	2025-12-25	否

注 1：除公司外，公司子公司四川明日宇航同时提供担保

注 2：除公司外，公司子公司四川明日宇航同时提供担保

注 3：除公司外，韩华、杨立军同时为四川明日宇航提供担保

注 4：除公司外，公司子公司四川明日宇航同时提供担保

注 5：除公司外，韩华、杨立军同时为四川明日宇航提供担保

注 6：除公司外，韩华、杨立军同时为四川明日宇航提供担保

注 7：除公司外，韩华、杨立军同时为四川明日宇航提供担保

注 8：除公司外，韩华、杨立军同时为四川明日宇航提供担保

注 9：除公司外，公司子公司四川明日宇航同时提供担保

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆新研牧神科技有限公司、四川明日宇航工业有限责任公司	15,000,000.00	2021-9-30	2022-9-29	否
新疆新研牧神科技有限公司、四川明日宇航工业有限责任公司	199,000,000.00	2021-8-4	2022-8-3	否
四川明日宇航工业有限责任公司、韩华	100,000,000.00	2020-6-24	2024-6-22	否

### 3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
霍尔果斯华控创业投资有限公司	1,110,000.00	2020-9-30	2021-2-8	明日宇航
	1,890,000.00	2020-9-30	2021-2-8	明日宇航
	1,080,000.00	2020-10-16	2021-2-10	明日宇航
			2021-3-24	明日宇航
9,350,000.00	2020-10-27	2021-3-24	明日宇航	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
			2021-6-15	明日宇航
	2,850,000.00	2020-11-10	2021-6-15	明日宇航
	11,300,000.00	2020-10-29	2021-6-15	明日宇航
	1,500,000.00	2020-12-24	2021-6-15	明日宇航
	200,000.00	2021-2-3	2021-9-3	明日宇航
	600,000.00	2021-2-23	2021-6-15	明日宇航
	1,100,000.00	2021-3-2	2021-6-15	明日宇航
	1,800,000.00	2021-3-19	2021-6-15	明日宇航
	5,000,000.00	2021-3-22	2021-6-15	明日宇航
	1,000,000.00	2021-7-30	2021-9-3	明日宇航
霍尔果斯华控创业投资有限公司	2,520,000.00	2020-11-10	2021-6-15	新研股份
	1,500,000.00	2021-4-23	2021-4-30	宇航科技
	500,000.00	2021-4-23	2021-9-3	宇航科技
北京华控投资顾问有限公司	580,000.00	2021-6-21	2021-7-1	宇航科技
	3,000,000.00	2021-6-21		宇航科技
嘉兴华控永拓投资合伙企业（有限合伙）	3,300,000.00	2021-6-15	2021-9-14	新研股份
	43,139,090.93	2021-6-15		新研股份
拆出				
北京华控投资顾问有限公司	8,484,660.00	2021-2-1	2021-2-5	四川、沈阳
韩华	3,000,000.00	2020-11-2		
	1,000,000.00	2020-11-16		
	2,000,000.00	2020-12-10		
	2,000,000.00	2021-1-4		

## 4、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	293.05	200.04

## (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					
	成都鲁晨新材料科技有限公司	70,340.00	7,034.00	92,840.00	9,284.00
其他应收款	韩华	8,000,000.00	8,000,000.00	6,000,000.00	30,0000.00

**2、应付项目**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	成都鲁晨新材料科技有限公司	15,500.00	15,500.00
其他应付款			
	北京华控投资顾问有限公司	3,000,000.00	
	郑毅	8,926.07	17,460.39
	方德松	70,878.26	111,105.67
	韩华	1,780.60	562.00
	王少雄	10,355.99	44,116.49
	韩建	30,135.13	
	嘉兴华控永拓投资合伙企业（有限合伙）	43,139,090.93	
	杨立军		1,740.00
	霍尔果斯华控创业投资有限公司		31,600,000.00
	陈建国	80,000.00	80,000.00
	胡海银	80,000.00	80,000.00
	张小武	80,000.00	80,000.00

**（七）关联方承诺**

控股股东华控基金已经启动了在四川明日宇航层面增资不低于 12 亿以解决四川明日宇航的债务压力问题。本次增资拟引进的投资方有：地方国资德阳发展、行业龙头中航产投、以及控股股东华控基金，目前正在积极推进中。

**十二、股份支付**

报告期内无股份支付情况。

**十三、承诺及或有事项****（一）重要承诺事项**

截至 2021 年 12 月 31 日，公司抵押、质押情况详见“附注六、（二十）短期借款、（三十）长期借款、（五十八）所有权或使用权受到限制的资产”。

**（二）或有事项****1、资产负债表日存在的重要或有事项**

1.2021 年 3 月 6 日河北银邦企业管理咨询有限公司（以下简称“河北银邦”）就与四川明日宇航工业有限责任公司（以下简称“四川明日宇航”）咨询协议纠纷事宜向石家庄市桥西区人民法院提起诉讼，标的金额 2,325,600.00 元。2021 年 10 月 25 日，石家庄市桥西区人民法院作出（2021）冀 0104 民初 3740 号民事判决，判决被告四川明

日宇航工业有限责任公司于本判决生效之日起十日内支付原告河北银邦企业管理咨询有限公司咨询顾问费 180 万元及违约金（以 180 万元为基数，自 2019 年 12 月 1 日起，按照一年期贷款市场报价利率的 130% 计算至付清之日止）；二、驳回原告河北银邦企业管理咨询有限公司的其他诉讼请求；三、驳回被告四川明日宇航工业有限责任公司的全部反诉请求；案件受理费 25,405.00 元及反诉费 1,657.00 元，由被告四川明日宇航工业有限责任公司负担。四川明日宇航工业有限责任公司不服一审判决，于 2021 年 11 月 7 日提起上诉。该案件由河北省石家庄市中级人民法院受理。2022 年 3 月 18 日，河北省石家庄市中级人民法院作出（2021）冀 01 民终 14418 号民事判决，判决四川明日宇航败诉。

2.2021 年 7 月新疆新研牧神科技有限公司作为原告就买卖合同纠纷向乌鲁木齐市头屯河区人民法院起诉同江市吉峰农业机械销售有限公司。标的金额 6,106,875.60 元。截至财务报表报出日，案件处于一审中。

3.2021 年 9 月 15 日新疆新研牧神科技有限公司作为原告就买卖合同纠纷向乌鲁木齐市头屯河区人民法院起诉东丰县昌旭商贸有限公司。标的金额 3,493,540.27 元及利息。截至财务报表报出日，案件处于一审中。

4.2019 年 11 月 5 日，新疆新研牧神科技有限公司作为原告就买卖合同纠纷向新疆维吾尔自治区吉木萨尔县人民法院起诉新疆东方希望有色金属有限公司，标的金额 5,664,065.3 元及利息。2021 年 9 月 14 日，新疆维吾尔自治区吉木萨尔县人民法院作出（2021）新 2327 民初 81 号判决，判决新疆新研牧神科技有限公司胜诉。截至财务报表报出日，尚未收到二审判决书。

上述未决诉讼形成的或有负债已在公司相关成本费用中反映。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### （一）其他资产负债表日后事项说明

（1）子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2021 年 12 月 31 日与左杰、韦日鹏、泸州江恒玖远投资发展合伙企业（有限合伙）、陈军签定股权转让协议，持有的联营企业成都联科航空技术有限公司 33.9594% 的股权合计作价 2,896.4223 万元转让给对方，合同约定本合同签定之日起至 2022 年 1 月 31 日，需支付交易对价的 50%，完成工商变更 12 个月内支付 30%，完成工商变更登记 18 个月内支付 20%。截止本财务报表批准报出日，已收到股权转让交易对价款 50% 即 1,448.2112 万元，并已完成工商变更登记。

（2）子公司上海宇之赫新材料测试有限公司于 2022 年 3 月 16 日已完成工商注销，因疫情原因，截止本财务报表批准报出日，尚未完成剩余财产分配。

#### 十五、其他重要事项

##### （一）前期会计差错更正

2021 年 11 月 8 日本公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《立案告知书》（编号：证监立案字 0372021071 号），被立案调查，公司为此进行了自查以及必要的核查。

公司通过自查后，发现前期财务报表存在重大会计差错，按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计和差错更正》的和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）等相关规定，采取追溯重述法对 2020 年财务报表差错进行更正。

##### 1、采取追溯重述法的前期会计差错

###### 1、对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
流动资产：			

货币资金	264,577,844.17	-	264,577,844.17
应收票据	73,750,025.87	68,955,772.43	142,705,798.30
应收账款	1,390,312,977.57	-1,044,471,665.73	345,841,311.84
应收款项融资	23,927,654.88	-15,150,000.00	8,777,654.88
预付款项	48,040,359.17	-16,904,133.05	31,136,226.12
其他应收款	168,159,031.37	648,130.42	168,807,161.79
存货	516,554,160.02	-172,721,717.82	343,832,442.20
合同资产	-	168,026,239.21	168,026,239.21
持有待售资产	155,000,000.00	-	155,000,000.00
其他流动资产	34,692,614.74	21,154,591.63	55,847,206.37
<b>流动资产合计</b>	<b>2,675,014,667.79</b>	<b>-990,462,782.91</b>	<b>1,684,551,884.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	244,601,182.87	-87,160,991.94	157,440,190.93
固定资产	1,426,736,367.05	-29,694,001.88	1,397,042,365.17
在建工程	355,097,780.26	-35,151,194.12	319,946,586.14
无形资产	242,517,050.74	-15,730,015.03	226,787,035.71
长期待摊费用	4,194,249.74	-	4,194,249.74
递延所得税资产	22,624,760.25	5,687,309.68	28,312,069.93
其他非流动资产	75,332,806.06	-56,193,438.98	19,139,367.08
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,371,104,196.97</b>	<b>-218,242,332.27</b>	<b>2,152,861,864.70</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,046,118,864.76</b>	<b>-1,208,705,115.18</b>	<b>3,837,413,749.58</b>

续：

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,347,211,228.18	2,498,461.40	1,349,709,689.58
应付票据	99,500,000.00	200,000.00	99,700,000.00
应付账款	478,893,130.41	-8,805,634.69	470,087,495.72
预收款项	-	67,654.43	67,654.43
合同负债	30,856,221.12	-4,748,717.33	26,107,503.79
应付职工薪酬	48,360,241.40	-9,845,043.38	38,515,198.02
应交税费	48,584,318.57	-10,201,468.27	38,382,850.30
其他应付款	492,843,809.21	1,991,079.54	494,834,888.75
其中：应付利息	13,116,377.77	-38,468.61	13,077,909.16
一年内到期的非流动负债	412,385,030.44	-455,650.48	411,929,379.96
其他流动负债	39,772,792.60	72,177,522.47	111,950,315.07
<b>流动负债合计</b>	<b>2,998,406,771.93</b>	<b>42,878,203.69</b>	<b>3,041,284,975.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	175,499,956.94	885,940.81	176,385,897.75
长期应付款	40,743,410.70	455,650.48	41,199,061.18

预计负债	-	18,767,394.35	18,767,394.35
递延收益	14,423,878.04	225,000.00	14,648,878.04
递延所得税负债	12,903,117.39	-19,866.15	12,883,251.24
<b>非流动负债合计</b>	<b>243,570,363.07</b>	<b>20,314,119.49</b>	<b>263,884,482.56</b>
<b>负债合计</b>	<b>3,241,977,135.00</b>	<b>63,192,323.18</b>	<b>3,305,169,458.18</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	1,490,360,202.00	-	1,490,360,202.00
资本公积	3,364,429,400.85	-	3,364,429,400.85
减：库存股	18,394,279.00	-	18,394,279.00
专项储备	46,183,921.21	-15,427,080.41	30,756,840.80
盈余公积	53,411,845.15	-	53,411,845.15
未分配利润	-3,395,703,575.70	-994,057,288.03	-4,389,760,863.73
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>1,540,287,514.51</b>	<b>-1,009,484,368.44</b>	<b>530,803,146.07</b>
少数股东权益	263,854,215.25	-262,413,069.92	1,441,145.33
<b>股东权益合计</b>	<b>1,804,141,729.76</b>	<b>-1,271,897,438.36</b>	<b>532,244,291.40</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>5,046,118,864.76</b>	<b>-1,208,705,115.18</b>	<b>3,837,413,749.58</b>

## 2、对 2020 年 12 月 31 日公司资产负债表的影响

金额单位：人民币元

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	897,578.04	-	897,578.04
预付款项	-	300,000.00	300,000.00
其他应收款	849,160,805.85	-292,923.51	848,867,882.34
其他流动资产	447,211.79	-	447,211.79
<b>流动资产合计</b>	<b>850,505,595.68</b>	<b>7,076.49</b>	<b>850,512,672.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	5,289,070,110.79	-4,189,922,432.46	1,099,147,678.33
固定资产	7,084.56	-	7,084.56
<b>非流动资产合计</b>	<b>5,289,077,195.35</b>	<b>-4,189,922,432.46</b>	<b>1,099,154,762.89</b>
<b>资产总计</b>	<b>6,139,582,791.03</b>	<b>-4,189,915,355.97</b>	<b>1,949,667,435.06</b>

续：

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	492,000,000.00	-	492,000,000.00
应付职工薪酬	61,072.00	-3,844.26	57,227.74
应交税费	703,371.33	50,883.00	754,254.33

其他应付款	540,043,926.92	-4,391.43	540,039,535.49
其中：应付利息	11,074,274.26		11,074,274.26
流动负债合计	<b>1,032,808,370.25</b>	<b>42,647.31</b>	<b>1,032,851,017.56</b>
非流动负债：			
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	<b>1,032,808,370.25</b>	<b>42,647.31</b>	<b>1,032,851,017.56</b>
股东权益：			
股本	1,490,360,202.00	-	1,490,360,202.00
资本公积	3,371,700,602.28	-	3,371,700,602.28
减：库存股	18,394,279.00	-	18,394,279.00
盈余公积	53,411,845.15	-	53,411,845.15
未分配利润	209,696,050.35	-4,189,958,003.28	-3,980,261,952.93
股东权益合计	<b>5,106,774,420.78</b>	<b>-4,189,958,003.28</b>	<b>916,816,417.50</b>
负债和股东权益总计	<b>6,139,582,791.03</b>	<b>-4,189,915,355.97</b>	<b>1,949,667,435.06</b>

## 3、对 2020 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>1,104,741,976.59</b>	<b>-178,460,424.97</b>	<b>926,281,551.62</b>
其中：营业收入	1,104,741,976.59	-178,460,424.97	926,281,551.62
<b>二、营业总成本</b>	<b>1,417,070,059.11</b>	<b>-213,061,857.97</b>	<b>1,204,008,201.14</b>
其中：营业成本	896,894,276.54	-144,618,108.97	752,276,167.57
税金及附加	11,906,477.17	523,786.86	12,430,264.03
销售费用	45,525,358.45	-22,575,797.11	22,949,561.34
管理费用	185,220,958.29	2,542,336.41	187,763,294.70
研发费用	137,303,060.19	-53,126,609.78	84,176,450.41
财务费用	140,219,928.47	4,192,534.62	144,412,463.09
其中：利息费用	139,895,361.51	-925,966.81	138,969,394.70
利息收入	2,187,353.12	-430,037.34	1,757,315.78
加：其他收益	25,799,988.49	514,974.14	26,314,962.63
投资收益（损失以“－”号填列）	2,304,691.00	-	2,304,691.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	628,254.09	-	628,254.09
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-405,129,434.07	211,475,211.75	-193,654,222.32
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,779,972,001.58	1,564,290,990.64	-215,681,010.94
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-13,833,745.31	-	-13,833,745.31
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	<b>-2,483,158,583.99</b>	<b>1,810,882,609.53</b>	<b>-672,275,974.46</b>
加：营业外收入	911,206.72	58,251.45	969,458.17
减：营业外支出	9,759,625.86	65,996,782.04	75,756,407.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	<b>-2,492,007,003.13</b>	<b>1,744,944,078.94</b>	<b>-747,062,924.19</b>
减：所得税费用	150,346,436.41	-137,395,077.89	12,951,358.52
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	<b>-2,642,353,439.54</b>	<b>1,882,339,156.83</b>	<b>-760,014,282.71</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,649,853,050.80	1,889,838,768.09	-760,014,282.71

2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,499,611.26	-7,499,611.26	-
（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）	-2,557,957,325.03	1,854,584,826.51	-703,372,498.52
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-84,396,114.51	27,754,330.32	-56,641,784.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	<b>-2,642,353,439.54</b>	<b>1,882,339,156.83</b>	<b>-760,014,282.71</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	-2,557,957,325.03	1,854,584,826.51	-703,372,498.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-84,396,114.51	27,754,330.32	-56,641,784.19
<b>八、每股收益：</b>		-	
（一）基本每股收益（元/股）	-1.72	1.24	-0.47
（二）稀释每股收益（元/股）	-1.72	1.24	-0.47

## 4、对 2020 年度公司利润表的影响

金额单位：人民币元

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
<b>一、营业收入</b>	-		-
减：营业成本	-		-
税金及附加	15,000.00	50,883.00	65,883.00
管理费用	5,241,371.05	-	5,241,371.05
财务费用	30,997,885.23	-	30,997,885.23
其中：利息费用	62,658,457.46	156,429.51	62,814,886.97
利息收入	31,824,553.31	36.57	31,824,589.88
加：其他收益	14,627.00	-	14,627.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-170.75	-170.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,482.93	-251,653,585.27	-251,669,068.20
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-36,255,112.21</b>	<b>-251,704,639.02</b>	<b>-287,959,751.23</b>
加：营业外收入	-		-
减：营业外支出	-		-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-36,255,112.21</b>	<b>-251,704,639.02</b>	<b>-287,959,751.23</b>
减：所得税费用	-		-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-36,255,112.21</b>	<b>-251,704,639.02</b>	<b>-287,959,751.23</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>-36,255,112.21</b>	<b>-251,704,639.02</b>	<b>-287,959,751.23</b>
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-		-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-		-
（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	-36,255,112.21	-251,704,639.02	-287,959,751.23
----------	----------------	-----------------	-----------------

## 5、对 2020 年度合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

项 目	更正前金额	更正金额	更正后金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	802,370,409.28	15,320,971.69	817,691,380.97
收到的税费返还	1,567,869.98	-1,303,348.60	264,521.38
收到其他与经营活动有关的现金	123,241,372.65	51,613,852.15	174,855,224.80
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>927,179,651.91</b>	<b>65,631,475.24</b>	<b>992,811,127.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	354,210,866.53	13,078,540.46	367,289,406.99
支付给职工以及为职工支付的现金	183,110,488.92	-1,040,051.71	182,070,437.21
支付的各项税费	38,823,805.24	-1,770,454.49	37,053,350.75
支付其他与经营活动有关的现金	210,633,004.95	-82,774,367.93	127,858,637.02
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>786,778,165.64</b>	<b>-72,506,333.67</b>	<b>714,271,831.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>140,401,486.27</b>	<b>138,137,808.91</b>	<b>278,539,295.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金	1,676,436.91	-	1,676,436.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	78,232,226.75	3,852,252.91	82,084,479.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	8,788,370.75	8,788,370.75
收到其他与投资活动有关的现金	-	100,500,000.00	100,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>79,908,663.66</b>	<b>113,140,623.66</b>	<b>193,049,287.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,788,992.27	25,738,475.09	105,527,467.36
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,890,000.00	1,890,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>79,788,992.27</b>	<b>27,628,475.09</b>	<b>107,417,467.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>119,671.39</b>	<b>85,512,148.57</b>	<b>85,631,819.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金	1,231,211,228.18	-	1,231,211,228.18
收到其他与筹资活动有关的现金	839,300,613.88	-268,915,200.00	570,385,413.88
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>2,070,511,842.06</b>	<b>-268,915,200.00</b>	<b>1,801,596,642.06</b>
偿还债务支付的现金	1,259,172,051.06	-	1,259,172,051.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,671,006.34	-201,823.43	104,469,182.91
支付其他与筹资活动有关的现金	719,282,118.83	-45,061,436.74	674,220,682.09
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,083,125,176.23</b>	<b>-45,263,260.17</b>	<b>2,037,861,916.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-12,613,334.17</b>	<b>-223,651,939.83</b>	<b>-236,265,274.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-155,681.61</b>	<b>-</b>	<b>-155,681.61</b>

五、现金及现金等价物净增加额	127,752,141.88	-1,982.35	127,750,159.53
加：期初现金及现金等价物余额	104,565,856.95	-	104,565,856.95
六、期末现金及现金等价物余额	232,317,998.83	-1,982.35	232,316,016.48

## 6、对 2020 年度公司现金流量表的影响

金额单位：人民币元

项 目	更正前金额	更正金额	更正后金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收到其他与经营活动有关的现金	25,100.79	1,159,455.24	1,184,556.03
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>25,100.79</b>	<b>1,159,455.24</b>	<b>1,184,556.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	148,407.33	-148,407.33	-
支付给职工以及为职工支付的现金	510,759.46	5,143.26	515,902.72
支付的各项税费	17,278.80	-	17,278.80
支付其他与经营活动有关的现金	88,196,835.70	-81,552,480.69	6,644,355.01
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>88,873,281.29</b>	<b>-81,695,744.76</b>	<b>7,177,536.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-88,848,180.50</b>	<b>82,855,200.00</b>	<b>-5,992,980.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收到其他与投资活动有关的现金	-	171,190,000.00	171,190,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>171,190,000.00</b>	<b>171,190,000.00</b>
支付其他与投资活动有关的现金	-	270,805,200.00	270,805,200.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>270,805,200.00</b>	<b>270,805,200.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-99,615,200.00</b>	<b>-99,615,200.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金	200,000,000.00	-	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	142,520,000.00	116,760,000.00	259,280,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>342,520,000.00</b>	<b>116,760,000.00</b>	<b>459,280,000.00</b>
偿还债务支付的现金	148,000,000.00	-	148,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,534,538.01	-211,600.00	25,322,938.01
支付其他与筹资活动有关的现金	80,000,000.00	100,211,600.00	180,211,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>253,534,538.01</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>353,534,538.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>88,985,461.99</b>	<b>16,760,000.00</b>	<b>105,745,461.99</b>

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	137,281.49	-	137,281.49
加：期初现金及现金等价物余额	760,296.55	-	760,296.55
六、期末现金及现金等价物余额	897,578.04	-	897,578.04

## (二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、公司因涉嫌信息披露违法违规，于 2021 年 11 月 8 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《立案告知书》（编号：证监立案字 0372021071 号），截止本财务报表批准报出日，还处于调查当中。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 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	910,703,518.58	849,168,053.09
合计	910,703,518.58	849,168,053.09

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	114,763,555.08
1 至 2 年	280,756,000.00
2 至 3 年	429,117,255.40
3 至 4 年	60,882,103.12
4 至 5 年	25,184,604.98
5 年以上	
小计	910,703,518.58
减：坏账准备	
合计	910,703,518.58

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金		1,422.92
合并范围内关联方款项	910,703,518.58	848,866,630.17
小计	910,703,518.58	848,868,053.09
减：坏账准备		170.75
合计	910,703,518.58	848,867,882.34

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	170.75			170.75
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	170.75			170.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额				

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	170.75		170.75		
合计	170.75		170.75		

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川明日宇航工业有限责任公司	借款	910,703,518.58	1 年以内 114763555.08 元, 1-2 年 280756000 元, 2-3 年 429117255.4 元, 3-4 年 60882103.12 元, 4-5 年 25184604.98 元	100	
合计	—	910,703,518.58	—		

- (7) 本期无涉及政府补助的应收款项  
 (8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款  
 (9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,289,070,110.79	4,189,922,432.46	1,099,147,678.33	5,289,070,110.79	4,189,922,432.46	1,099,147,678.33
合计	5,289,070,110.79	4,189,922,432.46	1,099,147,678.33	5,289,070,110.79	4,189,922,432.46	1,099,147,678.33

### 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
四川明日宇航工业有限责任公司	4,189,922,432.46			4,189,922,432.46		4,189,922,432.46
新疆新研牧神科技有限公司	1,099,147,678.33			1,099,147,678.33		
合计	5,289,070,110.79			5,289,070,110.79		4,189,922,432.46

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-14,969,811.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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）	24,702,570.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	3,331,804.81	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,500,000.00	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,641,259.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	12,923,304.53	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	7,966,437.60	
少数股东权益影响额（税后）	183,862.01	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	4,773,004.92	

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-80.40	-0.2038	-0.2038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-81.67	-0.2070	-0.2070

新疆机械研究院股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月二十七日