



炼石航空科技股份有限公司

2022年半年度财务报告
(未经审计)

2022年08月

合并资产负债表

编制单位：炼石航空科技股份有限公司

022年06月30日

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	144,485,555.90	137,588,702.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	308,880.68	345,116.64
应收票据	5,727,380.92	10,070,102.51
应收账款	292,774,240.93	259,439,129.87
应收款项融资		
预付款项	69,665,056.19	30,298,556.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,802,942.12	20,424,455.82
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	302,147,099.03	286,563,953.23
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	13,478,294.32	68,473,020.83
流动资产合计	855,389,450.09	813,203,037.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	114,466,483.58	114,903,814.79
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	768,923,203.43	785,182,652.37
在建工程	107,486,696.61	108,960,808.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	234,866,866.48	248,430,925.69

无形资产	183,619,431.13	192,148,785.04
开发支出		
商誉	848,088,288.66	860,540,034.50
长期待摊费用	32,191,750.42	35,272,131.58
递延所得税资产	75,268,389.44	77,986,110.13
其他非流动资产	1,086,302.00	9,215,701.49
非流动资产合计	2,365,997,411.75	2,432,640,963.88
资产总计	3,221,386,861.84	3,245,844,001.11
流动负债:		
短期借款	1,180,090,581.78	1,151,257,758.76
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	53,090,662.50	14,510,016.98
应付票据		
应付账款	237,278,105.29	196,590,518.36
预收款项		
合同负债	4,696,017.02	8,247,857.96
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	46,190,273.90	49,014,628.76
应交税费	73,847,767.71	70,032,014.36
其他应付款	774,143,541.01	653,788,012.08
其中: 应付利息	11,745,071.60	43,155,277.90
应付股利	720,000.00	720,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	109,569,691.63	114,514,942.77
其他流动负债	7,992,558.64	17,730,745.28
流动负债合计	2,486,899,199.48	2,275,666,495.31
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	312,947,883.75	350,079,677.67
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债	160,204,471.08	147,189,387.20
长期应付款		

长期应付职工薪酬	6,489,778.40	6,689,052.05
预计负债	2,009,715.50	1,609,241.88
递延收益	37,678,384.70	38,193,714.45
递延所得税负债		
其他非流动负债	8,241,028.37	6,627,216.10
非流动负债合计	527,571,261.80	550,388,289.35
负债合计	3,014,470,461.28	2,826,054,784.66
所有者权益:		
股本	671,616,059.00	671,616,059.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	2,031,246,631.38	2,031,246,631.38
减: 库存股		
其他综合收益	-99,971,003.29	-72,005,512.29
专项储备		
盈余公积	46,988,336.62	46,988,336.62
一般风险准备		
未分配利润	-2,433,686,208.90	-2,249,315,062.39
归属于母公司所有者权益合计	216,193,814.81	428,530,452.32
少数股东权益	-9,277,414.25	-8,741,235.87
所有者权益合计	206,916,400.56	419,789,216.45
负债和所有者权益总计	3,221,386,861.84	3,245,844,001.11

法定代表人: 张政

主管会计工作负责人: 翟红梅

会计机构负责人: 孙明莉

母公司资产负债表

编制单位: 炼石航空科技股份有限公司

022年06月30日

单位: 元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产:		
货币资金	4,591,388.47	9,707,902.71
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资		
预付款项	2,281,131.92	77,264.00
其他应收款	208,033,845.30	100,350,685.62
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	1,910,232.84	1,862,238.83
流动资产合计	216,816,598.53	111,998,091.16
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,124,213,759.44	2,124,651,090.65
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	32,218.67	33,044.63
在建工程		
使用权资产		
无形资产	6,019.83	6,772.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,124,251,997.94	2,124,690,907.57
资产总计	2,341,068,596.47	2,236,688,998.73
流动负债:		
短期借款	978,202,818.26	988,395,063.98
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	370,547.29	344,921.81
应交税费	6,419.91	11,843.78
其他应付款	513,437,019.48	344,009,095.78
其中: 应付利息	10,813,305.57	41,686,210.36
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	1,492,016,804.94	1,332,760,925.35
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
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	1,492,016,804.94	1,332,760,925.35
所有者权益:		
股本	671,616,059.00	671,616,059.00
其他权益工具		
资本公积	2,737,368,394.98	2,737,368,394.98
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	134,401,535.72	134,401,535.72
未分配利润	-2,694,334,198.17	-2,639,457,916.32
所有者权益合计	849,051,791.53	903,928,073.38
负债和所有者权益总计	2,341,068,596.47	2,236,688,998.73

法定代表人: 张政

主管会计工作负责人: 翟红梅

会计机构负责人: 孙明莉

合并利润表

编制单位: 炼石航空科技股份有限公司

022年06月30日

单位: 元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业总收入	598,436,491.90	468,336,228.44
其中: 营业收入	598,436,491.90	468,336,228.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	786,852,471.87	581,546,491.29
其中: 营业成本	532,790,103.11	417,637,453.91
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,138,361.53	9,544,764.17
销售费用	12,081,269.89	9,004,402.06
管理费用	107,622,875.74	93,727,254.63
研发费用	10,623,537.88	4,329,738.02
财务费用	115,596,323.72	47,302,878.50
其中：利息费用	86,295,424.19	61,693,494.18
利息收入	300,431.88	174,630.54
加：其他收益	5,400,040.30	4,438,743.92
投资收益（损失以“-”号填列）	-309,954.40	-582,760.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-437,331.21	-582,760.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,639,628.85	-453,655.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,463,290.17	-1,099,966.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	157,895.86	17,555.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-183,344,336.89	-110,890,347.01
加：营业外收入		300.00
减：营业外支出	2,471,279.00	14,362,782.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-185,815,615.89	-125,252,829.21
减：所得税费用	-908,291.00	102,299.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-184,907,324.89	-125,355,129.11
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-184,907,324.89	-125,355,129.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-184,371,146.51	-124,895,131.50
2. 少数股东损益	-536,178.38	-459,997.61
六、其他综合收益的税后净额	-27,965,491.00	-25,699,365.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-27,965,491.00	-25,699,365.62
（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	-27,965,491.00	-25,699,365.62
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	-32,082,305.00	2,586,096.00
6. 外币财务报表折算差额	4,116,814.00	-28,285,461.62
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-212,872,815.89	-151,054,494.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-212,336,637.51	-150,594,497.12
归属于少数股东的综合收益总额	-536,178.38	-459,997.61
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.2745	-0.1860
(二) 稀释每股收益	-0.2745	-0.1860

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：翟红梅

会计机构负责人：孙明莉

母公司利润表

编制单位：炼石航空科技股份有限公司

022年06月30日

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	480.00	480.00
销售费用		
管理费用	4,560,669.24	3,929,914.72
研发费用		
财务费用	44,217,161.74	39,432,997.79
其中：利息费用	44,145,172.43	38,460,979.81
利息收入	26,180.03	57,202.03
加：其他收益	6,895.06	691.33
投资收益（损失以“-”号填列）	-437,331.21	-582,760.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-437,331.21	-582,760.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以		
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）	-5,667,534.72	-1,125,799.92

资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-54,876,281.85	-45,071,261.57
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-54,876,281.85	-45,071,261.57
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-54,876,281.85	-45,071,261.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
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		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-54,876,281.85	-45,071,261.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：翟红梅

会计机构负责人：孙明莉

合并现金流量表

编制单位：炼石航空科技股份有限公司

022年06月30日

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	624,129,744.25	449,691,827.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	79,570,063.41	21,833,360.86
收到其他与经营活动有关的现金	74,037,028.95	29,751,721.86
经营活动现金流入小计	777,736,836.61	501,276,910.22
购买商品、接受劳务支付的现金	391,920,920.06	340,782,847.70
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	180,552,732.90	133,187,673.79
支付的各项税费	83,557,895.18	79,601,638.98
支付其他与经营活动有关的现金	137,154,604.85	77,474,754.04
经营活动现金流出小计	793,186,152.99	631,046,914.51
经营活动产生的现金流量净额	-15,449,316.38	-129,770,004.29
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	453,303.26	10,314,620.35
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	159,127,376.81	
投资活动现金流入小计	159,580,680.07	10,314,620.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,323,064.35	48,383,658.05
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	159,000,000.00	
投资活动现金流出小计	205,323,064.35	48,383,658.05
投资活动产生的现金流量净额	-45,742,384.28	-38,069,037.70
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	554,901,578.74	2,460,982,174.64

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	554,901,578.74	2,460,982,174.64
偿还债务支付的现金	365,723,274.50	2,158,325,760.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,518,826.26	145,725,130.62
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	17,132,317.70	26,133,648.76
筹资活动现金流出小计	501,374,418.46	2,330,184,540.18
筹资活动产生的现金流量净额	53,527,160.28	130,797,634.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,872,034.93	-2,225,017.86
五、现金及现金等价物净增加额	-9,536,575.31	-39,266,425.39
加：期初现金及现金等价物余额	109,119,191.90	113,020,352.36
六、期末现金及现金等价物余额	99,582,616.59	73,753,926.97

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：翟红梅

会计机构负责人：孙明莉

母公司现金流量表

编制单位：炼石航空科技股份有限公司

022年06月30日

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	7,108.31	712.71
收到其他与经营活动有关的现金	5,330,208.52	7,559,562.72
经营活动现金流入小计	5,337,316.83	7,560,275.43
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	2,039,797.59	1,419,189.22
支付的各项税费	51,578.53	55,927.58
支付其他与经营活动有关的现金	121,409,132.01	32,460,067.63
经营活动现金流出小计	123,500,508.13	33,935,184.43
经营活动产生的现金流量净额	-118,163,191.30	-26,374,909.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
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		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	198,357,000.00	2,007,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	198,357,000.00	2,007,950,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	1,861,475,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,210,322.94	121,120,045.52
支付其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	1,086,475.00
筹资活动现金流出小计	85,310,322.94	1,983,681,520.52
筹资活动产生的现金流量净额	113,046,677.06	24,268,479.48
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	-5,116,514.24	-2,106,429.52
加：期初现金及现金等价物余额	9,707,902.71	5,310,441.72
六、期末现金及现金等价物余额	4,591,388.47	3,204,012.20

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：翟红梅

会计机构负责人：孙明莉

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（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、本期期末余额	671,616,059	2,031,246,631.38		-99,971,003.29	46,988,336.62		-2,433,686,208.90		216,193,814.81	-9,277,414.25	206,916,400.56

上年金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
一、上年期末余额	671,616,059	2,031,246,631.38		-8,253,277.93		46,988,336.62		-1,215,091,144.25		1,526,506,604.82	-11,157,236.52	1,515,349,368.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	671,616,059	2,031,246,631.38		-8,253,277.93		46,988,336.62		-1,215,091,144.25		1,526,506,604.82	-11,157,236.52	1,515,349,368.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-				-124,895,131.50		-150,594,497.12	-359,997.61	-150,954,494.73
				25,699,365.62								
（一）综合收益总额				-				-124,895,131.50		-150,594,497.12	-459,997.61	-151,054,494.73
				25,699,365.62								
（二）所有者投入和减少资本											100,000.00	100,000.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本											100,000.00	100,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（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、本期期末余额	671,616,059	2,031,246,631.38		-	33,952,643.55	46,988,336.62		-1,339,986,275.75	1,375,912,107.70	-11,517,234.13	1,364,394,873.57

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：翟红梅

会计机构负责人：孙明莉

母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	671,616,059				2,737,368,394.98				134,401,535.72	-2,639,457,916.32		903,928,073.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	671,616,059				2,737,368,394.98				134,401,535.72	-2,639,457,916.32		903,928,073.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-54,876,281.85		-54,876,281.85
（一）综合收益总额										-54,876,281.85		-54,876,281.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

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、本期期末余额	671,616,059				2,737,368,394.98				134,401,535.72	-2,694,334,198.17		849,051,791.53

上年金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	671,616,059.00				2,737,368,394.98				134,401,535.72	-895,327,511.76		2,648,058,477.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	671,616,059.00				2,737,368,394.98				134,401,535.72	-895,327,511.76		2,648,058,477.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,744,130,404.56		-1,744,130,404.56
（一）综合收益总额										-1,744,130,404.56		-1,744,130,404.56
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
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、本期期末余额	671,616,059.00				2,737,368,394.98				134,401,535.72	-2,639,457,916.32		903,928,073.38

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：翟红梅

会计机构负责人：孙明莉

一、公司的基本情况

炼石航空科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称为本集团）成立于1993年6月8日。截止2021年12月31日，本公司注册资本为人民币671,616,059元，注册地为陕西省西咸新区沣西新城世纪大道55号，总部办公地址为四川省成都市双流区西航港大道2999号。本公司统一社会信用代码为916111002217259967，法定代表人为张政。

本公司最终控制方为自然人张政。

本集团属铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业。主要业务包括：飞机零部件、航空发动机及其零部件、燃气轮机零部件、无人机及系统、超高温合金的研发、制造、销售、维修及相关技术服务；有色金属矿产的开发、冶炼、贸易；货物及技术进出口业务。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括陕西炼石矿业有限公司、成都航宇超合金技术有限公司等9家公司。与上年相比，本年合并范围未发生变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

导致本集团持续经营产生重大疑虑的事项为：并购贷款是否能顺利展期以及经营业绩是否好转。

本集团拟采取的改善措施：为了消除并购贷款事项对公司持续经营能力产生的重大影响，本公司将通过成都银行向成都西航港工业发展投资有限公司对该借款在到期前进行展期。

除并购贷款事项外，本集团所属的民用航空板块，全球航空产业已开启复苏之路，综合考虑各种机遇与风险，本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期是指用于购买加工资产起至实现现金或现金等价物的期间，本集团营业周期通常为12个月。

4. 记账本位币

本集团编制本财务报表以人民币为记账本位币。

本公司及子公司 GARDNER 公司均根据其经营所处的主要经济环境以其功能货币作为记账本位币。本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

GARDNER 公司记账本位币为英镑。GARDNER 的子公司采用的记账本位币包括英镑、欧元、兹罗提以及卢比。在编制本财务报表时，GARDNER 将以英镑编制的合并财务报表折算为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用月度平均汇率进行折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用月度平均汇率进行折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新

金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。本集团使用第一层次输入值确认的报表科目包括：衍生金融资产、衍生金融负债。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 预期信用损失的确定方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）等计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）应收款项预期信用损失的确定方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

应收账款组合 1: 国内公司应收账款

应收账款组合 2: 国外加德纳公司及其子公司应收账款

对于划分为组合的应收票据, 本集团参考历史损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

(2) 其他应收款预期信用损失的确定方法

本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 国内公司其他应收款

其他应收款组合 2: 国外加德纳公司及其子公司其他应收款

对于划分为组合的其他应收款, 本集团按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款, 本公司将其分类为应收款项融资, 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出, 计入当期损益。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. 预期信用损失的确定方法相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5-50	0-5	20-2
2	机器设备	5-10	0-5	20-9.5
3	办公设备	5-10	0-5	20-9.5
4	运输设备	3-10	0-5	33-9.5

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

20. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

GARDNER 无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，GARDNER 将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	折旧方法	折旧年限(年)
资本化的开发支出	按预计产量摊销	根据预计产量
软件及其他	年限平均法	2-4

本集团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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

减值测试后，若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，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括长期租赁资产装修费用、杀毒软件费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。长期租赁资产装修费用摊销年限为 10 年，杀毒软件费用摊销年限为 3 年。

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

GARDNER 为其子公司参与其所在管辖地的设定受益计划。GARDNER 的缴费金额均按规定的基准和比例计算，除此之外无缴纳更多金额的法律或合同义务。GARDNER 在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。GARDNER 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量退休计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为

一项退休计划负债。GARDNER 将退休计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和退休计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量退休计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

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

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

26. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本集团最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的

利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

27. 预计负债

当与亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

GARDNER 对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

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。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、利息收入、使用费收入等，收入确认政策如下。

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

29. 政府补助

本集团的政府补助包括增值税退税和各项政府扶持资金。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限平均方法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(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本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

31. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19. 使用权资产”以及“25. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

33. 终止经营

终止经营，是指本集团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。

34. 其他重要的会计政策和会计估计

（1）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

1) 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

2) 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中；原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

(2) 安全生产费及维简费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》和财政部2004年12月22日财企[2004]324号《关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》的有关规定，按开采原矿量10元/吨（地下金属矿山）提取安全生产费用，按15元/吨的标准提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

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

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（本公司及国内子公司）	增值额	13%、9%
英国增值税	增值额	20%
法国增值税	增值额	20%

税种	计税依据	税率
波兰增值税	增值额	23%
印度增值税	增值额	18%
资源税	钼精粉销售收入	11%
企业所得税	应纳税所得额	详见注 1

注 1：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
炼石航空科技股份有限公司	25%
陕西炼石矿业有限公司	15%
成都航宇超合金技术有限公司	15%
成都航旭涂层技术有限公司	25%
洛南县石幢沟矿业有限公司	25%
加德纳航空科技有限公司	25%
成都航星股权投资基金管理有限公司	25%
英国所得税	19%
法国所得税	26.50%
波兰所得税	19%
印度所得税	26%

2. 税收优惠

成都航宇超合金技术有限公司2020年9月11日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的编号GR202051001575的高新技术企业证书，有效期3年；本公司已向税务备案，享受企业所得税减按15%的税率申报缴纳的优惠政策。

根据财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号文件“关于延续西部大开发企业所得税政策的公告”及 国家发展和改革委员会令 2013 年第 21 号文件“国家发展和改革委员会关于修改《产业结构调整指导目录(2011 年本)》”。本公司的子公司炼石矿业若主营业务收入占总收入的 60%以上，可自 2021 年起至 2030 年减按 15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2022 年 1 月 1 日，“期末”系指 2022 年 6 月 30 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,198.05	439,671.17
银行存款	134,036,942.54	135,557,139.71
其他货币资金	10,390,415.31	1,591,891.35
合计	144,485,555.90	137,588,702.23
其中：存放在境外的款项总额	76,938,090.54	67,602,659.46

使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
土地复垦基金	1,592,245.41	1,591,890.45
借款担保现金	32,920,279.00	26,877,618.98
信用证保证金	10,390,414.00	
合计	44,902,938.41	28,469,509.43

2. 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	308,880.68	345,116.64
合计	308,880.68	345,116.64

3. 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		
商业承兑汇票	5,727,380.92	10,070,102.51
合计	5,727,380.92	10,070,102.51

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		660,000.00
商业承兑汇票	440,000.00	
合计	440,000.00	660,000.00

(3) 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 (%)	
按单项计提坏账准备	6,143,000.00	100.00	415,619.08	6.77	5,727,380.92
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	6,143,000.00	100.00	415,619.08	6.77	5,727,380.92

按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计	6,143,000.00	100.00	415,619.08	6.77	5,727,380.92

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,821,092.32	100.00	750,989.81	6.94	10,070,102.51
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	10,821,092.32	100.00	750,989.81	6.94	10,070,102.51
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					-
合计	10,821,092.32	100.00	750,989.81	6.94	10,070,102.51

(4) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	750,989.81		335,370.73		415,619.08
合计	750,989.81		335,370.73		415,619.08

4. 应收账款

(1) 应收账款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 (%)	
按单项计提坏账准备	233,975,920.56	75.3	12,398,327.96	5.30	221,577,592.60
按组合计提坏账准备	76,729,895.15	24.70	5,533,246.82	7.21	71,196,648.33
其中：组合 1	40,858,173.35	13.15	3,492,908.67	8.55	37,365,264.68
组合 2	35,871,721.80	11.55	2,040,338.15	5.69	33,831,383.65
合计	310,705,815.71	100.00	17,931,574.78	5.77	292,774,240.93

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	211,616,812.81	76.82	7,660,471.75	3.62	203,956,341.06
按组合计提坏账准备	63,851,168.81	23.18	8,368,380.00	13.11	55,482,788.81
其中：组合 1	29,934,295.32	10.87	2,273,314.77	7.59	27,660,980.55
组合 2	33,916,873.49	12.31	6,095,065.23	17.97	27,821,808.26
合计	275,467,981.62	100.00	16,028,851.75	5.82	259,439,129.87

(2) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Airbus	175,532,333.26	12,398,327.96	7.10	预期损失
GKN	37,754,415.72			
Spirit	10,560,926.86			
Eaton	7,426,154.17			
Safran	2,702,090.55			
合计	233,975,920.56	12,398,327.96		

(3) 按组合计提应收账款坏账准备

1) 组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,858,173.35	1,592,908.67	5.00
1—2 年	6,500,000.00	650,000.00	10.00
2—3 年			
3—4 年	2,500,000.00	1,250,000.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	40,858,173.35	3,492,908.67	

2) 组合 2

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
12 月以内	35,871,721.80	2,040,338.15	5.69
12 月以上			
合计	35,871,721.80	2,040,338.15	5.69

(4) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	299,729,148.59
1-2年	7,288,761.87
2-3年	708,585.37
3-4年	2,629,002.91
4-5年	2,474.06
5年以上	347,842.91
合计	310,705,815.71

(5) 本年应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,660,471.75	4,737,856.21			12,398,327.96
按组合计提坏账准备	8,368,380.00		2,835,133.18		5,533,246.82
合计	16,028,851.75	4,737,856.21	2,835,133.18		17,931,574.78

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	175,532,333.26	1年以内	56.49	12,398,327.96
单位2	37,754,415.72	1年以内	12.15	
单位3	10,560,926.86	1年以内	3.40	
单位4	18,462,740.00	1年以内	5.94	923,137.00
单位5	7,426,154.17	1年以内	2.39	
合计	249,736,570.01		80.37	13,321,464.96

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的 应收票据和应收账款		
合计		

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	67,330,919.98	96.65	30,201,553.81	99.68
1—2年	1,666,953.00	2.39	70,920.54	0.23
2—3年	53,152.97	0.08	20,681.75	0.07
3年以上	614,030.24	0.88	5,400.00	0.02
合计	69,665,056.19	100.00	30,298,556.10	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 38,092,223.71 元，占预付款项期末余额合计数的比例 54.68%。

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,802,942.12	20,424,455.82
应收利息		
应收股利		
合计	26,802,942.12	20,424,455.82

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,254,559.73	
应收供应商返利	3,607,371.14	2,485,173.39
押金	18,114,519.95	8,433,192.07
其他业务暂付款	679,327.47	494,534.91
往来款		1,508,919.35
保证金	4,170,000.00	4,170,000.00
研发支出抵免 (RDEC)		4,536,257.95
就业补贴	253,062.24	
合计	28,078,840.53	21,628,077.67

(2) 其他应收款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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,078,840.53	100.00	1,275,898.41	4.54	26,802,942.12
其中：组合 1	6,303,887.20	22.45	1,275,898.41	20.24	5,027,988.79
组合 2	21,774,953.33	77.55			21,774,953.33

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 (%)	
合计	28,078,840.53	100.00	1,275,898.41	4.54	26,802,942.12

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,628,077.67	100.00	1,203,621.85	5.57	20,424,455.82
其中：组合1	4,870,356.11	22.52	1,203,621.85	24.71	3,666,734.26
组合2	16,757,721.56	77.48			16,757,721.56
合计	21,628,077.67	100.00	1,203,621.85	5.57	20,424,455.82

1) 按组合计提其他应收款坏账准备

组合1

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,899,146.10	94,957.31	5.00
1-2年	3,582,000.00	358,200.00	10.00
2-3年	-	-	
3-4年	-	-	
4-5年	-	-	
5年以上	822,741.10	822,741.10	100.00
合计	6,303,887.20	1,275,898.41	100.00

组合2

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
12个月以内	21,774,953.33		
12个月以上			
合计	21,774,953.33		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日	1,151,280.75		52,341.10	1,203,621.85

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)	
余额				
2022 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	72,276.56			72,276.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	1,223,557.31		52,341.10	1,275,898.41

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,203,621.85	72,276.56			1,275,898.41
合计	1,203,621.85	72,276.56			1,275,898.41

(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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西南航空港经济开发区管理委员会	保证金	3,570,000.00	1-2 年	12.71	357,000.00
Thyssen Krupp Aerospace	应收供应商返利	1,334,386.00	1-2 年	4.75	
Gould Alloys Limited	应收供应商返利	895,015.00	1-2 年	3.19	
Gemini Dyeing and Printing Mills Limited	押金	3,349,742.80	1-2 年	11.93	
Pret Action Logement	押金	2,889,924.39	1-2 年	10.29	
合计		12,039,068.19		42.87	357,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	期末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,601,299.26	18,752,786.64	67,848,512.62
在产品	135,232,510.90	5,385,628.29	129,846,882.61
库存商品	119,354,196.83	14,902,493.03	104,451,703.80
发出商品			
合计	341,188,006.99	39,040,907.96	302,147,099.03

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,773,007.56	19,141,602.55	65,631,405.01
在产品	133,351,408.25	5,854,695.17	127,496,713.08
库存商品	108,943,735.55	15,507,900.41	93,435,835.14
发出商品			
合计	327,068,151.36	40,504,198.13	286,563,953.23

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		折算差异	期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	19,141,602.55			388,815.91			18,752,786.64
在产品	5,854,695.17			469,066.88			5,385,628.29
库存商品	15,507,900.41			605,407.37			14,902,493.03
发出商品	-						
合计	40,504,198.13			1,463,290.16			39,040,907.96

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	加工后销售	
在产品	可变现净值低于成本	加工后销售	
库存商品	可变现净值低于成本	销售、钼精粉价格上升	

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		4,769,014.76
待抵扣进项税	13,478,294.32	60,570,422.09
印度商品出口计划奖励		2,787,187.86
其他		270,570.31
Grant money due to GARDNER		60,953.62
SGST (印度消费税)		14,872.19
合计	13,478,294.32	68,473,020.83

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

合营、联营企业投资

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		
联营企业											
成都中科航空发 动机有限公司	51,398,231.19			-6,051.51						51,392,179.68	
朗星无人机系统 有限公司	63,505,583.60			-431,279.70						63,074,303.90	
合计	114,903,814.79			-437,331.21						114,466,483.58	

11. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	768,923,203.43	785,182,652.37
固定资产清理		
合计	768,923,203.43	785,182,652.37

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	井巷	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	935,182,137.02	335,654,740.88	629,037,525.45	7,767,186.30	66,951,002.49	1,974,592,592.14
2、本期增加金额	2,241,539.98		33,896,523.83	358,049.55	2,292,548.83	38,788,662.18
(1) 购置	837,425.69		18,697,393.37	358,049.55	2,292,548.83	22,185,417.44
(2) 在建工程转入	1,404,114.29		15,199,130.46			16,603,244.75
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额			4,487,841.17	-96,492.21	3,140,722.87	7,532,071.83
(1) 处置或报废			4,487,841.17	-96,492.21	3,140,722.87	7,532,071.83
(2) 其他						
4、外币报表折算差	-787,655.18		-22,612,856.29	-136,168.50		-23,536,679.97
5、期末余额	936,636,021.82	335,654,740.88	635,833,351.82	8,085,559.56	66,102,828.45	1,982,312,502.53
二、累计折旧						
1、期初余额	267,273,182.46	148,191,463.85	381,912,919.01	5,044,683.73	55,633,915.99	858,056,165.04
2、本期增加金额	14,809,723.02		27,480,447.83	293,171.23	4,246,998.67	46,830,340.75
(1) 计提	14,809,723.02		27,480,447.83	293,171.23	4,246,998.67	46,830,340.75
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额			5,338,533.96	-96,492.21	23,752.94	5,265,794.69
(1) 处置或报废			5,338,533.96	-96,492.21	23,752.94	5,265,794.69
(2) 其他						
4、外币报表折算差	-1,935,684.83		-13,388,490.14	-93,256.15	-2,167,755.61	-17,585,186.73
5、期末余额	280,147,220.65	148,191,463.85	390,666,342.74	5,341,091.02	57,689,406.11	882,035,524.37
三、减值准备						
1、期初余额	123,324,284.03	187,463,277.03	20,566,213.67			331,353,774.73

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	井巷	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	123,324,284.03	187,463,277.03	20,566,213.67			331,353,774.73
四、账面价值						
1、期末账面价值	533,164,517.14		224,600,795.41	2,744,468.54	8,413,422.34	768,923,203.43
2、期初账面价值	544,584,670.53		226,558,392.77	2,722,502.57	11,317,086.50	785,182,652.37

(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
房屋建筑物	166,010,585.68	78,034,557.84	87,976,027.84		
机器设备	59,006,616.08	38,003,721.72	18,052,563.56	2,950,330.80	
井巷	335,654,740.88	148,191,463.85	187,463,277.03		
运输设备	133,829.00	127,137.55		6,691.45	
合计	560,805,771.64	264,356,880.96	293,491,868.43	2,957,022.25	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	31,401,140.46
合计	31,401,140.46

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
成都航宇房屋建筑物	207,263,327.47	土地证抵押中,暂无法办理
加德纳房屋建筑物	198,145,585.26	土地证抵押中,暂无法办理
合计	405,408,912.73	

12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	107,486,696.61	108,960,808.29
工程物资		
合计	107,486,696.61	108,960,808.29

(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
航空发动机含铼高温合金叶片项目	11,520,646.27		11,520,646.27	21,530,820.27		21,530,820.27
英国加德纳设备安装	46,500,097.50		46,500,097.50	47,356,815.27		47,356,815.27
加德纳设备安装项目	49,465,952.84		49,465,952.84	40,073,172.75		40,073,172.75
合计	107,486,696.61		107,486,696.61	108,960,808.29		108,960,808.29

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转固金额	本期减少-其他减少	期末余额
航空发动机含铼高温合金叶片项目	613,434,000.00	21,530,820.27	7,066,522.07	17,076,696.07		11,520,646.27
合计	613,434,000.00	21,530,820.27	7,066,522.07	17,076,696.07		11,520,646.27

(续)

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	预算数	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
航空发动机含铼高温合金叶片项目	613,434,000.00	76.39	除部分设备需要后续购买，大部分已竣工决算				募投资金
合计	613,434,000.00						

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	117,024,634.03	194,929,750.91	2,915,710.49	314,870,095.43
2、本期增加金额				
(1) 租入				
3、本期减少金额				
(1) 合同终止				
(2) 其他				
4、外币报表折算差	-6,389,416.66	-10,642,950.59	-159,194.59	-17,191,561.84
5、期末余额	110,635,217.37	184,286,800.33	2,756,515.89	297,678,533.59
二、累计折旧				
1、期初余额	15,192,197.85	49,523,715.44	1,723,256.45	66,439,169.74
2、本期增加金额	7,897,496.56	5,001,870.67	457,869.82	13,357,237.04
(1) 计提	7,897,496.56	5,001,870.67	457,869.82	13,357,237.04
(2) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 合同终止				

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
(2) 其他				
4、外币报表折算差	-10,042,265.67	-6,360,257.80	-582,216.19	-16,984,739.67
5、期末余额	13,047,428.73	48,165,328.31	1,598,910.07	62,811,667.11
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 合同终止				
(2) 其他				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	97,587,788.64	136,121,472.02	1,157,605.82	234,866,866.48
2、期初账面价值	101,832,436.18	145,406,035.47	1,192,454.04	248,430,925.69

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	矿产开采权	软件	NRC	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	133,119,022.37	15,017,000.00	38,970,922.07	153,226,987.03	34,951,987.37	375,285,918.84
2、本期增加金额			108,190.13	-	478,581.08	586,771.21

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	矿产开采权	软件	NRC	其他	合计
(1) 购置			108,190.13	-	478,581.08	586,771.21
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3、本期减少金额			43,181.63	1,319.61	-	44,501.24
(1) 处置			43,181.63	1,319.61	-	44,501.24
(2) 其他						
4、外币报表折算差			-983,511.21	-2,434,806.33	-1,556,835.82	-4,975,153.36
5、期末余额	133,119,022.37	15,017,000.00	38,052,419.36	150,790,861.09	33,873,732.63	370,853,035.45
二、累计摊销						
1、期初余额	12,016,658.08	9,610,899.86	20,373,951.50	98,490,228.20	13,876,317.47	154,368,055.11
2、本期增加金额	1,067,081.34		510,999.31	5,580,123.61	1,438,573.29	8,596,777.55
(1) 计提	1,067,081.34		510,999.31	5,580,123.61	1,438,573.29	8,596,777.55
(2) 其他						
3、本期减少金额				15,835.31		15,835.31
(1) 处置				15,835.31		15,835.31
(2) 其他						
4、外币报表折算差			-649,169.07	-2,974,008.83	-861,293.82	-4,484,471.72
5、期末余额	13,083,739.42	9,610,899.86	20,235,781.74	101,080,507.67	14,453,596.94	158,464,525.63
三、减值准备						
1、期初余额	23,362,978.55	5,406,100.14				28,769,078.69
2、本期增加金额						

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	矿产开采权	软件	NRC	其他	合计
(1) 计提						
(2) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、期末余额	23,362,978.55	5,406,100.14				28,769,078.69
四、账面价值						
1、期末账面价值	96,672,304.40	-	17,816,637.62	49,710,353.42	19,420,135.69	183,619,431.13
2、期初账面价值	97,739,385.74		18,596,970.57	54,736,758.83	21,075,669.90	192,148,785.04

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 商誉

(1) 商誉原值

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	其他-汇率变动	处置	其他	
GARDNER	2,177,272,159.28					2,177,272,159.28
CONSETT	254,232,372.17		-13,880,808.66			240,351,563.51
FDM	1,451,383.29		-79,243.94			1,372,139.35
合计	2,432,955,914.74		-13,960,052.60			2,418,995,862.14

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
GARDNER	1,544,790,660.53					1,544,790,660.53
CONSETT	27,625,219.71		-1,508,306.76			26,116,912.95
合计	1,572,415,880.24		-1,508,306.76			1,570,907,573.48

注：NORTHEN AEROSPACE LIMITED(简称“NAL”)更名为 GARDNER AEROSPACE-CONSETT LIMITED(简称“CONSETT”)。

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团账面商誉价值均系非同一控制下并购所形成的，商誉所涉及的资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

GARDNER：资产组为 GARDNER 相关长期资产。

CONSETT：资产组为 CONSETT 相关长期资产。

报告期内，公司未进行商誉减值测试。

16. 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
长期租赁财产装修费	35,255,405.91	632,762.11	2,198,700.47	1,509,664.04	32,179,803.51
联杰易防病毒软件费用	16,725.67		4,778.76		11,946.91
合计	35,272,131.58	632,762.11	2,203,479.23	1,521,610.95	32,191,750.42

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 本公司及其境内子公司未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,982,670,548.44	1,922,657,673.69
可抵扣亏损	605,782,824.75	585,985,272.05
合计	2,588,453,373.19	2,508,642,945.74

(2) 本公司及其境内子公司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	期初金额	备注
2022年		26,786,165.79	2017年度亏损
2023年	224,130,352.76	224,130,352.76	2018年度亏损
2024年	118,786,857.46	118,786,857.46	2019年度亏损
2025年	92,444,765.55	92,444,765.55	2020年度亏损
2026年	123,837,130.49	123,837,130.49	2021年度亏损
2027年	46,583,718.49		2022年6月亏损
合计	605,782,824.75	585,985,272.05	

(3) GARDNER 及其子公司递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
固定资产折旧差异形成的资产	11,994,137.70	10,942,351.70
可抵扣亏损形成的资产	63,274,251.74	67,043,758.43
合计	75,268,389.44	77,986,110.13

(4) GARDNER 及其子公司未确认的递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
固定资产折旧差异形成的资产		
可抵扣亏损形成的资产	167,773,161.60	167,773,161.60
合计	167,773,161.60	167,773,161.60

注：因难以准确预估未来可用于抵扣亏损的应税利润，因此公司尚未确认上表列示的可抵扣亏损及固定资产折旧差异而产生的递延所得税资产。可抵扣亏损在公司清算前均可以抵扣。

18. 其他非流动资产

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
待返还雇佣税金	1,086,302.00	2,664,069.30
预付工程款		306,941.40
预付设备款		6,244,690.79
预付房屋采购款		
合计	1,086,302.00	9,215,701.49

19. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	986,475,000.00	996,475,000.00
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应收账款融资借款	181,887,763.52	142,834,430.89
应计利息	1,727,818.26	1,948,327.87
合计	1,180,090,581.78	1,151,257,758.76

注 1：保证借款中 976,475,000.00 元系成都西航港工业发展投资有限公司委托成都银行双流支行发放的委托贷款，担保人为炼石航空科技股份有限公司及张政，担保方式为连带责任保证，贷款期限自 2022 年 4 月 27 日至 2023 年 4 月 25 日。以公司持有成都航宇超合金技术有限公司 100% 股权为上述借款提供质押担保。全资子公司成都航宇超合金技术有限公司用其所拥有的土地资产及其地上建筑物为上述借款提供抵押担保。全资子公司加德纳航空科技有限公司用其所拥有的土地资产及其地上建筑物为上述借款提供抵押担保，借款用途为补充流动资金。

注 2：保证借款中 10,000,000.00 元系成都银行股份有限公司双流支行向本公司发放的借款，担保人为成都中小企业融资担保有限责任公司，贷款期限自 2022 年 4 月 25 日至 2023 年 4 月 24 日，期限一年，可展期。

注 3：质押借款 10,000,000.00 元系中国民生银行股份有限公司成都分行向本公司子公司成都航宇超合金技术有限公司发放的借款，担保人为成都中小企业融资担保有限责任公司，保证最高债权本金额 10,000,000.00 元及主债权的利息及其他应付款项之和；子公司成都航宇超合金技术有限公司以其持有的零件周转箱（专利号 2019201626576）、渗铝涂层遮护专用工装（专利号 2019201210541）专利权进行质押，质押担保最高债权额为 12,000,000.00 元。贷款期限自 2021 年 8 月 25 日至 2022 年 8 月 24 日，期限一年，可展期。本公司将此笔借款分类为质押借款。

注 4：应收账款融资借款为本公司子公司加德纳集团所属子公司 Mazeres 公司与 FactorFrance 签订的应收账款融资借款，共分为欧元、美元两个账户，以实际使用资金为本金，按照实际使用天数计算利息，利率均为浮动利率，其中欧元账户利率为

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

EURIBOR+1.1%；美元账户利率为 LIBORUSD+1.1%；及本公司子公司加德纳集团与 Natwest 银行签订的应收账款融资借款，以实际使用资金为本金，按照实际使用天数计算利息，利率为浮动利率，各币种账户利率均为 LIBOR+1.75%。

20. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
对冲负债	53,090,662.50	14,510,016.98
合计	53,090,662.50	14,510,016.98

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购货款及服务	196,258,623.09	160,889,248.08
设备款	17,824,507.62	6,515,867.88
工程款	19,991,636.53	28,409,667.67
佣金	3,203,338.05	775,734.73
合计	237,278,105.29	196,590,518.36

(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
无锡飞而康精铸工程有限公司	2,188,521.21	尚未结算
四川惠森装饰工程有限公司	495,796.00	尚未结算
四川港航建设工程有限公司	8,727,023.98	尚未结算
洛南县明鑫劳务工程有限公司	353,849.30	尚未结算
四川西南工业炉有限公司	304,000.00	尚未结算
合计	12,069,190.49	

22. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
提供产品、劳务收款		
合计		

23. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,696,017.02	8,247,857.96
减：转入待转销项税的其他流动负债		
合计	4,696,017.02	8,247,857.96

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	48,585,800.93	25,179,334.23	27,851,110.36	45,914,024.80
离职后福利-设定提存计划	428,827.83	1,093,414.50	1,245,993.23	276,249.10
辞退福利		-		
一年内到期的其他福利		-		
其他				
合计	49,014,628.76	26,272,748.73	29,097,103.59	46,190,273.90

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,203,155.12	22,266,191.54	20,749,605.44	31,719,741.22
职工福利费		1,209,773.38	1,024,693.03	185,080.35
社会保险费	16,787,353.40	534,008.40	4,985,896.08	12,335,465.72
其中：医疗保险费	16,787,301.56	479,494.17	4,916,776.89	12,350,018.84
工伤保险费	51.84	24,527.35	39,132.31	-14,553.12
生育保险费		29,986.88	29,986.88	0.00
住房公积金	3,825.00	772,176.00	767,903.00	8,098.00
工会经费和职工教育经费	1,591,467.41	385,714.23	311,542.13	1,665,639.51
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他		11,470.68	11,470.68	
合计	48,585,800.93	25,179,334.23	27,851,110.36	45,914,024.80

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	426,641.38	1,051,783.22	1,199,294.22	279,130.38
失业保险费	2,186.45	41,631.28	46,699.01	-2,881.28

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费		-		
其他				
合计	428,827.83	1,093,414.50	1,245,993.23	276,249.10

25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,953,105.14	20,337,717.17
城建税		5,478.45
企业所得税	2,884,024.29	283,543.51
个人所得税	34,883,485.27	34,175,216.36
印花税		700.21
城镇土地使用税	65,562.23	
土地税		100,729.73
房产税	367,913.14	429,472.84
教育费附加		3,287.07
地方教育费附加		2,191.38
水利基金		
矿产资源补偿费	14,693,677.64	14,693,677.64
合计	73,847,767.71	70,032,014.36

26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,745,071.60	43,155,277.90
应付股利	720,000.00	720,000.00
其他应付款	761,678,469.41	609,892,734.18
合计	774,143,541.01	653,768,012.08

26.1 应付利息

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		
短期借款应付利息	9,503,000.46	41,019,548.64
往来借款应付利息	2,242,071.14	2,135,729.26
合计	11,745,071.60	43,155,277.90

26.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	720,000.00	720,000.00
合计	720,000.00	720,000.00

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:超过一年未支付的应付股利系应支付子公司洛南县石幢沟矿业有限公司股东陈飞鹏股利 720,000.00 元,未支付原因为股东同意将该部分股利用于支持公司发展经营,暂不支付。

26.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	24,692,540.01	22,907,754.06
专家团队补贴	1,803,601.92	1,803,601.92
保证金	1,200,000.00	2,700,000.00
恢复治理专项资金	3,000,000.00	
其他	581,727.48	264,578.20
中介机构应付款	2,170,000.00	
往来借款	728,230,600.00	582,216,800.00
合计	761,678,469.41	609,892,734.18

注1:往来借款中 433,186,000.00 元系四川发展投资有限公司借予炼石航空 5.8 亿元借款,用于补充流动资金,炼石航空承诺 3.8 亿元最终用于旗下加德纳航空科技有限公司的生产经营,2 亿元最终用于旗下成都航宇超合金技术有限公司的生产经营。担保人为张政,担保方式为连带责任保证,借款期限自实际到账日起算 2 年,可展期。2022 年 6 月 30 日,实际到账借款金额为 433,186,000.00 元。

注2:往来借款中 66,857,000.00 元系公司关联方四川怡展实业有限公司人民币借款(折合 10,000,000.00 美元),用于支持 GARDNER 战略转移以及日常经营,到期日为 2023 年 5 月 25 日,借款利率 7%/年,按季付息,到期还本,公司实际控制人张政提供连带责任保证。

注3:往来借款中 228,187,600.00 元系公司关联方四川发展国际控股有限公司 34,000,000.00 美元借款,用于支持 GARDNER 战略转移以及日常经营,到期日为 2023 年 5 月 29 日,借款利率 7%/年,按季付息,到期还本,公司以炼石投资 100%股权质押担保,公司及实际控制人张政提供连带责任保证。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还的原因
陈飞鹏	4,100,000.00	子公司股东项目配套资金
四川发展投资有限公司	35,000,000.00	经营借款,未到偿还期限

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	未偿还的原因
合计	39,100,000.00	

27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款(附注六、29)	76,561,883.41	67,517,717.21
1年内到期的租赁负债(附注六、30)	33,007,808.22	46,997,225.56
合计	109,569,691.63	114,514,942.77

28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
Consettdilapidations		301,224.00
RebateprovisioninDerby		1,307,365.00
Restructuring(Broughton)		4,303,200.00
Restructuring(Hull)		2,978,376.91
其他	1,232.00	577,674.54
租金	7,991,326.64	
已背书未到期商业承兑汇票		6,452,000.00
Accruals		1,810,904.83
合计	7,992,558.64	17,730,745.28

29. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	14,069,553.87	115,555,607.14
抵押借款	136,164,533.92	62,218,431.23
信用借款	114,767,826.02	104,288,566.14
保证借款	124,507,853.35	135,534,790.37
减：一年内到期的长期借款(附注六、27)	76,561,883.41	67,517,717.21
合计	312,947,883.75	350,079,677.67

30. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债本金	210,818,873.81	220,861,043.10
减：未确认融资费用	17,606,594.51	26,674,430.34
减：一年内到期的租赁负债	33,007,808.22	46,997,225.56
合计	160,204,471.08	147,189,387.20

31. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	6,489,778.40	6,689,052.05
辞退福利		
其他长期福利		
合计	6,489,778.40	6,689,052.05

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	期末余额	期初余额
期初余额	6,689,052.05	9,638,300.75
计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本	165,941.25	-573,588.42
2. 过去服务成本		
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额		37,233.68
计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得(损失以“-”表示)		-1,561,665.47
其他变动		
1. 报表折算差异	-365,214.90	-851,228.49
2. 已支付的福利		
期末余额	6,489,778.40	6,689,052.05

32. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,009,715.50	1,609,241.88	产品质量保证
合计	2,009,715.50	1,609,241.88	

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

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	38,193,714.45	1,779,530.72	2,294,860.47	37,678,384.70	政府补助
合计	38,193,714.45	1,779,530.72	2,294,860.47	37,678,384.70	

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

补助项目	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
双流县科技和经济发展局军民结合产业发展专项资金	2,650,000.00			300,000.00			2,350,000.00	与资产相关
双流县科技和经济发展局专项拨款	741,602.50			83,955.00			657,647.50	与资产相关
战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金	19,775,689.66			685,862.04			19,089,827.62	与资产相关
社保局稳岗补贴								与收益相关
固定资产投入补助	10,639,999.96			280,000.02			10,359,999.94	与资产相关
项目用地场平补贴	2,362,650.00			62,175.00			2,300,475.00	与资产相关
加德纳设备补贴款(中小专)	330,000.00			36,000.00			294,000.00	与资产相关
产业复苏计划-投资及现代化改进	1,693,772.33	144,650.72					1,838,423.05	与资产相关
下一代高压涡轮叶片联合验证-新型双层壁高压涡轮叶片制备研究		1,634,880.00		846,868.41			788,011.59	与资产相关
合计	38,193,714.45	1,779,530.72		2,294,860.47			37,678,384.70	

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期预收款	11,892,404.77	13,544,157.20
减：一年内到期部分	3,651,376.40	6,916,941.10
合计	8,241,028.37	6,627,216.10

长期预收款为预收客户的售货款。根据合同条款，相关产品预计在合同期间内陆续交付，根据客户的订单交付计划，本公司将预计一年内实现的部分作为合同负债列示，剩余部分作为长期预收款列示。

35. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	671,616,059.00						671,616,059.00

36. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,185,785,757.05			2,185,785,757.05
其他资本公积	-154,539,125.67			-154,539,125.67
合计	2,031,246,631.38			2,031,246,631.38

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,338,420.40							3,338,420.40
其中：重新计量设定受益计划变动额	3,338,420.40							3,338,420.40
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-75,343,932.69	-27,965,491.00				-27,965,491.00		-103,309,423.69
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减								

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生额				税后归属于少数股东	期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
值准备								
现金流量套期储备	-5,763,991.40	-32,082,305.00				-32,082,305.00		-37,846,296.40
外币财务报表折算差额	-69,579,941.29	4,116,814.00				4,116,814.00		-65,463,127.29
其他								
其他综合收益合计	-72,005,512.29	-27,965,491.00				-27,965,491.00		-99,971,003.29

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,988,336.62			46,988,336.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	46,988,336.62			46,988,336.62

39. 未分配利润

项目	本期	上期
上年期末余额	-2,249,315,062.39	-1,694,645,519.10
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年期初余额	-2,249,315,062.39	-1,694,645,519.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-184,371,146.51	-124,895,131.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	-2,433,686,208.90	-1,819,540,650.60

40. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	575,018,862.95	516,830,903.60	447,243,167.06	400,498,967.68
其他业务	23,417,628.95	15,959,199.51	21,093,061.38	17,138,486.23
合计	598,436,491.90	532,790,103.11	468,336,228.44	417,637,453.91

(2) 营业收入具体情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	598,436,491.90	468,336,228.44
减：与主营业务无关的业务收入	23,417,628.95	21,093,061.38

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
不具备商业实质的收入		
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	575,018,862.95	447,243,167.06

41. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,089.86	27,328.78
教育费附加	10,253.92	16,397.27
地方教育费附加	6,835.94	10,931.51
房产税	6,219,703.42	7,753,879.86
资源税	533,252.75	336,552.78
车船使用税	5,440.00	3,480.00
印花税	28,136.30	7,496.20
土地使用税	1,314,238.46	1,384,573.46
水利基金	3,332.83	3,794.29
环保税	78.05	330.02
合计	8,138,361.53	9,544,764.17

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

42. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,346,334.85	2,186,738.41
运输费	9,027,617.52	6,084,170.70
展览及宣传	932,961.16	206.69
差旅费	50,816.02	317,548.60
业务招待费	330,263.66	151,091.62
其他	296,957.65	256,842.12
办公费	2,649.59	6,284.49
折旧及摊销	1,519.44	1,519.44
咨询中介费	87,800.00	
化验费	4,350.00	
合计	12,081,269.89	9,004,402.07

43. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
停工损失	319,607.11	739,075.32
工资、福利及社保	62,079,025.44	54,721,900.45
中介咨询服务费	15,088,275.02	13,845,591.23
折旧及摊销	22,559,751.85	18,182,825.58

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,194,578.11	1,197,214.33
差旅及招待费、通讯费	2,986,467.35	2,511,594.37
劳务费	160,006.88	88,876.05
车辆费	1,244,298.45	1,070,798.59
租赁费	41,444.80	48,328.30
其他	634,730.04	945,013.28
重组费用		
检验、维护费	314,690.59	376,037.13
合计	107,622,875.74	93,727,254.63

44. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,554,264.32	1,167,602.82
折旧费	3,775,249.23	1,074,093.52
工资及福利	4,006,351.29	1,786,577.10
社保	59,616.64	70,321.15
公积金	36,689.00	30,564.23
工会经费	33,924.36	35,248.35
水电费	638,755.26	64,878.38
试验费、认证费、维修费	96,853.21	77,104.64
其他相关费用	421,834.57	23,347.83
合计	10,623,537.88	4,329,738.02

45. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	86,295,424.19	61,693,494.18
减：利息收入	300,431.88	174,630.54
减：利息资本化金额		-
汇兑损益	28,535,363.71	-16,599,396.50
减：汇兑损益资本化金额		-
其他-手续费	1,065,967.70	2,383,411.36
合计	115,596,323.72	47,302,878.50

46. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
用工补贴		1,236,681.89
双流县科技和经济发展局军民结合产业发展专项资金	300,000.00	300,000.00
双流县科技和经济发展局专项拨款	83,955.00	83,955.00
战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金	685,862.04	510,000.00
军民融合补贴款	100,000.00	

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税返还手续费	49,925.30	76,982.06
岗位补贴	24,389.40	
专利资助	280.00	
生产力促进中心高企补贴	150,000.00	
英国加德纳税收返还	598,751.97	
英国加德纳 RDEC 补助项目	2,150,775.88	1,622,849.95
固定资产投入补助	280,000.02	342,175.02
项目用地场平补贴	62,175.00	
递延收益加德纳设备补贴款(中小专)	36,000.00	
下一代高压涡轮叶片联合验证-新型双层壁高压涡轮叶片制备研究	846,868.41	
培训补贴	31,057.31	166,100.00
新科局小升规奖励		100,000.00
合计	5,400,040.33	4,438,743.92

47. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-437,331.21	-582,760.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他	127,376.81	
合计	-309,954.40	-582,760.47

48. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款损失	-1,902,723.02	513,666.66
应收票据损失	335,370.73	-294,803.38
其他应收款损失	-72,276.56	-672,519.11
合计	-1,639,628.85	-453,655.83

49. 资产减值损失

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,463,290.17	-1,099,966.78
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	1,463,290.17	-1,099,966.78

50. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入期年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益			
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	157,895.86	17,555.00	157,895.86
其中:固定资产处置收益	157,895.86	17,555.00	157,895.86
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
合计	157,895.86	17,555.00	157,895.86

51. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约金收入			
保险赔款			
债务重组利得			
其他		300.00	
合计		300.00	

52. 营业外支出

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失		5,046,432.47	
其他	9,260.00	9,316,349.73	9,260.00
火灾支出	2,462,019.00		2,462,019.00
罚款支出			
英国加德纳固定资产相关支出			
合计	2,471,279.00	14,362,782.20	2,471,279.00

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-757,987.43	102,299.90
递延所得税费用	-150,303.57	
合计	-908,291.00	102,299.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-185,495,112.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-46,373,778.19
子公司适用不同税率的影响	-2,637,856.42
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	979,609.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	47,123,733.78
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-908,291.00

54. 其他综合收益

详见本附注“六、37 其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	303,218.99	174,562.42
政府补贴	4,026,323.36	266,100.00

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

备用金及保证金	65,160,765.10	2,214,295.07
恢复治理专项资金	3,000,000.00	
收到的税费返还	1,132.91	
其他	45,588.59	13,628,672.54
往来款		13,466,636.32
代扣股权个人所得税	1,500,000.00	
代付保险款		1,455.51
合计	74,037,028.95	29,751,721.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	102,389,699.86	64,567,225.75
支付的保证金和备用金	19,931,018.02	2,819,972.17
金融机构手续费	59,119.37	17,559.17
往来款	1,449,568.53	6,531,986.32
其他	9,825,199.07	1,238,010.63
审计评估费用	2,000,000.00	2,300,000.00
代付股权个人所得税	1,500,000.00	
合计	137,154,604.85	77,474,754.04

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资	159,127,376.81	
合计	159,127,376.81	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资	159,000,000.00	
合计	159,000,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款手续费	100,000.00	1,086,475.00
融资租赁相关支出	17,032,317.70	25,047,173.76
合计	17,132,317.70	26,133,648.76

(6) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-184,907,324.89	-125,355,129.11

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

加：资产减值准备	-1,463,290.17	1,099,966.78
信用减值损失	1,639,628.85	453,655.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,830,340.75	43,527,396.76
使用权资产折旧	13,357,237.04	6,022,638.73
无形资产摊销	8,596,777.55	6,198,783.43
长期待摊费用摊销	2,203,479.23	2,756,655.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	157,895.86	-17,555.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	81,891,021.04	61,693,494.18
投资损失（收益以“-”填列）	309,954.40	582,760.47
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	2,717,720.69	1,639,647.99
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-14,119,855.63	6,873,613.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-72,825,164.38	-83,831,764.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	100,162,263.28	-51,414,168.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,449,316.38	-129,770,004.29
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	99,582,616.59	73,753,926.97
减：现金的期初余额	109,119,191.90	113,020,352.36
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	-9,536,575.31	-39,266,425.39

(7) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	99,582,616.59	73,753,926.97
其中：库存现金	58,198.05	44,085.03
可随时用于支付的银行存款	99,524,418.54	73,709,841.94
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
期末现金和现金等价物余额	99,582,616.59	73,753,926.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

56. 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	1,592,245.41	陕西省土地恢复治理基金
货币资金	32,920,279.00	用于借款担保的资产
货币资金	10,390,414.00	用于信用证保证金资产
应收账款	284,168,755.24	用于借款担保的资产
存货	161,343,185.79	用于借款担保的资产
固定资产	668,732,165.22	用于借款担保的资产
无形资产	112,748,232.73	用于借款担保的资产
融资租入固定资产	234,866,866.48	融资租赁担保
炼石投资有限公司100%股权	1,283,779,075.86	用于借款担保的资产
成都航宇超合金技术有限公司股权	516,868,200.00	用于借款担保的资产
合计	3,307,409,419.73	

57. 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			
其中：英镑	19,866.33	8.1365	161,642.39
港币	101,329.48	0.85519	86,655.96
美元	2,923.36	6.7114	19,619.84
欧元			
其他应收款			
其中：美元	42,200,000.00	6.7114	283,221,080.00
应收利息			
其中：美元	4,979,598.17	6.7114	33,420,075.16
其他应付款			-
其中：美元	34,000,000.00	6.7114	228,187,600.00
应付利息			
其中：美元	138,833.33	6.7114	931,766.01

(2) 境外经营实体

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

GARDNER 公司为一家根据英格兰和威尔士法律成立且合法有效存续的有限责任公司，公司注册号为 07978111，是欧洲一家航空航天零部件生产及系统集成的大型跨国企业，总部在英国，其在英国、法国、波兰和印度均建立了工厂，该公司记账本位币为英镑。

58. 套期

由于本公司子公司 GARDNER 公司的大量销售和采购都是以美元而非其各自的本位币（比如英镑或欧元）计值，故 GARDNER 公司面临着外汇风险。在考虑到外币债务人和债权人因这些买卖而产生的自然对冲之后，GARDNER 公司将若干远期合约指定为对冲工具及相应部分外币金融资产或负债作为对冲项目，以抵销外汇风险。

GARDNER 公司于 2015 年 9 月 1 日采纳对冲会计处理，并编制了一份有关对冲关系、风险管理目标及进行对冲策略的正式文件。套期被分类为现金流量套期，通常覆盖在假设 60-90 天结算期间的现金流量。

对冲与被套期外币风险的敞口完全一致，该风险是根据每个月末的公开市场远期汇率计算的。对冲负债的公允价值为：

项目	期末余额	
	资产	负债
远期外汇合同	53,090,662.50	14,510,016.98

七、合并范围的变化

本集团 2022 年 6 月合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
陕西炼石矿业投资有限公司	洛南县	洛南县	钼矿、伴生硫、铈、铅、银的开采、冶炼、销售；冶炼新技术的研制、开发；矿产资源投	100.00		购买

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
洛南县石幢沟矿业有限	洛南县	洛南县	钼矿、伴生硫、铌、铅、银的冶炼等	91.00		设立
成都航宇超合金技术有 限公司	成都市	成都市	航空发动机和工业汽轮机叶片的研发、生产、销售、维修及技术服务	100.00		设立
成都航旭涂层技术有 限公司	成都市	成都市	航空发动机、燃气轮机零部件表面涂层处理及技术服务；先进涂层材料和涂层技术的研发	100.00		设立
加德纳航空科技有 限公司	成都市	成都市	飞机零部件、航空发动机零部件的设计、制造、销售、维修及相关技术服务	100.00		设立
成都航星股权投资基金 管理有限公司	成都市	成都市	受托从事股权的管理及相关咨询服务；资产管理	51.00		设立
炼石投资有 限公司	香港	香港	投资及咨询	100.00		购买
GARDNER	德比	德比	航空航天金属零部件的生产、组装及销售	100.00		购买
CONSETT	达勒姆县	达勒姆县	航空航天金属零部件的生产、组装及销售	100.00		购买

注：NORTHEN AEROSPACE LIMITED(简称“NAL”)更名为 GARDNER AEROSPACE-CONSETT LIMITED(简称“CONSETT”)。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	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
洛南县石幢沟矿业有 限公司	9.00%	-171,665.67		-9,276,083.51

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
洛南县石幢沟矿业有限公司	835,132.31	6,609,188.44	7,444,320.75	110,704,582.81		110,704,582.81

(续)

子公司名称	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
洛南县石幢沟矿业有限公司	3,386,167.06	6,804,230.23	10,190,397.29	111,543,263.01		111,543,263.01

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛南县石幢沟矿业有限公司		-1,907,396.34	-1,907,396.34	-2,470,968.34

(续)

子公司名称	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
洛南县石幢沟矿业有限公司		-2,602,435.41	-2,602,435.41	-44,894.47

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业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	
成都中科航空发动机有限公司	成都市	成都市	航空发动机的研发	21.45		权益法
朗星无人机系统有限公司	成都市	成都市	无人机及系统研发、设计、生产、销售及技术服务	30.00	4.29	权益法

(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	
	成都中科航空发动机有限公司	朗星无人机系统有限公司	成都中科航空发动机有限公司	朗星无人机系统有限公司
流动资产:	127,076,072.64	63,101,620.28	67,084,579.08	45,216,706.94
其中: 现金和现金等价物	250,116.26	28,879,973.43	46,607.83	535,770.47
非流动资产	38,148,310.78	120,141,332.89	38,168,216.53	139,485,310.82
资产合计	165,224,383.42	183,242,953.17	105,252,795.61	184,702,017.76
流动负债:	60,050,144.80	4,288,128.52	50,144.80	4,159,594.12
非流动负债		4,000,000.00		4,150,000.00
负债合计	60,050,144.80	8,288,128.52	50,144.80	8,309,594.12
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	105,174,238.62	174,954,824.65	105,202,650.81	176,392,423.64
按持股比例计算的净资产份额	51,384,435.02	62,988,012.83	51,398,231.19	63,505,583.60
调整事项				

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	成都中科航空发动机有限公司	朗星无人机系统有限公司	成都中科航空发动机有限公司	朗星无人机系统有限公司
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	51,384,435.02	62,988,012.83	51,398,231.19	65,292,587.82
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				99,056.60
财务费用	-1,993.56	-2,505.00	634.38	-4,076.15
所得税费用				
净利润	-28,212.19	-1,456,605.87	-179,809.41	-1,813,971.16
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-28,212.19	-1,456,605.87	-179,809.41	-1,813,971.16
本年度收到的来自合营企业的股利				

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，本集团子公司GARDNER公司以英镑为记账本位币，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额及GARDNER公司境外经营实体外，本集团的资产及负债均为人民币余额。外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
货币资金-美元	19,619.84	3,170,587.09
货币资金-港币	86,655.96	88,655.96
货币资金-英镑	161,642.39	188,210.52
货币资金-欧元	1,537,073.63	1,520,023.00
其他应付款-美元	228,187,600.00	280,530,800.00
应付利息-美元	931,766.03	1,469,067.56

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年6月30日，本集团的带息债务主要为英镑和美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为493,823,609.68元（2021年12月31日：450,503,992.18元），及人民币及美元计价的固定利率合同，金额为2,054,080,763.08元（2021年12月31日：1,565,532,527.04元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团以市场价格销售钼精粉，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2022年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：249,736,570.01元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将销售商品、银行借款、关联方资金借款作为主要资金来源。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022年6月30日金额：

项目	一年以内	二到五年	五年以上	合计
金融资产				
货币资金	142,893,310.49		1,592,245.41	144,485,555.90

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	二到五年	五年以上	合计
应收票据	6,140,000.00			6,140,000.00
应收账款	310,705,815.71			310,705,815.71
应收款项融资				
其它应收款	28,078,840.53			28,078,840.53
金融负债				
短期借款	1,180,090,581.78			1,180,090,581.78
应付账款	237,278,105.29			237,278,105.29
其它应付款	375,957,541.01	398,186,000.00		774,143,541.01
应付股息			720,000.00	720,000.00
应付利息	11,745,071.60			11,745,071.60
应付职工薪酬	46,190,273.90			46,190,273.90
一年内到期的非流动负债	109,569,691.63			109,569,691.63
长期借款		312,947,883.75		312,947,883.75

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2022年2季度		2021年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
外币货币性项目	对人民币升值10%	-8,778,970.73	-8,778,970.73	27,703,239.09	-27,703,239.09
外币货币性项目	对人民币贬值10%	8,778,970.73	8,778,970.73	27,703,239.09	27,703,239.09
外币报表折算	对人民币升值10%	-7,411,070.17	-7,411,070.17	-43,066,514.07	-43,066,514.07
外币报表折算	对人民币贬值10%	7,411,070.17	7,411,070.17	43,066,514.07	43,066,514.07

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2022年2季度		2021年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加10%	-1,193,939.69	-1,193,939.69	-1,356,526.73	-1,356,526.73
浮动利率借款	减少10%	1,193,939.69	1,193,939.69	1,356,526.73	1,356,526.73

十、公允价值的披露

1. 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
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
衍生金融资产	308,880.68			308,880.68
衍生金融负债	53,090,662.50			53,090,662.50

2. 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

本集团第一层次公允价值计量项目系现金流量套期相关的远期外汇合同，以期末远期合约报价为基础计算公允价值。

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 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。

4. 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

不适用。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间的转换

不适用。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本集团实际控制人为自然人张政。

(1) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
张政	126,303,102.00	126,303,102.00	18.81	18.81

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川发展引领资本管理有限公司	持股5%以上股东
四川富润企业重组投资有限责任公司	持股5%以上股东
张政	本公司的董事长、实际控制人
魏钰	本公司的董事、副总经理
赵卫军	本公司的董事、副总经理
王德平	本公司的总经理
孟熙函	本公司的副总经理
梁定邦	本公司的董事
李秉祥	本公司的独立董事
杨乃定	本公司的独立董事
金宝长	本公司的独立董事
刘玉钊	本公司的监事会主席
王勇	本公司的监事
王远斌	本公司的监事
翟红梅	本公司的财务总监
山南力加投资有限公司	本公司实际控制人张政为第一大股东
陕西集华矿业投资有限公司	本公司实际控制人张政担任董事
成都清锋航空科技有限责任公司	本公司监事会主席刘玉钊担任董事
四川发展国际控股有限公司	持有本公司5%以上股东四川发展引领资本管理有限公司一致行动人
四川怡展实业有限公司	持有本公司5%以上股东四川发展引领资本管理有限公司一致行动人

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

成都清锋航空科技有限公司	“加德纳航空全球旗舰工厂”工程管理		6,400,000.00
合计			6,400,000.00

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都中科航空发动机有限公司	零件销售		
合计			

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
成都航宇超合金技术有限公司	朗星无人机系统有限公司	办公楼、宿舍	0	0
合计			0	0

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
GARDNER	500万英镑	2019年04月17日	500万英镑借款结束	否
炼石投资有限公司	1000万美元	2021年5月30日	2022年6月1日	是
炼石投资有限公司	2100万美元	2021年6月28日	2022年6月9日	是
炼石投资有限公司	1300万美元	2021年7月27日	2022年6月9日	是
炼石投资有限公司	3400万美元	2022年5月30日	2025年5月30日	否

注：2019年4月17日，公司第八届董事会第三十九次会议审议通过了《关于对GARDNER Aerospace Holdings Limited 提供担保的议案》。公司决定为GARDNER 向 National Westminster Bank Plc 银行申请 500 万英镑短期借款提供担保。为方便起见，GARDNER 及各子公司可根据所属地情况向同属于 RBS 的三家金融机构 National

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

Westminster Bank Plc、RBS Invoice Finance Limited 及 Lombard North Central Plc 借款。担保方式为连带责任保证。2020年12月17日,公司第九届董事会第十七次会议同意继续对该贷款提供担保。担保方式为连带责任保证。

炼石投资有限公司担保事项系往来借款 228,187,600.00 元,炼石投资有限公司向关联方四川发展国际控股有限公司 34,000,000.00 美元借款,用于支持 GARDNER 战略转移以及日常经营。34,000,000.00 美元借款到期日为 2023 年 5 月 30 日,借款利率 7%/年,按季付息,到期还本,公司以炼石投资 100%股权质押担保,公司及实际控制人张政提供连带责任保证。

关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	8,160,233.96	6,541,572.68

(三) 关联方往来余额

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	朗星无人机系统有限公司	2,700,000.00	210,000.00	2,700,000.00	210,000.00
应收账款	成都清锋航空科技有限公司				
应收账款	成都中科航空发动机有限公司				
合计		2,700,000.00	210,000.00	2,700,000.00	210,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	四川发展国际控股有限公司	433,186,000.00	280,530,800.00
应付利息	四川发展国际控股有限公司	841,306.11	1,469,067.56
其他应付款	四川怡展实业有限公司	66,857,000.00	
应付利息	四川怡展实业有限公司	467,999.00	

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	四川发展国际控股有限公司	228,187,600.00	
应付利息	四川发展国际控股有限公司	931,766.03	
合计		730,471,671.14	281,999,867.56

十二、或有事项

截至2022年6月30日,本公司无需披露的或有事项。

十三、承诺事项

资本承诺

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	11,805,506.54	12,487,299.39
—大额发包合同		
—对外投资承诺		
合计	11,805,506.54	12,487,299.39

十四、资产负债表日后事项

截止本报告批准报出之日,本集团无重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本集团的经营业务划分为钼矿开采及冶炼和航空制造及销售两个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部,分别为炼石矿业和航空制造。这些报告分部是以业务分类为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为:炼石矿业提供的产品为钼精粉,成都航宇、国内其他子公司和GARDNER及其子公司提供的产品为航空制造相关产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本,未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 本期报告分部的财务信息

报告分部的财务信息应结合公司具体情况披露，包括主营业务收入、主营业务成本等信息。

项目	炼石矿业	航空制造	抵销	合计
主营业务收入	6,665,659.32	591,770,832.58		598,436,491.90
主营业务成本	4,886,481.71	527,903,621.40		532,790,103.11
资产总额	33,403,738.52	3,247,147,062.30	-59,163,938.98	3,221,386,861.84
负债总额	79,265,037.84	2,994,369,362.42	-59,163,938.98	3,014,470,461.28

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 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	208,033,845.30	100,350,685.62
合计	208,033,845.30	100,350,685.62

1.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
陕西炼石矿业有限公司借款	50,750,000.00	50,750,000.00
成都航宇超合金技术有限公司借款	22,089,960.00	22,089,960.00
加德纳航空科技有限公司借款	197,861,471.31	84,534,471.31
代扣代缴员工公积金	27,028.40	3,334.00
往来款	5,821.20	5,821.20
合计	270,734,280.91	157,383,586.51

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	57,032,900.89			57,032,900.89
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,667,534.72			5,667,534.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	62,700,435.61			62,700,435.61

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	179,359,849.60
1-2年	41,824,431.31
2-3年	
3-4年	
4-5年	
5年以上	49,550,000.00
合计	270,734,280.91

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
其他应 收款	57,032,900.89	5,667,534.72				62,700,435.61
合计	57,032,900.89	5,667,534.72				62,700,435.61

(5) 按欠款方归集的年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	占应收账款期末	坏账准备期末余额
加德纳航空科技有	借款	197,861,471.31	一年以内、1-2年	73.08	10,944,797.13
陕西炼石矿业有限	借款	50,750,000.00	一年以内、5年以上	18.75	49,645,000.00
成都航宇超合金技	借款	22,089,960.00	一年以内、1-2年	8.16	2,108,996.00
员工社保	代缴员工社保	27,028.40	一年以内	0.01	1,351.42
陕西启迪科技园发	押金	5,821.20	一年以内	0.00	291.06
合计		270,734,280.91		100.00	62,700,435.61

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,488,759,156.10	2,479,011,880.24	2,009,747,275.86	4,488,759,156.10	2,479,011,880.24	2,009,747,275.86
对联营、合营企业投资	114,466,483.58		114,466,483.58	114,903,814.79		114,903,814.79
合计	4,603,225,639.68	2,479,011,880.24	2,124,213,759.44	4,603,662,970.89	2,479,011,880.24	2,124,651,090.65

(2) 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
陕西炼石矿业有限公司	906,596,000.00			906,596,000.00		906,596,000.00
成都航宇超合金技术有限公司	516,868,200.00			516,868,200.00		
成都航旭涂层技术有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
加德纳航空科技有限公司	3,056,194,956.10			3,056,194,956.10		1,572,415,880.24
成都航星股权投资基金管理有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
合计	4,488,759,156.10			4,488,759,156.10		2,479,011,880.24

(3) 对联营、合营企业投资

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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		
联营企业										
成都中科航空发 动机有限公司	51,398,231.19			-6,051.51						51,392,179.68
朗星无人机系统 有限公司	63,505,583.60			-431,279.70						63,074,303.90
合计	114,903,814.79			-437,331.21						114,466,483.58

炼石航空科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-437,331.21	-582,760.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-437,331.21	-582,760.47

十七、财务报告批准

本财务报告于2022年8月25日由本公司董事会批准报出。

炼石航空科技股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	157,895.86	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、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）	5,400,040.30	
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	127,376.76	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准		

炼石航空科技股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	说明
备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	-2,471,279.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,214,033.92	
减：所得税影响额	517,560.26	
少数股东权益影响额（税后）	1850.64	
合计	2,694,623.02	

2. 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-57.19	-0.2745	-0.2745
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-58.03	-0.2785	-0.2785

炼石航空科技股份有限公司

二〇二二年八月二十五日