

新疆机械研究院股份有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 12-00098 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room220622/F,Xueyuan International Tower
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.Beijing,China,
100083

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

审计报告

大信审字[2023]第 12-00098 号

新疆机械研究院股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆机械研究院股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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，如财务报表附注二所述，由于前期累计亏损数额较大，截至 2022 年 12 月 31 日，公司资产负债率 95.10%；流动负债高于流动资产 127,777.81 万元，流动比率为 0.57；到期未清偿的金融机构借款本金 75,492.71 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵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。



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

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room220622/F,Xueyuan International Tower
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.Beijing,China,
100083

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

四、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“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外，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

贵公司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。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

针对公司的销售业务，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、出库单、物流运输单、交接验收单等相关单据，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（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；



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

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room220622/F,Xueyuan International Tower
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.Beijing,China,
100083

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

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

(8) 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。

(二) 应收账款及坏账准备

1. 事项描述

报告期内，由于应收账款金额较大，应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提涉及管理层的判断和估计，所以我们确定应收账款及应收账款坏账准备的计提为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款及坏账准备，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 获取销售与收款管理相关的内部控制制度，了解、评价并测试内部控制设计的合理性和运行的有效性；

(2) 获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表，并结合应收账款函证及期后回款检查，确认应收账款坏账准备计提的合理性；

(3) 了解重要客户的经营状况及持续经营能力，评估客户的回款意愿和能力，以评估应收账款的可收回性；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查与应收账款相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

五、其他信息

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



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

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room220622/F,Xueyuan International Tower
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.Beijing,China,
100083

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

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。



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

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room220622/F,Xueyuan International Tower
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.Beijing,China,
100083

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

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

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

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

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

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

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



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

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room220622/F,Xueyuan International Tower
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.Beijing,China,
100083

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

(此页无正文，仅为新疆机械研究院股份有限公司审计报告，大信审字[2023]第
12-00098号签字盖章页)

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	413,252,742.08	171,076,773.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	161,321,481.13	119,919,176.33
应收账款	五（三）	694,511,068.60	292,098,694.58
应收款项融资	五（四）	15,770,018.16	9,524,029.45
预付款项	五（五）	123,754,847.94	95,825,130.71
其他应收款	五（六）	82,517,433.19	9,058,563.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	161,324,568.21	434,648,354.57
合同资产	五（八）	42,532,071.02	225,216,801.51
持有待售资产			32,500,369.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	26,621,196.97	60,994,949.59
流动资产合计		1,721,605,427.30	1,450,862,842.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	63,943,189.96	67,238,079.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	1,182,921,606.81	1,099,617,852.73
在建工程	五（十二）	88,766,789.76	272,742,650.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	10,863,597.46	28,609,502.66
无形资产	五（十四）	162,736,753.41	171,516,939.23
开发支出			
商誉	五（十五）		
长期待摊费用	五（十六）	4,503,518.89	3,217,297.74
递延所得税资产	五（十七）	36,338,266.97	24,860,767.61
其他非流动资产	五（十八）	27,335,008.59	28,394,229.54
非流动资产合计		1,577,408,731.85	1,696,197,320.19
资产总计		3,299,014,159.15	3,147,060,163.17

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十九）	1,261,027,393.96	1,284,178,009.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十）	547,196,398.71	490,007,396.49
预收款项	五（二十一）		66,371.68
合同负债	五（二十二）	23,757,114.16	78,096,455.41
应付职工薪酬	五（二十三）	48,113,694.46	16,864,453.86
应交税费	五（二十四）	176,550,935.26	70,059,003.23
其他应付款	五（二十五）	429,286,880.44	382,785,911.51
其中：应付利息		40,748,586.82	44,641.67
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	405,933,036.79	407,440,275.05
其他流动负债	五（二十七）	107,518,031.80	142,866,173.32
流动负债合计		2,999,383,485.58	2,872,364,049.81
非流动负债：			
长期借款	五（二十八）	98,500,000.00	137,474,796.05
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十九）	7,062,649.39	21,792,448.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十）	2,540,000.00	2,003,053.15
递延收益	五（三十一）	25,100,584.73	15,021,368.73
递延所得税负债	五（十七）	4,686,341.04	3,682,853.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		137,889,575.16	179,974,520.01
负债合计		3,137,273,060.74	3,052,338,569.82
股东权益：			
股本	五（三十二）	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	五（三十三）	3,311,508,130.57	3,363,650,162.10
减：库存股	五（三十四）	18,394,279.00	18,394,279.00
其他综合收益			
专项储备	五（三十五）	41,197,915.01	33,592,750.37
盈余公积	五（三十六）	53,411,845.15	53,411,845.15
未分配利润	五（三十七）	-4,722,849,813.71	-4,799,416,841.75
归属于母公司股东权益合计		155,234,000.02	123,203,838.87
少数股东权益		6,507,098.39	-28,482,245.52
股东权益合计		161,741,098.41	94,721,593.35
负债和股东权益总计		3,299,014,159.15	3,147,060,163.17

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		31,071,141.09	1,244,531.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四（一）	864,960,111.67	910,703,518.58
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		533,173.97	591,229.18
流动资产合计		896,564,426.73	912,539,279.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（二）	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		6,237.11	4,847.40
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			
非流动资产合计		1,099,153,915.44	1,099,152,525.73
资产总计		1,995,718,342.17	2,011,691,805.36

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		406,662,401.12	414,875,250.00
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		954,113.14	6,731.20
应交税费		26,636.75	682,306.96
其他应付款		783,894,600.56	713,804,365.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,191,537,751.57	1,129,368,653.81
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		1,191,537,751.57	1,129,368,653.81
股东权益：			
股本		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
减：库存股		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
未分配利润		-4,092,897,779.83	-4,014,755,218.88
股东权益合计		804,180,590.60	882,323,151.55
负债和股东权益总计		1,995,718,342.17	2,011,691,805.36

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十八）	2,143,660,923.48	1,362,944,785.44
减：营业成本	五（三十八）	1,526,518,767.31	1,082,607,036.32
税金及附加	五（三十九）	19,965,285.55	16,265,338.07
销售费用	五（四十）	42,670,422.40	34,484,128.64
管理费用	五（四十一）	165,409,763.59	192,449,074.63
研发费用	五（四十二）	92,148,714.31	68,056,500.06
财务费用	五（四十三）	134,629,946.50	128,229,738.43
其中：利息费用		139,234,259.98	129,865,985.39
利息收入		5,423,255.88	1,965,174.49
加：其他收益	五（四十四）	14,423,690.93	10,164,282.25
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十五）	-1,690,552.52	4,410,936.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,343,373.01	-1,870,331.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十六）	-17,226,409.59	3,222,567.49
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十七）	-70,339,866.17	-108,148,688.41
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十八）	4,070,456.05	-7,714,211.52
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		91,555,342.52	-257,212,143.98
加：营业外收入	五（四十九）	627,407.37	2,320,126.28
减：营业外支出	五（五十）	4,712,371.52	10,954,703.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		87,470,378.32	-265,846,721.68
减：所得税费用	五（五十一）	21,878,447.06	17,520,528.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		65,591,931.26	-283,367,249.81
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		65,842,733.74	-290,866,861.07
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-250,802.48	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）		76,567,028.04	-257,933,653.29
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-10,975,096.78	-25,433,596.52
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		65,591,931.26	-283,367,249.81
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		76,567,028.04	-257,933,653.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-10,975,096.78	-25,433,596.52
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.05	-0.17
（二）稀释每股收益			

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：

上期被合并方实现的净利润为：

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		30,372.90	12,650.00
销售费用			
管理费用		8,127,992.05	4,244,649.45
研发费用			
财务费用		69,461,713.63	29,850,223.80
其中：利息费用		69,458,216.13	68,096,588.85
利息收入		4,104.34	38,254,703.22
加：其他收益		15,326.79	74,660.38
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（三）	-536,568.50	
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			
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）		-421.14	170.75
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）		-78,141,741.43	-34,032,692.12
加：营业外收入			103.40
减：营业外支出		819.52	460,677.23
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-78,142,560.95	-34,493,265.95
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-78,142,560.95	-34,493,265.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-78,142,560.95	-34,493,265.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-78,142,560.95	-34,493,265.95
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,673,446,594.92	1,276,160,482.82
收到的税费返还		33,371,746.60	9,085.07
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	80,978,992.28	205,658,366.12
经营活动现金流入小计		1,787,797,333.80	1,481,827,934.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,032,575,551.94	977,524,044.60
支付给职工以及为职工支付的现金		219,966,808.26	234,732,372.18
支付的各项税费		50,754,090.80	37,845,569.90
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	198,433,434.81	159,335,380.59
经营活动现金流出小计		1,501,729,885.81	1,409,437,367.27
经营活动产生的现金流量净额	五（五十三）	286,067,447.99	72,390,566.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		619,110.00	40,800,000.00
取得投资收益收到的现金			3,331,804.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,805,374.60	61,736,921.85
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	五（五十二）	14,482,112.00	37.00
投资活动现金流入小计		32,906,596.60	105,868,763.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,833,051.83	59,014,446.49
投资支付的现金		619,110.00	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			
投资活动现金流出小计		25,452,161.83	59,024,839.37
投资活动产生的现金流量净额		7,454,434.77	46,843,924.29
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		728,300,000.00	1,089,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	155,205,897.44	471,600,337.44
筹资活动现金流入小计		883,505,897.44	1,560,700,337.44
偿还债务支付的现金		775,655,796.84	1,137,870,734.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,855,795.73	123,459,199.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	87,621,015.31	483,644,204.67
筹资活动现金流出小计		943,132,607.88	1,744,974,138.54
筹资活动产生的现金流量净额		-59,626,710.44	-184,273,801.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48,127.66	-12,059.19
五、现金及现金等价物净增加额		233,943,299.98	-65,051,369.26
加：期初现金及现金等价物余额		167,264,647.22	232,316,016.48
六、期末现金及现金等价物余额		401,207,947.20	167,264,647.22

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		312,622.62	
收到其他与经营活动有关的现金		109,505.94	168,244.24
经营活动现金流入小计		422,128.56	168,244.24
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		1,623,717.33	980,256.25
支付的各项税费		22,445.00	50,883.00
支付其他与经营活动有关的现金		6,695,380.50	3,825,998.05
经营活动现金流出小计		8,341,542.83	4,857,137.30
经营活动产生的现金流量净额		-7,919,414.27	-4,688,893.06
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			52,926,703.67
投资活动现金流入小计			52,926,703.67
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
投资活动现金流出小计			76,549,483.81
投资活动产生的现金流量净额			-23,622,780.14
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		469,900,000.00	253,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		112,564,840.11	212,975,449.77
筹资活动现金流入小计		582,464,840.11	465,975,449.77
偿还债务支付的现金		477,900,000.00	310,090,734.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,651,349.13	45,279,519.41
支付其他与筹资活动有关的现金		38,120,000.00	82,052,791.45
筹资活动现金流出小计		544,671,349.13	437,423,045.04
筹资活动产生的现金流量净额		37,793,490.98	28,552,404.73
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			
		29,874,076.71	240,731.53
加：期初现金及现金等价物余额		1,138,309.57	897,578.04
六、期末现金及现金等价物余额			
		31,012,386.28	1,138,309.57

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	本 期											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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,490,360,202.00				3,363,650,162.10	18,394,279.00		33,592,750.37	53,411,845.15	-4,799,416,841.75	123,203,838.87	-28,482,245.52	94,721,593.35
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	1,490,360,202.00				3,363,650,162.10	18,394,279.00		33,592,750.37	53,411,845.15	-4,799,416,841.75	123,203,838.87	-28,482,245.52	94,721,593.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-52,142,031.53			7,605,164.64		76,567,028.04	32,030,161.15	34,989,343.91	67,019,505.06
（一）综合收益总额										76,567,028.04	76,567,028.04	-10,975,096.78	65,591,931.26
（二）股东投入和减少资本					-52,142,031.53						-52,142,031.53	52,142,031.53	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-52,142,031.53						-52,142,031.53	52,142,031.53	
（三）利润分配												-6,220,943.47	-6,220,943.47
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配												-6,220,943.47	-6,220,943.47
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								7,605,164.64			7,605,164.64	43,352.63	7,648,517.27
1. 本期提取								9,385,190.07			9,385,190.07	70,067.24	9,455,257.31
2. 本期使用								1,780,025.43			1,780,025.43	26,714.61	1,806,740.04
（六）其他													
四、本期期末余额	1,490,360,202.00				3,311,508,130.57	18,394,279.00		41,197,915.01	53,411,845.15	-4,722,849,813.71	155,234,000.02	6,507,098.39	161,741,098.41

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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								-565,745.39		-150,660,735.35	-151,226,480.74	-5,444,729.85	-156,671,210.59
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,490,360,202.00				3,364,429,400.85	18,394,279.00		30,191,095.41	53,411,845.15	-4,541,483,188.46	378,515,075.95	-4,067,991.49	374,447,084.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-779,238.75			3,401,654.96		-257,933,653.29	-255,311,237.08	-24,414,254.03	-279,725,491.11
（一）综合收益总额										-257,933,653.29	-257,933,653.29	-25,433,596.52	-283,367,249.81
（二）股东投入和减少资本					-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. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-779,238.75						-779,238.75	779,238.75	
（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. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								3,401,654.96			3,401,654.96	240,103.74	3,641,758.70
1. 本期提取								5,870,829.27			5,870,829.27	295,030.58	6,165,859.85
2. 本期使用								2,469,174.31			2,469,174.31	54,926.84	2,524,101.15
（六）其他													
四、本期期末余额	1,490,360,202.00				3,363,650,162.10	18,394,279.00		33,592,750.37	53,411,845.15	-4,799,416,841.75	123,203,838.87	-28,482,245.52	94,721,593.35

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,490,360,202.00				3,371,700,602.28	18,394,279.00			53,411,845.15	-4,014,755,218.88	882,323,151.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,490,360,202.00				3,371,700,602.28	18,394,279.00			53,411,845.15	-4,014,755,218.88	882,323,151.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-78,142,560.95	-78,142,560.95
（一）综合收益总额										-78,142,560.95	-78,142,560.95
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
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. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,490,360,202.00				3,371,700,602.28	18,394,279.00			53,411,845.15	-4,092,897,779.83	804,180,590.60

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

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

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆机械研究院股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

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，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。截至2022年12月31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。

公司的主营业务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。

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五届董事会第七次会议于2023年4月25日批准报出。

本公司纳入合并范围的主体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

截至2022年12月31日，公司资产负债率95.10%，流动负债高于流动资产127,777.81万元。针对上述情况，公司拟加强与金融部门、贷款银行沟通协调，确保融资渠道稳定；加大技术创新、增强产品营销、削减开支、控制成本、保证公司主营业务稳健运营；积极争取债务重组等措施来改善持续经营能力。

上述措施正逐步实施，有助于维持公司的持续经营能力，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述措施遇阻无法有效落实，则公司可能不能持续经营，公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计

入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为

其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

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

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

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

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收

到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为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终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为其与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于本公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合：	
银行承兑汇票 A	承兑人为信用风险较小的大型银行
银行承兑汇票 B	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	承兑人为信用风险较高的公司
应收账款组合：	
关联方客户	本组合为无风险的合并范围内应收款项
农机客户	本组合为农机客户的应收款项
军工客户	本组合为军工客户的应收款项

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新

金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；⑮逾期超过 30 天。

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

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合：	
关联方	本组合为无风险的合并范围内应收款项
保证金、押金、备用金	本组合为日常经营活动中应收取的各类保证金、押金、备用金等款项
应收其他款项	本组合为其他往来款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、发出商品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法或个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

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

2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	3.00-5.00	3.17-4.85
机器设备	5-15	3.00-5.00	6.33-19.40
运输设备	8	3.00-5.00	11.88-12.13
电子设备及其他	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	5-15	直线法
非专利技术	10	直线法
软件（一般软件/专用软件）	5/10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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。

(二十) 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、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计

期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

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

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

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包

括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,本公司重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等,本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本公司按照三、(二十五)进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证,本公司将其作为一项单项履约义务,按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例,将部分交易价格分摊至服务类质量保证,并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时,本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司收入确认的具体方法如下:

公司主要生产销售农机、航空航天飞行器零部件及航空航天新材料。

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及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,客户在合同规定的验收期内未提出异议,或者客户经验收并在验收单据上签字盖章确认后(验收单据包括但不限于产品交接单、产品结算单等),本公司确认收入。

(二十六) 合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

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

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十九) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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

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

入当期费用。

(1) 使用权资产

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

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

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

(2) 租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(三十) 持有待售和终止经营

本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：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

(三十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

财政部于2021年12月30日、2022年5月19日、2022年11月30日分别发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）、《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）、《企业会计准则解释第16号》，上述会

计政策变更对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2. 会计估计变更

(1) 会计估计变更的原因

根据公司固定资产的实际使用和损耗情况及《企业会计准则第4号-固定资产》第十九条，“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命”。

为了更加客观公允的反映公司资产状况和经营成果，公司对各类固定资产折旧年限进行了梳理，经公司董事会、监事会会议审议通过，根据实际情况重新核定调整了部分房屋建筑物和机器设备的折旧年限。

(2) 会计估计变更的内容

根据核定情况，公司决定自2022年1月1日起调整部分固定资产折旧年限，本次会计估计变更自2022年1月1日起开始执行，具体变更情况如下：

① 固定资产

主要考虑公司对生产厂房等房屋建筑物在房屋结构上采取了较高等级的建筑结构设计标准和施工方法，大多为钢结构和钢筋混凝土框架结构，产权证书到期时间还有40年以上，预计使用寿命相对较长，因此变更了该类固定资产的会计估计，折旧年限由20年变为30年；对其他建筑房屋及构筑物等折旧年限维持20年不变。

② 机器设备

主要考虑公司主体设备中以高质量进口设备为主，其质量高于同行业的竞争者，并对生产设备进行定期检修维护及升级改造，提高了机器设备的性能。通过技术设备部门对设备的未来使用情况等方面进行的测评，认为公司大型设备的实际使用年限远超过原会计折旧政策中的会计估计年限。因此为了更加公允的反映公司固定资产对经营成果的影响，在遵循会计核算谨慎性原则的基础上，对部分价值高、实际使用年限长的大型生产设备的折旧年限由10年变更为15年；而对其他机器设备、运输设备、电子设备等折旧年限维持不变。

具体固定资产折旧年限变更如下：

类别	折旧年限		本次变更情况
	变更前（年）	变更后（年）	
房屋及建筑物	20-30	20-30	部分变更
机器设备	5-10	5-15	部分变更
运输设备	8	8	不变
电子设备及其他	3-5	3-5	不变

(2) 本次会计估计变更的影响

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，变更固定资产折旧年限属于会计估计变更，采用未来适用法进行处理，无需进行追溯调整。本次会计估计变更无需对以往年度的财务报告进行追溯调整，不会对公司2021年度及以前各年度财务状况和经营成果产生影响。

本次会计估计变更将导致公司2022年度固定资产累计折旧计提数减少73,457,288.10元，归母净利润增加47,670,092.29元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
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计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

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	15%
新疆牧神机械有限责任公司	15%
吉林牧神机械有限责任公司	25%
新疆鑫创恒泰房地产开发有限公司	25%
新疆润庚科技有限公司	25%
四川明日宇航工业有限责任公司	15%
河北明日宇航工业有限责任公司	25%
天津明日宇航新材料科技有限公司	15%
西藏明日宇航卫星科技有限责任公司	25%
沈阳明日宇航工业有限责任公司	25%
贵州红湖发动机零部件有限公司	15%
西安明日宇航工业有限责任公司	25%
厦门梅克斯投资管理有限公司	25%
潍坊明日宇航工业有限责任公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
洛阳明日宇航工业有限公司	25%
贵州明日宇航工业有限公司	25%
四川明日宇航科技有限公司	25%
景德镇亚钛航空装备有限公司	25%
北京新航钛空天技术有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税

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. 企业所得税

(1) 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，2022年减按15%的税率征收企业所得税。

根据国家税务总局贵阳国家高新技术产业开发区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），贵州红湖发动机零部件有限公司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，2022年减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 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、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合颁发的GR202165000375号高新技术企业证书（有效期：2021年11月25日至2024年11月25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，2022年减按15%的税率征收企业所得税。

根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的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，2022年减按15%的税率征收企业所得税。

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

GR202212000991号高新技术企业证书（有效期：2022年11月15日至2025年11月15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，2022年减按15%的税率征收企业所得税。

（3）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：2022年度贵州明日宇航工业有限公司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%）。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	168,458.15	243,390.58
银行存款	412,568,889.20	170,319,478.97
其他货币资金	515,394.73	513,903.84
合计	413,252,742.08	171,076,773.39

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
存出投资款		10,392.88
按揭贷款保证金	504,967.55	503,510.96
用于质押的定期存款	4,000,000.00	1,500,000.00
诉讼冻结资金	7,467,300.00	1,326,549.56
其他	72,527.33	455,561.53
合计	12,044,794.88	3,812,126.17

（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	22,902,190.50	50,484,540.90
商业承兑汇票	147,917,319.69	80,909,879.75
减：坏账准备	9,498,029.06	11,475,244.32
合计	161,321,481.13	119,919,176.33

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	29,166,098.55	1,999,552.00
商业承兑汇票		107,564,239.39
合计	29,166,098.55	109,563,791.39

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	期初余额
1年以内	591,096,855.39	250,017,493.17
1至2年	115,363,222.82	43,880,333.37
2至3年	33,786,164.17	20,502,897.90
3至4年	16,879,306.87	21,714,370.63
4至5年	18,472,698.22	9,413,655.12
5年以上	90,075,266.82	87,379,334.46
减：坏账准备	171,162,445.69	140,809,390.07
合计	694,511,068.60	292,098,694.58

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	865,673,514.29	100.00	171,162,445.69	19.77
其中：组合1：农机客户	129,130,797.29	14.92	106,465,762.75	82.45
组合2：军工客户	736,542,717.00	85.08	64,696,682.94	8.78
合计	865,673,514.29	100.00	171,162,445.69	19.77

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
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
其中：组合1：农机客户	133,341,061.18	30.80	113,725,468.22	85.29

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合2: 军工客户	299,567,023.47	69.20	27,083,921.85	9.04
合计	432,908,084.65	100.00	140,809,390.07	32.53

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合1: 应收农机客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	20,356,991.67	10.00	2,035,699.17	13,907,962.24	10.00	1,390,796.23
1至2年	4,365,185.33	32.00	1,396,859.30	6,881,969.10	32.00	2,202,230.12
2至3年	2,990,034.81	54.00	1,614,618.80	5,258,017.32	54.00	2,839,329.35
3至4年	3,764,555.17	100.00	3,764,555.17	13,463,364.66	100.00	13,463,364.66
4至5年	10,321,381.21	100.00	10,321,381.21	8,995,655.12	100.00	8,995,655.12
5年以上	87,332,649.10	100.00	87,332,649.10	84,834,092.74	100.00	84,834,092.74
合计	129,130,797.29	82.45	106,465,762.75	133,341,061.18	85.29	113,725,468.22

(2) 组合2: 应收军工客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	570,739,863.72	5.00	28,536,993.18	236,109,530.93	5.00	11,805,476.55
1至2年	110,998,037.49	10.00	11,099,803.76	36,998,364.27	10.00	3,699,836.42
2至3年	30,796,129.36	30.00	9,238,838.82	15,244,880.58	30.00	4,573,464.17
3至4年	13,114,751.70	50.00	6,557,375.85	8,251,005.97	50.00	4,125,502.99
4至5年	8,151,317.01	80.00	6,521,053.61	418,000.00	80.00	334,400.00
5年以上	2,742,617.72	100.00	2,742,617.72	2,545,241.72	100.00	2,545,241.72
合计	736,542,717.00	8.78	64,696,682.94	299,567,023.47	9.04	27,083,921.85

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提	140,809,390.07	15,518,062.36		2,373,140.00	17,208,133.26	171,162,445.69
合计	140,809,390.07	15,518,062.36		2,373,140.00	17,208,133.26	171,162,445.69

4. 本期实际核销的应收账款金额为 2,373,140.00 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A	224,585,828.69	25.94	11,229,291.43
客户 B	181,692,811.84	20.99	12,304,499.43
客户 C	53,419,381.77	6.17	2,670,969.09
客户 D	38,487,932.80	4.45	6,272,511.88
客户 E	31,000,141.05	3.58	2,612,164.23
合计	529,186,096.15	61.13	35,089,436.06

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	15,160,018.16	9,524,029.45
应收账款	610,000.00	
合计	15,770,018.16	9,524,029.45

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	110,740,944.39	89.49	85,244,104.76	88.95
1至2年	11,674,826.25	9.43	8,228,230.21	8.59
2至3年	1,167,069.48	0.94	2,212,129.91	2.31
3年以上	172,007.82	0.14	140,665.83	0.15
合计	123,754,847.94	100.00	95,825,130.71	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南昌江铃集团协和传动技术有限公司	22,560,873.41	18.24
吉林省和润钢材加工有限公司	9,646,153.10	7.79
温岭市明华齿轮有限公司	8,787,173.10	7.10
吉林省亿润贸易有限公司	7,705,599.95	6.23
北京伟江源科技发展有限公司	7,344,326.25	5.93
合计	56,044,125.81	45.29

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	97,440,853.79	15,150,553.23
减：坏账准备	14,923,420.60	6,091,990.01

项目	期末余额	期初余额
合计	82,517,433.19	9,058,563.22

其他应收款项

1. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	92,405,897.19	9,460,211.85
备用金	433,346.77	554,770.44
保证金	3,476,875.61	3,798,253.49
押金	576,874.25	212,500.00
其他	547,859.97	1,124,817.45
减：减值准备	14,923,420.60	6,091,990.01
合计	82,517,433.19	9,058,563.22

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	35,349,348.79	7,215,109.61
1至2年	54,338,653.55	639,962.63
2至3年	464,508.15	2,827,537.69
3至4年	2,820,720.41	2,427,058.39
4至5年	2,426,737.98	2,016,884.91
5年以上	2,040,884.91	24,000.00
减：坏账准备	14,923,420.60	6,091,990.01
合计	82,517,433.19	9,058,563.22

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	1,474,309.87	4,617,680.14		6,091,990.01
本期计提	3,892,485.14	1,607,740.01		5,500,225.15
其他变动	3,331,205.44			3,331,205.44
2022年12月31日余额	8,698,000.45	6,225,420.15		14,923,420.60

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
第一阶段	1,474,309.87	3,892,485.14			3,331,205.44	8,698,000.45
第二阶段	4,617,680.14	1,607,740.01				6,225,420.15

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	6,091,990.01	5,500,225.15			3,331,205.44	14,923,420.60

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中建材集团进出口有限公司	往来款	52,919,134.01	1-2年	54.31	5,291,913.40
成都市吉泽亚机械设备有限公司	往来款	10,000,000.00	1年以内	10.26	500,000.00
泸州江恒玖远投资发展合伙企业(有限合伙)	往来款	7,398,268.00	1年以内	7.59	369,913.40
新疆鑫和新环卫绿化有限公司	往来款	6,000,000.00	1年以内	6.16	1,800,000.00
左杰	往来款	4,437,261.00	1年以内	4.55	221,863.05
合计		80,754,663.01		82.87	8,183,689.85

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,722,919.55	43,672,019.08	61,050,900.47	119,858,030.22	32,481,381.64	87,376,648.58
周转材料	703,972.19	213,416.78	490,555.41	739,362.24	130,802.87	608,559.37
在产品	33,790,794.56	13,502,529.48	20,288,265.08	131,942,635.19	10,401,837.91	121,540,797.28
产成品(库存商品)	65,740,575.61	27,678,682.34	38,061,893.27	64,984,445.62	17,041,180.92	47,943,264.70
发出商品	58,688,150.52	26,600,393.78	32,087,756.74	219,630,170.00	56,150,153.77	163,480,016.23
其他	10,086,278.25	741,081.01	9,345,197.24	14,440,149.42	741,081.01	13,699,068.41
合计	273,732,690.68	112,408,122.47	161,324,568.21	551,594,792.69	116,946,438.12	434,648,354.57

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,481,381.64	12,673,197.67		1,482,560.23		43,672,019.08
周转材料	130,802.87	82,613.91				213,416.78
在产品	10,401,837.91	6,016,726.48		2,916,034.91		13,502,529.48
产成品(库存商品)	17,041,180.92	17,716,721.89		7,079,220.47		27,678,682.34
发出商品	56,150,153.77	30,287,439.51		59,837,199.50		26,600,393.78
其他	741,081.01					741,081.01
合计	116,946,438.12	66,776,699.46		71,315,015.11		112,408,122.47

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售商品				178,815,953.00	17,192,922.90	161,623,030.10
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
质保金	44,859,460.55	2,327,389.53	42,532,071.02			
合计	44,859,460.55	2,327,389.53	42,532,071.02	245,756,765.01	20,539,963.50	225,216,801.51

2. 合同资产减值准备

按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
销售商品				178,815,953.00	9.61	17,192,922.90
设备处置				66,560,000.01	5.00	3,328,000.00
厂房出租				380,812.00	5.00	19,040.60
质保金	44,859,460.55	5.19	2,327,389.53			
合计	44,859,460.55	5.19	2,327,389.53	245,756,765.01	8.36	20,539,963.50

(3) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
组合计提	20,539,963.50	2,327,389.53			-20,539,963.50	2,327,389.53
合计	20,539,963.50	2,327,389.53			-20,539,963.50	2,327,389.53

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	23,325,885.81	57,316,809.59
待认证进项税额	9,992.86	1,219,605.89
预缴所得税		427,811.58
其他	3,285,318.30	2,030,722.53
合计	26,621,196.97	60,994,949.59

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初净值	本期增减变动				期末净值	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	计提减 值准备		
联营企业：							
四川汉翱机械有 限公司	30,417,184.47			-347,114.21		30,070,070.26	
贵州弘安鑫晟航 空科技有限责任公司	783,178.61	619,110.00	1,247,847.51	-154,441.10			
四川航天拓鑫玄 武岩实业有限公 司	36,037,716.69			-1,841,817.70	322,779.29	33,873,119.70	87,573,278.00
合计	67,238,079.77	619,110.00	1,247,847.51	-2,343,373.01	322,779.29	63,943,189.96	87,573,278.00

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,489,531,866.97	1,409,725,413.31
固定资产清理	2,055,906.00	
减：减值准备	308,666,166.16	310,107,560.58
合计	1,182,921,606.81	1,099,617,852.73

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	496,523,828.65	1,972,815,432.00	20,031,334.80	38,831,037.64	2,528,201,633.09
2.本期增加金额	104,388,335.20	116,798,296.13	829,026.28	-4,000,336.79	218,015,320.82
其中：购置	1,150,664.77	4,475,881.16	829,026.28	553,681.26	7,009,253.47
在建工程转入	103,237,670.43	107,750,596.92		17,800.00	211,006,067.35
其他		4,571,818.05		-4,571,818.05	
3.本期减少金额	2,397,740.00	40,225,573.36	1,427,510.14	3,763,801.38	47,814,624.88
其中：处置或报废	2,397,740.00	40,225,573.36	1,427,510.14	3,763,801.38	47,814,624.88
4.期末余额	598,514,423.85	2,049,388,154.77	19,432,850.94	31,066,899.47	2,698,402,329.03
二、累计折旧					
1.期初余额	139,601,343.56	936,567,987.56	11,821,565.90	30,485,322.76	1,118,476,219.78
2.本期增加金额	17,239,052.13	98,526,110.92	2,774,647.61	-1,324,709.27	117,215,101.39
其中：计提	17,239,052.13	100,284,736.00	2,774,647.61	2,717,161.62	123,015,597.36
其他		-1,758,625.08		-4,041,870.89	-5,800,495.97
3.本期减少金额	2,325,807.80	19,930,256.53	1,181,785.99	3,383,008.79	26,820,859.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
其中：处置或报废	2,325,807.80	19,930,256.53	1,177,714.55	3,375,694.80	26,809,473.68
其他			4,071.44	7,313.99	11,385.43
4.期末余额	154,514,587.89	1,015,163,841.95	13,414,427.52	25,777,604.70	1,208,870,462.06
三、减值准备					
1.期初余额	39,695,144.05	270,089,680.61		322,735.92	310,107,560.58
2.本期增加金额		4,415,144.05			4,415,144.05
其中：计提		1,440,836.52			1,440,836.52
其他		2,974,307.53			2,974,307.53
3.本期减少金额	57,709.48	5,793,051.43		5,777.56	5,856,538.47
其中：处置或报废	57,709.48	5,760,558.18		5,777.56	5,824,045.22
其他		32,493.25			32,493.25
4.期末余额	39,637,434.57	268,711,773.23		316,958.36	308,666,166.16
四、账面价值					
1.期末账面价值	404,362,401.39	765,512,539.59	6,018,423.42	4,972,336.41	1,180,865,700.81
2.期初账面价值	317,227,341.04	766,157,763.83	8,209,768.90	8,022,978.96	1,099,617,852.73

注 1：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 286,246,393.52 元。

注 2：期末未办妥产权证书的固定资产账面价值为 72,367,897.17 元。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	234,907,112.82	98,513,651.46	51,856,134.83	84,537,326.53	
合计	234,907,112.82	98,513,651.46	51,856,134.83	84,537,326.53	

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	28,442,197.53
机器设备	29,431,177.53
合计	57,873,375.06

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	76,384,240.86
机器设备	69,953,471.05
合计	146,337,711.91

2. 固定资产清理

类别	期末余额	期初余额
固定资产清理	2,055,906.00	

类别	期末余额	期初余额
合计	2,055,906.00	

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	91,738,826.98	278,656,502.41
减：减值准备	2,972,037.22	5,913,851.50
合计	88,766,789.76	272,742,650.91

1. 在建工程项目基本情况

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
航空特种工艺生产线	73,723,829.41	2,519,379.33	71,204,450.08	243,561,163.31	4,282,537.91	239,278,625.40
待安装设备	15,813,693.11	452,657.89	15,361,035.22	29,241,170.51	1,631,313.59	27,609,856.92
潍坊明日宇航厂区及设备建设	126,286.01		126,286.01	5,460,530.59		5,460,530.59
阳光板安装	393,638.00		393,638.00	393,638.00		393,638.00
宿舍楼维修工程	1,300,231.65		1,300,231.65			
综合一分厂办公室装修	381,148.80		381,148.80			
合计	91,738,826.98	2,972,037.22	88,766,789.76	278,656,502.41	5,913,851.50	272,742,650.91

2. 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减少金额	期末余额
航空特种工艺生产线	300,000,000.00	243,561,163.31	15,833,891.70	184,987,667.28	683,558.32	73,723,829.41
待安装设备		29,241,170.51	7,151,848.30	19,114,792.20	1,464,533.50	15,813,693.11
潍坊明日宇航厂区及设备建设		5,460,530.59	3,757,870.72	6,903,607.87	2,188,507.43	126,286.01
阳光板安装		393,638.00				393,638.00
宿舍楼维修工程			1,300,231.65			1,300,231.65
综合一分厂办公室装修			381,148.80			381,148.80
合计		278,656,502.41	28,424,991.17	211,006,067.35	4,336,599.25	91,738,826.98

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
航空特种工艺生产线	86.49	86.00	14,964,182.20	9,035,717.77	5.66	自筹+贷款
待安装设备			855,047.81	44,310.85	4.90	自筹+贷款
潍坊明日宇航厂区及设备建设						自筹
阳光板安装	90.00	90.00				自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宿舍楼维修工程	90.00	90.00				自筹
综合一分厂办公室装修	90.00	90.00				自筹
合计			15,819,230.01	9,080,028.62		

3. 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
航空特种工艺生产线	4,282,537.91		1,763,158.58	2,519,379.33	
待安装设备	1,631,313.59		1,178,655.70	452,657.89	
合计	5,913,851.50		2,941,814.28	2,972,037.22	

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	34,044,531.80	5,504,557.22	39,549,089.02
2. 本期增加金额	377,758.52	-24,750.99	353,007.53
其中：新增租赁	377,758.52	-24,750.99	353,007.53
3. 本期减少金额	19,370,684.84		19,370,684.84
其中：处置	19,370,684.84		19,370,684.84
4. 期末余额	15,051,605.48	5,479,806.23	20,531,411.71
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,484,767.67	2,454,818.69	10,939,586.36
2. 本期增加金额	4,543,296.05	1,293,662.91	5,836,958.96
其中：计提	4,543,296.05	1,293,662.91	5,836,958.96
3. 本期减少金额	7,108,731.07		7,108,731.07
其中：处置	7,108,731.07		7,108,731.07
4. 期末余额	5,919,332.65	3,748,481.60	9,667,814.25
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,132,272.83	1,731,324.63	10,863,597.46
2. 期初账面价值	25,559,764.13	3,049,738.53	28,609,502.66

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	189,297,455.28	67,039,898.85	3,846,153.84	43,037,475.29	8,259,545.18	311,480,528.44
2. 本期增加金额				180,241.89		180,241.89
其中：购置				180,241.89		180,241.89

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许使用权	合计
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	189,297,455.28	67,039,898.85	3,846,153.84	43,217,717.18	8,259,545.18	311,660,770.33
二、累计摊销						
1. 期初余额	27,192,509.88	20,967,489.12	2,020,302.06	22,814,983.85	8,259,545.18	81,254,830.09
2. 本期增加金额	3,568,276.80	1,358,558.57	369,830.44	3,663,761.90		8,960,427.71
其中：计提	3,568,276.80	1,358,558.57	369,830.44	3,663,761.90		8,960,427.71
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	30,760,786.68	22,326,047.69	2,390,132.50	26,478,745.75	8,259,545.18	90,215,257.80
三、减值准备						
1. 期初余额	14,438,032.39	41,758,601.34	109,948.78	2,402,176.61		58,708,759.12
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	14,438,032.39	41,758,601.34	109,948.78	2,402,176.61		58,708,759.12
四、账面价值						
1. 期末账面价值	144,098,636.21	2,955,249.82	1,346,072.56	14,336,794.82		162,736,753.41
2. 期初账面价值	147,666,913.01	4,313,808.39	1,715,903.00	17,820,314.83		171,516,939.23

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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

(十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	1,897,396.78		466,994.90	1,430,401.88
农民搬迁费	97,093.64		25,891.65	71,201.99
车间基础设施建设费用		2,188,507.43		2,188,507.43
大修理支出	994,166.69		284,047.71	710,118.98
设备安装	228,640.63		125,352.02	103,288.61
合计	3,217,297.74	2,188,507.43	902,286.28	4,503,518.89

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
减值准备	34,207,429.26	223,068,403.07	24,320,562.30	154,039,106.76
递延收益	2,130,837.71	14,205,584.73	540,205.31	3,601,368.73
小计	36,338,266.97	237,273,987.80	24,860,767.61	157,640,475.49
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	3,971,496.57	26,476,643.80	2,826,024.34	18,840,162.27
小计	3,971,496.57	26,476,643.80	2,826,024.34	18,840,162.27

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税负债：				
评估增值	714,844.47	4,765,629.79	856,829.61	5,712,197.41
小计	714,844.47	4,765,629.79	856,829.61	5,712,197.41

3. 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	410,759,838.98	463,054,971.10
可抵扣亏损	342,960,448.35	961,251,275.97
合计	753,720,287.33	1,424,306,247.07

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022年	4,387,043.16	50,634,708.97	
2023年	67,245,844.80	86,783,578.99	
2024年	75,650,197.35	144,747,204.64	
2025年	58,305,642.99	354,713,231.21	
2026年	80,474,495.67	324,372,552.16	
2027年及以后	56,897,224.38		
合计	342,960,448.35	961,251,275.97	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	27,335,008.59		27,335,008.59	28,394,229.54		28,394,229.54
合计	27,335,008.59		27,335,008.59	28,394,229.54		28,394,229.54

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		12,851,229.51
保证借款	548,262,486.07	556,205,584.52
抵押借款	269,406,694.44	269,463,527.77
质押借款	443,358,213.45	445,657,667.46
合计	1,261,027,393.96	1,284,178,009.26

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 425,824,774.11 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	期末金额	贷款利率	逾期时间	逾期利率
中国银行股份有限公司什邡支行	23,074,352.69	4.15%	2022-5-27	6.23%
中国银行股份有限公司什邡支行	25,000,000.00	4.15%	2022-5-27	6.23%
中国银行股份有限公司什邡支行	35,000,000.00	4.15%	2022-5-27	6.23%
中国银行股份有限公司什邡支行	35,000,000.00	4.55%	2022-5-27	6.83%
中国银行股份有限公司什邡支行	50,000,000.00	4.55%	2022-5-27	6.83%
中国银行股份有限公司什邡支行	80,000,000.00	4.15%	2022-5-27	6.23%
中国银行股份有限公司什邡支行	70,000,000.00	4.15%	2022-5-27	6.23%
中国银行股份有限公司什邡支行	49,250,970.88	4.15%	2022-5-27	6.23%
中国银行股份有限公司什邡支行	13,000,000.00	4.15%	2022-5-27	6.23%
中国银行股份有限公司什邡支行	25,560,000.00	4.15%	2022-5-27	6.23%
邮储银行京什街支行	19,939,450.54	4.87%	2021-11-26	4.87%
合计	425,824,774.11			

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	324,755,673.22	316,239,122.82
1—2年（含2年）	79,957,031.45	96,459,035.95
2—3年（含3年）	72,001,599.07	40,126,529.89
3年以上	70,482,094.97	37,182,707.83

项目	期末余额	期初余额
合计	547,196,398.71	490,007,396.49

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏宏联环保科技有限公司	17,615,673.17	资金紧张
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
成都富威隆机械有限公司	9,154,209.37	资金紧张
德阳中铭数控机械设备股份有限公司	8,940,357.47	资金紧张
北京日田精密机械有限公司	8,427,343.26	资金紧张
四川亿赛建设工程有限公司	7,887,172.67	资金紧张
沈阳金悦泰克科技有限公司	5,877,207.06	资金紧张
四川光翼飞行器有限责任公司	5,649,673.92	资金紧张
湖北三江船艇科技有限公司	5,594,636.72	资金紧张
贵州航宇科技发展股份有限公司	5,388,796.18	资金紧张
合计	84,162,921.33	

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
设备租赁款		66,371.68
合计		66,371.68

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
客户预付款	23,757,114.16	78,096,455.41
合计	23,757,114.16	78,096,455.41

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	15,826,349.94	246,959,549.19	220,562,156.72	42,223,742.41
离职后福利-设定提存计划	1,038,103.92	19,713,652.56	15,832,718.86	4,919,037.62
辞退福利		1,396,249.11	425,334.68	970,914.43
合计	16,864,453.86	268,069,450.86	236,820,210.26	48,113,694.46

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,578,831.06	217,988,839.15	196,020,705.50	36,546,964.71
职工福利费		7,522,240.87	4,354,420.30	3,167,820.57
社会保险费	470,864.95	11,314,738.47	11,014,284.83	771,318.59
其中：医疗及生育保险费	441,886.70	10,586,313.34	10,322,324.16	705,875.88
工伤保险费	28,978.25	728,425.13	691,960.67	65,442.71
住房公积金	27,808.32	8,208,687.60	7,316,880.86	919,615.06
工会经费和职工教育经费	748,845.61	1,242,324.16	1,413,146.29	578,023.48
其他短期薪酬		682,718.94	442,718.94	240,000.00
合计	15,826,349.94	246,959,549.19	220,562,156.72	42,223,742.41

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	998,837.96	19,136,876.17	15,395,047.86	4,740,666.27
失业保险费	39,265.96	576,776.39	437,671.00	178,371.35
合计	1,038,103.92	19,713,652.56	15,832,718.86	4,919,037.62

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	121,033,478.09	35,128,776.51
企业所得税	23,319,005.65	15,063,237.50
房产税	6,780,727.75	4,170,387.12
土地使用税	2,361,425.72	1,859,030.06
个人所得税	6,349,642.20	5,402,359.22
城市维护建设税	9,543,657.91	4,563,589.50
教育费附加	4,139,286.74	1,960,846.93
地方教育费附加	2,759,524.53	1,307,231.70
印花税	261,563.56	603,544.69
其他税费	2,623.11	
合计	176,550,935.26	70,059,003.23

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	40,748,586.82	44,641.67
其他应付款项	388,538,293.62	382,741,269.84
合计	429,286,880.44	382,785,911.51

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	20,358,749.92	
短期借款应付利息	20,292,328.72	44,641.67
其他	97,508.18	
合计	40,748,586.82	44,641.67

2. 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	368,626,475.31	363,447,632.31
押金及保证金	1,675,350.00	2,168,250.00
代扣代缴款项	2,937,418.20	1,134,328.28
其他	15,299,050.11	15,991,059.25
合计	388,538,293.62	382,741,269.84

(二十六) 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	368,475,567.76	358,242,256.94
一年内到期的长期应付款	31,220,045.23	42,120,863.76
一年内到期的租赁负债	6,237,423.80	7,077,154.35
合计	405,933,036.79	407,440,275.05

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,943,066.96	42,881,986.40
已背书未终止确认的应收票据	101,574,964.84	99,984,186.92
合计	107,518,031.80	142,866,173.32

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00	1.33%-1.70%
抵押借款	38,500,000.00	77,474,796.05	4.90%
合计	98,500,000.00	137,474,796.05	

注：截至 2022 年 12 月 31 日逾期长期借款本金 329,102,256.94 元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,483,848.50	32,827,852.78
减：未确认融资费用	803,279.93	3,958,250.30

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债	5,617,919.18	7,077,154.35
合计	7,062,649.39	21,792,448.13

(三十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,540,000.00	2,003,053.15	根据法院一审判决计提，公司拟上诉
合计	2,540,000.00	2,003,053.15	

(三十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	15,021,368.73	19,030,000.00	8,950,784.00	25,100,584.73	收到政府补助
合计	15,021,368.73	19,030,000.00	8,950,784.00	25,100,584.73	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
什邡市发展改革和科技局 2020 年科技项目专项资金	700,000.00		700,000.00		与收益相关
航空航天典型材料零部件清洁切削成套技术及示范应用	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
高速干切成套技术、智能化系统及示范应用	99,000.00			99,000.00	与资产相关
微量润滑成套技术、智能化装置及示范应用	162,000.00			162,000.00	与资产相关
新型切削液清洁加工成套技术及示范应用	54,000.00			54,000.00	与资产相关
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	与资产相关
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	与资产相关
大型航空薄壁钛合金铸件随形切削加工技术产业化		200,000.00		200,000.00	与收益相关
2012 年-2014 年财政扶持资金	837,500.73		213,830.00	623,670.73	与资产相关
自治区创新环境（人才、基地）建设专项	183,867.96		183,867.96		与收益相关
2020 年自治区重点研发计划项目远程运维项目	264,166.67		264,166.67		与收益相关
板椒收获机研制及推广应用	1,153,333.36		833,333.28	320,000.08	与收益相关
落地蜜桃收获机研制及推广应用	387,500.01		187,498.17	200,001.84	与收益相关
制种玉米收获机和去雄机研发制造推广应用		3,300,000.00	1,794,271.36	1,505,728.64	与收益相关
工业用色素辣椒收获装备研发制造推广应用		3,960,000.00	1,164,816.39	2,795,183.61	与收益相关
大喂入量谷物联合收获机研发制造推广应用		3,990,000.00	1,465,101.80	2,524,898.20	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
大型智能青饲料收获机研发制造推广应用		3,480,000.00	1,343,898.37	2,136,101.63	与收益相关
大型粮饲玉米及大豆收获关键技术及智能装备创制及示范应用		1,500,000.00		1,500,000.00	与收益相关
新疆维吾尔自治区科学技术厅科研专项资金（鲜食/种子玉米收获机）	800,000.00		400,000.00	400,000.00	与收益相关
高企研发费用奖励		200,000.00	200,000.00		与收益相关
高新技术企业发展专项资金		200,000.00	200,000.00		与收益相关
大型粮饲玉米及大豆收获关键技术及智能装备创制及示范应用		2,200,000.00		2,200,000.00	与收益相关
合计	15,021,368.73	19,030,000.00	8,950,784.00	25,100,584.73	

(三十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,490,360,202.00						1,490,360,202.00

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	3,363,650,162.10		52,142,031.53	3,311,508,130.57
合计	3,363,650,162.10		52,142,031.53	3,311,508,130.57

注：本年度本公司持有94.28%的子公司四川明日宇航工业有限责任公司（以下简称“四川宇航”）将孙公司北京新航钛空天技术有限公司（以下简称“北京新航钛”）少数股东持有的1.50%股权收购，变成四川宇航的全资子公司；本公司购买四川宇航全资子公司贵州红湖发动机零部件有限公司（以下简称“贵州红湖”）。交易完成后，本公司进行架构调整：

（1）成立全资子公司德阳新航钛航空工程技术有限公司（以下简称“德阳新航钛”）；（2）德阳新航钛购买四川宇航全资子公司北京新航钛全部股权；（3）德阳新航钛购买本公司全资子公司贵州红湖全部股权。

上述全部交易发生在同一控制下企业内部，本公司按照处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积合计52,142,031.53元。

(三十四) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	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

(三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	33,592,750.37	9,385,190.07	1,780,025.43	41,197,915.01
合计	33,592,750.37	9,385,190.07	1,780,025.43	41,197,915.01

(三十六) 盈余公积

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

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-4,799,416,841.75	-4,390,822,453.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-150,660,735.35
调整后期初未分配利润	-4,799,416,841.75	-4,541,483,188.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,567,028.04	-257,933,653.29
期末未分配利润	-4,722,849,813.71	-4,799,416,841.75

注：由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-150,660,735.35元。

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,108,432,834.29	1,515,688,475.76	1,344,596,569.96	1,068,975,023.45
1.农牧及农副产品加工机械	1,287,248,909.91	904,700,306.76	784,635,028.58	615,220,044.25
2.航空航天飞行器零部件	776,430,538.15	570,394,561.81	497,267,502.56	401,971,819.87
3.批发与零售贸易	43,529,804.55	39,490,252.56	60,815,536.09	50,563,297.07
4.其他	1,223,581.68	1,103,354.63	1,878,502.73	1,219,862.26
二、其他业务小计	35,228,089.19	10,830,291.55	18,348,215.48	13,632,012.87
1.材料、废料销售收入	16,203,441.04	1,498,238.88	9,756,509.77	2,990,160.65
2.租赁收入	14,500,870.87	7,291,400.93	8,352,108.41	10,641,852.22
3.提供劳务	734,197.45		139,396.98	
4.其他	3,789,579.83	2,040,651.74	100,200.32	
合计	2,143,660,923.48	1,526,518,767.31	1,362,944,785.44	1,082,607,036.32

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
环保税	4,025.28	3,018.96
城市建设维护税	5,692,431.58	3,821,113.98
教育费附加	2,481,799.82	1,647,099.18
地方教育费附加	1,660,027.95	1,098,278.62
车船使用税	8,976.04	19,771.56
房产税	5,151,624.73	4,931,522.99
土地使用税	3,145,532.10	3,299,506.28

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,629,512.84	1,340,699.43
其他	191,355.21	104,327.07
合计	19,965,285.55	16,265,338.07

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,831,972.47	26,068,744.56
折旧费	421,144.96	453,543.61
长期待摊费用摊销	14,333.28	14,333.33
租赁费	471,886.29	396,036.60
业务招待费	3,012,887.92	1,431,422.29
办公费	55,616.78	190,072.35
差旅费	2,583,327.13	1,750,052.52
车辆使用费及交通费	898,983.64	714,339.63
广告及业务宣传费	421,584.00	1,150,542.41
包装费	116,128.39	181,303.96
销售服务费	24,506.40	377,076.41
售后三包费用	3,949,305.92	1,332,938.79
其他	1,868,745.22	423,722.18
合计	42,670,422.40	34,484,128.64

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	86,884,895.97	72,403,634.47
折旧费	23,849,205.21	55,156,484.55
无形资产摊销	5,728,052.61	5,737,008.74
使用权资产折旧	2,015,767.13	4,434,341.36
租赁及物业费	3,808,420.06	4,651,719.20
业务招待费	7,754,605.49	6,919,836.00
办公费	1,199,087.72	1,319,103.24
差旅费	1,517,486.88	2,724,362.61
修理费	1,929,407.02	8,997,167.65
车辆费	1,931,337.98	1,951,142.07
劳务费	4,586,964.64	6,466,437.48
劳动保护费	34,693.30	1,692,444.01
中介机构费用	12,005,793.12	11,654,617.55
取暖费	421,898.01	623,048.73
邮电通讯费	648,151.78	808,591.34

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	977,265.01	962,417.69
诉讼费	1,523,569.16	880,744.00
其他	8,593,162.50	5,065,973.94
合计	165,409,763.59	192,449,074.63

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,339,071.59	17,823,112.94
折旧费	1,481,866.81	4,619,135.15
无形资产摊销	876,059.55	983,213.94
材料费	34,678,735.07	25,415,207.05
燃料动力费	1,809,242.16	959,608.23
测试仪器购置费	436,335.39	20,450.00
试验费	24,940,769.34	14,342,682.06
委外研发费	4,900,000.00	26,627.99
图书资料费	491,573.00	282,138.60
专家咨询费	132,148.69	1,075,379.56
专利申请费	99,690.09	185,764.81
差旅费	158,310.56	421,491.35
劳务费	2,051,486.79	1,335,114.87
其他	4,753,425.27	566,573.51
合计	92,148,714.31	68,056,500.06

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	139,234,259.98	129,865,985.39
减：利息收入	5,423,255.88	1,965,174.49
汇兑损失		19,724.31
减：汇兑收益	91,383.56	
手续费支出	910,325.96	449,691.17
其他支出		-140,487.95
合计	134,629,946.50	128,229,738.43

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2012年-2014年财政扶持资金	213,830.00	213,830.00	与资产相关
高含水率玉米双纵轴流籽粒收获机研制		98,200.00	与收益相关
自治区创新环境（人才、基地）建设专项	183,867.96	249,999.96	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2020年自治区重点研发计划项目远程运维项目	264,166.67	262,500.00	与收益相关
制种玉米收获机和去雄机研发制造推广应用	1,794,271.36		与收益相关
工业用色素辣椒收获装备研发制造推广应用	1,164,816.39		与收益相关
板椒收获机研制及推广应用	833,333.28	416,666.64	与收益相关
落地棉桃收获机研制及推广应用	187,498.17	62,499.99	与收益相关
专精特新小巨人补贴	801,220.00	587,000.00	与收益相关
个税返还	58,918.04	193,749.40	与收益相关
社保返还	74,664.06		与收益相关
乌鲁木齐市质量技术监督局名牌产品奖金	27,000.00		与收益相关
战略性新兴产业专项资金补助款	470,000.00		与收益相关
高新技术企业发展专项资金	2,300,000.00		与收益相关
新疆工信厅中小企业创新服务补贴	50,000.00		与收益相关
大喂入量谷物联合收获机研发制造推广应用	1,465,101.80		与收益相关
大型智能青饲料收获机研发制造推广应用	1,343,898.37		与收益相关
大学生见习补贴	102,664.00	19,440.00	与收益相关
稳岗补贴	367,796.46	5,054,577.92	与收益相关
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	400,000.00	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
高企研发费用奖励	200,000.00		与收益相关
收到留工培训补贴	148,500.00		与收益相关
企业职工技能竞赛补贴		60,000.00	与收益相关
开发区管委会科技创新奖		43,000.00	与收益相关
春节连续生产奖补	100,000.00		与收益相关
一次性留工培训补助	41,500.00		与收益相关
2021年工信化高质量发展专项资金	100,000.00		与收益相关
一次性扩岗补贴	1,500.00		与收益相关
科学进步奖	20,000.00		与收益相关
其他	19,000.00	44,559.66	与收益相关
职业技能提升行动培训补贴	67,924.53	71,698.11	与收益相关
职业技能提升行动以工代训补贴		612,480.00	与收益相关
2021年外经贸专项资金（进口贴息）	219,280.00		与收益相关
2021年德阳市第三批科技专项资金补贴	169,457.40		与收益相关
专利资助资金	1,725.00	14,750.00	与收益相关
2021年度中央外经贸发展专项资金	80,000.00		与收益相关
补贴资金	113,500.00	87,116.00	与收益相关
重点工业企业贡献激励	50,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技专项资金第三批-创新券	122,880.00		与收益相关
什邡市发展改革和科技局 2020 年科技项目专项资金	700,000.00		与收益相关
规上企业 7-12 月加大电费补贴款		38,661.00	与收益相关
高企认定奖励		50,000.00	与收益相关
青年就业见习补贴资金		20,160.00	与收益相关
民用宽体客机复材大部段数字化车间项目四川大学未使用完专项资金进行摊销		153,036.97	与收益相关
8.11 洪灾应急资金补助		142,100.00	与收益相关
退回一次性用工补贴款		-1,000.00	与收益相关
土地使用税退回		417,654.56	与收益相关
失业保险金	71,212.27	22,544.24	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
政府补助	80,109.44	50,352.48	与收益相关
收社保补贴	7,060.15	490.00	与收益相关
收就业专项经费		1,470.00	与收益相关
政府补助	1,282.52	349,336.61	与收益相关
收失业保险补贴	5,713.06		与收益相关
合计	14,423,690.93	10,164,282.25	

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,343,373.01	-1,870,331.28
处置长期股权投资产生的投资收益	652,820.49	2,949,463.39
理财产品收益		3,331,804.81
合计	-1,690,552.52	4,410,936.92

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-15,518,062.36	-1,481,619.54
其他应收款信用减值损失	-5,500,225.15	2,255,839.09
应收票据坏账损失	3,791,877.92	6,948,347.94
预付账款坏账损失		-4,500,000.00
合计	-17,226,409.59	3,222,567.49

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-66,248,860.83	-18,278,024.34
合同资产减值损失	-2,327,389.53	-5,005,579.37
持有待售资产减值损失		-53,427,513.50
长期股权投资减值损失	-322,779.29	-89,506.77
固定资产减值损失	-1,440,836.52	-30,977,144.89
无形资产减值损失		-370,919.54
合计	-70,339,866.17	-108,148,688.41

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、及无形资产而产生的处置利得或损失	4,070,456.05	-7,714,211.52
合计	4,070,456.05	-7,714,211.52

(四十九) 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	
罚没、赔偿收入		498,440.06	
盘盈利得		58,081.97	
无法支付的应付款项		1,558,002.06	
其他利得	627,407.37	198,382.85	627,407.37
合计	627,407.37	2,320,126.28	627,407.37

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	300,000.00	62,169.81	300,000.00
非流动资产损坏报废损失	64,229.51	1,000,537.53	64,229.51
盘亏损失	45,957.39	515,786.19	45,957.39
预计损失	2,540,000.00	1,975,991.15	2,540,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	1,067,922.43	564,720.14	1,067,922.43
其他支出	694,262.24	6,835,499.16	694,262.24
合计	4,712,371.57	10,954,703.98	4,712,371.57

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	32,352,459.33	10,666,084.63
递延所得税费用	-10,474,012.27	6,854,443.50
合计	21,878,447.06	17,520,528.13

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	87,470,378.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,867,594.58
子公司适用不同税率的影响	-12,885,485.76
非应税收入的影响	121,052.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	189,983.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-8,481,762.26
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	28,825,515.58
其他影响	-7,758,450.94
所得税费用	21,878,447.06

(五十二) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	33,566,625.67	10,512,847.57
利息收入	5,423,255.88	1,965,137.49
其他营业外收入	435,587.00	191,802.25
经营性往来款	41,553,523.73	192,988,578.81
合计	80,978,992.28	205,658,366.12

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
手续费支出	910,325.96	424,616.74
捐赠、罚款、赔偿及其他营业外支出付现	428,822.25	3,187,914.19
费用性支出	78,239,161.95	88,073,698.64
经营性往来款	118,855,124.65	67,649,151.02
合计	198,433,434.81	159,335,380.59

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
投资价款中包含的已宣告股利或利息收回		37.00
收回前期股权转让款项	14,482,112.00	
合计	14,482,112.00	37.00

4. 收到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
收到融资性票据款	66,010,359.55	99,390,032.30
企业间借款收到的资金	89,195,537.89	371,398,440.70
其他		811,864.44
合计	155,205,897.44	471,600,337.44

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
融资租赁支付的现金	20,607,618.06	19,545,668.02
租赁负债支付的现金	2,053,900.00	2,929,108.27
企业间借款归还的资金	58,807,280.00	447,947,976.64
其他	6,152,217.25	13,221,451.74
合计	87,621,015.31	483,644,204.67

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	65,591,931.26	-283,367,249.81
加：信用减值损失	17,226,409.59	-3,222,567.49
资产减值准备	70,339,866.17	108,148,688.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	117,215,101.39	167,016,099.81
使用权资产折旧	5,836,958.96	7,431,038.03
无形资产摊销	8,960,427.71	8,507,787.47
长期待摊费用摊销	902,286.28	1,877,630.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-4,070,456.05	7,714,211.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	64,229.51	1,000,537.53
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）	139,234,259.98	129,865,985.39
投资损失（收益以“－”号填列）	1,690,552.52	-4,410,936.92

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,477,499.36	4,280,018.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,003,487.09	-1,160,759.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	277,862,102.01	-101,874,192.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-575,208,327.56	118,239,401.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	170,896,118.49	-87,655,125.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	286,067,447.99	72,390,566.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	401,207,947.20	167,264,647.22
减：现金的期初余额	167,264,647.22	232,316,016.48
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	233,943,299.98	-65,051,369.26

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	401,207,947.20	167,264,647.22
其中：库存现金	168,458.15	243,390.58
可随时用于支付的银行存款	401,029,061.87	167,021,256.64
可随时用于支付的其他货币资金	10,427.18	
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	401,207,947.20	167,264,647.22

(五十四) 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	12,044,794.88	用于质押的定期存款、诉讼冻结等
固定资产	725,622,372.17	用于抵押借款
无形资产	91,096,578.26	用于抵押借款
在建工程	59,969,419.19	用于抵押借款
应收账款	580,582,226.70	用于质押借款
合计	1,469,315,391.20	

(五十五) 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	120,327.09	6.9646	838,030.05
其中：美元	120,327.09	6.9646	838,030.05

六、合并范围的变更

本期对孙公司上海宇之赫新材料测试有限公司进行注销清算，减少合并范围主体1家。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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		投资设立
四川明日宇航工业有限责任公司	四川德阳	四川德阳	生产销售军工产品	94.28		非同一控制下企业合并
德阳新航钛航空工程技术有限公司	四川德阳	四川德阳	生产销售军工产品	100.00		投资设立
景德镇亚钛航空装备有限公司	江西景德镇	江西景德镇	有色金属冶炼和压延加工业		100.00	投资设立
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	同一控制下企业合并
吉林牧神机械有限责任公司	吉林松原	吉林松原	生产销售农机		100.00	投资设立
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	投资设立
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		94.28	投资设立
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		94.28	投资设立
西藏明日宇航卫星科技有限责任公司	西藏拉萨	西藏拉萨	航空航天制造		63.17	投资设立
沈阳明日宇航工业有限责任公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	生产销售军工产品		94.28	投资设立
霍山鑫盛股权投资合伙企业(有限合伙)	安徽霍山	安徽霍山	生产销售军工产品		66.00	投资设立
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		47.14	投资设立
厦门梅克斯投资管理有限公司	福建厦门	福建厦门	投资管理		48.08	投资设立
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		94.28	股权转让取得

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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		94.28	投资设立
贵州明日宇航工业有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	生产销售军工产品		94.28	投资设立
四川明日宇航科技有限公司	四川德阳	四川德阳	科技推广和应用服务业		94.28	投资设立
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	非同一控制下企业合并
北京新航钛空天技术有限公司	北京	北京	工程和技术研究和实验发展		100.00	投资设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

序号	企业名称	本公司持股比例(%)	纳入合并范围原因
1	西安明日宇航工业有限责任公司	47.14	本公司子公司明日宇航持股 50%，共设 3 名董事，其中 2 名由明日宇航委派。
2	厦门梅克斯投资管理有限公司	48.08	本公司子公司明日宇航持股 51%，可以控制

2. 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
四川明日宇航工业有限责任公司	5.72%	-4,768,790.76		-3,203,292.58

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
四川明日宇航工业有限责任公司	1,297,654,208.22	1,192,608,227.10	2,490,262,435.32
	流动负债	非流动负债	负债合计
	2,413,810,627.03	122,969,145.96	2,536,779,772.99

子公司名称	期初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
四川明日宇航工业有限责任公司	1,033,063,099.38	1,331,677,569.32	2,364,740,668.70
	流动负债	非流动负债	负债合计
	3,054,599,339.98	175,514,336.17	3,230,113,676.15

子公司名称	本期发生额		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量
四川明日宇航工业有限责任公司	852,348,513.65	831,343,679.92	20,499,271.48
	上期发生额		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量
	574,969,048.33	-315,823,884.23	-10,305,808.05

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
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
四川拓鑫玄武岩实业有限公司	四川省成都市	四川省成都市	化学纤维制造业		19.80	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	
	四川汉翱机械有限公司	四川拓鑫玄武岩实业有限公司	四川汉翱机械有限公司	四川拓鑫玄武岩实业有限公司
流动资产	5,319,400.29	98,554,381.07	2,427,218.21	102,420,885.46
其中：现金和现金等价物	154,031.56	7,396,413.24	356,786.83	2,750,517.21
非流动资产	26,298,433.40	107,310,399.62	25,891,734.56	117,996,159.60
资产合计	31,617,833.69	205,864,780.69	28,318,952.78	220,417,045.06
流动负债	-533,560.58	13,536,989.99	837,676.73	15,108,374.91
非流动负债		21,251,428.58		24,260,000.01
负债合计	-533,560.58	34,788,418.57	837,676.73	39,368,374.92
归属于母公司股东权益	32,151,394.27	171,076,362.12	27,481,276.05	181,048,670.14
按持股比例计算的净资产份额	14,146,613.48	33,873,119.70	12,091,761.46	35,847,636.69
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	14,146,613.48	33,873,119.70	12,091,761.46	35,847,636.69
营业收入	4,378,175.78	3,652,643.33	2,299,681.53	6,803,707.83
财务费用	19,286.82	940,786.69	-416.34	811,373.42
所得税费用		-36,020.96		-609,583.90
净利润	-788,898.97	-9,302,109.59	-3,356,890.40	-15,982,865.91

八、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，除应收账款前五名外，本公司无其他重大信用集中风险，应收账款前五名金额合计为529,186,096.15元，占应收账款期末余额的61.13%。

（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。截至2022年12月31日，本公司流动比率较低，短期偿债能力较弱；同时，公司债务负担较重，资产负债率较高，因此，存在较大的流动性风险。

九、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
持续的公允价值计量：				
应收款项融资			15,770,018.16	15,770,018.16
1. 应收票据			15,160,018.16	15,160,018.16
2. 应收账款			610,000.00	610,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			15,770,018.16	15,770,018.16

(二)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和云信票据（系数字化应收账款债权凭证），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、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
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	83,780.00	8.60	16.86

注：本公司最终实际控制人：张扬

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张扬	本公司的实际控制人
嘉兴华控永拓投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东的一致行动人
青海华控科技创业投资基金（有限合伙）	本公司控股股东的一致行动人
华控成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东的一致行动人
霍尔果斯华控创业投资有限公司	本公司控股股东的一致行动人
韩华	本公司控股股东的一致行动人（2023年4月处置股权）

其他关联方名称	与本公司关系
杨立军	本公司控股股东的一致行动人（2023年4月处置股权）
北京华控创业投资管理有限公司	本公司控股股东、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	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京华控产业投资管理集团有限公司	本公司控股股东、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	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京华控投资顾问有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
华瑞科创（北京）管理咨询有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京华控科创投资顾问有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京鼎听弘生投资顾问有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京华控伟业投资管理有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京华龙商务航空股份有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
诚正航空服务（海南）有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
江西基地运行航空服务有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
远东航空服务（北京）有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
河北冀通航空服务有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
华龙商务航空有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京华龙中企环飞国际旅行社有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京华龙中企环飞会议展览有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京中企环飞文化俱乐部有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京航银科技有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京华控通航投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京华控汇金管理咨询事务所（普通合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京华控产业投资基金（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
华控（天津）产业投资基金（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
华控成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
华控帆茂（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
上海清控投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
上海清控投资顾问有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
海南华控投资顾问有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
海南华控裕恒游艇有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
苏州华控投资顾问有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
湖北华控股权投资有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控厚朴股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控庚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控卓宇股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控创跃股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控祥汇股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
嘉兴华控茂通股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控裕能股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控铭莱股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控鼎汇股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴厚安股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控尚越股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控鸿祥股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控欣茂股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控世傲股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控叁期股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控鼎欣股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控乾嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴安伟投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、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）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控禾韦股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控安丰股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控鑫沛股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
苏州华控成长股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
华控湖北科工产业投资基金（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
华控科工（宁波梅山保税港区）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
华控创新（宁波梅山保税港区）防务股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
华控成长（宁波梅山保税港区）防务股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
宁波梅山保税港区华航永拓股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
宁波梅山保税港区清誉股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
华控卓宇（宁波梅山保税港区）防务股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
华控嘉实（宁波梅山保税港区）防务股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
宁波梅山保税港区华清伟业股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
宁波梅山保税港区华毅尚德股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
霍尔果斯华瑞创业投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
杨凌泽益企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
新余华控创新投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
新余华控投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
新余玖铎投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
深圳市深投华控产业投资基金管理有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
深圳华控永业投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
深圳华控盛通并购投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
海南华控股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
潍坊华控致新创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
青岛华控成长股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
华控感尊（海南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
华控通航（海南）投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
陈喆	本公司控股股东一致行动人霍尔果斯华控创业投资有限公司的监事
方德松	本公司董事长、总经理
郑毅	本公司副总经理，董事会秘书
王少雄	本公司董事
畅国譔	本公司董事
韩建	本公司董事
陆华飞	本公司董事
陈建国	本公司独立董事（2022年4月离任）
胡海银	本公司独立董事
龚巧莉	本公司独立董事
张小武	本公司独立董事
李煜	本公司监事会主席，股东代表监事
薛世民	本公司监事（2022年8月离任）
陈鲜	本公司职工监事（2021年4月离任）
张勤	本公司股东代表监事
李思奇	本公司职工代表监事
匡理鹏	本公司财务总监（2022年8月离任）
刘蓉	本公司财务总监
杨凌语佳企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司董事长方德松出资90%并担任执行事务合伙人的企业
北京华控汇金投资管理有限公司	本公司董事长方德松控制并担任董事、高级管理人员的企业
北京建工金源环保发展股份有限公司	本公司董事长方德松担任董事的企业
太平洋水处理工程有限公司	本公司董事长方德松担任董事的企业
广东隆赋药业股份有限公司	本公司董事长方德松担任董事的企业
西安炬光科技股份有限公司	本公司董事长方德松担任董事的企业
北京恒光信息技术股份有限公司	本公司董事长方德松担任董事的企业
深圳市神州云海智能科技有限公司	本公司董事畅国譔担任董事的企业
上海楚梁投资管理有限公司	本公司董事韩建控制并担任董事的企业
江苏珍实年代企业管理有限公司	本公司董事韩建控制的企业
北京腾瑞明科技股份有限公司	本公司董事韩建担任董事的企业
上海玖兆投资管理有限公司	本公司董事韩建担任董事的企业
圣世互娱影视科技江苏股份有限公司	本公司董事陆华飞担任监事的企业

其他关联方名称	与本公司关系
重庆鹰谷光电股份有限公司	本公司监事会主席李煜担任董事的企业
北京中铠天成科技股份有限公司	本公司监事会主席李煜担任监事的企业
爱德曼氢能装备有限公司	本公司监事会主席李煜担任董事的企业
尚信资本管理有限公司	本公司监事会主席李煜担任董事的企业
北京华龙商务航空股份有限公司	本公司监事会主席李煜担任监事的企业
成都荣保生物科技开发有限公司	本公司监事李思奇担任执行董事、高级管理人员的企业
成都芝尔康商贸有限公司	本公司监事李思奇担任执行董事的企业
成都天府荣保生物科技有限公司	本公司监事李思奇直系亲属担任高级管理人员的企业
天全县灵芝谷生物科技开发有限公司	本公司监事李思奇直系亲属担任高级管理人员的企业
天津华科共创科技有限公司	本公司财务总监刘蓉直系亲属担任法定代表人的企业
合江县黎阳建筑工程有限公司	本公司监事张勤关系密切人员担任高级管理人员的企业
四川汉翱机械有限公司	本公司联营企业
四川航天拓鑫玄武岩实业有限公司	本公司联营企业
成都鲁晨新材料科技有限公司	本公司联营企业（本公司于2021年4月退出）
贵州弘安鑫晟航空科技有限责任公司	本公司联营企业（本公司于2022年10月退出）

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
四川汉翱机械有限公司	接受劳务	外协加工费	183,655.61	
销售商品、提供劳务：				
贵州弘安鑫晟航空科技有限责任公司	销售商品	商品销售		265,486.71
四川汉翱机械有限公司	提供劳务	水电费	224,706.19	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
本公司	四川汉翱机械有限公司	厂房租赁	467,562.83	
本公司	贵州弘安鑫晟航空科技有限责任公司	设备租赁	338,311.50	

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	四川明日宇航工业有限责任公司	20,000,000.00	2015/12/28	2028/12/28	否
本公司	四川明日宇航工业有限责任公司	54,000,000.00	2016/9/28	2030/9/27	否
本公司	四川明日宇航工业有限责任公司	320,000,000.00	2016/8/31	2025/5/27	否
本公司	四川明日宇航工业有限责任公司	200,000,000.00	2019/3/29	2028/3/29	否
本公司	四川明日宇航工业有限责任公司	50,000,000.00	2021/5/31	2025/5/27	否
本公司	四川明日宇航工业有限责任公司	200,000,000.00	2021/5/31	2025/5/27	否
本公司	四川明日宇航工业有限责任公司	169,000,000.00	2022/5/23	2026/5/22	否
本公司	四川明日宇航工业有限责任公司	48,900,000.00	2022/12/16	2026/12/15	否
本公司	四川明日宇航工业有限责任公司	100,000,000.00	2022/3/16	2026/3/15	否
本公司	四川明日宇航工业有限责任公司	40,000,000.00	2022/3/23	2026/3/22	否
本公司	四川明日宇航工业有限责任公司	10,000,000.00	2022/3/29	2026/3/28	否
本公司	四川明日宇航工业有限责任公司	21,900,000.00	2022/9/29	2026/4/28	否
本公司	四川明日宇航工业有限责任公司	20,000,000.00	2021/6/25	2024/11/26	否
本公司	四川明日宇航工业有限责任公司	100,000,000.00	2020/7/20	2025/5/7	否
本公司	四川明日宇航工业有限责任公司	98,518,200.00	2019/11/21	2025/9/21	否
本公司	新疆新研牧神科技有限公司	32,800,000.00	2021-9-2	2022-9-2	是
本公司、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	32,600,000.00	2022/9/8	2026/9/7	否
本公司、四川明日宇航工业有限责任公司	潍坊明日宇航工业有限责任公司	111,987,700.00	2021/6/25	2025/12/31	否
四川明日宇航工业有限责任公司	本公司	98,000,000.00	2022/6/20	2026/6/20	否
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	本公司	214,000,000.00	2022/8/4	2026/8/4	否
四川明日宇航工业有限责任公司	本公司	95,900,000.00	2022/1/20	2026/1/19	否
四川明日宇航工业有限责任公司	本公司	93,900,000.00	2022/11/25	2026/11/25	否
四川明日宇航工业有限责任公司	本公司	93,900,000.00	2022/12/30	2026/12/30	否
四川明日宇航工业有限责任公司	潍坊明日宇航工业有限责任公司	10,000,000.00	2021/6/24	2025/12/28	否
四川明日宇航工业有限责任公司	贵州红湖发动机零部件有限公司	5,000,000.00	2022/8/24	2026/8/25	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
霍尔果斯华控创业投资有限公司	拆入	1,000,000.00	2022-9-5	2022-12-30	
霍尔果斯华控创业投资有限公司	拆入	240,000.00	2022-12-29		
北京华控投资顾问有限公司	拆入	3,000,000.00	2021-6-21		
嘉兴华控永拓投资合伙企业（有限合伙）	拆入	43,139,090.93	2021-6-15		

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,439,019.18	2,930,500.00

(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
应收账款	四川汉翱机械有限公司	782,264.00	39,113.20		
应收账款	贵州弘安鑫晟航空科技有限责任公司	595,467.87	29,773.39		
其他应收款	什邡星昇投资管理合伙企业（有限合伙）			2,334,695.21	
	合计	1,377,731.87	68,886.59	2,405,035.21	7,034.00

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
应付账款	四川汉翱机械有限公司	328,709.59	
其他应付款	北京华控投资顾问有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	郑毅		8,926.07
其他应付款	方德松		70,878.26
其他应付款	韩华		1,780.60
其他应付款	王少雄		10,355.99
其他应付款	韩建	44,993.57	30,135.13
其他应付款	嘉兴华控永拓投资合伙企业（有限合伙）	43,139,090.93	43,139,090.93
其他应付款	陈建国		80,000.00
其他应付款	胡海银		80,000.00
其他应付款	张小武		80,000.00
其他应付款	张勤	1,695.00	
其他应付款	霍尔果斯华控创业投资有限公司	240,000.00	

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2023年1月初，本公司与国浩律师（乌鲁木齐）事务所（以下简称“国浩律师事务所”）签订《民事委托代理合同》，由国浩律师事务所代理涉及本公司证券虚假陈述责任纠纷系列案件。截至本报告出具日，国浩律师事务所已收到若干乌鲁木齐市中级人民法院立案的案件。由于上述案件中涉及到虚假陈述行为的重大性、因果关系、揭露日、系统性风险与非系统性风险剔除等问题争议较大，尚无法估计可能发生的损失金额。

十三、其他重要事项

前期会计差错

本公司于2022年6月9日收到中国证监会出具的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字[2022]35号），并于2023年1月收到中国证监会的行政处罚决定书及市场禁入决定书。公司已根据告知书的意见进行了全面的自查，并按照企业会计准则等相关规定，对2015-2019年度涉及的财务报表进行了更正。由于更正事项中涉及固定资产、无形资产等长期资产的减值事项，影响本公司后续年度对长期资产的持续计量。

公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正并对2021年度财务报表相关项目进行了追溯调整，财务报表影响项目及金额如下：

（一）2021年度合并资产负债表项目调整情况如下：

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正 累计影响金额	更正后金额
非流动资产：			
固定资产	1,172,068,464.66	-72,450,611.93	1,099,617,852.73
无形资产	214,190,903.58	-42,673,964.35	171,516,939.23
非流动负债：			
递延所得税负债	10,048,731.31	-6,365,877.36	3,682,853.95
股东权益：			
专项储备	34,887,723.42	-1,294,973.05	33,592,750.37
未分配利润	-4,694,617,258.59	-104,799,583.16	-4,799,416,841.75
归属于母公司股东权益合计	229,298,395.08	-106,094,556.21	123,203,838.87
少数股东权益	-25,818,102.81	-2,664,142.71	-28,482,245.52

(二) 2021年度合并利润表项目调整情况如下:

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正 累计影响金额	更正后金额
一、营业收入			
减：营业成本	1,106,981,533.62	-24,374,497.30	1,082,607,036.32
管理费用	196,047,117.71	-3,598,043.08	192,449,074.63
研发费用	74,861,464.37	-6,804,964.31	68,056,500.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-121,988,302.79	13,839,614.38	-108,148,688.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-13,976,492.89	6,262,281.37	-7,714,211.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-312,091,544.42	54,879,400.44	-257,212,143.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-320,726,122.12	54,879,400.44	-265,846,721.68
减：所得税费用	11,282,867.02	6,237,661.11	17,520,528.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-332,008,989.14	48,641,739.33	-283,367,249.81
（一）按经营持续性分类：			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-339,508,600.40	48,641,739.33	-290,866,861.07
（二）按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-303,794,805.48	45,861,152.19	-257,933,653.29
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-28,214,183.66	2,780,587.14	-25,433,596.52
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	-332,008,989.14	48,641,739.33	-283,367,249.81
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	-303,794,805.48	45,861,152.19	-257,933,653.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-28,214,183.66	2,780,587.14	-25,433,596.52

(三) 差错更正对 2021 年度母公司资产负债表和利润表项目无影响。

十四、 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
其他应收款项	864,960,532.81	910,703,518.58
减：坏账准备	421.14	
合计	864,960,111.67	910,703,518.58

其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	864,960,532.81	910,703,518.58
减：坏账准备	421.14	
合计	864,960,111.67	910,703,518.58

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	861,377,660.89	114,763,555.08
1至2年	3,582,871.92	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
减：坏账准备	421.14	
合计	864,960,111.67	910,703,518.58

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额				
本期计提	421.14			421.14
2022年12月31日余额	421.14			421.14

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提		421.14				421.14
合计		421.14				421.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
德阳新航钛航空工程技术有限公司	往来款	856,219,238.05	1年以内	98.99	
四川明日宇航科技有限公司	往来款	4,800,000.00	1年以内	0.55	
四川明日宇航工业有限责任公司	往来款	3,932,871.92	1年以内, 1-2年	0.45	
齐雪璇	备用金	8,422.84	1年以内	0.01	421.14
合计		864,960,532.81		100.00	421.14

(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

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
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

对子公司投资

被投资单位	期初净值	本期增加	本期减少	期末净值	减值准备期末余额
新疆新研牧神科技有限公司	1,099,147,678.33			1,099,147,678.33	
四川明日宇航工业有限责任公司					4,189,922,432.46
合计	1,099,147,678.33			1,099,147,678.33	4,189,922,432.46

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-536,568.50	
合计	-536,568.50	

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,070,456.05	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,423,690.93	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,775,516.72	
4. 所得税影响额	-1,837,978.88	
5. 少数股东影响额	476,097.15	
合计	11,356,748.53	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	47.41	-103.36	0.05	-0.17		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.38	-108.18	0.04	-0.18		

新疆机械研究院股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

