

新疆机械研究院股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

新疆机械研究院股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-118

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA90486 号

新疆机械研究院股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了新疆机械研究院股份有限公司（以下简称新研股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新研股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

（一）2020 年 12 月 31 日，新研股份合并资产负债表的应收账款余额中包括其重要子公司四川明日宇航工业有限责任公司的应收账款余额 214,007.81 万元，相关坏账准备余额为 92,416.90 万元。这些应收账款余额中账龄 3 年以上的为 31,699.96 万元，账龄 2 年至 3 年的为 86,788.56 万元。新研股份未就上述账龄较长的应收账款的可收回性提供充分资料和信息，我们向明日宇航的客户发出的询证函回函率显著低于往年。因此，我们无法就这些应收账款的可收回性及坏账准备的充分性获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对相关财务报表金额及披露作出调整。

（二）如财务报表附注五（十七）所述，2020 年 12 月 31 日，新研股份合并资产负债表的其他非流动资产余额 23,742.98 万元系预付设备采购款。新研股份 2020 年度针对其中预付给四川海志合贸易有限公司等三家公司的设备款计提减值准备 16,209.70 万元。由于新研股份未提供与上述预付设备款相关的合同履行情况的充分资料和信息，我们无法就上述预付设备款的可收回性及相关减值准备的合理性获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对相关财务报表金额及披露作出调整。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新研股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五（一）、（十八）、（二十六）、（二十八）和（二十九）所述，截至 2020 年 12 月 31 日，新研股份的非受限货币资金余额为 23,231.80 万元，银行短期借款及一年内到期的长期借款本金余额为 167,429.28 万元，非银行金融机构一年内到期的长期应付款余额为 8,364.27 万元，民间借贷余额为 43,907.13 万元。这些情况，连同财务报表附注二（二）所述的其他事项，表明存在可能导致对新研股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

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

除“形成保留意见的基础”部分和“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）商誉的减值	
事项描述 商誉减值的会计政策及分析请参阅合并财务报表附注“五、合并财务报表项目”注释（十三）。 截止 2020 年 12 月 31 日，新研股份合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 0 元，本期计提的商誉减值准备金额为 1,346,788,500.00 元。 管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的价值。折现现金流预测的编制涉及运用管理层重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本的上涨、利润率以及应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。 由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，因此，我们将评估商誉的减值识别为关键审计事项。	我们针对商誉减值测试执行的审计程序主要有： 1、评价管理层委聘的外部资产评估专家的胜任能力、专业素质和客观性； 2、复核并评价管理层对资产组认定的适当性及合理性； 3、通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性； 4、通过将收入增长率、利润率等关键假设与过往业绩进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断； 5、基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率的适当性； 6、对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象。
（二）收入确认	
事项描述 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十六）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释（三十七）。 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	我们针对收入确认执行的审计程序主要有： 1、了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与收入确认时点相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合客户收入毛利情况分析，判断本期收

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2020 年度新研股份主营业务收入为人民币 1,100,778,865.26 元。新研股份对于销售产品产生的收入是在公司履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。 由于收入是新研股份的关键业绩指标之一，从而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有风险，我们将新研股份收入确认识别为关键审计事项。	入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、产品交接单及物流单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、实施函证程序，确认收入的真实性； 6、对营业收入执行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

五、 其他信息

新研股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新研股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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。如“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就四川明日宇航账龄较长的应收账款的可收回性及坏账准备的充分性以及预付给四川海志合贸易有限公司等三家公司的设备款的可收回性及相关减值准备的合理性获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定与上述事项有关的其他信息是否存在重大错报。

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，管理层负责评估新研股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新研股份的财务报告过程。

七、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新研股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使

用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新研股份不能持续经营。

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二一年四月二十九日

新疆机械研究院股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	264,577,844.17	237,618,446.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	73,750,025.87	
应收账款	（三）	1,390,312,977.57	1,758,607,044.84
应收款项融资	（四）	23,927,654.88	143,732,441.73
预付款项	（五）	48,040,359.17	133,792,689.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	168,159,031.37	215,366,388.42
买入返售金融资产			
存货	（七）	516,554,160.02	602,821,555.44
合同资产			
持有待售资产	（八）	155,000,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	34,692,614.74	50,682,786.66
流动资产合计		2,675,014,667.79	3,142,621,353.72
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十）	244,601,182.87	243,972,928.78
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	（十一）	1,426,736,367.05	1,708,838,312.25
在建工程	（十二）	355,097,780.26	468,835,345.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十三）	242,517,050.74	295,243,533.87
开发支出			
商誉	（十四）		1,346,788,500.00
长期待摊费用	（十五）	4,194,249.74	3,053,888.17
递延所得税资产	（十六）	22,624,760.25	166,912,248.96
其他非流动资产	（十七）	75,332,806.06	346,084,584.73
非流动资产合计		2,371,104,196.97	4,579,729,342.71
资产总计		5,046,118,864.76	7,722,350,696.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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
合并资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	1,347,211,228.18	1,149,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十九）	99,500,000.00	255,700,855.00
应付账款	（二十）	478,893,130.41	480,220,226.36
预收款项	（二十一）		19,381,229.64
合同负债	（二十二）	30,856,221.12	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十三）	48,360,241.40	39,873,465.27
应交税费	（二十四）	48,584,318.57	35,668,676.48
其他应付款	（二十五）	492,843,809.21	256,135,890.56
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十六）	412,385,030.44	478,136,517.04
其他流动负债	（二十七）	39,772,792.60	14,759,079.80
流动负债合计		2,998,406,771.93	2,729,075,940.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十八）	175,499,956.94	367,014,208.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十九）	40,743,410.70	130,596,244.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十）	14,423,878.04	10,609,692.59
递延所得税负债	（十六）	12,903,117.39	13,394,738.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		243,570,363.07	521,614,883.53
负债合计		3,241,977,135.00	3,250,690,823.68
所有者权益：			
股本	（三十一）	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	（三十二）	3,364,429,400.85	3,371,673,681.61
减：库存股	（三十三）	18,394,279.00	18,394,279.00
其他综合收益			
专项储备	（三十四）	46,183,921.21	41,680,045.81
盈余公积	（三十五）	53,411,845.15	53,411,845.15
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	-3,395,703,575.70	-837,746,250.67
归属于母公司所有者权益合计		1,540,287,514.51	4,100,985,244.90
少数股东权益		263,854,215.25	370,674,627.85
所有者权益合计		1,804,141,729.76	4,471,659,872.75
负债和所有者权益总计		5,046,118,864.76	7,722,350,696.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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
母公司资产负债表
2020 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		897,578.04	760,296.55
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	(一)	849,160,805.85	743,197,314.08
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		447,211.79	298,804.46
流动资产合计		850,505,595.68	744,256,415.09
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	(二)	5,289,070,110.79	5,289,070,110.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,084.56	9,321.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
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		5,289,077,195.35	5,289,079,432.51
资产总计		6,139,582,791.03	6,033,335,847.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

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
母公司资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		492,000,000.00	440,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		61,072.00	
应交税费		703,371.33	467,037.70
其他应付款		540,043,926.92	449,839,276.91
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		1,032,808,370.25	890,306,314.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		1,032,808,370.25	890,306,314.61
所有者权益：			
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		209,696,050.35	245,951,162.56
所有者权益合计		5,106,774,420.78	5,143,029,532.99
负债和所有者权益总计		6,139,582,791.03	6,033,335,847.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,104,741,976.59	1,249,997,905.02
其中：营业收入	(三十七)	1,104,741,976.59	1,249,997,905.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,417,070,059.11	1,362,538,176.54
其中：营业成本	(三十七)	896,894,276.54	916,377,072.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十八)	11,906,477.17	15,104,673.61
销售费用	(三十九)	45,525,358.45	38,849,982.40
管理费用	(四十)	185,220,958.29	139,997,661.51
研发费用	(四十一)	137,303,060.19	112,350,470.59
财务费用	(四十二)	140,219,928.47	139,858,315.96
其中：利息费用		139,895,361.51	141,777,148.79
利息收入		2,187,353.12	2,307,069.25
加：其他收益	(四十三)	25,799,988.49	45,748,339.14
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	2,304,691.00	-15,572,835.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		628,254.09	-6,644,401.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-405,129,434.07	-332,961,640.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十六)	-1,779,972,001.58	-1,620,321,150.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	-13,833,745.31	705,017.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,483,158,583.99	-2,034,942,541.99
加：营业外收入	(四十八)	911,206.72	1,313,028.56
减：营业外支出	(四十九)	9,759,625.86	35,100,938.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,492,007,003.13	-2,068,730,452.39
减：所得税费用	(五十)	150,346,436.41	-51,132,254.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,642,353,439.54	-2,017,598,198.22
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,642,353,439.54	-2,017,598,198.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-19,696,834.56
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,557,957,325.03	-1,978,558,337.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-84,396,114.51	-39,039,860.71
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,642,353,439.54	-2,017,598,198.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,557,957,325.03	-1,978,558,337.51
归属于少数股东的综合收益总额		-84,396,114.51	-39,039,860.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	(五十一)	-1.72	-1.33
（二）稀释每股收益（元/股）	(五十一)	-1.72	-1.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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
母公司利润表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		15,000.00	29,254.20
销售费用			
管理费用		5,241,371.05	5,227,029.45
研发费用			
财务费用		30,997,885.23	10,893,915.09
其中：利息费用		62,814,886.97	26,555,040.80
利息收入		31,824,589.88	15,720,175.66
加：其他收益		14,627.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			-5,349,200.00
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）		-15,482.93	
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）		-36,255,112.21	-21,499,398.74
加：营业外收入			
减：营业外支出			85.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36,255,112.21	-21,499,484.67
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,255,112.21	-21,499,484.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,255,112.21	-21,499,484.67
（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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-36,255,112.21	-21,499,484.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		802,370,409.28	766,176,116.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,567,869.98	12,509.07
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	123,241,372.65	28,708,298.21
经营活动现金流入小计		927,179,651.91	794,896,924.25
购买商品、接受劳务支付的现金		354,210,866.53	292,986,932.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		183,110,488.92	200,180,927.44
支付的各项税费		38,823,805.24	103,620,373.78
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	210,633,004.95	269,801,853.64
经营活动现金流出小计		786,778,165.64	866,590,087.56
经营活动产生的现金流量净额		140,401,486.27	-71,693,163.31
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			70,327.46
取得投资收益收到的现金		1,676,436.91	1,166,195.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,232,226.75	1,134,491.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			16,841,020.88
收到其他与投资活动有关的现金	(五十二)		106,236,044.22
投资活动现金流入小计		79,908,663.66	125,448,080.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,788,992.27	158,105,298.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		79,788,992.27	158,105,298.72
投资活动产生的现金流量净额		119,671.39	-32,657,218.38
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			300,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			300,000,000.00
取得借款收到的现金		1,231,211,228.18	1,369,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	839,300,613.88	462,205,128.39
筹资活动现金流入小计		2,070,511,842.06	2,131,405,128.39
偿还债务支付的现金		1,259,172,051.06	1,672,653,804.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,671,006.34	155,887,746.99
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	(五十二)	719,282,118.83	330,181,090.72
筹资活动现金流出小计		2,083,125,176.23	2,158,722,642.35
筹资活动产生的现金流量净额		-12,613,334.17	-27,317,513.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-155,681.61	103,747.95
五、现金及现金等价物净增加额		127,752,141.88	-131,564,147.70
加：期初现金及现金等价物余额		104,565,856.95	236,130,004.65
六、期末现金及现金等价物余额		232,317,998.83	104,565,856.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
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			
收到其他与经营活动有关的现金		25,100.79	283,304,538.16
经营活动现金流入小计		25,100.79	283,304,538.16
购买商品、接受劳务支付的现金		148,407.33	146,700.65
支付给职工以及为职工支付的现金		510,759.46	557,163.22
支付的各项税费		17,278.80	37,975.40
支付其他与经营活动有关的现金		88,196,835.70	4,299,557.34
经营活动现金流出小计		88,873,281.29	5,041,396.61
经营活动产生的现金流量净额		-88,848,180.50	278,263,141.55
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			2,381,000.00
投资活动现金流入小计			2,381,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,468.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			6,468.00
投资活动产生的现金流量净额			2,374,532.00
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		200,000,000.00	440,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		142,520,000.00	
筹资活动现金流入小计		342,520,000.00	440,000,000.00
偿还债务支付的现金		148,000,000.00	620,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,534,538.01	76,025,724.84
支付其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	43,062,164.00
筹资活动现金流出小计		253,534,538.01	739,087,888.84
筹资活动产生的现金流量净额		88,985,461.99	-299,087,888.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		137,281.49	-18,450,215.29
加: 期初现金及现金等价物余额		760,296.55	19,210,511.84
六、期末现金及现金等价物余额		897,578.04	760,296.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

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
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,490,360,202.00				3,371,673,681.61	18,394,279.00		41,680,045.81	53,411,845.15		-837,746,250.67	4,100,985,244.90	370,674,627.85	4,471,659,872.75
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、本年初余额	1,490,360,202.00				3,371,673,681.61	18,394,279.00		41,680,045.81	53,411,845.15		-837,746,250.67	4,100,985,244.90	370,674,627.85	4,471,659,872.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-7,244,280.76			4,503,875.40			-2,557,957,325.03	-2,560,697,730.39	-106,820,412.60	-2,667,518,142.99
（一）综合收益总额											-2,557,957,325.03	-2,557,957,325.03	-84,396,114.51	-2,642,353,439.54
（二）所有者投入和减少资本					-7,244,280.76							-7,244,280.76	-22,617,733.22	-29,862,013.98
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-7,244,280.76							-7,244,280.76	-22,617,733.22	-29,862,013.98
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								4,503,875.40				4,503,875.40	193,435.13	4,697,310.53
1. 本期提取								6,370,559.39				6,370,559.39	249,121.79	6,619,681.18
2. 本期使用								1,866,683.99				1,866,683.99	55,686.66	1,922,370.65
（六）其他														
四、本期期末余额	1,490,360,202.00				3,364,429,400.85	18,394,279.00		46,183,921.21	53,411,845.15		-3,395,703,575.70	1,540,287,514.51	263,854,215.25	1,804,141,729.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	1,490,360,202.00				3,406,471,798.61	10,130,232.00		37,378,600.79	53,411,845.15		1,432,373,878.25	6,409,866,092.80	128,169,965.35
加：会计政策变更											-260,657,870.74	-260,657,870.74	421,920.93
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,490,360,202.00				3,406,471,798.61	10,130,232.00		37,378,600.79	53,411,845.15		1,171,716,007.51	6,149,208,222.06	128,591,886.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-34,798,117.00	8,264,047.00		4,301,445.02			-2,009,462,258.18	-2,048,222,977.16	242,082,741.57
（一）综合收益总额											-1,978,558,337.51	-1,978,558,337.51	-39,039,860.71
（二）所有者投入和减少资本					-34,798,117.00	8,264,047.00						-43,062,164.00	281,056,469.63
1．所有者投入的普通股													300,000,000.00
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					-34,798,117.00	8,264,047.00						-43,062,164.00	-18,943,530.37
（三）利润分配											-30,903,920.67	-30,903,920.67	
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-30,903,920.67	-30,903,920.67	
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备								4,301,445.02				4,301,445.02	66,132.65
1．本期提取								9,273,361.36				9,273,361.36	153,221.11
2．本期使用								4,971,916.34				4,971,916.34	87,088.46
（六）其他													
四、本期期末余额	1,490,360,202.00				3,371,673,681.61	18,394,279.00		41,680,045.81	53,411,845.15		-837,746,250.67	4,100,985,244.90	370,674,627.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人：

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
母公司所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,490,360,202.00				3,371,700,602.28	18,394,279.00			53,411,845.15	245,951,162.56	5,143,029,532.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,490,360,202.00				3,371,700,602.28	18,394,279.00			53,411,845.15	245,951,162.56	5,143,029,532.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-36,255,112.21	-36,255,112.21
（一）综合收益总额										-36,255,112.21	-36,255,112.21
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,490,360,202.00				3,371,700,602.28	18,394,279.00			53,411,845.15	209,696,050.35	5,106,774,420.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,490,360,202.00				3,406,498,719.28	10,130,232.00			53,411,845.15	264,822,475.59	5,204,963,010.02
加：会计政策变更										33,532,092.31	33,532,092.31
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,490,360,202.00				3,406,498,719.28	10,130,232.00			53,411,845.15	298,354,567.90	5,238,495,102.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-34,798,117.00	8,264,047.00				-52,403,405.34	-95,465,569.34
（一）综合收益总额										-21,499,484.67	-21,499,484.67
（二）所有者投入和减少资本					-34,798,117.00	8,264,047.00					-43,062,164.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-34,798,117.00	8,264,047.00					-43,062,164.00
（三）利润分配										-30,903,920.67	-30,903,920.67
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,903,920.67	-30,903,920.67
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,490,360,202.00				3,371,700,602.28	18,394,279.00			53,411,845.15	245,951,162.56	5,143,029,532.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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 二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

根据公司2010年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1834号《关于核准新疆机械研究院股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）10,600,000股，每股面值1.00元，总计增加人民币10,600,000.00元，公司股票已经于2011年1月7日在深圳交易所挂牌交易，公司于2011年1月28日在新疆维吾尔自治区工商局经济技术开发区分局办理了工商变更登记，变更后的注册资本为41,000,000.00元。根据本公司2011年度股东大会决议，本公司以2010年12月31日股本4,100万股为基数，按每10股由资本公积金转增12股，共计转增4,920万股，并于2011年4月实施。转增后，注册资本增至人民币90,200,000.00元。

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

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

根据公司2015年4月28日2014年度股东大会决议，公司以2014年12月31日股本36,080万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增36,080万股，转增后，注册资本增至人民币721,600,000.00元。

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

合伙) 出具 XYZH/2015CDA10207 号验资报告验证, 募集配套资金发行的新增股份已于 2015 年 12 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管相关事宜。

截止 2020 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。公司的主业是生产和销售农牧业机械、生产和销售航空航天及发动机结构件。公司注册地: 新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合南路 661 号, 总部办公地: 乌鲁木齐经济技术开发区融合南路 661 号。

本财务报表经公司董事会于 2021 年 4 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
新疆新研牧神科技有限公司
新疆牧神机械有限责任公司
吉林牧神机械有限责任公司
新疆鑫创恒泰房地产开发有限公司
四川明日宇航工业有限责任公司
河北明日宇航工业有限责任公司
天津明日宇航新材料科技有限公司
西藏明日宇航卫星科技有限责任公司
沈阳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
霍山鑫盛股权投资合伙企业(有限合伙)
西安明日宇航工业有限责任公司
上海宇之赫新材料测试有限公司
厦门梅克斯哲投资管理有限公司
北京明日宇航工程技术研究有限公司
潍坊明日宇航工业有限责任公司
洛阳明日宇航工业有限公司
贵州明日宇航工业有限公司
四川明日宇航科技有限公司
景德镇亚钛航空装备有限公司
新疆润庚科技有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五（一）、（十八）、（二十六）、（二十八）和（二十九）所述，截至2020年12月31日，新研股份的非受限货币资金余额为23,231.80万元，银行短期借款及一年内到期的长期借款本金余额为167,429.28万元，非银行金融机构一年内到期的长期应付款余额为8,364.27万元，民间借贷余额为43,907.13万元。表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司为此采取以下主要措施，改善公司现金流状况：

- 1、目前公司已成立专项催款小组，针对重要应收账款责任到人，按实际情况采取相应的催收方案，加大催款力度，积极催收应收账款，加快生产经营资金回笼，公司目前已制定收款激励机制以保证应收账款回款计划的顺利达成；
- 2、在地方政府协调下，金融机构合力帮扶，相关金融机构稳定公司现有存量贷款，不抽贷、不压贷，通过借新还旧、展期等方式成功续贷，以贷还贷；
- 3、积极与供应商协商延长账期，以减缓现金流出的方式来实现运营资金的正常周转；
- 4、民间借贷多为公司控股股东及地方政府支持的借款，短期内并没有还贷压力；
- 5、处置公司非重要的自有物业资产以获取运营资金，保证公司正常发展，部分资金可用于偿还债务。

经董事会评估，公司自报告期末起12个月内具有持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十六）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 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；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

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

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

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

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：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十五）投资性房地产

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

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

4、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	3-5

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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: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;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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

具体原则

产品销售收入

公司主要生产销售农机、航空航天飞行器零部件销售及航空航天新材料销售，农机产品销售：本公司在履行了合同中的履约义务，公司已将产品交付给客户，客户验收合格后在交接验收单上签字盖章，本公司取得交接验收单及收款权利时确认收入。

航空航天飞行器零部件销售：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，客户在产品交接单上盖章确认，本公司取得产品交接单及收款权利时确认收入。

航空航天新材料销售：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，客户在收货确认单上盖章确认，本公司取得收货确认单及收款权利时确认收入。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 农机销售

用户收到农机后，按合同规定试生产一个班次（8小时/班次），在满足合同规定的主要技术参数下确认验收合格，用户出具验收合格证明；如设备交付给用户后一周内，未出具验收证明，也未以书面方式（双方签字认可）提出异议，则视为用户默认验收合格。至此公司以收货证明确认销售。

(2) 航空航天飞行器零部件销售及航空航天新材料销售

在相关产品验收合格并移交并签订销售合同，收入的金额能够可靠计量后，确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十七) 合同成本

自2020年1月1日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：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。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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 回购本公司股份

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

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响	
			金额	
			合并	母公司
预收款项重分类至合同负债		预收款项	-19,381,229.64	
		合同负债	18,059,366.67	
		其他流动负债	1,321,862.97	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	- 33,548,723.78	
合同负债	30,856,221.12	
其他流动负债	2,692,502.66	

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10号)，自2020年6月19日起施行，允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币891,544.86元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	19,381,229.64		-19,381,229.64		-19,381,229.64
合同负债		18,059,366.67	18,059,366.67		18,059,366.67
其他流动负债		1,321,862.97	1,321,862.97		1,321,862.97

四、税项

(一) 主要税种和税率

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及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
新疆新研牧神科技有限公司（以下简称“牧神科技”）	15%
新疆牧神机械有限责任公司（以下简称“新疆牧神”）	15%
吉林牧神机械有限责任公司（以下简称“吉林牧神”）	25%
新疆鑫创恒泰房地产开发有限公司（以下简称“鑫创恒泰”）	25%
四川明日宇航工业有限责任公司（以下简称“四川明日宇航”）	15%
河北明日宇航工业有限责任公司（以下简称“河北明日宇航”）	15%
天津明日宇航新材料科技有限公司（以下简称“天津明日宇航”）	15%
西藏明日宇航卫星科技有限责任公司（以下简称“西藏明日宇航”）	25%
沈阳明日宇航工业有限责任公司（以下简称“沈阳明日宇航”）	25%
贵州红湖发动机零部件有限公司（以下简称“贵州红湖”）	15%
霍山鑫盛股权投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“霍山鑫盛”）	25%
西安明日宇航工业有限责任公司（以下简称“西安明日宇航”）	25%
上海宇之赫新材料测试有限公司（以下简称“上海宇之赫”）	25%
厦门梅克斯哲投资管理有限公司（以下简称“厦门梅克斯哲”）	25%
北京明日宇航工程技术研究有限公司（以下简称“北京明日宇航”）	20%
潍坊明日宇航工业有限责任公司（以下简称“潍坊明日宇航”）	25%
洛阳明日宇航工业有限公司（以下简称“洛阳明日宇航”）	25%
贵州明日宇航工业有限公司（以下简称“贵州明日宇航”）	25%
四川明日宇航科技有限公司（以下简称“四川宇航科技”）	25%
景德镇亚钛航空装备有限公司（以下简称“景德镇亚钛”）	25%
新疆润庚科技有限公司（以下简称“润庚科技”）	20%

（二） 税收优惠

1、 公司增值税的税收优惠

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

2、 公司享受的企业所得税优惠政策

子公司新疆新研牧神科技有限公司享受的企业所得税优惠政策如下：

根据新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区国家税务局、新疆维吾尔自治区地方税务局联合颁发的 GR201865000176 号高新技术企业证书（有效期：2018 年 11 月 12 日至 2021 年 11 月 12 日），

以及《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款,新疆新研牧神科技有限公司被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业,2020 年减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司新疆牧神机械有限责任公司享受的企业所得税优惠政策如下:

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的政策通知》(财税〔2011〕58 号)、2012 年 4 月 25 日国家税务总局办公厅发布的关于《深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的解读及《产业结构调整指导目录(2011 年版)》,新疆牧神机械有限责任公司符合设在西部地区的鼓励类产业企业,2020 年减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司四川明日宇航工业有限责任公司享受的企业所得税优惠政策如下:

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

子公司河北明日宇航工业有限责任公司享受的企业所得税优惠政策如下:

根据河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的 GR201912000938 号高新技术企业证书(有效期:2019 年 9 月 10 日至 2022 年 9 月 10 日),以及《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款,河北明日宇航工业有限责任公司被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业,2020 年减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司天津明日宇航新材料科技有限公司享受的企业所得税优惠政策如下:

根据天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的 GR201912002412 号高新技术企业证书(有效期:2019 年 11 月 28 日至 2022 年 11 月 28 日),以及《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款,天津明日宇航新材料科技有限公司被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业,2020 年减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司贵州红湖发动机零部件有限公司享受的企业所得税优惠政策如下：
根据贵阳国家高新技术产业开发区国家税务局金华税务分局下发的税项通知书（高金国税通（2017）15993 号），贵州红湖符合设在西部地区的鼓励类产业企业，根据财政部、海关总署及国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58 号，贵州红湖 2020 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司北京明日宇航工程技术研究有限公司享受的企业所得税优惠政策如下：
根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）规定：2020 年度北京明日宇航应纳税所得额不超过 100 万元，享受应纳税所得额减按 25% 计算，按 20% 的税率计征企业所得税（综合所得税税率 5%）。

子公司新疆润庚科技有限公司享受的企业所得税优惠政策如下：
根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）规定：2020 年度润庚科技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（综合所得税税率 5%）。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	181,833.01	236,151.78
银行存款	238,437,621.95	182,033,419.09
其他货币资金	25,958,389.21	55,348,875.89
合计	264,577,844.17	237,618,446.76

受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	25,456,406.86	110,916,338.17
信用证保证金		3,300,000.00
贷款保证金	500,000.00	11,039,510.09
诉讼冻结的银行存款（注）	6,303,438.48	7,796,741.55
合计	32,259,845.34	133,052,589.81

注：截止报告日，诉讼冻结的银行存款中有 4,159,920.33 元已解除冻结，剩余 2,143,518.15 元尚未解除冻结，具体情况详见本附注十四、其他重要事项第 1 项。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑 汇票	122,270,528.94	48,520,503.07	73,750,025.87			

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备		48,520,503.07			48,520,503.07

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 期末公司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
商业承兑汇票		54,104,943.00

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	530,558,174.58	732,035,800.90
1 至 2 年	561,472,605.03	1,172,474,680.18
2 至 3 年	994,472,194.39	446,669,566.23
3 至 4 年	321,894,537.86	115,968,131.72
4 至 5 年	95,257,641.79	64,291,145.56
5 年以上	70,997,647.21	34,698,728.26
小计	2,574,652,800.86	2,566,138,052.85
减：坏账准备	1,184,339,823.29	807,531,008.01
合计	1,390,312,977.57	1,758,607,044.84

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,574,652,800.86	100.00	1,184,339,823.29	46.00	1,390,312,977.57	2,566,138,052.85	100.00	807,531,008.01	31.47	1,758,607,044.84
合计	2,574,652,800.86	100.00	1,184,339,823.29		1,390,312,977.57	2,566,138,052.85	100.00	807,531,008.01		1,758,607,044.84

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	530,558,174.58	62,854,438.95	11.85
1 至 2 年	561,472,605.03	135,503,231.87	24.13
2 至 3 年	994,472,194.39	497,832,325.61	50.06
3 至 4 年	321,894,537.86	321,894,537.86	100
4 至 5 年	95,257,641.79	95,257,641.79	100
5 年以上	70,997,647.21	70,997,647.21	100
合计	2,574,652,800.86	1,184,339,823.29	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或核销	
应收账款	807,531,008.01	807,531,008.01	384,211,716.65		7,402,901.37	1,184,339,823.29
坏账准备						

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,402,901.37

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 841,683,023.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 264,957,187.71 元。

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	23,927,654.88	143,732,441.73

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收款项融 资坏账准备	27,142,292.24		27,142,292.24		

注：公司商业承兑汇票的业务模式以收取合同现金流量为目标的业务模式，商业承兑汇票不再在应收款项融资列报。

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 期末公司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	264,476,442.47	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额				上年年末余额			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	39,549,745.50	35.51		39,549,745.50	81,773,855.25	41.48	6,512,248.15	75,261,607.10
1 至 2 年	13,032,273.70	11.70	6,512,248.15	6,520,025.55	114,822,023.47	58.24	56,831,567.55	57,990,455.92
2 至 3 年	58,752,039.72	52.75	56,831,567.55	1,920,472.17	52,009.67	0.03		52,009.67
3 年以上	50,115.95	0.04		50,115.95	488,617.18	0.25		488,617.18
合计	111,384,174.87	100.00	63,343,815.70	48,040,359.17	197,136,505.57	100.00	63,343,815.70	133,792,689.87

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 78,685,544.28 元，占预付款项期末余额合计数的比例 70.64%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	168,159,031.37	215,366,388.42
合计	168,159,031.37	215,366,388.42

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,083,890.98	70,568,018.90
1 至 2 年	15,091,721.78	16,589,862.17
2 至 3 年	13,116,085.78	169,902,855.09
3 至 4 年	167,147,383.76	776,331.79
4 至 5 年	776,331.79	
5 年以上	23,036.58	69,233.18
小计	210,238,450.67	257,906,301.13
减：坏账准备	42,079,419.30	42,539,912.71
合计	168,159,031.37	215,366,388.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	
		(%)		例 (%)			(%)		例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	210,238,450.67	100.00	42,079,419.30	20.02	168,159,031.37	257,906,301.13	100.00	42,539,912.71	16.49	215,366,388.42
合计	210,238,450.67	100.00	42,079,419.30		168,159,031.37	257,906,301.13	100.00	42,539,912.71		215,366,388.42

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	210,238,450.67	42,079,419.30	20.02

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	11,335,073.08	31,204,839.63		42,539,912.71
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-161,714.95	161,714.95		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	673,533.20	3,377,205.44		4,050,738.64
本期转回	3,158,130.92	1,353,101.13		4,511,232.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,688,760.41	33,390,658.89		42,079,419.30

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	226,701,461.50	31,204,839.63		257,906,301.13
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-3,225,671.32	3,225,671.32		

账面余额	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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	163,935,697.28	151,534.12		164,087,231.40
本期终止确认	210,401,980.73	1,353,101.13		211,755,081.86
其他变动				
期末余额	177,009,506.73	33,228,943.94		210,238,450.67

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	42,539,912.71	4,050,738.64	4,511,232.05		42,079,419.30
坏账准备					

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
业务借款	1,682,582.12	6,658,149.52
购材料款	8,265,552.20	8,410,305.15
代扣款	867,740.02	1,725,491.93
服务费	4,067,969.64	1,433,981.60
保证金	3,357,534.18	3,657,552.58
股权转让款	8,788,370.75	47,576,741.50
往来款	33,208,701.76	38,444,078.85
土地保证金	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	210,238,450.67	257,906,301.13

(7) 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
乌鲁木齐市高新区财政局	土地保证金	150,000,000.00	3-4 年	71.35	7,500,000.00
江西国贸企业发展有限公司	往来款	5,000,000.00	2-3 年	2.38	5,000,000.00
		14,000,000.00	3-4 年	6.66	14,000,000.00
荣成市信立达控股有限公司	股权转让款	8,788,370.75	1-2 年	4.18	439,418.54
韩华	往来款	6,000,000.00	1 年以内	2.85	300,000.00
中国直升机研究所	往来款	5,040,000.00	1 年以内	2.40	252,000.00
合计		188,828,370.75		89.82	27,491,418.54

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	67,168,771.93	23,560,118.06	43,608,653.87	69,118,118.14	15,099,142.09	54,018,976.05
在途物资	14,983,340.10		14,983,340.10	1,988,668.16		1,988,668.16
周转材料	868,885.91		868,885.91	468,852.75		468,852.75
发出商品	287,359,803.65	72,070,272.04	215,289,531.61	135,972,252.90		135,972,252.90
在产品	170,932,023.24	52,444,996.98	118,487,026.26	323,747,042.58		323,747,042.58
库存商品	137,447,076.55	14,130,354.28	123,316,722.27	95,728,073.87	9,102,310.87	86,625,763.00
合计	678,759,901.38	162,205,741.36	516,554,160.02	627,023,008.40	24,201,452.96	602,821,555.44

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	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	15,099,142.09	15,099,142.09	10,105,037.18		1,644,061.21		23,560,118.06
发出商品			72,070,272.04				72,070,272.04
在产品			52,444,996.98				52,444,996.98
库存商品	9,102,310.87	9,102,310.87	5,028,043.41				14,130,354.28
合计	24,201,452.96	24,201,452.96	139,648,349.61		1,644,061.21		162,205,741.36

(八) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	155,000,000.00	

划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
固定资产， 在建工程	218,212,494.78	63,212,494.78	155,000,000.00	175,150,000.00	20,150,000.00	2021 年 6 月	转让	资产闲置	四川明日宇航

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应交税费中增值税留抵税额	34,691,702.42	50,413,494.89
预缴企业所得税及其他税金	912.32	269,291.77
合计	34,692,614.74	50,682,786.66

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
四川汉翱机械有限公司				-105,783.75						-105,783.75	
小计				-105,783.75						-105,783.75	
2. 联营企业											
成都鲁晨新材料科技有限公司	37,614,581.67			782,657.11						38,397,238.78	
成都联科航空技术有限公司	77,965,121.51			1,345,336.94						79,310,458.45	
四川航天拓鑫玄武岩实业有限公司	128,393,225.60			-1,940,402.75						126,452,822.85	
贵州弘安鑫晟航空科技有限责任公司				546,446.54						546,446.54	
小计	243,972,928.78			734,037.84						244,706,966.62	
合计	243,972,928.78			628,254.09						244,601,182.87	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,426,736,367.05	1,707,653,312.25
固定资产清理		1,185,000.00
合计	1,426,736,367.05	1,708,838,312.25

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	472,964,431.10	2,111,891,025.59	15,010,460.85	28,984,240.39	2,628,850,157.93
（2）本期增加金额	46,548,349.22	79,031,353.87	5,639,665.26	36,279,544.52	167,498,912.87
—购置	1,967,782.47	17,773,883.15	5,639,665.26	35,731,314.26	61,112,645.14
—在建工程转入	44,580,566.75	61,257,470.72		548,230.26	106,386,267.73
（3）本期减少金额	39,924,962.88	150,809,142.72	500,939.80	75,990.69	191,311,036.09
—处置或报废	39,924,962.88	150,809,142.72	500,939.80	75,990.69	191,311,036.09
（4）期末余额	479,587,817.44	2,040,113,236.74	20,149,186.31	65,187,794.22	2,605,038,034.71
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	100,123,327.90	793,431,555.73	9,215,296.61	17,409,466.32	920,179,646.56
（2）本期增加金额	20,209,335.94	195,923,590.04	2,070,601.95	9,266,009.44	227,469,537.37
—计提	20,209,335.94	195,923,590.04	2,070,601.95	9,266,009.44	227,469,537.37
（3）本期减少金额	1,842,747.96	25,865,116.22	318,678.54	62,162.81	28,088,705.53
—处置或报废	1,842,747.96	25,865,116.22	318,678.54	62,162.81	28,088,705.53
（4）期末余额	118,489,915.88	963,490,029.55	10,967,220.02	26,613,312.95	1,119,560,478.40
3. 减值准备					
（1）上年年末余额		1,017,199.12			1,017,199.12
（2）本期增加金额	27,183,883.91	31,557,305.35			58,741,189.26

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
—计提	27,183,883.91	31,557,305.35			58,741,189.26
(3) 本期减少金额		1,017,199.12			1,017,199.12
—处置或报废		1,017,199.12			1,017,199.12
(4) 期末余额	27,183,883.91	31,557,305.35			58,741,189.26
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	333,914,017.65	1,045,065,901.84	9,181,966.29	38,574,481.27	1,426,736,367.05
(2) 上年年末账面价值	372,841,103.20	1,317,442,270.74	5,795,164.24	11,574,774.07	1,707,653,312.25

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	186,128,241.00	115,749,103.64		70,379,137.36

4、本期无通过经营租赁租出的重大固定资产情况。

5、本期未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	28,007,298.99	尚在审核中

6、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物		1,185,000.00

(十二) 在建工程

1、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	355,097,780.26	468,835,345.95

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航空航天大型复杂结构件智能数字化车间建设项目	18,940,947.09	2,787,780.19	16,153,166.90	166,501,852.55		166,501,852.55
航空航天部件装配厂				32,772,216.49		32,772,216.49
航空航天特种工艺生产线	236,448,128.74	5,065,371.98	231,382,756.76	209,688,559.69		209,688,559.69
检验检测工程中心				18,867.93		18,867.93

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业探伤室				1,933,101.09		1,933,101.09
待安装设备	109,193,170.19	1,631,313.59	107,561,856.60	49,261,234.58		49,261,234.58
办公用房				8,659,513.62		8,659,513.62
合计	364,582,246.02	9,484,465.76	355,097,780.26	468,835,345.95		468,835,345.95

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
航空航天大型 复杂结构件智 能数字化车间 建设项目	67,309.00	166,501,852.55	3,029,544.12	27,803,328.94	122,787,120.64	18,940,947.09	73.68	95.00%				募集资金
航空航天部件 装配厂	53,500.00	32,772,216.49	15,954,489.29	48,726,705.78			9.11	100.00%	2,480,370.97	1,073,959.90	5.63	自有资金
航空航天特种 工艺生产线	30,000.00	209,688,559.69	26,759,569.05			236,448,128.74	78.84	80.00%	22,890,496.38	11,041,918.23	4.46	银行贷 款、自有 资金
检验检测工程 中心	7,000.00	18,867.93			18,867.93		0.03	100.00%				自有资金
工业探伤室	315.00	1,933,101.09	136,396.91	2,045,466.86	24,031.14		65.70	100.00%				自有资金
待安装设备		49,261,234.58	78,142,556.67	14,900,713.09	3,309,907.97	109,193,170.19		85.00%	4,083,311.79	3,150,391.22	4.76	银行贷 款、自有 资金
办公用房	1,433.00	8,659,513.62	4,250,539.44	12,910,053.06			90.09	100.00%				自有资金
合计		468,835,345.95	128,273,095.48	106,386,267.73	126,139,927.68	364,582,246.02			29,454,179.14	15,266,269.35		

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
航空航天大型复杂结构件智能数字化车间建设项目	2,787,780.19	闲置
航空航天特种工艺生产线	5,065,371.98	闲置
待安装设备	1,631,313.59	闲置
合计	9,484,465.76	

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	特许权使用费	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	240,636,125.89	92,101,661.74	37,970,336.12	8,259,545.18	378,967,668.93
(2) 本期增加金额		71,432.18	6,072,382.86		6,143,815.04
—购置			6,072,382.86		6,072,382.86
—内部研发		71,432.18			71,432.18
(3) 本期减少金额	48,213,391.99				48,213,391.99
—处置	48,213,391.99				48,213,391.99
(4) 期末余额	192,422,733.90	92,173,093.92	44,042,718.98	8,259,545.18	336,898,091.98
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	25,633,520.62	33,138,244.04	16,692,825.22	8,259,545.18	83,724,135.06
(2) 本期增加金额	4,638,065.05	7,105,435.29	4,322,576.96		16,066,077.30
—计提	4,638,065.05	7,105,435.29	4,322,576.96		16,066,077.30
(3) 本期减少金额	5,409,171.12				5,409,171.12
—处置	5,409,171.12				5,409,171.12
(4) 期末余额	24,862,414.55	40,243,679.33	21,015,402.18	8,259,545.18	94,381,041.24
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	167,560,319.35	51,929,414.59	23,027,316.80		242,517,050.74
(2) 上年年末账面价值	215,002,605.27	58,963,417.70	21,277,510.90		295,243,533.87

2、 本期无使用寿命不确定的知识产权

3、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
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
小计	2,886,403,212.28					2,886,403,212.28
减值准备						
四川明日宇航工业有限责任公司	1,535,179,161.38	1,346,788,500.00				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
小计	1,539,614,712.28	1,346,788,500.00				2,886,403,212.28
账面价值	1,346,788,500.00	-1,346,788,500.00				

项 目	四川明日宇航工业有限责任公司(以下简称“明日宇航”)
商誉账面原值①	2,881,967,661.38
商誉减值准备余额②	1,535,179,161.38
商誉的账面价值③=①-②	1,346,788,500.00
资产组的账面价值④	1,331,701,552.38
包含整体商誉的资产组的公允价值⑤=④+③	2,678,490,052.38
资产组预计未来现金流量的现值⑥	1,309,608,300.00
含商誉资产组减值金额⑦=⑤-⑥	1,368,881,752.38
不含商誉资产组减值	22,093,252.38
商誉减值损失	1,346,788,500.00

对明日宇航含商誉资产组的可收回金额,公司利用了中瑞世联资产评估(北京)有限公司 2021 年 4 月 22 日中瑞评报字[2021]第 000480 号《新疆机械研究院股份有限公司商誉减值测试涉及的四川明日宇航工业有限责任公司资产组可回收价值评估项目资产评估报告》的评估结果,评估分别采用预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两种方法对含商誉资产组的可收回金额进行了测算。

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 明日宇航于评估基准日的评估范围是公司并购明日宇航形成商誉相关的资产组,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、在建工程、非流动资产(不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债)。

(2) 贵州红湖资产组的范围,是贵州红湖形成商誉的资产组涉及的资产,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致;资产组的构成为固定资产。

3、 商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法

明日宇航资产组:

评估分别采用预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两种方法对含商誉资产组的可收回金额进行了测算,根据孰高原则,最终以公允价值减去处置费用后的净额作为明日宇航包含商誉资产组的可收回金额。

根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量,其后年度采用的现金流量增长率预计为 0,不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。现金流量采用的折现率为 12.69%。管理层根据历史年度的经营状况、未来的战略规划、市场营销计划对市场发展的预期编制上述财务预算,综合考虑商誉涉及的资产组综合产能以及市场环境情况,预计 2021 年至 2025 年之间,明日宇航销售收入增长率分别为 19.72%、30.05%、22.41%、18.61%及 11.14%。

4、 商誉减值测试的影响

明日宇航业绩承诺完成情况：

单位金额：万元

承诺期	承诺金额	扣除非经常性损益后净利润（实现金额）
2015 年度	17,000.00	17,521.22
2016 年度	24,000.00	24,863.41
2017 年度	40,000.00	38,735.28
合计	81,000.00	81,119.91

截止 2017 年 12 月 31 日，明日宇航 2015 年度、2016 年度和 2017 年度累计扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润是 81,119.91 万元，业绩承诺期累计净利润已经实现。

截至评估基准日 2020 年 12 月 31 日，四川明日宇航工业有限责任公司包含商誉资产组的账面价值为 267,849.01 万元，预计未来现金流量的现值为 127,690.00 万元，公允价值减去处置费用后的净额为 130,960.83 万元。根据孰高原则，确定明日宇航包含商誉资产组的可收回金额为 130,960.83 万元，评估资产组减值 136,888.18 万元，其中商誉减值金额为 134,678.85 万元，不含商誉的资产组减值金额为 2,209.33 万元。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,053,888.17	1,957,530.30	940,154.05		4,071,264.42
其他		193,208.24	70,222.92		122,985.32
合计	3,053,888.17	2,150,738.54	1,010,376.97		4,194,249.74

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	122,575,206.24	18,400,417.89	812,926,944.90	124,150,098.89
存货跌价准备	26,545,417.06	3,981,812.56	24,201,452.96	3,630,217.94
递延收益	1,616,865.32	242,529.80	197,535,731.82	29,630,359.77
预付账款减值准备			63,343,815.70	9,501,572.36
合计	150,737,488.62	22,624,760.25	1,098,007,945.38	166,912,248.96

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
非同一控制企业合并 资产评估增值	47,416,067.68	7,112,410.15	51,667,527.20	7,750,129.08
固定资产加速折旧	38,604,714.96	5,790,707.24	37,630,730.79	5,644,609.62
合计	86,020,782.64	12,903,117.39	89,298,257.99	13,394,738.70

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	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 资产款	237,429,808.23	162,097,002.17	75,332,806.06	346,084,584.73		346,084,584.73

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	603,990,459.15	369,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
质押加保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押加保证借款	207,560,000.00	250,000,000.00
抵押加质押和保证借款	429,000,000.00	420,000,000.00
商业承兑汇票贴现	1,660,769.03	5,200,000.00
合计	1,347,211,228.18	1,149,200,000.00

短期借款分类的说明：

- 公司于 2020 年 1 月 15 日与新疆乌鲁木齐银行股份有限公司恒丰支行签订编号为“乌行（2020）恒丰支行借字 202001130000012 号”的《借款合同》，借款金额 10,000.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 1 月 15 日。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 10,000.00 万元；该笔借款为信用借款。
- 公司于 2019 年 8 月 2 日与新疆银行股份有限公司签订编号为“2019 年新银借字第 08005 号”的《借款合同》，借款金额 30,000.00 万元，期限为 12 个月，还

款时间为 2020 年 8 月 4 日。该笔借款由子公司新疆新研牧神科技有限公司、四川明日宇航工业有限责任公司提供连带责任保证，签订编号为“2019 年新银保字第 08005 号”、“2019 年新银保字第 08005-1 号”的《保证合同》；由子公司新疆新研牧神科技有限公司抵押土地及厂房，签订编号为“2019 年新银抵字第 08005 号”的抵押合同；公司质押了持有的四川明日宇航工业有限责任公司 49% 的股权，签订了编号为“2019 年新银质字第 08005 号”的《质押合同》；子公司四川明日宇航工业有限责任公司签订编号为“2019 年新银借质字第 08005 号”的《应收账款质押合同》，以应收账款作为质押。

公司截止到 2020 年 8 月 4 日已还款 4,000.00 万元，并于 2020 年 8 月 4 日与新疆银行股份有限公司签订借款展期协议书，约定未还款的 260,000.00 万元中的 8,000.00 万元展期至 2020 年 10 月 3 日，18,000.00 万元展期至 2020 年 11 月 3 日。

公司于 2020 年 9 月 30 日再次与新疆银行股份有限公司签订借款展期协议书，将 26,000.00 万元展期至 2021 年 1 月 10 日。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 25,900.00 万元。

- 3、公司于 2019 年 9 月 4 日与上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订编号为“600092019280357”的《借款合同》，借款金额 4,000.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2020 年 9 月 4 日。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 3,300.00 万元。该笔借款由子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提供连带责任保证，签订编号为“ZB6009201900000031”的《最高额保证合同》；子公司四川明日宇航工业有限责任公司签订编号为“ZZ6009202100000001”的《应收账款最高额质押合同》，以应收账款作为质押。

公司于 2020 年 9 月 4 日与上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订贷款展期协议书，约定 3,900.00 万元借款展期至 2020 年 12 月 18 日。公司于 2020 年 11 月 27 日再次与上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订贷款展期协议书，将未还款的 3,300.00 万元展期至 2021 年 7 月 31 日。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 3,300.00 万元。

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

- 5、 子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2020 年 3 月 3 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2020 年什公贷字 007 号”的《借款合同》，借款金额 2,500.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 3 月 4 日。该笔借款由杨立军、韩华提供连带责任保证，签订编号为“2019 年什个保字第 006 号”的《最高额保证合同》，由四川明日宇航工业有限责任公司签订编号为“2018 什公抵字第 001 号”、“2018 什公抵字第 002 号”、“2018 什公抵补字第 001 号”的《最高额抵押合同》，以明日宇航的房产、土地、设备作为抵押物；签订编号“2019 什公质字第 001 号”的《应收账款质押合同》，以应收账款作为质押。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,500.00 万元。
- 6、 子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2020 年 5 月 7 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号“2020 年什公贷字 008 号”的《借款合同》，借款金额 2,500.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 5 月 7 日。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,500.00 万元。
- 7、 子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2020 年 5 月 12 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号“2020 年什公贷字 009 号”的《借款合同》，借款金额 3,500.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 5 月 12 日。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 3,500.00 万元。
- 8、 子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2020 年 7 月 30 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号“2020 年什公贷字 015 号”的《借款合同》，借款金额 3,500.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 7 月 30 日。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 3,500.00 万元。
上述 6-8 项三笔借款均由杨立军、韩华提供连带责任保证，签订编号为“2020 年什个保字第 008 号”的《最高额保证合同》，由四川明日宇航工业有限责任公司签订编号为“2018 什公抵字第 001 号”、“2018 什公抵字第 002 号”、“2018 什公抵补字第 001 号”的《最高额抵押合同》以明日宇航的房产、土地、设备作为抵押物；签订编号为“2020 年什公质字第 001 号”的《应收账款质押合同》，以应收账款作为质押。
- 9、 子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2020 年 7 月 29 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号“2020 年什公贷字 012 号”的《借款合同》，借款金额 5,000.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 7 月 29 日。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 5,000.00 万元。
- 10、 子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2020 年 12 月 29 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号“2020 年什公贷字 028 号”的《借款合同》，借款金额 5,000.00 万元，期限为 6 个月，还款时间为 2021 年 5 月 29 日。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 5,000.00 万元。

- 11、子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2020 年 12 月 29 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号“2020 年什公贷字 026 号”《借款合同》，借款金额 8,000.00 万元，期限为 6 个月，还款时间为 2021 年 5 月 29 日。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 8,000.00 万元。
- 12、子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2020 年 12 月 29 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号“2020 年什公贷字 027 号”的《借款合同》，借款金额 7,000.00 万元，期限为 6 个月，还款时间为 2021 年 5 月 29 日。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 7,000.00 万元。
- 上述 9-12 四笔借款均由杨立军、韩华提供连带责任保证，签订编号为“2020 年什个保字第 008 号”的《最高额保证合同》；由母公司新研股份提供连带责任保证，签订编号为“2020 年什公保字第 001”的《最高额保证合同》。
- 13、子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2020 年 12 月 17 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号“2020 年什公贷字 019 号”的《借款合同》，借款金额 1,300.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 12 月 17 日。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 1,300.00 万元。
- 14、子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2020 年 12 月 17 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号“2020 年什公贷字 020 号”的《借款合同》，借款金额 2,556.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 12 月 17 日。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,556.00 万元。
- 上述 13-14 两笔借款均由韩华、杨立军提供连带责任保证，签订编号为“2020 年什个保字第 008 号”的《最高额保证合同》；由四川明日宇航工业有限责任公司签订编号为“2018 什公抵字第 001 号”、“2018 什公抵字第 002 号”、“2018 什公抵补字第 001 号”的《最高额抵押合同》以明日宇航的房产、土地、设备作为抵押物；签订编号为“2020 年什公质字第 001 号”的《应收账款质押合同》，以应收账款作为质押。
- 15、子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2020 年 6 月 9 日与华夏银行股份有限公司德阳支行签订编号为“CD2010120200030”的《借款合同》，借款金额 5,000.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 6 月 4 日。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 5,000.00 万元。
- 16、子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2020 年 6 月 11 日与华夏银行股份有限公司德阳支行签订编号为“CD2010120200033”的《借款合同》，借款金额 5,000.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 6 月 11 日。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 5,000.00 万元。
- 17、子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2020 年 6 月 30 日与华夏银行股份有限公司德阳支行签订编号为“CD2010120200034”的《借款合同》，借款金额

4,000.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 5 月 30 日。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 4,000.00 万元。

上述 15-17 三笔借款均由新疆机械研究院股份有限公司提供连带责任保证，签订编号为“CD20(高保) 20200009”的《最高额保证合同》；由四川明日宇航工业有限责任公司签订编号为“CD20(高抵) 20190006”的《最高额抵押合同》以明日宇航的土地作为抵押物。

- 18、子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2020 年 12 月 25 日与华夏银行股份有限公司德阳支行签订编号为“CD2010120200056”的《借款合同》，借款金额 2,900.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 12 月 25 日。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,900.00 万元。该笔借款由母公司新疆机械研究院股份有限公司提供责任保证，签订编号为“CD20(高保) 20200014”的《最高额保证合同》；由四川明日宇航工业有限责任公司签订编号为“CD20(高抵) 20190006”“CD20(高抵) 20200009”的《最高额抵押合同》以明日宇航的土地作为抵押物。

- 19、子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2020 年 9 月 17 日与中信银行股份有限公司成都分行签订编号为“2020 信银蓉红星流贷字第 019043”的《借款合同》，借款金额 1,000.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 9 月 17 日。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 1,000.00 万元。

- 20、子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2020 年 9 月 30 日与中信银行股份有限公司成都分行签订编号为“2020 信银蓉红星流贷字第 019055”的《借款合同》，借款金额 4,000.00 万元，期限为 6 个月，还款时间为 2021 年 3 月 31 日。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 4,000.00 万元。

上述 19-20 两笔借款均由母公司新疆机械研究院股份有限公司提供责任保证，签订编号为“2020 信银蓉红星最保字第 019043 号”的《最高额保证合同》。由四川明日宇航工业有限责任公司签订编号为“2020 信银蓉红星最抵字第 019043 号”的《最高额抵押合同》以明日宇航的机器设备作为抵押物。公司质押了新疆机械研究院股份有限公司持有的四川明日宇航工业有限责任公司 20%的股权，签订了编号为“2020 信银蓉红星最质字第 019043”的《最高额权利质押合同》。

- 21、子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2019 年 10 月 21 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司德阳市分行签订编号为“PSBC51-YYT2019092301 号”的《借款合同》，借款金额 2,000.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2020 年 10 月 19 日。公司于 2020 年 10 月 19 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司德阳市分行签订“PSBC51-YYT2019092301 变更协议-01”借款合同变更协议，还款日期为 2021 年 4 月 20 日。该笔借款由母公司新疆机械研究院股份有限公司、韩华、杨立军提供连带责任保证，签订编号为“PSBC51-YYT2019092301-001 号”、

- “PSBC51-YYT2019092301-002 号”的《连带责任保证合同》。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,000.00 万元。
- 22、子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2019 年 12 月 24 日与四川什邡农村商业银行股份有限公司签订编号为“A7N7012019001335 号”的《借款合同》，借款金额 4,900.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2020 年 12 月 23 日。公司于 2020 年 12 月 15 日与四川什邡农村商业银行股份有限公司签订借款展期协议，展期金额为 4,900.00 万元，展期至 2021 年 12 月 22 日。该笔借款由母公司新疆机械研究院股份有限公司提供连带责任保证，签订编号“A7N720190000847 号”的《最高额保证合同》。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 4,900.00 万元。
- 23、子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2020 年 3 月 6 日与兴业银行股份有限公司德阳分行签订编号为“兴银蓉（贷）2002 第 A1229 号”借款合同，借款金额 5,000.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 3 月 5 日。该笔借款由母公司新疆机械研究院股份有限公司、韩华、杨立军提供连带责任保证，签订编号为“兴银蓉（额保）2002 第 A1227”、“兴银蓉（额保）2002 第 A1228”的《最高额保证合同》。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 5,000.00 万元。
- 24、子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2020 年 3 月 11 日与兴业银行股份有限公司德阳分行签订编号为“兴银蓉（贷）2002 第 A1230 号”的《借款合同》，借款金额 5,000.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 3 月 10 日。该笔借款由母公司新疆机械研究院股份有限公司、韩华、杨立军提供连带责任保证，签订编号为“兴银蓉（额保）2002 第 A1227”、“兴银蓉（额保）2002 第 A1228”的《最高额保证合同》。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 5,000.00 万元。
- 25、子公司四川明日宇航工业有限责任公司于 2020 年 8 月 30 日与大连银行股份有限公司成都分行签订编号为“DLL 蓉 202008310045”《借款合同》，借款金额 2,199.05 万元，期限为 5 个月，还款时间为 2021 年 1 月 30 日。该笔借款由母公司新疆机械研究院股份有限公司提供连带责任保证，签订编号为“DLL 蓉 202008310045B01”《保证合同》。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,199.05 万元。
- 26、子公司贵州红湖发动机零部件有限公司于 2020 年 8 月 26 日与中国工商银行股份有限公司平坝支行签订编号为“0240400016-2020 年（平坝）字 00135 号”的《借款合同》，借款金额 500.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 8 月 26 日。该笔借款由四川明日宇航工业有限责任公司提供连带责任保证，签订编号为“平坝 2020 红湖保证字 0001 号”的《最高额保证合同》；公司签订了编

号为“201908270240400053851482”的《质押合同》，质押了保证金存款 50.00 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 500.00 万元。

- 27、子公司天津明日宇航新材料科技有限公司于 2020 年 1 月 15 日与北京银行股份有限公司天津分行签订编号为“0596842”《借款合同》，借款金额 800.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 1 月 14 日。该笔借款由天津科融融资担保有限公司提供连带责任保证，签订了《委托保证合同》。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 800.00 万元。
- 28、子公司天津明日宇航新材料科技有限公司于 2020 年 6 月 28 日与北京银行股份有限公司天津分行签订编号为“200510624877-0”《借款合同》，借款金额 200.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 6 月 27 日。该笔借款由天津市中小企业信用融资担保中心提供连带责任保证，签订了编号为“0010-MR-202006-2-(2)号”的《委托担保合同》。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 200.00 万元。
- 29、子公司天津明日宇航新材料科技有限公司于 2020 年 6 月 23 日与工商银行股份有限公司天津河西支行签订编号为“2020 年（工行河西）-11”《借款合同》，借款金额 2,300.00 万元，分期提款，期限为 12 个月，自本合同项下首次提款日起算，截止 2020 年 12 月 31 日共提款 2,000.00 万元，其中 1,300.00 万元的还款时间为 2021 年 5 月 21 日，700.00 万元的还款时间为 2021 年 6 月 22 日。该笔借款由天津市中小企业信用融资担保中心提供连带责任保证，签订了编号为“0010-MR-202006-1-(2)号”的《委托担保合同》。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,000.00 万元。

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	99,500,000.00	243,372,857.00
商业承兑汇票		4,327,998.00
信用证		8,000,000.00
合计	99,500,000.00	255,700,855.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付设备及工程款	193,930,609.75	106,262,115.45
应付原材料款	278,004,579.04	366,724,811.46
服务费用	6,957,941.62	7,233,299.45
合计	478,893,130.41	480,220,226.36

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州航天南海科技有限责任公司	44,828,221.52	尚未结算
四川亿赛建设工程有限公司	19,528,233.16	尚未结算
宝鸡市中宇稀有金属有限公司	15,739,531.03	尚未结算
江西天之翔航空数控技术有限责任公司	9,603,720.54	尚未结算
贵州航宇科技发展股份有限公司	9,393,323.07	尚未结算
合计	99,093,029.32	

(二十一) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		19,381,229.64

(二十二) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	30,856,221.12

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	39,595,202.73	183,874,835.29	179,152,722.74	44,317,315.28
离职后福利-设定提存计划	278,262.54	6,248,901.65	2,484,238.07	4,042,926.12
辞退福利		614,977.70	614,977.70	
合计	39,873,465.27	190,738,714.64	182,251,938.51	48,360,241.40

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	38,759,259.76	159,439,782.00	158,399,897.35	39,799,144.41
(2) 职工福利费	56,070.00	7,908,263.99	7,964,333.99	
(3) 社会保险费	203,864.32	8,207,695.07	6,406,710.08	2,004,849.31
其中：医疗保险费	175,559.60	7,692,795.63	6,172,963.96	1,695,391.27
工伤保险费	13,700.75	267,987.77	95,757.38	185,931.14
生育保险费	14,603.97	246,911.67	137,988.74	123,526.90
(4) 住房公积金	189,326.26	7,429,558.22	5,464,423.16	2,154,461.32
(5) 工会经费和职工教育经费	386,682.39	889,536.01	917,358.16	358,860.24
合计	39,595,202.73	183,874,835.29	179,152,722.74	44,317,315.28

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	265,677.24	6,000,337.99	2,372,495.37	3,893,519.86
失业保险费	12,585.30	248,563.66	111,742.70	149,406.26
合计	278,262.54	6,248,901.65	2,484,238.07	4,042,926.12

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	11,654,791.30	10,018,461.54
企业所得税	29,558,654.04	21,716,998.97
个人所得税	1,016,470.26	659,712.63
城市维护建设税	813,962.08	1,794,324.75
房产税	2,437,740.06	
教育费附加	1,617,230.69	1,281,660.54
土地使用税	1,217,738.26	79,553.25
印花税	261,261.38	94,331.77
其他	6,470.50	23,633.03
合计	48,584,318.57	35,668,676.48

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	13,116,377.77	1,325,710.62
其他应付款项	479,727,431.44	254,810,179.94
合计	492,843,809.21	256,135,890.56

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,084,957.87	
短期借款应付利息	8,031,419.90	1,325,710.62
合计	13,116,377.77	1,325,710.62

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	10,471,943.66	9,906,046.21
代付款	14,446,193.87	8,492,818.22
保证金	2,273,893.11	1,697,833.32
业务借款	4,437,455.28	6,644,649.62
往来款	9,026,642.40	121,171,832.57
借款	439,071,303.12	106,897,000.00
合计	479,727,431.44	254,810,179.94

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潍坊市盈瑞投资有限公司	109,094,520.55	借款未到期
西安中安航空科技有限公司	4,897,000.00	借款未到期
改制离退休	3,831,596.26	改制离退休经费结余（注）
什邡市丰业运输有限公司	2,491,031.42	尚未结算
三河市众易诚技术服务有限公司	2,000,000.00	借款未到期
合计	122,314,148.23	

注：根据新疆维吾尔自治区劳动和社会保障厅下发的《关于新疆机械研究院改制中职工安置费用问题的复函》（新劳社函字〔2004〕200号）的规定2004年

给公司划拨离退休人员安置费用共计 412.94 万元，用于离退休人员的冬季取暖、医疗保险费、丧葬费、抚恤金和活动经费等，这些费用将在离退休人员的余命年内陆续发生，故形成结余。除此之外，公司改制时划拨离退休人员安置费按相关人员余命平均十年计算得出，公司离退休人员大多数较年轻，实际余命年将远远多于十年，为减轻企业承担的压力，科技厅在每年拨付相关费用时，多拨部分费用，用于补充余命年费用的不足，故形成此余额。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	328,742,300.00	368,400,100.00
一年内到期的长期应付款	83,642,730.44	109,736,417.04
合计	412,385,030.44	478,136,517.04

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,692,502.66	
未终止确认的商业承兑汇票	37,080,289.94	14,759,079.80
合计	39,772,792.60	14,759,079.80

(二十八) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、质押、担保借款	175,499,956.94	367,014,208.00

长期借款分类的说明：

- 1、 子公司四川明日宇航于 2015 年 5 月 22 日与中国银行什邡支行签订合同号为“2015 年什公固字第 001 号”的《固定资产借款合同》，贷款金额 26,516.00 万元，实际放款金额为 26,000.00 万元，期限为 72 个月，分期提款，按照还款计划每年进行分批还款。杨立军、韩华为该笔借款提供连带责任保证，签订编号为“2015 年什个保字第 005 号”的《保证合同》；签订编号为“2015 年什公抵字第 001 号”、“2015 年什公抵字第 002 号”、“2016 年什公抵字第 007 号”、“2016 年什公抵字第 008 号”、“2018 年什公抵字第 003 号”、“2019 年什公抵字第 003 号”的《抵押合同》以明日宇航的房产、土地、设备作为抵押物。公司在 2016 年度还款 490.00 万元，2017 年度还款 2,452.00 万元，2018 年度还款 5,392.00

- 万元，2019 年度还款 6,374.00 万元，2020 年度还款 117.66 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 11,174.34 万元。该笔借款中的 11,174.00 万元已重分类到一年内到期的非流动负债列报，资产负债表日在长期借款中列报的金额为 0.00 万元。
- 2、 子公司四川明日宇航于 2016 年 8 月 31 日与中国银行什邡支行签订合同号为“2016 年什公固字第 001 号”的《固定资产借款合同》，贷款金额 32,000.00 万元，实际放款金额为 31,926.46 万元，期限为 60 个月，分期提款，按照还款计划每年进行分批还款，首次还款时间为首次提款日满 18 个月后，即 2018 年 2 月 28 日还第一笔款。杨立军、韩华为该笔借款提供连带责任保证，签订编号为“2016 年什个保字第 004 号”、“2016 年什个保字第 005 号”的《最高额保证合同》；母公司新研股份为该笔借款提供连带责任保证，签订编号为“2016 年什公保字第 004 号”的《保证合同》；签订编号为“2019 年什公抵字第 004”、“2018 年什公抵字第 004 号”的《抵押合同》，以明日宇航的机器设备作为抵押物。2018 年度还款 1,995.41 万元，2019 年度还款 7,981.61 万元，2020 年度还 4,999.54 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 16,949.88 万元。该笔借款中的 16,949.88 万元已重分类到一年内到期的非流动负债列报，资产负债表日在长期借款中列报的金额为 0.00 万元。
- 3、 子公司四川明日宇航于 2019 年 3 月 21 日与中国银行什邡支行签订合同号为“2019 年什公固字第 001 号”的《固定资产借款合同》，贷款金额 20,000.00 万元，期限为 72 个月，分期提款，截止 2020 年 12 月 31 日共提款 15,400.00 万元，按照还款计划每年进行分批还款，首次还款时间为首次提款日满 32 个月后，即 2021 年 11 月 30 日还第一笔款。杨立军、韩华为该笔借款提供连带责任保证，签订编号为“2019 年什个保字第 005 号”的《最高额保证合同》；母公司新研股份为该笔借款提供连带责任保证，签订编号为“2019 年什公保字第 002 号”的《保证合同》；该笔借款中的 3,850.00 万元已重分类到一年内到期的非流动负债列报，资产负债表日在长期借款中列报的金额为 11,550.00 万元。
- 4、 子公司四川明日宇航于 2015 年 12 月 16 日与四川京什建设投资有限公司签订专项资金借款协议，借款金额 5,400.00 万元，借款期限为 2015 年 12 月 16 日至 2027 年 9 月 27 日。2015 年度提款 2,700.00 万元，2016 年度提款 2,700.00 万元，按照还款计划进行分批还款，2021 年 9 月 27 日还款 400.00 万元，2027 年 9 月 27 日还款 5,000.00 万元；该笔借款担保人为新疆机械研究院股份有限公司。该笔借款中的 400.00 万元已重分类到一年内到期的非流动负债列报，资产负债表日在长期借款中列报的金额为 5,000.00 万元。

- 5、子公司四川明日宇航于 2016 年 4 月与四川京什建设投资有限公司签订《专项资金借款协议》，借款金额 2,000.00 万元，借款期限为 2016 年 4 月 1 日至 2025 年 12 月 25 日。按照还款计划进行分批还款，2018 年 12 月 25 日还款 500.00 万元，2021 年 12 月 25 日还款 500.00 万元，2025 年 12 月 25 日还款 1,000.00 万元。母公司新研股份为该笔借款提供信用担保。该笔借款中的 500.00 万元已重分类到一年内到期的非流动负债列报，资产负债表日在长期借款中列报的金额为 1,000.00 万元。

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	40,743,410.70	130,596,244.24

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	41,825,093.10	138,939,010.22
减：未实现融资费用	1,081,682.40	8,342,765.98
合计	40,743,410.70	130,596,244.24

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,609,692.59	8,614,466.68	4,800,281.23	14,423,878.04	收到政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基地建设	632,500.00		632,500.00			与资产相关
技术设施扶持基金	132,300.00		132,300.00			与收益相关
2012 年--2014 年财政扶持资金	1,265,160.73		213,830.00		1,051,330.73	与收益相关
棉秸秆收获打捆技术装备研发	74,646.15	84,700.00	159,346.15			与资产相关
收 2018 年自治区重点研发专项项目南疆适用农机 关键装备研发与技术集成示范（侧式厩）	145,285.71	90,000.00	235,285.71			与资产相关
2018 年自治区重点研发项目南疆运用农机关键装备 技术与技术集成示范（自走式甜叶）	238,000.00		238,000.00			与资产相关
2018 年自治区重点研发项目南疆适用农机关键装备 研发与技术集成示范（秸秆饲料）	285,000.00	160,000.00	445,000.00			与资产相关
高含水率玉米双纵轴流籽粒收获机研制		196,900.00	196,900.00			与收益相关
大型青贮饲料收获技术与装备研发	449,800.00	224,500.00	674,300.00			与收益相关
自治区创新环境（人才、基地）建设专项		220,000.00	1,132.08		218,867.92	与收益相关
新疆工信厅产品奖励资金		30,000.00	30,000.00			与收益相关
2020 年自治区重点研发计划项目远程运维项目		520,000.00	173,333.33		346,666.67	与收益相关
南疆运用农机关键装备技术与技术集成示范	287,000.00		287,000.00			与收益相关
什邡市财政局 2019 年第二批工业发展资金（川财建 [2019]135 号）	7,100,000.00				7,100,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
什邡市财政局什邡市工业发展专项资金-高管人才奖励		500,000.00	500,000.00			与收益相关
国家防疫资金专项补助资金（川发改[2020]149号）		500,000.00	500,000.00			与收益相关
什邡市发展和改革委员会2020年科技项目专项资金		700,000.00			700,000.00	与资产相关
什邡市就业服务管理局稳岗补贴款		5,007,012.72			5,007,012.72	与收益相关
经济发展财政扶持资金		20,000.00	20,000.00			与收益相关
稳岗补贴		12,265.00	12,265.00			与收益相关
临港房租考核补贴		338,088.96	338,088.96			与收益相关
新片区管理委员会补贴资金		11,000.00	11,000.00			与收益相关
合计	10,609,692.59	8,614,466.68	4,800,281.23		14,423,878.04	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,490,360,202.00						1,490,360,202.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,371,673,681.61		7,244,280.76	3,364,429,400.85

注：本期减少系收购子公司吉林牧神少数股东股权形成。

(三十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	18,394,279.00			18,394,279.00

(三十四) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	41,680,045.81	6,370,559.39	1,866,683.99	46,183,921.21

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

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,411,845.15	53,411,845.15			53,411,845.15

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-837,746,250.67	1,432,373,878.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-260,657,870.74
调整后年初未分配利润	-837,746,250.67	1,171,716,007.51

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,557,957,325.03	-1,978,558,337.51
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		30,903,920.67
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,395,703,575.70	-837,746,250.67

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,100,778,865.26	886,747,099.81	1,248,039,725.73	906,905,884.43
其他业务	3,963,111.33	10,147,176.73	1,958,179.29	9,471,188.04
合计	1,104,741,976.59	896,894,276.54	1,249,997,905.02	916,377,072.47

2、 营业收入具体情况：

项目	本期金额
营业收入	1,104,741,976.59
减：与主营业务无关的业务收入	3,963,111.33
1、租赁收入	287,667.03
2、销售材料、备品备件收入	2,922,880.30
3、资金暂用费收入	
4、其他收入	752,564.00
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,100,778,865.26

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	950,250.71	1,867,270.79
教育费附加	695,206.97	1,335,948.24
房产税	5,041,354.70	5,493,408.38
印花税	1,013,356.71	1,067,057.93

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	4,096,905.40	4,613,535.90
车船税	8,282.40	12,785.02
其 他	101,120.28	714,667.35
合计	11,906,477.17	15,104,673.61

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬	14,871,842.05	12,375,630.84
折旧费	470,472.96	586,465.23
无形资产摊销	116,200.01	123,600.00
运输费	20,964,376.11	15,508,394.73
差旅费	1,843,753.42	2,846,026.42
维修费	505,858.71	1,170,843.48
售后服务费	2,152,814.85	1,935,472.34
宣传费	1,099,742.50	870,786.00
招待费	1,571,391.35	1,452,940.10
服务费	297,070.12	271,846.11
租赁费	23,759.22	167,181.00
保险费	277,500.00	13,476.26
车辆损失补贴费用		165,282.48
其他	1,330,577.15	1,362,037.41
合计	45,525,358.45	38,849,982.40

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬	57,952,680.48	72,975,580.95
折旧	52,822,603.79	11,534,235.82
无形资产摊销	12,137,642.30	12,596,017.56
差旅费	2,032,787.89	4,077,139.53
中介服务费	9,767,919.03	6,554,337.00
经营租赁租金	3,736,090.86	3,152,050.69
业务招待费	9,929,648.96	6,029,909.43

项目	本期金额	上期金额
维修费	9,432,926.48	4,217,067.55
材料费	50,545.00	44,653.82
办公费	2,228,155.73	1,892,997.58
水电费	1,262,945.57	1,365,694.70
车辆费用	2,314,949.96	2,984,639.68
采暖费	278,314.02	315,183.22
长期待摊费用摊销	411,657.94	1,003,333.74
会议费	97,018.46	70,127.58
诉讼费	158,162.20	139,943.79
咨询费	1,213,553.84	995,406.61
物业管理费	2,199,350.40	2,185,686.68
邮电通讯费	1,572,049.92	936,879.90
财产保险费	665,183.50	988,406.21
其他	10,854,647.85	5,938,369.47
停工损失（注）	4,102,124.11	
合计	185,220,958.29	139,997,661.51

注：河北明日宇航自 2020 年 10 月停工，停工后的厂房租金、折旧及停工时未完成订单发生的各项成本费用计入停工损失。

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	28,434,193.63	35,449,536.46
折旧费	20,249,287.54	19,807,239.32
无形资产摊销	1,313,292.76	1,360,987.33
研发设计费	1,745,437.88	2,376,943.55
材料费	9,676,275.87	26,281,848.32
差旅费	294,753.80	1,403,071.63
培训费	72,940.88	131,730.71
专利费	387,074.20	165,045.64
招待费	545,765.94	664,353.18
交通费	53,863.89	158,131.32
研发成本	74,530,173.80	24,551,583.13
合计	137,303,060.19	112,350,470.59

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	139,895,361.51	141,777,148.79
减：利息收入	2,187,353.12	2,307,069.25
汇兑损益	155,681.61	-98,385.20
金融机构手续费	2,356,238.47	486,621.62
合计	140,219,928.47	139,858,315.96

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	25,799,988.49	45,748,339.14

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
基地建设	632,500.00	690,000.00	与资产相关
技术设施扶持基金	132,300.00	529,200.00	与收益相关
2012 年--2014 年财政扶持资金	213,830.00	213,830.00	与收益相关
棉秸秆收获打捆技术装备研发	159,346.15	95,353.85	与资产相关
新疆红枣机械化栽培技术与装备研发		226,000.00	与资产相关
收 2018 年自治区重点研发专项项目南疆适用农机关键装备研发与技术集成示范（侧式厩）	235,285.71	64,714.29	与资产相关
2018 年自治区重点研发项目南疆运用农机关键装备技术与技术集成示范（自走式甜叶）	238,000.00	72,000.00	与资产相关
2018 年自治区重点研发项目南疆适用农机关键装备研发与技术集成示范（秸秆饲料）	445,000.00	115,000.00	与资产相关
高含水率玉米双纵轴流籽粒收获机研制	196,900.00		与收益相关
大型青贮饲料收获技术与装备研发	674,300.00		与收益相关
新疆工信厅产品奖励资金	30,000.00		与收益相关
2020 年自治区重点研发计划项目远程运维项目	173,333.33		与收益相关
税务局退个税手续费	12,262.54		与收益相关
社保补贴	75,198.00		与收益相关
就业补助资金	27,262.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
财政结业补助金	1,131.00		与收益相关
政府专项扶持资金		19,500.00	与收益相关
政府房产税减免		1,240,311.91	与收益相关
政府土地税减免		1,565,306.48	与收益相关
收到稳岗补贴		14,972.98	与收益相关
收到工伤退款		5,063.14	与收益相关
政府返还税款专项补贴		2,200,000.00	与收益相关
什邡市财政局德阳清算 2017 年省级市级外经贸发展资金		2,000.00	与收益相关
什邡市经济和信息化局 2018 年四川省军民融合发展专项资金		600,000.00	与收益相关
什邡市发展和改革委员会 2018 年第二批科技创新资金		100,000.00	与收益相关
什邡市财政局 2018 年市级工业发展专项资金		800,000.00	与收益相关
什邡市财政局 2018 年度省级外经贸发展专项资金		68,124.98	与收益相关
什邡市财政局 2018 年度中央外经贸发展专项资金		2,229.31	与收益相关
财政局招商引资重大项目奖励资金 3380 万		33,800,000.00	与收益相关
德阳市就业局就业创业示范奖金（德就领[2019]1 号）		10,000.00	与收益相关
什邡经信局 2018 年第三批工业发展奖励资金		500,000.00	与收益相关
德阳市商务和经济合作局 2018 年度中央外经贸发展专项资金		4,000.00	与收益相关
收就业局稳岗补贴（德人社[2015]71 号）		182,324.75	与收益相关
失业保险稳岗返还补贴	69,162.34	17,508.31	与收益相关
规下转企业补助资金	100,000.00	50,000.00	与收益相关
天津东丽经济技术开发区管理委员会补贴（津丽财[2017]89 号）		2,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴		11,195.00	与收益相关
沈阳市企业（单位）西安高校毕业生就业社会保险补贴		20,068.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
沈阳市企业录用高校毕业生一次性用工补助		2,000.00	与收益相关
稳岗补贴		12,744.31	与收益相关
上海市临港地区开发建设管理委员会楼宇考核奖励		220,492.80	与收益相关
大学生见习补贴	68,040.00	80,017.00	与收益相关
稳岗补贴	1,971,665.40	214,382.03	与收益相关
收到个税手续费退回	1,657.34		与收益相关
市科技局关于对 2019 年首次认定获批及 2017,2018 年暂缓发放的国家级高企进行奖励的公示	500,000.00		与收益相关
津发[2019]17 号	50,000.00		与收益相关
津科规[2019]3 号	10,000.00		与收益相关
失业保险金	45,600.00		与收益相关
什邡市经济和信息化局工业发展资金	15,000,000.00		与收益相关
什邡市财政局什邡市工业发展专项资金-高管人才奖励	500,000.00		与收益相关
什邡市财政局 2019 年度中央外经贸发展专项资金	4,000.00		与收益相关
就业局稳岗补贴	135,871.00		与收益相关
什邡市就业服务管理局 2020 年稳岗补贴（德人社[2015]71 号）	196,427.28		与收益相关
收什邡市商务和经济合作局 2020 外经贸专项资金（进口贴息）	225,352.00		与收益相关
专利补助金（什邡市市场监督管理局）	5,040.00		与收益相关
什邡市经济和信息局付规上企业 3-6 月加大电费补贴款	1,723.00		与收益相关
什邡市财政局 1 月职业技能提升行动以工代训款	98,000.00		与收益相关
什邡市发展和改革委员会 2019 年度德阳市科技创新券资助资金	148,200.00		与收益相关
什邡市发展和改革委员会 2020 年第二批省级科技计划项目资金	173,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
什邡市财政局拨款（什邡市经信局 付企业开足马力加快生产电费补贴）	3,445.00		与收益相关
国家防疫资金专项补助资金（川发改[2020]149号）	500,000.00		与收益相关
武汉滞留人员国家补贴	6,160.00		与收益相关
南疆劳动力补贴、食宿补贴	77,360.00		与收益相关
财政局 职业培训拨款	38,000.00		与收益相关
新疆知信科技服务费	20,000.00		与收益相关
税务局退还个税手续费	764.38		与收益相关
稳岗补贴	522,720.00		与收益相关
经济发展财政扶持资金	20,000.00		与收益相关
稳岗补贴	12,265.00		与收益相关
临港房租考核补贴	338,088.96		与收益相关
新片区管理委员会补贴资金	11,000.00		与收益相关
2018 年重点研发项目课题一食葵收获机	40,000.00		与收益相关
个税手续费返还	501.99		与收益相关
培训费-平坝区人力资源和社会保障局申请培训补贴资金	103,800.00		与收益相关
社保返还-疫情减免返还	35,832.58		与收益相关
稳岗补贴	23,753.00		与收益相关
项目经费-新型薄壁成型焊接机匣工艺研制	150,000.00		与收益相关
项目经费-民用钣焊精密燃烧室机械工艺研制项目 2020 年 7 月-2021 年 7 月	500,000.00		与收益相关
项目经费	500,000.00		与收益相关
医保报销	10,263.49		与收益相关
大学生一次性用工补贴（沈人社发 2018 27 号文）	5,000.00		与收益相关
稳岗补贴	30,970.00		与收益相关
新冠疫情补助	1,550.00		与收益相关
以工代训补贴	223,500.00		与收益相关
企业职工技能竞赛补贴	60,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
社保补贴	8,164.00		与收益相关
就业补贴	6,463.00		与收益相关
合计	25,799,988.49	45,748,339.14	

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	628,254.09	-6,644,401.33
处置长期股权投资产生的投资收益		-10,094,630.38
购买银行结构性理财获取的投资收益	1,676,436.91	1,166,195.79
合计	2,304,691.00	-15,572,835.92

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	48,520,503.07	
应收账款坏账损失	384,211,716.65	273,903,626.37
应收款项融资减值损失	-27,142,292.24	25,206,830.52
其他应收款坏账损失	-460,493.41	33,851,183.54
合计	405,129,434.07	332,961,640.43

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	139,648,349.61	10,122,517.64
持有待售资产减值损失	63,212,494.78	
固定资产减值损失	58,741,189.26	11,675,656.12
在建工程减值损失	9,484,465.76	
商誉减值损失	1,346,788,500.00	1,535,179,161.38
非流动资产减值损失	162,097,002.17	
预付款项减值损失		63,343,815.70
合计	1,779,972,001.58	1,620,321,150.84

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	-13,833,745.31	705,017.58	-13,833,745.31

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	19,816.77	58,571.66	19,816.77
其他	891,389.95	1,254,456.90	891,389.95
合计	911,206.72	1,313,028.56	911,206.72

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	351,540.00	192,479.40	351,540.00
非流动资产毁损报废损失	5,352,480.35	16,282.31	5,352,480.35
罚款支出	55,669.20	4,814.69	55,669.20
其他	3,999,936.31	34,887,362.56	3,999,936.31
合计	9,759,625.86	35,100,938.96	9,759,625.86

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,550,569.01	-189,449.13
递延所得税费用	143,795,867.40	-50,942,805.04
合计	150,346,436.41	-51,132,254.17

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,492,007,003.13
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,728,697.57
子公司适用不同税率的影响	-216,266.88
调整以前期间所得税的影响	-1,291,196.34
非应税收入的影响	

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-676,059.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	143,801,261.55
所得税费用	150,346,436.41

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-2,557,957,325.03	-1,978,558,337.51
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,490,360,202.00	1,490,360,202.00
基本每股收益	-1.72	-1.33
其中：持续经营基本每股收益	-1.72	-1.33
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-2,557,957,325.03	-1,978,558,337.51
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,490,360,202.00	1,490,360,202.00
稀释每股收益	-1.72	-1.33
其中：持续经营稀释每股收益	-1.72	-1.33
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租金收入	287,667.03	256,992.40
利息收入	2,187,353.12	2,307,069.25
收到的政府补助	29,601,911.40	24,831,208.00

项目	本期金额	上期金额
收到的营业外收入-罚款、其他	911,206.72	1,313,028.56
年初受限货币资金本期收回	90,253,234.38	
合计	123,241,372.65	28,708,298.21

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	165,781,280.62	143,840,555.51
财务费用手续费支出	2,356,238.47	486,621.62
营业外支出-罚款、其他等	4,092,605.51	3,404,846.65
期末受限的货币资金		103,833,749.73
租赁支出	5,231,428.23	9,781,679.80
往来款	33,171,452.12	8,454,400.33
合计	210,633,004.95	269,801,853.64

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品		106,236,044.22
合计		106,236,044.22

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间借款收到的资金	828,761,103.79	370,005,128.39
收到融资租赁款项		92,200,000.00
年初受限货币资金本期收回	10,539,510.09	
合计	839,300,613.88	462,205,128.39

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁偿还的现金	107,889,022.58	111,444,576.46
企业间借款归还的资金	611,393,096.25	175,059,208.33
回购股份支付的现金		43,062,164.00
贷款保证金		615,141.93
合计	719,282,118.83	330,181,090.72

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,642,353,439.54	-2,017,598,198.22
加：信用减值损失	405,129,434.07	332,961,640.43
资产减值准备	1,779,972,001.58	1,620,321,150.84
固定资产折旧	227,469,537.37	198,735,205.16
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	16,066,077.30	17,075,365.95
长期待摊费用摊销	1,010,376.97	2,231,305.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	13,833,745.31	-705,017.58
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	5,352,480.35	16,282.31
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	140,051,043.12	141,678,763.59
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,304,691.00	15,572,835.92
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	144,287,488.71	-60,058,101.60
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-491,621.31	2,448,155.76
存货的减少(增加以“—”号填列)	-53,380,954.19	-74,089,603.04
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	113,461,040.59	-745,681,622.95
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-102,789,563.99	594,281,412.91
其他	95,088,530.93	-98,882,737.88
经营活动产生的现金流量净额	140,401,486.27	-71,693,163.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	232,317,998.83	104,565,856.95
减：现金的期初余额	104,565,856.95	236,130,004.65
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	127,752,141.88	-131,564,147.70

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	232,317,998.83	104,565,856.95
其中：库存现金	181,833.01	236,151.78
可随时用于支付的银行存款	232,134,183.47	104,236,677.54
可随时用于支付的其他货币资金	1,982.35	93,027.63
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	232,317,998.83	104,565,856.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(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	32,259,845.34	汇票保证金、信用证保证金、贷款保证金、诉讼冻结
应收账款	190,951,705.00	应收账款质押
固定资产	621,558,351.65	贷款抵押及融资租赁抵押
无形资产	42,262,571.69	贷款抵押及融资租赁抵押
在建工程	169,215,424.21	贷款抵押及融资租赁抵押
合计	1,056,247,897.89	

子公司股权质押情况：

- 1、 公司与新疆银行股份有限公司签订 30,000.00 万元的借款合同，将其持有子公司四川明日宇航 49%的股权质押给新疆银行股份有限公司，并签订编号为“2019 年新银质字第 08005 号”的《质押合同》；
- 2、 子公司四川明日宇航与中信银行股份有限公司成都分行签订了 5,000.00 万元的借款合同，公司将其持有子公司四川明日宇航 20%的股权质押给中信银行股份有限公司成都分行，并签订编号为“2020 信银蓉红星最质字第 019043”的《最高额权利质押合同》；

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

(五十五) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
基地建设	6,900,000.00	递延收益	632,500.00	690,000.00	其他收益
什邡财政局 2018 年中 央经贸发展专项资金 进口贴息资金	2,931,966.87	递延收益		2,931,966.87	固定资产
中小企业发展专项	1,970,000.00	递延收益		1,970,000.00	固定资产
棉秸秆收获打捆技术 装备研发	619,800.00	递延收益	159,346.15	95,353.85	其他收益
2018 年自治区重点研 发项目南疆适用农机 关键装备研发与技术 集成示范（秸秆饲料）	560,000.00	递延收益	445,000.00	115,000.00	其他收益
2018 年自治区重点研 发项目南疆运用农机 关键装备技术与技术 集成示范（自走式甜 叶）	310,000.00	递延收益	238,000.00	72,000.00	其他收益
新疆红枣机械化栽培 技术与装备研发	226,000.00	递延收益		226,000.00	其他收益
收 2018 年自治区重点 研发专项项目南疆适 用农机关键装备研发 与技术集成示范（侧 式厩）	210,000.00	递延收益	235,285.71	64,714.29	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
什邡市财政局 2019 年 第二批工业发展资金	7,100,000.00	递延收益			
什邡市就业服务管理 局稳岗补贴款	5,007,012.72	递延收益			
	25,834,779.59		1,710,131.86	6,165,035.01	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
财政局招商引资重大项目奖 励资金	33,800,000.00		33,800,000.00	其他收益
商务部 2019 年中央经贸发展 专项资金进口贴息资金	5,154,167.00		5,154,167.00	财务费用
天津东丽经济技术开发区管 理委员会补贴（津丽财 [2017]89 号）	2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
政府土地税减免	1,565,306.48		1,565,306.48	其他收益
政府房产税减免	1,240,311.91		1,240,311.91	其他收益
什邡市发展和改革委员会 2018 年省级第一批科技计划 项目	1,000,000.00		945,751.38	研发费用
什邡市财政局 2018 年市级工 业发展专项资金	800,000.00		800,000.00	其他收益
什邡市经济和信息化局 2018 年四川省军民融合发展专项 资金	600,000.00		600,000.00	其他收益
技术设施扶持基金	5,292,000.00	132,300.00	529,200.00	其他收益
2012 年--2014 年财政扶持资 金	2,138,300.00	213,830.00	213,830.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
乌鲁木齐市质量技术监督局名牌产品奖金	100,000.00		100,000.00	管理费用
专利奖励资金	50,000.00		50,000.00	管理费用
乌鲁木齐市知识产权局 2018 年度专利申请资助资金	30,000.00		30,000.00	管理费用
新疆商务厅进博会专业观众支持资金	5,000.00		5,000.00	管理费用
高含水率玉米双纵轴流籽粒收获机研制	1,970,000.00	196,900.00		其他收益
大型青贮饲料收获技术与装备研发	4,500,000.00	674,300.00		其他收益
新疆工信厅产品奖励资金	30,000.00	30,000.00		其他收益
2020 年自治区重点研发计划项目远程运维项目	520,000.00	173,333.33		其他收益
自治区创新环境(人才、基地)建设专项	1,132.08	1,132.08		管理费用
税务局退个税手续费	12,262.54	12,262.54		其他收益
社保补贴	75,198.00	75,198.00		其他收益
就业补助资金	27,262.00	27,262.00		其他收益
财政结业补助金	1,131.00	1,131.00		其他收益
什邡经信局 2018 年第三批工业发展奖励资金	500,000.00		500,000.00	其他收益
德阳市财政局(支付中心)资助资金	500,000.00		473,396.23	管理费用
四川创新团队资助金	350,000.00		350,000.00	管理费用
南疆运用农机关键装备技术与技术集成示范	920,000.00	287,000.00	287,000.00	研发费用
上海市临港地区开发建设管理委员会楼宇考核奖励	220,492.80		220,492.80	其他收益
收就业局稳岗补贴(德人社[2015]71 号)	334,722.97		182,324.75	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
什邡市发展和改革委员会 2018 年第二批科技创新资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
什邡市财政局 2018 年度省级 外经贸发展专项资金	68,124.98		68,124.98	其他收益
规下转企业补助资金	150,000.00	100,000.00	50,000.00	其他收益
德阳市科学技术局 2018 年 R&D 经费支出补助金	30,000.00		30,000.00	研发费用
沈阳市企业（单位）西安高校 毕业生就业社会保险补贴	20,068.00		20,068.00	其他收益
政府专项扶持资金	19,500.00		19,500.00	其他收益
失业保险稳岗返还补贴	86,670.65	69,162.34	17,508.31	其他收益
稳岗补贴	14,972.98		14,972.98	其他收益
稳岗补贴	12,744.31		12,744.31	其他收益
稳岗补贴	11,195.00		11,195.00	其他收益
德阳市就业局就业创业示范 奖金	10,000.00		10,000.00	其他收益
工伤退款	5,063.14		5,063.14	其他收益
德阳市商务和经济合作局 2018 年度中央外经贸发展专 项资金	4,000.00		4,000.00	其他收益
什邡市财政局 2018 年度中央 外经贸发展专项资金	2,229.31		2,229.31	其他收益
什邡市财政局德阳清算 2017 年省级市级外经贸发展资金	2,000.00		2,000.00	其他收益
沈阳市企业录用高校毕业生 一次性用工补助	2,000.00		2,000.00	其他收益
政府返还税款专项补贴	2,200,000.00		2,200,000.00	其他收益
大学生见习补贴	148,057.00	68,040.00	80,017.00	其他收益
稳岗补贴	2,186,047.43	1,971,665.40	214,382.03	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
收到个税手续费退回	1,657.34	1,657.34		其他收益
市科技局关于对 2019 年首次认定获批及 2017,2018 年暂缓发放的国家级高企进行奖励的公示	500,000.00	500,000.00		其他收益
津发[2019]17 号	50,000.00	50,000.00		其他收益
津科规[2019]3 号	10,000.00	10,000.00		其他收益
失业保险金	45,600.00	45,600.00		其他收益
经济发展财政扶持资金	20,000.00	20,000.00		其他收益
稳岗补贴	12,265.00	12,265.00		其他收益
临港房租考核补贴	338,088.96	338,088.96		其他收益
新片区管理委员会补贴资金	11,000.00	11,000.00		其他收益
什邡市经济和信息化局工业发展资金	15,000,000.00	15,000,000.00		其他收益
什邡市财政局什邡市工业发展专项资金-高管人才奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
什邡市财政局 2019 年度中央外经贸发展专项资金	4,000.00	4,000.00		其他收益
就业局稳岗补贴	135,871.00	135,871.00		其他收益
什邡市就业服务管理局 2020 年稳岗补贴（德人社[2015]71 号）	196,427.28	196,427.28		其他收益
收什邡市商务和经济合作局 2020 外经贸专项资金（进口贴息）	225,352.00	225,352.00		其他收益
专利补助金（什邡市市场监督管理局）	5,040.00	5,040.00		其他收益
什邡市经济和信息局付规上企业 3-6 月加大电费补贴款	1,723.00	1,723.00		其他收益
什邡财政局 1 月职业技能提升行动以工代训款	98,000.00	98,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
什邡市发展和改革委员会 2019 年度德阳市科技创新券 资助资金	148,200.00	148,200.00		其他收益
什邡市发展和改革委员会 2020 年第二批省级科技计划 项目资金	173,000.00	173,000.00		其他收益
什邡市财政局拨款（什邡市 经信局付企业开足马力加快 生产电费补贴）	3,445.00	3,445.00		其他收益
国家防疫资金专项补助资金 （川发改[2020]149 号）	500,000.00	500,000.00		其他收益
武汉滞留人员国家补贴	6,160.00	6,160.00		其他收益
南疆劳动力补贴、食宿补贴	77,360.00	77,360.00		其他收益
财政局 职业培训拨款	38,000.00	38,000.00		其他收益
稳岗补贴	522,720.00	522,720.00		其他收益
新疆知信科技服务费	20,000.00	20,000.00		其他收益
税务局退还个税手续费	764.38	764.38		其他收益
2018 年重点研发项目课题一 食葵收获机	40,000.00	40,000.00		其他收益
个税手续费返还	501.99	501.99		其他收益
培训费-平坝区人力资源和社会 保障局申请培训补贴资金	103,800.00	103,800.00		其他收益
社保返还-疫情减免返还	35,832.58	35,832.58		其他收益
稳岗补贴	23,753.00	23,753.00		其他收益
项目经费-新型薄壁成型焊接 机匣工艺研制	150,000.00	150,000.00		其他收益
项目经费-民用钣焊精密燃烧 室机械工艺研制项目 2020 年 7 月-2021 年 7 月	500,000.00	500,000.00		其他收益
项目经费	500,000.00	500,000.00		其他收益
医保报销	10,263.49	10,263.49		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
大学生一次性用工补贴（沈人社发 2018 27 号文）	5,000.00	5,000.00		其他收益
稳岗补贴	30,970.00	30,970.00		其他收益
新冠疫情补助	1,550.00	1,550.00		其他收益
以工代训补贴	223,500.00	223,500.00		其他收益
企业职工技能竞赛补贴	60,000.00	60,000.00		其他收益
社保补贴	8,164.00	8,164.00		其他收益
就业补贴	6,463.00	6,463.00		其他收益
	89,154,431.60	24,377,988.71	51,910,585.61	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

本期新增子公司 3 家：四川明日宇航科技有限公司、景德镇亚钛航空装备有限公司、新疆润庚科技有限公司。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆新研牧神科技有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	销售农机	100.00		设立取得
四川明日宇航工业有限责任公司	四川什邡	四川什邡	生产销售军工产品	94.28		非同一控制下合并
新疆牧神机械有限责任公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	生产销售农机		100.00	同一控制下合并
吉林牧神机械有限责任公司	吉林松原市	吉林松原市	生产销售农机		100.00	设立取得
新疆鑫创恒泰房地产开发有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	房地产销售		100.00	设立取得
河北明日宇航工业有限责任公司	河北任丘	河北任丘	生产销售军工产品		100.00	设立取得
天津明日宇航新材料科技有限公司	天津	天津	销售金属材料		100.00	设立取得
西藏明日宇航卫星科技有限责任公司	西藏	西藏	航空航天制造		67.00	设立取得
沈阳明日宇航工业有限责任公司	沈阳	沈阳	生产销售军工产品		100.00	设立取得
贵州红湖发动机零部件有限公司	贵州安顺	贵州安顺	生产销售军工产品		100.00	非同一控制下合并
霍山鑫盛股权投资合伙企业(有限合伙)	安徽	安徽	投资管理		70.00	设立取得
西安明日宇航工业有限责任公司	陕西西安	陕西西安	生产销售军工产品		50.00	设立取得
上海宇之赫新材料测试有限公司	上海	上海	专业技术服务业		55.00	设立取得
厦门梅克斯哲投资管理有限公司	福建厦门	福建厦门	投资管理		51.00	设立取得
北京明日宇航工程	北京	北京	工程和技术		86.96	设立取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
技术研究有限公司			研究和实验 发展			
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		90.91	股权转让取 得
洛阳明日宇航工业 有限公司	河南洛阳	河南洛阳	制造研发销 售军工产品		100.00	设立取得
贵州明日宇航工业 有限公司	贵州贵阳市	贵州贵阳 市	生产销售军 工产品		100.00	设立取得
四川明日宇航科技 有限公司	四川省德阳 市	四川省德 阳市	科技推广和 应用服务业		100.00	设立取得
景德镇亚钛航空装 备有限公司	江西省景德 镇	江西省景 德镇	有色金属冶 炼和压延加 工业		100.00	设立取得
新疆润庚科技有限 公司	新疆乌鲁木 齐	新疆乌鲁 木齐	批发和零售 业		100.00	设立取得

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

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
四川明日宇航工业有限责 任公司	5.72%	-63,210,310.75		217,785,368.42

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川明日宇航工业 有限责任公司	2,365,883,481.66	1,979,222,695.42	4,345,106,177.08	3,069,758,039.03	240,729,717.13	3,310,487,756.16	2,519,459,359.90	2,679,081,898.66	5,198,541,258.56	2,596,158,324.89	509,510,922.93	3,105,669,247.82

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量
四川明日宇航工业有限责任公司	426,933,861.14	-1,105,075,362.68	-1,105,075,362.68	155,720,955.62	626,280,761.31	-331,952,298.00	-331,952,298.00	-30,754,775.80

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本期公司的子公司牧神科技收购其子公司吉林牧神少数股东 15%的股权,吉林牧神成为其全资子公司。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	吉林牧神机械有限责任公司
购买成本/处置对价	30,000,000.00
—现金	
—非现金资产的公允价值	30,000,000.00
购买成本/处置对价合计	30,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	22,755,719.24
差额	7,244,280.76
其中：调整资本公积	7,244,280.76
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
成都鲁晨新材料科技有限公司	四川新津县	四川新津县	生产制造	19.54		权益法	否
成都联科航空技术有限公司	四川省成都高新区	四川省成都高新区	生产制造	33.96		权益法	否
四川航天拓鑫玄武岩实业有限公司	四川省成都	四川省成都	化学纤维制造业		19.80	权益法	否
四川汉翔机械有限公司	四川省德阳市	四川省德阳市	通用设备制造业	44.00		权益法	否
贵州弘安鑫晟航空科技有限责任公司	贵州省安顺经济技术开发区	贵州省安顺经济技术开发区	专用设备制造业	9.91		权益法	否

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：（1）成都鲁晨新材料科技有限公司共 4 名董事，其中 1 名由四川明日宇航委派，共 3 名监事，其中 1 名由四川明日宇航委派；

(2) 四川航天拓鑫玄武岩实业有限公司共 6 名董事，其中 2 名由四川明日宇航委派；

(3) 四川汉翱机械有限公司共 5 名董事，其中 2 名由四川明日宇航委派。

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	四川汉翱机械有限公司	四川汉翱机械有限公司
流动资产	2,369,832.89	
其中：现金和现金等价物	1,818,439.19	
非流动资产	26,935.65	
资产合计	2,396,768.54	
流动负债	-123,813.84	
非流动负债		
负债合计	-123,813.84	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,520,582.38	
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-1,130.70	
所得税费用		
净利润	-240,417.62	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-240,417.62	
本期收到的来自合营企业的股利		

3、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	成都鲁晨新材料科技 有限公司	成都联科航空技 术有限公司	四川航天拓鑫玄武 岩实业有限公司	贵州弘安鑫晟航空 科技有限责任公司	成都鲁晨新材料科技 有限公司	成都联科航空技术 有限公司	四川航天拓鑫玄武 岩实业有限公司	贵州弘安鑫晟航空 科技有限责任公司
流动资产	56,433,877.70	47,155,301.41	108,340,253.06	13,096,730.06	35,832,807.70	42,832,974.33	102,301,817.76	
非流动资产	124,646,121.76	58,223,064.82	128,047,631.34	5,676,095.84	125,691,356.59	57,753,621.59	134,081,602.62	
资产合计	181,079,999.46	105,378,366.23	236,387,884.40	18,772,825.90	161,524,164.29	100,586,595.92	236,383,420.38	
流动负债	24,122,695.84	7,697,544.75	30,006,401.75	6,579,734.09	9,492,271.67	6,559,298.19	20,388,795.03	
非流动负债	1,720,000.00		7,937,892.22	1,640,660.56	800,000.00		6,788,571.43	
负债合计	25,842,695.84	7,697,544.75	37,944,293.97	8,220,394.65	10,292,271.67	6,559,298.19	27,177,366.46	
少数股东权益								
归属于母公司 股东权益	155,237,302.62	97,680,821.48	198,443,590.43	10,552,431.25	151,231,892.62	94,027,297.73	208,850,508.87	
营业收入	44,487,877.82	21,691,594.60	4,247,622.03	17,133,668.28	27,275,292.55	14,217,341.71	4,066,859.74	
净利润	4,005,410.00	3,961,533.97	-9,800,013.89	5,514,092.21	-3,844,664.20	509,326.55	-23,646,354.04	
综合收益总额	4,005,410.00	3,961,533.97	-9,800,013.89	5,514,092.21	-3,844,664.20	509,326.55	-23,646,354.04	
本期收到的来 自联营企业的 股利								

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，除应收账款前十名外，本公司无其他重大信用集中风险，应收账款前十名金额合计为 1,311,801,402.55 元，占应收账款期末余额的 50.95%。

(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。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

公司无以公允价值计量的资产和负债。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			23,927,654.88	23,927,654.88
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			23,927,654.88	23,927,654.88

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

不适用

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

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

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的第一大股东情况

名称	注册地	业务性质	注册资本	第一大股东对本公司的持股比例(%)	第一大股东及其一致行动人对本公司的持股比例(%)
嘉兴华控腾汇股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江省嘉兴市	股权投资		8.60	11.85

(1) 2019年1月4日，新研股份控股股东、实际控制人周卫华先生、持股5%以上股东韩华先生、杨立军女士以及其他主要股东卢臻先生、吴晓熤女士、什邡星昇投

资产管理合伙企业（有限合伙）、胡鑫先生、张舜先生、刘佳春女士与嘉兴华控腾汇股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴华控”）签署了《股份转让协议》，该 9 名股东将其持有的新研股份 128,148,293 股 A 股股份（占公司股本总额的 8.5985%）转让给嘉兴华控。本次股份转让所涉及股东中韩华先生、杨立军女士将本次股份转让所涉及标的股份外持有的公司 157,284,632 股股份（占公司总股本 10.5535%）的表决权委托至嘉兴华控。

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

本次股份转让及表决权委托完成后，公司控股股东变更为嘉兴华控。

本公司最终实际控制人：张扬

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都鲁晨新材料科技有限公司	本公司的联营企业
霍尔果斯华控创业投资有限公司	控股股东和实际控制人控制的其他企业
宁波华控	控股股东和实际控制人控制的其他企业
北京华控投资管理集团有限公司	控股股东和实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
远东航空服务（北京）有限公司	控股股东和实际控制人控制的其他企业
北京恒光信息技术股份有限公司	公司董事长方德松担任该公司董事
方德松	董事长
韩华	董事、总经理（2020年12月11日离职）
杨立军	韩华的配偶
王少雄	董事
郑毅	董事、副总经理
陈建国	独立董事
胡海银	独立董事
张小武	独立董事
匡理鹏	财务总监
陈鲜	职工监事
杨阳	独立董事（2020年1月9日离职）

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

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

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
四川明日宇航工业有限责任公司（注1）	25,000.00	2021/3/21	2023/3/20	否
四川明日宇航工业有限责任公司	17,000.00	2021/12/24	2023/12/24	否
四川明日宇航工业有限责任公司	4,900.00	2022/12/23	2024/12/23	否
四川明日宇航工业有限责任公司	10,000.00	2021/9/11	2024/9/11	否
四川明日宇航工业有限责任公司（注2）	2,000.00	2021/4/20	2023/4/20	否

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
四川明日宇航工业有限责任公司	9,851.82	2022/9/22	2025/9/22	否
四川明日宇航工业有限责任公司	11,007.23	2021/6/7	2023/6/7	否
四川明日宇航工业有限责任公司（注 3）	32,000.00	2021/8/30	2023/8/30	否
四川明日宇航工业有限责任公司（注 4）	20,000.00	2025/3/29	2027/3/29	否
四川明日宇航工业有限责任公司	2,000.00	2025/12/28	2027/12/29	否
贵州红湖发动机零部件有限公司	500.00	2021/8/26	2023/8/26	否
潍坊明日宇航工业有限责任公司	10,000.00	2019/6/25	2021/6/25	否
沈阳明日宇航工业有限责任公司（注 5）	220.00	2019/11/6	2021/11/6	否
四川明日宇航工业有限责任公司	10,000.00	2021/7/19	2023/7/19	否

注 1：除公司外，韩华、杨立军同时为四川明日宇航提供担保

注 2：除公司外，韩华、杨立军同时为四川明日宇航提供担保

注 3：除公司外，韩华、杨立军同时为四川明日宇航提供担保

注 4：除公司外，韩华、杨立军同时为四川明日宇航提供担保

注 5：除公司子公司四川明日宇航提供担保外，韩华同时为沈阳明日宇航提供担保

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
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	4,000.00	2021/7/31	2023/7/31	否
四川明日宇航工业有限责任公司	10,000.00	2020/6/24	2023/6/24	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	30,000.00	2021/5/31	2023/5/31	否
韩华、杨立军	41,000.00	2021/3/21	2023/3/20	否
韩华	22,805.00	2018/3/25	2022/1/25	否
韩华、杨立军	26,000.00	2021/5/22	2023/5/22	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
霍尔果斯华控创业投资有限公司	1,500,000.00	2020/10/27	2020/12/24	
	25,000,000.00	2020/8/3	2020/8/5	
			2020/8/6	
			2020/8/4	
			2020/8/7	
			2020/8/10	
	4,780,000.00	2020/9/16	2020/9/17	
	1,110,000.00	2020/9/30		
	1,890,000.00	2020/9/30		
	1,080,000.00	2020/10/16		
	9,350,000.00	2020/10/27		
	2,850,000.00	2020/11/10		
	11,300,000.00	2020/10/29		
	1,500,000.00	2020/12/24		
	2,520,000.00	2020/9/21		
宁波华控	20,500,000.00	2020/1/21	2020/7/2	
			2020/7/20	
	20,000,000.00	2020/4/23	2020/7/21	
			2020/7/30	
拆出				
韩华	3,000,000.00	2020/11/2		
	1,000,000.00	2020/11/16		
	2,000,000.00	2020/12/10		

(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		上年年末余额	
		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	92,840.00	22,281.60	92,840.00	11,140.80

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	韩华	6,000,000.00	300,000.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	霍尔果斯华控创业投资有限公司	29,080,000.00	
	霍尔果斯华控创业投资有限公司	2,520,000.00	
	方德松	111,105.67	139,583.32
	韩华	562.00	18,000.00
	王少雄	44,116.49	42,038.43
	宁波华控		20,000,000.00
	郑毅	17,460.39	55,023.33
	陈建国	80,000.00	53,333.00
	胡海银	80,000.00	53,333.00
	张小武	80,000.00	
	杨阳		53,333.00
	匡理鹏		22,967.95
	陈鲜		3,080.50

十一、 股份支付

报告期内无股份支付情况。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截止 2020 年 12 月 31 日，公司抵押、质押情况详见“附注五、(十八) 短期借款、(二十八)长期借款、(五十四)所有权或使用权受到限制的资产”。

2、 公司无需要披露的其他承诺事项

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

担保事项

对子公司担保情况详见附注十、关联方及关联交易（五）关联担保情况

2、 其他重要或有事项

2021年3月6日河北银邦企业管理咨询有限公司（以下简称“河北银邦”）就与四川明日宇航工业有限责任公司（以下简称“四川明日宇航”）咨询协议纠纷事宜向石家庄市桥西区人民法院提起诉讼，要求四川明日宇航支付其咨询顾问费1,800,000.00元及违约金525,600.00元，共计2,325,600.00元；并由四川明日宇航支付诉讼费用。截止报告日，该案件已被法院受理，尚未开庭审理，案件尚未进入庭审阶段。由于双方对提供的服务及付款事宜存在争议和纠纷，此案件是否产生损失无法预计，2020年度公司账面未进行账务处理。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

非公开发行股票终止事项

2021年1月29日，公司再融资项目保荐人华西证券股份有限公司向深交所提交了《华西证券股份有限公司关于撤销新疆机械研究院股份有限公司向特定对象发行股票的申请》（华证字【2021】50号）申请撤销对公司向特定对象发行股票的保荐同时撤回申请文件。

2021年2月1日，公司收到深交所《关于终止对新疆机械研究院股份有限公司申请向特定对象发行股票审核的决定》（深证上审〔2021〕27号）。深交所根据《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核规则》第十九条、《深圳证券交易所创业板股票发行上市审核规则》第六十七条的有关规定，决定终止对公司申请向特定对象发行股票的审核。

(二) 利润分配情况

公司2021年4月29日第四届董事会第二十五次会议审议通过了《2020年度利润分配的预案》的决议，2020年度不派发现金股利，不送红股，亦不进行资本公积金转增股本。本议案尚需经过2020年度股东大会审议通过。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

1、 为支持子公司潍坊明日宇航的业务发展，公司控股子公司四川明日宇航拟为控

股子公司潍坊明日宇航向山东龙信小额贷款有限公司申请不超过 1,000 万元的借款提供不可撤销连带责任保证担保。

- 2、 变更职工代表监事。原职工代表监事陈鲜女士因个人原因辞去职工代表监事一职，公司于 2021 年 4 月 19 日组织召开了 2021 年第一次职工代表大会，选举李思奇先生为公司第四届监事会职工代表监事。

十四、其他重要事项

- 1、 2020 年 9 月公司原职工刘晓峰针对与四川明日宇航工业有限责任公司（以下简称“四川明日宇航”）的劳动纠纷向什邡人民法院申请财产保全，涉及金额 2,143,518.15 元。2020 年 12 月由德阳中级人民法院作出生效判决，该案件审判阶段已结束，截止报告日刘晓峰未向法院申请强制执行。
- 2、 2021 年 4 月，因四川明日宇航未按调解协议约定支付工程款 1,100.00 万元，四川亿赛建设工程有限公司（以下简称“四川亿赛”）向什邡市法院申请强制执行工程款 1,100.00 万元以及对应的利息，并承担 78,400.00 元的执行费用，同时向法院申请冻结明日宇航银行账户资金 1,107.84 万元。截止报告日法院已立案，四川明日宇航资金已冻结 1,107.84 万元，尚未强制执行。
- 3、 公司股东股权质押或冻结情况

2020 年 12 月 31 日，公司股东韩华及其配偶杨立军股权质押及司法冻结情况

股东	质押及司法冻结股数
韩华	93,019,770.00
杨立军	34,673,923.00
合计	127,693,693.00

股东韩华及其配偶杨立军系控股股东的一致行动人。

十五、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	上年年末余额
其他应收款项	849,160,805.85	743,197,314.08

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	281,065,658.61	439,068,055.40
1 至 2 年	439,068,055.40	60,412,015.94
2 至 3 年	60,412,015.94	243,717,242.74
3 至 4 年	68,630,558.83	
小计	849,176,288.78	743,197,314.08
减：坏账准备	15,482.93	
合计	849,160,805.85	743,197,314.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	849,176,288.78	100.00	15,482.93		849,160,805.85	743,197,314.08	100.00			743,197,314.08
其中：										
组合 1	309,658.61		15,482.93		294,175.68					
组合 2（合并范围内 关联方）	848,866,630.17				848,866,630.17	743,197,314.08				743,197,314.08
合计	849,176,288.78	100.00	15,482.93		849,160,805.85	743,197,314.08	100.00			743,197,314.08

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	309,658.61	15,482.93	5.00

(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)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,482.93			15,482.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,482.93			15,482.93

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	311,372.55			311,372.55
本期终止确认	1,713.94			1,713.94
其他变动				
期末余额	309,658.61			309,658.61

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备		15,482.93			15,482.93

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
业务借款	1,422.92	
代扣款	8,235.69	
往来款	300,000.00	
内部单位往来款	848,866,630.17	743,197,314.08
合计	849,176,288.78	743,197,314.08

(7) 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
四川明日宇航工业有限责任公司	往来款	280,756,000.00	1 年以内	33.06	
		439,068,055.40	1-2 年	51.71	
		60,412,015.94	2-3 年	7.11	
		68,630,558.83	3-4 年	8.08	

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
深圳市金麦粒传媒 科技有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	0.04	15,000.00
代扣款	代扣款	9,658.61	1 年以内		482.93
合计		849,176,288.78		100.00	15,482.93

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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		5,289,070,110.79	5,289,070,110.79		5,289,070,110.79

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
新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			4,189,922,432.46		
合计	5,289,070,110.79			5,289,070,110.79		

(三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,349,200.00

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-19,186,225.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	46,596,880.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,495,939.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	23,914,715.22	
所得税影响额	-5,437,474.82	
少数股东权益影响额（税后）	-2,518,038.00	
合计	15,959,202.40	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-90.62	-1.72	-1.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-91.28	-1.73	-1.73

新疆机械研究院股份有限公司

二〇二一年四月二十九日