

新疆机械研究院股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人方德松、主管会计工作负责人刘蓉及会计机构负责人(会计主管人员)欧利华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司提请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别关注本报告第三节“管理层讨论与分析”之第十小节“公司面临的风险和应对措施”中描述了公司在经营中可能存在的风险及应对措施。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	25
第六节 重要事项.....	28
第七节 股份变动及股东情况	40
第八节 优先股相关情况.....	45
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告.....	47

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人方德松先生、主管会计工作负责人刘蓉女士、会计机构负责人欧利华女士签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司深圳分公司
新研股份、公司、本公司	指	新疆机械研究院股份有限公司
巨潮网	指	证监会指定创业板信息披露网站 http://www.cninfo.com.cn
明日宇航	指	四川明日宇航工业有限责任公司
河北宇航	指	河北明日宇航工业有限责任公司
天津宇航	指	天津明日宇航新材料科技有限公司
沈阳宇航	指	沈阳明日宇航工业有限责任公司
西安宇航	指	西安明日宇航工业有限责任公司
贵州红湖	指	贵州红湖发动机零部件制造有限公司
洛阳宇航	指	洛阳明日宇航工业有限公司
潍坊宇航	指	潍坊明日宇航工业有限责任公司
北京新航钛	指	北京新航钛空天技术有限公司
贵州宇航	指	贵州明日宇航工业有限公司
牧神科技	指	新疆新研牧神科技有限公司
牧神机械	指	新疆牧神机械有限公司
吉林牧神	指	吉林牧神机械有限公司
实际控制人	指	张扬先生
控股股东、嘉兴华控	指	嘉兴华控腾汇股权投资合伙企业（有限合伙）
华控永拓	指	嘉兴华控永拓投资合伙企业（有限合伙）
华控成长	指	华控成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
青海华控	指	青海华控科技创业投资基金（有限合伙）
华控祥汇	指	嘉兴华控祥汇股权投资合伙企业（有限合伙）
公司审计机构	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	新研股份	股票代码	300159
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	新疆机械研究院股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新研股份		
公司的外文名称（如有）	XINJIANG MACHINERY RESEARCH INSTITUTE CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	XYGF		
公司的法定代表人	方德松		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑毅	马智
联系地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合南路 661 号	新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合南路 661 号
电话	0991-3742037	0991-3736150
传真	0991-3736150	0991-3736150
电子信箱	xyz300159@163.com	mazhi0991@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半

年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	557,096,609.33	402,482,584.77	38.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-70,762,297.24	-238,985,347.30	70.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-74,361,440.73	-249,792,443.86	70.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	65,135,502.64	13,430,036.69	385.00%
基本每股收益（元/股）	-0.0475	-0.1604	70.39%
稀释每股收益（元/股）	-0.0475	-0.1604	70.39%
加权平均净资产收益率	-36.49%	-16.82%	-116.94%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,281,362,582.79	3,262,184,739.45	0.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	158,504,524.04	229,298,395.08	-30.87%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-11,229.86	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,612,418.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-354,077.58	
减：所得税影响额	633,488.55	
少数股东权益影响额（税后）	14,478.87	
合计	3,599,143.49	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务包括航空航天业务和农机业务，其中航空航天业务主要以“航空飞行器结构件”、“航天飞行器结构件”、“航空发动机和燃气轮机结构件”为核心，农机业务主要从事中高端农牧机械的研发、设计、生产和销售，致力于我国农业机械化发展所需的农牧机械装备及替代国外进口的中高端农牧机械装备的研制。

1、航空航天板块

1.1 行业发展情况

我国 2022 年国防预算为 1.45 万亿元，相比 2021 年增长 7.1%（数据来源：财政部，政府预算草案报告）。这也是中国军费时隔 2 年之后，增幅再次突破 7%。受今年上半年爆发的俄乌冲突局势加剧以及美国持续推进大国竞争、印太战略的影响，我国地缘政治及安全形势面临比以往更严峻的挑战。我国强兵备战，提高捍卫国家主权安全、发展利益的战略能力，加快实现国防和军队现代化的任务更为紧迫。

从航空航天装备制造产业角度看，航空军工以“20”系列为代表的新一代装备逐渐成熟并进入批产列装，供需共振推动行业景气上升且进入持续放量增长阶段，同时，军用航空发动机的进口替代趋势明显，自主研发能力持续增强带动相关配套需求不断增长。航天市场方面，随着新型武器装备的快速放量和“实战化训练”的消耗加剧，一方面，装备需求提升加速。另一方面，新型海、空武器装备也将带来的新的配套需求。

航空航天装备产业作为国家重点扶持的战略性新兴产业，产品质量的高稳定性、高可靠性和高安全性是其独特属性，在制造能力及资质准入方面均有较高的行业壁垒。随着我国航空航天装备产业产品需求的增加和能力的快速发展，所需的配套需求和能力要求也必将随之不断提升。区别于一般的机械制造行业，航空航天装备制造产业正日益向高技术和提供技术密集型产品的高精尖先进制造技术的方向发展。

1.2 报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司以控股子公司四川明日宇航工业有限责任公司为载体，继续大力发展航空航天业务。四川明日宇航工业有限责任公司拥有国家二级保密认证资格和军工武器装备承制相关资质。四川明日宇航依托什邡、北京、西安、沈阳、安顺等生产制造基地，持续聚焦“航空飞行器结构件”、“航天飞行器结构件”、“航空发动机和燃气轮机 结构

件”三大核心业务板块，持续精进具有优势的热蠕变成型技术、激光穿透焊工艺技术、大型薄壁复杂结构件数控加工技术、飞行器零部件集成加工技术。公司坚持以技术为先导，以质量为重点，持续建设集新材料新工艺研制到工装、模具，直至零件、组件、部件的设计、制造一体化系统。公司着力持续提高产品交付能力，为中航工业、中国航发、航天科技、航天科工、中船重工、中国中车、中核等客户及国际民用飞机和发动机业务提供配套服务。明日宇航主要产品分为“航空飞行器结构件”、“航天飞行器结构件”、“发动机和燃气轮机结构件”三类。具体如飞机机身的梁、框、肋、壁板、桁条；发动机的燃烧室、火焰筒、外涵机匣、中介机匣、加力喷管、整体叶盘、反推装置；燃气轮机动力涡轮外机匣、低高压压气机机匣、可转导向器；航天产品的进气道、喷口、承力件等。详见下表：

序号	产品分类	主要产品
1	航空飞行器结构件	框、梁、肋、壁板、蒙皮、长桁、角片、转轴等。
2	航天飞行器结构件	薄壁筒形钣金件、支撑环、进气道、喷口、承力件、舵组件、翼组件、弹体舱段、舵机舱、整流罩、液氧发动机零部件、液氢发动机零部件、拐弯段、直筒段等。
3	发动机和燃气轮机结构件	燃烧室机匣、火焰筒、外涵机匣、中介机匣、加力喷管、整体叶盘、叶片、动力涡轮外机匣、可转导向器壳体、导流管等。

（1）采购模式

公司主要为军用飞机主机厂、民用客机分承制厂、航空发动机制造厂以及科研院所提供飞机结构零部件、发动机零件以及航天结构件制造。产品原材料主要为航空铝合金、钛合金、不锈钢、镍基高温合金、高强度钢等，因所用材料为特殊型号，具有领域专用性、定制化特点。采购主要分为两种模式：第一，传统的来料加工。由客户提供生产加工所需原材料，公司自行采购的主要为各种刀具、工装夹具、切削液、导轨油等低值易耗品和相关辅料；第二，随着公司业务发展及客户合作深化，公司一定比例订单生产所需原材料及辅料由公司自行采购。

（2）生产模式

公司为订单定制生产模式，生产组织主要按客户来料及交付进度要求进行组织，产品制造完工后向客户交付。与采购模式相对应，公司生产模式分为来料加工和自购料加工。来料加工属于公司传统生产模式，由客户供料，对公司供应链组织能力和采料垫资能力压力较小。随着行业内竞争加剧，为进一步增强盈利能力，公司逐步转向自购料加工。与传统来料加工相比，自购料加工能带来更多的生产附加值，但对公司的供应链组织能力和资金周转能力提出了更高的要求。随着公司的组件研发型号陆续定型批产，公司生产模式中组件比例有望持续提高，自购料加工比例的提高将带来生产附加值持续提高。报告期内，公司热表处理和无损检测特种工艺生产线陆续投产，产品通过特种工艺处理工序后，直接交付装机。

（3）销售模式

销售模式主要是在零部件预研和试制阶段全面参与客户的研发试制，从而在相关零部件定型批产阶段迅速获得批产订单。公司在“航空飞行器结构件”、“航天飞行器结构件”、“发动机和燃气轮机结构件”三大业务板块分别设立市场负责部门，报告期内各板块针对目标客户逐一对接。销售订单类型包括预研订单、试制订单及批产订单。

2、农机板块

公司农机板块子公司牧神科技专业从事中高端农牧机械的研发、设计、生产和销售，致力于我国农业机械化发展所需的农牧机械装备及替代国外进口的中高端农牧机械装备的研制。公司采用自主研发、自主加工与外购、外协相结合的方式组织生产经营，并统一进行装配的生产模式，即自主加工技术含量较高、附加值较高以及拥有自主知识产权的核心零部件，通过外购和外协定制完成其余零部件，最后由公司统一进行整机装配和调试，并通过与经销商合作的方式向最终用户提供售后服务。

主要产品有系列穗茎兼收玉米收获机、大型谷物联合收获机械、系列秸秆饲料收获机、系列耕作机械、经济作物收获机械及林果加工机械等 6 大类 60 余种产品。其中，大型农牧收获机械装备研究方面处于国内领先水平，具有较强的技术创新能力和竞争力，主导产品自走式玉米联合收获机技术水平达到国际先进水平，自走式青（黄）贮饲料收获机部分指标达到了国外同类产品的先进水平，动力旋转耙替代国外进口，辣椒收获机属国内首创，填补我国同类机具的空白，多种产品填补了国内空白并成功替代国外进口同类产品。

公司主要产品及用途详见下表：

序号	产品名称	产品用途及特点
1	4JZ-3600/3600A 自走式辣椒收获机	该产品是我公司针对板椒收获研制的一款新型辣椒收获机，既能收获板椒、也可以收获线椒，具有较好的清选功能，增加复脱及除杂功能
2	4QZ-3000/3000A 自走式青（黄）贮饲料收获机	该产品采用国际最先进的圆盘滚筒式割台、结构简单、维修便捷、作业效率高，切碎器采用刀轮式结构，实现多级调节物料长度，满足饲养牛、羊等牲畜不同的饲料需求，喂入拨轮配备正反转功能，在堵料时能反转吐料，工作效率高。
3	4YZB-3A/4B 自走式穗茎兼收玉米收获机	可通过选装不同的摘穗割台，满足不同地区玉米种植模式的收获作业要求。既能完成秸秆粉碎、收集和装车，也能快速由回收型转换成还田状态。一体式的模块化设计，实现了玉米联合收获机的一机两用（既可收玉米果穗，还可收玉米茎秆），提高了玉米联合收获机的作业时间和适应性。自带秸秆回收草箱，采用液压翻转卸料，作业开道方便，不受地块大小限制，适应性强。
4	4YZB-8 自走式玉米联合收获机	该产品，不受玉米种植行距限制，适合跨区域作业，主机可与牧神 4QX-2200 青（黄）贮饲料收获割台挂接成为一台自走式青（黄）贮饲料收获机，模块化挂接设计，实现一机两用，提高经济效益，收割玉米的同时，可以完成秸秆玉米粉碎还田，秸秆回收装车或秸秆铺条晾晒。
5	4YZT-10 自走式玉米籽粒收获机	该产品动力强劲，扭矩储备系数大，可靠性高。可挂接 10 行玉米割台和 6 米割副的小麦刚性割台和大豆挠性割台，采用世界先进的单纵轴流脱粒分离滚筒技术，一次作业可完成对玉米等农作物的收割、脱粒、清选分离和谷物卸粮输送，通过更换不同的脱粒凹板和收获割台，可以实现对玉米、小麦、水稻、大豆、红花籽等农作物进行机械化作业，一机多用、性价比高、适应性强。
6	4QZ-2200/2200A 自走式青（黄）贮饲料收获机	该产品安装有国内首创新型玉米籽粒破碎装置，一体式收获割台，解决不对行收获，实现不同种植模式的青（黄）贮饲料收获，整体结构紧凑，自带集料箱。

“十四五”期间将围绕“提质、增效、降耗、绿色”发展理念，持续加大技术创新，重点突破农机装备关键作业环节及关键装置的智能化技术研究，全面实现对现有农机装备的技术升级。培育并组建新疆农机装备制造业创新中心；建立农机装备远程运维服务平台；建立新疆农机国四发动机排放检测实验室等。

农机板块的采购、生产、营销模式：

（1）采购模式

公司生产小的零部件主要包括三类：通用零部件、外协和自制件。通用零部件由采购部向专业生产商直接采购；外协件为生产需要的专用定制件，由公司提供技术图纸或者规格要求，委托专业厂家生产，采购后供本公司使用；自制件为具有自主知识产权的核心结构件，由公司采购所需原辅材料后自主加工生产。采购部负责公司采购的实施和管理。公司每年初与供应商签订年度采购框架合同，采购部根据月度生产计划，本着节约、高效的原则，组织物资采购。

（2）生产模式

在农牧业收获机械、耕作机械、林果机械等方面，公司主要采用批量生产模式；在农副产品加工机械方面，公司主要根据客户的需求进行定制生产，进行小批量的柔性生产模式。发行人目前的生产模式是根据农机补贴政策、上年销售情况、经销商报送的年度销售预测、市场调查等信息进行统计分析，形成年度销量预测和制定年度销售计划。公司实行销售预测与订单驱动相结合，相应调整生产计划。以时点、阶段将整体生产需求进行分解实施，较好地适应农业机械行业较强的季节性特征及终端用户订货周期短的特点，保证销售旺季的供货及时性和稳定性，并在销售淡季保持合理的库存。

（3）销售模式

公司的主要产品为农牧机械装备，使用“牧神”品牌，使用者主要为农户或农机专业户。公司销售农牧机械产品采用经销商买断式销售的模式，形成了以市场需求和国家政策为导向，快速、高效的市场反应机制和完整的销售业务体系。由营销中心统一负责经销商管理，制定销售计划和经销商评定办法，经销商开拓各地最终用户并实现最终销售。

二、核心竞争力分析

1、航空航天业务板块

历经十多年的科研创新，公司已成为国内航空、航发、航天、船舶各主机厂的重要供应商，形成了从型号预研到小批试制到批生产的良性循环发展模式。无论从客户覆盖和型号覆盖的广度及重要性，还是从工艺技术链条和难度级别上看，公司均在航空航天零部件制造行业中处于民营领先的位置。公司深度参与了多项国家主力装备型号的研发及批量生产任务，具备以下竞争优势：

1) 全工序和部组件交付能力

公司经过十多年的工艺积累和人才培养，一方面持续加强各类精密加工工艺技术，另一方面着力开展部组件、分系统加工工艺研发。公司通过建设表面处理、特种工艺、特种焊接、装配等部组件加工工艺能力，已开始为客户提供工装设计制造、数控加工、热成型、特种焊接、表面处理、部段装配等集成制造技术服务。全工序、部组件外协是公司客户需求的发展趋势，全工序、部组件交付能够为公司未来发展形成门槛高且差异化的竞争力。

2) 先进制造工艺技术研发能力

公司拥有国家级企业技术中心，坚持以技术和研发为先导持续钻研各项加工技术。截至目前，公司累计申请专利 141 项，其中发明专利 64 项，已获得授权专利 93 项。公司拥有逆向工程设计技术、低应力高比强度结构部段设计与制造技术、先进工装、夹具及模具设计制造技术等核心技术，微量润滑加工技术、低应力特种加工技术、难加工钛合金产品加工制造技术、飞机复杂薄壁结构件数控加工技术、先进焊接技术、钛合金钣金件热蠕变成型技术等核心技术。公司大部分先进技术已形成了有效的成果转化，为公司订单实现能力提供了技术支持和推动力。

3) 差异化设备能力

公司现有 30 多种 1,200 余台门类齐全的加工设备及检测仪器，包含各类数控机加设备约 450 台套(其中:五轴加工中心超 100 台套)，钣金冲压设备 43 台套，热处理设备约 10 台套，焊接设备约 30 台套，表面处理中心。目前公司生产设备不论从专业水平、类别、规格还是数量、质量均属于国内民营领先水平，部分关键设备、核心技术水平达到行业内先进，同时根据公司多年的设备使用经验及实际加工需求特点，公司的设备团队已具备一定的设备改造研发能力。

4) 专业化管理团队

公司采用矩阵式管理架构，进行专业化细分，能够根据不同客户要求迅速调整生产目标，满足客户需求。公司高级管理人员、核心技术人员及主要部门负责人在航空航天制造领域拥有多年丰富的从业经验。公司管理与技术骨干多次参与国家航空、航天重大项目的研发，获得多项国家和部委科技成果奖项，积累了丰富的航空航天科研生产经验。公司主要管理人员熟悉军工产品的管理体系，公司技术资料、生产工艺、生产流程管理均严格按照航空、航天系统生产单位的规程实施，与客户形成自然对接，突破了民营企业进入高科技军工领域的技术障碍。

5) 客户资源优势

航空航天零部件制造行业是一个准入门槛高、业务培育期长但增长稳定的长周期行业。历经十多年的业务培育和精心耕耘，相比较其他民营企业，公司在客户覆盖范围及合作深度上已形成较为明显的先发优势。目前，公司已与国内多家航空航天企业建立了良好的合作关系和配套关系。

2、农机板块

持续提高主力产品的可靠性、适用性和性价比，提升产品品质，以满足不同用户的需求。加大新兴领域和新产品的研发力度，不断优化产品结构，着力补齐短板和弱项。重点加大对 S3000B 青贮机、Y4C/Y4E/Y6A 玉米收获机、板椒收获机、甜玉米机收获机等新产品的开发力度。

重视技术团队建设，关注新技术并力争在关键核心技术上取得突破，打造一流的农机产品。根据国家惠农政策、用户需求、市场反馈和试验效果检验等方向，不断加大产品研发和改进力度，优化产业结构，开发具有国际竞争力、适应现代农业发展的农机产品，如大型化、多样化、绿色化、智能化，助力我国全面农业机械化进程。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	557,096,609.33	402,482,584.77	38.42%	公司农机品牌得到市场认可，销售订单大幅增加

营业成本	420,722,966.65	308,901,135.54	36.20%	公司农机品牌得到市场认可，销售订单大幅增加，收入增加，成本也随之增加
销售费用	23,128,443.79	15,123,143.09	52.93%	由于农作物未到采摘期，已售农机尚未使用，根据往年的售后服务金额，预提的一部分费用。
管理费用	72,072,868.10	86,583,653.04	-16.76%	
财务费用	60,422,362.27	58,246,041.46	3.74%	
所得税费用	3,541,831.13	4,091,502.87	-13.43%	
经营活动产生的现金流量净额	65,135,502.64	13,430,036.69	385.00%	预收农机产品货款增多
投资活动产生的现金流量净额	-2,154,735.31	146,136,828.57	-101.47%	上年同期有处置固定资产
筹资活动产生的现金流量净额	-73,733,798.62	-212,463,181.28	65.30%	本期归还借款及融资租赁较上期减少
现金及现金等价物净增加额	-10,716,109.37	-52,907,144.56	79.75%	预收农机产品货款增多、本期归还借款及融资租赁较上期减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
专用设备制造（农机）	337,763,791.16	262,034,715.79	22.42%	172.86%	183.96%	-3.03%
专用设备制造（航空航天飞行器零部件）	219,332,818.17	158,688,250.86	27.65%	-21.30%	-26.74%	5.38%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,933,323.89	2.59%		
资产减值	-32,582,027.48	43.60%	主要系存货等减值	否
营业外收入	473,698.19	0.63%		
营业外支出	831,643.29	1.11%		

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	161,252,140.35	4.91%	171,076,773.39	5.24%	-0.33%	
应收账款	272,691,926.47	8.31%	292,098,694.58	8.95%	-0.64%	
合同资产	223,787,726.51	6.82%	225,216,801.51	6.90%	-0.08%	
存货	664,929,831.35	20.26%	434,648,354.57	13.32%	6.94%	已发货未结算产品增加
长期股权投资	65,245,091.32	1.99%	67,238,079.77	2.06%	-0.07%	
固定资产	1,115,234,880.02	33.99%	1,172,068,464.66	35.93%	-1.94%	
在建工程	280,663,534.56	8.55%	272,742,650.91	8.36%	0.19%	
使用权资产	24,926,286.08	0.76%	28,609,502.66	0.88%	-0.12%	
短期借款	1,264,736,748.23	38.54%	1,284,178,009.26	39.37%	-0.83%	
合同负债	214,665,721.17	6.54%	78,096,455.41	2.39%	4.15%	预收货款增加
长期借款	120,147,678.26	3.66%	137,474,796.05	4.21%	-0.55%	
租赁负债	19,442,397.03	0.59%	21,792,448.13	0.67%	-0.08%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	合计（元）
货币资金	4,693,209.62
应收账款	63,402,713.82
固定资产	547,327,913.67
无形资产	70,199,264.98
在建工程	244,217,434.97
合计	929,840,537.06

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川明日宇航工业有限责任公司	子公司	飞行器零部件产品、新型钛合金及高温合金材料、机械电子产品的技术开发、生产（需通过环评后方可开展经营活动）、销售；新型钛合金金属制品机械加工（需通过环评后方可开展经营活动）；航空相关设备制造（需通过环评后方可开展经营活动）；自营进出口业务；高性能碳纤维增强热固性树脂基复合材料制造（需通过环评后方可开展经营活动）；金属表面处理及热处理加工（需通过环评后方可开展经营活动）；检测服务（凭有效许可证开展经营活动）；医疗仪器设备及器械研发、制造（需通过环评后方可开展经营活动）、销售；卫生材料及医药用品的研发、制造（需通过环评后方可开展经营活动）、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	21213.4069	232,371.53	-87,746.05	20,651.35	-8,223.36	-8,255.94
新疆新研牧神科	子公司	农业机械、农副产品加工机械、林果业机械、轻工机械、节能及环保机械、电气与自动化设备的研究开发、工程设计、试制、销售及售后服务。	20,000	160,458.43	121,602.36	37,060.18	4,750.80	4,362.72

技 有 限 公 司								
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、明日宇航，控股子公司，公司持股 94.28%，2009 年 12 月 22 日在四川什邡市经济技术开发区（灵杰园区）注册成立，注册资本 21,213.4069 万元人民币，经营范围：飞行器零部件产品、新型钛合金及高温合金材料、新型钛合金金属制品机械加工、航空相关设备制造、自营进出口业务、金属表面处理及热处理加工等。作为公司航空航天板块的主要实施载体，明日宇航总部在四川什邡，为了维系原有订单，同时满足增量订单的需求，进行了合理区域布局及扩产，并对生产属地化管理，以更好地与客户的配套协作，进一步提升公司的市场竞争力。目前主要下设北京新航钛、天津宇航、河北宇航、沈阳宇航、西安宇航、潍坊宇航、洛阳宇航、贵州宇航以及贵州红湖等子公司，以此形成以航空航天业务为主导的综合发展平台。

2、牧神科技，全资子公司，2016 年 11 月 30 日在新疆乌鲁木齐经济技术开发区注册成立，注册资本 20,000 万元人民币，经营范围：机电设备、农牧机械、农副产品加工机械、林果业机械、轻工机械、节能及环保机械、电气与自动化设备的研究开发、工程设计、试制、销售及售后服务等。作为农机板块的主要实施载体，报告期内进行了适当瘦身，目前牧神科技主要下设新疆牧神、吉林牧神等制造类子公司，形成了农机研发、制造、销售的一体化的业务平台。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、航空航天业务板块

(1) 短期内竞争加剧的风险

伴随国家政策逐步深入，装备生产的各大主机厂将一般产品大比例社会化合作，这样会吸引更多社会资本进入航空航天制造领域，市场竞争将更加激烈。公司将持续加强内部管理，优化工艺流程、降低管理成本，同时通过不断加强建设全工序部组件加工能力，提升企业综合竞争力。

（2）毛利率下降和业绩下滑的风险

随着市场竞争的加剧和人力成本上升，以及军品业务中的部分产品逐渐批产，军方可能会对部分产品的采购价格进行降价审定。现阶段公司营业收入主要来源于军品业务，因此可能会影响利润率以及业绩。鉴于此，公司一方面积极开发轨道交通、船舶、核电业务，通过多元化发展来保障公司业绩持续稳定向上发展；另一方面为提升产品附加值，公司积极拓展表面处理及装配业务，通过产业链纵向延伸增加零部件加工附加价值，从而进一步提升产品毛利率。

（3）人力资源短缺的风险

公司已形成以航空航天业务为主，轨道交通、船舶和核电业务为辅的综合业务发展模式。随着新业务的快速发展，公司对技术和管理人员的需求尤其对高端专业和特种技术人才的需求将持续增加。为解决人才梯队建设问题，公司将与国内领先的科研院所、高等院校开展产学研合作，选拔培养高技术人才，更加重视高端人才的引进，培养和打造具有战略领导力和执行力的中、高层技术管理团队。

（4）流动资金短缺风险

报告期内，公司着力推进业务模式升级，由传统的来料加工、零部件交付逐渐升级为自购料加工、部组件交付。业务模式的升级在提升公司核心竞争力的同时对公司的自购料能力和供应链组织能力提出了较大的挑战，也要求公司储备更多的流动资金用于原材料采购。为此，公司将引进供应链金融、股权融资等资金降低风险。

2、农机板块

（1）制造业人才尤其是研发人员和技术工人都处于紧缺状态，而本次疫情进一步加剧了人员匮乏的状况。制造业中小企业又以劳动密集型为主，其生产经营大量依靠劳动力，因此疫情及疫情防控措施部分影响了企业的用人及招工。

(2) 制造业产业链长、环节多，各配套单元相互协同、相互制约。一个零件甚至一个工序将会影响到整个产品线其它零部件的生产，因此，上游企业的问题直接会影响到市场，阻碍了生产的正常运行，降低了生产效率。供应链掌控不足，原材料、辅件、配件、零件、设备、燃料等的供给不足和配套不够，进一步的制约了企业的生产和经营。或造成无法安排生产或从而导致生产过剩、库存积压、产量不足、延期交货等诸多问题。

(3) 受农机产品作业季节影响，上半年生产数量远大于销售数量，现金流情况较差。由于本年度订单增长快、生产投入大，造成存货和应收账款同比大幅提高，虽采用以收定支的管理方式，加大了发货款及预付款的管理力度，但经营风险仍然存在。

(4) 目前在用设备、仪器等基本已进入轮换更新的阶段，加工质量降低和设备维护成本上升是目前需要认真解决的问题。

应对措施：

(1) 疫情将在一定程度上推动运营管理的变化和商业模式的进化。依赖人脉和渠道的销售模式将进一步淡化，线上协同办公、远程科研交流、不见面筹资融资、网络营销等多种无接触式的应用场景被成功应用。农机板块也需要通过模式创新，构建新的价值链，寻找新的利润空间；通过技术创新研发新的产品和工艺，提升产品质量，降低产品成本；提质增效，打造产品核心竞争力，促进企业的转型升级。

(2) 进一步控制风险，着眼于企业的可持续发展，关注企业的资金链、生产安全和员工健康；进一步降本增效，找准立足点，优化产品结构和客户群体，缩短产品线，以壮士断腕之决心果断砍掉冗余产品，压缩不必要的成本支出，更好地应对未来可能发生的危机。

(3) 生产方面要快速盘货现有库存和资源，对原材料采购，采取线下，线上多种方式同时进行，要考虑拓展全球采购，积极寻找有库存当量和能够快速组织生产的企业资源。对于部件配套体系，在盘活库存的同时，要与配套企业密切协同，实现资源共享拉动产能，对于无法通过配套体系完成部件，必要时整机企业应当快速考虑实现自制。同时，要对产业队伍岗位设置和人员进行即时调整，围绕着产品产出，集中力量进行突击攻坚，最大程度地满足市场供应。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	17.83%	2022 年 01 月 12 日	2022 年 01 月 12 日	巨潮资讯网披露的公告编号：2022-002
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	17.81%	2022 年 02 月 08 日	2022 年 02 月 08 日	巨潮资讯网披露的公告编号：2022-008
2021 年度股东大会	年度股东大会	17.12%	2022 年 05 月 19 日	2022 年 05 月 19 日	巨潮资讯网披露的公告编号：2022-030

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
四川明日宇航工业有限责任公司	氮氧化物、CODcr、氨氮、总磷	有组织排放、间接排放	3	排口位于锅炉房顶部、二期厂区设置有 1 个污水排放口；三厂区设置有 1 个排放口	150mg/Nm ³ ； 500mg/L	锅炉大气污染物排放标准 GB 13271-2014； 污水综合排放标准 GB8978-1996； 污水综合排放标准 GB8978-1996； 污水综合排放标准 GB8978-1996	氮氧化物：项目未投产； CODcr：0.92t/a； 氨氮：0.52t/a； 总磷：0.009t/a	氮氧化物：31.866 t/a； CODcr：30.64t/a； 氨氮：2.68t/a； 总磷：0.025t/a	-

防治污染设施的建设和运行情况

序号	设施名称	地点	数量	运行情况
1	焊烟净化器	三车间	2	正常运行
2	钳工打磨除尘设施	装配车间	1	正常运行
3	生活污水处理站	二期厂区	1	正常运行
4	危废暂存间	一期厂区	1	正常运行
5	危废暂存间	二期厂区	1	正常运行
6	油烟净化器	食堂	2	正常运行

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

厂区	项目名称	建设性质	所在车间	现状	环评批复	验收批复
一期厂区	飞机结构架产业项目	新建	1、2 车间	投产	德环建函【2012】19 号	德环验【2012】11 号

	飞机起落架专业化生产线项目	新建	3 车间	投产	德环建函【2012】215 号	德环验【2012】30 号
	高速切削中心建设项目	新建	5 车间	投产	什环建函【2013】46 号	什环监验【2014】16 号
	钣金中心建设项目	新建	6 车间	投产	什环建函【2013】45 号	什环监验【2015】69 号
	航空复杂液压系统工程应用项目	扩建	3 车间	待建	什环审批【2017】186 号	
	大型高强度铝合金飞行器结构件钣金成型项目	扩建	6 车间	待建	什环审批【2017】184 号	
	工业探伤室项目	新建	独立场所	投产	川环审批【2015】214 号	川同环监字【2019】016 号
二期 厂区	数控中心建设项目	新建	11 车间	投产	什环审批【2013】348 号	德环验【2015】31 号
	机匣中心建设项目	新建	12 车间	投产	什环审批【2013】347 号	德环验【2017】96 号
	高精度复杂航空航天结构件快速制造和研究中心	扩建	11. 12 车间	投产	什环审批【2016】07 号	什环验【2017】65 号
	飞机结构件智能制造技术改造项目	改建	11 车间	待建	什环审批【2017】185 号	
	新一代涡扇发动机单元体模块化研发批生产项目	改建	12 车间	待建	什环审批【2017】187 号	
	航空航天大型复杂结构件智能数字化车间项目	新建	金属结构件车间、碳纤维结构件车间	投产	什环审批【2017】129 号	项目竣工验收表（自主验收）
	绿色动力航空推进系统机匣智能化制造中心	扩建	3 车间	待建	什环审批【2018】32 号	
三期	航空航天特种工艺生产线	新建	独立场所	在建	川环审批【2017】103 号	
	航空航天装配厂项目	新建		在建	什环审批【2017】182 号	
	检验检测工程中心项目	新建		待建	什环审批【2017】183 号	

突发环境事件应急预案

公司编制有《突发环境事件应急预案》（文件编号：MRYH-01-2021），于 2021 年 3 月 11 日通过了专家评审，并于 2021 年 3 月 26 日由总经理签署发布，2021 年 4 月 22 日报

送德阳市什邡生态环境局备案，备案编号：510682-2021-38-L。预案主要包含了应急组织机构、环境风险源影响分析、风险源监控、应急措施、安全防护等。

环境自行监测方案

公司环境管理体系文件《环境运行控制程序》（文件编号：Q-E0-CX-13）中规定了环境监测的相关内容，监测频率为每年一次，监测范围覆盖所有在生产区域，监测内容主要包括噪音、粉尘、废水、废气、油烟，监测结果均达到国家标准。2022 年 4 月，公司委托第三方单位（谱尼测试集团四川有限公司）进行了环境监测，无超标情况。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1、减少柴油叉车的的使用频率，尽量使用电动叉车；

2、公司公务用车定期年检；公务出行时同路线人员采用多人一车的方式，减少派车车次；

3、合理使用空调、节约用电。

二、社会责任情况

公司在发展自身经济的同时，努力创造和谐公共关系，积极开展公益活动，以实际行动践行公司履行社会责任的责任与担当，为当地的经济和社会发展作出了自己的贡献。6 月控股子公司明日宇航工会与什邡市总工会先后组织员工 40 余人参加义务献血、献血浆活动。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	占最近一期经审计净资产的比例	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计净资产的比例	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
韩华	关联自然人	2020年11月、2020年12月、2021年1月	借款	800	0	3.49%	0	800	3.49%	800	现金清偿、以股抵债清偿、其他	800	-
合计				800	0	3.49%	0	800	3.49%	800	--	800	--
相关决策程序				不适用									
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				不适用									
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				不适用									

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

(一) 关于对“形成保留意见的基础”部分的相关说明

1、就“形成保留意见的基础”中“预付设备采购账款”保留意见相关事项的说明及消除影响的具体措施。

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

相关事项说明及消除影响的具体措施：

根据公司自查以及和供应商对账情况，上述 4 家供应商回复称在收到相关设备采购款后，均按照公司股东、前总经理的指令转入其指定账户，不认可此预付设备欠款。公司预估无法收回，因此计提相关坏账准备。

公司已经对四川海志合贸易有限公司、成都海志合机电设备有限公司、北京航兴盛经贸有限公司、四川中地进出口贸易有限公司、成都海航飞翼机械有限公司提起诉讼，具体案件情况及进展如下：

①2022 年 4 月，明日宇航以四川海志合贸易有限公司为被告向成都市青羊区人民法院提起诉讼，代理律师根据相关证据，暂时要求其返还本金 7327.62 万元及相关利息，该案已正式立案，原定 2022.8.5 日开庭审理，但因疫情改期，法院将另行通知开庭通知。

②2022 年 4 月，明日宇航以成都海志合机电设备有限公司为被告向成都市青羊区人民法院提起诉讼，代理律师根据相关证据，暂时要求其返还本金 3308.28 万元及利息，该案已正式立案，原定 2022.8.5 日开庭审理，但因疫情改期，法院将另行通知开庭时间。

③2022 年 4 月，明日宇航以北京航兴盛经贸有限公司、四川中地国际贸易有限公司为被告向什邡市人民法院提起诉讼，代理律师根据相关证据，暂时要求北京航兴盛经贸有限公司返还 5040 万元及相关利息并承担违约金 518.89 万元，暂时要求四川中地国际贸易有限公司返还本金 160 万元及相关利息并要求北京航兴盛经贸有限公司承担补充赔偿责任，该案已于 2022.7.5 日第一次开庭审理，根据审理程序，由于当庭补充提交证据，法院将另行通知下次开庭时间。

④2022 年 4 月，明日宇航以四川中地国际贸易有限公司为被告向四川自由贸易试验区人民法院提起诉讼，代理律师根据相关证据，暂时要求其返还本金 3848.1 万元及利息，法院已正式受理，当前案件已进入诉讼程序。

⑤2022 年 4 月，明日宇航以成都海航飞翼机械有限公司为被告向成都市郫都区人民法院提起诉讼，代理律师根据相关证据，暂时要求其返还本金 450 万元及利息，法院已正式受理，当前案件已进入诉讼程序。

目前相关案件正在审理之中，最终以法院判决认定为准。

2、就“形成保留意见的基础”中“关于中国证监会对新研股份的立案调查”保留意见相关事项的说明及消除影响的具体措施。

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

相关事项说明及消除影响的具体措施：

2022 年 6 月 9 日，公司收到中国证监会出具的《行政处罚及市场禁入事先告知书》，处罚字【2022】35 号。公司涉嫌信息披露违法违规一案，已由中国证监会调查完毕，中国证监会依法拟对公司及相关人员作出行政处罚并对部分人员采取市场禁入措施。

公司结合告知书内容核查后，按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计和差错更正》的和中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信

息的更正及相关披露》等相关规定，对 2020 年财务报表进行差错更正，并经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了《2020 年度会计差错更正专项说明的鉴证报告》（亚会专审字（2022）第 01530010 号）。

以上相关更正数据已在 2021 年度财务报表及《2020 年度会计差错更正专项说明的专项鉴证报告》中公告披露，因此不影响已经披露的 2021 年度财务数据，不会对以后会计期间产生重大影响，此项保留意见所涉事项影响已消除。

3、就“形成保留意见的基础”中“固定产权属的不确定性”保留意见相关事项的说明及消除影响的具体措施。

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

相关事项说明及消除影响的具体措施：

从 2020 年 5 月份起，河北明日宇航租用河北华烨的厂房，但河北明日宇航自 2020 年 9 月停产后，受资金困境导致留存人员无法安置和设备无法搬迁，期间和河北华烨发生用原材料抵账房租和借款发放薪资的事项。由于前期双方对交易价值存在异议未达成一致，现已明确双方往来账目。目前由于场地和资金原因，尚未实现搬迁，公司正在积极联系搬迁存放场地，争取早日完成设备搬迁，消除固定产权属不确定性。

4、就“形成保留意见的基础”中“固定资产减值准备计提的充分性与合理性”保留意见相关事项的说明及消除影响的具体措施：

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

相关事项说明及消除影响的具体措施：

公司每年末由使用部门和资产管理部门对固定资产进行盘点清查后评估资产是否存在减值，发现四川明日宇航及河北明日宇航的部分固定资产存在闲置状态。由于河北明日宇航目前处于停产状态，其所有资产均为闲置资产；四川明日宇航有部分设备处于维修状态，另外有部分设备没有适合加工的产品而处于闲置状态。因此公司单独对闲置设备进行了资产评估，评估采用公允价值减去处置费用后的净额与账面价值对比来确认相应的减值损失，公司认为减值准备的计提是充分且合理的。

公司已经聘请了资产评估机构对前述闲置固定资产进行评估，并出具了资产评估报告（中水致远评报字【2022】第 030011 号），评估报告的数据与公司计提的减值准备基本相符，对以后会计期间不产生影响，此项保留意见所涉事项影响已消除。

（二）关于对“与持续经营相关的重大不确定性”部分的相关说明

对于公司目前所面临的经营困难，公司正在采取如下措施，以度过难关：

1、2022 年上半年公司经营态势良好，较去年同期实现 38%以上的收入增长，公司在收到中国证监会出具的《行政处罚及市场禁入事先告知书》后积极联系主要客户，一方面争取客户的信任度，确保公司订单稳定、交付及时，另一方面加大应收账款的催收力度，制定相应的考核办法，明确责任人，尽快回笼资金。目前公司尚有应收账款及合同资产共计 4.96 亿元，此账款的陆续收回将缓解公司现金流，维持公司良性经营。

2、2022 年 2 季度为公司金融机构债权集中到期的重要时点，其中 5-6 月到期债务占全部债务的 61%，公司积极协调相关单位，政、银、企联动，通过专题帮扶会议、债委会统一方案、实地考察走访等方式加强金融机构对公司经营的信心，取得了各家金融机构的充分理解。在保证各项债务利息正常支付的前提下，实施了对公司现有存量贷款不抽贷、不压贷的支持计划，切实缓解了公司的贷款偿还压力。

3、2022 年上半年公司仍在积极推进子公司四川明日宇航工业有限责任公司的股权融资工作。但受疫情差旅不便和公司差错更正数据敲定时间影响，融资相关工作较预期有所影响，下半年公司将持续推进融资工作。该笔股权融资完成后将大幅改善公司的资产负债率，并降低财务费用。

综上，经公司经营管理层和董事会共同评估，认为 2022 年公司的持续经营不存在实质性风险。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
原告:新疆牧神机械有限责任公司 被告:无锡冷井热能科技有限责任公司	141.84	否	诉前调解结案	诉前调解后,被告已支付调解金100万元	被告已支付调解金额100万元		
原告河北银邦企业管理咨询有限公司和被告四川明日宇航工业有限责任公司的合同纠纷	180	否	履行完毕	一审判决被告向原告支付咨询费180万元并按一年期LPR的130%向原告支付违约金。	明日宇航已支付完毕		
原告西安国宏天易智能科技有限公司和被告贵州明日宇航工业有限公司合同纠纷	140	否	二审判决生效	被告贵州明日宇航工业有限公司向原告西安国宏天易智能科技有限公司支付货款140万及利息。	尚未执行完毕		
原告成都出奇科技有限公司和被告四川明日宇航工业有限责任公司的合同纠纷	139.48	否	一审调解生效	被告四川明日宇航工业有限责任公司分期向原告成都出奇科技有限公司支付货款合计1394833.3元。	尚未执行完毕		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
新研股份、韩华、周卫华、张舜、胡鑫、刘佳春、李继兰、方德松、王少雄、杨立军、匡理鹏	董事高管	子公司明日宇航在2015-2019年通过虚构业务和提前确认收入两种方式实施财务造假	被中国证监会立案调查或行政处罚	行政处罚事先告知书	2022年06月09日	2022年6月9日在巨潮资讯网公告的《关于收到行政处罚事先告知书》的公告

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期收回 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
嘉兴华控永拓投资合伙企业(有限合伙)	控股股东和实际控制人控制的其他企业	资金拆借	4,313.91					4,313.91
北京华控投资顾问有限公司	控股股东和实际控制人控制	资金拆借	300					300

	的其他企业							
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		有利于公司日常生产经营的资金需求						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
四川明日宇航工业有限责任公司	2022年01月12日	2,000	2015年12月28日	2,000	连带责任担保	无	明日宇航提供反担保	2015/12/28-2027/12/28	否	否
四川明日宇航工业有限责任公司	2022年01月12日	5,400	2016年09月28日	5,400	连带责任担保	无	无	2016/9/28-2029/9/27	否	否
四川明日宇航工业有限责任公司	2022年01月12日	32,000	2016年08月31日	32,000	连带责任担保	无	无	2016/8/31-2024/5/27	否	否
四川明日宇航工业有限责任公司	2022年01月12日	20,000	2019年03月29日	20,000	连带责任担保	无	无	2019/3/29-2027/3/29	否	否
四川明日宇航工业有限责任公司	2022年01月12日	25,000	2022年05月31日	25,000	连带责任担保	无	无	2021/5/31-2025/5/27	否	否
四川明日宇航工业有限责任公司	2022年01月12日	16,900	2022年05月23日	16,900	连带责任担保	无	无	2022/5/23-2025/5/22	否	否
四川明日宇航工业有限责任公司	2022年01月12日	4,900	2021年12月21日	4,900	连带责任担保	无	无	2021/12/21-2024/12/20	否	否
四川明日宇航	2022年01月12日	10,000	2022年03月16日	10,000	连带责任担保	无	无	2022/3/16-	否	否

工业有 限责任 公司	日		日					2026/3/ 15		
四川明 日宇航 工业有 限责任 公司	2022 年 01 月 12 日	2,190	2021 年 12 月 03 日	2,190	连带责 任担保	无	无	2021/12 /3- 2025/7/ 2	否	否
四川明 日宇航 工业有 限责任 公司	2022 年 01 月 12 日	1,000	2022 年 03 月 29 日	1,000	连带责 任担 保、质 押	持有明 日宇航 1.21%股 权进行 质押	无	2022/3/ 29- 2026/3/ 28	否	否
四川明 日宇航 工业有 限责任 公司	2022 年 01 月 12 日	4,000	2022 年 03 月 23 日	4,000	连带责 任担 保、质 押	持有明 日宇航 20%股权 进行质 押	无	2022/3/ 23- 2026/3/ 22	否	否
四川明 日宇航 工业有 限责任 公司	2022 年 01 月 12 日	2,000	2021 年 06 月 25 日	2,000	连带责 任担保	无	无	2021/6/ 25- 2023/11 /26	否	否
四川明 日宇航 工业有 限责任 公司	2022 年 01 月 12 日	10,000	2020 年 07 月 20 日	10,000	连带责 任担 保、质 押	持有明 日宇航 24%股权 进行质 押	无	2020/7/ 20- 2024/5/ 27	否	否
四川明 日宇航 工业有 限责任 公司	2022 年 01 月 12 日	9,851.8 2	2019 年 11 月 21 日	9,851.8 2	连带责 任担保	无	无	2019/11 /21- 2025/9/ 21	否	否
四川明 日宇航 工业有 限责任 公司		11,198. 77	2021 年 06 月 25 日	11,198. 77	连带责 任担保	无	无	2021/6/ 25- 2025/12 /25	否	否
新疆新 研牧神 科技有 限公司	2021 年 08 月 27 日	3,280	2021 年 08 月 27 日	3,280	连带责 任担保	无	无	2021/8/ 27- 2022/8/ 26	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)		229,198.77			报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(B2)					159,720.59
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计(B3)		239,198.77			报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)					130,787.97
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
潍坊明 日宇航	2021 年 06 月 25 日	11,198. 77	2021 年 06 月 25 日	11,198. 77	连带责 任担保	四川明 日宇航 持有潍	无	2021/6/ 25- 2025/12	否	否

						坊宇航 100%的 股权		/25		
贵州红 湖	2021 年 08 月 25 日	500	2021 年 08 月 25 日	500	连带责 任担保	无	无	2021/8/ 25- 2025/8/ 25	否	否
新疆新 研牧神 科技有 限公司	2021 年 08 月 27 日	3,280	2021 年 08 月 27 日	3,280	连带责 任担 保、抵 押	明日宇 航以其 4000 万 元应收 账款像 浦发银 行进行 抵押担 保	无	2021/8/ 27- 2022/8/ 26	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (C1)			1,000	报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (C2)						14,978.77
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (C3)			20,478.77	报告期末对子公司 实际担保余额合计 (C4)						14,978.77
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)			230,198.77	报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)						174,699.36
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)			259,677.54	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)						145,766.74
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资 产的比例										919.64%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担 保对象提供的债务担保余额 (E)										142,486.74
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										166,774.13
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										309,260.87
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责 任或有证据表明有可能承担连带清偿责任 的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如 有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、日常经营重大合同

单位: 元

合同订立	合同订立	合同总金额	合同履行	本期确认	累计确认	应收账款	影响重大	是否存在
------	------	-------	------	------	------	------	------	------

公司方名称	对方名称	额	的进度	的销售收入金额	的销售收入金额	回款情况	合同履行的各项条件是否发生重大变化	合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2022 年 1 月 12 日，召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，公司年审会计师由立信会计师事务所变更为亚太（集团）会计师事务所；

2、2022 年 4 月 22 日，公司召开董事会、监事会分别审议通过《关于前期会计差错更正的议案》、《会计估计变更的议案》以及《关于预期信用损失率会计估计变更的议案》；具体内容详见公司同日在巨潮资讯网的公告；

3、公司于 2022 年 4 月 28 日对外披露了 2021 年度报告和 2022 年一季报，具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告；

4、公司于 2022 年 6 月 9 日收到中国证监会出具的《行政处罚及市场禁入事先告知书》，处罚字【2022】35 号，具体内容详见公司于当日在巨潮资讯网上披露的《关于收到行政处罚及市场禁入事先告知书》的公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	69,891,547	4.69%	0	0	0	0	0	69,891,547	4.69%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
3、其他内资持股	69,891,547	4.69%	0	0	0	0	0	69,891,547	4.69%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
境内自然人持股	69,891,547	4.69%	0	0	0	0	0	69,891,547	4.69%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
二、无限售条件股份	1,420,468,655	95.31%	0	0	0	0	0	1,420,468,655	95.31%
1、人民币普通股	1,420,468,655	95.31%	0	0	0	0	0	1,420,468,655	95.31%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
3、境外上市	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	

的外资股									
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
三、股份总数	1,490,360,202	100.00%	0	0	0	0	0	1,490,360,202	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		82,255	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
霍尔果斯华控创业投资有限公司—嘉兴华控腾汇股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	8.60%	128,148,293	无	0	128,148,293		
韩华	境内自然人	5.78%	86,146,470	-6,873,300	69,764,827	16,381,643	冻结	86,146,470
什邡星昇投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.87%	27,806,063	+800,000	0	27,806,063	冻结	21,506,063
嘉兴华控永拓投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.72%	25,596,654	无	0	25,596,654		
王建军	境内自然人	0.93%	13,807,435	-14,903,602	0	13,807,435		
李林	境内自然人	0.77%	11,500,000	+100,000	0	11,500,000		
司久春	境内自然人	0.57%	8,517,137	+8,517,137	0	8,517,137		
王艳红	境内自然人	0.56%	8,279,700	+50,800	0	8,279,700		
陈辉煌	境内自然人	0.51%	7,600,000	+1,988,400	0	7,600,000		
杨同和	境内自然人	0.45%	6,663,400	+6,663,400	0	6,663,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，霍尔果斯华控创业投资有限公司—嘉兴华控腾汇股权投资合伙企业（有限合伙）与嘉兴华控永拓投资合伙企业（有限合伙）为关联方，受同一控制人控制。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	股东韩华将所持有公司的股份的表决权委托给嘉兴华控腾汇股权投资合伙企业行使。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	新疆机械研究院股份有限公司回购专用证券账户在前 10 名中，根据编制规则，不进行列示。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
霍尔果斯华控创业投资有限公司—嘉兴华控腾汇股权投资合伙企业（有限合伙）	128,148,293	人民币普通股	128,148,293
什邡星昇投资管理合伙企业（有限合伙）	27,806,063	人民币普通股	27,806,063
嘉兴华控永拓投资合伙企业（有限合伙）	25,596,654	人民币普通股	25,596,654
韩华	16,381,643	人民币普通股	16,381,643
王建军	13,807,435	人民币普通股	13,807,435
李林	11,500,000	人民币普通股	11,500,000
司久春	8,517,137	人民币普通股	8,517,137
王艳红	8,279,700	人民币普通股	8,279,700
陈辉煌	7,600,000	人民币普通股	7,600,000
杨同和	6,663,400	人民币普通股	6,663,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	霍尔果斯华控创业投资有限公司—嘉兴华控腾汇股权投资合伙企业（有限合伙）与嘉兴华控永拓投资合伙企业（有限合伙）为关联方，受同一控制人控制。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	161,252,140.35	171,076,773.39
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	39,638,796.30	119,919,176.33
应收账款	272,691,926.47	292,098,694.58
应收款项融资	39,158,352.93	9,524,029.45
预付款项	93,892,811.72	95,825,130.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	30,326,458.75	9,058,563.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	664,929,831.35	434,648,354.57
合同资产	223,787,726.51	225,216,801.51
持有待售资产	3,536,146.63	32,500,369.63
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	15,446,774.14	60,994,949.59
流动资产合计	1,544,660,965.15	1,450,862,842.98
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	65,245,091.32	67,238,079.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,115,234,880.02	1,172,068,464.66
在建工程	280,663,534.56	272,742,650.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,926,286.08	28,609,502.66
无形资产	207,852,557.03	214,190,903.58
开发支出	3,793,975.69	
商誉		
长期待摊费用	2,734,696.64	3,217,297.74
递延所得税资产	22,935,391.28	24,860,767.61
其他非流动资产	13,315,205.02	28,394,229.54
非流动资产合计	1,736,701,617.64	1,811,321,896.47
资产总计	3,281,362,582.79	3,262,184,739.45
流动负债：		
短期借款	1,264,736,748.23	1,284,178,009.26
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		
应付账款	555,000,717.91	490,007,396.49
预收款项		66,371.68
合同负债	214,665,721.17	78,096,455.41
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	23,172,059.05	16,864,453.86
应交税费	74,391,882.06	70,059,003.23
其他应付款	392,666,480.36	382,785,911.51
其中：应付利息	7,695,816.21	44,641.67

应付股利		
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	417,757,932.46	407,440,275.05
其他流动负债	56,591,190.66	142,866,173.32
流动负债合计	2,998,982,731.90	2,872,364,049.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	120,147,678.26	137,474,796.05
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,442,397.03	21,792,448.13
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		2,003,053.15
递延收益	14,099,871.07	15,021,368.73
递延所得税负债	9,738,228.96	10,048,731.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	163,428,175.32	186,340,397.37
负债合计	3,162,410,907.22	3,058,704,447.18
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	3,363,650,162.10	3,363,650,162.10
减：库存股	18,394,279.00	18,394,279.00
其他综合收益		
专项储备	34,856,149.62	34,887,723.42
盈余公积	53,411,845.15	53,411,845.15
一般风险准备		
未分配利润	-4,765,379,555.83	-4,694,617,258.59
归属于母公司所有者权益合计	158,504,524.04	229,298,395.08
少数股东权益	-39,552,848.47	-25,818,102.81
所有者权益合计	118,951,675.57	203,480,292.27
负债和所有者权益总计	3,281,362,582.79	3,262,184,739.45

法定代表人：方德松 主管会计工作负责人：刘蓉 会计机构负责人：欧利华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	781,383.73	1,244,531.87

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	886,013,261.80	910,703,518.58
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	481,954.67	591,229.18
流动资产合计	887,276,600.20	912,539,279.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,099,147,678.33	1,099,147,678.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,273.07	4,847.40
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,099,154,951.40	1,099,152,525.73
资产总计	1,986,431,551.60	2,011,691,805.36
流动负债：		
短期借款	408,875,250.00	414,875,250.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		

预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	103,390.36	6,731.20
应交税费	4,900.00	682,306.96
其他应付款	732,726,838.32	713,804,365.65
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,141,710,378.68	1,129,368,653.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,141,710,378.68	1,129,368,653.81
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	-4,052,357,197.51	-4,014,755,218.88
所有者权益合计	844,721,172.92	882,323,151.55
负债和所有者权益总计	1,986,431,551.60	2,011,691,805.36

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	557,096,609.33	402,482,584.77
其中：营业收入	557,096,609.33	402,482,584.77
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	614,603,540.31	496,183,051.07
其中：营业成本	420,722,966.65	308,901,135.54
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	6,860,561.17	3,054,121.20
销售费用	23,128,443.79	15,123,143.09
管理费用	72,072,868.10	86,583,653.04
研发费用	31,396,338.33	24,274,956.74
财务费用	60,422,362.27	58,246,041.46
其中：利息费用	60,913,987.89	59,644,761.25
利息收入	1,166,602.27	1,742,392.31
加：其他收益	4,707,905.57	6,684,250.60
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,933,323.89	1,297,244.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,992,988.45	-1,652,218.79
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）	12,944,106.63	-167,857,864.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-32,582,027.48	-1,062,214.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,362.34	2,765,505.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-74,377,632.49	-251,873,544.23
加：营业外收入	473,698.19	1,697,890.70
减：营业外支出	831,643.29	612,536.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-74,735,577.59	-250,788,189.54
减：所得税费用	3,541,831.13	4,091,502.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-78,277,408.72	-254,879,692.41

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-78,026,606.24	-254,879,692.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-250,802.48	
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-70,762,297.24	-238,985,347.30
2. 少数股东损益	-7,515,111.48	-15,894,345.11
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	-78,277,408.72	-254,879,692.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	-70,762,297.24	-238,985,347.30
归属于少数股东的综合收益总额	-7,515,111.48	-15,894,345.11
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0475	-0.1604
(二) 稀释每股收益	-0.0475	-0.1604

法定代表人：方德松 主管会计工作负责人：刘蓉 会计机构负责人：欧利华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	9,795.00	50,883.00
销售费用		
管理费用	4,012,161.58	2,887,599.68

研发费用		
财务费用	33,571,566.26	33,311,066.77
其中：利息费用	33,567,850.62	33,307,995.07
利息收入	2,348.20	1,502.74
加：其他收益	8,113.73	73,190.38
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-15,750.00	11,503.32
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）	-37,601,159.11	-36,164,855.75
加：营业外收入		
减：营业外支出	819.52	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-37,601,978.63	-36,164,855.75
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,601,978.63	-36,164,855.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,601,978.63	-36,164,855.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-37,601,978.63	-36,164,855.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	759,983,119.35	544,596,329.64
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	25,582,201.70	48,173.96
收到其他与经营活动有关的现金	12,437,593.27	79,708,035.53
经营活动现金流入小计	798,002,914.32	624,352,539.13
购买商品、接受劳务支付的现金	555,403,202.10	381,803,054.88
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	94,529,911.84	101,592,086.00
支付的各项税费	22,114,781.83	24,731,624.29
支付其他与经营活动有关的现金	60,819,515.91	102,795,737.27
经营活动现金流出小计	732,867,411.68	610,922,502.44
经营活动产生的现金流量净额	65,135,502.64	13,430,036.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		40,800,000.00
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	281,000.00	130,035,185.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14,482,112.00	
收到其他与投资活动有关的现金		3,075.68
投资活动现金流入小计	14,763,112.00	170,838,261.67
购建固定资产、无形资产和其他长	16,917,847.31	24,701,433.10

期资产支付的现金		
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	16,917,847.31	24,701,433.10
投资活动产生的现金流量净额	-2,154,735.31	146,136,828.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	345,900,000.00	603,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	49,638,850.30	20,190,000.00
筹资活动现金流入小计	395,538,850.30	623,190,000.00
偿还债务支付的现金	356,851,944.32	628,110,969.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,197,307.35	53,120,445.13
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	66,223,397.25	154,421,766.31
筹资活动现金流出小计	469,272,648.92	835,653,181.28
筹资活动产生的现金流量净额	-73,733,798.62	-212,463,181.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36,921.92	-10,828.54
五、现金及现金等价物净增加额	-10,716,109.37	-52,907,144.56
加：期初现金及现金等价物余额	167,264,647.22	232,317,998.83
六、期末现金及现金等价物余额	156,548,537.85	179,410,854.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,408,574.97	61,191,560.80
经营活动现金流入小计	23,408,574.97	61,191,560.80
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,025,617.12	496,404.67
支付的各项税费	17,545.00	50,883.00
支付其他与经营活动有关的现金	5,183,612.59	5,148,286.61
经营活动现金流出小计	6,226,774.71	5,695,574.28
经营活动产生的现金流量净额	17,181,800.26	55,495,986.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		

投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	195,900,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	195,900,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	199,900,000.00	110,969.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,549,118.98	7,090,300.07
支付其他与筹资活动有关的现金		48,226,666.67
筹资活动现金流出小计	213,449,118.98	55,427,936.58
筹资活动产生的现金流量净额	-17,549,118.98	-55,427,936.58
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	-367,318.72	68,049.94
加：期初现金及现金等价物余额	1,138,309.57	897,578.04
六、期末现金及现金等价物余额	770,990.85	965,627.98

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,490,360,202.00				3,363,650,162.10	18,394,279.00		34,887,723.42	53,411,845.15		-4,694,617,258.59		229,298,395.08	-25,818,102.81	203,480,292.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,490,360,202.00				3,363,650,162.10	18,394,279.00		34,887,723.42	53,411,845.15		-4,694,617,258.59		229,298,395.08	-25,818,102.81	203,480,292.27

	360,202.00				650,162.10	,279.00		,723.42	,845.15		94,617,258.59		8,395.08	818,102.81	0,292.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-31,573.80			-70,762,297.24		-70,793,871.04	13,734,745.66	84,528,610.70
（一）综合收益总额											-70,762,297.24		-70,762,297.24	7,515,111.48	78,277,408.72
（二）所有者投入和减少资本														6,211,881.83	6,211,881.83
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														6,211,881.83	6,211,881.83
（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															

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,490,360,202.00				3,371,700,602.28	18,394,279.00			53,411,845.15	4,014,755,218.88		882,323,151.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-37,601,978.63		-37,601,978.63
（一）综合收益总额										-37,601,978.63		-37,601,978.63
（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、本期末余额	1,490,360.20				3,371,700.62	18,394.27			53,411.845	-4,052,357.197		844,721.172

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,490,360.20				3,371,700.62	18,394.27			53,411.845	209,696.05		5,106,774.420
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,490,360.20				3,371,700.62	18,394.27			53,411.845	209,696.05		5,106,774.420
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-36,164.855		-36,164.855
(一) 综合收益总额										-36,164.855		-36,164.855
(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、本期末余额	1,490,360,202.00				3,371,700,602.28	18,394,279.00			53,411,845.15	173,531,194.60		5,070,609,565.03

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

根据公司2010年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1834号《关于核准新疆机械研究院股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）

10,600,000股，每股面值1.00元，总计增加人民币10,600,000.00元，公司股票已经于2011年1月7日在深圳交易所挂牌交易，公司于2011年1月28日在新疆维吾尔自治区工商局经济技术开发区分局办理了工商变更登记，变更后的注册资本为41,000,000.00元。

根据本公司2011年度股东大会决议，本公司以2010年12月31日股本4,100万股为基数，按每10股由资本公积金转增

12股，共计转增4,920万股，并于2011年4月实施。转增后，注册资本增至人民币90,200,000.00元。

根据公司2012年度股东大会决议，本公司以2011年12月31日股本9,020万股为基数，向全体股东每10股转增10股，

共计转增9,020万股，转增后，注册资本增至人民币180,400,000.00元。

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

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

根据公司2015年6月15日第二次临时股东大会，并经中国证券监督管理委员会【证监许可[2015]2324号】文件核准，由公司向四川明日宇航工业有限责任公司的股东非公开发行人民币普通股613,550,581股购买其持有的四川明日宇航工业有限责任公司（以下简称“四川明日宇航”）100%股权；同时，由公司向周卫华、吴洋、上市公司员工持股计划非公开发行人民币普通股155,209,621股募集配套资金。截至2015年11月6日止，公司已收到由韩华等19位自然人、高新投资发展有限公司等5家有限责任公司、什邡星昇投资管理合伙企业（有限合伙）等5家有限合伙企业认缴的新增注册资本（股本）合计人

民币 613,550,581.00 元，上述资本金已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具 XYZH/2015CDA10175 号验资报告验证，新增股份已于 2015 年 12 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了登记托管手续。截至 2015 年 11 月 27 日止，新研股份向周卫华、吴洋、上市公司员工持股计划非公开发行人民币普通股 155,209,621 股，新增注册资本（股本）合计人民币 155,209,621.00 元，上述资本金已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具 XYZH/2015CDA10207 号验资报告验证，募集配套资金发行的新增股份已于 2015 年 12 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管相关事宜。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司注册资本为 1,490,360,202.00 元，股份总数为 1,490,360,202 股（每股面值 1 元）。公司营业执照的统一社会信用代码号为 916501004576329996。公司的主业是生产和销售农牧业机械、生产和销售航空航天及发动机结构件。公司注册地：新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合南路 661 号，总部办公地：乌鲁木齐经济技术开发区融合南路 661 号。

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

本财务报表经公司董事会于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

本期纳入合并范围的子孙公司包括 19 家，因清算不再包括上海宇之赫新材料测试有限公司，净减少 1 家，具体见本附注“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”。

本期纳入合并范围的子孙公司包括 19 家，因清算不再包括上海宇之赫新材料测试有限公司，净减少 1 家，具体见本附注“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

对于公司目前所面临的经营困难，公司正在采取如下措施，以度过难关：

1、2022 年上半年公司经营态势良好，较去年同期实现 38% 以上的收入增长，公司在收到中国证监会出具的《行政处罚及市场禁入事先告知书》后积极联系主要客户，一方面争取客户的信任度，确保公司订单稳定、交付及时，另一方面加大应收账款的催收力度，制定相应的考核办法，明确责任人，尽快回笼资金。目前公司尚有应收账款及合同资产共计 4.96 亿元，此账款的陆续收回将缓解公司现金流，维持公司良性经营。

2、2022 年 2 季度为公司金融机构债权集中到期的重要时点，其中 5-6 月到期债务占全部债务的 61%，公司积极协调相关单位，政、银、企联动，通过专题帮扶会议、债委会统一方案、实地考察走访等方式加强金融机构对公司经营的信心，取得了各家金融机构的充分理解。在保证各项债务利息正常支付的前提下，实施了对公司现有存量贷款不抽贷、不压贷的支持计划，切实缓解了公司的贷款偿还压力。

3、2022 年上半年公司仍在积极推进子公司四川明日宇航工业有限责任公司的股权融资工作。但受疫情差旅不便和公司差错更正数据敲定时间影响，融资相关工作较预期有所影响，下半年公司将持续推进融资工作。该笔股权融资完成后将大幅改善公司的资产负债率，并降低财务费用。

综上，经公司经营管理层和董事会共同评估，认为公司具有自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

五、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。详见本附注五“30、收入”

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

①同一控制下企业合并

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

②非同一控制下企业合并

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

（2）为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并财务报表中的会计处理见本附注五“6、合并财务报表的编制方法”。

③将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

6、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利，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利影响其回报金额。

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

①外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

②外币报表折算

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

①金融工具的分类

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

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

- 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。

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

②金融资产的确认和计量

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

1) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

④金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

5、金融负债终止确认

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

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

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、金融工具减值

（1）减值准备的确认方法

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

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

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

② 应收账款及合同资产

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

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

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

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

11、存货

①存货的分类

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

②取得和发出存货的计价方法

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

③存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

④存货的盘存制度

采用永续盘存制

⑤低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

12、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五“10、金融工具”。

13、合同成本

①合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

②合同取得成本

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

③合同成本摊销

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

④合同成本减值

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、持有待售资产

①持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

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

②持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

15、长期股权投资

①长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注 6；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。
- B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。
- C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注 7。

②长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买

日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

③长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

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

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

④长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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的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。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

17、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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	5-15	3-5	6.33-19.40
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	19-32.33
融资租入固定资产：				
其中：机器设备	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.40

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

18、在建工程

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

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

19、借款费用

①借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

②借款费用资本化期间

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

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

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

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

③借款费用暂停资本化期间

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

④借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇总差额，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。

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五“33、租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

①取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

本公司的无形资产包括土地使用权、系统软件、专利技术、非专利技术等。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。无形资产减值测试见本附注五“22、长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止 2022 年 6 月 30 日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

22、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。

23、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 年

24、合同负债

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

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五“33、租赁”。

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

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

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

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

27、预计负债

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

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

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

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

- (1) 亏损合同

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

（2）重组义务

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

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

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

28、股份支付

①股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，

但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

②权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

③确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

④修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

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

29、优先股、永续债等其他金融工具

①永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

②永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

①收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

②可变对价

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

③重大融资成分

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

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

④应付客户对价

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

⑤交易价格分配至各单项履约义务

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

据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

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

⑥主要责任人/代理人

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

⑦收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

产品销售收入

公司主要生产销售农机、航空航天飞行器零部件销售及航空航天新材料销售：

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

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

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

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。

31、政府补助

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

①与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

②与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

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

③政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

33、租赁

（一）经营租赁的会计处理方法

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

①本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机器设备。

（1）初始计量

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

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五“17、固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

②本公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

③新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

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

（1）本公司作为承租人：

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

（2）本公司作为出租人：

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

（二）融资租赁的会计处理方法

（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。

34、其他重要的会计政策和会计估计

①其他主要会计政策

(1) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

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

(2) 维简费、安全生产费及其他专项基金

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

在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

②重要会计估计和判断

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

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

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

(1) 所得税

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

(2) 折旧和摊销

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

(3) 固定资产的可使用年限

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

(4) 非金融长期资产减值

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

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

(5) 坏账准备计提

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

(6) 存货跌价准备

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

(7) 商誉估计的减值准备

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

③ 终止经营

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

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注五“14、持有待售资产”。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
为了更加客观公允的反映公司资产状况和经营成果，体现会计谨慎性原则，使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近，折旧计提更加合理提供更可靠准确的会计信息，公司对各类固定资产折旧年限进行了梳理，根据实际情况重新核定调整了部分房屋建筑物和机器设备的折旧年限。	2022年4月22日召开第四届董事会第三十二次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》。	2022年01月01日	
为了更加公允地反映公司财务状况及经营成果，适应公司目前的经营情况，按照差错更正及审计调整后的应收账款及合同资产，对军工板块组合的应收账款和合同资产汇总了过去五年的账龄分布情况，进一步计算了各账龄段的迁徙率，并基于前瞻性考虑、谨慎性原则和结合历史损失情况和判断，对军工板块组合中的预期信用损失率进行会计估计变更。	于2022年4月22日召开第四届董事会第三十二次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》。	2019年01月01日	

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳	13%、9%

	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	
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%、15%
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%
印花税	核定征收	

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”）	15%
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%
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%
北京新航钛空天技术有限公司（以下简称“北京新航钛”）	25%
潍坊明日宇航工业有限责任公司（以下简称“潍坊明日宇航”）	25%
洛阳明日宇航工业有限公司（以下简称“洛阳明日宇航”）	25%
贵州明日宇航工业有限公司（以下简称“贵州明日宇航”）	25%
四川明日宇航科技有限公司（以下简称“四川宇航科技”）	25%
景德镇亚钛航空装备有限公司（以下简称“景德镇亚钛”）	25%
新疆润庚科技有限公司（以下简称“润庚科技”）	25%

2、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，2022 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，2022 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司吉林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 GR202122000533 号高新技术企业证书（有效期：2021 年 9 月 18 日至 2024 年 9 月 17 日），以及《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款，新疆新研牧神科技有限公司被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，2022 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

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，2022 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

孙公司河北明日宇航工业有限责任公司享受的企业所得税优惠政策如下：

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

孙公司天津明日宇航新材料科技有限公司享受的企业所得税优惠政策如下：

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

孙公司贵州红湖发动机零部件有限公司享受的企业所得税优惠政策如下：

根据贵阳国家高新技术产业开发区国家税务局金华税务分局下发的税项通知书（高金国税通（2017）15993 号），贵州红湖符合设在西部地区的鼓励类产业企业，根据财政部、海关总署及国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58 号，贵州红湖 2022 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

孙公司贵州明日宇航工业有限公司享受的企业所得税优惠政策如下：

根据《财政部 2021 年第 12 号）规定：2022 年度贵州明日宇航应纳税所得额不超过 100 万元，享受应纳税所得额减按 25% 计算，按 20% 的税率计征企业所得税再减半征收企业所得税（综合所得税税率 2.5%）

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	158,386.73	243,390.58
银行存款	157,589,487.40	170,319,478.97
其他货币资金	3,504,266.22	513,903.84
合计	161,252,140.35	171,076,773.39
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,703,602.50	3,812,126.17

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	0.00	16,111.24
存出投资款	0.00	10,392.88
按阶贷款保证金	503,510.96	503,510.96
用于质押的定期存款	3,000,000.00	1,500,000.00
诉讼冻结资金	1,189,698.66	1,326,549.56
其他	10,392.88	455,561.53
合计	4,703,602.50	3,812,126.17

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,727,284.00	50,484,540.90
商业承兑票据	33,380,160.60	80,909,879.75
减：应收票据坏账准备	-4,468,648.30	-11,475,244.32
合计	39,638,796.30	119,919,176.33

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收票据	44,107,444.60	100.00%	4,468,648.30	10.13%	39,638,796.30	131,394,420.65	100.00%	11,475,244.32	8.73%	119,919,176.33
其中：										
合计	44,107,444.60	100.00%	4,468,648.30	10.13%	39,638,796.30	131,394,420.65	100.00%	11,475,244.32	8.73%	119,919,176.33

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据坏账准备	44,107,444.60	4,468,648.30	10.13%
合计	44,107,444.60	4,468,648.30	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	11,475,244.32	111,701.10	7,118,357.12			4,468,588.30
合计	11,475,244.32	111,701.10	7,118,357.12			4,468,588.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	57,076,191.80	10,367,762.00
商业承兑票据		41,745,059.71
合计	57,076,191.80	52,112,821.71

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	500,000.00
合计	500,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	405,532,375.94	100.00%	132,840,449.47	32.76%	272,691,926.47	432,908,084.65	100.00%	140,809,390.07	32.53%	292,098,694.58
其中：										
农机板块组合	129,559,742.05	31.95%	106,209,665.59	81.98%	23,350,076.46	133,341,061.18	30.80%	113,725,468.22	85.29%	19,615,592.96
军工板块组合	275,972,633.89	68.05%	26,630,783.88	9.65%	249,341,850.01	299,567,023.47	69.20%	27,083,921.85	9.04%	272,483,101.62
合计	405,532,375.94		132,840,449.47		272,691,926.47	432,908,084.65		140,809,390.07		292,098,694.58

按组合计提坏账准备：按农机板块组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,669,406.95	1,766,940.70	10.00%
1 至 2 年	8,310,407.22	2,659,330.31	32.00%
2 至 3 年	3,905,507.17	2,108,973.87	54.00%
3 至 4 年	11,206,255.61	11,206,255.61	100.00%
4 至 5 年	4,568,072.36	4,568,072.36	100.00%
5 年以上	83,900,092.74	83,900,092.74	100.00%
合计	129,559,742.05	106,209,665.59	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按军工板块组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	223,605,659.58	11,179,397.26	5.00%
1 至 2 年	23,336,899.79	2,333,689.98	10.00%

2 至 3 年	13,577,106.83	4,073,132.05	30.00%
3 至 4 年	12,036,056.47	6,018,028.24	50.00%
4 至 5 年	1,951,874.34	1,561,499.47	80.00%
5 年以上	1,465,036.88	1,465,036.88	100.00%
合计	275,972,633.89	26,630,783.88	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	241,275,066.53
1 至 2 年	31,647,307.01
2 至 3 年	17,482,614.00
3 年以上	115,127,388.40
3 至 4 年	23,242,312.08
4 至 5 年	6,519,946.70
5 年以上	85,365,129.62
合计	405,532,375.94

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
军工应收账款 坏账准备	27,083,921.85	1,732,346.66	2,185,484.63			26,630,783.88
农机板块应收 账款坏账准备	113,725,468.22		6,327,262.63	1,188,540.00		106,209,665.59
合计	140,809,390.07	1,732,346.66	8,512,747.26	1,188,540.00		132,840,449.47

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,188,540.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
梨树县隆鑫农业机械销售有限公司	货款	617,840.00	解决历史遗留问题，尽快回笼资金	总经理审批	否
项城市浩丰农机	货款	214,700.00	解决历史遗留问	总经理审批	否

有限公司			题, 尽快回笼资金		
邓州市文明农机销售有限公司	货款	54,000.00	解决历史遗留问题, 尽快回笼资金	总经理审批	否
长春表百庄农机设备销售有限公司	货款	24,000.00	解决历史遗留问题, 尽快回笼资金	总经理审批	否
大同艾谷农牧装配贸易有限公司	货款	258,000.00	解决历史遗留问题, 尽快回笼资金	总经理审批	否
襄汾县海田农机销售有限公司	货款	20,000.00	解决历史遗留问题, 尽快回笼资金	总经理审批	否
合计		1,188,540.00			

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	57,230,033.00	14.11%	2,861,501.65
客户 2	40,449,486.31	9.97%	2,021,588.58
客户 3	33,264,678.30	8.20%	3,986,902.40
客户 4	27,834,297.35	6.86%	1,391,714.87
客户 5	12,537,823.79	3.09%	626,891.19
合计	171,316,318.75	42.23%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	39,158,352.93	9,524,029.45
合计	39,158,352.93	9,524,029.45

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收银行	9,524,029.45		56,709,486.93		27,075,163.45		39,158,352.93	

承兑汇票							
合计	9,524,029.45		56,709,486.93		27,075,163.45		39,158,352.93

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	78,430,049.65	83.53%	85,244,104.76	88.96%
1 至 2 年	12,760,655.31	13.59%	8,228,230.21	8.59%
2 至 3 年	2,382,909.68	2.54%	2,212,129.91	2.31%
3 年以上	319,197.08	0.34%	140,665.83	0.15%
合计	93,892,811.72		95,825,130.71	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年的重要预付款主要为加工周期长或备货时间长的预付款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款合计数为 50,333,245.48 元，占期末预付账款的 53.60%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,326,458.75	9,058,563.22
合计	30,326,458.75	9,058,563.22

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,370,229.06	820,971.73
备用金	3,418,708.87	757,186.57
代扣代缴款项	2,673,106.68	491,607.40
预付账款转入	836,879.93	3,317,528.12
拆借款及利息		

应收暂付款		
应收赔偿款	149,115.22	149,115.22
往来款	34,870,785.81	16,717,072.47
应收长期资产转让款		673,617.00
其他	110,573.18	223,454.72
合计	45,429,398.75	23,150,553.23

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,391,969.12	12,700,020.89		14,091,990.01
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,136.70	3,136.70		
本期计提	310,982.32	724,439.95		1,035,422.27
本期转回	9,412.26	15,060.02		24,472.28
2022 年 6 月 30 日余额	1,693,539.18	13,409,400.82		15,102,940.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	29,127,320.62
1 至 2 年	130,632.79
2 至 3 年	3,603,386.82
3 年以上	12,568,058.52
3 至 4 年	149,815.18
5 年以上	12,418,243.34
合计	45,429,398.75

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	14,091,990.01	1,035,422.27	24,472.28			15,102,940.00
合计	14,091,990.01	1,035,422.27	24,472.28			15,102,940.00

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
韩华	个人借款类	8,000,000.00	2-3年	17.61%	8,000,000.00
泸州江恒玖远投资发展合伙企业(有限合伙)	股权处置类	7,398,268.00	1年内	16.29%	369,913.40
左杰	股权处置类	4,437,261.00	1年内	9.77%	221,863.05
中航国际租赁有限公司	保证金类	2,700,000.00	2-3年	5.94%	810,000.00
客户一	科研项目类	2,000,000.00	1年内	4.40%	100,000.00
合计		24,535,529.00		54.01%	9,501,776.45

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

本期无涉及政府补助的应收款项。

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	167,433,206.29	33,029,359.83	134,403,846.46	119,858,030.22	32,481,381.64	87,376,648.58

在产品	97,846,517.89	17,357,294.68	80,489,223.21	131,942,635.19	10,401,837.91	121,540,797.28
库存商品	213,051,688.98	17,660,271.36	195,391,417.62	64,984,445.62	17,041,180.92	47,943,264.70
周转材料	747,596.94	130,802.87	616,794.07	739,362.24	130,802.87	608,559.37
发出商品	305,820,122.12	64,915,391.17	240,904,730.95	219,630,170.00	56,150,153.77	163,480,016.23
在途物资	697,442.56		697,442.56	3,379,668.55		3,379,668.55
委托加工物资	13,282,434.43	856,057.95	12,426,376.48	11,060,480.87	741,081.01	10,319,399.86
合计	798,879,009.21	133,949,177.86	664,929,831.35	551,594,792.69	116,946,438.12	434,648,354.57

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,481,381.64	547,978.19				33,029,359.83
在产品	10,401,837.91	7,010,082.93		54,626.16		17,357,294.68
库存商品	17,041,180.92	3,399,586.19		2,780,495.75		17,660,271.36
周转材料	130,802.87					130,802.87
发出商品	56,150,153.77	23,501,750.51		14,736,513.11		64,915,391.17
委托加工物资	741,081.01	283,242.70		168,265.76		856,057.95
合计	116,946,438.12	34,742,640.52		17,739,900.78		133,949,177.86

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售商品	177,849,953.00	16,903,122.90	160,946,830.10	178,815,953.00	17,192,922.90	161,623,030.10
设备处置	66,148,312.01	3,307,415.60	62,840,896.41	66,560,000.01	3,328,000.00	63,232,000.01
厂房出租				380,812.00	19,040.60	361,771.40
合计	243,998,265.01	20,210,538.50	223,787,726.51	245,756,765.01	20,539,963.50	225,216,801.51

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

销售商品		310,384.40		开票转应收账款
厂房出租		19,040.60		开票转应收账款
合计		329,425.00		——

9、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	3,536,146.63		3,536,146.63	5,246,380.00		2022年12月31日
合计	3,536,146.63		3,536,146.63	5,246,380.00		

其他说明

本公司于 2021 年 1 月 3 日与四川省自贡市海川实业有限公司签订协议，出售本公司三台机器加工设备用于合作承接加工业务，作价 5,246,380.00 元。目前协议约定设备已转移至四川省自贡市海川实业有限公司进行使用，本公司已收到协议约定价款 200 万元。因此于 2021 年 12 月 31 日将该部分设备从固定资产转移至持有待售资产科目 3,536,146.63 元。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,174,752.64	11,740,493.60
待认证进项税额		1,219,605.89
增值税留抵税额	12,297,668.85	45,576,315.99
预缴企业所得税		427,811.58
待摊费用	967,987.67	2,029,422.53
其他	6,364.98	1,300.00
合计	15,446,774.14	60,994,949.59

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
四川航天拓鑫玄武岩实业有限公司	123,288,215.40			-1,766,510.66						121,521,704.74	87,250,498.71
贵州弘安鑫晟航空科	783,178.61			-144,871.17						638,307.44	

技有 限 责 任 公 司										
四川汉 翱机 械 有 限 公 司	30,417 ,184.4 7			- 81,606 .62					30,335 ,577.8 5	
小计	154,48 8,578. 48			- 1,992, 988.45					152,49 5,590. 03	87,250 ,498.7 1
合计	154,48 8,578. 48			- 1,992, 988.45					152,49 5,590. 03	87,250 ,498.7 1

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,115,234,880.02	1,172,068,464.66
合计	1,115,234,880.02	1,172,068,464.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	488,223,44 8.46	1,772,585, 231.80	20,031,334 .80	7,717,427. 90	19,024,381 .53	216,952,10 0.72	2,524,533, 925.21
2. 本期增加金额		6,783,691. 94	207,254.60	584,984.12	196,207.99	86,902.65	7,859,041. 30
（1）购置		480,601.79	207,254.60	56,636.62	182,077.99	86,902.65	1,013,473. 65
（2）在建工程转入		6,208,672. 45		17,800.00			6,226,472. 45
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额		1,087,127. 00	542,997.87	5,200.00			1,635,324. 87
（1）处置或报废		1,087,127. 00	542,997.87	5,200.00			1,635,324. 87
4. 期末余额	488,223,44 8.46	1,778,281, 796.74	19,695,591 .53	8,297,212. 02	19,220,589 .52	217,039,00 3.37	2,530,757, 641.64
二、累计折旧							

1. 期初 余额	139,471,832.86	955,999,179.52	11,821,565.90	6,383,691.00	14,058,740.27	122,621,808.62	1,250,356,818.17
2. 本期 增加金额	9,101,835.56	39,024,985.81	1,214,293.75	251,883.78	680,334.18	14,121,547.29	64,394,880.37
(1) 计提	9,101,835.56	39,024,985.81	1,214,293.75	251,883.78	680,334.18	14,121,547.29	64,394,880.37
3. 本期 减少金额		845,572.82	487,626.00	4,380.48			1,337,579.30
(1) 处置或 报废		845,572.82	487,626.00	4,380.48			1,337,579.30
4. 期末 余额	148,573,668.42	994,178,592.51	12,548,233.65	6,631,194.30	14,739,074.45	136,743,355.91	1,313,414,119.24
三、减值准 备							
1. 期初 余额	27,183,883.91	74,924,758.47					102,108,642.38
2. 本期 增加金额							
(1) 计提							
3. 本期 减少金额							
(1) 处置或 报废							
4. 期末 余额	27,183,883.91	74,924,758.47					102,108,642.38
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	312,465,896.13	709,178,445.76	7,147,357.88	1,666,017.72	4,481,515.07	80,295,647.46	1,115,234,880.02
2. 期初 账面价值	321,567,731.69	741,661,293.81	8,209,768.90	1,333,736.90	4,965,641.26	94,330,292.10	1,172,068,464.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	242,911,768.50	128,173,494.70	32,450,989.04	82,287,284.76	开工不足

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

出租中建材	88,635,694.48
-------	---------------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	97,995,938.56	尚在办理中

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	280,663,534.56	272,742,650.91
合计	280,663,534.56	272,742,650.91

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航空特种工艺生产线	249,709,323.12	4,887,213.03	244,822,110.09	243,561,163.31	4,282,537.91	239,278,625.40
待安装设备	33,482,496.08	1,026,638.47	32,455,857.61	29,241,170.51	1,631,313.59	27,609,856.92
潍坊明日宇航厂区及设备建设	2,991,928.86		2,991,928.86	5,460,530.59		5,460,530.59
阳光板安装(牧神科技)	393,638.00		393,638.00	393,638.00		393,638.00
合计	286,577,386.06	5,913,851.50	280,663,534.56	278,656,502.41	5,913,851.50	272,742,650.91

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
航空特种工艺生产线	300,000,000.00	239,278,625.40	5,543,484.69			244,822,110.09	83.03%	85.00%	39,717,372.97	4,720,542.94	5.44%	金融机构贷款
待安装设备		27,609,856.92	4,846,000.69			32,455,857.61		85.00%	1,338,691.18	431,102.92	0.47%	金融机构贷款

潍坊明日宇航厂区及设备建设		5,460,530.59	3,820,903.75	6,226,472.45	63,033.03	2,991,928.86						其他
阳光板安装（牧神科技）		393,638.00				393,638.00						其他
合计	300,000.00	272,742,650.91	14,210,389.13	6,226,472.45	63,033.03	280,663,534.56			41,056,064.15	5,151,645.86		

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器运输	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	34,044,531.80	5,504,557.22	39,549,089.02
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	34,044,531.80	5,504,557.22	39,549,089.02
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,484,767.67	2,454,818.69	10,939,586.36
2. 本期增加金额	3,025,369.98	657,846.60	3,683,216.58
(1) 计提	3,025,370.58	657,846.60	3,683,217.18
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	11,510,137.65	3,112,665.29	14,622,802.94
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	22,534,394.15	2,391,891.93	24,926,286.08

2. 期初账面价值	25,559,764.13	3,049,738.53	28,609,502.66
-----------	---------------	--------------	---------------

说明:

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

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

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

天津明日宇航新材料科技有限公司承租天津神川电机有限公司的厂房，租赁期从 2020 年 6 月 1 日起至 2025 年 5 月 31 日止，计租期为 5 年。该房屋第一年每平方米租金为 230 元，合计 400 万元（含中央空调租用费）；后续年份租金按市场价格每二年一递增，具体增幅 5%，计算使用权资产及租赁负债选取折现率为 6.44%；

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	192,422,733.90	67,039,898.85	186,078.20	46,470,884.26	8,259,545.18	314,379,140.39
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	192,422,733.90	67,039,898.85	186,078.20	46,470,884.26	8,259,545.18	314,379,140.39
二、累计摊销						
1. 期初余额	29,198,894.13	36,402,737.14	186,078.04	25,770,062.78	8,259,545.18	99,817,317.27
2. 本期增加金额	1,969,230.37	2,196,161.39		2,172,954.79		6,338,346.55
(1) 计提	1,969,230.37	2,196,161.39		2,166,151.87		6,331,543.63
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	31,168,124.50	38,598,898.53	186,078.04	27,943,017.57	8,259,545.18	106,155,663.82
三、减值准备						
1. 期初余额		370,919.54				370,919.54
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		370,919.54				370,919.54
四、账面价值						
1. 期末账面价值	161,254,609.40	28,070,080.78	0.16	18,527,866.69		207,852,557.03
2. 期初账面价值	163,223,839.77	30,266,242.17	0.16	20,700,821.48		214,190,903.58

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
开发支出		3,793,975.69						3,793,975.69
合计		3,793,975.69						3,793,975.69

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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	4,435,550.90					4,435,550.90

机零部件有限公司					
合计	2,886,403.21 2.28				2,886,403.21 2.28

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。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,156,972.76		452,438.68		2,704,534.08
设备安装	60,324.98		30,162.42		30,162.56
合计	3,217,297.74		482,601.10		2,734,696.64

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,493,551.29	4,096,123.79	30,470,518.96	5,292,668.95
信用减值准备	121,618,270.01	18,735,345.69	123,568,587.80	19,027,893.35
政府补助	692,812.00	103,921.80	3,601,368.73	540,205.31
合计	144,804,633.30	22,935,391.28	157,640,475.49	24,860,767.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	40,962,151.45	6,144,322.72	43,032,167.22	6,454,825.07
固定资产加速折旧	23,959,374.93	3,593,906.24	23,959,374.93	3,593,906.24
合计	64,921,526.38	9,738,228.96	66,991,542.15	10,048,731.31

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		22,935,391.28		24,860,767.61
递延所得税负债		9,738,228.96		10,048,731.31

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	264,520,754.90	262,674,778.98
可抵扣亏损	93,251,803.45	101,279,035.58
合计	357,772,558.35	363,953,814.56

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年	2,573,609.25	17,536,745.31	
2023年	16,235,209.50	16,235,209.50	
2024年	31,925,373.47	31,925,373.47	
2025年	22,521,734.91	22,521,734.91	
2026年	13,059,972.39	13,059,972.39	
2027年	6,935,903.93		
合计	93,251,803.45	101,279,035.58	

其他说明

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

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋、设备款	297,862,207.19	284,547,002.17	13,315,205.02	312,791,231.71	284,547,002.17	28,244,229.54
预付工程款				150,000.00		150,000.00
合计	297,862,207.19	284,547,002.17	13,315,205.02	312,941,231.71	284,547,002.17	28,394,229.54

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	538,434,352.69	452,302,570.41
抵押借款	288,939,503.80	169,000,000.00
保证借款	434,050,970.88	556,017,028.00
信用借款		104,900,000.00
未到期应付利息	3,311,920.86	1,958,410.85
合计	1,264,736,748.23	1,284,178,009.26

短期借款分类的说明：

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

2、2021年9月29日，签订编号为“2021年新银借字第09033号《流动资金借款合同》”，借款金额人民币1,500.00万元，期限为12个月，还款时间2021年9月29日，签订了新疆机械研究院股份有限公司以其所持有的四川明日宇航工业有限责任公司的股权、四川明日宇航工业有限责任公司以应收账款作为质押、新疆新研牧神科技有限公司、四川明日宇航工业有限责任公司提供连带责任保证担保、四川明日宇航工业有限责任公司资产抵押、新疆新研牧神科技有限公司以房产和土地抵押为该笔借款提供了担保。截止2022年6月30日，该行两笔短期借款余额21,400.00万元。

3、公司于2020年6月24日与新疆天山农村商业银行股份有限公司签订编号为“2020年借字第03043号”的借款合同，借款金额10,000.00万元，期限为12个月，还款时间为2021年6月23日。该笔借款由四川明日宇航工业有限责任公司、韩华提供连带责任保证，签订编号为“2020年保字第03043号”的《保证合同》。截止2020年12月31日，该笔借款余额为10,000.00万元。2021年6月23日，公司与新疆天山农村商业银行股份有限公司签订编号2021年展字第03083号《贷款展期合同》，将该笔借款展期到2022年6月22日。与2022年6月20日签订编号为“2022年借字第03085号”借款合同，截止2022年6月30日，该笔短期借款余额9,800.00万元。

4、2020年1月15日，公司与新疆乌鲁木齐银行股份有限公司恒丰支行签订编号为“乌行（2020）恒丰支行借字第202001130000012号”《流动资金借款合同》，借款金额人民币10,000.00万元，期限为12个月，还款时间2021年1月15日。2021年1月15日、2021年6月15日公司与该行签订“乌行（2021）恒丰支行展字第202106500013070号《展期合同》”、“乌行（2021）恒丰支行展字第2021011300003036号《展期合同》”。与2022年1月20日签订“乌行（2022）恒丰支行借字第2022011400005035号”借款合同，截止2022年6月30日，该笔短期借款余额9,590.00万元。

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

6、子公司四川明日宇航于 2020 年 12 月 15 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2020 年什公贷字 019 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为 1300.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 12 月 17 日。并于 2022 年 1 月 29 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2022 年什公贷补字第 001 号”的《流动资金借款合同》补充协议，展期至 2022 年 5 月 27 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 1300.00 万元。

7、子公司四川明日宇航于 2020 年 12 月 17 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2020 年什公贷字 020 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为 2556.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2021 年 12 月 17 日。并于 2022 年 1 月 29 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2022 年什公贷补字第 002 号”的《流动资金借款合同》补充协议，展期至 2022 年 5 月 27 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 2556.00 万元。

8、子公司四川明日宇航于 2021 年 3 月 1 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2021 年什公贷字 005”的《流动资金借款合同》，借款金额为 2500.00 万元，期限为 9 个月，还款时间为 2021 年 12 月 04 日。并于 2022 年 1 月 29 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2022 年什公贷补字第 003 号”的《流动资金借款合同》补充协议，展期至 2022 年 5 月 27 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额 2499.974369 万元。

上述（6）-（8）三笔借款均由杨立军、韩华提供最高额担保，签订编号为“2020 年什个保字第 008 号”的《最高额保证合同》；由抵押人四川明日宇航工业有限责任公司与贷款人之间签订编号为“2020 年什公抵字第 001 号”、“2020 年什公抵字第 002 号”的《最高额抵押合同》提供最高额担保，以不动产、机械设备作为抵押物；由出质人四川明日宇航工业有限责任公司与贷款人之间签订编号为“2020 年什公质字第 001 号”的《应收账款质押合同》提供质押担保，以应收账款作为质押。

9、子公司四川明日宇航于 2021 年 5 月 24 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2021 年什公贷字 007 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为 2500.00 万元，期限为 6 个月，还款时间为 2021 年 11 月 26 日。并于 2022 年 1 月 29 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2022 年什公贷补字第 004 号”的《流动资金借款合同》补充协议，展期至 2022 年 5 月 27 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 2307.4609 万元。

10、子公司四川明日宇航于 2021 年 5 月 24 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2021 年什公贷字 008 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为 3500.00 万元，期限为 6 个月，还款时间为 2021 年 11 月 26 日。并于 2022 年 1 月 29 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2022 年什公贷补字第 005 号”的《流动资金借款合同》补充协议，展期至 2022 年 5 月 27 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 3500.00 万元。

11、子公司四川明日宇航于 2021 年 7 月 27 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2021 年什公贷字 013 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为 3500.00 万元，期限为 4 个月，还款时间为 2021 年 11 月 29 日。并于 2022 年 1 月 29 日与中国银行股份

有限公司什邡支行签订编号为“2022年什公贷补字第010号”的《流动资金借款合同》补充协议，展期至2022年5月27日。截止2022年6月30日，该笔借款余额为3500.00万元。

上述（9）-（11）三笔借款均由韩华、杨立军提供最高额担保，签订编号为“2021年什个保字第005号”的《最高额保证合同》；由抵押人四川明日宇航工业有限责任公司与贷款人之间签订编号为“2020年什公抵字第001号”、“2020年什公抵字第002号”的《最高额抵押合同》提供最高额担保，以不动产、机器设备作为抵押物；由出质人四川明日宇航工业有限责任公司与贷款人之间签订编号为“2021年什公质字第001号”的《应收账款质押合同》提供质押担保，以应收账款作为质押。

12、公司于2021年5月27日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2021年什公贷字009号”的《流动资金借款合同》，借款金额为8000.00万元，期限为5个月，还款时间为2021年10月31日。并于2022年1月29日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2022年什公贷补字第006号”的《流动资金借款合同》补充协议，展期至2022年5月27日。截止2022年6月30日，该笔借款余额为8000.00万元。

13、子公司四川明日宇航于2021年5月27日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2021年什公贷字010号”的《流动资金借款合同》，借款金额为7000.00万元，期限为5个月，还款时间为2021年10月31日。并于2022年1月29日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2022年什公贷补字第007号”的《流动资金借款合同》补充协议，展期至2022年5月27日。截止2022年6月30日，该笔借款余额为7000.00万元。

14、子公司四川明日宇航于2021年5月27日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2021年什公贷字011号”的《流动资金借款合同》，借款金额为5000.00万元，期限为5个月，还款时间为2021年10月31日。并于2022年1月29日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2022年什公贷补字第008号”的《流动资金借款合同》补充协议，展期至2022年5月27日。截止2022年6月30日，该笔借款余额为4925.097088万元。

15、子公司四川明日宇航于2021年7月27日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2021年什公贷字012号”的《流动资金借款合同》，借款金额为5000.00万元，期限为4个月，还款时间为2021年11月29日。并于2022年1月29日与中国银行股份有限公司什邡支行签订编号为“2022年什公贷补字第009号”的《流动资金借款合同》补充协议，展期至2022年5月27日。截止2022年6月30日，该笔借款余额为5000.00万元。

上述（12）-（15）四笔借款均由母公司新疆机械研究院股份有限公司提供最高额担保，签订编号为“2021年什公保字第001号”的《最高额保证合同》；由韩华、杨立军提供最高额担保，签订编号为“2021年什个保字第005号”的《最高额保证合同》。

16、子公司四川明日宇航于2021年6月22日与华夏银行股份有限公司德阳支行签订编号为“CD2010120210014”的《流动资金借款合同》，借款金额为4000.00万元，期限为11个月，还款时间为2022年5月22日。截止2022年6月30日，该笔借款余额为0.00万元。

17、子公司四川明日宇航于2021年6月22日与华夏银行股份有限公司德阳支行签订编号为“CD2010120210016”的《流动资金借款合同》，借款金额为5000.00万元，期限为11个月，还款时间为2022年5月22日。截止2022年6月30日，该笔借款余额为0.00万元。

18、子公司四川明日宇航于2021年6月22日与华夏银行股份有限公司德阳支行签订编号为“CD2010120210017”的《流动资金借款合同》，借款金额为5000.00万元，期限

为 11 个月，还款时间为 2022 年 5 月 22 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 0.00 万元。

19、子公司四川明日宇航于 2021 年 11 月 22 日与华夏银行股份有限公司德阳支行签订编号为“CD2010120210028”的《流动资金借款合同》，借款金额为 2900.00 万元，期限为 6 个月，还款时间为 2022 年 5 月 22 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 0.00 万元。

20、子公司四川明日宇航于 2022 年 5 月 23 日与华夏银行股份有限公司德阳支行签订编号为“CD3710120220015”的《流动资金借款合同》，借款金额为 4000.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2023 年 5 月 22 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 4000.00 万元。

21、子公司四川明日宇航于 2022 年 5 月 23 日与华夏银行股份有限公司德阳支行签订编号为“CD3710120220014”的《流动资金借款合同》，借款金额为 5000.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2023 年 5 月 22 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 5000.00 万元。

22、子公司四川明日宇航于 2022 年 5 月 23 日与华夏银行股份有限公司德阳支行签订编号为“CD3710120220016”的《流动资金借款合同》，借款金额为 5000.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2023 年 5 月 22 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 5000.00 万元。

23、子公司四川明日宇航于 2022 年 5 月 23 日与华夏银行股份有限公司德阳支行签订编号为“CD3710120220013”的《流动资金借款合同》，借款金额为 2900.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2023 年 5 月 22 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 2900.00 万元。

上述（20）-（23）四笔借款均新疆机械研究院股份有限公司提供最高额担保，签订编号为“CD37（高保）20220001”的《最高额保证合同》；由韩华、杨立军提供最高额担保，签订编号为“CD20（个人高保）20210002”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“CD37（高抵）20220002”、“CD37（高抵）20220003”、“CD37（高抵）20220004”的《最高额抵押合同》提供最高额抵押，以明日宇航的国有土地使用权、明日宇航的房地产作为抵押物。

24、子公司四川明日宇航于 2021 年 12 月 21 日与四川什邡农村商业银行股份有限公司签订编号为“A7N7012019001831”的《流动资金借款合同》，借款金额为 4900.00 万元，借款期限为 12 个月，还款时间为 2022 年 8 月 30 日还款 10.00 万元，2022 年 12 月 20 日还款 4890.00 万元。该笔借款由母公司新疆机械研究院股份有限公司提供最高额保证，签订编号为“A7N720190000847”的《最高额保证合同》。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 4900.00 万元。

25、子公司四川明日宇航于 2021 年 1 月 28 日与兴业银行股份有限公司德阳什邡分行签订编号为“兴银蓉（贷）2101 第 00641 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为 5000.00 万元，借款期限为 12 个月，还款时间为 2022 年 1 月 27 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 0.00 万元。

26、子公司四川明日宇航于 2021 年 2 月 3 日与兴业银行股份有限公司德阳什邡分行签订编号为“兴银蓉（贷）2101 第 00642 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为 5000.00 万元，借款期限为 12 个月，还款时间为 2022 年 2 月 2 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 0.00 万元。

27、子公司四川明日宇航于 2022 年 3 月 16 日与兴业银行股份有限公司德阳什邡分行签订编号为“兴银蓉（贷）2203 第 68272 号”的《流动资金借款合同》，借款金额为

10000.00 万元，借款期限为 12 个月，还款时间为 2023 年 3 月 15 日。该笔借款由母公司新疆机械研究院股份有限公司提供最高额保证，签订编号为“兴银蓉（额保）2203 第 91035 号”的《最高额保证合同》；由子公司天津明日宇航新材料科技有限公司、沈阳明日宇航工业有限责任公司提供最高额保证，签订编号为“兴银蓉（额保）2203 第 90042 号”、“兴银蓉（额保）2203 第 55574 号”的《最高额保证合同》，截至 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 10000.00 万元。

28、子公司四川明日宇航于 2021 年 11 月 24 日与大连银行股份有限公司成都大源支行签订编号为“DLL 蓉 202111230067”的《流动资金借款合同》，借款金额为 2190.00 万元，借款期限为 7 个月，还款时间为 2022 年 7 月 1 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为“DLL 蓉 202111230067B01”的《保证合同》；由四川明日宇航科技有限公司提供质押担保，签订编号为“DLL 蓉 202111230067Z02”的《人民币单位定期存单质押合同》。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 2190.00 万元。

29、子公司四川明日宇航于 2021 年 3 月 23 日与中信银行股份有限公司成都分行签订编号为“2021 信银蓉红星流贷字第 119019 号”的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 4000.00 万元，借款期限为 12 个月，还款时间为 2022 年 3 月 23 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额 0.00 万元。

30、子公司四川明日宇航于 2021 年 3 月 26 日与中信银行股份有限公司成都分行签订编号为“2021 信银蓉红星流贷字第 119021 号”的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 1000.00 万元，借款期限为 12 个月，还款时间为 2022 年 3 月 26 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额 0.00 万元。

31、子公司四川明日宇航于 2022 年 3 月 23 日与中信银行股份有限公司成都分行签订编号为“2022 信银蓉红星流贷字第 219018 号”的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 4000.00 万元，借款期限为 12 个月，还款时间为 2023 年 3 月 22 日。截至 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额 4000.00 万元。

32、子公司四川明日宇航于 2022 年 3 月 29 日与中信银行股份有限公司成都分行签订编号为“2022 信银蓉红星流贷字第 219019 号”的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 1000.00 万元，借款期限为 12 个月，还款时间为 2023 年 3 月 28 日。截至 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额 1000.00 万元。

上述(31)-(32)两笔借款均由新疆机械研究院股份有限公司提供最高额保证，签订编号为“2022 信银蓉红星最保字第 219018 号”的《最高额保证合同》；由四川明日宇航工业有限责任公司签订编号为“2020 信银蓉红星最抵字第 019043 号”《最高额抵押合同》提供最高额抵押，以明日宇航的动产作为抵押物；由母公司新疆机械研究院股份有限公司提供最高额权利质押，签订编号为“2020 信银蓉红星最质字第 019043 号”的《最高额权利质押合同》、“2020 信银蓉红星最质字第 019043-1 号”的《最高额权利质押合同》，以其持有四川明日宇航工业有限责任公司 20%的股权作为质押物。

33、子公司四川明日宇航 2021 年 6 月 25 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司德阳市分行签订编号为“PSBC51-YYT2021061901”的《流动资金借款合同》，借款金额为 2000.00 万元，借款期限为 5 个月，还款时间为 2021 年 11 月 26 日。该笔借款由母公司新疆机械研究院股份有限公司提供连带责任保证，签订编号为“PSBC51-YYT2021061901-01”的《连带责任保证合同》；杨立军、韩华提供最高额保证，签订编号为“PSBC51-YYT2021061901-02”的《最高额保证合同》。截止止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 1,993.95038 万元。

34、子公司天津明日宇航 2021 年 5 月 31 日与天津农村商业银行股份有限公司东丽

中心支行签订借款合同（信用借款），借款金额 500.00 万元，合同编号为 020A00220210015，贷款期限为一年，自 2021 年 5 月 31 日起至 2022 年 5 月 30 日止，一次还本，借款人应于 2022 年 5 月 30 日偿还全部贷款本金，利随本清。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔短期借款金额 0.00 万元。

35、子公司贵州红湖 2021 年 8 月 26 日与中国工商银行股份有限公司平坝支行签订编号为“0240400016-2021 年（平坝）字 00386 号”的《小企业借款合同》，借款金额为 500.00 万元，借款期限为 12 个月，还款时间为 2022 年 8 月 25 日。该笔借款由母公司四川明日宇航工业有限责任公司提供保证（最高额保证合同，编号：2021 年红湖保证字 0001 号），截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款本金余额为 500.00 万元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 425,824,571.06 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国邮政储蓄银行股份有限公司德阳市分行	19,939,503.80	4.87%	2021 年 11 月 26 日	
中国银行什邡支行	405,885,067.26	4.35%	2022 年 05 月 27 日	
合计	425,824,571.06	--	--	--

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	297,716,385.87	291,072,860.93
应付工程款	1,783,066.84	15,865,085.57
应付设备款	45,609,063.69	44,592,289.60
应付服务费	360,124.43	2,909,008.55
应付加工费	197,635,286.52	135,530,110.76
质量保证金	128,920.00	2,600.00
其他	11,767,870.56	35,441.08
合计	555,000,717.91	490,007,396.49

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	12,982,916.36	资金紧张
供应商 2	12,184,646.59	资金紧张
供应商 3	9,603,720.54	资金紧张
供应商 4	8,940,357.47	资金紧张
供应商 5	8,427,343.26	资金紧张
供应商 6	8,237,172.67	资金紧张
供应商 7	7,150,944.34	资金紧张
供应商 8	6,405,436.51	资金紧张
供应商 9	6,279,873.02	资金紧张
供应商 10	6,207,727.92	资金紧张
供应商 11	5,877,207.06	资金紧张
供应商 12	5,594,636.72	资金紧张
供应商 13	5,585,990.47	资金紧张
供应商 14	5,456,069.80	资金紧张
合计	108,934,042.73	

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金		66,371.68
合计		66,371.68

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	214,665,721.17	78,096,455.41
合计	214,665,721.17	78,096,455.41

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
通辽市华大富通农机销售有限公司	27,220,000.00	预收货款
农安县丰盛农机有限公司	7,045,325.00	预收货款
洮南市丰瑞农机有限公司	7,007,000.00	预收货款
兴安盟钰昊农机销售有限公司	6,271,000.00	预收货款
公主岭市利国农机有限公司	5,793,172.00	预收货款
绥化宝群农机有限责任公司	5,644,000.00	预收货款
松原市鑫隆农机销售服务有限公司	5,015,000.00	预收货款
内蒙古瑞昂农机销售有限公司	4,882,200.00	预收货款
吉林省鸿泰农机销售有限公司	4,850,000.00	预收货款

哈尔滨秋棠农业机械经销有限公司	4,837,000.00	预收货款
宁夏金丰腾达农业科技有限公司	4,618,360.00	预收货款
四平市天龙兴农商贸有限公司	4,556,508.80	预收货款
焉耆县宝瑞农机销售有限责任公司	4,142,800.00	预收货款
通榆县三乐农机销售有限公司	4,089,500.00	预收货款
佳木斯利丰农机有限公司	3,433,600.00	预收货款
齐齐哈尔市丰源农机有限责任公司	3,167,944.00	预收货款
双辽市润丰农机汽贸有限公司	3,044,000.00	预收货款
松原市巽达汽贸有限公司	2,736,000.00	预收货款
海城市翔远汽车销售有限公司	2,690,000.00	预收货款
陕西派富特商贸有限公司	2,510,000.00	预收货款
巴林左旗广彤农机有限责任公司	2,508,500.00	预收货款
敖汉旗益通农机销售有限责任公司	2,480,000.00	预收货款
大庆禹乐机械设备有限公司	2,471,000.00	预收货款
巴彦淖尔市新盛农机有限公司	2,447,000.00	预收货款
牡丹江市利国农机有限公司	2,421,000.00	预收货款
石河子市华田牧丰农机销售有限公司	2,408,000.00	预收货款
榆树市聚源农机有限公司	2,076,866.00	预收货款
巴彦县沃德农机销售有限公司	2,015,800.00	预收货款
合计	132,381,575.80	——

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,826,349.94	96,349,627.06	92,190,579.64	19,985,397.36
二、离职后福利-设定提存计划	1,038,103.92	9,980,377.49	7,831,819.72	3,186,661.69
合计	16,864,453.86	106,330,004.55	100,022,399.36	23,172,059.05

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,578,831.06	78,670,141.76	76,989,625.07	16,259,347.75

2、职工福利费	0.00	2,162,606.93	2,162,606.93	0.00
3、社会保险费	470,864.95	10,762,891.46	9,294,692.63	1,939,063.78
其中：医疗保险费	427,148.66	6,021,850.94	4,739,670.89	1,709,328.71
工伤保险费	28,978.25	335,819.35	283,443.30	81,354.30
生育保险费	14,738.04	270,038.85	136,396.12	148,380.77
4、住房公积金	27,808.32	4,240,429.56	2,871,697.08	1,396,540.80
5、工会经费和职工教育经费	748,845.61	513,557.35	871,957.93	390,445.03
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	15,826,349.94	96,349,627.06	92,190,579.64	19,985,397.36

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	998,837.96	9,644,579.62	7,573,569.90	3,069,847.68
2、失业保险费	24,360.77	335,797.87	258,249.82	101,908.82
3、企业年金缴费	14,905.19	0.00	0.00	14,905.19
合计	1,038,103.92	9,980,377.49	7,831,819.72	3,186,661.69

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	47,480,620.45	35,128,776.51
企业所得税	7,928,038.24	15,063,237.50
个人所得税	474,316.46	5,402,359.22
城市维护建设税	5,734,359.58	4,563,589.50
房产税	5,658,482.92	4,170,387.12
土地使用税	2,361,425.72	1,859,030.06
教育费附加	2,464,240.77	1,960,846.93
地方教育费附加	1,642,827.58	1,307,231.70
印花税	647,570.34	603,544.69
合计	74,391,882.06	70,059,003.23

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,695,816.21	44,641.67
其他应付款	384,970,664.15	382,741,269.84
合计	392,666,480.36	382,785,911.51

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,875,488.43	
短期借款应付利息	3,820,327.78	44,641.67
合计	7,695,816.21	44,641.67

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,549,700.00	2,214,700.00
代扣代缴款项	1,776,612.90	597,727.47
代扣个人款项	90,052.99	125,438.96
已报销未付款	1,714,537.37	728,997.58
拆借款及利息	279,902,163.87	346,214,834.63
应付暂收款	13,769,780.14	9,600,973.44
往来款	79,391,778.87	15,944,261.05
代垫款		10,566.50
租赁费	2,388,862.16	358,319.72
水电费	222,815.71	374,258.85
运输费	2,511,466.86	3,927,095.32
修理费	590,925.13	5,461.95
预提费用		240,000.00
咨询服务费	922,735.00	578,413.82
其他	139,233.15	1,820,220.55
合计	384,970,664.15	382,741,269.84

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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	119,934,193.65	借款未到期
合计	119,934,193.65	

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	377,492,300.00	358,242,256.94
一年内到期的长期应付款	32,408,028.27	42,120,863.76
一年内到期的租赁负债	7,857,604.19	7,077,154.35
合计	417,757,932.46	407,440,275.05

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	28,958,453.52	42,881,986.40
已背书未终止确认的应收票据	27,632,737.14	99,984,186.92
合计	56,591,190.66	142,866,173.32

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	495,242,256.94	495,242,256.94
未到期应付利息	2,397,721.32	474,796.05
减：一年内到期的长期借款	-377,492,300.00	-358,242,256.94
合计	120,147,678.26	137,474,796.05

长期借款分类的说明：

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

2. 子公司四川明日宇航于 2015 年 12 月 16 日与四川京什建设投资有限公司签订专项资金借款协议，借款金额 5,400.00 万元，借款期限为 2015 年 12 月 16 日至 2027 年 9 月 27 日。2015 年度提款 2,700.00 万元，2016 年度提款 2,700.00 万元。按照还款计划进行分批还款，2021 年 9 月 27 日还款 400.00 万元，2027 年 9 月 27 日还款 5,000.00 万元；该笔借款担保人为新疆机械研究院股份有限公司。截止 2022 年 6 月 30 日，该长期借款余额为 5,000.00 万元。

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

抵字第 004 号”、“2016 年什公抵字第 007 号”、“2016 年什公抵字第 008 号”、“2018 年什公抵字第 003 号”、“2019 年什公抵字第 003 号”、“2020 年什公抵字第 006 号”的《抵押合同》以明日宇航的房产、土地、设备作为抵押物。公司在 2016 年度还款 490.00 万元，2017 年度还款 2,452.00 万元，2018 年度还款 5,392.00 万元，2019 年度还款 6,374.00 万元，2020 年度还款 117.66 万元。2021 年 6 月 3 日，“2021 年什公贷补字第 008 号”将该笔借款期限展期 6 个月，即自 2021 年 11 月 27 日。2022 年 1 月 29 日，“2022 年什公贷补字第 011 号”将该笔借款期限展期 6 个月，即至 2022 年 5 月 27 日。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 11,174.335194 万元。该笔借款中的 11,174.335194 万元已重分类到一年内到期的非流动负债列报，资产负债表日在长期借款中列报的金额为 0.00 万元。

4. 子公司四川明日宇航于 2016 年 8 月 31 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订合同号为“2016 年什公固字第 001 号”的《固定资产借款合同》，贷款金额 32,000.00 万元，实际放款金额为 31,926.46 万元，期限为 60 个月，分期还款。公司于 2021 年 8 月 25 日签订编号为“2021 年什公贷补字第 007 号”的《〈固定资产借款合同〉补充合同》，变更最后还款期限为 2021 年 11 月 27 日。于 2022 年 1 月 29 日签订编号为“2022 年什公贷补字第 012 号”的《〈固定资产借款合同〉补充合同》，再次变更最后还款期限为 2022 年 5 月 27 日。杨立军、韩华为该笔借款提供连带责任保证，签订编号为“2016 年什个保字第 004 号”、“2016 年什个保字第 005 号”的《最高额保证合同》；母公司新研股份为该笔借款提供连带责任保证，签订编号为“2016 年什公保字第 004 号”的《保证合同》；签订编号为“2018 年什公抵字第 004 号”、“2019 年什公抵字第 004 号”、“2020 年什公抵字第 003 号”、“2021 年什公抵补字第 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 万，2020 年度还 4,999.54 万元。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 16,949.8905 万元。该笔借款中的 16,949.8905 万元已重分类到一年内到期的非流动负债列报，资产负债表日在长期借款中列报的金额为 0.00 万元。

5. 子公司四川明日宇航于 2019 年 3 月 21 日与中国银行股份有限公司什邡支行签订合同号为“2019 年什公固字第 001 号”的《固定资产借款合同》，贷款金额 20,000.00 万元，期限为 72 个月，分期提款，截止 2022 年 6 月 30 日共提款 15,400.00 万元，该合同约定公司按照还款计划每年进行分批还款。后于 2020 年 12 月 23 日重新签订编号为

“2020 年什公贷补字第 009 号”的《〈固定资产借款合同〉补充合同》，重新约定首次还款日为 2021 年 11 月 30 日还款 3850 万元。于 2022 年 1 月 29 日签订编号为“2022 年什公贷补字第 013 号”的《〈固定资产借款合同〉补充合同》，再次重新约定首次还款日为 2022 年 5 月 27 日还款 5775 万元。该借款由韩华、杨立军提供连带责任保证担保，签订编号为“2019 年什个保字第 005 号”的《最高额保证合同》；母公司新疆机械研究院股份有限公司提供连带责任担保，签订编号为“2019 年什公保字第 002 号”的《保证合同》，该保证将继续提供并于 2021 年 12 月 30 日签订编号为“2021 年什公保补字第 002 号”的《〈保证合同〉补充合同》。公司于 2021 年 9 月 1 日签订编号为“2021 年什公贷补字第 009 号”的《〈固定资产借款合同〉补充合同》，增加抵押担保，该抵押担保由四川明日宇航工业有限责任公司提供，签订编号为“2020 年什公抵字第 004 号”、“2020 年什公抵字第 005 号”、“2021 年什公抵字第 004 号”的《抵押合同》，分别以不动产权、生产线作为抵押物。截止 2022 年 6 月 30 日，该笔借款中的 9,625.00 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 5,775.00 万元。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	29,618,515.16	32,827,852.78
其中：未确认融资费用	-2,827,873.47	-3,958,250.30
减：一年内到期的租赁负债	-7,348,244.66	-7,077,154.35
合计	19,442,397.03	21,792,448.13

其他说明：

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

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

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

租赁负债选取折现率为 6.02%；

4. 天津明日宇航新材料科技有限公司承租天津神川电机有限公司的厂房，租赁期从 2020 年 6 月 1 日起至 2025 年 5 月 31 日止，计租期为 5 年。该房屋第一年每平方米租金为 230 元，合计 400 万元（含中央空调租用费）；后续年份租金按市场价格每二年一递增，具体增幅 5%，计算使用权资产及租赁负债选取折现率为 6.44%；

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

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

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

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款长期应付款	32,408,028.27	42,120,863.76
其中：未确认融资费用	7,783,247.57	11,045,412.08
减：一年内到期的长期应付款	32,408,028.27	42,120,863.76
合计	0.00	0.00

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		2,003,053.15	
合计		2,003,053.15	

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,021,368.73	2,747,000.00	3,668,497.66	14,099,871.07	收到政府补助
合计	15,021,368.73	2,747,000.00	3,668,497.66	14,099,871.07	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
什邡市发展 改革和 科技局 2020年科 技项目专 项资金	700,000.0 0						700,000.0 0	与收益相 关
航空发动 机钛合金 薄壁机匣 研制项目	3,000,000 .00						3,000,000 .00	与收益相 关
高速干切 成套技 术、智能 化系统及 示范应用	99,000.00						99,000.00	与收益相 关
微量润滑 成套技 术、智能 化装置及 示范应用	162,000.0 0						162,000.0 0	与收益相 关
新型切削 液清洁加 工成套技 术及示范 应用	54,000.00						54,000.00	与收益相 关
多能场实 时监测的 智能数控 刀柄关键 技术研究 及示范应 用（省科 技厅拨 款）	280,000.0 0						280,000.0 0	与收益相 关
技术设施 扶持资金	800,000.0 0			199,999.9 8			600,000.0 2	与收益相 关
2012年- 2014年财	837,500.7 3			106,915.0 0			730,585.7 3	与收益相 关

政扶持资金								
自治区创新环境（人才、基地）建设专项	183,867.96			124,999.98			58,867.98	与收益相关
2020年自治区重点研发计划项目远程运维项目	264,166.67			143,749.99			120,416.68	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
板椒收获机研制及推广应用	1,153,333.36			416,666.64			736,666.72	与收益相关
落地棉桃收获机研制及推广应用	387,500.01			62,499.39			325,000.62	与收益相关
高企研发费用奖励		200,000.00		66,666.68			133,333.32	与收益相关
乌鲁木齐市质量技术监督局名牌产品奖金		27,000.00		27,000.00				与收益相关
战略性新兴产业专项资金补助款		470,000.00		470,000.00				与收益相关
高新技术企业发展专项资金		2,000,000.00		2,000,000.00				与收益相关
新疆工信厅中小企业创新服务补贴		50,000.00		50,000.00				与收益相关
合计	15,021,368.73	2,747,000.00		3,668,497.66			14,099,871.07	

36、股本

单位：元

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

其他说明：

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,363,650,162.10			3,363,650,162.10
合计	3,363,650,162.10			3,363,650,162.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、库存股

单位：元

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

39、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	34,887,723.42	694,211.37	725,785.17	34,856,149.62
合计	34,887,723.42	694,211.37	725,785.17	34,856,149.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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根据上述规定所计提。

40、盈余公积

单位：元

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

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,694,617,258.59	-4,390,822,453.11
调整后期初未分配利润	-4,694,617,258.59	-4,390,822,453.11
加：本期归属于母公司所有者的净利	-70,762,297.24	-303,794,805.48

润		
期末未分配利润	-4,765,379,555.83	-4,694,617,258.59

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	523,831,794.23	412,768,141.57	380,548,320.31	302,146,290.60
其他业务	31,628,163.10	7,954,825.08	21,934,264.46	6,754,844.94
合计	555,459,957.33	420,722,966.65	402,482,584.77	308,901,135.54

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确

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

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 514,039,701.70 元，其中，468,537,950.10 元预计将于 2022 年度确认收入，32,795,802.59 元预计将于 2023 年度确认收入，13,118,321.04 元预计将于 2024 年度确认收入。

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,254,826.34	86,762.35
教育费附加	899,027.03	62,505.12
房产税	2,566,198.02	1,309,060.78
土地使用税	1,572,616.05	1,224,614.76
车船使用税	2,520.00	2,340.00
印花税	556,326.77	367,193.68
其他	9,046.96	1,644.51
合计	6,860,561.17	3,054,121.20

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	6,870,161.83	10,351,932.63
折旧费	212,532.47	234,621.25
运输费	885,992.89	2,685,655.31
运杂费	36,513.20	146,217.40
差旅费	1,747,798.80	354,929.98
维修费	7,166.64	41,037.63
宣传费	18,746.00	880,813.00
招待费	378,808.05	205,905.91
服务费		969.40
租赁费		792.66
保险费		83.18
售后三包费	10,853,548.81	

广告费	1,636,652.00	
其他	480,523.10	220,184.74
合计	23,128,443.79	15,123,143.09

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,475,147.37	27,523,787.01
折旧摊销	19,936,223.22	34,884,364.22
租赁费	1,022,457.89	2,940,393.77
业务招待费	3,711,353.24	2,392,319.42
办公费	756,710.51	713,957.48
差旅费	628,707.81	798,632.57
水电费	677,602.04	550,419.24
修理费	1,117,083.58	3,558,585.09
物业费	1,398,404.34	1,037,768.08
车辆费	787,813.88	652,793.86
劳务费	2,067,949.41	3,618,835.67
邮电通讯费	199,402.74	304,064.77
劳动保护费	12,323.75	
财产保险费	224,914.30	206,231.41
咨询服务费	998,292.32	387,053.54
低值易耗品摊销	70,137.57	
聘请中介机构	5,492,169.92	4,159,613.78
培训费	21,650.00	
诉讼费	256,398.28	
取暖费	113,633.15	256,617.49
其他	3,104,492.78	2,598,215.64
合计	72,072,868.10	86,583,653.04

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,140,851.24	11,086,666.72
折旧费	2,178,199.14	8,734,342.69
无形资产摊销	450,915.46	508,606.98
材料费	17,082,572.43	2,140,099.53
燃料动力费	750,619.30	17,185.07
测试仪器购置费	3,935.39	
试验费	609,797.17	
专家咨询费	60,600.00	
专利申请费	97,202.74	249,242.89
办公费		159,436.67
差旅费	11,078.81	54,024.79
会议费	11,400.00	
劳务费	808,575.71	
招待费		47,526.00
交通费		5,083.20
研发成本	58,881.52	1,272,742.20
其他	131,709.42	
合计	31,396,338.33	24,274,956.74

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	61,272,122.54	59,644,761.25
减：利息收入	1,166,603.04	1,742,392.31
汇兑损益	-26,621.92	7,843.73
手续费	343,464.68	335,828.79
合计	60,422,362.27	58,246,041.46

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,612,418.35	6,641,250.59
其他	95,487.22	43,000.01
合计	4,707,905.57	6,684,250.60

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,533,676.47	-1,652,218.79
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,467,000.36	2,949,463.39
合计	-1,933,323.89	1,297,244.60

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,018,132.40	379,970.36
应收账款坏账损失	6,832,583.01	-164,325,005.27
应收款项融资坏账损失		-3,912,829.24
应收票据坏账损失	7,129,656.02	
合计	12,944,106.63	-167,857,864.15

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-32,911,452.48	-1,062,214.69
十二、合同资产减值损失	329,425.00	
合计	-32,582,027.48	-1,062,214.69

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-7,362.34	2,765,505.71
合计	-7,362.34	2,765,505.71

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		266,702.00	
罚款收入	296,430.48	518,768.55	296,430.48
违约赔偿收入	107,744.21		107,744.21
无法支付的应付款项	1,047.00		1,047.00
其他	68,476.50	912,420.15	68,476.50
合计	473,698.19	1,697,890.70	473,698.19

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	350,000.00	62,169.81	350,000.00
罚款支出	150.00	154,002.09	150.00
非流动资产处置损失	3,867.52	417.42	3,867.52
违约赔偿支出	362,328.14		362,328.14
无法收回的应收款项	30,000.00		30,000.00
其他	85,297.63	395,946.69	85,297.63
合计	831,643.29	612,536.01	831,643.29

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,924,080.35	2,826,475.62
递延所得税费用	1,617,750.78	1,265,027.25
合计	3,541,831.13	4,091,502.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-74,735,577.59
子公司适用不同税率的影响	1,924,080.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	1,617,750.78
所得税费用	3,541,831.13

56、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	21,000.00	
政府补助收入	3,539,309.38	2,298,169.76
存款利息收入	104,710.49	1,742,392.31
收到的营业外收入-罚款、其他其他营业外收入	72,318.22	1,431,188.70
收到经营性往来款	6,997,862.27	72,281,842.30
年初受限货币资金本期收回	1,702,392.91	1,954,442.46
合计	12,437,593.27	79,708,035.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	15,051,571.86	33,829,240.09
财务费用手续费支出	110,128.85	335,828.79
营业外支出-罚款、其他等	518,119.50	549,948.78
期末受限的货币资金	2,689,698.66	
租赁支出	1,607,350.00	2,704,712.80
往来款	40,842,647.04	65,376,006.81
合计	60,819,515.91	102,795,737.27

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		3,075.68
合计		3,075.68

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金	49,638,850.30	5,190,000.00
收到融资租赁款项		15,000,000.00
合计	49,638,850.30	20,190,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁偿还的现金	13,179,900.00	87,195,099.64
企业间借款归还的资金	46,657,280.00	67,226,666.67
其他	6,386,217.25	
合计	66,223,397.25	154,421,766.31

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-78,277,408.72	-254,879,692.41
加：资产减值准备	19,637,920.85	168,920,078.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,394,880.37	105,014,353.38
使用权资产折旧	3,683,216.58	
无形资产摊销	6,338,346.55	7,618,648.40
长期待摊费用摊销	482,601.10	539,798.88
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）	-7,362.34	-2,765,505.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,867.52	417.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	61,272,122.54	59,644,761.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,933,323.89	-1,297,244.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,925,376.33	568,729.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-310,502.35	-318,859.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-230,281,476.78	-264,143,947.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	127,658,247.05	-11,745,799.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	140,407,922.36	235,165,707.65
其他	-49,858,924.53	-28,891,410.26
经营活动产生的现金流量净额	65,135,502.64	13,430,036.69
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	156,548,537.85	179,410,854.27
减：现金的期初余额	167,264,647.22	232,317,998.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,716,109.37	-52,907,144.56

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	156,548,537.85	167,264,647.22
其中：库存现金	158,386.73	243,390.58
可随时用于支付的银行存款	155,885,884.90	167,021,256.64
可随时用于支付的其他货币资金	504,266.22	
三、期末现金及现金等价物余额	156,548,537.85	167,264,647.22

58、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,703,602.50	汇票保证金、贷款保证金、诉讼冻结
应收票据	63,402,713.82	贷款质押
固定资产	547,327,913.67	贷款抵押及融资租赁抵押
无形资产	70,199,264.98	贷款质押
在建工程	244,217,434.97	融资租赁抵押
合计	929,850,929.94	

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	96,912.65	6.6561	645,065.10
欧元			
港币			
应收账款			

其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

60、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
什邡市发展和改革委员会 2020 年科技项目专项资金	700,000.00	递延收益	
航空发动机钛合金薄壁机匣研制项目	3,000,000.00	递延收益	
高速干切成套技术、智能化系统及示范应用	99,000.00	递延收益	
微量润滑成套技术、智能化装置及示范应用	162,000.00	递延收益	
新型切削液清洁加工成套技术及示范应用	54,000.00	递延收益	
多能场实时监测的智能数控刀柄关键技术研究及示范应用（省科技厅拨款）	280,000.00	递延收益	
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	递延收益	
技术设施扶持资金	800,000.00	递延收益	199,999.98
2012 年-2014 年财政扶持资金	837,500.73	递延收益	106,915.00
自治区创新环境（人才、基地）建设专项	183,867.96	递延收益	124,999.98
2020 年自治区重点研发计划项目远程运维项目	264,166.67	递延收益	143,749.99
板椒收获机研制及推广应用	1,153,333.36	递延收益	416,666.64
落地棉桃收获机研制及推广应用	387,500.01	递延收益	62,499.39
高企研发费用奖励	200,000.00	递延收益	66,666.68
乌鲁木齐市质量技术监督局名牌产品奖金	27,000.00	递延收益	27,000.00
战略性新兴产业专项资金补助款	470,000.00	递延收益	470,000.00
高新技术企业发展专项资金	2,000,000.00	递延收益	2,000,000.00
稳岗补贴款	27,396.00	其他收益	27,396.00
残疾人就业补助	3,220.00	其他收益	3,220.00

2021 年印花税一次退税	1,761.77	其他收益	1,761.77
失业保险费退还	71,212.27	其他收益	71,212.27
什邡市财政局职业技能提升行动培训补贴	67,924.53	其他收益	67,924.53
什邡市商务和经济合作局 2021 年外经贸专项资金	219,280.00	其他收益	219,280.00
2021 年德阳市第三批科技专项资金补贴	169,457.40	其他收益	169,457.40
什邡市市场监督管理局专利资助资金	1,725.00	其他收益	1,725.00
乌鲁木齐市市场监督管理局补助金	19,000.00	其他收益	19,000.00
财政稳岗补贴	125,226.65	其他收益	125,226.65
收到专精特新奖励	120,000.00	其他收益	120,000.00
收到春节连续生产奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到稳岗补贴	26,217.07	其他收益	26,217.07
收到一次性留工培训补助	41,500.00	其他收益	41,500.00
合计	18,712,289.42		4,612,418.35

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

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

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新疆新研牧神科技有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	销售农机	100.00%		设立取得

四川明日宇航工业有限责任公司	四川什邡	四川什邡	生产销售军工产品	94.28%		非同一控制下合并
新疆牧神机械有限责任公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	生产销售农机		100.00%	同一控制下合并
吉林牧神机械有限责任公司	吉林松原市	吉林松原市	生产销售农机		100.00%	设立取得
河北明日宇航工业有限责任公司	河北任丘	河北任丘	生产销售军工产品		100.00%	设立取得
天津明日宇航新材料科技有限公司	天津	天津	销售金属材料		100.00%	设立取得
西藏明日宇航卫星科技有限责任公司	西藏	西藏	航空航天制造		67.00%	设立取得
沈阳明日宇航工业有限责任公司	沈阳	沈阳	生产销售军工产品		100.00%	设立取得
贵州红湖发动机零部件有限公司	贵州安顺	贵州安顺	生产销售军工产品		100.00%	非同一控制下合并
霍山鑫盛股权投资合伙企业(有限合伙)	安徽	安徽	投资管理		70.00%	设立取得
西安明日宇航工业有限责任公司	陕西西安	陕西西安	生产销售军工产品		50.00%	设立取得
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
北京新航钛空天技术有限公司	北京	北京	工程和技术研究和实验发展		100.00%	设立取得和股权转让取得
潍坊明日宇航工业有限责任公司	山东潍坊	山东潍坊	制造研发销售军工产品		100.00%	股权转让取得
洛阳明日宇航工业有限公司	河南洛阳	河南洛阳	制造研发销售军工产品		100.00%	设立取得
贵州明日宇航工业有限公司	贵州贵阳市	贵州贵阳市	生产销售军工产品		100.00%	设立取得
四川明日宇航科技有限公司	四川省德阳市	四川省德阳市	科技推广和应用服务业		100.00%	设立取得
景德镇亚钛航空装备有限公司	江西省景德镇	江西省景德镇	有色金属冶炼和压延加工业		100.00%	设立取得
新疆润庚科技有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	批发和零售业		100.00%	设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

单位：元

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%	-2,856,389.11		12,944,131.26

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川明日宇航工业有限责任公司	973,748,222.67	1,349,967,059.24	2,323,715,281.91	3,046,576,701.18	154,599,119.22	3,201,175,820.40	1,033,063,099.38	1,409,247,393.95	2,442,310,493.33	3,054,599,339.98	176,282,218.07	3,230,881,558.05

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川明日宇航工业有限责任公司	206,513,514.73	-82,559,372.97	-82,559,372.97	2,753,297.08	159,378,331.37	-221,946,403.71	-221,946,403.71	-30,080,266.63

2、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发生变化的情况说明

本期公司的子公司四川明日宇航工业有限责任公司其子公司北京新航钛空天技术有限公司减少少数股东投资 1.48% 的股权，北京新航钛由控股子公司变更为全资子公司。

3、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

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川航天拓鑫玄武岩实业有	四川省成都	四川省成都	化学纤维制造业		19.80%	权益法

限公司						
四川汉翱机械 有限公司	四川省德阳市	四川省德阳市	通用设备制造 业	44.00%		权益法
贵州弘安鑫晟 航空科技有限 责任公司	贵州省安顺经 济技术开发区	贵州省安顺经 济技术开发区	专用设备制造 业	9.91%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	贵州弘安鑫晟航 空科技有限责 任公司	四川航天拓鑫 玄武岩实业有 限公司	四川汉翱机械 有限公司	贵州弘安鑫晟 航空科技有限 责任公司	四川航天拓鑫 玄武岩实业有 限公司	四川汉翱机械 有限公司
流动资产	18,497,157.25	100,321,966.74	5,553,775.16	18,879,030.84	102,420,885.46	2,427,218.21
非流动资产	8,896,237.67	111,026,948.35	27,815,361.43	9,076,677.57	118,956,159.60	25,891,734.56
资产合计	27,393,394.92	211,348,915.09	33,369,136.60	27,955,708.41	221,377,045.06	28,318,952.77
流动负债	13,194,104.87	15,148,185.20	754,457.92	12,658,159.40	15,108,374.91	837,676.73
非流动负债	1,910,455.64	23,260,000.01		1,910,455.64	24,260,000.01	
负债合计	15,104,560.51	38,408,185.21	754,457.92	14,568,615.04	39,368,374.92	837,676.73
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	12,288,834.41	172,940,729.88	32,614,678.67	13,387,093.37	182,008,670.14	27,481,276.04
按持股比例 计算的净资 产份额	1,217,823.49	23,969,585.16	14,350,458.61	1,326,660.95	25,226,401.68	12,091,761.46
调整事项						
--商誉						
--内部交易 未实现利润						
--其他						
对联营企业 权益投资的 账面价值	1,217,823.49	23,969,585.16	14,350,458.61	1,326,660.95	25,226,401.68	12,091,761.46
存在公开报						

价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	2,875,414.68	1,757,729.89	3,064,779.78	314,247.79	1,263,648.52	178,105.31
净利润	-1,112,675.75	- 8,921,770.99	-329,252.65	-931,734.72	-741,634.68	-86,640.88
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-1,112,675.75	- 8,921,770.99	-329,252.65	-931,734.72	-741,634.68	-86,640.88
本年度收到的来自联营企业的股利						

十、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。

1、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 209,446,251.50 元，占应收账款期末余额的 51.65%。

2、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，公司业务活动均以人民币结算，因此不存在汇率风险。

3、流动性风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	---	---	---	---
应收款项融资			39,158,352.93	39,158,352.93
持续以公允价值计量的资产总额			39,158,352.93	39,158,352.93
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

(1) 2019 年 1 月 4 日，新研股份控股股东、实际控制人周卫华先生、持股 5%以上股东韩华先生、杨立军女士以及其他主要股东卢臻先生、吴晓焱女士、什邡星昇投资管理合伙企业（有限合伙）、胡鑫先生、张舜先生、刘佳春女士与嘉兴华控腾汇股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴华控”）签署了《股份转让协议》，该 9 名股东将其持

有的新研股份 128,148,293 股 A 股股份（占公司股本总额的 8.5985%）转让给嘉兴华控。本次股份转让所涉及股东中韩华先生、杨立军女士将本次股份转让所涉标的股份外持有的公司 157,284,632 股股份（占公司总股本 10.5535%）的表决权委托至嘉兴华控。

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

本次股份转让及表决权委托完成后，公司控股股东变更为嘉兴华控。

本企业最终控制方是张扬。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川汉翱机械有限公司	本公司的联营企业
贵州弘安鑫晟航空科技有限责任公司	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
方德松	董事长、总经理
韩华	持股 5% 以上股东

杨立军	韩华的配偶
王少雄	董事
郑毅	董事、副总经理、董事会秘书
龚巧莉	独立董事
胡海银	独立董事
张小武	独立董事
刘蓉	财务总监
畅国譞	董事
陆华飞	董事
韩建	董事
李煜	监事会主席
张勤	监事
李思奇	职工监事
北京华控投资顾问有限公司	控股股东和实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控永拓投资合伙企业（有限合伙）	控股股东和实际控制人控制的其他企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川汉翱机械有限公司	铝合金零件制造	1,474,577.97	0.00

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贵州弘安鑫晟航空科技有限责任公司	机器设备	95,775.66	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
贵州弘安鑫晟航空科技有限责任公司	厂房	869,701.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆新研牧神科技有限公司（注1）	32,800,000.00	2021年09月02日	2022年09月02日	否
四川明日宇航工业有限责任公司	49,000,000.00	2021年12月21日	2024年12月20日	否
四川明日宇航工业有限责任公司（注2）	21,900,000.00	2021年12月03日	2025年07月02日	否
四川明日宇航工业有限责任公司（注3）	250,000,000.00	2021年05月31日	2025年05月27日	否
四川明日宇航工业有限责任公司	40,000,000.00	2022年03月23日	2026年03月22日	否
四川明日宇航工业有限责任公司	10,000,000.00	2022年03月29日	2026年03月28日	否
四川明日宇航工业有限责任公司（注4）	20,000,000.00	2021年06月25日	2023年11月26日	否
四川明日宇航工业有限责任公司（注5）	200,000,000.00	2019年03月29日	2027年03月29日	否
潍坊明日宇航工业有限责任公司（注6）	111,987,671.23	2021年06月25日	2025年12月25日	否
四川明日宇航工业有限责任公司	20,000,000.00	2015年12月28日	2027年12月28日	否
四川明日宇航工业有限责任公司	54,000,000.00	2016年09月28日	2029年09月27日	否
四川明日宇航工业有限责任公司（注7）	169,000,000.00	2022年05月23日	2025年05月22日	否
四川明日宇航工业有限责任公司（注8）	100,000,000.00	2022年03月16日	2026年03月15日	否
四川明日宇航工业有限责任公司	100,000,000.00	2020年07月20日	2024年05月07日	否
四川明日宇航工业有限责任公司（注9）	320,000,000.00	2016年08月31日	2024年05月27日	否
四川明日宇航工业有限责任公司	98,518,200.00	2019年11月21日	2025年09月21日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆新研牧神科技有限公司、四川明日宇航工业有限责任公司	15,000,000.00	2021年09月30日	2022年09月29日	否
新疆新研牧神科技有限公司、四川明日宇航工业有限责任公司	199,000,000.00	2021年08月04日	2022年08月03日	否
四川明日宇航工业有限责任公司	98,000,000.00	2022年06月20日	2023年06月19日	否
四川明日宇航工业有限责任公司	97,900,000.00	2022年01月20日	2023年01月19日	否

关联担保情况说明

注 1：除公司外，公司子公司四川明日宇航同时提供担保

注 2：除公司外，公司子公司宇航科技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：除公司外，韩华、杨立军同时为四川明日宇航提供担保

注 6：除公司外，公司子公司四川明日宇航同时提供担保

注 7：除公司外，韩华、杨立军同时为四川明日宇航提供担保

注 8：除公司外，子公司天津明日宇航、沈阳明日宇航同时为四川明日宇航提供担保

注 9：除公司外，韩华、杨立军同时为四川明日宇航提供担保

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京华控投资顾问有限公司	3,000,000.00	2021年06月21日		宇航科技
嘉兴华控永拓投资合伙企业（有限合伙）	43,139,090.93	2021年06月15日		新研股份
拆出				
韩华	3,000,000.00	2020年11月02日		
韩华	1,000,000.00	2020年11月16日		
韩华	2,000,000.00	2020年12月10日		
韩华	2,000,000.00	2021年01月04日		

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	韩华	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	北京华控投资顾问有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
	嘉兴华控永拓投资合伙企业（有限合伙）	43,139,090.93	43,139,090.93
	郑毅	4,350.00	8,926.07

	方德松	0.00	70,878.26
	韩华	0.00	1,780.60
	王少雄	0.00	10,355.99
	韩建	0.00	30,135.13
	陈建国	0.00	80,000.00
	胡海银	0.00	80,000.00
	张小武	0.00	80,000.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2022 年 6 月 30 日，公司抵押、质押情况详见附注七、21 短期借款、31 长期借款、58 所有权或使用权受到限制的资产。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

对子公司担保情况详见附注十二、关联方及关联交易。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于 2022 年 6 月 9 日收到中国证监会出具的《行政处罚及市场禁入事先告知书》，处罚字【2022】35 号，具体内容详见公司于当日在巨潮资讯网上披露的《关于收到行政处罚及市场禁入事先告知书》的公告。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	886,013,261.80	910,703,518.58
合计	886,013,261.80	910,703,518.58

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付账款转入	315,000.00	
集团内关联方款项（新研、宇航）	885,714,011.80	910,703,518.58
减：坏账准备	-15,750.00	
合计	886,013,261.80	910,703,518.58

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	15,750.00			15,750.00
2022 年 6 月 30 日余额	15,750.00			15,750.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	71,049,464.15
1 至 2 年	144,934,090.93
2 至 3 年	582,659,510.67
3 年以上	87,385,946.05
3 至 4 年	70,661,707.43
4 至 5 年	16,724,238.62
合计	886,029,011.80

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备		15,750.00				15,750.00
合计		15,750.00				15,750.00

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川明日宇航工业有限责任公司	往来款	70,734,464.15	1年以内	7.98%	
四川明日宇航工业有限责任公司	往来款	144,934,090.93	1-2年	16.36%	
四川明日宇航工业有限责任公司	往来款	582,659,510.67	2-3年	65.75%	
四川明日宇航工业有限责任公司	往来款	70,661,707.43	3-4年	7.98%	
四川明日宇航工业有限责任公司	往来款	16,724,238.62	4-5年	1.89%	
预付账款转入	服务费	315,000.00	1年以内	0.04%	15,750.00
合计		886,029,011.80		100.00%	15,750.00

5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、长期股权投资

单位：元

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

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新疆新研牧神科技有限公司	1,099,147,678.33					1,099,147,678.33	
四川明日宇航工业有限责任公司							4,189,922,432.46
合计	1,099,147,678.33					1,099,147,678.33	4,189,922,432.46

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,229.86	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,612,418.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-354,077.58	
减：所得税影响额	633,488.55	
少数股东权益影响额	14,478.87	
合计	3,599,143.49	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-36.49%	-0.0475	-0.0475
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38.35%	-0.0499	-0.0499

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用