

新疆机械研究院股份有限公司

审计报告

大信审字[2025]第 12-00015 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

审 计 报 告

大信审字[2025]第 12-00015 号

新疆机械研究院股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新疆机械研究院股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，贵公司 2024 年发生净亏损 31,856.79 万元，且于 2024 年 12 月 31 日，贵公司流动负债高于流动资产 100,630.85 万元，资产负债率 112.07%；到期未清偿的金融机构借款本金 78,216.08 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外，我们确定下列事项是需要

在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）主营业务收入的确认

1. 事项描述

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

2. 审计应对

针对公司的销售业务，我们执行的主要程序包括：

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

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

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

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

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

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



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

(7) 结合应收账款函证及期后回款以及合同资产科目的检查，综合判断收入的真实性。

(二) 资产减值准备计提的充分性

1. 事项描述

报告期内，信用减值损失及资产减值损失发生额较上年同期产生较大变动，涉及存货、应收款项、固定资产、在建工程、长期股权投资等相关科目。由于在确定资产减值事项时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且资产减值准备的计提对于财务报表具有重要性，因此我们将资产减值准备计提的充分性认定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对流动资产减值准备，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 评估和测试与流动资产减值测试相关的关键控制；

(2) 执行存货监盘程序，关注存货的数量及状况，评估管理层在存货跌价准备测试中使用的相关参数，包括库龄、预计售价等；结合以前年度计提的存货跌价本期的变化，分析存货跌价准备计提是否充分；

(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(4) 检查应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(5) 检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

针对长期资产减值，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 评估和测试与长期资产减值测试相关的关键控制；

(2) 获取管理层关于长期资产是否存在减值迹象的判断依据，分析其合理性；

(3) 实地查看了解相关资产的现状及未来安排；

(4) 复核管理层及评估机构减值测试使用的关键假设、方法以及关键参数的合理性；

(5) 对长期资产减值测试的披露是否充分进行复核；



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

(6) 检查与长期资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

五、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇二五年三月十八日



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

新疆机械研究院股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

新疆机械研究院股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”、“新研股份”)是在原新疆机械研究院(有限责任公司)的基础上整体变更设立的股份有限公司,由周卫华、王建军、李力、李林、袁振军等 49 名自然人作为发起人,于 2009 年 7 月 21 日在新疆维吾尔自治区工商行政管理局办妥工商变更登记。截至 2024 年 12 月 31 日,公司注册资本为 1,501,965,923.00 元,股份总数为 1,501,965,923.00 股(每股面值 1 元)。

公司营业执照的统一社会信用代码号为 916501004576329996。

公司的主营业务是生产和销售农牧业机械、生产和销售航空航天及发动机结构件。

公司注册地:新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合南路 661 号。

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

本财务报表经公司第五届董事会第二十四次会议于 2025 年 3 月 18 日批准报出。

本公司纳入合并范围的主体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司 2024 年度发生净亏损 31,856.79 万元,且于 2024 年 12 月 31 日,公司流动负债高于流动资产 100,630.85 万元,资产负债率 112.07%,到期未清偿的金融机构借款本金



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

78,216.08 万元。针对上述情况，公司拟加强与金融部门、贷款银行沟通协调，确保融资渠道稳定；加大技术创新、增强产品营销、削减开支、控制成本、保证公司主营业务稳健运营；积极争取债务重组等措施来改善持续经营能力。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例（5%）为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备转回 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，占现有固定资产规模比例超过 10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 10%以上，且金额超过 1000 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 10%以上，且金额超过 1000 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206

Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

传真 Fax :

+86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206

Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

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

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

(贷款承诺或财务担保合同)。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票（承兑银行等级较高）	依据承兑银行信用风险确定
组合 2：账龄分析组合（农机业务）	依据业务类型确定
组合 3：账龄分析组合（航空航天业务）	依据业务类型确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内关联方客户	依据客户关系确定
组合 2：农机业务	依据业务类型确定
组合 3：航空航天业务	依据业务类型确定

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；⑮逾期超过 30 天。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内关联方款项	依据客户关系确定，主要为本公司合并范围内的关联方
组合 2：账龄分析组合	以账龄作为信用风险特征的组合

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法或个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四)合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内关联方客户	依据客户关系确定
组合 2：农机业务	依据业务类型确定
组合 3：航空航天业务	依据业务类型确定

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五)持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206

Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十七) 投资性房地产

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

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

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

传真 Fax : +86 (10) 82327668

学院国际大厦 22 层 2206

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3.00-5.00	3.17-4.85
机器设备	年限平均法	5-15	3.00-5.00	6.33-19.40
运输设备	年限平均法	8	3.00-5.00	11.88-12.13
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33

（十九）在建工程

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

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定寿命	直线法
专利权	5-15	经济寿命	直线法
非专利技术	10	经济寿命	直线法
软件（一般软件/专用软件）	5/10	经济寿命	直线法

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



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

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

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三) 长期待摊费用

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

(二十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十五) 预计负债

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

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

(二十六) 股份支付

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

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十七) 收入



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

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

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

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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。

公司主要生产销售农机、航空航天飞行器零部件及航空航天新材料。

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

航空航天飞行器零部件加工及航空航天新材料销售：公司与客户签订合同，并将产品交付给客户，客户在合同规定的验收期内未提出异议，或者客户经验收并在验收单据上签字盖章确认后（验收单据包括但不限于产品交接单、产品结算单等），本公司确认收入。

(二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（二十九）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

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

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

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(三十)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

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

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十二）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本年度本公司未发生重要的会计政策变更事项。



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

2. 重要会计估计变更

本年度本公司未发生重要的会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
增值税	技术服务收入	6%
增值税	房屋、有形动产租赁，按租赁收入计缴	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
新疆新研牧神科技有限公司	15%
新疆牧神机械有限责任公司	15%
吉林牧神机械有限责任公司	15%
新疆润庚科技有限公司	25%
四川新航钛科技有限公司	15%
河北明日宇航工业有限责任公司	25%
西藏明日宇航卫星科技有限责任公司	25%
沈阳新航钛科技有限公司	25%
贵州红湖发动机零部件有限公司	15%



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

纳税主体名称	所得税税率
西安明日宇航工业有限责任公司	25%
厦门梅克斯投资管理有限公司	25%
潍坊新航钛航空科技有限公司	25%
德阳中研钛航空科技有限公司	25%
四川灯火程航科技有限公司	25%
景德镇亚钛航空装备有限公司	25%
北京亚钛航空装备有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税

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

2. 企业所得税

(1) 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的政策通知》(财税〔2011〕58号)、2012年4月25日国家税务总局办公厅发布的关于《深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的解读及《产业结构调整指导目录(2011年版)》，新疆牧神机械有限责任公司符合设在西部地区的鼓励类产业企业，2024年减按15%的税率征收企业所得税。

根据国家税务总局贵阳国家高新技术产业开发区税务局金华税务分局下发的税项通知书(高金国税通(2017)15993号)，贵州红湖发动机零部件有限公司符合设在西部地区的鼓励类产业企业，根据财政部、海关总署及国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58号，2024年减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

新疆维吾尔自治区税务局联合颁发的 GR202465000932 号高新技术企业证书（有效期：2024 年 12 月 4 日至 2027 年 12 月 3 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，2024 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的 GR202351001654 号高新技术企业证书（有效期：2023 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 15 日），以及《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款，四川新航钛科技有限公司被认定为国家重点扶持的高新技术企业，2024 年减按 15% 的税率征收企业所的税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,327.32	67,317.85
银行存款	481,836,469.78	486,142,835.68
其他货币资金		506,119.70
合计	481,853,797.10	486,716,273.23

（二）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,609,857.47	41,241,474.45
商业承兑汇票	30,818,105.36	28,873,557.64
减：坏账准备	18,672,192.12	5,429,313.05
合计	54,755,770.71	64,685,719.04



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,232,451.33	342,539.47
商业承兑汇票		21,531,701.26
合计	4,232,451.33	21,874,240.73

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	73,427,962.83	100.00	18,672,192.12	25.43	54,755,770.71
其中：组合 1：银行承兑汇票 (承兑银行等级较高)	8,230,436.73	11.21			8,230,436.73
组合 2：账龄分析组合 (农机业务)	7,428,658.70	10.12	742,865.87	10.00	6,685,792.83
组合 3：账龄分析组合 (航空航天业务)	57,768,867.40	78.67	17,929,326.25	31.04	39,839,541.15
合计	73,427,962.83	100.00	18,672,192.12	25.43	54,755,770.71



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	70,115,032.09	100.00	5,429,313.05	7.74	64,685,719.04
其中：组合 1：银行承兑汇票 (承兑银行等级较高)	13,629,289.72	19.44			13,629,289.72
组合 2：账龄分析组合 (农机业务)	26,092,184.73	37.21	2,609,218.48	10.00	23,482,966.25
组合 3：账龄分析组合 (航空航天业务)	30,393,557.64	43.35	2,820,094.57	9.28	27,573,463.07
合计	70,115,032.09	100.00	5,429,313.05	7.74	64,685,719.04

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

(1) 组合 1：银行承兑汇票（承兑银行等级较高）

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,230,436.73			13,629,289.72		
合计	8,230,436.73			13,629,289.72		

(2) 组合 2：账龄分析组合（农机业务）



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,428,658.70	742,865.87	10.00	26,092,184.73	2,609,218.48	10.00
合计	7,428,658.70	742,865.87	10.00	26,092,184.73	2,609,218.48	10.00

(3) 组合 3: 账龄分析组合 (航空航天业务)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,898,819.91	144,941.00	5.00	13,555,223.85	677,761.19	5.00
1 至 2 年	2,209,130.80	220,913.08	10.00	15,377,833.79	1,537,783.38	10.00
2 至 3 年	43,834,930.88	13,150,479.26	30.00	628,500.00	188,550.00	30.00
3 至 4 年	8,825,985.81	4,412,992.91	50.00	832,000.00	416,000.00	50.00
合计	57,768,867.40	17,929,326.25	31.04	30,393,557.64	2,820,094.57	9.28

5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额 (+、-)				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析组合	5,429,313.05	13,242,879.07				18,672,192.12
合计	5,429,313.05	13,242,879.07				18,672,192.12

6. 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	132,524,730.32	199,247,543.38
1 至 2 年	98,907,777.74	212,651,453.31
2 至 3 年	63,738,838.46	29,852,726.53
3 至 4 年	9,250,768.43	23,973,498.23
4 至 5 年	20,055,007.55	6,160,735.51
5 年以上	103,287,471.71	104,246,812.87
减：坏账准备	163,448,273.34	166,576,448.85
合计	264,316,320.87	409,556,320.98

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	427,764,594.21	100.00	163,448,273.34	38.21	264,316,320.87
其中：组合 1：账龄分析组合 (农机业务)	127,673,012.48	29.85	102,278,434.58	80.11	25,394,577.90
组合 2：账龄分析组合 (航空航天业务)	300,091,581.73	70.15	61,169,838.76	20.38	238,921,742.97
合计	427,764,594.21	100.00	163,448,273.34	38.21	264,316,320.87



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	576,132,769.83	100.00	166,576,448.85	28.91	409,556,320.98
其中：组合 1：账龄分析组合 (农机业务)	151,248,389.97	26.25	108,661,579.01	71.84	42,586,810.96
组合 2：账龄分析组合 (航空航天业务)	424,884,379.86	73.75	57,914,869.84	13.63	366,969,510.02
合计	576,132,769.83	100.00	166,576,448.85	28.91	409,556,320.98

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄分析组合（农机业务）

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,994,643.15	2,499,464.32	10.00	43,951,488.91	4,395,148.89	10.00
1 至 2 年	3,539,153.46	1,132,529.11	32.00	2,180,878.93	697,881.26	32.00
2 至 3 年	1,071,249.40	578,474.68	54.00	3,364,072.32	1,816,599.05	54.00
3 至 4 年	2,411,017.03	2,411,017.03	100.00	2,381,484.76	2,381,484.76	100.00
4 至 5 年	1,808,956.06	1,808,956.06	100.00	2,777,351.95	2,777,351.95	100.00
5 年以上	93,847,993.38	93,847,993.38	100.00	96,593,113.10	96,593,113.10	100.00
合计	127,673,012.48	102,278,434.58	80.11	151,248,389.97	108,661,579.01	71.84

②组合 2：账龄分析组合（航空航天业务）



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	107,530,087.17	5,376,504.38	5.00	155,296,054.47	7,764,802.78	5.00
1 至 2 年	95,368,624.28	9,536,862.43	10.00	210,470,574.38	21,047,057.44	10.00
2 至 3 年	62,667,589.06	18,800,276.72	30.00	26,488,654.21	7,946,596.26	30.00
3 至 4 年	6,839,751.40	3,419,875.71	50.00	21,592,013.47	10,796,006.74	50.00
4 至 5 年	18,246,051.49	14,596,841.19	80.00	3,383,383.56	2,706,706.85	80.00
5 年以上	9,439,478.33	9,439,478.33	100.00	7,653,699.77	7,653,699.77	100.00
合计	300,091,581.73	61,169,838.76	20.38	424,884,379.86	57,914,869.84	13.63

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提 (+)	收回或转回	核销 (-)	其他变动 (-)	
账龄分析组合	166,576,448.85	2,272,509.09		5,371,668.48	29,016.12	163,448,273.34
合计	166,576,448.85	2,272,509.09		5,371,668.48	29,016.12	163,448,273.34

4. 本期实际核销的应收账款情况金额为 5,371,668.48 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
客户 A	156,775,800.00		156,775,800.00	36.42	18,887,754.00
客户 B	18,917,020.01		18,917,020.01	4.39	8,194,111.13
客户 C	12,474,360.00	1,544,640.00	14,019,000.00	3.26	4,010,542.60



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
客户 D	12,537,823.79		12,537,823.79	2.91	12,537,823.79
客户 E	10,044,000.00	1,116,000.00	11,160,000.00	2.59	2,535,759.68
合计	210,749,003.80	2,660,640.00	213,409,643.80	49.57	46,165,991.20

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	150,242.77	
应收账款	1,670,649.00	220,086.86
合计	1,820,891.77	220,086.86

本期应收款项融资计提减值准备金额为 0 元。

2. 期末无已质押的应收款项融资。

3. 期末无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,149,237.54	50.06	65,223,079.18	89.31
1 至 2 年	4,238,520.08	20.91	1,928,536.74	2.64
2 至 3 年	304,861.94	1.50	5,536,637.07	7.59
3 年以上	5,582,439.15	27.53	338,802.25	0.46



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

合计	20,275,058.71	100.00	73,027,055.24	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
宝鸡市中宇稀有金属有限公司	4,813,892.49	23.74
盐城市荣南机械制造有限公司	2,641,441.51	13.03
南昌江铃集团协和传动技术有限公司	1,379,747.45	6.81
新疆利圣辉贸易有限公司	1,192,407.63	5.88
山东利明机械有限公司	1,024,547.16	5.05
合计	11,052,036.24	54.51

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	84,357,550.01	97,071,620.86
减：坏账准备	33,098,171.33	23,883,784.43
合计	51,259,378.68	73,187,836.43

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	10,512,532.55	26,394,449.98
1 至 2 年	16,344,746.91	11,830,967.22
2 至 3 年	86,021.46	53,113,400.01
3 至 4 年	53,177,006.44	465,214.99
4 至 5 年	465,214.99	1,487,314.00
5 年以上	3,772,027.66	3,780,274.66



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	84,357,550.01	97,071,620.86

2. 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	62,410,531.90	82,931,745.30
备用金	498,621.89	554,301.23
保证金	19,716,772.00	12,593,118.00
押金	1,215,579.48	322,040.00
其他	516,044.74	670,416.33
合计	84,357,550.01	97,071,620.86

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	20,126,628.56	3,757,155.87		23,883,784.43
本期计提	9,153,882.59	26,643.59	167,256.00	9,347,782.18
其他变动	-29,895.28	-88,500.00	-15,000.00	-133,395.28
2024 年 12 月 31 日余额	29,250,615.87	3,695,299.46	152,256.00	33,098,171.33

注：本公司在计量其他应收款发生信用减值时，综合考虑各方面因素评估信用风险未发生显著增加时划分为其他应收款第一阶段；当其他应收款信用风险显著增加但未发生实际损失时划分为其他应收款第二阶段。公司评估信用风险的考虑



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

因素、按组合计提坏账准备的确认标准及计提比例见附注三、（十二）。

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额（+、-）				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	20,126,628.56	9,153,882.59			-29,895.28	29,250,615.87
第二阶段	3,757,155.87	26,643.59			-88,500.00	3,695,299.46
第三阶段		167,256.00			-15,000.00	152,256.00
合计	23,883,784.43	9,347,782.18			-133,395.28	33,098,171.33

5. 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中建材（上海）航空技术有限公司	往来款	52,545,000.01	3-4 年	62.29	26,272,500.01
四川省成都市中级人民法院	保证金	10,282,996.00	1-2 年	12.19	1,022,118.95
H2214	保证金	7,224,000.00	1 年以内	8.56	361,200.00
天津明日宇航新材料科技有限公司	往来款	2,629,068.96	1-2 年	3.12	262,906.90
四川振强锻造有限责任公司	往来款	1,998,384.91	5 年以上	2.37	1,998,384.91
合计		74,679,449.88		88.53	29,917,110.77



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,886,013.61	30,554,888.82	42,331,124.79	63,982,573.88	33,089,632.47	30,892,941.41
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	52,410.00		52,410.00	52,410.00		52,410.00
委托加工材料	11,436,746.83	1,884,794.27	9,551,952.56	7,874,639.83		7,874,639.83
自制半成品及在产品	52,843,016.99	15,435,131.32	37,407,885.67	48,457,590.72	16,298,009.91	32,159,580.81
产成品 (库存商品)	147,158,504.42	32,083,957.96	115,074,546.46	208,668,624.62	22,188,291.55	186,480,333.07
发出商品	37,662,514.94	19,048,843.95	18,613,670.99	45,913,487.11	26,280,072.08	19,633,415.03
其他				4,955.75		4,955.75
合计	322,039,206.79	99,007,616.32	223,031,590.47	374,954,281.91	97,856,006.01	277,098,275.90

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	33,089,632.47	3,388,251.99		5,922,995.64		30,554,888.82
周转材料(包装物、低值易耗品等)						



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

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	
委托加工材料						
自制半成品及在产品	16,298,009.91	-862,878.59				15,435,131.32
产成品（库存商品）	22,188,291.55	15,524,306.39		5,628,639.98		32,083,957.96
发出商品	26,280,072.08	32,710,942.92		39,942,171.05		19,048,843.95
其他		1,884,794.27				1,884,794.27
合计	97,856,006.01	52,645,416.98		51,493,806.67		99,007,616.32

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,660,640.00	714,056.00	1,946,584.00	58,201,319.86	5,936,351.87	52,264,967.99
合计	2,660,640.00	714,056.00	1,946,584.00	58,201,319.86	5,936,351.87	52,264,967.99

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	2,660,640.00	100.00	714,056.00	26.84	1,946,584.00
其中：组合 1：账龄分析组合	2,660,640.00	100.00	714,056.00	26.84	1,946,584.00
合计	2,660,640.00	100.00	714,056.00	26.84	1,946,584.00



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	58,201,319.86	100.00	5,936,351.87	10.20	52,264,967.99
其中：组合 1：账龄分析组合	58,201,319.86	100.00	5,936,351.87	10.20	52,264,967.99
合计	58,201,319.86	100.00	5,936,351.87	10.20	52,264,967.99

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合 1：账龄分析组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内				4,428,922.28	221,446.11	5.00
1 至 2 年	420,680.00	42,068.00	10.00	52,084,067.58	5,208,406.76	10.00
2 至 3 年	2,239,960.00	671,988.00	30.00	1,688,330.00	506,499.00	30.00
合计	2,660,640.00	714,056.00	26.84	58,201,319.86	5,936,351.87	10.20

3. 合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回 (-)	转销/核销	原因	
组合计提	5,936,351.87		5,222,295.87			714,056.00
合计	5,936,351.87		5,222,295.87			714,056.00



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	18,046,479.29	23,480,343.76
待认证进项税额	27,447,171.95	22,577,631.87
其他	832,003.05	3,265,923.00
合计	46,325,654.29	49,323,898.63

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初净值	本期增减变动		期末净值	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	减少投资		
联营企业:					
四川汉翱机械有限公司	24,159,416.00		24,159,416.00		
四川航天拓鑫玄武岩实业有限公司	30,266,764.36	-2,583,889.64		27,682,874.72	87,573,278.00
合计	54,426,180.36	-2,583,889.64	24,159,416.00	27,682,874.72	87,573,278.00

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,313,228,332.01	1,352,815,285.14
固定资产清理	5,449.66	
减: 减值准备	303,535,197.10	299,363,320.41
合计	1,009,698,584.57	1,053,451,964.73

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	602,748,904.74	1,869,771,908.1	17,448,169.0	32,331,868.0	2,522,300,849.9



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
		7	2	2	5
2. 本期增加金额	9,922,736.34	104,186,278.74	1,359,949.98	4,854,835.07	120,323,800.13
(1) 购置		18,386,134.70	696,649.02	584,517.41	19,667,301.13
(2) 在建工程转入	7,524,996.34	59,452,954.23		1,141,828.18	68,119,778.75
(3) 其他	2,397,740.00	26,347,189.81	663,300.96	3,128,489.48	32,536,720.25
3. 本期减少金额	8,121,493.67	55,194,714.06	1,242,724.45	833,444.37	65,392,376.55
(1) 处置或报废		35,722,912.13	1,242,724.45	501,017.05	37,466,653.63
(2) 其他	8,121,493.67	19,471,801.93		332,427.32	27,925,722.92
4. 期末余额	604,550,147.41	1,918,763,472.85	17,565,394.55	36,353,258.72	2,577,232,273.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	172,622,568.58	957,448,003.11	13,165,311.24	26,249,681.88	1,169,485,564.81
2. 本期增加金额	18,886,798.34	101,802,803.18	1,141,765.77	2,011,483.24	123,842,850.53
(1) 计提	18,886,798.34	83,703,521.54	1,120,966.85	2,011,483.24	105,722,769.97
(2) 其他		18,099,281.64	20,798.92		18,120,080.56
3. 本期减少金额	2,172,068.58	26,298,617.38	448,408.53	405,379.33	29,324,473.82
(1) 处置或报废	215,920.38	18,632,461.27	448,408.53	405,379.33	19,702,169.51
(2) 其他	1,956,148.20	7,666,156.11			9,622,304.31
4. 期末余额	189,337,298.34	1,032,952,188.91	13,858,668.48	27,855,785.79	1,264,003,941.52
三、减值准备					
1. 期初余额	39,261,064.15	259,785,297.90		316,958.36	299,363,320.41
2. 本期增加金额		9,915,702.18			9,915,702.18
(1) 计提		8,015,118.05			8,015,118.05
(2) 其他		1,900,584.13			1,900,584.13
3. 本期减少金额		5,743,825.49			5,743,825.49
(1) 处置或报废		3,924,192.54			3,924,192.54
(2) 其他		1,819,632.95			1,819,632.95
4. 期末余额	39,261,064.15	263,957,174.59		316,958.36	303,535,197.10
四、账面价值					
1. 期末账面价值	375,951,784.92	621,854,109.35	3,706,726.07	8,180,514.57	1,009,693,134.91



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2. 期初账面价值	390,865,272.01	652,538,607.16	4,282,857.78	5,765,227.78	1,053,451,964.73

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 511,134,713.84 元。

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	417,692,448.92	185,814,334.48	85,555,265.82	146,322,848.62	
合计	417,692,448.92	185,814,334.48	85,555,265.82	146,322,848.62	

(3) 截至 2024 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	85,779,954.85
机器设备	35,464,435.20
合计	121,244,390.05

(4) 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	65,395,244.31	正在办理中
合计	65,395,244.31	

(5) 固定资产减值准备测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	130,991,148.05	122,976,030.00	8,015,118.05	公允价值采用重置成本减处置费用	重置成本、处置费用	以可获取的最佳信息及企业提供的资料为基础
合计	130,991,148.05	122,976,030.00	8,015,118.05			

注：由于本公司本年度航空航天收入大幅下滑，航空航天板块机器设备存在开工不足的情况，本公司聘请中盛华资产评估有限公司对主要生产设备截至 2024 年 12 月 31 日的公允价值进行评估，纳入评估范围的机器设备占航空航天板块固定资产-机器设备原值的 67.69%，净值的 83.88%。2025 年 3 月 7 日，中盛华资产评估有限公司出具中盛华评报字

(2025) 第 1067 号评估报告，纳入评估范围的固定资产公允价值为 529,170,131.00 元，账面净值为 489,412,595.36 元，本公司根据评估结果对于可收回价值低于账面价值的固定资产计提了减值准备，合计计提固定资产减值准备 8,015,118.05 元。

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	5,449.66	
合计	5,449.66	

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	120,820,655.49	119,348,573.32
减：减值准备	11,254,391.31	12,641,509.25
合计	109,566,264.18	106,707,064.07

1. 在建工程项目基本情况



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

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	45,500,351.83	2,014,217.14	43,486,134.69	45,500,351.83	1,805,979.25	43,694,372.58
待安装设备	71,999,131.67	9,240,174.17	62,758,957.50	68,557,445.62	10,835,530.00	57,721,915.62
零星工程	3,321,171.99		3,321,171.99	5,290,775.87		5,290,775.87
合计	120,820,655.49	11,254,391.31	109,566,264.18	119,348,573.32	12,641,509.25	106,707,064.07

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
航空特种工艺生产线	30,000.00	45,500,351.83	2,623,332.54	2,623,332.54		45,500,351.83
待安装设备		68,557,445.62	51,682,935.64	46,213,213.08	2,028,036.51	71,999,131.67
合计		114,057,797.45	54,306,268.18	48,836,545.62	2,028,036.51	117,499,483.50

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
航空特种工艺生产线	86.49	90.00	10,726,849.37			自筹+贷款
待安装设备			413,048.43			自筹+贷款
合计			11,139,897.80			

3. 在建工程项目减值准备



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
航空特种工艺生产线	1,805,979.25	208,237.89		2,014,217.14	
待安装设备	10,835,530.00	305,228.30	1,900,584.13	9,240,174.17	原固定资产的减值转入 91,607.49 元
合计	12,641,509.25	513,466.19	1,900,584.13	11,254,391.31	

4. 在建工程减值准备测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
航空特种工艺生产线	42,988,177.89	42,779,940.00	208,237.89	公允价值采用重置成本减处置费用	重置成本、处置费用	以可获取的最佳信息及企业提供的资料为基础
待安装设备	4,701,869.81	4,488,249.00	213,620.81			
合计	47,690,047.70	47,268,189.00	421,858.70			

注：本公司聘请中盛华资产评估有限公司对主要在建工程项目截至 2024 年 12 月 31 日的公允价值进行评估，纳入评估范围的在建工程占在建工程期末账面价值的 60.25%。2025 年 3 月 7 日，中盛华资产评估有限公司出具中盛华评报字（2025）第 1067 号评估报告，纳入评估范围的在建工程公允价值为 70,662,218.00 元，账面净值为 66,010,040.80 元，本公司根据评估结果对于可收回价值低于账面价值的在建工程计提了减值准备 421,858.70 元。

(十三)使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	43,392,634.25	1,586,112.18	44,978,746.43
2. 本期增加金额	114,683.19	252,427.19	367,110.38
其中：新增租赁	114,683.19	252,427.19	367,110.38



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
3. 本期减少金额	11,259,624.37		11,259,624.37
其中：处置	10,798,066.48		10,798,066.48
其他	461,557.89		461,557.89
4. 期末余额	32,247,693.07	1,838,539.37	34,086,232.44
二、累计折旧			
1. 期初余额	7,542,123.36	1,586,112.18	9,128,235.54
2. 本期增加金额	8,426,418.91		8,426,418.91
其中：计提	8,426,418.91		8,426,418.91
3. 本期减少金额	6,598,818.60		6,598,818.60
其中：处置	6,598,818.60		6,598,818.60
4. 期末余额	9,369,723.67	1,586,112.18	10,955,835.85
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	22,877,969.40	252,427.19	23,130,396.59
2. 期初账面价值	35,850,510.89		35,850,510.89

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	189,297,455.28	67,015,432.83	3,846,153.84	43,240,075.67	8,259,545.18	311,658,662.80
2. 本期增加金额				343,153.73		343,153.73
其中：购置				343,153.73		343,153.73
3. 本期减少金额	1,540,391.40	24,466.02		1,560,213.37		3,125,070.79
其中：处置	1,540,391.40	24,466.02				1,564,857.42
其他				1,560,213.37		1,560,213.37
4. 期末余额	187,757,063.88	66,990,966.81	3,846,153.84	42,023,016.03	8,259,545.18	308,876,745.74
二、累计摊销						
1. 期初余额	34,329,063.56	23,615,026.03	2,760,859.66	29,310,929.53	8,259,545.18	98,275,423.96
2. 本期增加金额	3,565,709.36	1,313,444.36	359,064.01	2,779,164.55		8,017,382.28
其中：计提	3,565,709.36	1,313,444.36	359,064.01	2,779,164.55		8,017,382.28



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许使用权	合计
3. 本期减少金额	223,356.84	24,466.02		6,244.26		254,067.12
其中：处置	223,356.84	24,466.02				247,822.86
其他				6,244.26		6,244.26
4. 期末余额	37,671,416.08	24,904,004.37	3,119,923.67	32,083,849.82	8,259,545.18	106,038,739.12
三、减值准备						
1. 期初余额	14,438,032.39	41,758,601.34	109,948.78	2,402,176.61		58,708,759.12
2. 本期减少金额				997.42		997.42
其中：处置				997.42		997.42
3. 期末余额	14,438,032.39	41,758,601.34	109,948.78	2,401,179.19		58,707,761.70
四、账面价值						
1. 期末账面价值	135,647,615.41	328,361.10	616,281.39	7,537,987.02		144,130,244.92
2. 期初账面价值	140,530,359.33	1,641,805.46	975,345.40	11,526,969.53		154,674,479.72

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四川新航钛科技有限公司	2,881,967,661.38			2,881,967,661.38
贵州红湖发动机零部件有限公司	4,435,550.90			4,435,550.90
合计	2,886,403,212.28			2,886,403,212.28

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四川新航钛科技有限公司	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



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	2,886,403,212.28			2,886,403,212.28

(十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费		1,335,621.06	83,476.29		1,252,144.77
员工房租		92,820.00	49,775.00		43,045.00
农民搬迁费	45,310.34		45,310.34		
车间基础设施建设费用	2,502,537.19		354,740.65	1,851,814.01	295,982.53
大修理支出	426,071.27		426,071.27		
设备安装	48,934.94		44,486.20	4,448.74	
合计	3,022,853.74	1,428,441.06	1,003,859.75	1,856,262.75	1,591,172.30

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	18,568,853.96	172,062,472.99	30,297,115.37	195,016,594.53
递延收益	931,457.75	6,209,718.33	510,382.57	3,402,550.43
租赁负债			10,104,847.16	40,957,770.69
小计	19,500,311.71	178,272,191.32	40,912,345.10	239,376,915.65



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	2,049,643.99	13,664,293.23	2,059,128.27	13,727,521.81
使用权资产			8,819,657.49	35,850,510.89
小计	2,049,643.99	13,664,293.23	10,878,785.76	49,578,032.70

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

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	13,331,465.46		7,705,924.99	
递延所得税负债	13,808,368.65	476,903.19	8,301,798.82	595,873.83

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	603,948,464.23	594,881,987.98
可抵扣亏损	1,451,063,675.54	644,266,228.37
其他	15,661,401.22	1,093,000.00
合计	2,070,673,540.99	1,240,241,216.35

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年度	110,347,593.13	54,724,561.04	
2025 年度	359,329,379.44	49,880,550.85	
2026 年度	319,920,311.61	62,448,415.56	



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

年度	期末余额	期初余额	备注
2027 年度	80,350,044.06	92,242,961.50	
2028 年度	241,957,494.22	78,939,411.11	
2029 年及以后	339,158,853.08	306,030,328.31	
合计	1,451,063,675.54	644,266,228.37	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	17,793,839.94	5,764,205.70	12,029,634.24	37,625,853.10	5,764,205.70	31,861,647.40
合计	17,793,839.94	5,764,205.70	12,029,634.24	37,625,853.10	5,764,205.70	31,861,647.40

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	23,042,171.34	23,042,171.34	质押、冻结	
固定资产	1,759,762,754.27	662,659,913.18	抵押	
无形资产	76,733,327.95	44,171,432.30	抵押	
在建工程	52,650,296.80	46,541,373.20	抵押	
应收账款	84,666,000.00	70,187,546.00	质押	
合计	1,996,854,550.36	846,602,436.02		

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	529,977,207.65	751,456,183.02



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	100,119,332.50	140,153,694.44
保证借款	69,277,072.96	202,200,764.36
信用借款		20,000,000.00
合计	699,373,613.11	1,113,810,641.82

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

期末已逾期未偿还的短期借款总额为 419,088,578.72 元, 其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况

借款单位	期末金额	借款利率 (%)	逾期时间 (天)	逾期利率 (%)
中国信达资产管理股份有限公司四川省分公司	25,000,000.00	3.95	949.00	5.93
中国信达资产管理股份有限公司四川省分公司	23,074,352.69	4.15	949.00	6.23
中国信达资产管理股份有限公司四川省分公司	35,000,000.00	3.95	949.00	5.93
中国信达资产管理股份有限公司四川省分公司	35,000,000.00	4.35	949.00	6.53
中国信达资产管理股份有限公司四川省分公司	50,000,000.00	4.35	949.00	6.53
中国信达资产管理股份有限公司四川省分公司	72,000,000.00	3.95	949.00	5.93
中国信达资产管理股份有限公司四川省分公司	70,000,000.00	3.95	949.00	5.93
中国信达资产管理股份有限公司四川省分公司	49,250,970.88	3.95	949.00	5.93
中国信达资产管理股份有限公司四川省分公司	13,000,000.00	3.95	949.00	5.93



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

借款单位	期末金额	借款利率 (%)	逾期时间 (天)	逾期利率 (%)
中国信达资产管理股份有限公司四川省分公司	25,560,000.00	3.95	949.00	5.93
邮储银行京什街支行	17,210,000.00	4.87	1,131.00	7.31
中国工商银行安顺分行夏云支行	3,993,255.15	4.05	122	6.08
合计	419,088,578.72			

(二十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	102,716,123.35	113,148,830.06
1—2 年 (含 2 年)	29,695,925.53	63,617,312.08
2—3 年 (含 3 年)	27,460,709.43	25,032,148.04
3 年以上	65,664,389.15	80,033,068.06
合计	225,537,147.46	281,831,358.24

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
江苏宏联环保科技有限公司	19,881,743.49	资金紧张
合计	19,881,743.49	

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
客户预付款	112,834,712.95	77,318,367.34
合计	112,834,712.95	77,318,367.34



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	22,079,320.24	163,972,440.75	158,240,038.34	27,811,722.65
离职后福利-设定提存计划	4,327,851.95	17,906,372.62	19,394,780.32	2,839,444.25
辞退福利	1,470,174.26	488,708.87	1,851,333.13	107,550.00
合计	27,877,346.45	182,367,522.24	179,486,151.79	30,758,716.90

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,541,228.97	134,456,453.01	130,730,646.89	21,267,035.09
职工福利费	2,573,328.00	5,224,433.13	5,069,245.54	2,728,515.59
社会保险费	703,027.27	10,029,397.82	9,356,226.42	1,376,198.67
其中：医疗保险费	613,678.47	9,214,798.40	8,539,590.39	1,288,886.48
工伤保险费	89,348.80	814,599.42	816,636.03	87,312.19
住房公积金	35,498.84	6,954,351.52	6,296,704.96	693,145.40
工会经费和职工教育经费	979,570.49	2,152,543.26	1,569,485.85	1,562,627.90
其他短期薪酬	246,666.67	5,155,262.01	5,217,728.68	184,200.00
合计	22,079,320.24	163,972,440.75	158,240,038.34	27,811,722.65

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,209,106.51	17,313,168.39	18,745,442.96	2,776,831.94
失业保险费	118,745.44	593,204.23	649,337.36	62,612.31
合计	4,327,851.95	17,906,372.62	19,394,780.32	2,839,444.25

(二十四) 应交税费



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	期末余额	期初余额
增值税	109,861,135.18	130,097,569.60
印花税	151,023.30	141,422.09
企业所得税	6,780,749.58	20,472,706.81
房产税	4,011,037.39	8,572,584.61
土地使用税	2,147,469.40	2,352,608.80
个人所得税	1,046,001.17	4,649,571.85
城市维护建设税	8,535,566.00	9,194,796.89
教育费附加	3,915,919.33	4,472,856.95
地方教育费附加	2,856,181.16	2,957,206.10
其他税费	1,318.08	1,530.55
合计	139,306,400.59	182,912,854.25

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	158,792,987.34	98,267,110.02
其他应付款项	368,167,334.98	381,186,825.79
合计	526,960,322.32	479,453,935.81

1. 应付利息

(1) 应付利息的分类

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	75,017,469.11	47,135,639.94
短期借款应付利息	82,575,518.23	50,006,470.08
其他	1,200,000.00	1,125,000.00
合计	158,792,987.34	98,267,110.02

(2) 重要的逾期未付利息



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

单位	逾期金额	逾期原因
中国信达资产管理股份有限公司四川省分公司	150,745,953.55	资金紧张, 正在积极与对方协商落实还款计划

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	353,691,273.99	367,274,805.68
押金及保证金	1,281,350.00	1,725,350.00
代扣代缴款项	2,460,247.21	3,036,265.00
其他	10,734,463.78	9,150,405.11
合计	368,167,334.98	381,186,825.79

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
潍坊市盈瑞投资有限公司	142,825,190.17	尚未到期
新疆金投资产管理股份有限公司	97,253,222.22	尚未到期
嘉兴华控永拓投资合伙企业(有限合伙)	43,139,090.93	资金紧张
四川省宏大川亿酒店管理有限公司	16,810,200.00	尚未到期
四川省川亿汇丰物业管理有限公司	15,282,000.00	尚未到期
四川省宏大川亿科技有限公司	14,365,080.00	尚未到期
合计	329,674,783.32	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	376,032,906.37	361,653,812.49
一年内到期的长期应付款	15,225,000.00	15,000,000.00
一年内到期的租赁负债	7,232,574.65	10,777,215.18
合计	398,490,481.02	387,431,027.67

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	335,553.37	757,358.73
已背书未终止确认的应收票据	21,674,890.47	16,739,616.41
合计	22,010,443.84	17,496,975.14

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	532,362,234.51	539,278,812.49	4.00%-7.86%
保证借款	155,903,843.87	60,000,000.00	1.33%-7.00%
质押借款	214,837,844.00		
小计	903,103,922.38	599,278,812.49	
减：一年内到期的长期借款	376,032,906.37	361,653,812.49	
合计	527,071,016.01	237,625,000.00	

注：截至 2024 年 12 月 31 日逾期长期借款本金 363,072,256.94 元，已重分类至一年内到期的非流动负债。2024 年 7 月新疆机械研究院股份有限公司与新疆天山农村商业银行股份有限公司经济技术开发区支行签订期限为 24 个月的保证借款合同，借款金额为 96,000,000.00 元；2024 年 9 月新疆机械研究院股份有限公司与新疆银行股份有限公司签订补充协议，约定将 2023 年新银借字第 08001 号借款合同项下的到期日由 2024 年 8 月延期至 2026 年 9 月。

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	26,354,701.68	44,351,612.22
减：未确认融资费用	1,867,034.14	3,393,841.53
减：一年内到期的租赁负债	7,260,608.07	10,777,215.18
合计	17,227,059.47	30,180,555.51

(三十) 预计负债



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		723,990.24	
合计		723,990.24	

(三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	14,279,217.10	13,612,761.32	12,360,593.40	15,531,385.02	
合计	14,279,217.10	13,612,761.32	12,360,593.40	15,531,385.02	

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
景德镇市合盛弘远产业投资基金合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00
景德镇市合盛弘远产业投资基金合伙企业（有限合伙）-应计利息	4,653,333.34	1,400,000.00
职工持股计划库存股	42,600,000.00	38,340,000.00
合计	87,253,333.34	79,740,000.00

(三十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,498,965,923.00	3,000,000.00					1,501,965,923.00

注 1： 根据本公司 2023 年第六次临时股东大会决议和第五届董事会第十二次会议决议，本公司通过定向发行的方式向激励对象授予人民币普通股（A 股）30,000,000 股（每股面值人民币 1 元），其中，首次授予 27,000,000 股，激励计划授予对象不超过 114 人。激励计划实际授予对象为 93 人，每股发行认购价格为人民币 1.42 元，授予数量为 27,000,000 股，增加股本人民币 27,000,000.00 元。2024 年 11 月 12 日，根据第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第十五次会议决议，本公司通过定向发行的方式向激励对象授予人民币普通股（A 股）3,000,000 股（每股面值人民币 1 元），激励对象为 1 人，每股发行认购价格为人民币 1.42 元，授予数量为 3,000,000 股，增加股本人民币 3,000,000.00 元。本



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路1号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦22层2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

次发行后本公司股本为人民币 1,501,965,923.00 元, 折股份总数 1,501,965,923.00 股。其中: 有限售条件的流通股份为 39,126,720 股, 占股份总数的 2.10%, 无限售条件的流通股份为 1,471,839,203 股, 占股份总数的 97.99%。认购本次发行新股股权的价值超过新增注册资本部分 1,260,000.00 元计入资本公积(股本溢价)。

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	3,323,941,230.57	9,963,650.00		3,333,904,880.57
合计	3,323,941,230.57	9,963,650.00		3,333,904,880.57

注: 本年新增资本公积 9,963,650.00 元, 其中: 1) 增加的 1,260,000.00 元为本年新增股本溢价部分, 详见本附注五(三十三)股本注2; 2) 增加的 8,703,650.00 元, 为按公司的员工持股计划计算的本年度应承担的股份支付费用。

(三十五) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
员工持股计划回购	38,340,000.00	4,260,000.00		42,600,000.00
合计	38,340,000.00	4,260,000.00		42,600,000.00

注: 本年增加库存股 4,260,000.00 元, 为根据员工持股计划收到的员工集资款, 详见本附注五(三十三)股本。

(三十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	51,539,213.16	6,966,213.06	2,372,619.75	56,132,806.47
合计	51,539,213.16	6,966,213.06	2,372,619.75	56,132,806.47

(三十七) 盈余公积

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



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路1号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-4,855,469,644.49	-4,722,849,813.71
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		585,868.08
调整后期初未分配利润	-4,855,469,644.49	-4,722,263,945.63
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-318,567,920.00	-133,205,698.86
期末未分配利润	-5,174,037,564.49	-4,855,469,644.49

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	649,613,629.22	537,701,924.97	1,160,723,004.29	884,616,207.21
其他业务收入	15,303,887.55	10,153,742.78	29,968,462.26	11,607,058.57
合计	664,917,516.77	547,855,667.75	1,190,691,466.55	896,223,265.78

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	664,917,516.77		1,190,691,466.55	
营业收入扣除项目合计金额	15,303,887.55	出租不动产、销售材料等	29,968,462.26	出租不动产、销售材料等
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	2.30	/	2.52	/

一、与主营业务无关的业务收入

正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物, 销售材料, 用材料进行非货币	15,303,887.55	出租不动产、销售材料等	29,968,462.26	出租不动产、销售材料等
--	---------------	-------------	---------------	-------------



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
性资产交换, 经营受托管理业务等实现的收入, 以及虽计入主营业务收入, 但属于上市公司正常经营之外的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	15,303,887.55		29,968,462.26	
二、不具备商业实质的收入		不适用		不适用
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入		不适用		不适用
营业收入扣除后金额	649,613,629.22		1,160,723,004.29	

3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	农机分部		航空航天分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按行业类型：	532,211,784.58	420,332,089.04	132,705,732.19	127,523,578.71	664,917,516.77	547,855,667.75
1. 专用设备制造 (农机)	532,211,784.58	420,332,089.04			532,211,784.58	420,332,089.04
2. 专用设备制造 (航空航天飞行器零部件)			132,705,732.19	127,523,578.71	132,705,732.19	127,523,578.71
按产品类型：	532,211,784.58	420,332,089.04	132,705,732.19	127,523,578.71	664,917,516.77	547,855,667.75
1. 农牧及农副产品加工机械	532,211,784.58	420,332,089.04			532,211,784.58	420,332,089.04
2. 航空航天飞行器零部件			132,705,732.19	127,523,578.71	132,705,732.19	127,523,578.71
按经营地区：	532,211,784.58	420,332,089.04	132,705,732.19	127,523,578.71	664,917,516.77	547,855,667.75
1. 新疆地区	57,076,017.14	46,986,511.36			57,076,017.14	46,986,511.36
2. 内蒙古地区	195,244,634.00	156,304,219.56			195,244,634.00	156,304,219.56
3. 黑龙江、吉林、辽宁地区	243,099,340.44	186,830,538.87			243,099,340.44	186,830,538.87



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

传真 Fax : +86 (10) 82327668

学院国际大厦 22 层 2206

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

收入分类	农机分部		航空航天分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
4. 北京地区			6,299,012.06	6,084,965.05	6,299,012.06	6,084,965.05
5. 其他地区	36,791,793.00	30,210,819.25	126,406,720.13	121,438,613.66	163,198,513.13	151,649,432.91
按销售渠道：	532,211,784.58	420,332,089.04	132,705,732.19	127,523,578.71	664,917,516.77	547,855,667.75
1. 直销			132,705,732.19	127,523,578.71	132,705,732.19	127,523,578.71
2. 经销	532,211,784.58	420,332,089.04			532,211,784.58	420,332,089.04
合计	532,211,784.58	420,332,089.04	132,705,732.19	127,523,578.71	664,917,516.77	547,855,667.75

4. 履约义务的说明

(1) 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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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。

(2) 本公司签订合同中向客户转让的商品可明确区分的识别为单项履约义务。

(3) 满足下述三个条件之一的则“在某一时段内”确认收入：①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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。本公司向客户转让商品或服务不满足以上任意条件，于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

(四十) 税金及附加



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,684,390.49	5,903,794.69
土地使用税	3,145,231.72	3,145,531.72
城市维护建设税	816,222.53	1,777,678.22
教育费附加	434,869.56	896,097.20
地方教育费附加	296,547.70	602,399.14
车船使用税	12,168.71	7,955.32
印花税	1,171,055.94	1,202,011.42
环境保护税	4,025.28	5,084.14
其他	73,037.68	246,466.41
合计	11,637,549.61	13,787,018.26

(四十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,187,450.13	19,903,935.78
折旧费	340,763.20	336,288.72
长期待摊费用摊销		1,194.48
租赁费	472,823.48	392,766.49
业务招待费	2,419,764.75	2,772,576.23
办公费	19,472.03	25,475.38
差旅费	3,851,204.15	3,410,288.27
车辆使用费及交通费	769,214.61	673,272.58
广告及业务宣传费	735,558.00	967,308.50



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	95,976.29	46,871.95
销售服务费		166,282.00
售后三包费用	871,193.40	2,519,096.36
其他	910,496.16	1,184,743.01
合计	26,673,916.20	32,400,099.75

(四十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,990,623.77	82,421,752.66
折旧费	21,964,880.63	27,953,263.14
无形资产摊销	5,225,456.13	5,448,764.60
使用权资产折旧	4,424,139.77	3,333,069.76
租赁及物业费	1,403,965.69	2,689,389.75
业务招待费	6,166,992.72	8,772,156.57
办公费	1,772,095.46	2,044,592.31
差旅费	1,567,153.26	1,705,323.02
修理费	9,995,315.92	1,510,655.36
车辆费	1,730,640.01	2,233,098.33
劳务费	2,900,002.33	1,817,669.47
劳动保护费	1,600.32	9,709.99
中介机构费用	8,744,120.34	16,024,794.04
取暖费	216,101.57	458,360.18



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	本期发生额	上期发生额
邮电通讯费	520,747.60	407,214.39
水电费	1,537,837.89	900,760.84
诉讼费	552,311.88	1,125,689.42
其他	14,552,077.17	5,732,515.77
合计	145,266,062.46	164,588,779.60

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,297,383.17	17,750,976.81
折旧费	3,543,844.18	2,857,079.73
无形资产摊销	845,880.00	845,880.00
材料费	11,679,356.07	17,651,812.20
燃料动力费	636,476.04	2,326,668.22
测试仪器购置费	275,599.03	18,717.72
试验费	6,993,064.68	1,132,869.17
委外研发费		
图书资料费	848,053.73	4,445.01
专家咨询费	42,400.00	107,851.49
专利申请费	36,886.98	128,106.22
差旅费	601,159.01	578,634.37
劳务费	1,439,932.59	2,459,031.05
其他	2,455,447.13	3,845,734.99



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	本期发生额	上期发生额
合计	45,695,482.61	49,707,806.98

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	141,760,170.15	139,876,986.73
减：利息收入	6,227,043.70	9,825,370.17
减：汇兑收益	10,950.35	14,874.80
手续费支出	608,082.45	173,870.24
合计	136,130,258.55	130,210,612.00

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	19,237,493.50	31,184,394.07	与收益/资产相关
个税手续费返还	223,413.47	60,270.19	与收益相关
增值税加计扣除	3,316,002.24	1,796,528.05	与收益相关
债务重组收益	262,909.90		与收益相关
合计	23,039,819.11	33,041,192.31	

(四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,583,889.64	-5,104,737.12
处置长期股权投资产生的投资收益	3,233,985.05	129,117.38
合计	650,095.41	-4,975,619.74

(四十七) 信用减值损失



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-13,242,879.07	3,874,102.50
应收账款信用减值损失	-2,272,509.09	-5,890,064.75
其他应收款信用减值损失	-9,347,782.18	-9,059,073.59
其他信用减值损失		-1,264,205.70
合计	-24,863,170.34	-12,339,241.54

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-52,645,416.98	-19,429,376.08
合同资产减值损失	5,222,295.87	-3,608,962.34
长期股权投资减值损失		-4,412,272.48
固定资产减值损失	-8,015,118.05	-4,181,284.36
在建工程减值损失	-421,858.70	
合计	-55,860,097.86	-31,631,895.26

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失	1,744,126.48	5,553,000.52
合计	1,744,126.48	5,553,000.52

(五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	10,936.00	53,149.65	10,936.00
罚没、赔偿收入	40,685.89	136,329.91	40,685.89
无法支付的应付款项	100,313.27	1,747,307.96	100,313.27



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

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
其他利得	-124,980.55	2,090,069.08	-124,980.55
合计	26,954.61	4,026,856.60	26,954.61

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
非流动资产损坏报废损失	461,141.27	3,226,464.12	461,141.27
盘亏损失	773,520.24		773,520.24
预计损失		723,569.98	
赔偿金、违约金及罚款支出	14,093,605.32	3,111,224.10	14,093,605.32
其他支出	1,255,910.00	4,289,093.10	1,255,910.00
合计	16,684,176.83	11,350,351.30	16,684,176.83

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,899,815.87	32,404,125.20
递延所得税费用	12,357,327.97	2,835,653.32
其他	1,601,043.37	52,094.75
合计	19,858,187.21	35,291,873.27

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-320,287,869.83



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	金额
按适用税率计算的所得税费用	-80,071,967.46
子公司适用不同税率的影响	22,745,563.17
调整以前期间所得税的影响	1,601,043.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,347,473.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,217,682.90
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	68,196,773.79
研发费用加计扣除	-2,178,382.07
所得税费用	19,858,187.21

(五十三) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,975,549.17	28,227,579.18
利息收入	7,244,950.51	9,824,248.13
其他营业外收入	480,695.44	136,329.91
经营性往来款	26,414,258.63	23,780,600.63
合计	58,115,453.75	61,968,757.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	125,458.52	144,834.07
捐赠、罚款、赔偿及其他营业外支出付现	3,397,802.52	5,541,020.95
费用性支出	78,165,958.61	78,619,469.12



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	本期发生额	上期发生额
经营性往来款	22,364,037.98	7,240,616.55
合计	104,053,257.63	91,545,940.69

2. 投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回前期股权转让款项		14,482,111.00
合计		14,482,111.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资性票据款	30,865,777.52	152,002,275.84
企业间借款收到的资金		95,024,776.05
合计	30,865,777.52	247,027,051.89

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金	851,982.48	13,719,060.22
租赁负债支付的现金	5,141,771.36	3,158,629.33
企业间借款归还的资金	25,483,940.84	36,823,338.88
其他	320,035.40	2,400.00
合计	31,797,730.08	53,703,428.43

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

短期借款	1,113,810,641.82	347,579,154.01	28,351,062.12	478,763,609.26	311,603,635.58	699,373,613.11
长期借款	237,625,000.00		325,926,379.37	22,101,269.48	14,379,093.88	527,071,016.01
一年内到期的非 流动负债	387,431,027.67		14,604,093.88		3,544,640.53	398,490,481.02
其他应付款	432,242,431.90		78,798,145.76	16,288,122.89	6,159,742.40	488,592,712.37
租赁负债	30,180,555.51		4,893,628.33	5,141,771.36	12,705,353.01	17,227,059.47
其他非流动负债	79,740,000.00	4,260,000.00	3,253,333.34			87,253,333.34
合计	2,281,029,656.90	351,839,154.01	455,826,642.80	522,294,772.99	348,392,465.40	2,218,008,215.32

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-340,146,057.04	-149,194,047.50
加：资产减值准备	55,860,097.86	31,631,895.26
信用减值损失	24,863,170.34	12,339,241.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧、投资性房地产折旧	125,798,998.73	114,077,318.36
使用权资产折旧	8,426,418.91	4,886,612.31
无形资产摊销	8,017,382.28	8,569,698.21
长期待摊费用摊销	1,003,859.75	885,490.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收 益以“-”号填列）	-1,744,126.48	-5,553,000.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	461,141.27	3,226,464.12



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路1号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	本期发生额	上期发生额
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	141,760,170.15	139,876,986.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-650,095.41	4,975,619.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,412,033.39	-4,574,078.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,425,015.62	6,788,318.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	52,915,075.12	-101,221,591.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	154,373,226.19	323,513,325.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,746,987.86	-449,132,105.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	188,179,291.58	-58,903,852.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	458,811,625.76	465,138,406.40
减：现金的期初余额	465,138,406.40	401,207,947.20
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	-6,326,780.64	63,930,459.20

2. 现金及现金等价物



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	期末余额	期初余额
一、现金	458,811,625.76	465,138,406.40
其中：库存现金	17,327.32	67,317.85
可随时用于支付的银行存款	458,794,298.44	465,071,088.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	458,811,625.76	465,138,406.40

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	23,042,171.34	21,577,866.83	质押、保证及被司法冻结受限的货币资金
合计	23,042,171.34	21,577,866.83	—

(五十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	78,818.29		566,577.39
其中：美元	78,818.29	7.1884	566,577.39

(五十六) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	760,129.18
与租赁相关的总现金流出	7,484,705.76

2. 作为出租人

经营租赁



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁 付款额相关的收入
机器设备	1,938,700.94	
厂房	7,280,945.94	
合计	9,219,646.88	

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,297,383.17	17,750,976.81
折旧费	3,543,844.18	2,857,079.73
无形资产摊销	845,880.00	845,880.00
材料费	11,679,356.07	17,651,812.20
燃料动力费	636,476.04	2,326,668.22
测试仪器购置费	275,599.03	18,717.72
试验费	6,993,064.68	1,132,869.17
委外研发费		
图书资料费	848,053.73	4,445.01
专家咨询费	42,400.00	107,851.49
专利申请费	36,886.98	128,106.22



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	601,159.01	578,634.37
劳务费	1,439,932.59	2,459,031.05
其他	2,455,447.13	3,845,734.99
合计	45,695,482.61	49,707,806.98
其中：费用化研发支出	45,695,482.61	49,707,806.98
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 出售子公司股权情况

本期无处置子公司情况。

(二) 合并范围发生变化的其他原因

本期对孙公司贵州明日宇航工业有限公司进行注销清算，减少合并范围主体 1 家。

八、其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	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	20,000.00	新疆 乌鲁木齐	销售农机	100.00		投资设立
四川新航钛科技有限公司	四川德阳	21,213.41	四川德阳	生产销售 航空航天	94.28		非同一控制 下企业合并



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
				产品			
德阳中研钛航空科技有限公司	四川德阳	1,000.00	四川德阳	生产销售 航空航天产品	100.00		投资设立
景德镇亚钛航空装备有限公司	江西 景德镇	1,000.00	江西 景德镇	有色金属 冶炼和压 延加工业		100.00	投资设立
新疆牧神机械有限责任公司	新疆 乌鲁木齐	8,809.90	新疆 乌鲁木齐	生产销售 农机		100.00	同一控制下 企业合并
吉林牧神机械有限责任公司	吉林松原	25,000.00	吉林松原	生产销售 农机		100.00	投资设立
新疆润庚科技有限公司	新疆 乌鲁木齐	50.00	新疆 乌鲁木齐	批发和 零售业		100.00	投资设立
河北明日宇航工业有限责任公司	河北任丘	5,000.00	河北任丘	生产销售 航空航天产品		94.28	投资设立
西藏明日宇航卫星科技有限责任公司	西藏拉萨	10,000.00	西藏拉萨	航空航天 制造		63.17	投资设立
沈阳新航钛科技有限公司	辽宁沈阳	2,900.00	辽宁沈阳	生产销售 航空航天产品		94.28	投资设立
霍山鑫盛股权投资合伙企业 (有限合伙)	安徽霍山	14,000.00	安徽霍山	生产销售 航空航天产品		66.00	投资设立
西安明日宇航工业有限责任公司	陕西西安	5,000.00	陕西西安	生产销售 航空航天产品		53.45	投资设立



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
厦门梅克斯哲投资管理有限公司	福建厦门	3,000.00	福建厦门	投资管理		48.08	投资设立
潍坊新航钛航空科技有限公司	山东潍坊	2,200.00	山东潍坊	制造研发 销售航空 航天产品		94.28	股权转让取得
贵州明日宇航工业有限公司	贵州贵阳	1,700.00	贵州贵阳	生产销售 航空航天 产品		94.28	投资设立
四川灯火程航科技有限公司	四川德阳	5,000.00	四川德阳	科技推广 和应用服 务业		94.28	投资设立
贵州红湖发动机零部件有限公司	贵州安顺	1,000.00	贵州安顺	生产销售 航空航天 产品		100.00	非同一控制下企业合并
北京亚钛航空装备有限公司	北京	10,150.00	北京	工程和技术 研究和 实验发展		100.00	投资设立

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

企业名称	本公司持股比例 (%)	纳入合并范围原因
厦门梅克斯哲投资管理有限公司	48.08	本公司子公司四川新航钛持股 51%，可以控制

2. 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
四川新航钛科技有限公司	5.72	-21,578,137.04		-30,723,988.86



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

(二)3. 重要的非全资子公司主要财务信息 (划分为持有待售的除外)

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
四川新航钛科技有限公司	680,118,257.16	928,065,215.51	1,608,183,472.67
	流动负债	非流动负债	负债合计
	1,940,828,169.71	226,729,095.71	2,167,557,265.42

(三)

子公司名称	期初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
四川新航钛科技有限公司	828,775,942.04	1,061,415,301.10	1,890,191,243.14
	流动负债	非流动负债	负债合计
	1,906,022,900.33	260,867,116.69	2,166,890,017.02

(四)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流量
四川新航钛科技有限公司	125,344,463.01	- 278,218,410.74		31,943,354.66

(五)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流量
四川新航钛科技有限公司	187,023,293.69	- 232,049,072.80		-19,335,170.15

(六) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业情况



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川汉翱机械有限公司	四川省 德阳市	四川省 德阳市	通用设备 制造业		44.00	权益法
四川航天拓鑫玄武岩实业有限公司	四川省 成都市	四川省 成都市	化学纤维 制造业		19.80	权益法

注：截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不再持有汉翱公司的股权。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	四川汉翱机械有限公司	四川航天拓鑫玄武岩实业有限公司	四川汉翱机械有限公司	四川航天拓鑫玄武岩实业有限公司
流动资产		78,851,177.02	5,741,825.87	89,002,259.48
其中：现金和现金等价物		5,467,381.10	4,965.09	693,735.03
非流动资产		96,051,456.03	23,276,027.73	102,102,767.23
资产合计		174,902,633.05	29,017,853.60	191,105,026.71
流动负债		21,695,848.74	271,872.48	33,999,723.29
非流动负债		13,394,285.72		4,242,857.15
负债合计		35,090,134.46	271,872.48	38,242,580.44
少数股东权益				
归属于母公司股东权益		139,812,498.59	28,745,981.12	152,862,446.27
按持股比例计算的净资产份额		27,682,874.72	12,744,465.29	30,266,764.36



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	四川汉翱机械有限公司	四川航天拓鑫玄武岩实业有限公司	四川汉翱机械有限公司	四川航天拓鑫玄武岩实业有限公司
调整事项				
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
对联营企业权益投资的账面价值		27,682,874.72	24,159,416.00	30,266,764.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		42,210,338.78	1,776,864.26	4,005,009.09
财务费用		547,026.08	7,890.38	802,663.46
所得税费用		900,599.84		188,583.44
净利润		-13,308,335.21	-3,405,413.14	-17,784,301.74
综合收益总额		-13,308,335.21	-3,405,413.14	-17,784,301.74
本期收到的来自联营企业的股利				

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期其他变动 (-)	本期转入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	7,652,550.43	12,901,100.00	1,093,248.37	10,200,683.72	9,259,718.34	与收益相关
递延收益	6,626,666.67			354,999.99	6,271,666.68	与资产相关



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

合计	14,279,217.10	12,901,100.00	1,093,248.37	10,555,683.71	15,531,385.02	——
----	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------	----

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
工业用色素辣椒收获装备研发制造推广应用	121,000.00	5,105,183.61
大喂入量谷物联合收获机研发制造推广应用	177,500.00	4,962,182.20
大型智能青饲料收获机研发制造推广应用	305,000.00	4,390,506.63
制种玉米收获机和去雄机研发制造推广应用	560,714.29	3,430,728.64
大型粮饲玉米及大豆收获关键技术及智能装备创制及示范应用	2,911,983.19	2,888,731.12
高新技术企业发展专项资金	1,700,000.00	2,300,000.00
吉林大学智能籽粒收项目	1,250,000.00	
航空发动机钛合金薄壁机匣工业研制项目验收结转收益	3,000,000.00	
航空航天典型材料零部件清洁切削成套技术及示范应用项目验收结转收益	1,050,000.00	
2023 年房产税减免	3,495,252.57	
板椒收获机研制及推广应用		1,250,000.08
新疆自治区科学技术厅科研专项资金（鲜食/种子玉米收获机）		1,100,000.00
其他补助	4,666,043.45	7,553,589.84
合计	19,237,493.50	32,980,922.12

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

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



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

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。

各类风险管理目标和政策：

公司从事风险管理的目标是针对金融市场的不可预见性，在风险和收益之间取得适当的平衡，力求将风险对公司财务业绩的潜在不利影响降低到最低水平。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，确定信用额度，进行信用审批。公司于每个资产负债表日审核每单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。公司的主要销售客户均具有良好的信用记录，除应收账款前五名外，本公司无其他重大信用集中风险，应收账款和合同资产前五名金额合计为 213,409,643.80 元，占应收账款及合同资产期末余额合计的 49.57%。

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。

(2) 汇率风险



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

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

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。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司流动比率较低，短期偿债能力较弱；同时，公司债务负担较重，资产负债率较高，因此，存在较大的流动性风险。

（二）金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
背书转让或贴现	信誉较好的银行承兑汇票贴现及转让	4,232,451.33	期末未到期终止确认	信誉较好的 A 股上市银行承兑汇票终止确认
	除信誉较好的银行承兑汇票以外的银行承兑汇票及商业承兑汇票	21,874,240.73	期末未到期未终止确认	信誉一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票未终止确认
合计		26,106,692.06		

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收票据	背书转让或贴现	89,376,612.08	437,405.34

十一、公允价值



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路1号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
持续的公允价值计量:				
应收款项融资			1,820,891.77	1,820,891.77
1.应收票据			150,242.77	150,242.77
2.应收账款			1,670,649.00	1,670,649.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,820,891.77	1,820,891.77

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

期末应收款项融资系航信票据(系数字化应收账款债权凭证),到期时间较短,考虑到票面金额与公允价值相差较小,以票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
嘉兴华控腾汇股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江省嘉兴市	股权投资	203,780.00	8.53	10.76

注:本公司最终实际控制人:张杨

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、其他主体中的权益”。

(三)本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、其他主体中的权益”



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
嘉兴华控永拓投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东的一致行动人
青海华控科技创业投资基金（有限合伙）	本公司控股股东的一致行动人
华控成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东的一致行动人
宁波梅山保税港区华航永拓股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京安大通航投资顾问有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京鼎昕弘生投资顾问有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京峰趣互联网信息服务有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京华控产业投资管理集团有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京华控创业投资管理有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京华控汇金管理咨询事务所（普通合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京华控基金管理咨询事务所（普通合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京华控科创投资顾问有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京华控投资顾问有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京华控投资管理集团有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京华控伟业投资管理有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京华龙商务航空股份有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
北京华清科源投资管理有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
海南华控投资顾问有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
湖北华控股权投资有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
华控感尊（海南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
华控嘉实（宁波梅山保税港区）防务股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
华控卓宇（宁波梅山保税港区）防务股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

其他关联方名称	与本公司关系
华龙商务航空有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
华瑞科创（北京）管理咨询有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
霍尔果斯华控创业投资有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴华控禾韦股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
嘉兴启航贰零壹肆投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
宁波梅山保税港区华毅尚德股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
宁波梅山保税港区清誉股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
上海清控投资顾问有限公司	本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
陈喆	本公司控股股东一致行动人霍尔果斯华控创业投资有限公司的监事
方德松	本公司董事长、总经理
胡海银	本公司总经理
郑毅	本公司董事、副总经理、董事会秘书
畅国譔	本公司董事
王少雄	本公司董事
谢忱	本公司董事
陆华飞	本公司董事
孙文磊	本公司董事
龚巧莉	本公司独立董事
张小武	本公司独立董事
李煜	本公司监事会主席，股东代表监事
张勤	本公司股东代表监事
吕晨曦	本公司职工监事
刘蓉	本公司财务总监
杨凌语佳企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司董事长方德松出资 90%并担任执行事务



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

其他关联方名称	与本公司关系
	合伙人的企业
北京华控汇金投资管理有限公司	本公司董事长方德松控制并担任董事、高级管理人员的企业
北京建工金源环保发展股份有限公司	本公司董事长方德松担任董事的企业
太平洋水处理工程有限公司	本公司董事长方德松担任董事的企业
广东隆赋药业股份有限公司	本公司董事长方德松担任董事的企业
西安炬光科技股份有限公司	本公司董事长方德松担任董事的企业
北京恒光信息技术股份有限公司	本公司董事长方德松担任董事的企业
圣世互娱影视科技江苏股份有限公司	本公司董事陆华飞担任董事的企业
重庆鹰谷光电股份有限公司	本公司监事会主席李煜担任董事的企业
北京中铠天成科技股份有限公司	本公司监事会主席李煜担任监事的企业
爱德曼氢能装备有限公司	本公司监事会主席李煜担任董事的企业
尚信资本管理有限公司	本公司监事会主席李煜担任董事的企业
北京华龙商务航空股份有限公司	本公司监事会主席李煜担任监事的企业
武汉九曙光电科技有限公司	本公司监事会主席李煜担任董事的企业
成都沃飞天驭科技有限公司	本公司监事会主席李煜担任董事的企业
新疆恒升医学股份有限公司	本公司独立董事龚巧莉担任独立董事的企业
新疆兵团勘测设计院(集团)股份有限公司	本公司独立董事龚巧莉担任独立董事的企业
新疆天润乳业股份有限公司	本公司独立董事龚巧莉担任独立董事的企业
德蓝水技术股份有限公司	本公司独立董事龚巧莉担任独立董事的企业
北京长江文化股份有限公司	本公司独立董事张小武担任独立董事的企业
道有道科技集团股份有限公司	本公司独立董事张小武担任独立董事的企业
北京星云互联科技有限公司	本公司董事谢忱担任董事的企业
北京卓翼智能科技有限公司	本公司董事谢忱担任董事的企业
广州程星通信科技有限公司	本公司董事谢忱担任董事的企业



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

其他关联方名称	与本公司关系
四川汉翱机械有限公司	本公司联营企业（本公司于 2024 年 4 月退出）
四川航天拓鑫玄武岩实业有限公司	本公司联营企业
天津华科共创科技有限公司	与本公司财务总监刘蓉关系密切的家庭成员控制的企业
合江县黎阳建筑工程有限公司	与本公司股东代表监事张勤关系密切的家庭成员担任高级管理人员的企业

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度（如适用）	是否超过交易 额度（如适用）	上期发生额
四川汉翱机械有限公司	外协加工费				291,469.17

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	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	水电费	3,718.05	542,280.53
北京华控投资顾问有限公司	销售商品	20,353.98	

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方情况



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

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
四川汉翱机械有限公司	厂房、设备租赁	1,320,359.80	323,076.61

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	四川新航钛科技有限公司	20,000,000.00	2015/12/28	2028/12/28	否
本公司	四川新航钛科技有限公司	54,000,000.00	2016/9/28	2030/9/27	否
本公司、德阳新航钛航空工程技术有限公司、沈阳新航钛科技有限公司	四川新航钛科技有限公司	260,000,000.00	2022/12/23	2025/5/27	否
本公司、德阳新航钛航空工程技术有限公司、沈阳新航钛科技有限公司	四川新航钛科技有限公司	320,000,000.00	2016/8/31	2025/5/27	否
本公司、德阳新航钛航空工程技术有限公司	四川新航钛科技有限公司	200,000,000.00	2019/3/29	2027/9/23	否
本公司、德阳新航钛航空工程技术有限公司、沈阳新航钛科技有限公司	四川新航钛科技有限公司	50,000,000.00	2021/5/31	2025/5/27	否
本公司、德阳新航钛航空工程技术有限公司、沈阳新航钛科技有限公司	四川新航钛科技有限公司	200,000,000.00	2021/5/31	2025/5/27	否
本公司、德阳新航钛航空工程技术有限公司、沈阳新航钛科技有限公司	四川新航钛科技有限公司	25,000,000.00	2022/12/23	2025/5/27	否
本公司、德阳新航钛航空工程技术有限公司、沈阳新航钛科技有限公司	四川新航钛科技有限公司	25,000,000.00	2022/12/23	2025/5/27	否
本公司、德阳新航钛航空工程技术有限公司、沈阳新航钛科技有限公司	四川新航钛科技有限公司	35,000,000.00	2022/12/23	2025/5/27	否
本公司、德阳新航钛航空工程技术有限公司、沈阳新航钛科技有限公司	四川新航钛科技有限公司	35,000,000.00	2022/12/23	2025/5/27	否



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钛科技有限公司					
本公司、德阳新航钛航空工程技术有限公司、沈阳新航钛科技有限公司	四川新航钛科技有限公司	13,000,000.00	2022/12/23	2025/5/27	否
本公司、德阳新航钛航空工程技术有限公司、沈阳新航钛科技有限公司	四川新航钛科技有限公司	25,560,000.00	2022/12/23	2025/5/27	否
本公司	四川新航钛科技有限公司	169,000,000.00	2023/5/31	2029/5/19	否
本公司	四川新航钛科技有限公司	48,330,000.00	2023/12/25	2028/12/24	否
本公司、沈阳新航钛科技有限公司、贵州红湖发动机零部件有限公司	四川新航钛科技有限公司	99,000,000.00	2024/2/23	2028/2/27	否
本公司	四川新航钛科技有限公司	49,790,000.00	2024/3/22	2028/3/22	否
本公司、沈阳新航钛科技有限公司	四川新航钛科技有限公司	20,900,000.00	2024/11/22	2028/6/20	否
本公司	四川新航钛科技有限公司	20,000,000.00	2021/6/25	2024/11/26	否
本公司、德阳新航钛航空工程技术有限公司	四川新航钛科技有限公司	99,000,000.00	2023/11/19	2028/7/19	否
本公司、四川新航钛科技有限公司	新疆新研牧神科技有限公司	32,600,000.00	2023/8/25	2027/2/24	是
本公司、四川新航钛科技有限公司	潍坊新航钛航空科技有限公司	123,757,115.25	2022/12/26	2027/1/10	否
四川新航钛科技有限公司	本公司	95,699,154.00	2024/7/12	2029/7/4	否
四川新航钛科技有限公司	本公司	212,000,000.00	2024/9/30	2028/9/30	否
四川新航钛科技有限公司、德阳新航钛航空工程技术有限公司	本公司	59,990,000.00	2024/6/28	2028/6/28	否
四川新航钛科技有限公司、德阳新航钛航空工程技术有限公司	贵州红湖发动机零部件有限公司	4,500,000.00	2023/8/3	2027/7/31	否



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/ 拆出	金额	起始日	到期日	说明
嘉兴华控永拓投资合伙企业（有限合伙）	拆入	43,139,090.93	2021-6-15		不超过 36 个月

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,475,902.00	3,432,229.37

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川汉翱机械有限公司	2,254,531.84	144,318.70	911,842.24	45,592.11
合计		2,254,531.84	144,318.70	911,842.24	45,592.11

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京华控投资顾问有限公司		3,000,000.00
其他应付款	嘉兴华控永拓投资合伙企业（有限合伙）	43,139,090.93	43,139,090.93
其他应付款	霍尔果斯华控创业投资有限公司		240,000.00
其他应付款	北京华控投资管理集团有限公司		1,600,000.00
其他应付款	王少雄	270,288.01	177,856.80
其他应付款	方德松	431,775.86	158,524.59



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	郑毅	81,260.32	64,021.72

十三、股份支付

(一) 相关权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量 (万股)	金额 (万元)	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高管人员							66.00	93.72
其他人员	300.00	426.00					566.00	803.72
合计	300.00	426.00					632.00	897.44

注：根据本公司 2023 年第六次临时股东大会决议和第五届董事会第十二次会议决议，本公司通过定向发行的方式向激励对象授予人民币普通股（A 股）30,000,000 股（每股面值人民币 1 元），第一个解除限售期业绩考核指标为 2024 年净利润不低于 3,000 万元；各解除限售期内，公司未满足相应业绩考核的，激励对象当期计划解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格加算银行同期存款利息。本期业绩未达标，故 20.00% 的限制性股票不得解除限售。

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围 (元)	合同剩余期限 (月)	行权价格的范围	合同剩余期限
高管人员	1.42	47		
其他人员	1.42	58		
其他人员	1.42	47		

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	激励对象非公司董事、高级管理人员的，权益工具公允价值根据授予日公司股票收盘价与限制性股票授予价格的差额确定；激励对象为公司董事、高级管理人员的，通过 Black-Scholes 模型测算得出。
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司股票收盘价



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据每个考核年度业绩指标完成情况和可行权与可解锁人数变动等后续信息进行确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,796,750.00

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高管人员	155,642.14	
其他人员	8,548,007.86	
合计	8,703,650.00	

十四、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一) 终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入		12,216,461.32
减：终止成本及经营费用		19,826,060.36



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	本期发生额	上期发生额
二、来自已终止经营业务的利润总额		-8,446,729.86
减：终止经营所得税费用		
三、终止经营净利润		-8,446,729.86
其中：归属于母公司的终止经营净利润		-7,963,576.91
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计		-8,446,729.86
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计		-7,963,576.91
五、终止经营的现金流量净额		
其中：经营活动现金流量净额		-2,233,801.46
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		58,749.85

（二）分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了两个报告分部，分别为农机分部和航空航天分部。

这些报告分部是以公司实际经营业务类型为基础确定的。本集团各个报告分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2. 分部报告的财务信息



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	农机分部	航空 航 天 分 部	未分配部分	合并抵销	合计
一、营业收入	532,211,784.58	1 3 2 , 7 0 5 , 7 3 2 . 1 9			664,917,516.77
二、营业成本	420,332,089.04	1 2 7 , 5 2 3 , 5 7 8 . 7 1			547,855,667.75
三、对联营和合营企业		- 2 , 5 8 3 , 8 8 9 . 6			



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	农机分部	航空 航天 分部	未分配部分	合并抵销	合计
的投资收益		4			
四、信用减值损失		- 2 6 , 9 6 9 , 1 8 0 . 8 4			
五、资产减值损失		- 4 6 , 9 1 5 , 3 0 6 . 5 6			
六、折旧费		1 1 9 , 4 3			



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	农机分部	航空 航天 分部	未分配部分	合并抵销	合计
利 损 费		3 , 2 7 5 . 2 8			
七、 利 润 总 额		- 3 2 5 , 6 8 5 , 0 5 8 . 7 6			
八、 所 得 税 费 用		9 , 3 5 5 , 5 6 2 . 7 3			
九、 净 利		- 3 3 5 ,			



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	农机分部	航空 航 天 分 部	未分配部分	合并抵销	合计
润		0 4 0 , 6 2 1 . 4 9			
十、资产总额		8 1 5 , 1 1 3 , 9 0 9 . 7 9			
十一、负债总额		3 , 4 2 7 , 2 2 6 , 6 1 4 . 8 4			



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

(三) 诉讼事项

截至本报告出具日，公司陆续收到乌鲁木齐市中级人民法院立案的关于新研股份证券虚假陈述责任纠纷案件上述案件尚未确定具体开庭时间，案件涉及到证券虚假陈述责任纠纷中系统性风险与非系统风险剔除等问题，可能需要法院委托第三方机构对损失进行核定，通过法律程序确定最终的赔偿数额和责任，由于上述案件中涉及到虚假陈述行为的重大性、因果关系、揭露日、系统性风险与非系统性风险剔除等问题争议较大，尚无法估计可能发生的损失金额。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	872,090,433.81	871,371,095.95
合计	872,090,433.81	871,371,095.95

其他应收款项

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,761,773.18	15,715,307.55
1 至 2 年	12,249,907.31	856,219,238.05
2 至 3 年	856,219,238.05	
减：坏账准备	1,140,484.73	563,449.65
合计	872,090,433.81	871,371,095.95

2. 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	861,668,341.91	860,665,552.60



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		16,875.00
保证金	11,555,372.00	11,252,118.00
其他	7,204.63	
减：坏账准备	1,140,484.73	563,449.65
合计	872,090,433.81	871,371,095.95

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	563,449.65			563,449.65
本期计提	577,035.08			577,035.08
2024 年 12 月 31 日余 额	1,140,484.73			1,140,484.73

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
组合计提	563,449.65	577,035.08				1,140,484.73
合计	563,449.65	577,035.08				1,140,484.73

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
德阳新航钛航空工程技术有限公司	往来款	856,219,238.05	2-3 年	98.05	
四川省成都市中级人民法院	保证金	10,282,996.00	1-2 年	1.18	1,022,118.95
四川灯火程航科技有限公司	往来款	5,449,103.86	1-2 年	0.62	
四川省德阳市中级人民法院	保证金	1,272,376.00	1-2 年	0.15	118,005.55
代扣代缴保险	其他	7,204.63	1 年以内		360.23
合计		873,230,918.54		100.00	1,140,484.73

(二) 长期股权投资

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

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆新研牧神科技有限公司	1,099,147,678.33			1,099,147,678.33		
四川新航钛科技有限公司	4,189,922,432.46			4,189,922,432.46		4,189,922,432.46
合计	5,289,070,110.79			5,289,070,110.79		4,189,922,432.46

(三) 投资收益



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,744,126.48	5,553,000.52	5,553,000.52
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	18,882,493.51	30,428,671.56	30,428,671.56
3. 债务重组损益	262,909.90		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,007,126.81	12,299,114.44	12,299,114.44
减: 所得税影响额	-1,611,007.14	4,632,709.82	4,632,709.82
少数股东权益影响额 (税后)	878,618.00	-1,240,111.47	-1,240,111.47
合计	4,150,013.94	20,289,959.29	20,289,959.29

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润		-150.29	-0.22	-0.09		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-173.18	-0.22	-0.10		

新疆机械研究院股份有限公司

二〇二五年三月十八日



大信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

电话 Telephone : +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
学院国际大厦 22 层 2206

传真 Fax : +86 (10) 82327668

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

此页无正文

第 19 页至第 90 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：

签名：

签名：

日期：

日期：

日期：
