

陕西航天动力高科技股份有限公司
2023 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：京24ZZ99RJKQ



目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2024）第010376号

陕西航天动力高科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了陕西航天动力高科技股份有限公司（以下简称“航天动力”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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相关财务报表附注。

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，公允反映了航天动力2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的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，我们独立于航天动力，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、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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收款项的减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>应收款项减值的会计政策见“附注四、10 金融资产减值”，关于应收款项减值的披露见“附注六、2 应收票据，六、3 应收账款”所述。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，应收票据账面余额 54,956,096.89 元，坏账准备余额 383,124.21 元，应收账款账面余额 781,046,767.33 元，坏账准备余额 116,216,224.18 元，航天动力管理层（以下简称管理层）根据各项应收款项的信用风险特征，以单项应收款项或应收款项组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收款项金额重大，且坏账准备的计提涉及管理层的重大估计和判断，因此将应收款项坏账准备确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收款项坏账准备实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试与应收款项坏账准备相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制控制的运行有效性； 2、对于单项计提坏账准备的应收款项，选取样本复核管理层对预期信用损失进行评估的依据及合理性； 3、对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，复核管理层对划分的组合以及预期信用损失率的合理性，并选取样本测试应收款项的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性； 4、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对； 5、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

（二）存货跌价准备

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>存货跌价准备的会计政策见“附注四、12 存货”，关于存货跌价准备披露见“附注六、7 存货”所述。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，存货账面余额 697,593,154.95 元，存货跌价准备账面余额 156,367,840.70 元。在资产负债</p>	<p>我们就存货跌价准备实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解与存货管理相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内控控制的运行有效性；





表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素作出判断和估计，由于存货金额重大，且确定存货可变现净值时需要管理层运用重大判断和估计，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。	2、检查了管理层对于存货跌价准备的计算，评价管理层预测的准确性； 3、复核评价管理层对存货至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费的合理性； 4、结合存货监盘，检查期末存货实际情况，评价管理层是否已合理估计可变现净值。
---	---

四、其他信息

航天动力管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括航天动力2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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，管理层负责评估航天动力的持续经营能力，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航天动力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督航天动力的财务报告过程。

六、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。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对航天动力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航天动力不能持续经营。

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

（6）就航天动力实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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





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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2024年4月28日



合并资产负债表

2023年12月31日

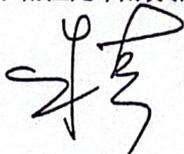
编制单位：陕西航发动力科技股份有限公司

金额单位：人民币元

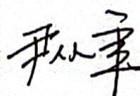
项 目	注释六	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	1、	333,238,587.81	502,992,050.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2、	54,572,972.68	25,850,212.22
应收账款	3、	664,830,543.15	585,207,059.45
应收款项融资	4、	32,350,109.92	43,788,656.54
预付款项	5、	43,460,239.05	63,633,765.51
其他应收款	6、	15,631,167.62	15,430,924.21
存货	7、	541,225,314.25	623,129,172.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8、	72,010,943.53	71,069,090.38
流动资产合计		1,757,319,878.01	1,931,100,931.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	9、	399,139,151.68	347,605,681.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10、	11,935,192.65	13,072,821.25
固定资产	11、	686,188,346.52	736,779,597.35
在建工程	12、	101,872,464.69	24,721,848.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13、	107,607,356.27	95,597,059.46
开发支出	14、	8,837,901.84	4,729,006.53
商誉			
长期待摊费用	15、	7,678,665.37	6,837,704.71
递延所得税资产	16、	56,447,753.42	46,023,773.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,379,706,832.44	1,275,367,493.22
资产总计		3,137,026,710.45	3,206,468,424.23

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

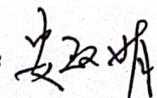
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




(承上页)

合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

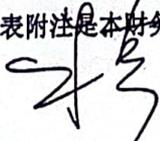
编制单位: 陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释六	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	17、	307,000,000.00	364,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	18、	92,478,710.61	113,610,356.72
应付账款	19、	450,560,264.93	415,753,480.40
预收款项			
合同负债	20、	62,851,472.42	51,787,282.21
应付职工薪酬	21、	27,401,151.42	21,106,776.35
应交税费	22、	13,291,163.54	18,828,371.64
其他应付款	23、	82,195,881.94	66,791,940.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	24、	174,976,898.14	166,004,232.56
流动负债合计		1,210,755,543.00	1,217,882,440.20
非流动负债:			
长期借款	25、	140,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	26、	88,550,722.45	76,425,853.45
预计负债	27、	8,450,000.00	2,000,000.00
递延收益	28、	3,965,833.34	5,637,384.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		240,966,555.79	84,063,237.58
负债合计		1,451,722,098.79	1,301,945,677.78
股东权益:			
股本	29、	638,206,348.00	638,206,348.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	30、	1,211,283,571.56	1,211,283,571.56
减: 库存股			
其他综合收益	31、	-15,600,500.00	-4,870,500.00
专项储备	32、	13,485,384.08	10,541,465.79
盈余公积	33、	44,775,464.02	44,775,464.02
未分配利润	34、	-245,966,660.12	-50,603,445.54
归属于母公司股东权益合计		1,646,183,607.54	1,849,332,903.83
少数股东权益		39,121,004.12	55,189,842.62
股东权益合计		1,685,304,611.66	1,904,522,746.45
负债和股东权益总计		3,137,026,710.45	3,206,468,424.23

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

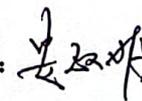
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




合并利润表

2023年度

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		900,340,156.28	1,275,280,575.64
其中：营业收入	35、	900,340,156.28	1,275,280,575.64
二、营业总成本		1,012,082,700.69	1,298,986,413.13
其中：营业成本	35、	792,381,233.19	1,089,111,647.02
税金及附加	36、	11,795,531.18	12,159,660.57
销售费用	37、	48,932,077.35	57,055,906.97
管理费用	38、	103,734,870.38	101,522,418.24
研发费用	39、	49,316,309.64	65,366,514.10
财务费用	40、	5,922,678.95	-26,229,733.77
其中：利息费用		10,618,193.30	10,427,016.75
利息收入		5,715,296.26	38,122,765.87
加：其他收益	41、	7,013,489.91	18,076,801.93
投资收益（损失以“-”号填列）	42、	-21,354,730.13	-17,292,236.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,354,730.13	-1,503,575.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	43、	-2,285,554.41	-8,523,409.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	44、	-76,725,810.62	-8,857,540.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	45、	2,884,807.60	10,567,386.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-202,210,342.06	-29,734,835.15
加：营业外收入	46、	1,575,752.44	631,383.89
减：营业外支出	47、	22,138,175.62	3,063,389.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-222,772,765.24	-32,166,841.17
减：所得税费用	48、	-10,730,971.50	1,563,353.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-212,041,793.74	-33,730,194.70
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-212,041,793.74	-33,730,194.70
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-195,363,214.58	-39,962,308.70
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-16,678,579.16	6,232,114.00
六、其他综合收益的税后净额	49、	-10,730,000.00	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,730,000.00	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-10,730,000.00	
（1）重新计量设定受益计划变动额		-10,730,000.00	
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-222,771,793.74	-33,730,194.70
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-206,093,214.58	-39,962,308.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-16,678,579.16	6,232,114.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.3061	-0.0626
（二）稀释每股收益		-0.3061	-0.0626

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

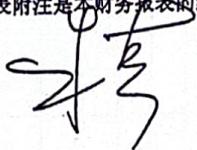
编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

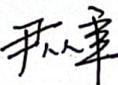
项 目	注释六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		688,643,638.76	1,170,175,753.18
收到的税费返还		315,751.84	2,580,934.57
收到其他与经营活动有关的现金	51、	31,645,101.53	64,876,358.63
经营活动现金流入小计		720,604,492.13	1,237,633,046.38
购买商品、接受劳务支付的现金		515,259,088.65	793,822,706.15
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		204,248,199.90	278,680,770.28
支付的各项税费		42,716,057.61	47,626,279.03
支付其他与经营活动有关的现金	51、	75,813,935.96	96,860,913.46
经营活动现金流出小计		838,037,282.12	1,216,990,668.92
经营活动产生的现金流量净额	50、	-117,432,789.99	20,642,377.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			334,881.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,188,345.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	51、		227,163,810.45
投资活动现金流入小计			244,687,037.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,633,978.31	68,971,318.85
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,614,426.22	
支付其他与投资活动有关的现金	51、		375,621,805.59
投资活动现金流出小计		123,248,404.53	444,593,124.44
投资活动产生的现金流量净额		-123,248,404.53	-199,906,086.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			90,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			90,000,000.00
取得借款收到的现金		497,500,000.00	248,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		497,500,000.00	338,000,000.00
偿还债务支付的现金		414,500,000.00	266,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,579,964.21	19,965,615.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	51、		3,803,685.22
筹资活动现金流出小计		425,079,964.21	289,769,300.59
筹资活动产生的现金流量净额		72,420,035.79	48,230,699.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	50、	-168,261,158.73	-131,033,009.87
加：期初现金及现金等价物余额	50、	492,184,338.06	623,217,347.93
六、期末现金及现金等价物余额	50、	323,923,179.33	492,184,338.06

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

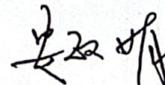
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项	本期金额											
	归属于母公司股东权益											
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额				1,211,283,571.56		-4,870,500.00	10,541,465.79	44,775,464.02	-50,603,445.54	1,849,332,903.83	55,189,842.62	1,904,522,746.45
加：会计政策变更	638,206,348.00											
前期差错更正	610,199.07											
其他												
二、本年初余额				1,211,283,571.56		-4,870,500.00	10,541,465.79	44,775,464.02	-50,603,445.54	1,849,332,903.83	55,189,842.62	1,904,522,746.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-10,730,000.00	2,943,918.29		-195,363,214.58	-203,149,296.29	-16,088,838.50	-219,218,134.79
（一）综合收益总额						-10,730,000.00			-195,363,214.58	-206,093,214.58	-16,678,579.16	-222,771,793.74
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备							2,943,918.29			2,943,918.29	609,740.66	3,553,658.95
1、本期提取							6,813,923.52			6,813,923.52	781,208.57	7,595,132.09
2、本期使用							3,870,005.23			3,870,005.23	171,467.91	4,041,473.14
（六）其他												
四、本年年末余额				1,211,283,571.56		-15,600,500.00	13,485,384.08	44,775,464.02	-245,966,660.12	1,646,183,607.54	39,121,004.12	1,685,304,611.66

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

主管会计工作负责人：张永

会计机构负责人：姜双非

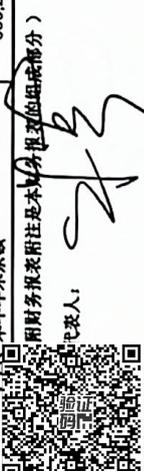


合并股东权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

项目	上期金额											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	638,206,348.00			1,191,677,727.45		-4,870,500.00	8,956,920.49	47,166,045.35	8,739,216.19	1,889,875,757.48	274,394,402.84	2,164,270,160.32
加: 会计政策变更												
前期差错更正								-2,390,581.33	-9,080,633.27	-11,471,214.60		-11,471,214.60
其他												
二、本年年初余额	638,206,348.00			1,191,677,727.45		-4,870,500.00	8,956,920.49	44,775,464.02	-341,417.08	1,878,404,542.88	274,394,402.84	2,152,798,945.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				19,605,844.11			1,584,545.30		-50,262,028.46	-29,071,639.05	-219,204,560.22	-248,276,199.27
(一) 综合收益总额									-39,962,308.70	-39,962,308.70	6,232,114.00	-33,730,194.70
(二) 股东投入和减少资本				19,605,844.11			-780,888.01		-10,299,719.76	8,525,236.34	-226,368,608.66	-217,843,372.32
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他				19,605,844.11			-780,888.01		-10,299,719.76	8,525,236.34	-226,368,608.66	-217,843,372.32
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备							2,365,433.31			2,365,433.31	931,934.44	3,297,367.75
1、本期提取							6,574,066.04			6,574,066.04	1,161,210.46	7,735,276.50
2、本期使用							4,208,632.73			4,208,632.73	229,276.02	4,437,908.75
(六) 其他												
四、本年年末余额	638,206,348.00			1,211,283,571.56		-4,870,500.00	10,541,465.79	44,775,464.02	-50,603,445.54	1,849,332,903.83	55,189,842.62	1,904,522,746.45



附财务报表附注是本财务报表的组成部分
 法定代表人: 
 主管会计工作负责人: 
 会计机构负责人: 

资产负债表

2023年12月31日

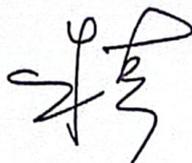
编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		222,980,942.39	396,863,739.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1、	10,991,913.16	10,267,819.18
应收账款	2、	173,539,576.80	151,832,464.01
应收款项融资	3、	21,422,073.96	28,999,336.27
预付款项		12,386,480.92	15,124,255.85
其他应收款	4、	17,144,249.16	20,110,251.13
存货		173,323,466.85	178,761,735.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		71,027,739.04	69,920,742.69
流动资产合计		702,816,442.28	871,880,344.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5、	1,059,322,640.65	967,789,170.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,935,192.65	13,072,821.25
固定资产		416,582,464.17	452,679,838.55
在建工程		23,469,999.26	2,590,100.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,766,882.67	23,311,696.88
使用权资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,205,354.20	3,996,324.18
递延所得税资产		31,268,765.38	28,482,459.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,567,551,298.98	1,491,922,411.47
资产总计		2,270,367,741.26	2,363,802,755.88

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

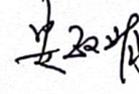
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




(承上页)

资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			140,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		36,632,479.12	27,998,141.33
应付账款		179,839,537.82	150,953,559.95
预收款项			
合同负债		11,004,408.00	8,438,508.97
应付职工薪酬		11,500,231.75	7,721,921.08
应交税费		3,509,113.71	3,957,505.26
其他应付款		31,903,841.47	23,597,635.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		143,206,493.61	145,574,254.49
流动负债合计		417,596,105.48	508,241,526.50
非流动负债:			
长期借款		140,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		88,550,722.45	76,425,853.45
预计负债		8,450,000.00	
递延收益		1,820,000.00	1,960,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		238,820,722.45	78,385,853.45
负债合计		656,416,827.93	586,627,379.95
所有者权益:			
实收资本		638,206,348.00	638,206,348.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,263,308,178.37	1,263,308,178.37
减: 库存股			
其他综合收益		-15,600,500.00	-4,870,500.00
专项储备		4,689,411.07	3,596,001.39
盈余公积		44,775,464.02	44,775,464.02
未分配利润		-321,427,988.13	-167,840,115.85
所有者权益合计		1,613,950,913.33	1,777,175,375.93
负债和所有者权益总计		2,270,367,741.26	2,363,802,755.88

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2023年度

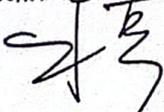
编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

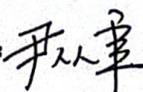
项 目	注释十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	6、	229,159,905.97	252,496,080.79
减：营业成本	6、	244,174,881.28	216,728,914.22
税金及附加		5,426,461.84	3,410,357.42
销售费用		6,139,311.41	11,750,877.58
管理费用		58,204,062.85	48,967,353.77
研发费用		17,722,520.09	21,525,874.81
财务费用		-2,755,930.26	-1,076,438.13
其中：利息费用		14,155.56	71,944.45
利息收入		5,414,710.13	3,812,806.55
加：其他收益		833,304.34	7,345,227.40
投资收益（损失以“-”号填列）	7、	-21,354,730.13	4,417,370.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,354,730.13	-1,503,575.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,560,106.97	-319,553.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-20,971,270.40	-8,857,540.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,884,842.30	10,409,817.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-141,919,362.10	-35,815,538.47
加：营业外收入		113,318.60	245,310.07
减：营业外支出		14,568,134.33	109,471.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-156,374,177.83	-35,679,700.08
减：所得税费用		-2,786,305.55	1,708,101.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-153,587,872.28	-37,387,802.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-153,587,872.28	-37,387,802.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-10,730,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-10,730,000.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额		-10,730,000.00	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-164,317,872.28	-37,387,802.02

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

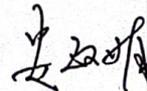
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






现金流量表
2023年度

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		219,264,774.45	364,864,396.22
收到的税费返还		282,713.37	1,504,327.58
收到其他与经营活动有关的现金		26,192,920.88	24,875,566.78
经营活动现金流入小计		245,740,408.70	391,244,290.58
购买商品、接受劳务支付的现金		192,176,657.04	210,963,866.26
支付给职工以及为职工支付的现金		97,691,921.37	105,337,434.18
支付的各项税费		13,952,108.76	8,512,194.46
支付其他与经营活动有关的现金		37,678,351.64	29,337,699.55
经营活动现金流出小计		341,499,038.81	354,151,194.45
经营活动产生的现金流量净额		-95,758,630.11	37,093,096.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,000,000.00	334,881.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,169,300.00
收到其他与投资活动有关的现金			227,163,810.45
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	244,667,992.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,603,559.72	53,719,262.61
投资支付的现金		40,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,614,426.22	
支付其他与投资活动有关的现金			150,000,000.00
投资活动现金流出小计		82,217,985.94	203,719,262.61
投资活动产生的现金流量净额		-77,217,985.94	40,948,729.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		140,000,000.00	
偿还债务支付的现金		140,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,155.56	71,944.45
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		140,014,155.56	20,071,944.45
筹资活动产生的现金流量净额		-14,155.56	-20,071,944.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-172,990,771.61	57,969,881.27
加：期初现金及现金等价物余额		392,053,798.13	334,083,916.86
六、期末现金及现金等价物余额		219,063,026.52	392,053,798.13

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项	本期金额										
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
	优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额			1,263,308,178.37		-4,870,500.00	3,596,001.39	44,775,464.02	-167,840,115.85	1,777,175,375.93		
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额			1,263,308,178.37		-4,870,500.00	3,596,001.39	44,775,464.02	-167,840,115.85	1,777,175,375.93		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-10,730,000.00	1,093,409.68		-153,587,872.28	-163,224,462.60		
（一）综合收益总额					-10,730,000.00			-153,587,872.28	-164,317,872.28		
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取						1,093,409.68			1,093,409.68		
2、本期使用						1,499,581.30			1,499,581.30		
（六）其他						406,171.62			406,171.62		
四、本年年末余额			1,263,308,178.37		-15,600,500.00	4,689,411.07	44,775,464.02	-321,427,988.13	1,613,950,913.33		

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

张

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

史



股东权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

项	上期金额				减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	其他权益工具		资本公积	其他						
	优先股	永续债								
一、上年年末余额			1,243,702,334.26			3,561,101.01	47,166,045.35	-185,391,117.18	1,742,374,211.44	
加: 会计政策变更	610.19									
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额			1,243,702,334.26			3,561,101.01	44,775,464.02	-193,380,725.42	1,731,994,021.87	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			19,605,844.11			34,900.38		25,540,609.57	45,181,354.06	
(一) 综合收益总额								-37,387,802.02	-37,387,802.02	
(二) 股东投入和减少资本			2,896,237.44						2,896,237.44	
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他			2,896,237.44						2,896,237.44	
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
(四) 股东权益内部结转			16,709,606.67					62,928,411.59	79,638,018.26	
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他			16,709,606.67					62,928,411.59	79,638,018.26	
(五) 专项储备						34,900.38			34,900.38	
1、本期提取						1,581,953.77			1,581,953.77	
2、本期使用						1,547,053.39			1,547,053.39	
(六) 其他										
四、本年年末余额			1,263,308,178.37			3,596,001.39	44,775,464.02	-167,840,115.85	1,777,175,375.93	



编制单位: 陕西天动力高科技股份有限公司

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人: 尹从军

会计机构负责人: 姜亚娟

陕西航天动力高科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

陕西航天动力高科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是 1999 年 12 月 1 日经陕西省人民政府陕政函字(1999)256 号文批准,由西安航天科技工业公司(后更名为西安航天科技工业有限公司)为主发起人,联合陕西动力机械设计研究所、陕西红光机械厂(后更名为西安航天发动机有限公司)、陕西苍松机械厂(后更名为陕西苍松机械有限公司)、西安航天科技工业公司工会共同发起设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国陕西省西安市。

公司于 1999 年 12 月 24 日在陕西省工商行政管理局登记注册,统一社会信用代码:91610000713592579L。

资产负债日,本公司法定代表人:朱奇。

本公司总部位于陕西省西安市锦业路 78 号。本公司及子公司(统称“集团”或“本公司”)主要从事以航天流体技术为核心,在流体机械相关领域从事泵及泵系统产品、液力传动产品、流体计量产品和电机及配套系统产品的开发、生产和销售。本公司主要生产泵及泵系统产品、液力传动产品、流体计量产品和电机产品,属机械行业。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]24 号文核准,公司于 2003 年 3 月 24 日向二级市场投资者定价配售发行人民币普通股 6500 万股,发行后的股本为人民币 18,500 万元。公司股票于 2003 年 4 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易。公司于 2006 年 5 月 12 日公布实施了股权分置改革方案,由非流通股股东向股权分置改革实施方案股权登记日在册的流通股股东每持有 10 股支付 2.9 股股票以换取其非流通股份的流通权。

2010 年 7 月,根据公司 2009 年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可(2010)885 号《关于核准陕西航天动力高科技股份有限公司配股的批复》,公司以 2010 年 7 月 13 日收市后公司股本总数 185,000,000 股为基数,按每 10 股配 3 股的比例向全体股东配售,共计配股数量 55,500,000 股普通股(A 股),配股价格为 10.45 元/股。公司实际配售 54,683,174.00 股,配股完成后,公司增加注册资本人民币 54,683,174.00 元,变更后的注册资本为人民币 239,683,174.00 元。

2013 年 3 月,根据公司 2011 年第四届董事会第七次会议、2011 年第二次临时股东大会审议以及中国证券监督管理委员会证监许可(2012)1268 号《关于核准陕西航天动力高科技股份有限公司非公开发行股票的批复》,核准公司向机构投资者及其他符合法律法规规定的投资者非公开发行合计不超过 80,000,000.00 股人民币普通股。公司实际发行 79,420,000.00 股,发行完成后,公司增加注册资本人民币 79,420,000.00 元,变更后的注册资本为人民币 319,103,174.00 元。

2014年4月,根据公司2013年度股东大会审议通过,公司以2013年12月31日公司股本总数319,103,174股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,总计转增319,103,174股,转增后公司增加注册资本人民币319,103,174.00元,变更后的注册资本为人民币638,206,348.00元。

本公司的母公司为西安航天科技工业有限公司。

本公司的最终控制人为中国航天科技集团有限公司。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为:一般项目:泵及真空设备制造;泵及真空设备销售;普通阀门和旋塞制造(不含特种设备制造);安防设备制造;安防设备销售;水轮机及辅机制造;汽轮机及辅机制造;汽轮机及辅机销售;液动力机械及元件制造;液动力机械及元件销售;炼油、化工生产专用设备制造;炼油、化工生产专用设备销售;喷涂加工;智能仪器仪表制造;智能仪器仪表销售;仪器仪表制造;仪器仪表销售;物联网设备制造;物联网设备销售;物联网技术研发;物联网技术服务;物联网应用服务;工业自动控制系统装置制造;工业自动控制系统装置销售;配电开关控制设备制造;配电开关控制设备销售;工业控制计算机及系统制造;工业控制计算机及系统销售;软件开发;智能控制系统集成;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务;液力动力机械及元件制造;轴承、齿轮和传动部件制造;轴承、齿轮和传动部件销售;汽车零部件及配件制造;齿轮及齿轮减、变速箱制造;齿轮及齿轮减、变速箱销售;通用设备制造(不含特种设备制造);试验机制造;试验机销售;通用设备修理;特种设备销售;新兴能源技术研发;电池制造;电池销售;节能管理服务;合同能源管理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;工程管理服务;对外承包工程;国内贸易代理;销售代理。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:道路机动车辆生产;检验检测服务;特种设备设计;特种设备制造;房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包;各类工程建设活动;消防设施工程施工;消防技术服务;建筑智能化工程施工;货物进出口;技术进出口;进出口代理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月28日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共5户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

本年度纳入合并范围的主要子公司名称:

公司简称		公司全称
宝鸡航天泵业	指	宝鸡航天动力泵业有限公司

公司简称		公司全称
陕西航天节能	指	陕西航天动力节能科技有限公司
江苏航天机电	指	江苏航天动力机电有限公司
西安航天泵业	指	西安航天泵业有限公司
江苏航天水力	指	江苏航天水力设备有限公司

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司

通常将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

5、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时合并范围包括本公司及全部子公司。子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本公司的角度对该交易予以调整。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及

按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方

式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执

行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，

考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②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；
- ③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，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征为账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当未来 12 个月或整个存续期内预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于未来 12 个月或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

④ 本公司采用账龄组合计提预计信用损失情况如下

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0-2	0-2
1 至 2 年	5-10	5-10
2 至 3 年	10-30	10-30
3 至 4 年	30-60	30-60

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4 至 5 年	50-60	50-60
5 年以上	100	100

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、周转材料（包装物和低值易耗品）、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用时按先进先出法核算，成本核算采用实际成本法；产成品发出时按加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货主要分为材料（包括原材料、委托加工物资、周转材料）、库存商品、自制半成品及在产品。其中：对于库存商品、直接用于出售的材料等，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料和自制半成品及在产品，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即

仅取决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组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;本公司已经就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。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

15、长期股权投资

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合

收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
房屋及建筑物	40-50	3	1.94-2.425

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

公司采用年限平均法计提折旧的比例估计

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40-50	3-4	2.43-1.94
机器设备	8-25	3-4	9.70-6.40
运输工具	9-12	3-4	10.67-8.08
电气设备	8	3-4	12-12.13
通用仪器仪表	8-12	3-4	12.00-8.08
量具器具	8-14	3-4	12.00-6.93
图文设备	8	3-4	12.00-12.13
办公设备	5	3-4	19.20-19.40
其他	8-10	3-4	12.00-9.70

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段和开发阶段的划分标准：研究阶段是指公司为获取新的技术、产品、知识等而进行的有针对性、有独创性、有计划的调查过程；开发阶段是指在公司进行商业性生产或使用前，将研究阶段形成的成果或其他知识应用于公司某项产品或技术，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产均利用或依托公司已有技术优势，从而技术上完成该无形资产具有可行性；
- ②开发项目均有明确的使用目的和方向，最终使其用于自身产品上或直接用以新产品出售；
- ③无形资产产生经济利益的方式主要为：用以改善公司已有产品的质量和性能或直接生产新产品直接销售；
- ④无形资产的开发均利用或依托公司已有的技术优势，并且在立项时已充分做好财务预算，最终成果是用于自身产品中；
- ⑤开发项目立项时均对各项目单独核算，保证每个项目开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间

的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

（1）短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司主要存在如下离职后福利：

①基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利

属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司还向其部分原航天身份员工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，包括补充养老金和退休后医疗福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

26、专项储备

本公司的专项储备为根据财资[2022]136号“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》”的规定计提的安全生产费。

本公司提取的安全生产费用按照规定范围安排使用，年度结余资金结转下年度使用。当年计提

生产费用不足的，超出部分按正常成本费用渠道列支。

本公司按规定标准提取安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；使用安全生产费形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司属于机械制造企业，按照上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

营业收入	计提比例（%）
1000万以内（含1000万，下同）	2.35
1000万至10000万	1.25
10000万至100000万	0.25
100000万至500000万	0.10
500000万以上	0.05

27、收入

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额。本公司根据合同条款确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。合同中存在重大融资成分的，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

（2）收入确认的具体原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。①商品收入确认：公司将产品发运给客户，并经客户验收后确认销售收入；②劳务收入确认：提供的劳务服务或加工服务已经完成，并将劳务成果或加工产品交付客户，经客户验收后确认收入。

28、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

29、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、租赁

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

32、终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

33、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

34、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	预算投资额占最近一期经审计归属于母公司所有者权益1%以上
重要的非全资子公司	其少数股东权益占本公司合并股东权益的比例1%以上

35、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异

的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中关于售后租回交易的会计处理允许企业自发布年度提前执行。

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。首次执行时，《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易根据解释第 17 号追溯调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（3）重大前期差错更正

①重要前期差错的性质

公司于 2024 年 3 月 26 日披露中国证券监督管理委员会出具的行政处罚决定书（[2024]26 号），认定公司 2016 年-2020 年以贸易方式参与隋田力专网通信业务的相关交易均为虚假、不具有业务实质，虚增收入、利润。根据行政处罚决定书公司对该事项进行了重大前期会计差错更正。

②各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额

本报告期采用追溯重述法调整后重要前期差错列示如下：

单位：元

会计差错更正的内容	审批程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
专网通信业务	董事会、监事会审议	应收账款原值	-73,086,900.00
专网通信业务	董事会、监事会审议	应收账款坏账准备	-73,086,900.00
专网通信业务	董事会、监事会审议	其他流动资产	69,516,125.00
专网通信业务	董事会、监事会审议	流动资产合计	69,516,125.00
专网通信业务	董事会、监事会审议	递延所得税资产	-10,427,418.75
专网通信业务	董事会、监事会审议	非流动资产合计	-10,427,418.75
专网通信业务	董事会、监事会审议	资产总计	59,088,706.25
专网通信业务	董事会、监事会审议	应付账款	-69,516,125.00
专网通信业务	董事会、监事会审议	其他流动负债	140,076,045.85
专网通信业务	董事会、监事会审议	流动负债合计	70,559,920.85
专网通信业务	董事会、监事会审议	盈余公积	-2,390,581.33
专网通信业务	董事会、监事会审议	年初未分配利润	-9,080,633.27
专网通信业务	董事会、监事会审议	股东权益合计	-11,471,214.60
专网通信业务	董事会、监事会审议	负债和股东权益总计	59,088,706.25

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宝鸡航天动力泵业有限公司	15%
江苏航天动力机电有限公司	15%
西安航天泵业有限公司	15%
江苏航天水力设备有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
陕西航天动力节能科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

根据陕西省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2008 年 11 月发布的《关于公示陕西省 2008 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（陕高企认（2008）03 号文件），公司本部被认定为高新技术企业，并于 2023 年 12 月 12 日通过陕西省政府相关部门组织的高新技术企业复审，继续取得高新技术企业资格，2023 年至 2025 年享受 15% 的优惠所得税率。

子公司宝鸡航天泵业根据陕西省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2008 年 11 月发布的《关于公示陕西省 2008 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（陕高企认（2008）03 号文件），公司被认定为高新技术企业。2023 年 11 月 29 日通过陕西省政府相关部门组织的高新技术企业复审，继续取得高新技术企业资格，2023 年至 2025 年享受 15% 的优惠所得税率。

子公司江苏航天机电根据靖江市高新技术企业推荐管理工作协调小组 2021 年 11 月 3 日，通过江苏省高新技术企业认定审核，取得高新技术企业证书，编号 GR202132002489，享受 15% 的优惠所得税率，有效期三年。

子公司江苏航天水力根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组 2021 年 11 月，通过江苏省高新技术企业认定审核，取得高新技术企业证书，编号 GR202132002489，享受 15% 的优惠所得税率，有效期三年。

子公司西安航天泵业根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《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）的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类企业减按 15% 的税率征收企业所得税。财政部公告 2020 年第 23 号公告，延续西部大开发企业所得税政策，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司 2023 年度按 15% 税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	28,466.70	67,466.17
银行存款	323,894,712.63	492,116,871.89
其他货币资金	9,315,408.48	10,807,712.27

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	333,238,587.81	502,992,050.33
其中：存放在境外的款项总额		

注：因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	3,917,915.87	7,749,734.27
保函保证金	5,397,492.61	3,057,978.00
合 计	9,315,408.48	10,807,712.27

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	37,495,886.28	
商业承兑汇票	17,460,210.61	26,371,959.41
小 计	54,956,096.89	26,371,959.41
减：坏账准备	383,124.21	521,747.19
合 计	54,572,972.68	25,850,212.22

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		14,760,529.17
商业承兑汇票		12,109,395.61
合 计		26,869,924.78

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	54,956,096.89	100.00	383,124.21	0.70	54,572,972.68
其中：					

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 (%)	
银行承兑汇票	37,495,886.28	68.23			37,495,886.28
商业承兑汇票	17,460,210.61	31.77	383,124.21	2.19	17,077,086.40
合计	54,956,096.89	100.00	383,124.21	0.70	54,572,972.68

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	26,371,959.41	100.00	521,747.19	2.00	25,850,212.22
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	26,371,959.41	100.00	521,747.19	2.00	25,850,212.22
合计	26,371,959.41	100.00	521,747.19	2.00	25,850,212.22

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
账龄组合	521,747.19		73,411.58		65,211.40	383,124.21
合计	521,747.19		73,411.58		65,211.40	383,124.21

注：其他减少为本期以业务增资西安航力科技有限责任公司转出相关应收票据的坏账准备。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	494,002,337.64	409,676,056.12
1 至 2 年	121,860,290.17	109,609,335.28
2 至 3 年	42,999,949.49	67,726,982.75
3 至 4 年	41,278,454.98	57,060,981.55
4 至 5 年	35,279,929.38	10,159,929.05

账 龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	45,625,805.67	48,414,594.59
小 计	781,046,767.33	702,647,879.34
减：坏账准备	116,216,224.18	117,440,819.89
合 计	664,830,543.15	585,207,059.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	27,975,636.84	3.58	27,975,636.84	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	753,071,130.49	96.42	88,240,587.34	11.72	664,830,543.15
其中：					
账龄组合	753,071,130.49	96.42	88,240,587.34	11.72	664,830,543.15
合 计	781,046,767.33	100.00	116,216,224.18	14.88	664,830,543.15

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	21,114,525.00	3.00	21,114,525.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	681,533,354.34	97.00	96,326,294.89	14.13	585,207,059.45
其中：					
账龄组合	681,533,354.34	97.00	96,326,294.89	14.13	585,207,059.45
合 计	702,647,879.34	100.00	117,440,819.89	16.71	585,207,059.45

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宜昌联成机械制造有限公司	15,874,560.00	15,874,560.00	100.00	收回困难
江苏中能金石机电设备有限公司	4,139,590.00	4,139,590.00	100.00	收回困难
扬州伟江机械有限公司	2,721,521.84	2,721,521.84	100.00	收回困难
江阴美森电气有限公司	2,655,000.00	2,655,000.00	100.00	收回困难
内蒙古众恒型材有限公司	2,042,000.00	2,042,000.00	100.00	收回困难
北京京政投资有限公司	542,965.00	542,965.00	100.00	收回困难
合 计	27,975,636.84	27,975,636.84	100.00	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	494,002,337.64	6,953,780.42	1.41
1 至 2 年	121,860,290.17	10,553,795.97	8.66
2 至 3 年	42,999,949.49	8,015,426.56	18.64
3 至 4 年	41,278,454.98	16,770,375.85	40.63
4 至 5 年	13,965,779.38	6,982,889.71	50.00
5 年以上	38,964,318.83	38,964,318.83	100.00
合 计	753,071,130.49	88,240,587.34	11.72

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	409,676,056.12	6,367,933.46	1.55
1 至 2 年	109,609,335.28	9,289,823.10	8.48
2 至 3 年	67,726,982.75	13,150,236.06	19.42
3 至 4 年	41,186,421.55	19,263,708.13	46.77
4 至 5 年	10,159,929.05	5,079,964.55	50.00
5 年以上	43,174,629.59	43,174,629.59	100.00
合 计	681,533,354.34	96,326,294.89	14.13

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
-----	--------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他减少	
单项计提坏账准备的应收账款	21,114,525.00	6,861,111.84				27,975,636.84
按组合计提坏账准备的应收账款	96,326,294.89	-4,525,780.93			3,559,926.62	88,240,587.34
合计	117,440,819.89	2,335,330.91			3,559,926.62	116,216,224.18

注：其他减少为本期以业务增资西安航力科技有限责任公司转出相关应收账款的坏账准备。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
榆林市黄河东线引水工程有限公司	47,455,450.00	6.08	395,462.08
东方电气(德阳)电动机技术有限责任公司	29,506,863.42	3.78	590,137.27
西安航天源动力工程有限公司	21,409,840.00	2.74	428,196.80
北京中卓时代消防装备科技有限公司	17,935,500.00	2.30	1,786,910.00
大庆油田物资公司	16,472,252.99	2.11	464,215.22
合计	132,779,906.41	17.01	3,664,921.37

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	32,350,109.92	43,788,656.54
应收账款		
合计	32,350,109.92	43,788,656.54

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	67,774,837.58	
商业承兑汇票		
合计	67,774,837.58	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,543,982.74	70.28	47,057,395.53	73.95
1 至 2 年	7,774,988.43	17.89	8,633,297.01	13.57
2 至 3 年	1,643,237.15	3.78	3,810,324.19	5.99
3 年以上	3,498,030.73	8.05	4,132,748.78	6.49
合 计	43,460,239.05	100.00	63,633,765.51	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)
美国雷贝斯托	3,841,760.56	8.84
恩斯克投资有限公司	3,641,342.51	8.38
北京长城华瑞科技有限公司	2,248,200.00	5.17
中国长江动力集团有限公司	1,643,000.00	3.78
潮州市汇能电机有限公司	1,410,193.00	3.24
合 计	12,784,496.07	29.41

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,631,167.62	15,430,924.21
合 计	15,631,167.62	15,430,924.21

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,588,208.40	7,151,395.92
1 至 2 年	1,383,471.17	4,536,025.19
2 至 3 年	1,462,257.80	2,068,143.82

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	1,628,530.11	3,510,534.32
4 至 5 年	1,012,359.99	212,196.22
5 年以上	3,446,885.58	3,956,308.76
小 计	21,521,713.05	21,434,604.23
减：坏账准备	5,890,545.43	6,003,680.02
合 计	15,631,167.62	15,430,924.21

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	5,557,768.49	7,447,970.11
保证金	5,923,591.21	6,686,308.74
往来款	10,040,353.35	7,300,325.38
小 计	21,521,713.05	21,434,604.23
减：坏账准备	5,890,545.43	6,003,680.02
合 计	15,631,167.62	15,430,924.21

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	6,003,680.02			6,003,680.02
上年年末其他应收款账面余额在本期：	5,656,260.22		347,419.80	6,003,680.02
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-347,419.80			
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-323,784.72		347,419.80	23,635.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	136,769.67			136,769.67

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）	
期末余额	5,195,705.83		694,839.60	5,890,545.43

注：其他变动为本期以业务增资西安航力科技有限责任公司转出相关其他应收款的坏账准备。

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
其他应收款	6,003,680.02	23,635.08			136,769.67	5,890,545.43
合计	6,003,680.02	23,635.08			136,769.67	5,890,545.43

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
宝鸡新华物业管理有限公司	往来款	2,464,437.67	1年以上	11.45	1,590,975.32
中盛远创建集团有限公司	往来款	1,977,898.06	1年以内	9.19	39,557.96
宜昌联成机械制造有限公司	往来款	694,839.60	4-5年	3.23	694,839.60
吴晓磊	备用金	690,000.00	5年以上	3.21	690,000.00
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	500,000.00	1年以内	2.32	
合计	——	6,327,175.33	——	29.40	3,015,372.88

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	63,248,327.07	825,453.05	62,422,874.02
在产品	423,076,378.48	114,975,172.17	308,101,206.31
库存商品	206,023,094.28	40,567,215.48	165,455,878.80

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
周转材料	2,982,330.15		2,982,330.15
委托加工物资	2,263,024.97		2,263,024.97
合 计	697,593,154.95	156,367,840.70	541,225,314.25

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	79,595,205.16	1,918,681.24	77,676,523.92
在产品	464,369,786.19	76,877,881.06	387,491,905.13
库存商品	166,779,331.02	15,657,882.36	151,121,448.66
周转材料	5,098,969.62	107,510.08	4,991,459.54
委托加工物资	1,847,835.12		1,847,835.12
合 计	717,691,127.11	94,561,954.74	623,129,172.37

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	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	1,918,681.24	3,840,892.75		1,093,228.19	3,840,892.75	825,453.05
在产品	76,877,881.06	44,111,544.56			6,014,253.45	114,975,172.17
库存商品	15,657,882.36	28,773,373.31		1,395,671.79	2,468,368.40	40,567,215.48
周转材料	107,510.08			107,510.08		
合 计	94,561,954.74	76,725,810.62		2,596,410.06	12,323,514.60	156,367,840.70

注：其他变动为本期以业务增资西安航力科技有限责任公司转出相关存货的跌价准备。

8、其他流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面原值	减值准备	账面价值	账面原值	减值准备	账面价值
待抵扣进项 税额	2,291,569.55		2,291,569.55	1,519,498.33		1,519,498.33
预缴企业所	203,248.98		203,248.98	33,467.05		33,467.05

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面原值	减值准备	账面价值	账面原值	减值准备	账面价值
得税						
专网通信所涉债权	73,086,900.00	3,570,775.00	69,516,125.00	73,086,900.00	3,570,775.00	69,516,125.00
合 计	75,581,718.53	3,570,775.00	72,010,943.53	74,639,865.38	3,570,775.00	71,069,090.38

9、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
西安航天华威化工生物有限公司	347,605,681.81			5,340,848.68		
西安航力科技有限责任公司		72,888,200.00		-26,695,578.81		
合 计	347,605,681.81	72,888,200.00		-21,354,730.13		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
西安航天华威化工生物有限公司				352,946,530.49	
西安航力科技有限责任公司				46,192,621.19	
合 计				399,139,151.68	

注：联营企业重要信息详见附注七、2

10、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
-----	--------	-----

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	28,253,130.17	28,253,130.17
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	28,253,130.17	28,253,130.17
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	15,180,308.92	15,180,308.92
2、本期增加金额	1,137,628.60	1,137,628.60
(1) 计提或摊销	1,137,628.60	1,137,628.60
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	16,317,937.52	16,317,937.52
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	11,935,192.65	11,935,192.65
2、上年年末账面价值	13,072,821.25	13,072,821.25

11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	686,188,346.52	736,771,947.35
固定资产清理		7,650.00
合 计	686,188,346.52	736,779,597.35

(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	电气设备	量具器具	通用仪器仪表	办公设备	图文设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值											
1、上年年末余额	433,970,858.04	667,885,508.98	9,936,804.85	104,594,592.52	12,670,239.03	11,419,737.23	13,567,083.81	594,922.01		14,977,922.56	1,269,617,669.03
2、本期增加金额	480,265.29	9,090,912.35	550,297.16	-150,224.12	53,037.17	119,524.84	1,226,930.61		31,553.40	444,825.36	11,847,122.06
(1) 购置		7,391,523.52	494,741.60	165,398.24	53,037.17	129,276.98	435,188.65		31,553.40	375,323.94	9,076,043.50
(2) 在建工程转入	480,265.29	1,879,308.85		411,504.42							2,771,078.56
(3) 类型调整		-179,920.02	55,555.56	-727,126.78		-9,752.14	791,741.96			69,501.42	
3、本期减少金额		13,901,250.62	768,446.66	3,704,930.53	1,768,583.43	2,157,770.53	557,015.43	4,450.94		59,093.00	22,921,541.14
(1) 处置或报废		898,839.66	615,827.00				81,850.62				1,596,517.28
(2) 其他转出		13,002,410.96	152,619.66	3,704,930.53	1,768,583.43	2,157,770.53	475,164.81	4,450.94		59,093.00	21,325,023.86
4、期末余额	434,451,123.33	663,075,170.71	9,718,655.35	100,739,437.87	10,954,692.77	9,381,491.54	14,236,998.99	590,471.07	31,553.40	15,363,654.92	1,258,543,249.95
二、累计折旧											
1、上年年末余额	134,045,854.24	299,552,439.43	7,897,143.16	50,904,605.57	10,693,397.73	7,718,220.81	11,125,031.19	462,568.00		6,145,554.69	528,544,814.82
2、本期增加金额	11,036,738.85	34,098,659.79	395,944.97	3,528,507.17	223,351.26	171,934.22	787,593.94	67,866.93	1,447.08	774,647.32	51,086,691.53
(1) 计提	11,036,738.85	34,481,296.42	395,944.97	3,493,564.21	141,688.86	161,926.95	685,025.22	45,984.25	1,447.08	643,074.72	51,086,691.53
(2) 类型调整		-382,636.63		34,942.96	81,662.40	10,007.27	102,568.72	21,882.68		131,572.60	
3、本期减少金额		5,082,764.92	733,076.72	2,102,910.24	1,184,838.58	1,048,915.88	503,141.90	4,317.41		57,320.21	10,717,285.86
(1) 处置或报废		154,620.01	585,035.65				78,635.29				818,290.95

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电气设备	量具器具	通用仪器 仪表	办公设备	图文设备	电子设备	其他	合 计
(2) 其他转出		4,928,144.91	148,041.07	2,102,910.24	1,184,838.58	1,048,915.88	424,506.61	4,317.41		57,320.21	9,898,994.91
4、期末余额	145,082,593.09	328,568,334.30	7,560,011.41	52,330,202.50	9,731,910.41	6,841,239.15	11,409,483.23	526,117.52	1,447.08	6,862,881.80	568,914,220.49
三、减值准备											
1、上年年末余额		1,827,330.54		2,473,576.32							4,300,906.86
2、本期增加金额											
3、本期减少金额		860,223.92									860,223.92
(1) 处置或报废											
(2) 其他转出		860,223.92									860,223.92
4、期末余额		967,106.62		2,473,576.32							3,440,682.94
四、账面价值											
1、期末账面价值	289,368,530.24	333,539,729.79	2,158,643.94	45,935,659.05	1,222,782.36	2,540,252.39	2,827,515.76	64,353.55	30,106.32	8,500,773.12	686,188,346.52
2、上年年末账面价值	299,925,003.80	366,505,739.01	2,039,661.69	51,216,410.63	1,976,841.30	3,701,516.42	2,442,052.62	132,354.01		8,832,367.87	736,771,947.35

注：本期其他减少为公司以业务增资西安航天力科技有限责任公司对应资产转出。

②所有权或使用权受限的固定资产情况

项 目	期末账面价值	本期折旧金额	受限原因
房屋建筑物（江苏航天机电）	14,615,250.36	2,011,157.64	抵押借款
房屋建筑物（江苏航天水力）	66,518,505.30	2,132,126.40	抵押借款
合 计	81,133,755.66	4,143,284.04	

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宝鸡航天泵业房屋建筑物	768,567.28	城区改造房，未批准办理
公司汽变厂房	110,338,821.63	正在办理中

(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
运输设备		7,650.00
合 计		7,650.00

12、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	101,872,464.69	24,721,848.66
工程物资		
合 计	101,872,464.69	24,721,848.66

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宝鸡航天动力产业园建设项目	78,402,465.43		78,402,465.43	22,131,748.66		22,131,748.66
机加中心工程及设备	23,469,999.26		23,469,999.26			
液力变矩器性能试验台				139,500.00		139,500.00
零星工程				2,450,600.00		2,450,600.00
合 计	101,872,464.69		101,872,464.69	24,721,848.66		24,721,848.66

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
宝鸡航天动力产业园建设项目	175,600,000.00	22,131,748.66	76,758,686.77		20,487,970.00	78,402,465.43
机加中心工程及设备	58,090,000.00		23,469,999.26			23,469,999.26
合计	233,690,000.00	22,131,748.66	100,228,686.03		20,487,970.00	101,872,464.69

(续)

工程名称	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
宝鸡航天动力产业园建设项目	44.65	44.65	3,593,881.99	2,421,770.91	3.85	自筹资金
机加中心工程及设备	40.40	40.40				自筹资金
合计			3,593,881.99	2,421,770.91		

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	77,926,513.03	108,520,659.38	43,312,547.87	8,019,902.10	237,779,622.38
2、本期增加金额	20,487,970.00	4,729,006.53		377,212.40	25,594,188.93
(1) 购置				377,212.40	377,212.40
(2) 内部研发		4,729,006.53			4,729,006.53
(3) 在建工程转入	20,487,970.00				20,487,970.00
3、本期减少金额			5,674,213.61		5,674,213.61
(1) 处置					
(2) 其他转出			5,674,213.61		5,674,213.61
4、期末余额	98,414,483.03	113,249,665.91	37,638,334.26	8,397,114.50	257,699,597.70
二、累计摊销					
1、上年年末余额	27,035,106.07	87,621,624.53	20,246,195.34	5,105,623.50	140,008,549.44
2、本期增加金额	2,370,310.39	4,430,446.26	4,343,013.80	680,376.64	11,824,147.09
(1) 计提	2,370,310.39	4,430,446.26	4,343,013.80	680,376.64	11,824,147.09

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3、本期减少金额			3,914,468.58		3,914,468.58
(1) 处置					
(2) 其他转出			3,914,468.58		3,914,468.58
4、期末余额	29,405,416.46	92,052,070.79	20,674,740.56	5,786,000.14	147,918,227.95
三、减值准备					
1、上年年末余额		2,174,013.48			2,174,013.48
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额		2,174,013.48			2,174,013.48
四、账面价值					
1、期末账面价值	69,009,066.57	19,023,581.64	16,963,593.70	2,611,114.36	107,607,356.27
2、上年年末账面价值	50,891,406.96	18,725,021.37	23,066,352.53	2,914,278.60	95,597,059.46

注：本期其他减少为公司以业务增资西安航力科技有限责任公司对应资产转出。

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权(江苏航天水力)	13,461,039.43	347,787.00	抵押借款
土地使用权(江苏航天机电)	7,399,812.24	209,558.52	抵押借款

14、开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
大流量压缩空气泡沫系统项目	2,987,143.12			2,987,143.12		
消防炮研制项目	1,741,863.41			1,741,863.41		
高性能隔膜泵国产化研制		7,038,412.63				7,038,412.63
多泥沙混流式水轮机研发		1,260,535.87				1,260,535.87
前置式大型灯泡贯流泵装置研发		538,953.34				538,953.34
合计	4,729,006.53	8,837,901.84		4,729,006.53		8,837,901.84

15、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	567,389.41		126,715.32		440,674.09
模具费	6,270,315.30	3,962,324.14	2,495,261.53	499,386.63	7,237,991.28
合 计	6,837,704.71	3,962,324.14	2,621,976.85	499,386.63	7,678,665.37

注：本期其他减少为公司以业务增资西安航力科技有限责任公司对应资产转出。

16、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	278,857,734.52	42,282,756.75	218,547,869.04	33,677,398.76
职工薪酬	88,550,722.45	13,282,500.00	76,425,853.45	11,463,878.02
可抵扣亏损	2,312,536.15	346,880.42	2,312,536.15	346,880.42
专网通信所涉债权减值	3,570,775.00	535,616.25	3,570,775.00	535,616.25
合 计	373,291,768.12	56,447,753.42	300,857,033.64	46,023,773.45

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	5,614,696.42	6,474,920.34
可抵扣亏损	534,202,422.02	308,672,136.93
合 计	539,817,118.44	315,147,057.27

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	3,962,185.73	476,506.86	
2027 年	4,506,653.47	4,506,653.47	
2028 年	4,495,885.11	4,495,885.11	
2029 年	52,857,362.22	52,857,362.22	
2030 年	18,334,940.71	18,334,940.71	
2031 年	219,893,598.43	225,619,344.42	
2032 年	58,231,310.96	2,381,444.14	

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	171,920,485.39		
合 计	534,202,422.02	308,672,136.93	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	29,000,000.00	29,000,000.00
保证借款	278,000,000.00	195,000,000.00
信用借款		140,000,000.00
合 计	307,000,000.00	364,000,000.00

注：①期末抵押借款中 2,700.00 万元是子公司江苏航天机电以拥有的房产及土地使用权作为抵押，从招商银行泰州分行取得短期借款；

②期末抵押借款中 200.00 万元是子公司江苏航天水力以拥有的房产及土地使用权作为抵押，从中国工商银行股份有限公司高邮支行取得短期借款；

③期末保证借款中 5,000.00 万元由本公司为子公司江苏航天机电提供保证担保、江苏航天机电持股比例 49% 之股东江苏大中电机股份有限公司对该保证提供反担保；期末保证借款中 11,300.00 万元由本公司为子公司宝鸡航天泵业提供保证担保；期末保证借款中 7,000.00 万元由本公司为子公司江苏航天水力提供保证担保从关联方航天科技财务有限责任公司取得短期借款；期末保证借款中 2,000.00 万元由本公司为子公司西安航天泵业提供保证担保从关联方航天科技财务有限责任公司取得短期借款；期末保证借款中 2,500.00 万元由本公司为子公司陕西航天节能提供保证担保从关联方航天科技财务有限责任公司取得短期借款。

18、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	92,478,710.61	113,610,356.72
合 计	92,478,710.61	113,610,356.72

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	320,311,619.22	280,611,994.13
1 至 2 年	62,756,252.81	62,490,490.53

项 目	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	19,267,079.63	34,749,713.22
3 年以上	48,225,313.27	37,901,282.52
合 计	450,560,264.93	415,753,480.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
航天智造（上海）科技有限责任公司	6,404,761.78	未办理结算手续
卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司	6,231,512.94	未办理结算手续
宝鸡市方兴物资有限公司	3,481,054.68	未办理结算手续
大庆爱力特泵业有限公司	2,894,090.63	未办理结算手续
中电电机股份有限公司	2,483,380.00	未办理结算手续
陕西天创智能消防工程有限公司重庆分公司	2,464,661.38	未办理结算手续
沧州市龙腾金属制品有限公司	2,386,707.03	未办理结算手续
兰州电机股份有限公司	1,133,604.00	未办理结算手续
合 计	27,479,772.44	——

20、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	68,765,974.94	58,519,628.90
预收租赁款	2,116,424.99	
减：计入其他流动负债（附注六、24）	8,030,927.51	6,732,346.69
合 计	62,851,472.42	51,787,282.21

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,741,576.93	186,474,880.57	180,134,394.38	27,082,063.12
二、离职后福利-设定提存计划	365,199.42	19,443,370.94	19,489,482.06	319,088.30
三、辞退福利		79,553.00	79,553.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合 计	21,106,776.35	205,997,804.51	199,703,429.44	27,401,151.42

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,800,000.00	146,137,908.40	141,190,873.91	10,747,034.49
2、职工福利费		12,934,639.19	12,934,639.19	
3、社会保险费	51,793.61	11,835,195.55	11,854,561.21	32,427.95
其中：医疗保险费	51,021.66	11,210,158.78	11,229,573.67	31,606.77
工伤保险费	456.62	622,875.41	622,826.18	505.85
生育保险费	315.33	2,161.36	2,161.36	315.33
4、住房公积金	426,070.35	9,255,820.74	9,284,174.74	397,716.35
5、工会经费和职工教育经费	14,463,712.97	6,311,316.69	4,870,145.33	15,904,884.33
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	20,741,576.93	186,474,880.57	180,134,394.38	27,082,063.12

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	327,715.72	18,995,134.41	19,038,518.01	284,332.12
2、失业保险费	37,483.70	448,236.53	450,964.05	34,756.18
3、企业年金缴费				
合 计	365,199.42	19,443,370.94	19,489,482.06	319,088.30

22、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,077,598.33	11,194,798.94
土地使用税	2,315,746.37	2,675,621.35
个人所得税	957,286.05	555,263.59
城市维护建设税	953,178.40	909,756.21
房产税	692,923.65	1,301,168.38
教育费附加	431,568.20	482,933.27
企业所得税	383,156.71	1,339,643.40
地方教育费附加	260,805.08	201,665.63
印花税	95,052.34	41,394.05

项 目	期末余额	上年年末余额
水利基金	36,708.74	28,555.03
其他	87,139.67	97,571.79
合 计	13,291,163.54	18,828,371.64

23、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	82,195,881.94	66,791,940.32
合 计	82,195,881.94	66,791,940.32

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
代收代付款	12,140,158.08	13,447,695.48
保证金	1,395,193.00	1,369,128.38
职工安置费	12,123,702.88	12,592,798.58
单位往来款	50,536,827.98	39,382,317.88
其他	6,000,000.00	
合 计	82,195,881.94	66,791,940.32

24、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	8,030,927.51	6,732,346.69
未终止确认的票据	26,869,924.78	19,195,840.02
专网通信所涉债务	140,076,045.85	140,076,045.85
合 计	174,976,898.14	166,004,232.56

25、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	140,000,000.00	
合 计	140,000,000.00	

注：期末信用借款中 14,000.00 万元是本公司收到的财政部、国资委拨付的中央国有资本经营

预算资金，用于大型高效流体输送泵及国产化项目的专用借款。

26、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项 目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	88,550,722.45	76,425,853.45
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合 计	88,550,722.45	76,425,853.45

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划净负债（净资产）

项 目	本期	上年同期
一、上年年末余额	76,425,853.45	74,866,479.81
二、计入当期（年）损益的设定受益成本	3,820,000.00	3,820,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	10,730,000.00	
四、其他变动	-2,425,131.00	-2,260,626.36
五、期（年）末余额	88,550,722.45	76,425,853.45

27、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	8,450,000.00	2,000,000.00	未判决诉讼预估损失
合 计	8,450,000.00	2,000,000.00	

28、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,637,384.13		1,671,550.79	3,965,833.34	
合 计	5,637,384.13		1,671,550.79	3,965,833.34	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
①政策性拆迁	1,031,550.79			1,031,550.79			与资产相

补助项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
补助							关
②全自动远程控制煤矿井下压裂泵组项目	666,666.67			250,000.00		416,666.67	与资产相关
③新型复合驱油碱液组建设 项目	1,979,166.67			250,000.00		1,729,166.67	与资产相关
④液力传动技术专项资金	1,960,000.00			140,000.00		1,820,000.00	与资产相关
合计	5,637,384.13			1,671,550.79		3,965,833.34	—

注：①江苏航天水力政策性拆迁补助系子公司江苏航天水力收到的高邮市政府拨付的老厂区的拆迁补偿费用，剔除拆迁当期发生的损失，剩余款项转入递延收益予以摊销，本期结转至其他收益 1,031,550.79 元。

②全自动远程控制煤矿井下压裂泵组项目系陕西省发展和改革委员会、陕西省工业和信息化厅陕发改投资[2012]468 号下达的拨付给子公司宝鸡航天泵业的专项资金，本期结转至其他收益 250,000.00 元。

③新型复合驱油碱液组建设项目系子公司宝鸡航天泵业收到的陕西省科学技术厅、宝鸡市科学技术局拨付的 3ZB-50/7 型三缸柱塞泵组项目专项资金，本期结转至其他收益 250,000.00 元。

④液力传动技术专项资金系公司本部根据陕西省科学技术厅下发的“陕科计发[2009]81 号”《关于下达陕西省 2009 年“13115”科技创新工程项目计划的通知》收到的补助资金，本期结转至其他收益 140,000.00 元。

29、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	638,206,348.00						638,206,348.00

30、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,149,473,707.45			1,149,473,707.45
其他资本公积	61,809,864.11			61,809,864.11

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	1,211,283,571.56			1,211,283,571.56

31、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,870,500.00		10,730,000.00		-10,730,000.00	-15,600,500.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-4,870,500.00		10,730,000.00		-10,730,000.00	-15,600,500.00
其他综合收益合计	-4,870,500.00		10,730,000.00		-10,730,000.00	-15,600,500.00

32、专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,541,465.79	6,813,923.52	3,870,005.23	13,485,384.08
合 计	10,541,465.79	6,813,923.52	3,870,005.23	13,485,384.08

33、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,654,148.88			38,654,148.88
任意盈余公积	6,121,315.14			6,121,315.14
合 计	44,775,464.02			44,775,464.02

34、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-50,603,445.54	8,739,216.19
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		-9,080,633.27
调整后上年年末未分配利润	-50,603,445.54	-341,417.08
加：本期归属于母公司股东的净利润	-195,363,214.58	-39,962,308.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项 目	本 期	上 期
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		10,299,719.76
期末未分配利润	-245,966,660.12	-50,603,445.54

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	872,875,653.41	782,672,791.63	1,246,949,220.20	1,083,070,783.44
其他业务	27,464,502.87	9,708,441.56	28,331,355.44	6,040,863.58
合 计	900,340,156.28	792,381,233.19	1,275,280,575.64	1,089,111,647.02

(2) 营业收入具体情况

项目	本期金额
营业收入	900,340,156.28
减：与主营业务无关的业务收入	27,464,502.87
减：不具备商业实质的收入	
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	872,875,653.41

(3) 本期合同产生的收入情况

项 目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	900,340,156.28	1,275,280,575.64
合 计	900,340,156.28	1,275,280,575.64

(续)

合同分类	收入	成本
商品类型		
泵及泵系统	488,029,156.41	408,518,509.65
液力变矩器	137,957,753.43	156,853,610.75
智能燃气表	484,527.08	391,862.57
电机	201,952,745.34	175,343,830.65
建筑安装	16,435,810.99	15,813,862.00

合同分类	收入	成本
节能项目	28,015,660.16	25,751,116.01
其他业务	27,464,502.87	9,708,441.56
合 计	900,340,156.28	792,381,233.19

36、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
房产税	4,615,019.30	5,916,536.86
土地使用税	2,987,623.77	1,337,154.54
城市维护建设税	1,606,155.98	2,231,038.64
教育费附加（含地方教育费附加）	1,237,473.82	1,691,269.98
土地增值税	611,083.54	
印花税	403,717.15	476,443.92
水利基金	267,257.83	339,085.44
其他	67,199.79	168,131.19
合 计	11,795,531.18	12,159,660.57

37、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,191,489.47	29,182,897.15
售后服务费	13,460,662.39	15,171,872.92
差旅费	7,161,974.05	8,506,431.17
业务招待费	3,832,327.71	2,830,297.03
广告宣传费	373,818.38	164,851.77
办公会议费	346,220.94	338,025.13
咨询服务费	344,339.62	60,427.12
其他	1,221,244.79	801,104.68
合 计	48,932,077.35	57,055,906.97

38、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	67,959,325.47	69,224,419.14
折旧费	5,957,523.44	8,445,765.01

项 目	本期金额	上期金额
中介机构费用	5,746,620.34	5,190,055.55
物业办公费	4,224,943.14	5,371,545.03
差旅费	3,832,958.81	1,978,636.67
无形资产摊销	2,500,500.97	2,090,929.73
诉讼费	1,286,950.50	620,471.99
取暖费	1,203,584.95	522,795.48
咨询服务费	1,196,934.96	1,651,261.68
修理费	698,947.87	557,980.28
业务招待费	548,644.87	416,588.67
机物料消耗	473,199.00	343,724.12
其他	8,104,736.06	5,108,244.89
合 计	103,734,870.38	101,522,418.24

39、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,009,725.12	25,774,275.52
物料消耗	4,669,301.02	12,950,711.18
无形资产摊销	7,667,055.55	10,041,157.87
折旧费	6,399,679.02	5,409,041.37
试验试制费	3,391,392.96	3,657,633.84
专利审定成果鉴定费	1,766,624.65	1,630,838.27
差旅费	1,650,121.52	1,094,906.81
水电费	154,274.58	505,275.00
市内交通费	52,172.69	384,160.10
物业办公费	98,883.28	65,767.84
其他	2,457,079.25	3,852,746.30
合 计	49,316,309.64	65,366,514.10

40、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	10,618,193.30	10,427,016.75
其中：精算损失	2,460,000.00	2,582,388.27

项 目	本期金额	上期金额
其中：租赁负债的利息费用		72,267.99
减：利息收入	5,715,296.26	38,122,765.87
汇兑损益	-47,654.25	32,802.60
其他	1,067,436.16	1,433,212.75
合 计	5,922,678.95	-26,229,733.77

41、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	4,667,206.60	18,061,660.18	4,667,206.60
代扣个人所得税手续费返还	57,539.85	15,141.75	57,539.85
增值税加计抵减	2,288,743.46		2,288,743.46
合 计	7,013,489.91	18,076,801.93	7,013,489.91

其中，政府补助明细：

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
江苏航天水力政策性搬迁补助	1,031,550.79	3,255,379.19	与资产相关
全自动远程控制煤矿井下压裂泵组项目	250,000.00	250,000.00	与资产相关
新型复合驱油碱液组建设项目	250,000.00	250,000.00	与资产相关
液力传动技术专项资金	140,000.00	140,000.00	与资产相关
省发改委基建资金		3,000,000.00	与资产相关
小 计	1,671,550.79	6,895,379.19	
收 2021-2022 年度三次创业系列专项资金奖补	350,000.00		与收益相关
收 2022 年普惠政策第一批稳经济补贴款	300,000.00		与收益相关
2020 年企业技改和高质量奖励资金	250,000.00		与收益相关
收 2022 年度“科创九条”研发投入专项资金款	200,000.00		与收益相关
收 2023 年促进工业稳产扩产政策奖励款	170,000.00		与收益相关
2023 年度靖江市财政局普惠金融发展专项资金	150,000.00		与收益相关
2021 年普惠政策第三批次	125,400.00		与收益相关
靖江科技局企业科技创新积分奖补	125,000.00		与收益相关
2022 年度陕西省首台（套）重大技术装备产品		1,920,000.00	与收益相关

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
项目资金计划奖励			
2021 年省级中小企业发展专项资金		1,320,000.00	与收益相关
2022 年市工业（中小企业）发展资金		1,200,000.00	与收益相关
靖江市市场监督管理局 2021 年度知识产权积分兑付		750,000.00	与收益相关
2020 普惠政策第四批		555,768.00	与收益相关
西安市社会保险管理中心失业保险基金支出户 失业保险稳岗补贴	413,065.64	517,827.40	与收益相关
西安市科学技术局规上企业研发投入奖补项目		460,000.00	与收益相关
税收返还		446,602.80	与收益相关
高邮市科学技术局（产学研经费资助）		400,000.00	与收益相关
2021 年技术贸易合同奖补		350,000.00	与收益相关
陕西省创新能力支撑计划拨款		300,000.00	与收益相关
2019 年度“百亿航母十亿方阵”补贴		235,000.00	与收益相关
2021 年度科技创新积分兑现资金		225,000.00	与收益相关
西安市科学技术局规上企业研发投入奖补		210,000.00	与收益相关
2021 年度陕西省“专精特新”中小企业奖补		200,000.00	与收益相关
2022 年度西安市军民融合发展专项奖励资金款		200,000.00	与收益相关
高邮市科学技术局（2019 年高邮市第二批扬州 创新券兑现经费）		200,000.00	与收益相关
航天推进技术研究院补助		200,000.00	与收益相关
2021 年度科技创新积分兑现资金（到期重新通 过认定的高新技术企业		150,000.00	与收益相关
国防科工贴息补助		200,000.00	与收益相关
失业保险稳岗补助	221,730.13	318,938.79	与收益相关
其他小额补贴	690,460.04	807,144.00	与收益相关
小 计	2,995,655.81	11,166,280.99	
合 计	4,667,206.60	18,061,660.18	

42、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-21,354,730.13	-1,503,575.20
理财收益		334,881.75
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-16,123,542.96
合 计	-21,354,730.13	-17,292,236.41

43、信用减值损失（亏损以“-”号列示）

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	73,411.58	1,446,820.61
应收账款坏账损失	-2,335,330.91	-8,790,248.73
其他应收款坏账损失	-23,635.08	-1,179,981.19
合 计	-2,285,554.41	-8,523,409.31

44、资产减值损失（亏损以“-”号列示）

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-76,725,810.62	-7,997,316.78
固定资产减值损失		-860,223.92
合 计	-76,725,810.62	-8,857,540.70

45、资产处置收益（亏损以“-”号列示）

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
资产处置利得或损失	2,884,807.60	10,567,386.83	2,884,807.60
合 计	2,884,807.60	10,567,386.83	2,884,807.60

46、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	29,518.14	485.88	29,518.14
其中：固定资产	29,518.14	485.88	29,518.14
无法支付的应付款项	1,426,472.66	373,643.24	1,426,472.66
其他	119,761.64	257,254.77	119,761.64
合 计	1,575,752.44	631,383.89	1,575,752.44

47、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	18,183.48	27,442.29	18,183.48
其中：固定资产	18,183.48	27,442.29	18,183.48
对外捐赠支出	17,000.00	175,000.00	17,000.00
违约赔偿支出	7,449,558.11		7,449,558.11
罚款损失	6,000,000.00		6,000,000.00
预计未决诉讼	8,450,000.00	2,000,000.00	8,450,000.00
其他	203,434.03	860,947.62	203,434.03
合 计	22,138,175.62	3,063,389.91	22,138,175.62

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-306,991.53	1,051,903.98
递延所得税费用	-10,423,979.97	511,449.55
合 计	-10,730,971.50	1,563,353.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-222,772,765.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-33,415,914.79
子公司适用不同税率的影响	362,254.27
调整以前期间所得税的影响	-306,991.53
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	373,032.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	29,446,509.59
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-7,189,861.63
所得税费用	-10,730,971.50

49、其他综合收益

详见附注六、31。

50、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助收入	2,995,655.81	11,166,280.99
利息收入	5,715,181.65	38,122,765.87
收到经营性往来款	22,934,264.07	15,587,311.77
合 计	31,645,101.53	64,876,358.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用性支出	74,770,142.02	93,483,416.63
手续费支出	822,878.62	1,433,212.75
其他	220,915.32	1,944,284.08
合 计	75,813,935.96	96,860,913.46

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回理财产品		227,163,810.45
合 计		227,163,810.45

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买理财产品		150,000,000.00
处置子公司期末现金		225,621,805.59
合 计		375,621,805.59

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
租赁负债本期支付款		3,803,685.22
合 计		3,803,685.22

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-212,041,793.74	-33,730,194.70
加：资产减值准备	76,725,810.62	8,857,540.70
信用减值损失	2,285,554.41	8,523,409.31
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,224,320.13	76,093,599.91
无形资产摊销	11,824,147.09	13,361,240.52
长期待摊费用摊销	2,621,976.85	3,882,909.24
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）	-2,884,807.60	-10,567,386.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-11,334.66	26,956.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,158,193.30	7,997,883.36
投资损失（收益以“-”号填列）	21,354,730.13	17,292,236.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,423,979.97	511,449.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,637,087.98	182,348,691.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-118,686,148.99	102,740,289.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,057,630.42	-356,696,246.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-117,432,789.99	20,642,377.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	323,923,179.33	492,184,338.06
减：现金的上年年末余额	492,184,338.06	623,217,347.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-168,261,158.73	-131,033,009.87

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	323,923,179.33	492,184,338.06
其中：库存现金	28,466.70	67,466.17
可随时用于支付的银行存款	323,894,712.63	492,116,871.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	323,923,179.33	492,184,338.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,315,408.48	保证金
固定资产	81,133,755.66	抵押借款
无形资产	20,860,851.67	抵押借款
合 计	111,310,015.81	

53、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
江苏航天水力政策性搬迁补助	1,031,550.79	其他收益	1,031,550.79
全自动远程控制煤矿井下压裂泵组项目	250,000.00	其他收益	250,000.00
新型复合驱油碱液组建设项目	250,000.00	其他收益	250,000.00
液力传动技术专项资金	140,000.00	其他收益	140,000.00
收 2021-2022 年度三次创业系列专项资金奖补	350,000.00	其他收益	350,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
收 2022 年普惠政策第一批稳经济补贴款	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020 年企业技改和高质量奖励资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
收 2022 年度“科创九条”研发投入专项资金款	200,000.00	其他收益	200,000.00
收 2023 年促进工业稳产扩产政策奖励款	170,000.00	其他收益	170,000.00
2023 年度靖江市财政局普惠金融发展专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2021 年普惠政策第三批次	125,400.00	其他收益	125,400.00
靖江科技局企业科技创新积分奖补	125,000.00	其他收益	125,000.00
西安市社会保险管理中心失业保险基金支出户失业 保险稳岗补贴	413,065.64	其他收益	413,065.64
失业保险稳岗补助	221,730.13	其他收益	221,730.13
其他小额补贴	690,460.04	其他收益	690,460.04

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宝鸡航天泵业	宝鸡市	宝鸡市	制造业	100.00		设立或投资
陕西航天节能	西安市	西安市	服务业	100.00		设立或投资
江苏航天机电	靖江市	靖江市	制造业	51.00		设立或投资
西安航天泵业	西安市	西安市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
江苏航天水力	高邮市	高邮市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股 比例 (%)	本期归属于少数股东 的损益	本期向少数股东 分派的股利	期末少数股东权益 余额
江苏航天机电	49.00	-16,678,579.16		39,121,004.12

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期末余额					
	江苏航天机电	191,935,327.67	73,995,061.68	265,930,389.35	186,091,605.44	

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏航天机电	253,874,030.87	74,071,122.46	327,945,153.33	215,312,821.46		215,312,821.46

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏航天机电	211,312,131.19	-34,037,916.66	-34,037,916.66	1,492,707.80

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏航天机电	200,447,559.84	2,164,847.73	2,164,847.73	8,540,469.14

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安航天华威化工生物有限公司	西安市	西安市	制造业	48.9988		权益法核算
西安航力科技有限责任公司	西安市	西安市	制造业	42.1100		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额
	西安航天华威化工生物有限公司	西安航力科技有限责任公司	西安航天华威化工生物有限公司
流动资产	752,944,671.54	143,610,590.77	810,500,797.92
其中：现金和现金等价物	287,786,420.21	5,409,125.20	276,272,947.32
非流动资产	200,116,856.80	12,467,063.21	177,629,827.45
资产合计	953,061,528.34	156,077,653.98	988,130,625.37
流动负债	230,619,763.41	46,382,519.36	295,923,922.14
非流动负债	1,995,693.30		2,786,469.58

项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额
	西安航天华威化工生物有限公司	西安航力科技有限责任公司	西安航天华威化工生物有限公司
负债合计	232,615,456.71	46,382,519.36	298,710,391.72
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	720,446,071.63	109,695,134.62	689,420,233.65
按持股比例计算的净资产份额	352,946,530.49	46,192,621.19	347,605,681.81
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对合营企业权益投资的账面价值			
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	431,555,454.61	40,762,918.43	460,155,999.85
所得税费用	2,066,933.21	-1,150,739.73	1,634,065.50
净利润	10,734,653.17	-60,299,904.53	9,703,999.22
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	10,734,653.17	-60,299,904.53	9,703,999.22
本期收到的来自合营企业的股利			

八、与金融工具相关的风险

本公司董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政

策减少集中于任何单一行业，特定地区或特定交易对手的风险。于 2023 年 12 月 31 日，本公司没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

1、市场风险

本公司银行借款为固定利率下的短期借款、长期借款，在借款期限内不存在利率变动而发生波动的风险，于 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款，期末借款金额为 447,000,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：364,000,000.00）（附注六、18、26）。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据和应收款项融资等。

本公司银行存款主要存放于集团财务公司和其它国有银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款、应收票据和应收款项融资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本公司金融资产在资产负债表日的最大信用风险敞口：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	333,238,587.81	502,992,050.33
应收票据	54,572,972.68	25,850,212.22
应收账款	664,830,543.15	585,207,059.45
应收款项融资	32,350,109.92	43,788,656.54
其他应收款	15,631,167.62	15,430,924.21

（2）金融资产的逾期及减值信息：

项目名称	期末数	期初数
应收账款：		
未逾期且未减值	494,002,337.64	409,676,056.12
已逾期但未减值	259,068,792.85	271,857,298.22

项目名称	期末数	期初数
已减值	27,975,636.84	21,114,525.00
减：减值准备	116,216,224.18	117,440,819.89
小 计	664,830,543.15	585,207,059.45
其他应收款：		
未逾期且未减值	12,588,208.40	7,151,395.92
已逾期但未减值	8,238,665.05	14,283,208.31
已减值	694,839.60	
减：减值准备	5,890,545.43	6,003,680.02
小 计	15,631,167.62	15,430,924.21
合 计	680,461,710.77	600,637,983.66

①未逾期且未减值金融资产的信用质量信息

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
关联方	25,942,164.43	12,112,330.36
非关联方	468,060,173.21	397,563,725.76
小 计	494,002,337.64	409,676,056.12
其他应收款：		
关联方	122,365.39	32,390.00
非关联方	12,465,843.01	7,119,005.92
小 计	12,588,208.40	7,151,395.92
合 计	506,590,546.04	416,827,452.04

②已逾期但未减值的金融资产账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	应收账款	其他应收款	应收账款	其他应收款
逾期1年以上	121,860,290.17	1,383,471.17	109,609,335.28	4,536,025.19
逾期2年以上	42,999,949.49	1,462,257.80	67,726,982.75	2,068,143.82
逾期3年以上	41,278,454.98	1,628,530.11	41,186,421.55	3,510,534.32
逾期4年以上	13,965,779.38	317,520.39	10,159,929.05	212,196.22
逾期5年以上	38,964,318.83	3,446,885.58	43,174,629.59	3,956,308.76
合计	259,068,792.85	8,238,665.05	271,857,298.22	14,283,208.31

③已发生单项减值的金融资产

如果有客观减值证据表明除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产在初始确认后有一项或多项情况发生且这些情况对该金融资产预计未来现金流量有影响且该影响能可靠计量，则该金融资产被认为是已减值。本公司判断金融资产减值的具体考虑因素参见附注四、10“金融资产减值”。

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款：				
按单项认定评估	27,975,636.84	27,975,636.84	21,114,525.00	21,114,525.00
其他应收款：				
按单项认定评估	694,839.60	694,839.60		
合计	28,670,476.44	28,670,476.44	21,114,525.00	21,114,525.00

(3) 本公司本期无通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产。

3、流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末数				合计
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	
短期借款	307,000,000.00				307,000,000.00
应付票据	92,478,710.61				92,478,710.61
应付账款	450,560,264.93				450,560,264.93
长期借款		140,000,000.00			140,000,000.00
合计	850,038,975.54	140,000,000.00			990,038,975.54

(续)

项目	期初数				合计
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	
短期借款	364,000,000.00				364,000,000.00

应付票据	113,610,356.72			113,610,356.72
应付账款	415,753,480.40			415,753,480.40
合 计	893,363,837.12			893,363,837.12

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
西安航天科技工业有限公司	西安	生产制造业	71,500.00 万元	28.78	28.78

注：本公司的最终控制方是中国航天科技集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安航天弘发实业有限公司	同一实际控制人
西安航天发动机有限公司	同一实际控制人
西安航天计量测试研究所	同一实际控制人
陕西航天通宇建筑工程有限公司	同一实际控制人
北京航天石化技术装备工程有限公司	同一实际控制人
西安航天远征流体控制股份有限公司	同一实际控制人
上海航天动力科技工程有限公司	同一实际控制人

西安航天华威化工生物工程有限公司	同一实际控制人
西安源发国际贸易有限公司	同一实际控制人
陕西航天机电环境工程设计院有限责任公司	同一实际控制人
西安航天华阳机电装备有限公司	同一实际控制人
西安航天动力试验技术研究所	同一实际控制人
西安航天动力研究所	同一实际控制人
上海空间推进研究所	同一实际控制人
华东理工大学工程设计研究院有限公司	同一实际控制人
西安航力科技有限责任公司	同一实际控制人
西安航天源动力工程有限公司	同一实际控制人
西安航天弘发实业有限公司网络科技有限公司	同一实际控制人
中国长江动力集团有限公司	同一最终控制人
航天新商务信息科技有限公司	同一最终控制人
中国航天标准化研究所	同一最终控制人
北京航标时代检测认证有限公司	同一最终控制人
航天智造（上海）科技有限责任公司	同一实际控制人
陕西航天职工大学	同一实际控制人
中国航天报社有限责任公司	同一最终控制人
中国航天系统科学与工程研究院	同一最终控制人
西安精正实业有限责任公司	同一最终控制人
北京航天发射技术研究所	同一最终控制人
航天新长征电动汽车技术有限公司	同一最终控制人
泰安航天特种车有限公司	同一最终控制人
北京长征高科技有限公司	同一最终控制人
西安航天新宇机电装备有限公司	同一最终控制人
西安太乙电子有限公司	同一最终控制人
中国长城工业集团有限公司	同一最终控制人
航天科技财务有限责任公司	同一最终控制人
陕西宇航科技工业有限公司	同一最终控制人
陕西航天时代导航设备有限公司	同一最终控制人
西安航天精密机电研究所	同一最终控制人
陕西宇航科技工业公司	同一最终控制人
上海飞奥燃气设备有限公司	同一最终控制人

航天人才开发交流中心	同一最终控制人
航天人才培训中心	同一最终控制人
西安航天信息研究所	同一最终控制人
重庆航天职业技术学院	同一最终控制人
西安航天神舟建筑设计院有限公司	同一最终控制人
西安航天建设监理有限公司	同一最终控制人

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安航天弘发实业有限公司	采购商品/接受劳务	7,679,569.82	6,407,789.55
中国长江动力集团有限公司	采购商品		3,135,398.23
西安航天发动机有限公司	采购商品	191,150.44	2,005,257.47
航天新商务信息科技有限公司	采购商品	760,566.35	587,367.26
西安航天计量测试研究所	接受劳务	268,323.59	288,612.17
陕西航天通宇建筑工程有限公司	采购商品		1,101,639.09
北京航天石化技术装备工程有限公司	采购商品	84,955.75	6,371.68
西安航天远征流体控制股份有限公司	采购商品	744,212.40	1,570,237.17
中国航天标准化研究所	采购商品		3,850.00
北京航标时代检测认证有限公司	接受劳务	2,594.34	
西安航天科技工业有限公司	接受劳务	33,800.00	
航天智造（上海）科技有限责任公司	采购商品	5,235,398.24	
陕西航天职工大学	接受劳务	377,450.41	
上海航天动力科技工程有限公司	采购商品	28,301.89	
西安航天华威化工生物工程有限公司	接受劳务	96,902.65	
西安源发国际贸易有限公司	采购商品	5,752.21	
中国航天报社有限责任公司	接受劳务	3,960.55	
中国航天系统科学与工程研究院	采购商品	57,735.85	
西安航天华阳机电装备有限公司	采购商品	1,486.72	
航天人才开发交流中心	接受劳务	21,933.98	
航天人才培训中心	接受劳务	23,132.05	
西安航天信息研究所	接受劳务	1,415.09	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
重庆航天职业技术学院	接受劳务	5,500.00	
西安航天神舟建筑设计院有限公司	工程建设	1,387,264.15	
西安航天建设监理有限公司	工程建设	679,245.28	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安航天科技工业有限公司	出售商品	1,056,681.42	21,900,000.00
陕西航天机电环境工程设计院有限责任公司	出售商品		6,760,667.27
西安航天华阳机电装备有限公司	出售商品		1,725,012.91
西安航天动力试验技术研究所	出售商品	1,975,929.21	2,700,856.66
西安精正实业有限责任公司	出售商品		125,000.00
北京航天发射技术研究所	出售商品	1,843,362.83	1,226,548.68
陕西航天通宇建筑工程有限公司	提供劳务	702,859.50	5,640,114.13
北京航天石化技术装备工程有限公司	出售商品	2,337,441.91	449,734.51
西安航天动力研究所	出售商品	2,239,223.59	17,988,382.32
西安航天发动机有限公司	出售商品	12,238,379.67	7,156,075.22
泰安航天特种车有限公司	出售商品	967,754.86	972,221.22
西安航天远征流体控制股份有限公司	出售商品	5,266,471.64	947,725.68
北京长征高科技有限公司	出售商品	56,394.69	
西安航力科技有限责任公司	出售商品	3,646,596.65	
西安航天新宇机电装备有限公司	出售商品	119,611.50	
西安航天源动力工程有限公司	出售商品	21,601,628.32	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

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
西安航天远征流体控制股份有限公司	厂房	3,628,409.14	3,467,146.52
西安航天弘发实业有限公司	厂房	50,396.19	42,967.62
西安航力科技有限责任公司	厂房	2,880,952.38	

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

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
西安航天泵业有限公司	10,000,000.00	2023/8/3	2024/8/3	否
西安航天泵业有限公司	5,000,000.00	2023/6/6	2024/6/6	否
西安航天泵业有限公司	5,000,000.00	2023/10/10	2024/10/10	否
陕西航天动力节能科技有限公司	25,000,000.00	2023/11/9	2024/11/9	否
江苏航天水力设备有限公司	5,000,000.00	2023/5/4	2024/5/4	否
江苏航天水力设备有限公司	5,000,000.00	2023/5/26	2024/5/26	否
江苏航天水力设备有限公司	10,000,000.00	2023/7/1	2024/7/1	否
江苏航天水力设备有限公司	10,000,000.00	2023/10/9	2024/10/9	否
江苏航天水力设备有限公司	5,000,000.00	2023/11/24	2024/11/24	否
江苏航天水力设备有限公司	5,000,000.00	2023/12/6	2024/12/6	否
江苏航天水力设备有限公司	10,000,000.00	2023/12/19	2024/12/19	否
江苏航天水力设备有限公司	10,000,000.00	2023/12/22	2024/12/22	否
江苏航天水力设备有限公司	10,000,000.00	2023/12/26	2024/12/26	否
江苏航天动力机电有限公司	20,000,000.00	2023/3/28	2024/3/28	否
江苏航天动力机电有限公司	20,000,000.00	2023/5/25	2024/5/25	否
江苏航天动力机电有限公司	10,000,000.00	2023/5/26	2024/5/26	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	5,000,000.00	2023/2/16	2024/2/16	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	2,000,000.00	2023/4/14	2024/4/14	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	7,000,000.00	2023/4/21	2024/4/21	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	7,000,000.00	2023/4/24	2024/4/24	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	7,000,000.00	2023/4/26	2024/4/26	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	45,000,000.00	2023/6/8	2024/6/8	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	5,000,000.00	2023/6/9	2024/6/9	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	5,000,000.00	2023/10/10	2024/10/10	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	10,000,000.00	2023/11/27	2024/11/27	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	10,000,000.00	2023/11/28	2024/11/28	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	10,000,000.00	2023/12/8	2024/12/8	否
西安航天泵业有限公司	638,566.20	2023/7/27	2024/1/26	否
西安航天泵业有限公司	6,714,692.00	2023/7/28	2024/1/26	否
西安航天泵业有限公司	4,319,689.00	2023/8/30	2024/2/29	否

西安航天泵业有限公司	92,050.00	2023/9/18	2024/3/18	否
西安航天泵业有限公司	6,512,163.20	2023/10/10	2024/4/9	否
西安航天泵业有限公司	4,876,020.90	2023/12/13	2024/6/12	否
西安航天泵业有限公司	239,500.00	2023/12/25	2024/6/25	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	1,507,700.00	2023/07/04	2024/01/04	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	900,000.00	2023/07/26	2024/01/26	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	990,000.00	2023/08/01	2024/02/01	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	450,000.00	2023/08/02	2024/02/01	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	300,000.00	2023/08/08	2024/02/01	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	250,000.00	2023/08/10	2024/02/01	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	780,000.00	2023/09/07	2024/03/05	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	200,000.00	2023/09/26	2024/03/25	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	2,681,750.00	2023/09/28	2024/03/25	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	450,000.00	2023/10/08	2024/03/25	否
宝鸡航天动力泵业有限公司	622,350.00	2023/12/15	2024/06/13	否
江苏航天水力设备有限公司	2,000,000.00	2023/7/31	2024/1/30	否
江苏航天水力设备有限公司	1,600,000.00	2023/8/17	2024/2/16	否
江苏航天水力设备有限公司	1,113,216.20	2023/8/31	2024/2/27	否
江苏航天水力设备有限公司	1,296,277.20	2023/9/1	2024/2/27	否
江苏航天水力设备有限公司	4,988,235.20	2023/9/20	2024/3/19	否
江苏航天水力设备有限公司	100,000.00	2023/9/27	2024/3/26	否
江苏航天水力设备有限公司	5,408,021.59	2023/11/22	2024/5/21	否
江苏航天水力设备有限公司	400,000.00	2023/12/6	2024/6/5	否
江苏航天水力设备有限公司	100,000.00	2022/10/25	2024/1/12	否
江苏航天水力设备有限公司	4,135,000.00	2023/12/21	2024/6/20	否
江苏航天水力设备有限公司	1,967,000.00	2023/12/26	2024/6/25	否

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
总额	470.42 万元	658.86 万元
其中：（各金额区间人数）		
20 万元以上	10	14
15~20 万元		2

10~15 万元		
10 万元以下		2

(5) 其他关联交易

①本公司关联方的存款

关联方	期末余额	期初余额
航天科技财务有限责任公司	322,514,300.66	485,667,616.22
合 计	322,514,300.66	485,667,616.22

②本公司在关联方贷款

项目名称及关联方	期末余额	期初余额
航天科技财务有限责任公司	418,000,000.00	335,000,000.00
合 计	418,000,000.00	335,000,000.00

③支付利息

关联方	本期数	上期数
航天科技财务有限责任公司	8,979,170.58	7,200,390.24
合 计	8,979,170.58	7,200,390.24

④收取存款利息

关联方	本期数	上期数
航天科技财务有限责任公司	1,729,167.47	5,369,632.61
合 计	1,729,167.47	5,369,632.61

⑤处置固定资产

关联方	本期数	上期数
西安航天发动机有限公司		10,409,817.30
西安航力科技有限责任公司	2,884,842.30	
合 计	2,884,842.30	10,409,817.30

注：与西安航力科技有限责任公司资产处置收益为公司以业务增资中固定资产评估增值部分。

⑥购建固定资产

关联方	本期数	上期数
-----	-----	-----

关联方	本期数	上期数
陕西航天通宇建筑工程有限公司	55,541,558.02	
合 计	55,541,558.02	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
西安航力科技有限责任公司	11,143,262.06	5,404,899.52	13,395,904.75	4,018,771.43
西安航天发动机有限公司	12,169,154.00	253,183.08	3,547,800.00	80,756.00
陕西航天通宇建筑工程有限公司	461,260.06	9,225.20	1,464,479.90	29,289.60
西安航天动力研究所	2,074,643.33	149,131.53	2,004,911.33	40,098.23
西安航天远征流体控制股份有限公司	1,917,570.00	191,682.60	4,508,847.81	163,400.51
西安航天华阳机电装备有限公司	281,193.40	32,247.34	284,859.20	7,348.39
上海航天动力科技工程有限公司	1,156.00	1,156.00	84,772.00	76,332.00
陕西航天机电环境工程设计院有限责任公司	100,000.00	50,000.00	100,000.00	50,000.00
泰安航天特种车有限公司	1,374,106.90	49,925.65	552,460.52	11,049.21
陕西宇航科技工业公司			5,103,000.00	2,551,500.00
上海飞奥燃气设备有限公司			4,500.02	2,250.01
西安航天动力试验技术研究所	2,221,994.00	44,439.88	2,994.00	59.88
陕西航天时代导航设备有限公司	2,079.00	623.70	2,079.00	207.90
西安航天华威化工生物工程有限公司			11,280.99	11,280.99
北京航天石化技术装备工程有限公司	1,713,909.37	34,278.19		
西安航天新宇机电装备有限公司	135,161.00	2,703.22		
西安航天源动力工程有限公司	21,409,840.00	428,196.80		
合 计	55,005,329.12	6,651,692.71	31,067,889.52	7,042,344.15
应收票据：				
西安航天发动机有限公司	3,599,915.00	71,998.30	5,143,135.00	102,862.70
西安航天精密机电研究所			148,800.00	2,976.00
陕西航天时代导航设备有限公司			49,140.00	982.80
合 计	3,599,915.00	71,998.30	5,341,075.00	106,821.50

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资：				
西安航天远征流体控制股份有限公司	2,048,000.00		330,000.00	
陕西宇航科技工业有限公司	1,529,429.09			
合 计	3,577,429.09		330,000.00	
预付款项：				
西安航天科技工业有限公司	2,250.00		36,150.00	
西安航天弘发实业有限公司	192,295.87		272,725.87	
中国长江动力集团有限公司	1,643,000.00		508,000.00	
华东理工大学工程设计研究院有限公司	125,478.00		125,478.00	
航天新商务信息科技有限公司	199,534.57		86,289.92	
上海空间推进研究所	1,595.81			
西安航天华阳机电装备有限公司	29,700.00			
西安航天远征流体控制股份有限公司	396,129.60			
西安太乙电子有限公司	1,350.00			
中国长城工业集团有限公司	78,724.00			
合 计	2,670,057.85		1,028,643.79	
其他应收款：				
西安航天弘发实业有限公司网络科技公司	28,970.00	579.40	32,390.00	647.80
航天新商务信息科技有限公司	93,395.39	1,867.91		
合 计	122,365.39	2,447.31	32,390.00	647.80

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
西安航天弘发实业有限公司	2,000.00	888,765.75
西安航天发动机有限公司	125,103.68	2,992,765.45
西安航天华阳机电装备有限公司		46,409.57
西安航天动力研究所	25,450.00	38,389.00
航天智造（上海）科技有限责任公司	6,404,761.78	7,440,001.78

项目名称	期末余额	上年年末余额
陕西航天通宇建筑工程有限公司	965,901.06	1,245,901.06
陕西航天机电环境工程设计院有限责任公司	156,776.98	156,776.98
北京航天石化技术装备工程有限公司	13,600.00	53,600.00
西安航天远征流体控制股份有限公司		1,774,368.00
西安航天计量测试研究所		10,160.00
西安航力科技有限责任公司	8,037,600.05	
合计	15,731,193.55	14,647,137.59
合同负债/其他流动负债:		
航天新长征电动汽车技术有限公司	9,390.00	9,390.00
西安航天科技工业有限公司	3,500,000.00	500,000.00
西安航力科技有限责任公司	261,904.76	
西安航天远征流体控制股份有限公司	1,854,520.23	
合计	5,625,814.99	509,390.00
其他应付款:		
陕西航天通宇建筑工程有限公司	30,081.00	30,081.00
西安航天科技工业有限公司	425,563.74	3,225,563.74
西安航天华威化工生物工程有限公司	36,000.00	36,000.00
西安航天发动机有限公司	5,800.00	
合计	497,444.74	3,291,644.74

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

A、公司涉及的合同纠纷诉讼

2018 年 12 月 6 日，公司与江苏亨通智能物联系统有限公司（以下简称“江苏亨通”）签订了三份《产品销售合同》，合同标的 21,437.00 万元。截止 2022 年 12 月 31 日，公司已收到交货，尚有货款 17,107.49 万元未支付。2019 年 1 月 11 日，公司与江苏亨通签订八份《产品销售合同》，标的 43,650.00 万元，公司已按照合同预付金额 3,492.00 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，合同履行期限已逾期，江苏亨通未按约定交付货物。

2022 年 1 月 21 日，公司收到江苏省苏州市中级人民法院送达的《应诉通知书》及《民事起诉状》，江苏亨通以买卖合同纠纷为由提起诉讼，要求公司支付三份合同项下货款 17,107.49 万元及违约金 1,286.22 万元，支付八份合同项下货款 40,158.00 万元及 2,619.00 万元违约金。本案尚未开庭审理。与该公司尚存在其他未执行合同 28 份，也不再执行，公司认为不会对公司造成其他不利影响。

针对江苏亨通上述之诉，公司已成立专门的工作班子并聘请律师收集本案证据，进行充分研判，准备积极应诉，维护公司的合法权益。公司认为，江苏亨通未履行合同约定义务，指控严重失实。公司初步判断本案不会对公司造成实际损失。

2022 年 7 月 13 日，江苏省苏州市中级人民法院认为，本案基础交易涉嫌经济犯罪，当事人提起民事诉讼所依据的基本事实与涉嫌刑事犯罪的行为属于同一事实，民事诉讼的法律行为本身涉嫌刑事犯罪，驳回江苏亨通智能物联系统有限公司的起诉。截至资产负债表日，诉讼处于中止状态。

B、投资者索赔事项

2023 年 6 月 2 日，公司收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚和市场禁入事先告知书》，自 2023 年 9 月起，陆续有投资者因证券虚假陈述责任纠纷申请索赔，公司对预计赔偿金额计提预计负债 845.00 万元。目前法院已立案，正在审理中。

C、公司涉及的合同纠纷诉讼

2016 年 12 月 12 日，本公司子公司江苏水力与嫩江德馨水电开发有限公司（以下简称“嫩江德馨”）签订《黑龙江省嫩江县红石砬水电站工程机电设备采购合同》，合同标的 2,378.00 万元，于 2022 年 8 月交付货物且结清款项。

2022 年 7 月公司收到黑龙江省嫩江市人民法院送达的《传票》及《民事起诉状》，嫩江德馨以买卖合同延迟交货为由提起诉讼，要求公司支付延迟交货损失 102.48 万元、延迟交货对安装工程的经济损失 266.59 万元、延迟交付设备违约金 2,395.58 万元、立即交付最后一批货物价值 300 万元，共计 3,686.97 万元。

本案于 2023 年 1 月 6 日、3 月 10 日开庭审理，第二次开庭后嫩江德馨更改诉请为要求公司支付延迟交付设备违约金 2,627.896 万元，经 2023 年 3 月 29 日黑龙江省嫩江市人民法院裁决（（2022）黑 1183 民初 2314 号）公司支付嫩江德馨违约损失 929.256 万元。

公司于 2023 年 4 月 13 日，向黑龙江省嫩江市中级人民法院提起上诉，以原审判决漏查大量对被上诉人不利而对上诉人有利的事实等，上诉请求发回重审或驳回原告诉讼请求。

2023 年 8 月 25 日，黑龙江省嫩江市中级人民法院判决（（2023）黑 11 民终 632 号）驳回上诉，维持原判。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

A、本公司为关联方担保事项详见本附注十、5（3）。

B、公司子公司江苏航天机电以固定资产、土地使用权（详见附注六、52）为抵押从招商银行取得借款 2,700.00 万元；公司子公司江苏航天水力以固定资产、土地使用权（详见附注六、52）为抵押从中国工商银行股份有限公司高邮支行取得 200.00 万元短期借款。

（3）未结清保函

单位名称	业务种类	币种	2023 年 12 月 31 日
江苏航天水力设备有限公司	保函	人民币	53,939,680.00
江苏航天动力机电有限公司	保函	人民币	3,475.85
合 计			53,943,155.85

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的期后事项。

十三、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

涉嫌信息披露违法违规被证监会立案调查

航天动力于 2022 年 8 月 12 日收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0092022005 号），因航天动力涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，证监会决定对航天动力立案。2023 年 6 月 2 日航天动力收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚和市场禁入事先告知书》（处罚字[2023]35 号），公司于 2023 年 7 月 22 日提起申诉。

2024 年 3 月 26 日，航天动力披露中国证券监督管理委员会出具的正式行政处罚决定书（[2024]26 号），认定公司 2016 年-2020 年以贸易方式参与隋田力专网通信业务的相关交易均为虚假、不具有业务实质，虚增收入、利润。航天动力根据行政处罚决定书对该事项进行了重大前期会计差错更正。

2、分部信息

（1）经营分部基本情况

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决

定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司的经营分部的分类与内容如下：

A、西北分部，负责在西北地区生产产品

B、华东分部，负责在华东地区生产产品

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，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2) 经营分部的财务信息

①2023 年度及 2023 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项目	西北分部	华东分部	分部间抵销	合计
营业收入	470,681,470.04	468,545,980.91	-38,887,294.67	900,340,156.28
营业成本	441,902,735.72	384,238,603.47	-33,760,106.00	792,381,233.19
利息收入	5,610,680.75	104,615.51		5,715,296.26
利息费用	4,483,489.60	6,134,703.70		10,618,193.30
信用减值损失	2,717,570.96	-5,339,631.96	336,506.59	-2,285,554.41
资产减值损失	-46,429,227.39	-30,296,583.23		-76,725,810.62
折旧费和摊销费	46,769,780.29	17,918,951.61	-640,264.68	64,048,467.22
利润总额	-179,993,547.02	-38,804,170.47	-3,975,047.75	-222,772,765.24
所得税费用	-5,162,062.15	-5,619,385.34	50,475.99	-10,730,971.50
净利润	-174,831,484.87	-33,184,785.13	-4,025,523.74	-212,041,793.74
资产总额	3,057,333,485.65	825,973,796.26	-746,280,571.46	3,137,026,710.45
负债总额	1,103,621,994.37	422,302,988.52	-74,202,884.10	1,451,722,098.79

②2022 年度及 2022 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项目	西北分部	华东分部	分部间抵销	合计
营业收入	866,478,920.08	455,213,994.82	-46,412,339.26	1,275,280,575.64
营业成本	779,575,525.26	360,628,499.90	-51,092,378.14	1,089,111,647.02

项目	西北分部	华东分部	分部间抵销	合计
利息收入	37,977,919.18	144,846.69		38,122,765.87
利息费用	4,246,419.74	6,180,597.01		10,427,016.75
信用减值损失	12,668,033.96	-17,244,211.29	-3,947,231.98	-8,523,409.31
资产减值损失	-8,857,540.70			-8,857,540.70
折旧费和摊销费	68,362,661.12	18,490,715.23		86,853,376.35
利润总额	-16,615,162.37	6,232,746.15	-21,784,424.95	-32,166,841.17
所得税费用	3,703,764.72	-1,548,326.39	-592,084.80	1,563,353.53
净利润	-20,318,927.09	7,781,072.54	-21,192,340.15	-33,730,194.70
资产总额	3,050,507,426.32	859,731,836.80	-703,770,838.89	3,206,468,424.23
负债总额	953,457,912.14	424,206,440.91	-75,718,675.27	1,301,945,677.78

3、租赁

(1) 本公司作为出租人

与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	15,370,129.42
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合 计		15,370,129.42

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,419,196.46	
商业承兑汇票	3,663,915.00	10,471,558.35
小 计	11,083,111.46	10,471,558.35
减：坏账准备	91,198.30	203,739.17
合 计	10,991,913.16	10,267,819.18

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,517,563.66
商业承兑汇票		413,100.00
合 计		2,930,663.66

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	11,083,111.46	100.00	91,198.30	0.82	10,991,913.16
其中:					
银行承兑汇票	7,419,196.46	66.94			7,419,196.46
商业承兑汇票	3,663,915.00	33.06	91,198.30	2.49	3,572,716.70
合 计	11,083,111.46	100.00	91,198.30	0.82	10,991,913.16

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应 收票据					
其中:					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	10,471,558.35	100.00	203,739.17	1.95	10,267,819.18
合 计	10,471,558.35	100.00	203,739.17	1.95	10,267,819.18

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
商业承兑汇票	203,739.17		47,329.47		65,211.40	91,198.30
合 计	203,739.17		47,329.47		65,211.40	91,198.30

注：其他减少为本期以业务增资西安航力科技有限责任公司转出相关应收票据的坏账准备。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	141,140,920.99	115,640,202.17
1 至 2 年	27,259,632.21	27,240,801.41
2 至 3 年	5,198,095.08	17,012,589.72
3 至 4 年	12,477,097.35	3,055,829.72
4 至 5 年	1,621,180.01	1,103,233.99
5 年以上	5,683,326.82	6,541,103.09
小 计	193,380,252.46	170,593,760.10
减：坏账准备	19,840,675.66	18,761,296.09
合 计	173,539,576.80	151,832,464.01

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
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	193,380,252.46	100.00	19,840,675.66	10.26	173,539,576.80
其中：					
账龄组合	193,380,252.46	100.00	19,840,675.66	10.26	173,539,576.80
合 计	193,380,252.46	100.00	19,840,675.66	10.26	173,539,576.80

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	170,593,760.10	100.00	18,761,296.09	11.00	151,832,464.01

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
的应收账款					
其中：					
账龄组合	170,593,760.10	100.00	18,761,296.09	11.00	151,832,464.01
合计	170,593,760.10	100.00	18,761,296.09	11.00	151,832,464.01

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	141,140,920.99	2,822,818.41	2.00
1至2年	27,259,632.21	2,725,963.22	10.00
2至3年	5,198,095.08	1,559,428.52	30.00
3至4年	12,477,097.35	6,238,548.68	50.00
4至5年	1,621,180.01	810,590.01	50.00
5年以上	5,683,326.82	5,683,326.82	100.00
合计	193,380,252.46	19,840,675.66	10.26

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	115,640,202.17	2,312,804.07	2.00
1至2年	27,240,801.41	2,724,080.15	10.00
2至3年	17,012,589.72	5,103,776.91	30.00
3至4年	3,055,829.72	1,527,914.87	50.00
4至5年	1,103,233.99	551,617.00	50.00
5年以上	6,541,103.09	6,541,103.09	100.00
合计	170,593,760.10	18,761,296.09	11.00

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他减少	

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额	
		计提	收回或 转回	转销或 核销		其他减少
按组合计提 坏账准备的 应收账款	18,761,296.09	4,639,306.19			3,559,926.62	19,840,675.66
合计	18,761,296.09	4,639,306.19			3,559,926.62	19,840,675.66

注：其他减少为本期以业务增资西安航力科技有限责任公司转出相关应收账款的坏账准备。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
北京中卓时代消防装备科技有限公司	17,935,500.00	9.27	1,786,910.00
浙江万里扬新能源驱动有限公司	16,190,581.98	8.37	323,811.64
芜湖万里扬变速器有限公司	13,679,899.68	7.07	383,037.99
西安航天发动机有限公司	12,169,154.00	6.29	253,183.08
西安航力科技有限责任公司	10,881,357.30	5.63	5,399,661.43
合计	70,856,492.96	36.63	8,146,604.14

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	年初余额
应收票据	21,422,073.96	28,999,336.27
应收账款		
合计	21,422,073.96	28,999,336.27

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,361,327.66	
商业承兑汇票		
合计	3,361,327.66	

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		5,000,000.00
其他应收款	17,144,249.16	15,110,251.13
合 计	17,144,249.16	20,110,251.13

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
宝鸡航天泵业		5,000,000.00
小 计		5,000,000.00
减：坏账准备		
合 计		5,000,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,798,564.04	10,337,657.13
1 至 2 年	315,557.49	983,136.63
2 至 3 年	407,911.18	2,996,979.22
3 至 4 年	107,807.34	2,151,671.94
4 至 5 年	116,426.35	93,227.58
5 年以上	962,016.63	1,280,251.92
小 计	18,708,283.03	17,842,924.42
减：坏账准备	1,564,033.87	2,732,673.29
合 计	17,144,249.16	15,110,251.13

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	2,616,440.34	4,135,858.69
保证金	23,545.00	1,223,545.00
单位往来款	16,068,297.69	12,483,520.73
小 计	18,708,283.03	17,842,924.42

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
减：坏账准备	1,564,033.87	2,732,673.29
合 计	17,144,249.16	15,110,251.13

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	2,732,673.29			2,732,673.29
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,031,869.75			1,031,869.75
本期转销				
本期核销				
其他变动	136,769.67			136,769.67
年末余额	1,564,033.87			1,564,033.87

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
其他应收款	2,732,673.29		1,031,869.75		136,769.67	1,564,033.87
合 计	2,732,673.29		1,031,869.75		136,769.67	1,564,033.87

注：其他减少为本期以业务增资西安航力科技有限责任公司转出相关其他应收款的坏账准备。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
西安航天泵业有限公司	往来款	9,762,347.27	1 年内	52.18	225,241.49
中盛远创建集团有限公司	往来款	1,977,898.06	1 年内	10.57	39,557.96
吴晓磊	备用金	690,000.00	3 年以上	3.69	690,000.00
何宇清	备用金	360,389.72	1 年内	1.93	44,432.98
李璐	备用金	301,583.03	1 年内	1.61	57,337.29
合 计	——	13,092,218.08	——	69.98	1,056,569.72

5、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	642,882,033.24		642,882,033.24	602,882,033.24		602,882,033.24
对联营/合营企业投资	416,440,607.41		416,440,607.41	364,907,137.54		364,907,137.54
合 计	1,059,322,640.65		1,059,322,640.65	967,789,170.78		967,789,170.78

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
西安航天泵业	203,580,463.44			203,580,463.44		
宝鸡航天泵业	45,568,988.32	40,000,000.00		85,568,988.32		
江苏航天机电	51,000,000.00			51,000,000.00		
陕西航天节能	9,500,000.00			9,500,000.00		
江苏航天水力	293,232,581.48			293,232,581.48		
合 计	602,882,033.24	40,000,000.00		642,882,033.24		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动
-------	--------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
西安航天华威化工生物有限公司	364,907,137.54			5,340,848.68		
西安航力科技有限责任公司		72,888,200.00		-26,695,578.81		
合计	364,907,137.54	72,888,200.00		-21,354,730.13		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
西安航天华威化工生物有限公司				370,247,986.22	
西安航力科技有限责任公司				46,192,621.19	
合计				416,440,607.41	

6、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,380,125.87	240,654,013.49	236,147,766.39	214,361,613.99
其他业务	15,779,780.10	3,520,867.79	16,348,314.40	2,367,300.23
合计	229,159,905.97	244,174,881.28	252,496,080.79	216,728,914.22

7、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-21,354,730.13	-1,503,575.20
成本法核算的长期股权投资收益		5,000,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		586,063.71

项 目	本期金额	上期金额
理财产品的投资收益		334,881.75
合 计	-21,354,730.13	4,417,370.26

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

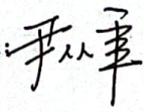
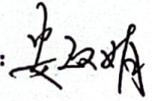
项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,884,807.60	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,667,206.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,562,423.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,346,283.31	
扣除所得税前非经常性损益合计	-10,664,125.67	
减：所得税影响金额	-701,836.22	
扣除所得税后非经常性损益合计	-9,962,289.45	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	640,085.24	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-10,602,374.69	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.15309	-0.31	-0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.54781	-0.29	-0.29



法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8276 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所

北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层



登记机关

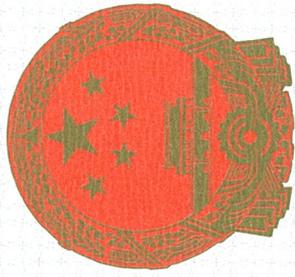
市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：李尊农
 主任会计师：
 经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11000167
 批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号
 批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001/2022-00004038	分类	审计与评估机构:监管对象
发布机构		发文日期	2022年04月12日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2022.3.31)		
文号		主题词	

从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2022.3.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2022.3.31)

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
70	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	028-62922216
71	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	0371-65336688
72	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)	010-65950411
73	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)	山东省青岛市市北区上清路20号	0532-85921367
74	浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢十一层	0571-56832576
75	浙江至诚会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市上城区西湖大道2号3层305室	0579-83803988-8636
76	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	010-85665218
77	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市新北路8号华联时代大厦A幢601室	0571-88879063
78	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区西直门外大街112号10层	010-68360123
79	中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街31号5层512A	010-62267688
80	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	022-88238268-8239
81	中京国瑞(武汉)会计师事务所(普通合伙)	湖北省武汉市武昌区公正路216号平安金融科技大厦11楼	027-87318882
82	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
83	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	027-86781250
84	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层	010-88395676
85	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层	010-67088759
86	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	0311-85927137
87	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层	010-51423818
88	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 张文雷
 Full name: Zhang Wenlei
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1968-01-20
 Date of birth: 1968-01-20
 工作单位: 大信会计师事务所有限公司北京分所
 Working unit: Daxin Accounting Firm Co., Ltd. Beijing Branch
 身份证号码: 11010219680120155X
 Identity card No.: 11010219680120155X

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证号编号: 420003204575
 No. of Certificate: 420003204575
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇八年九月二十五日
 Date of Issuance: 2008-09-25

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.


 2008年9月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 张文雷
 证书编号: 420003204575

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from


 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2009年12月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

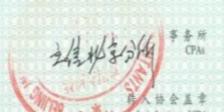

 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2009年12月11日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from


 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年11月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to


 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年11月27日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from


 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2008年10月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to


 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2008年10月17日

转出: 张兴峰 (张兴峰) 2007.1.1

注册会计师执业公告, 必要时须向委托方出示本证书。

一、本证书只限本人使用, 不得转让、涂改。

二、注册会计师停止执业法定业务时, 应将本证书退还主管注册会计师协会。

三、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入: 张兴峰 (张兴峰) 2007.8.31

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。
 本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.
 This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部
 Issued by the Ministry of Finance
 of the People's Republic of China



姓名: 李旭
 Full name: 李旭
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1961-05-04
 Date of birth: 1961-05-04
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号: 420106196105044851
 Identity card No. 420106196105044851

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效。
 This certificate has passed inspection and is valid for another year.

证书编号:
 No. of Certificate 310000061667
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 湖北注册会计师协会
 发证日期:
 Date of Issuance 2018 06 19



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

李旭(310000061667)
 已通过




注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 湖北分所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年8月7日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中发华会计师事务所(特殊普通合伙)
 深圳分所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年8月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 y m d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 y m d