

陕西中天火箭技术股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-052



2025 年 8 月 22 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人程皓、主管会计工作负责人张晓东及会计机构负责人(会计主管人员)王效益声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，对可能面临的风险进行详细描述，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 155,393,819 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.19 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
一、公司简介	8
二、联系人和联系方式	8
三、其他情况	8
四、主要会计数据和财务指标	9
五、境内外会计准则下会计数据差异	9
六、非经常性损益项目及金额	10
第三节 管理层讨论与分析	11
一、报告期内公司从事的主要业务	11
二、核心竞争力分析	16
三、主营业务分析	16
四、非主营业务分析	18
五、资产及负债状况分析	18
六、投资状况分析	19
七、重大资产和股权出售	25
八、主要控股参股公司分析	25
九、公司控制的结构化主体情况	26
十、公司面临的风险和应对措施	26
十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况	27
十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况	27
第四节 公司治理、环境和社会	28
一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况	28
二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况	28
三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况	28
四、环境信息披露情况	28
五、社会责任情况	28
第五节 重要事项	30
一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项	30
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况	30
三、违规对外担保情况	30
四、聘任、解聘会计师事务所情况	30
五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	30
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明	30
七、破产重整相关事项	30
八、诉讼事项	30
九、处罚及整改情况	31
十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	31
十一、重大关联交易	31
十二、重大合同及其履行情况	35
十三、其他重大事项的说明	38

十四、公司子公司重大事项	38
第六节 股份变动及股东情况	39
一、股份变动情况	39
二、证券发行与上市情况	40
三、公司股东数量及持股情况	40
四、董事、监事和高级管理人员持股变动	43
五、控股股东或实际控制人变更情况	43
六、优先股相关情况	44
第七节 债券相关情况	45
一、企业债券	45
二、公司债券	45
三、非金融企业债务融资工具	45
四、可转换公司债券	45
五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%	47
六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标	47
第八节 财务报告	49
一、审计报告	49
二、财务报表	49
三、公司基本情况	67
四、财务报表的编制基础	68
五、重要会计政策及会计估计	68
六、税项	110
七、合并财务报表项目注释	111
八、研发支出	162
九、合并范围的变更	163
十、在其他主体中的权益	166
十一、政府补助	171
十二、与金融工具相关的风险	172
十三、公允价值的披露	176
十四、关联方及关联交易	177
十五、股份支付	185
十六、承诺及或有事项	186
十七、资产负债表日后事项	186
十八、其他重要事项	187
十九、母公司财务报表主要项目注释	189
二十、补充资料	199
第九节 其他报送数据	201
一、其他重大社会安全问题情况	201
二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表	201
三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况	202

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名的公司 2025 年半年度报告及摘要原文；
- (二) 载有公司法定代表人程皓、主管会计工作负责人张晓东、会计机构负责人王效益签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在公司境内信息披露报纸上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
一、一般释义	指	—
本公司、公司、发行人、中天火箭	指	陕西中天火箭技术股份有限公司
中天有限	指	公司前身，陕西中天火箭技术有限责任公司
航天科技集团、实际控制人	指	中国航天科技集团有限公司
航天四院、航天动力技术研究院、控股股东	指	中国航天科技集团有限公司第四研究院（航天动力技术研究院）
四十一所	指	公司前股东，西安航天动力技术研究所
四十三所	指	公司股东，西安航天复合材料研究所
四十四所	指	公司股东，陕西电器研究所
航天投资	指	公司股东，航天投资控股有限公司
国华基金	指	公司股东，国华军民融合产业发展基金（有限合伙）
新天塬投资	指	公司股东，洋浦天塬投资有限公司，曾用名“西安新天塬投资管理有限公司”
鸢辉投资	指	公司股东，河南鸢辉企业管理有限公司，曾用名“陕西鸢辉投资管理有限公司”
陕航集团	指	公司股东，陕西航天科技集团有限公司
进步投资	指	公司股东，陕西省技术进步投资有限责任公司
超码科技	指	公司全资子公司，西安超码科技有限公司
三沃机电	指	公司全资子公司，西安航天三沃机电设备有限责任公司
航天财务公司	指	航天科技财务有限责任公司
容诚会计师事务所、会计师、审计机构	指	本公司聘请的 2024 年度审计机构，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
国防科工局	指	国家国防科技工业局
人影办	指	人工影响天气办公室
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	陕西中天火箭技术股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西中天火箭技术股份有限公司董事会
监事会	指	陕西中天火箭技术股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《陕西中天火箭技术股份有限公司章程》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日—2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日—2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
二、专业术语	指	—
固体火箭	指	采用固体火箭发动机作为推进装置的火箭
固体火箭发动机	指	采用固态物质作为推进剂。固体推进剂点燃后在燃烧室中燃烧，产生高温高压的燃气；燃气经喷管膨胀加速，热能转化为动能，以极高的速度从喷管排出从而产生推力推动火箭向前飞行。固体火箭发动机主要由壳体、固体推进剂、耐烧蚀组件、点火装置等四部分组成

人工影响天气作业	指	避免或减轻气象灾害，合理利用气候资源，在适当条件下通过科技手段对局部大气的物理过程进行人为影响，实现增雨（雪）、防雹、消雨、消雾、防霜等目的的活动
增雨防雹火箭作业系统	指	增雨防雹火箭作业系统是日前广为人影作业工具，主要由火箭、发射架、发射控制器和其它配套设备组成，火箭是最重要的组件。火箭通常由伞舱，焰剂舱，发动机舱和尾翼四部分组成
探空火箭	指	一种使用火箭将探测设备投放到预定高度的大气环境参数探测工具，具有探测高度高、响应迅速、环境适应能力强等特点
小型制导火箭	指	一种适用于低烈度冲突的小型机载制导武器系统，具有精度高、附带伤害小、效费比高等特点
炭/炭复合材料	指	是碳纤维复合材料的其中一个类别，具有低密度、高强度、高比模量、高导热性、低膨胀系数、摩擦性能好，以及抗热冲击性能好、尺寸稳定性高等优点，是目前 3000℃ 以上仍保有结构强度的唯一材料，其最高理论使用温度高达 3500℃
炭/炭热场材料	指	光伏行业制备太阳能级晶体硅生长炉的热场系统炭/炭复合材料耗材
预制体	指	以碳纤维为原材料，按照设计规格预先制成的构件，是用于生产炭/炭复合材料制品的重要构件
智能计重系统	指	智能计重系统主要实现对载货车辆的快速载重量检测，具有无人值守、高精度、高效率、高可靠等特点
超限检测	指	通过检测器等设备对道路通行车辆的外廓尺寸、轴荷及质量进行检测，确认车辆是否超出国家标准的限值

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中天火箭	股票代码	003009
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	陕西中天火箭技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中天火箭		
公司的外文名称（如有）	Shaanxi Zhongtian Rocket Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	程皓		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宁星华	许青山
联系地址	陕西省西安市蓝田县蓝关街道峽山路 中天火箭公司	陕西省西安市蓝田县蓝关街道峽山路 中天火箭公司
电话	029-82829481	029-82829481
传真	029-82829492	029-82829492
电子信箱	ningxinghua@zthj.com	xuqingshan@zthj.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	301,122,742.01	448,515,803.95	448,515,803.95	-32.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,944,610.10	20,481,469.81	20,481,469.81	-80.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,017,903.15	18,525,112.83	18,525,112.83	-94.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-44,925,289.54	-40,313,879.37	-40,313,879.37	-11.44%
基本每股收益（元/股）	0.0254	0.1318	0.1318	-80.73%
稀释每股收益（元/股）	0.0254	0.1318	0.1318	-80.73%
加权平均净资产收益率	0.24%	1.26%	1.26%	-1.02%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	3,067,975,532.05	3,111,324,405.90	3,111,324,405.90	-1.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,625,332,834.34	1,625,328,321.20	1,625,328,321.20	0.00%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

不适用。

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	3,944,610.10

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,939,384.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,137,281.11	
减：所得税影响额	149,958.66	
合计	2,926,706.95	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司自成立以来主要从事小型固体火箭及其延伸产品的研发、生产和销售，并一直致力于推进航天固体火箭核心技术成果的多层次、多领域的深度转化应用。

小型固体火箭总体设计技术、高性能材料技术、测控技术等固体火箭核心技术是公司竞争力的基础。以固体火箭总体设计技术为依托，公司形成了增雨防雹火箭、探空火箭、小型制导火箭等系列化小型固体火箭业务（以上统称“小型固体火箭整箭及延伸业务”）；以固体火箭高性能材料技术为基础，公司形成了炭/炭热场材料及固体火箭发动机耐烧蚀组件等炭/炭复合材料业务（以上统称“小型固体火箭发动机核心材料及延伸业务”）；以固体火箭发动机多参量动态测试技术为支撑，公司形成了智能计重系统以及测控类系统集成等业务（以上统称“小型固体火箭测控技术延伸业务”）。

1. 小型固体火箭整箭及延伸业务

公司小型固体火箭整箭及延伸业务的主要产品包括增雨防雹火箭、探空火箭和小型制导火箭。增雨防雹火箭可在限定空间范围内，向云层中播撒能生成晶核的催化剂，使云层微观物理结构发生变化，达到增加降水量或消除、减弱冰雹灾害的目的，产品主要用于农业防灾及重大活动的气象保障。探空火箭是一种使用火箭将探测设备投放到预定高度的大气环境参数探测工具，具有探测高度高、响应迅速、环境适应能力强等特点，产品主要用于探测 0~300km 高度范围内的大气物理参数，为气象预报、大气波导探测、临近空间环境探测提供数据支持，还可为微重力科学实验提供平台。小型制导火箭是一种适用于低烈度冲突的小型机载制导武器系统，具有精度高、附带伤害小、效费比高等特点，产品主要用于反恐、局部战争或边境巡逻等，作战目标以轻型装甲车辆为主，并兼顾一般车辆、简易工事、武装人员等。

2. 小型固体火箭发动机核心材料及延伸业务

公司小型固体火箭发动机核心材料及延伸业务的主要产品包括炭/炭热场材料和固体火箭发动机耐烧蚀组件。炭/炭热场材料主要在高温设备中起到支撑、隔热或导流作用，具有质量轻、抗侵蚀能力强、使用寿命长等突出特点，产品主要用于光伏企业晶体生长高温设备中，能最大程度发挥炭/炭热场产品的高性价比优势及节能效应。固体火箭发动机耐烧蚀组件主要起到火箭发动机燃气加速的作用，具有耐高温、抗烧蚀的特点，产品主要用于各类小型固体火箭的推进系统。

3. 小型固体火箭测控技术延伸业务

公司小型固体火箭测控技术延伸业务的主要产品为智能计重系统。智能计重系统主要实现对载货车辆的快速载重量检测，具有无人值守、高精度、高效率、高可靠等特点，产品主要用于交通部门实施计重收费、超限检测、非现场执法等场景。

（二）报告期内公司主要产品简介

1. 小型固体火箭整箭及延伸业务

序号	产品名称	军品/ 民品	产品图例	产品功能或主要用途
1	增雨防雹火箭	民品	 <p>WR 系列增雨防雹火箭示例</p>	增雨防雹火箭可在限定空间范围内，向云层中播撒能生成晶核的催化剂，使云层微观物理结构发生变化，达到增加降水量或消除、减弱冰雹灾害的目的。产品主要用于农业防灾及重大活动的气象保障。

2	探空火箭	军品	 <p style="text-align: center;">探空火箭示例</p>	<p>探空火箭是一种使用火箭将探测设备投放到预定高度的大气环境参数探测工具，具有探测高度高、响应迅速、环境适应能力强等特点。</p> <p>产品主要用于探测 0~300km 高度范围内的大气物理参数，为气象预报、大气波导探测、临近空间环境探测提供数据支持，还可为微重力科学实验提供平台。</p>
3	小型制导火箭	军品	 <p style="text-align: center;">小型制导火箭示例</p>	<p>小型制导火箭是一种适用于低烈度冲突的小型机载制导武器系统，具有精度高、附带伤害小、效费比高等特点。</p> <p>产品主要用于反恐、局部战争或边境巡逻等，作战目标以轻型装甲车辆为主，并兼顾一般车辆、简易工事、武装人员等。</p>

2. 小型固体火箭发动机核心材料及延伸业务

序号	产品名称	军品/民品	产品图片	产品功能或主要用途
1	炭/炭热场材料	民品	 <p style="text-align: center;">坩埚示例</p>	<p>炭/炭热场材料主要在高温设备中起到支撑、隔热或导流作用，具有质量轻、抗侵蚀能力强、使用寿命长等突出特点。</p> <p>产品主要用于光伏企业晶体生长高温设备中，能最大程度发挥炭/炭热场产品的高性价比优势及节能效应。</p>
2	固体火箭发动机耐烧蚀组件	军品	 <p style="text-align: center;">固体火箭发动机耐烧蚀组件示例</p>	<p>固体火箭发动机耐烧蚀组件主要起到火箭发动机燃气加速的作用，具有耐高温、抗烧蚀的特点。</p> <p>产品主要应用于军品、商业航天等各类小型固体火箭的推进系统。</p>

3. 小型固体火箭测控技术及延伸业务

序号	产品名称	军品/民品	产品图片	产品功能或主要用途
1	智能计重系统	民品	 <p style="text-align: center;">轴组计重收费系统</p>	<p>智能计重系统主要实现对载货车辆的快速载重量检测，具有无人值守、高精度、高效率、高可靠等特点。</p> <p>产品主要用于交通部门实施计重收费、超限检测、非现场执法等场景。</p>

			 <p style="text-align: center;">非现场执法系统</p>	<p>非现场执法系统主要针对公路交通违法行为（超载超限、外形轮廓等），建立“远程取证、远程立案、事后处罚”的非现场执法模式。推行“互联网+”交通执法，提高交通执法效能和水平。</p>
--	--	--	--	---

除上述主要产品以外，公司还生产和销售其他产品，具体包括灭火弹、引雷火箭、靶弹、飞机炭/炭刹车盘、高性能炭/陶复合材料制品、特种合金高压触头材料、高性能模具材料制品、测控类系统集成等。

（三）主要经营模式

1. 民品业务

公司的民品业务主要包括增雨防雹火箭及配套装备、炭/炭热场材料及智能计重系统，其经营模式如下：

（1）采购模式

公司的各物资需求部门根据年度生产计划及库存情况，编制各部门年度、季度、月度物资采购计划、物资采购用款计划；物资采购计划、物资采购用款计划报经营计划部进行审核报批，物资采购计划通过审批后，即可根据实际需求开展采购工作；采购人员优先在《合格供方名录》中选择具有相关资质和符合条件的供应商，根据公司物资采购管理的规定和要求进行公开询价、比价，确定供应商及采购价格并签署采购合同；在采购实施过程中，采购经办人员负责跟踪了解供应商的生产进度及质量状况并及时向公司反馈；采购物资到货后，经物资需求部门、质量技术部按照采购合同规定的技术条件和质量要求验收合格后，办理入库审批手续。

（2）生产模式

生产流程：首先，各个生产部门根据公司经营计划部每月下达的生产计划，将生产所需的材料分为外购材料及部件和委外加工部件。对于外购材料及部件，各个生产部门直接向物资部申请领用材料；对于委外加工部件，各个生产部门首先向物资部申请领用生产委外加工部件的原料，然后将原料交给外协厂商，等其完成加工后，重新向物资部申请领用委外加工部件。各个生产部门备齐材料后，根据生产工艺流程开展生产。整个产品生产过程分成若干工序实施，各工序生产完成后交质量管理部门进行工序检验，检验合格后半成品转入下道生产工序继续生产，待产成品生产完工后，交由质量技术部进行最终检验，并由检验部门出具合格证明后，验收入库。

委外加工：公司从成本管理、节约资源和提高生产效率的角度出发，将业务中一些技术门槛低、劳动力密集度高的非金属零部件、结构件等附加值不高的产品委托给具有相应能力和资质的供应商进行处理。

公司加强对外协加工产品的质量、进度、价格和技术服务等方面的有效控制。外协加工厂商必须优先在公司的《合格供方名录》中选择，需要与名录外的供方开展外协业务的，在外协开展前由需求部门提出申请并依照公司的《合格供方管理办法》接受现场考察，考察合格后按程序列入合格供方后方可参与外协工作。委外加工业务完成后，由质量技术部或各业务归口部门依据相关工艺技术文件对委外加工产品组织检验和验收，验收合格产品开具产品合格证书办理入库手续，验收不合格产品由外协加工厂商重新加工或返修。

施工外包：公司将智能计重系统中的施工环节进行外包，这类施工外包采购主要是指相关产品在项目现场安装调试和基础土建施工时而向工程承包方采购的施工服务。

施工外包方在合格供方范围内通过询价、比价方式择优选择，超出合格供方范围的需要通过公司考察。公司的施工外包供应商主要有两类：一是长期向公司提供施工服务的合格供应商，二是项目现场当地具备经验和资质的专业施工供应商。将土建施工进行外包，有利于减少公司额外的人力成本，保证施工工期和质量，节约资源使公司专注于产品技术研发和提升核心竞争力。

（3）销售模式

公司民品销售均为直销模式。具体来说，不同的民品根据市场及行业特点采用不同的销售流程：

增雨防雹火箭及配套装备:公司增雨防雹火箭及配套装备的主要客户一般为省级、地级、县级的人工影响天气办公室，系政府采购。2021 年之前，中国气象局政府采购中心、中国气象局上海物资管理处对全国各类人影产品进行最高限价，各人影产品供应商必须严格遵守相关文件中的已审装备采购价格和未审产品各工厂报价单的指导下进行定价。全国各级人工影响天气部门根据自身需求采取单一来源、竞争性谈判和公开招标等方式进行采购。2021 年以来，中国气象局政府采购中心、中国气象局上海物资管理处取消了对全国各类人影产品进行最高限价规定，全国各级人工影响天气部门根据自身需求采取单一来源、竞争性谈判和公开招标等方式进行采购。

炭/炭热场材料:公司高温设备用炭/炭热场材料的客户主要是光伏行业生产制造商。公司销售人员前往潜在客户进行产品推介，客户试用公司产品并根据试用情况考虑是否将公司纳入其供应商名录。客户通过询价、竞价谈判等方式与公司确定各类产品的协议价格，之后与公司签订长期订货合同或单项购货合同。

公司境外业务以境内炭/炭热场材料业务合作的客户为基础，通过询价议价方式确定产品价格，最后与境内客户的境外子公司直接签订单项购货合同。

智能计重系统:

公司智能计重系统的客户主要是各地的交通建设管理部门，包括各地交通厅、公路局、高速公路管理局、高速公路建设公司等机构，公司通过政府公路管理部门招投标方式取得销售订单。

2. 军品业务

公司的军品业务（含军贸）主要包括探空火箭、小型制导火箭等整箭业务和固体火箭发动机耐烧蚀组件业务，其经营模式如下：

（1）采购模式

公司对军品和民品业务实施同样的内控管理制度，对采购的全过程进行监管。除军品、民品采购供应商需分别从《军品合格供方名录》和《民品合格供方名录》中选取以外，公司军品和民品的采购流程不存在重大差异。

由于军品用户对于产品可靠性、稳定性具有极高的要求，军品定型后其研制方即为批产阶段的供应商，通常不会轻易更换，如有特殊原因需要进行供应商重大变更的，则需要通过最终用户及公司组织的供应商评估流程后才可进行更换。

（2）生产模式

目前我国军工行业科研生产采用严格的许可制度，军品生产必须符合严格的国家军用标准，未取得相关许可不得从事相关武器装备科研生产活动。公司现有军品业务生产单位均具备相应领域武器装备科研生产许可资质。

对于批量生产类军品业务，公司采取以销定产的模式，当客户有需求时，公司会根据某种产品确定的订货数量及客户需求确定产品的投入数量，并开展生产工作。各个业务部门的生产流程基本相同：负责生产组织的部门根据合同和订单，与相关事业部协商制定生产计划；涉及到分系统供应商提供的部件则由公司相关部门根据生产计划提前通知分系统供应商安排生产；各个生产部门完成生产准备状态（包括备料、工艺准备、人员配备等）检查后，根据生产工艺流程开展生产；产品生产完工后，公司生产的型号类产品由最终用户派代表参与公司军品产品的验收环节。公司生产的固体火箭发动机耐烧蚀组件等配套类产品则交由负责质量控制的部门或具有检验资格和能力的外部第三方进行军品产品检验，待出具合格证明方可验收入库。

对于技术开发类军品业务，此类业务的研发流程主要有以下六个阶段：立项论证、方案设计、详细设计、工程样机研制、产品研制、试验服务（如甲方无试验服务要求则为五个阶段）。在立项论证阶段，公司在签订合同后对客户研制任务技术要求进行分析评估，确定项目研制技术路线、人员配置及任务分工、初步计划节点，完成项目立项报告并通过内部评审；在方案设计阶段，公司根据任务书要求制定项目研制实现详细技术方案，确定项目系统组成，完成项目指标体系制定，项目方案通过客户评审确认；在详细设计阶段，公司根据总体及分系统任务书完成项目全套图样设计，并通过客户评审；在工程样机研制阶段，公司完成首台（套）工程样机研制及相关测试，对设计正确性进行确认，交客户验收；在产品研制阶段，公司完成合同规定数量产品研制，交客户验收；在试验服务阶段，公司配合客户完成产品试验验证，试验结果最终交客户评

审认可。

（3）销售模式

公司军品获取订单的方式:公司的军品业务分为技术开发类和批量生产类业务。报告期内，公司直接客户一般为军贸单位、国内军工集团的各科研院所及军方单位。

对于技术开发类业务，公司获取订单的方式主要有三种：一是招投标方式，在“全军武器装备采购信息网”上查询客户发布的公开招标信息，通过招投标方式获得下游客户订单；第二，竞争性谈判方式，即通过军方客户以非公开形式向国内具备技术开发经验和能力的供应商发布内部需求进行竞争性谈判从而获取订单；第三，委托指定方式，由于公司在探空火箭和小型制导火箭领域内的技术和经验受到国内用户认可，因此，存在客户直接委托公司进行某型号军品或某项目研究开发的情形。

对于批量生产类业务，公司批量生产的小型固体火箭型号产品的订单主要来源于用户对研制成型的军品批量订购需求；批量生产的固体火箭发动机耐烧蚀组件主要基于军品行业协作配套关系进行公司内部配套或对外配套。

公司军品定价方式:军品定价可以分为审价模式和协商定价两类。目前公司的军品（主要为军贸产品）定价采用协商定价模式，即由供需双方按照军品定价原则协商制定价格。

对于协商定价的军品，定价基本采取成本加成方式，公司参考材料采购成本、产品研制支出、生产成本等因素，在保证一定毛利水平的基础上制定此类军品的销售价格区间，然后与客户进行协商确定最终产品价格。

（四）公司市场地位

1. 小型固体火箭整箭及延伸业务

（1）增雨防雹火箭及配套装备

公司民用小型固体火箭产品主要应用于以增雨防雹火箭为主的人工影响天气作业活动，是小型固体火箭核心技术在民用气象领域的延伸应用。

公司增雨防雹火箭及配套装备继续保持市场占有率第一的位置，报告期内受市场需求增加带动，该类业务报告期同比保持较大增长。

（2）军用小型固体火箭

公司以小型固体火箭核心技术为基础，开展探空火箭、小型制导火箭整箭的研制业务，公司拥有一支跨学科、高度专业化的火箭总体设计团队，与国内其他同行单位相比较，技术优势明显。

报告期内，公司加大探空火箭投标力度，成功中标某探空火箭项目；制导火箭围绕系列化、多平台化发展思路，进一步向制导方式多模式、作战功能多种类、装载平台多机型的方向发展，推进产品适用于不同环境的系列化发展模式，与多个客户推介公司产品，形成采购意向。

2. 小型固体火箭发动机核心材料及其延伸业务

（1）炭/炭热场材料

公司从事炭/炭复合材料研究二十年，研发能力较强，技术储备充足。公司是国内较早进行炭/炭复合材料制品工业化生产的专业企业，是国内首批获取飞机炭刹车盘零部件制造人批准书的单位之一。

报告期内，受行业竞争进一步加剧影响，该类业务由于下游开工不足导致热场材料需求下降，导致产品利润降低，已经出现亏损情况，对公司合并口径净利润造成了影响。公司积极推进碳陶刹车盘等新产品的市场开拓，寻求新的经济增长点，目前已通过相关客户的验证试验。

（2）固体火箭发动机耐烧蚀组件

报告期内，公司加大了向军工研究所及商业航天客户的市场开拓，耐烧蚀组件产品实现多批次交付。

3. 小型固体火箭测控技术延伸业务

公司小型固体火箭测控技术延伸业务主要为交通应用领域的智能计重系统业务。近年来，受国家政策调整影响，原有传统称量计重业务下降，公司持续推进产品转型发展。但面临新产品开发周期性、市场竞争持续加大的态势，导致该类业务出现明显下滑。

二、核心竞争力分析

1. 技术研发优势

公司核心业务发展源于航天科技集团航天四院下属多个研究所的相关业务板块，经改制和重组，逐步形成了目前以小型固体火箭技术应用为核心的综合业务体系。公司的核心研发团队掌握了国内领先的小型固体火箭总体设计能力和部分分系统研制能力，并不断将固体火箭技术积累沉淀后应用于民用领域，形成了一批具有市场影响力的优秀产品。公司建设有全国首家省级民用火箭工程技术中心，凭借着强大的研发实力、突出的技术转化能力以及固体火箭行业高度集中等有利因素，公司在小型固体火箭相关军品及民品业务领域具有较强的核心竞争力。

2. 行业地位优势

公司小型固体火箭整箭业务涉及的增雨防雹火箭、探空火箭和小型制导火箭以及固体火箭发动机核心材料延伸业务的炭/炭热场材料等产品技术水平突出，综合性能良好，在各自业务细分领域均位于市场前列，市场占有率较高，引领行业发展，公司行业地位优势明显。

3. 产品先发优势

公司是国内较早开展小型固体火箭业务的单位，凭借着管理团队敏锐的市场洞察力，较早布局和整合了相关产业资源。公司目前拥有多个国内首创的小型固体火箭类产品，巩固了市场份额，提高了企业声誉。公司凭借高品质的小型固体火箭相关产品，与各个细分领域内的重要客户建立了长期友好的合作关系，保证了公司未来的竞争能力。

4. 质量管控优势

公司秉承航天产品“严谨细实”的工作作风，建立健全质量管理体系，积极落实岗位责任，严格执行质量奖惩机制，形成了“零缺陷交付、零投诉服务，追求卓越绩效、争当行业龙头”的质量理念和文化。公司每一款产品从研发到定型量产全过程均按照航天型号产品研制要求进行精细化管理，推动质量管理体系优化和产品保证能力提升。公司采取“双归零”和“举一反三”等质量管理措施，杜绝产品质量问题的重复发生，并通过技术评审、试验验证等多种手段保证交付产品质量稳定可靠，在业内树立了良好口碑。

5. 资质齐备优势

公司从事的各业务均有一定的资质要求。在军品方面，公司产品已获得涉及军工研发、生产、销售全套资质。在民品方面，公司已具备民用爆炸物品安全生产许可证、飞机炭刹车盘零部件制造人批准书、计量器具型式批准证书等相关民品生产资质，其中公司拥有工信部批准的 10 万发增雨防雹火箭生产资质，批准产能可为行业第一。齐备的资质为各业务的发展提供了强有力的保障。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	301,122,742.01	448,515,803.95	-32.86%	主要是子公司超码科技受市场竞争影响，三沃机电销售不及预期，导致收入降低
营业成本	231,563,650.43	372,606,789.09	-37.85%	主要是收入减少，导致成本同比下降
销售费用	8,710,247.84	9,978,565.81	-12.71%	正常波动
管理费用	27,497,681.65	27,670,221.52	-0.62%	正常变动

财务费用	1,447,837.59	1,039,751.07	39.25%	主要是货币资金余额减少,导致利息收入降低,以及外币余额减少导致汇兑收益下降
所得税费用	-1,381,053.22	621,095.45	-322.36%	利润总额同比下降,以及计提递延所得税所致
研发投入	21,954,314.83	26,304,335.28	-16.54%	正常波动
经营活动产生的现金流量净额	-44,925,289.54	-40,313,879.37	-11.44%	正常波动
投资活动产生的现金流量净额	-47,184,287.83	-61,587,296.37	23.39%	主要受募投项目投入影响
筹资活动产生的现金流量净额	-9,331,071.51	15,189,851.79	-161.43%	主要受偿还借款影响
现金及现金等价物净增加额	-101,440,654.92	-86,229,665.05	-17.64%	受经营活动、投资活动、筹资活动现金流量净额共同影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	301,122,742.01	100%	448,515,803.95	100%	-32.86%
分行业					
小型固体火箭及其延伸产品	301,122,742.01	100.00%	448,515,803.95	100.00%	-32.86%
分产品					
增雨防雹火箭及配套装备	173,978,370.39	57.78%	111,056,428.77	24.76%	56.66%
军用小型固体火箭	27,755,996.02	9.22%	70,786,812.72	15.78%	-60.79%
炭/炭热场材料	48,767,370.77	16.19%	186,173,756.31	41.51%	-73.81%
固体火箭发动机耐烧蚀组件	20,381,252.21	6.77%	6,843,138.74	1.53%	197.83%
智能计重系统及测控类系统集成	297,814.16	0.10%	6,509,985.45	1.45%	-95.43%
其他民品	29,941,938.46	9.94%	67,145,681.96	14.97%	-55.41%
分地区					
东北地区	4,266,018.86	1.42%	12,899,672.66	2.88%	-66.93%
华北地区	59,735,948.12	19.84%	188,124,827.90	41.94%	-68.25%
华东地区	16,018,345.42	5.32%	23,911,311.12	5.33%	-33.01%
华南地区	15,859,550.38	5.27%	9,307,037.87	2.08%	70.40%
华中地区	12,665,751.11	4.21%	2,973,910.15	0.66%	325.90%
西北地区	151,031,552.10	50.15%	101,682,497.84	22.67%	48.53%
西南地区	39,633,324.43	13.16%	106,596,855.42	23.77%	-62.82%
境外地区	1,912,251.59	0.63%	3,019,690.99	0.67%	-36.67%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
分产品						
增雨防雹火箭及配套装备	173,978,370.39	105,664,808.68	39.27%	56.66%	28.07%	13.56%
军用小型固体火箭	27,755,996.02	18,376,509.75	33.79%	-60.79%	-59.53%	-2.06%
炭/炭热场材料	48,767,370.77	72,433,945.95	-48.53%	-73.81%	-62.46%	-44.90%
固体火箭发动机耐烧蚀组件	20,381,252.21	6,643,185.73	67.41%	197.83%	90.81%	18.28%
智能计重系统及测控类系统集成	297,814.16	2,433,452.28	-717.10%	-95.43%	-59.50%	-724.80%
其他民品	29,941,938.46	26,011,748.04	13.13%	-55.41%	-38.46%	-23.92%
分地区						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	835,017,777.32	27.22%	935,729,172.24	30.07%	-2.85%	主要受募投资项目持续投入所致
应收账款	490,091,334.22	15.97%	526,001,354.09	16.91%	-0.94%	正常变动
合同资产	9,446,646.67	0.31%	11,016,834.13	0.35%	-0.04%	正常变动
存货	442,234,138.64	14.41%	407,952,223.84	13.11%	1.30%	正常变动
固定资产	772,554,936.13	25.18%	774,257,679.46	24.89%	0.29%	正常变动
在建工程	198,533,047.54	6.47%	120,091,762.52	3.86%	2.61%	募投项目持续投入所致
使用权资产	6,859,411.01	0.22%	4,761,678.40	0.15%	0.07%	正常变动
短期借款	138,870,849.70	4.53%	138,956,206.64	4.47%	0.06%	正常变动
合同负债	118,800,300.27	3.87%	125,463,307.63	4.03%	-0.16%	正常变动
长期借款	10,200,000.00	0.33%	10,800,000.00	0.35%	-0.02%	还款所致
租赁负债	5,463,183.40	0.18%	2,049,759.67	0.07%	0.11%	正常变动

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	14,659,567.68						- 8,781,847.19	5,877,720.49
上述合计	14,659,567.68						- 8,781,847.19	5,877,720.49
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

不适用。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2025 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,133,930.00	1,133,930.00	履约保证金	履约保证金
应收票据	20,155,324.17	19,853,264.86	已背书未到期未终止确认票据	已背书未到期未终止确认票据
合计	21,289,254.17	20,987,194.86	—	—

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	首次公开发行	2020年09月25日	50,269.44	44,595.66	1,358.67	36,690.72	82.27%	0	0	0.00%	7,904.94	公司年末尚未使用的募集资金均按规定存放在募集资金专户，剩余募集资金	0

													将继续用于募集资金投资项目支出。	
2022年	公开发行可转债	2022年08月22日	49,500	48,510.46	3,096.79	36,115.53	74.45%	0	0	0.00%	12,394.93	0	公司年末尚未使用的募集资金均按规定存放在募集资金专户，剩余募集资金将继续用于募集资金投资项目支出。	0
合计	--	--	99,769.44	93,106.12	4,455.46	72,806.25	78.20%	0	0	0.00%	20,299.87	0	--	0
募集资金总体使用情况说明														
本年度募集资金的实际使用情况详见本节六、5（2）“募集资金承诺项目情况”。														

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2020年首次公开发	2020年09月25日	研发中心及军民两	生产建设	是	19,500	19,500	1,358.67	12,473.83	63.97%	2025年12月31日			不适用	否

行		用火 箭生 产能 力建 设项 目												
2020 年首 次公 开发 行	2020 年 09 月 25 日	军民 两用 高温 特种 材料 生产 线建 设项 目（ 一期）	生产 建设	否	11,0 00	11,0 00		10,9 15.0 2	99.2 3%	2023 年 03 月 31 日	- 128. 58	- 1,71 3.66	否	否
2020 年首 次公 开发 行	2020 年 09 月 25 日	测控 产品 及箭 上测 控系 统生 产能 力建 设项 目	生产 建设	否	2,90 0	2,90 0		2,10 6.21	72.6 3%	2022 年 11 月 30 日	- 109. 47	182. 29	否	否
2020 年首 次公 开发 行	2020 年 09 月 25 日	归还 银行 贷款	还贷	否	7,70 0	7,70 0		7,70 0	100. 00%				不 适 用	否
2020 年首 次公 开发 行	2020 年 09 月 25 日	补充 流动 资金	补流	否	3,49 5.66	3,49 5.66		3,49 5.66	100. 00%				不 适 用	否
2022 年公 开发 行可 转换 债券	2022 年 08 月 22 日	大尺 寸热 场材 料生 产线 产能 提升 建设 项目 （二 期）	生产 建设	否	26,3 00	26,3 00	2,23 0.07	18,7 86.9	71.4 3%	2024 年 12 月 31 日	- 307. 42	- 307. 42	否	否
2022 年公 开发 行可 转换 债券	2022 年 08 月 22 日	军品 生产 能力 条件 补充 建设 项目	生产 建设	否	12,9 00	12,9 00	866. 72	8,01 8.17	62.1 6%	2024 年 12 月 31 日	- 150. 79	- 150. 79	否	否
2022 年公 开发 行	2022 年 08 月	补充 流动	补流	否	9,31 0.46	9,31 0.46		9,31 0.46	100. 00%				不 适 用	否

开发 行可 转换 债券	月 22 日	资金												
承诺投资项目小计			--	93,106.12	93,106.12	4,455.46	72,806.25	--	--	696.26	1,989.58	--	--	
超募资金投向														
不适用		不适用	无	否	0	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
合计			--	93,106.12	93,106.12	4,455.46	72,806.25	--	--	696.26	1,989.58	--	--	
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		<p>1. 军民两用高温特种材料生产线建设项目（一期）未达到预计收益的原因系：炭/炭热场材料业务受上游光伏行业产能过剩，硅片企业为降低成本纷纷压价，导致热场材料价格持续下滑。2025 年上半年，光伏硅片新增产能增速显著放缓，市场需求疲软，进一步加剧了热场材料业务的收入与利润压力，导致热场材料收入以及利润同时大幅下滑，项目在 2025 年半年度实现的净利润为-128.58 万元，累计实现的净利润为-1,713.66 万元，未达到预计效益。</p> <p>2. 测控产品及箭上测控系统生产能力建设项目未达到预期收益的主要原因系：项目建设的测控产品和智能感知终端产品，主要用于公司整车式称量系统配套。因国家公路计费政策变化，公路称量业务逐步向超限执法领域过渡，传统产品市场需求下降，截止 2025 年 6 月末整车式称量系统的销售未达到预期。项目在 2025 年半年度实现的净利润为-109.47 万元，累计实现的净利润为 182.29 万元，未达到预计效益。</p> <p>3. 大尺寸热场材料生产线产能提升建设项目（二期）以及军品生产能力条件补充建设项目未到预期收益的原因系：两个项目均处于投产初期，产能爬坡尚未完成，整体利用率较低。受公司炭/炭热场材料业绩下滑的连锁反应，以及公司布局的碳陶刹车盘等新业务领域仍处于验证或小批量供货阶段，短期内难以贡献规模效益，大尺寸热场材料生产线产能提升建设项目（二期）在 2025 年半年度实现的净利润为-307.42 万元，累计实现的净利润为-307.42 万元；军品生产能力条件补充建设项目在 2025 年半年度实现的净利润为-150.79 万元，累计实现的净利润为-150.79 万元，均未达到预计效益。</p>												
项目可行性发生重大变化的情况说明		无												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用												
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形		不适用												
募集资金投资项目实施地点变更情况		<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>“研发中心及军民两用火箭生产能力建设项目”的变更是在公司原募投项目“军民两用火箭生产能力建设项目”和“研发中心项目”的建设内容和建设目标的基础上经过工艺布局优化，将两个项目合并统一进行规划设计。变更后，项目名称为“研发中心及军民两用火箭生产能力建设项目”，项目建设内容和规模对原募投项目预期内容进行覆盖，建设地点由“陕西省西安市蓝田县蓝关街办漳坨村中天火箭科研生产区”变更为“陕西省西安市灞桥区洪庆街办洪原大道以南、洪庆河以东、洪河路以北、规划路以西”。</p> <p>《关于部分募投项目变更的议案》经 2023 年 10 月 26 日公司第四届董事会第四次会议审议通过，并提交 2023 年 11 月 13 日公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。</p>												
募集资金投资项目实施方式调整情		不适用												

况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 (1) 首次公开发行股票 2020 年 12 月 29 日, 公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自有资金的议案》, 同意公司使用募集资金置换截至 2020 年 12 月 28 日止以自有资金支付的募投项目及发行费用 10,479,221.59 元, 其中: 以自有资金预先投入募集资金投资项目金额合计 3,971,043.00 元; 以自有资金支付的发行费用金额合计为 6,508,178.59 元。 (2) 公开发行可转换公司债券 2022 年 9 月 6 日, 公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自有资金的议案》, 同意公司使用募集资金置换截至 2022 年 9 月 5 日止以自有资金支付的募投项目及发行费用 5,744,370.11 元, 其中: 以自有资金预先投入募集资金投资项目金额合计 2,276,445.58 元; 以自有资金支付的发行费用金额合计为 3,467,924.53 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放在募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位: 万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2020 年首次公开发行股票	首次公开发行	研发中心及军民两用火箭生产能力建设项目	“军民两用火箭生产能力建设项目”和“研发中心项目”	19,500	1,358.67	12,473.83	63.97%	2025 年 12 月 31 日	0	不适用	否
合计	—	—	—	19,500	1,358.67	12,473.83	—	—	0	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			研发中心及军民两用火箭生产能力建设项目: 1. 变更原因: 原募投项目建设地点为陕西省西安市蓝田县蓝关街办浮沱村(溇坨)村中天火箭科研生产区, 位于秦岭北麓, 蓝田县城以南、环山路以北, 由于西安市、蓝田县两级政府先后出台了多条关于秦岭生态环境保护的办法及条例, 从严划定了保护范围, 明确了产业准入条件和环境保护要求, 公司在原项目建设地新建产业化项目的规划								

	<p>条件更为苛刻，环保压力剧增；原募投项目只是基于当时市场环境和技术条件进行论证的，随着市场形势的发展以及科技水平的不断提升，对公司的研发条件和生产能力都提出了更高的要求，新项目在原项目的基础上经过工艺布局优化，建设内容和规模对原募投项目预期内容进行覆盖，并超过原募投项目预期建设目标，同时还为公司后续发展预留部分空间。</p> <p>2. 决策程序及信息披露情况说明：议案于第四届董事会第四次会议审议通过后提交公司 2023 年第二次临时股东大会审议并经监事会、独立董事进行审议，保荐机构进行核查，于 2023 年 10 月 26 日发布 2023-057 号《陕西中天火箭技术股份有限公司关于首次公开发行股票部分募投项目变更的公告》。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西安超码科技有限公司	子公司	主要从事小型固体火箭发动机核心材料及其延伸业务，主要包括光伏用炭/炭热场材料和固体火箭发动机耐烧蚀组件等。	70,000,000.00	1,410,847,375.76	341,611,019.76	80,489,319.45	-33,743,322.97	-26,604,965.33
西安航天三沃机电设备有限公司	子公司	主要从事公司小型固体火箭测控技术延伸业务，主要用于公路计重收费、超载超限的治理、非现场执法、货车	100,000,000.00	186,208,644.29	97,866,404.41	1,276,575.22	-7,879,672.75	-7,918,049.92

		ETC 等。						
--	--	--------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

子公司所处行业及经营情况详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）市场风险

1. 下游行业波动风险

公司的下游行业多与国民经济息息相关，和国家宏观经济政策、产业政策导向的相关性较高，公司小型固体火箭业务及其延伸产品业务的下游行业波动趋势将直接影响到公司产品的市场需求，对公司经营产生影响。

公司的光伏用热场材料与国内外光伏行业发展密切相关。国家对光伏行业的宏观调控政策和措施将直接影响行业内公司的生产经营，存在因光伏领域产业政策及景气度发生不利变化，从而对发行人生产经营产生不利影响的风险。报告期内，公司炭/炭热场材料业务受市场竞争加剧影响，产品销售价格下降，导致该类业务利润大幅下降。

公司智能计量系统业务近年来推进业务向“非现场执法”产品的转型工作，积极推进市场开拓，该类业务市场竞争激烈，存在竞争风险。上述情况可能对公司民品业务盈利水平产生不利影响。

（二）技术风险

1. 固体火箭核心技术人员流失风险

小型固体火箭技术作为一个典型的多学科交叉的专业，需要综合运用物理、化学、材料、电子等多种基础科学和科学制造工艺才可以实现小型固体火箭及其延伸产品的研制和生产。在我国，小型固体火箭行业因高战略性和高技术性，其核心技术往往集中在少数大型军工集团，具有较高进入壁垒。相应，因小型固体火箭技术的高壁垒性，我国熟练掌握小型固体火箭相关技术的人员相对稀缺，而核心技术人员又是推动小型固体火箭技术不断发展的重要因素。因此，若公司核心技术人员流失，将会对公司产品研发能力造成不利影响，进而影响后续发展能力。

2. 炭/炭热场材料技术升级迭代风险

公司炭/炭热场材料主要应用于光伏行业的晶体生长高温设备中，该行业产品存在更新换代、技术工艺升级优化的可能。如果市场出现在成本、质量等方面更具优势的其他替代新材料，则可能对公司的技术及产品领先性及未来生产经营产生不利影响。

3. 产品研发风险

小型固体火箭及其延伸产品因其应用往往集中在国防、军事、工业生产的核心环节，其对产品的安全性、运行稳定性、产品合格率具有严苛的要求。因此，小型固体火箭及其延伸产品的研发具有周期长、投入大、风险高的特点。若公司研制项目缺乏前瞻性，新产品出现无法满足市场客户需求，没有顺应行业发展的变化，没有最终被军方或民品客户认可及订货等情况，研发投入可能无法获得合理的回报，进而对公司的经营能力造成不利影响。

（三）企业经营风险

1. 安全生产风险

公司的生产经营涉及小型固体火箭的生产和运输，其发动机材料属于易燃物质，具有一定的危险性。考虑到火箭产品固有的安全因素，无法完全排除生产过程中意外发生的可能与风险。

2. 产品安全使用风险

公司研制的每一型探空火箭、小型制导火箭及增雨防雹火箭都经过多次多轮试飞试射试验论证以保证火箭使用的安全性和运行的稳定性，但鉴于火箭产品固有的安全因素，不排除在火箭产品使用过程中因偶然因素导致的安全问题与风险。

3. 经营资质风险

与普通行业有所不同，固体火箭及其延伸产品业务具有特殊性，在我国进入该行业需要获取相应的资质。进入军品领域，需要获取相应的军品资格证书。进入以增雨防雹火箭为主的人工影响天气等民品行业，则需要获取《民用爆炸物品生产许可证》等一系列资质。上述资质对进入公司主要业务所处的行业形成一定的门槛，若未来相关准入门槛发生变化，将可能会对公司的经营产生不利影响。

（四）财务相关风险

1. 关联交易规范性的风险

公司作为小型固体火箭总体设计单位，需要采购部分分系统产品。考虑到小型固体火箭行业在我国战略地位，产业链中主要供应商集中在航天科技集团及中国航天科工集团有限公司两大央企集团体内。为了最大程度满足公司小型固体火箭整箭产品的运行稳定性要求，保证产品的质量，综合考虑供应商的产品研制经验和生产经营规模，公司存在向实际控制人航天科技集团下属单位采购小型固体火箭分系统的情况。

实际控制人航天科技集团及控股股东航天四院不会对公司向关联方的采购和销售进行干预。公司与关联方客户及供应商的商务行为都基于市场化方式进行，产品价格以各项成本以及历史同类产品价格为基础经协商或招投标后确定，价格公允且合理。公司为保证关联交易必要且价格公允，根据相关法律法规制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》、《关联交易内部控制实施细则》等内部制度，对关联交易的审批进行了规范安排。若上述制度无法得到有效执行，将会对公司经营造成不利影响。

2. 毛利率波动风险

报告期内，公司综合毛利率变动主要受产品销售价格变动、原材料采购价格变动、产品结构变化以及下游市场竞争程度等因素的影响。受到宏观经济形势及市场因素影响，公司毛利率存在波动风险。

（五）军工特有风险

涉密信息豁免披露影响投资者对公司价值判断的风险

公司部分业务经营涉及军品研制、生产和销售，其产品型号、技术参数、销售数量、部分供应商及客户信息属于涉密信息，不宜对公开市场披露。公司根据有关规定及武器装备科研生产单位保密管理体系相关要求，对上述信息在对外披露前采用代码、打包或者汇总等方式进行脱密处理。上述经脱密及豁免披露的信息可能存在影响投资者对公司价值的判断，造成投资决策失误的风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李树海	董事长	离任	2025 年 04 月 16 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.19
分配预案的股本基数（股）	155,393,819
现金分红金额（元）（含税）	2,952,482.56
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	2,952,482.56
可分配利润（元）	3,944,610.10
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	74.85%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
鉴于公司 2025 年上半年经营与财务情况，结合自身发展战略，公司在保证正常经营和持续发展的前提下，拟开展首次半年度利润分配工作，拟定 2025 年上半年利润分配方案为：以 2025 年 6 月 30 日公司总股本 155,393,819 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.19 元（含税）。共计分配股利现金 2,952,482.56 元，不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、社会责任情况

作为上市公众公司，公司始终将履行社会责任作为企业发展过程的重要使命，同时将履行社会责任融入到日常经营管理及科研生产工作中，报告期内公司履行社会责任情况如下：

（一）依法经营，诚实守信，保障股东利益

公司作为国有企业，严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件 and 公司章程的规定，依法召开股东大会，保障股东知情权、参与权，始终把依法合规经营、诚实守信

信发展作为发展的基本准则。报告期内，不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息。

全年生产经营过程中，公司未出现任何行政处罚事件，未出现安全、环保、失泄密事件及批次性质量事故。保障公司运行正常有序。

（二）主动履行企业社会责任

2025 年上半年，组织多支志愿服务队，深入属地社区开展志愿服务活动，通过航天日等活动，前往山区学校开展航天知识普及等活动。

巩固脱贫攻坚成果，组织采购洋县农产品，助农助销，上半年采购三万余元农产品。

（三）加强廉洁从业建设

公司认真组织宣传贯彻党风廉政建设及纪检监察工作精神，与党员领导干部签订党风廉政建设责任书，强化责任担当，逐级传递压力、层层落实责任，不断将加强党的建设和党风廉政工作融入到公司改革发展大局中来，为推进公司高质量发展做出积极贡献。

（四）充分发挥职代会作用，实行民主管理

公司充分发挥职代会职工民主监督作用，从实际出发，将职工代表大会制度落实到日常工作中，不断充实职代会内容，规范行使职代会职权，充分发挥职代会作用。报告期内，对涉及职工核心利益的相关议案提交职代会进行审议，及时宣贯公司政策。

（五）强化安全生产、重视环境保护、落实节能降耗

公司不断强化并层层压紧压实安全责任，加强安全生产、消防安全、保卫保密等方面的管理，完善制度、强化责任、严格监督，把安全生产责任制落到实处，严防重特大安全生产事故、环境污染事故的发生，坚守安全与环保底线。公司高度重视节能降耗工作，单位产品综合能耗不断降低。

（六）关心关爱职工、全方位为广大职工服务

公司始终坚持以人为本，积极组织各种文化活动。通过开展职工家属公司开放日、各项文体活动、举办亲子活动、联系解决职工子女小学入学问题、中高考家庭慰问等活动，切实提升职工的归属感。

第五节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
军品客户 AN	同一母公司	销售商品	军品	协商定价	市场价	14.07	0.05%	800	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号: 2025-015
军品客户 AE	同一实际控制人	销售商品	军品	协商定价	市场价	104.01	0.35%	2,000	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号: 2025-015
军品客户 A0	同一实际控制人	销售商品	军品	协商定价	市场价	20.67	0.07%	800	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号: 2025-015
军品客户 B	同一母公司	销售商品	军品	协商定价	市场价	1,347.49	4.47%	5,480	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号: 2025-015
军品客户 D	同一母公司	销售商品	军品	协商定价	市场价	314.49	1.04%	4,000	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号: 2025-015
军品客户 AX	同一母公司	销售商品	军品	协商定价	市场价	0	0.00%	8,000	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号: 2025-015
陕西电器研究所	同一母公司	销售商品	民品	市场定价	市场价	0	0.00%	1,000	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号: 2025-

													015
西安航天动力技术研究所	同一公司	销售商品	民品	市场定价	市场价	0	0.00%	1,000	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号：2025-015
西安航天复合材料研究所	同一公司	销售商品	民品	市场定价	市场价	155.64	0.52%	170	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号：2025-015
西安航天化学动力有限公司	同一公司	销售商品	民品	市场定价	市场价	0	0.00%	3,000	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号：2025-015
其他中国航天科技集团有限公司及其下属单位	同一实际控制人	销售商品	军品、民品	协商定价、市场定价	市场价	146.87	0.49%	2,447	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号：2025-015
军品供应商 J	同一公司	采购商品	军品	协商定价	市场价	8.58	0.04%	1,375	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号：2025-015
军品供应商 L	同一公司	采购商品	军品	协商定价	市场价	914.5	4.50%	6,737	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号：2025-015
军品供应商 B	同一公司	采购商品	军品	协商定价	市场价	178.47	0.88%	4,000	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号：2025-015
军品供应商 D	同一公司	采购商品	军品	协商定价	市场价	0	0.00%	2,000	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号：2025-015
西安康本材料有限公司	同一实际控制人	采购商品	采购商品	市场定价	市场价	325.93	1.60%	5,000	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号：2025-015
陕西宇航科技	同一公司	接受劳务	接受劳务	市场定价	市场价	199.49	0.98%	411	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号：

工业有限公司												日	2025-015
西安航天复合材料研究所	同一公司	接受劳务	房屋租赁	市场定价	市场价	44.5	0.22%	84	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号：2025-015
陕西宇航科技工业有限公司	同一公司	接受水电气暖供应	水电费	市场定价	市场价	159.54	10.04%	431	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号：2025-015
西安航天复合材料研究所	同一公司	接受水电气暖供应	水电费	市场定价	市场价	534.09	33.62%	1,005	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号：2025-015
其他中国航天科技集团有限公司下属单位	同一实际控制人	采购商品	采购商品、接受劳务、水电费	协商定价、市场定价	市场价	245.22	1.12%	2,824	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号：2025-015
航天科技财务有限责任公司	同一实际控制人	利息收入	利息收入	市场定价	市场价	21.87	8.65%	280	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号：2025-015
航天科技财务有限责任公司	同一实际控制人	利息支出	利息支出	市场定价	市场价	27.44	6.93%	200	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号：2025-015
航天科技财务有限责任公司	同一实际控制人	手续费	手续费	市场定价	市场价	0	0.00%	20	否	银行结算	无	2025年03月25日	公告编号：2025-015
合计				--	--	4,762.88	--	53,064	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2025年预计关联方交易总额不超过53,064万元，2025年半年度实际发生关联交易金额4,762.88万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额 (万元)	存款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计存入金额(万元)	本期合计取出金额(万元)	
航天科技财务有限责任公司	同一实际控制人	15,550	0.40%-1.47%	11,780.3	34,745.43	43,853.36	2,672.37

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计贷款金额(万元)	本期合计还款金额(万元)	
航天科技财务有限责任公司	同一实际控制人	5,500	2%-3.38%	2,005.08	420	420	2,005.08

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额(万元)	实际发生额(万元)
航天科技财务有限责任公司	同一实际控制人	授信	11,500	2,005.08

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1. 作为承租人

(1) 使用权资产、租赁负债情况详见附注。

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期发生额（元）
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	572,187.06
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	135,916.36
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,403,533.86
售后租回交易产生的相关损益	

2. 作为出租人

(1) 租赁收入

项 目	本期发生额（元）
租赁收入	1,556,376.99
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

(2) 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年 度	金 额
第一年	3,789,412.00
第二年	2,486,000.00
第三年	
第四年	
第五年	

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
西安超码科技有限公司	西安航天复合材料研究所	设备	3,140.1	2025年01月01日	2027年12月31日	110	协商定价	增加利润总额111.00万元	是	同一母公司
西安超码科技有限公司	西安航天复合材料研究所	设备	1,239.2	2024年05月01日	2026年04月30日	11.57	协商定价	增加利润总额11.57万元	是	同一母公司
西安超码科技有限公司	西安航天复合材料研究所	设备	123.04	2025年04月01日	2026年03月30日	3.1	协商定价	增加利润总额3.10万元	是	同一母公司

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0			
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0			
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
西安超	2025年	5,500	2025年	2,005.0	连带责	无	无	1年	否	是

码科技 有限公司	03月25 日		01月01 日	8	任担保					
西安超 码科技 有限公司	2025年 03月25 日	3,000		0	连带责 任担保	无	无	1年	否	是
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)		8,500		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(B2)		2,005.08				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计(B3)		8,500		报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)		2,005.08				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(C2)		0				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计(C3)		0		报告期末对子公司 实际担保余额合计 (C4)		0				
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)		8,500		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)		2,005.08				
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		8,500		报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)		2,005.08				
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资 产的比例				1.23%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担 保对象提供的债务担保余额(E)				2,005.08						
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				2,005.08						
对未到期担保合同,报告期内发生担保责 任或有证据表明有可能承担连带清偿责任 的情况说明(如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明(如 有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	790	0.00%	0	0	0	0	0	790	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	790	0.00%	0	0	0	0	0	790	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	790	0.00%	0	0	0	0	0	790	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	155,392,937	100.00%	0	0	0	92	92	155,393,029	100.00%
1、人民币普通股	155,392,937	100.00%	0	0	0	92	92	155,393,029	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	155,393,727	100.00%	0	0	0	92	92	155,393,819	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2025 年上半年，公司可转债“天箭转债”因债转股增加 92 股，故公司总股本由 155,393,727 股增加至 155,393,819 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2022 年 7 月收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准陕西中天火箭技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2022〕1549 号），核准公司向社会公开发行面值总额 49,500.00 万元可转换公司债券，期限 6 年。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

2025 年上半年，公司可转债“天箭转债”因债转股增加 92 股，公司总股本由 155,393,727 股增加至 155,393,819 股，此次股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标同比例摊薄，但影响甚微。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	35,811	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动	持有有限售条件的	持有无限售条件的	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

				情况	股份数量	股份数量		
航天动力技术研究院	国有法人	32.65%	50,740,000	0	0	50,740,000	不适用	0
航天投资控股有限公司	国有法人	14.90%	23,153,796	0	0	23,153,796	不适用	0
陕西电器研究所	国有法人	7.14%	11,091,005	0	0	11,091,005	不适用	0
洋浦天塬投资有限公司	境内非国有法人	3.61%	5,614,600	-1,422,000	0	5,614,600	不适用	0
西安航天复合材料研究所	国有法人	3.47%	5,385,179	0	0	5,385,179	不适用	0
河南鸾辉企业管理有限公司	境内非国有法人	3.25%	5,045,973	0	0	5,045,973	不适用	0
国华军民融合产业发展基金管理有限公司—国华军民融合产业发展基金（有限合伙）	其他	3.04%	4,716,698	-930,903	0	4,716,698	不适用	0
陕西航天科技集团有限公司	国有法人	2.31%	3,592,555	0	0	3,592,555	不适用	0
陕西省技术进步投资有限责任公司	国有法人	0.87%	1,354,104	0	0	1,354,104	不适用	0
招商银行股份有限公司—南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.35%	550,300	37,900	0	550,300	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>一、航天动力技术研究院、航天投资控股有限公司、陕西电器研究所、国华军民融合产业发展基金管理有限公司—国华军民融合产业发展基金（有限合伙）、西安航天复合材料研究所、陕西航天科技集团有限公司实际控制人为中国航天科技集团有限公司。</p> <p>二、国华军民融合产业发展基金管理有限公司—国华军民融合产业发展基金（有限合伙）与航天投资控股有限公司于2025年3月签订了一致行动人协议。</p> <p>三、除上述之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系及一致行动关系。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情	不适用							

况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
航天动力技术研究院	50,740,000	人民币普通股	50,740,000
航天投资控股有限公司	23,153,796	人民币普通股	23,153,796
陕西电器研究所	11,091,005	人民币普通股	11,091,005
洋浦天源投资有限公司	5,614,600	人民币普通股	5,614,600
西安航天复合材料研究所	5,385,179	人民币普通股	5,385,179
河南鸢辉企业管理有限公司	5,045,973	人民币普通股	5,045,973
国华军民融合产业发展基金管理有限公司—国华军民融合产业发展基金（有限合伙）	4,716,698	人民币普通股	4,716,698
陕西航天科技集团有限公司	3,592,555	人民币普通股	3,592,555
陕西省技术进步投资有限责任公司	1,354,104	人民币普通股	1,354,104
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	550,300	人民币普通股	550,300
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>一、航天动力技术研究院、航天投资控股有限公司、陕西电器研究所、国华军民融合产业发展基金管理有限公司—国华军民融合产业发展基金（有限合伙）、西安航天复合材料研究所、陕西航天科技集团有限公司实际控制人为中国航天科技集团有限公司。</p> <p>二、国华军民融合产业发展基金管理有限公司—国华军民融合产业发展基金（有限合伙）与航天投资控股有限公司于 2025 年 3 月签订了一致行动人协议。</p> <p>三、除上述之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系及一致行动关系。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会于 2022 年 7 月 22 日出具《关于核准陕西中天火箭技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2022]1549 号）核准，本公司于 2022 年 8 月 22 日公开发行票面金额为 100 元的可转换公司债券 4,950,000 张，发行总额 495,000,000.00 元，扣除相关发行费用后，募集资金净额 485,104,575.47 元。该可转债于 2022 年 8 月 22 日在深圳证券交易所挂牌交易，可转债期限 6 年，转股期为 2023 年 2 月 27 日至 2028 年 8 月 21 日。

本公司发行的可转换公司债券的票面年利率为：第一年 0.2%、第二年 0.3%、第三年 0.4%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%。利息按年支付，到期一次还本。

可转债的初始转股价格为 53.11 元/股，本次发行的可转债转股期限自发行结束之日（2022 年 8 月 27 日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2023 年 2 月 27 日至 2028 年 8 月 21 日。持有人可在转股期内申请转股。

因实施权益分派方案，根据募集说明书的发行条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，火箭转债的转股价格已调整为 52.90 元/股，调整后的价格于 2025 年 6 月 25 日生效。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称	火箭转债
期末转债持有人数	5,181
本公司转债的担保人	航天动力技术研究院
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用

前十名转债持有人情况如下：					
序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	国华军民融合产业发展基金管理有限公司—国华军民融合产业发展基金（有限合伙）	其他	273,846	27,384,600.00	5.53%
2	大家人寿保险股份有限公司—传统产品	其他	233,932	23,393,200.00	4.73%
3	招商银行股份有限公司—博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	224,006	22,400,600.00	4.53%
4	招商银行股份有限公司—华安可转换债券债券型证券投资基金	其他	212,710	21,271,000.00	4.30%
5	平安银行股份有限公司—西部利得汇享债券型证券投资基金	其他	180,000	18,000,000.00	3.64%
6	国信证券股份有限公司	国有法人	159,336	15,933,600.00	3.22%
7	富国富益进取固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	153,150	15,315,000.00	3.09%
8	中信证券信福安远固定收益型养老金产品—招商银行股份有限公司	其他	130,010	13,001,000.00	2.63%
9	国都证券股份有限公司	国有法人	90,163	9,016,300.00	1.82%
10	国盛证券有限责任公司	境内非国有法人	82,520	8,252,000.00	1.67%

3、报告期转债变动情况

适用 不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
可转换公司债券— 天箭转债	494,922,800.00	5,000.00			494,917,800.00

4、累计转股情况

适用 不适用

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额(元)	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
可转换公司债券-天箭转债	2023年2月27日至2028年8月21日	4,950,000	495,000,000.00	82,200.00	1,506	0.00%	494,917,800.00	99.98%

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格(元)	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格(元)
可转换公司债券-天箭转债	2023年06月30日	53.02	2023年06月20日		
可转换公司债券-天箭转债	2024年07月02日	52.96	2024年06月26日		
可转换公司债券-天箭转债	2024年09月30日	52.94	2024年09月23日		
可转换公司债券-天箭转债	2025年06月25日	52.90	2025年06月19日		52.90

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 公司负债情况：报告期末资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率等相关指标及同比变化详见本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标。”

(2) 公司资信变化情况：根据东方金诚国际信用评估有限公司出具的《陕西中天火箭技术股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》(编号:东方金诚债跟踪评字【2025】0013号),公司主体信用等级为AA,评级展望为稳定,“天箭转债”债券信用等级为AA+,上述跟踪评级结果与前次评级结果相比无变化,跟踪评级报告详见巨潮资讯网。

(3) 未来年度还债的现金安排：公司资信情况良好,资产负债结构合理,银行等金融机构对公司的综合授信充足,公司能快速有效获得金融机构的融资支持。公司经营稳定、业绩良好,能通过内生增长获得稳定的经营性现金流。同时,公司可转换公司债券募投项目的实施,进一步提升了公司的盈利能力。如公司出现满足可转换公司债券募集说明书中披露的回售与赎回条款及到期还本付息的情形,公司均可通过自有资金及融资来支付债券持有人的本金和利息。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.107536	2.091592	0.76%
资产负债率	47.02%	47.76%	-0.74%
速动比率	1.495426	1.590897	-6.00%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	101.79	1,852.51	-94.51%
EBITDA 全部债务比	2.57%	3.51%	-0.94%
利息保障倍数	0.55	2.07	-73.43%
现金利息保障倍数	-3.80	-3.19	-19.12%
EBITDA 利息保障倍数	1.22	4.13	-70.46%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：陕西中天火箭技术股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	835,017,777.32	935,729,172.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	23,527,399.78	57,007,583.53
应收账款	490,091,334.22	526,001,354.09
应收款项融资	5,877,720.49	14,659,567.68
预付款项	59,844,609.79	30,711,199.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,130,645.60	5,995,471.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	442,234,138.64	407,952,223.84
其中：数据资源		
合同资产	9,446,646.67	11,016,834.13
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	45,824,537.50	34,804,646.84
流动资产合计	1,918,994,810.01	2,023,878,053.48

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	772,554,936.13	774,257,679.46
在建工程	198,533,047.54	120,091,762.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,859,411.01	4,761,678.40
无形资产	92,459,278.24	94,180,362.51
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	872,222.12	905,555.48
递延所得税资产	26,508,000.24	20,711,815.59
其他非流动资产	51,193,826.76	72,537,498.46
非流动资产合计	1,148,980,722.04	1,087,446,352.42
资产总计	3,067,975,532.05	3,111,324,405.90
流动负债：		
短期借款	138,870,849.70	138,956,206.64
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	0.00	25,601,990.40
应付账款	596,102,939.06	596,321,817.86
预收款项		
合同负债	118,800,300.27	125,463,307.63
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,286,783.48	2,683,201.10
应交税费	9,326,072.31	13,533,886.98
其他应付款	4,946,158.83	6,073,567.48
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,607,149.67	4,206,199.41
其他流动负债	35,599,363.20	54,785,618.36
流动负债合计	910,539,616.52	967,625,795.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	10,200,000.00	10,800,000.00
应付债券	483,976,745.92	474,996,538.55
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,463,183.40	2,049,759.67
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,383,281.71	22,185,066.21
递延所得税负债	8,079,870.16	8,338,924.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	532,103,081.19	518,370,288.84
负债合计	1,442,642,697.71	1,485,996,084.70
所有者权益：		
股本	155,393,819.00	155,393,727.00
其他权益工具	51,967,255.81	51,967,780.80
其中：优先股		
永续债		
资本公积	629,151,233.04	629,146,037.66
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,821,942.24	2,863,469.14
盈余公积	79,664,056.28	79,664,056.28
一般风险准备		
未分配利润	704,334,527.97	706,293,250.32
归属于母公司所有者权益合计	1,625,332,834.34	1,625,328,321.20
少数股东权益		
所有者权益合计	1,625,332,834.34	1,625,328,321.20
负债和所有者权益总计	3,067,975,532.05	3,111,324,405.90

法定代表人：程皓

主管会计工作负责人：张晓东

会计机构负责人：王效益

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	563,279,693.89	590,781,485.86

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,091,007.94	10,510,250.79
应收账款	343,272,436.77	329,295,332.70
应收款项融资	252,135.62	948,377.56
预付款项	42,682,952.51	18,856,025.98
其他应收款	59,540,894.49	48,711,462.59
其中：应收利息		
应收股利		
存货	124,042,772.12	97,917,779.61
其中：数据资源		
合同资产	2,786,104.74	1,986,126.03
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,966,717.35	4,753,126.50
流动资产合计	1,146,914,715.43	1,103,759,967.62
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	267,502,860.54	267,502,860.54
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	144,401,873.99	147,509,981.90
在建工程	153,019,827.93	118,394,797.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,099,754.52	4,090,258.10
无形资产	36,556,720.38	37,244,472.41
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,195,045.66	3,348,775.65
其他非流动资产	667,824,046.85	670,822,591.22
非流动资产合计	1,275,600,129.87	1,248,913,736.98
资产总计	2,422,514,845.30	2,352,673,704.60
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	0.00	4,990,932.00
应付账款	320,947,841.70	273,231,657.45
预收款项		
合同负债	113,142,875.37	121,822,639.51
应付职工薪酬	1,442,331.73	1,842,743.92
应交税费	7,539,360.77	11,681,326.84
其他应付款	2,325,354.13	3,527,915.81
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,759,323.17	3,902,664.63
其他流动负债	16,402,310.42	18,601,125.13
流动负债合计	465,559,397.29	439,601,005.29
非流动负债：		
长期借款	10,200,000.00	10,800,000.00
应付债券	483,976,745.92	474,996,538.55
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,628,281.35	1,737,183.29
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,385,183.32	4,472,083.32
递延所得税负债	1,406,966.71	1,618,372.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	503,597,177.30	493,624,178.15
负债合计	969,156,574.59	933,225,183.44
所有者权益：		
股本	155,393,819.00	155,393,727.00
其他权益工具	51,967,255.81	51,967,780.80
其中：优先股		
永续债		
资本公积	678,348,737.39	678,343,542.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,859,442.59	1,518,748.33
盈余公积	61,981,192.61	61,981,192.61
未分配利润	502,807,823.31	470,243,530.41
所有者权益合计	1,453,358,270.71	1,419,448,521.16
负债和所有者权益总计	2,422,514,845.30	2,352,673,704.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	301,122,742.01	448,515,803.95
其中：营业收入	301,122,742.01	448,515,803.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	295,311,350.39	441,719,197.66
其中：营业成本	231,563,650.43	372,606,789.09
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,137,618.05	4,119,534.89
销售费用	8,710,247.84	9,978,565.81
管理费用	27,497,681.65	27,670,221.52
研发费用	21,954,314.83	26,304,335.28
财务费用	1,447,837.59	1,039,751.07
其中：利息费用	3,958,431.10	4,991,200.90
利息收入	2,528,182.00	3,498,718.91
加：其他收益	2,526,212.08	3,778,845.74
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,132,412.35	13,478,301.73
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,778,915.58	-2,615,437.87
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,426,275.77	21,438,315.89
加：营业外收入	1,375,344.17	158,637.46
减：营业外支出	238,063.06	494,388.09
四、利润总额（亏损总额以“—”号	2,563,556.88	21,102,565.26

填列)		
减：所得税费用	-1,381,053.22	621,095.45
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,944,610.10	20,481,469.81
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,944,610.10	20,481,469.81
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）	3,944,610.10	20,481,469.81
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	3,944,610.10	20,481,469.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,944,610.10	20,481,469.81
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0254	0.1318
（二）稀释每股收益	0.0254	0.1318

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：程皓

主管会计工作负责人：张晓东

会计机构负责人：王效益

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	220,341,744.40	199,242,964.65
减：营业成本	141,904,105.49	144,024,474.45
税金及附加	2,182,245.26	2,376,733.09
销售费用	5,848,519.49	4,965,963.36
管理费用	17,272,410.09	15,877,313.33
研发费用	13,897,586.66	11,208,954.97
财务费用	-1,579,723.00	-2,346,881.24
其中：利息费用	133,940.03	103,690.97
利息收入	1,723,157.34	2,424,275.10
加：其他收益	1,437,862.34	1,538,422.75
投资收益（损失以“—”号填列）	0.00	2,439,559.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	724,695.30	12,345,583.75
资产减值损失（损失以“—”号填列）	70,113.44	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	43,049,271.49	39,459,972.93
加：营业外收入	10,000.02	118,000.04
减：营业外支出	775.64	2,557.46
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	43,058,495.87	39,575,415.51
减：所得税费用	4,590,870.52	3,844,194.26
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	38,467,625.35	35,731,221.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	38,467,625.35	35,731,221.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	38,467,625.35	35,731,221.25
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	316,707,809.10	326,688,134.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,073,100.08	435,703.40
收到其他与经营活动有关的现金	8,736,962.98	23,935,671.74
经营活动现金流入小计	330,517,872.16	351,059,509.48
购买商品、接受劳务支付的现金	243,776,658.96	258,988,270.11
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	78,227,533.02	81,990,940.18
支付的各项税费	23,123,543.74	26,578,604.62
支付其他与经营活动有关的现金	30,315,425.98	23,815,573.94
经营活动现金流出小计	375,443,161.70	391,373,388.85
经营活动产生的现金流量净额	-44,925,289.54	-40,313,879.37
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	24,025.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	24,025.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,184,287.83	61,611,321.37
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	47,184,287.83	61,611,321.37
投资活动产生的现金流量净额	-47,184,287.83	-61,587,296.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	33,000,000.00	28,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	33,000,000.00	28,800,000.00
偿还债务支付的现金	33,600,000.00	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,741,196.13	12,703,692.21
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	989,875.38	306,456.00
筹资活动现金流出小计	42,331,071.51	13,610,148.21
筹资活动产生的现金流量净额	-9,331,071.51	15,189,851.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6.04	481,658.90
五、现金及现金等价物净增加额	-101,440,654.92	-86,229,665.05
加：期初现金及现金等价物余额	935,324,502.24	1,197,703,016.89
六、期末现金及现金等价物余额	833,883,847.32	1,111,473,351.84

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	237,814,076.49	194,431,518.43
收到的税费返还	4,982,449.06	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	4,177,173.71	4,723,788.94
经营活动现金流入小计	246,973,699.26	199,155,307.37
购买商品、接受劳务支付的现金	174,238,068.99	134,149,811.66
支付给职工以及为职工支付的现金	46,616,902.68	40,249,111.50
支付的各项税费	19,024,158.97	21,654,919.95
支付其他与经营活动有关的现金	12,637,999.12	13,544,726.21
经营活动现金流出小计	252,517,129.76	209,598,569.32
经营活动产生的现金流量净额	-5,543,430.50	-10,443,261.95
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	0.00	52,287.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	33,600,000.00
投资活动现金流入小计	0.00	33,652,287.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,139,846.19	27,466,067.76
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,139,846.19	27,466,067.76
投资活动产生的现金流量净额	-16,139,846.19	6,186,219.98
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	600,000.00	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,968,275.65	9,706,275.56
支付其他与筹资活动有关的现金	322,500.00	306,456.00
筹资活动现金流出小计	6,890,775.65	10,612,731.56
筹资活动产生的现金流量净额	-6,890,775.65	-10,612,731.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.37	45,971.94
五、现金及现金等价物净增加额	-28,574,051.97	-14,823,801.59
加：期初现金及现金等价物余额	590,734,485.86	627,810,666.06
六、期末现金及现金等价物余额	562,160,433.89	612,986,864.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	155,393,727.00			51,967,780.80	629,146,037.66			2,863,469.14	79,664,056.28		706,293,250.32		1,625,328,321.20	1,625,328,321.20	
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他														
二、本年期初余额	155,393,727.00			51,967,780.80	629,146,037.66			2,863,469.14	79,664,056.28		706,293,250.32		1,625,328,321.20	1,625,328,321.20
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	92.00			-524.99	5,195.38			1,958,473.10			-1,958,722.35		4,513.14	4,513.14
（一）综合收益总额											3,944,610.10		3,944,610.10	3,944,610.10
（二）所有者投入和减少资本	92.00			-524.99	5,195.38								4,762.39	4,762.39
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	92.00			-524.99	5,195.38								4,762.39	4,762.39
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-5,903,332.45		-5,903,332.45	-5,903,332.45
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,903,332.45		-5,903,332.45	-5,903,332.45
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公														

积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备								1,9 58, 473 .10					1,9 58, 473 .10		1,9 58, 473 .10
1. 本期提 取								3,6 68, 703 .04					3,6 68, 703 .04		3,6 68, 703 .04
2. 本期使 用								1,7 10, 229 .94					1,7 10, 229 .94		1,7 10, 229 .94
(六) 其他															
四、本期期 末余额	155 ,39 3,8 19. 00			51, 967 ,25 5.8 1	629 ,15 1,2 33. 04			4,8 21, 942 .24	79, 664 ,05 6.2 8			704 ,33 4,5 27. 97	1,6 25, 332 ,83 4.3 4		1,6 25, 332 ,83 4.3 4

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
一、上年期 末余额	155 ,39 3,4 20. 00			51, 969 ,53 4.2 9	627 ,22 9,2 34. 93			1,8 31, 127 .03	71, 798 ,75 4.7 7		707 ,33 0,3 77. 13		1,6 15, 552 ,44 8.1 5		1,6 15, 552 ,44 8.1 5
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其															

他															
二、本年期初余额	155,393,420.00			51,969,534.29	627,229,234.93				1,831,127.03	71,798,754.77			707,330,377.13	1,615,552,448.15	1,615,552,448.15
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	114.00			-651.00	5,913.31				1,457,877.72				10,847,086.25	12,310,340.28	12,310,340.28
（一）综合收益总额													20,481,469.81	20,481,469.81	20,481,469.81
（二）所有者投入和减少资本	114.00			-651.00	5,913.31									5,376.31	5,376.31
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	114.00			-651.00	5,913.31									5,376.31	5,376.31
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配													-9,634,383.56	-9,634,383.56	-9,634,383.56
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-9,634,383.56	-9,634,383.56	-9,634,383.56
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公															

积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公 积弥补亏损														
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益														
5. 其他综 合收益结转 留存收益														
6. 其他														
(五) 专项 储备							1,4 57, 877 .72					1,4 57, 877 .72		1,4 57, 877 .72
1. 本期提 取							4,1 42, 224 .06					4,1 42, 224 .06		4,1 42, 224 .06
2. 本期使 用							2,6 84, 346 .34					2,6 84, 346 .34		2,6 84, 346 .34
(六) 其他														
四、本期期 末余额	155 ,39 3,5 34. 00			51, 968 ,88 3.2 9	627 ,23 5,1 48. 24		3,2 89, 004 .75	71, 798 ,75 4.7 7		718 ,17 7,4 63. 38		1,6 27, 862 ,78 8.4 3		1,6 27, 862 ,78 8.4 3

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	155,3 93,72 7.00			51,96 7,780 .80	678,3 43,54 2.01			1,518 ,748. 33	61,98 1,192 .61	470,2 43,53 0.41		1,419 ,448, 521.1 6
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 末余额	155,3			51,96	678,3			1,518	61,98	470,2		1,419

初余额	93,727.00			7,780.80	43,542.01			,748.33	1,192.61	43,530.41		,448,521.16
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	92.00			-524.99	5,195.38			1,340,694.26		32,564,292.90		33,909,749.55
（一）综合收益总额										38,467,625.35		38,467,625.35
（二）所有者投入和减少资本	92.00			-524.99	5,195.38							4,762.39
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	92.00			-524.99	5,195.38							4,762.39
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-5,903,332.45		-5,903,332.45
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,903,332.45		-5,903,332.45
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转												

留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,340,694.26				1,340,694.26
1. 本期提取								2,412,262.80				2,412,262.80
2. 本期使用								1,071,568.54				1,071,568.54
(六) 其他												
四、本期期末余额	155,393,819.00			51,967,255.81	678,348,737.39			2,859,442.59	61,981,192.61	502,807,823.31		1,453,358,270.71

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	155,393,420.00			51,969,534.29	676,426,739.28			374,473.97	54,115,891.10	412,193,799.47		1,350,473,858.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	155,393,420.00			51,969,534.29	676,426,739.28			374,473.97	54,115,891.10	412,193,799.47		1,350,473,858.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	114.00			-651.00	5,913.31			905,313.64		26,096,837.69		27,007,527.64
(一) 综合收益总额										35,731,221.25		35,731,221.25
(二) 所有者投入和减少资本	114.00			-651.00	5,913.31							5,376.31
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权	114.00			-	5,913							5,376

益工具持有者投入资本	0			651.00	.31							.31
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										9,634,383.56		9,634,383.56
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										9,634,383.56		9,634,383.56
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备										905,313.64		905,313.64
1. 本期提取										2,160,169.13		2,160,169.13
2. 本期使用										1,254,855.49		1,254,855.49
(六) 其他												
四、本期期末余额	155,393,534.00			51,968,883.29	676,432,652.59			1,279,787.61	54,115,891.10	438,290,637.16		1,377,481,385.75

三、公司基本情况

陕西中天火箭技术股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由陕西中天火箭技术有限责任公司整体变更而成的股份有限公司。公司注册地址为陕西省西安市高新区创业大厦八楼 C 座，统一社会信用代码为：91610000741252408P。公司经营地址为陕西省西安市蓝田县崂山路北。法定代表人程皓。

陕西中天火箭技术有限责任公司于 2002 年 6 月 5 日经陕西省国防科学技术工业委员会《关于设立陕西中天火箭技术有限责任公司的批复》（陕科工委规(2002)30 号）批准成立。

根据国务院国有资产监督管理委员会 2012 年 12 月 31 日下发的国资产权(2012)1177 号《关于陕西中天火箭技术股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》、陕西中天火箭技术有限责任公司 2013 年 1 月 7 日的股东会决议以及《陕西中天火箭技术股份有限公司的发起人协议书》，同意陕西中天火箭技术有限责任公司整体变更设立为股份有限公司。

2020 年 8 月 7 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可(2020)1717 号”文核准，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股 3,884.81 万，每股面值为人民币 1 元。经深圳证券交易所《关于陕西中天火箭技术股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上(2020)892 号）同意，本公司于 2020 年 9 月 25 日在深圳证券交易所上市。股票简称“中天火箭”，股票代码“003009”，股份总数为 155,392,313 股。截至 2025 年 6 月 30 日本公司可转换公司债券共转股 1,506 股，公司总股本变更为 155,393,819 股。

公司主要的经营活动为小型固体火箭及其延伸产品的研发、生产和销售。以固体火箭总体设计技术为依托，公司形成了增雨防雹火箭、探空火箭、小型制导火箭等系列化小型固体火箭业务；以固体火箭高性能材料技术为基础，公司形成了炭/炭热场材料及固体火箭发动机耐烧蚀组件等炭/炭复合材料业务；以固体火箭发动机多参量动态测试技术为支撑，公司形成了智能计重系统以及测控类系统集成等业务。

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司从事的小型固体火箭及其延伸产品归属于“C 类—C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于“C37 一铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业”下的“C3742-航天器及运载火箭制造”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值、存货的计价方法、收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅相关附注。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	200 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	200 万元
重要的应收款项实际核销	200 万元
账龄超过 1 年且金额重要的应付账款	200 万元
账面价值发生重大变动的合同负债	200 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	200 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	200 万元
重要的在建工程	100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。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。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”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，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额

计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的

相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合

同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

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

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

应收账款确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

应收账款-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
-----------	---------------------

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

其他应收款确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
押金及保证金	本组合为日常经营活动中应收取的各项押金、保证金等应收款项
备用金	本组合为日常经营活动中应收取的各项员工借支备用金
代收代付款项	本组合为日常经营活动中应收取的各项代收代垫款项
其他往来款	本组合为日常经营活动中应收取除上述类型的其他应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注。

12、应收票据

详见金融工具。

13、应收账款

详见金融工具。

14、应收款项融资

详见金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见金融工具。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注。

17、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司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的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(3) 终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(4) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的

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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50 年	3%-5%	1.90%-4.85%
机器设备	年限平均法	3-15 年	3%-5%	6.33%-32.33%
运输工具	年限平均法	5-10 年	3%-5%	9.50%-19.40%
电子设备	年限平均法	3-5 年	3%-5%	19.00%-32.33%
办公设备	年限平均法	3-5 年	3%-5%	19.00%-32.33%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

A. 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

B. 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按照土地使用权记载 使用时间为准	法定使用权
专利权、专有技术	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
其他	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧与摊销费用、试验试制费用、其他费用等。

(2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

不适用。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据发行的优先股、永续债等其他金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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，本公司会考虑下列迹象：

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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司的收入主要包括增雨防雹火箭及配套装备、军用小型固体火箭、炭/炭热场材料、固体火箭发动机耐烧蚀组件类产品的生产销售及相关技术服务；智能计重系统及测控类系统集成生产销售及相关技术服务。

公司增雨防雹火箭及配套装备、军用小型固体火箭、炭/炭热场材料、固体火箭发动机耐烧蚀组件、智能计重系统及测控类系统集成业务属于在某一时点履行的履约义务。公司在将产品按照合同约定运送至约定交货地点，并取得客户确认接收的相关凭证时确认收入。

对于需要安装和验收的智能计重系统和测控类系统集成业务，在相关设备已交付并取得客户出具的验收报告时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用。

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

② 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

公允价值计量：

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司自 2024 年度开始执行该规定，将保证类质保费用计入营业成本。

执行该项会计处理规定，对列报前期最早期初财务报表留存收益的累计影响数为 0，对 2024 年半年度合并及母公司比较财务报表相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2024 年半年度（合并）		2024 年半年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
销售费用	14,973,093.76	9,978,565.81	9,655,537.99	4,965,963.36
营业成本	367,612,261.14	372,606,789.09	139,334,899.82	144,024,474.45

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额（除简易征收外，应纳税额按照应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额）	13.00%、9.00%、6.00%
消费税	不适用	
城市维护建设税	实缴流转税额	7.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
教育费附加	实缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税额	2.00%
房产税	从价计征，房产原值一次减去 20%后的余值	1.2%

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
--------	-------

2、税收优惠

（1）企业所得税

公司根据国税函〔2009〕203号文件《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，于2024年12月16日通过陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局高新技术企业复审认定，取得高新技术企业资格证书，证书编号为GR202461003719，继续享受高新技术企业所得税优惠政策，适用所得税率为15%，税收优惠期限从2024年至2026年。

子公司西安超码科技有限公司根据国税函〔2009〕203号文件《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，于2023年12月12日通过陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局高新技术企业复审认定，取得高新技术企业资格证书，证书编号为GR202361005108，继续享受高新技术企业所得税优惠政策，适用所得税率为15%，税收优惠期限从2023年至2025年。

子公司西安航天三沃机电设备有限责任公司根据财政部、税务总局及国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号）的规定，2012年5月25日经陕西省国家税务局下发的陕国函〔2012〕200号《陕西省国家税务局关于西安运达测控技术开发公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》确认，西安航天三沃机电设备有限责任公司业务属于国家鼓励发展产业，享受西部大开发企业所得税优惠政策，适用所得税率为15%，税收优惠期限从2021年到2030年。

（2）水利建设基金

根据《陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局、陕西省水利厅、中国人民银行西安分行关于印发〈陕西省水利建设基金筹集和使用管理实施细则〉的通知》（陕财办综〔2021〕9号），从2021年1月1日起至2025年12月31日，继续执行阶段性下调水利建设基金征收标准的优惠政策，在陕西省境内有销售商品收入和提供劳务收入的企业事业单位和个体经营者，减按销售商品收入和提供劳务收入的0.5%征收水利建设基金，其中在中国（陕西）自由贸易试验区和西安国家自主创新示范区范围内，有销售商品收入和提供劳务收入的企业事业单位和个体经营者，减按销售商品收入和提供劳务收入的0.3%征收水利建设基金。公司按照0.3%的税率缴纳水利建设基金。

（3）增值税

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。本公司、子公司西安超码科技有限公司及子公司西安航天三沃机电设备有限责任公司本期享受该优惠政策。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	807,207,100.74	817,568,504.09
其他货币资金	1,086,930.00	357,670.00
存放财务公司款项	26,723,746.58	117,802,998.15
合计	835,017,777.32	935,729,172.24

其他说明

其他货币资金 1,086,930.00 元为履约保证金。2025年2月28日公司在中国建设银行股份有限公司购买大额存单 7000 万元，该存单已于 2025 年 3 月 7 日到期。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,344,507.96	41,019,254.33
商业承兑票据	13,667,050.00	17,007,663.95
应收票据坏账准备	-484,158.18	-1,019,334.75
合计	23,527,399.78	57,007,583.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	24,011,557.96	100.00%	484,158.18	2.02%	23,527,399.78	58,026,918.28	100.00%	1,019,334.75	1.76%	57,007,583.53
其中：										
银行承兑汇票	10,344,507.96	43.08%			10,344,507.96	41,019,254.33	70.69%			41,019,254.33
商业承兑汇票	13,667,050.00	56.92%	484,158.18	3.54%	13,182,891.82	17,007,663.95	29.31%	1,019,334.75	5.99%	15,988,329.20
合计	24,011,557.96	100.00%	484,158.18	2.02%	23,527,399.78	58,026,918.28	100.00%	1,019,334.75	1.76%	57,007,583.53

按组合计提坏账准备类别名称：应收票据组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	10,344,507.96	0.00	0.00%
商业承兑汇票	13,667,050.00	484,158.18	3.54%
合计	24,011,557.96	484,158.18	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,019,334.75	-535,176.57	0.00	0.00	0.00	484,158.18
合计	1,019,334.75	-535,176.57	0.00	0.00	0.00	484,158.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		10,269,237.13
商业承兑票据		9,886,087.04
合计		20,155,324.17

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明:

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	437,290,657.46	479,950,811.64

1 至 2 年	74,958,706.08	62,850,668.68
2 至 3 年	9,710,526.38	10,081,939.57
3 年以上	4,908,911.93	5,408,024.92
3 至 4 年	3,002,410.06	3,208,773.05
4 至 5 年	935,446.00	1,237,446.00
5 年以上	971,055.87	961,805.87
合计	526,868,801.85	558,291,444.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	526,868,801.85	100.00%	36,777,467.63	6.98%	490,091,334.22	558,291,444.81	100.00%	32,290,090.72	5.78%	526,001,354.09
其中：										
账龄组合	526,868,801.85	100.00%	36,777,467.63	6.98%	490,091,334.22	558,291,444.81	100.00%	32,290,090.72	5.78%	526,001,354.09
合计	526,868,801.85	100.00%	36,777,467.63	6.98%	490,091,334.22	558,291,444.81	100.00%	32,290,090.72	5.78%	526,001,354.09

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	437,290,657.46	14,619,078.95	3.34%
1-2 年	74,958,706.08	15,739,177.25	21.00%
2-3 年	9,710,526.38	2,904,318.49	29.91%
3-4 年	3,002,410.06	1,608,391.07	53.57%
4-5 年	935,446.00	935,446.00	100.00%
5 年以上	971,055.87	971,055.87	100.00%
合计	526,868,801.85	36,777,467.63	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备	32,290,090.72	4,487,376.91	140.74	-140.74	0.00	36,777,467.63
合计	32,290,090.72	4,487,376.91	140.74	-140.74	0.00	36,777,467.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
军品客户 AT	162,581,000.00	28,523,000.00	191,104,000.00	33.32%	6,612,198.40
新疆生产建设兵团气象科技服务中心	25,188,156.00		25,188,156.00	4.32%	871,510.20
军品客户 AJ	21,030,000.00		21,030,000.00	3.61%	1,811,958.00
天津环睿科技有限公司	18,260,677.91		18,260,677.91	3.13%	828,254.95
乐山市京运通半导体材料有限公司	17,004,680.00		17,004,680.00	2.92%	5,401,622.60
合计	244,064,513.91	28,523,000.00	272,587,513.91	47.30%	15,525,544.15

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

未到期的质保金	9,751,789.19	305,142.52	9,446,646.67	11,366,357.58	349,523.45	11,016,834.13
合计	9,751,789.19	305,142.52	9,446,646.67	11,366,357.58	349,523.45	11,016,834.13

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,751,789.19	100.00%	305,142.52	3.13%	9,446,646.67	11,366,357.58	100.00%	349,523.45	3.08%	11,016,834.13
其中：										
账龄组合	9,751,789.19	100.00%	305,142.52	3.13%	9,446,646.67	11,366,357.58	100.00%	349,523.45	3.08%	11,016,834.13
合计	9,751,789.19	100.00%	305,142.52	3.13%	9,446,646.67	11,366,357.58	100.00%	349,523.45	3.08%	11,016,834.13

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	9,751,789.19	305,142.52	3.13%
合计	9,751,789.19	305,142.52	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按账龄组合计提坏账准备	-44,380.93	0.00	0.00	
合计	-44,380.93	0.00	0.00	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理
------	---------	------	------	--------------------

					性
--	--	--	--	--	---

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,877,720.49	14,659,567.68
合计	5,877,720.49	14,659,567.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,218,190.02	
合计	14,218,190.02	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,130,645.60	5,995,471.36
合计	7,130,645.60	5,995,471.36

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	6,422,126.63	5,108,610.45
备用金	1,157,796.48	1,258,783.07
代收代付款项	213,012.78	110,015.38
合计	7,792,935.89	6,477,408.90

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,735,875.49	5,138,996.40
1 至 2 年	1,007,260.40	1,288,612.50
2 至 3 年		0.00
3 年以上	49,800.00	49,800.00
5 年以上	49,800.00	49,800.00
合计	7,792,935.89	6,477,408.90

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,792,935.89	100.00%	662,290.29	5.28%	7,130,645.60	6,477,408.90	100.00%	481,937.54	7.44%	5,995,471.36
其中：										
押金及保证金	6,422,126.63	82.41%	598,697.06	9.32%	5,823,429.57	5,108,610.45	78.87%	424,256.99	8.30%	4,684,353.46
备用金	1,157,796.48	14.86%	56,803.71	4.91%	1,100,992.77	1,258,783.07	19.43%	50,860.99	4.04%	1,207,922.08
代收代付款项	213,012.78	2.73%	6,789.52	3.19%	206,223.26	110,015.38	1.70%	6,819.56	6.20%	103,195.82
合计	7,792,935.89	100.00%	662,290.29	8.50%	7,130,645.60	6,477,408.90	100.00%	481,937.54	7.44%	5,995,471.36

按组合计提坏账准备类别名称：款项性质

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金及保证金	6,422,126.63	598,697.06	9.32%
备用金	1,157,796.48	56,803.71	4.91%
代收代付款项	213,012.78	6,789.52	3.19%
合计	7,792,935.89	662,290.29	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2025 年 1 月 1 日余额	481,937.54			481,937.54
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	180,352.75			180,352.75
2025 年 6 月 30 日余额	662,290.29			662,290.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	481,937.54	180,352.75	0.00	0.00	0.00	662,290.29
合计	481,937.54	180,352.75	0.00	0.00	0.00	662,290.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位一	押金及保证金	1,739,500.00	1 年以内	22.32%	164,103.14
往来单位二	押金及保证金	939,000.00	1 年以内	12.05%	88,584.56

往来单位三	押金及保证金	590,000.00	1年以内	7.57%	55,660.16
宁夏回族自治区消防救援总队	押金及保证金	395,786.00	1-2年	5.08%	32,869.01
江苏省设备成套股份有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	3.85%	28,301.78
合计		3,964,286.00		50.87%	369,518.65

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	54,870,516.93	91.69%	27,569,637.68	89.77%
1至2年	4,496,666.86	7.51%	2,835,641.13	9.23%
2至3年	477,426.00	0.80%	267,226.00	0.87%
3年以上	0.00	0.00%	38,694.96	0.13%
合计	59,844,609.79		30,711,199.77	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司账龄超过1年的预付款项，未及时结算的主要原因系合同尚未履行完毕，供应商尚未提供合同对应的产品或劳务。

(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	2025年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西安冰果智能航空科技有限公司	21,237,000.00	35.49
武汉蓝海科创技术有限公司	2,810,543.84	4.70
军品供应商 BW	1,917,175.00	3.20
中科星图空间技术有限公司	1,874,686.11	3.13
上海升广科技有限公司	1,858,500.00	3.11
合计	29,697,904.95	49.63

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	38,986,778.55	1,229,743.61	37,757,034.94	39,751,897.60	1,229,743.61	38,522,153.99
在产品	293,629,336.51	8,914,415.76	284,714,920.75	285,871,342.98	7,382,134.57	278,489,208.41
库存商品	126,931,899.76	9,072,372.90	117,859,526.86	96,735,365.18	7,615,592.80	89,119,772.38
周转材料	14,159.29		14,159.29	257,964.60		257,964.60
发出商品	1,888,496.80		1,888,496.80	1,563,124.46		1,563,124.46
合计	461,450,670.91	19,216,532.27	442,234,138.64	424,179,694.82	16,227,470.98	407,952,223.84

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,229,743.61					1,229,743.61
在产品	7,382,134.57	1,532,281.19				8,914,415.76
库存商品	7,615,592.80	1,456,780.10				9,072,372.90
合计	16,227,470.98	2,989,061.29				19,216,532.27

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	44,167,760.38	33,141,496.09
预交税金	1,656,777.12	1,663,150.75
合计	45,824,537.50	34,804,646.84

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的长期应收款核销情况：	

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
长期应收款核销说明：					

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	772,554,936.13	774,257,679.46
合计	772,554,936.13	774,257,679.46

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	482,114,828.09	518,826,326.58	10,082,029.66	13,952,046.14	7,714,849.87	1,032,690,080.34
2. 本期增加金额		25,345,027.19	184,887.62	13,982.30	4,380.53	25,548,277.64
(1) 购置		1,725,729.93	184,887.62	13,982.30	4,380.53	1,928,980.38
(2) 在建工程转入		23,619,297.26				23,619,297.26
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	482,114,828.09	544,171,353.77	10,266,917.28	13,966,028.44	7,719,230.40	1,058,238,357.98
二、累计折旧						
1. 期初余额	47,752,421.94	187,461,516.12	7,694,102.89	9,400,023.30	6,124,336.63	258,432,400.88
2. 本期增加金额	5,273,910.43	20,761,641.74	379,443.91	416,689.97	419,334.92	27,251,020.97
(1) 计提	5,273,910.43	20,761,641.74	379,443.91	416,689.97	419,334.92	27,251,020.97
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	53,026,332.37	208,223,157.86	8,073,546.80	9,816,713.27	6,543,671.55	285,683,421.85
三、减值准备						

1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	429,088,495.72	335,948,195.91	2,193,370.48	4,149,315.17	1,175,558.85	772,554,936.13
2. 期初账面价值	434,362,406.15	331,364,810.46	2,387,926.77	4,552,022.84	1,590,513.24	774,257,679.46

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	4,814,412.30

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	85,218,654.73	已提交资料，正在办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	198,533,047.54	120,091,762.52
合计	198,533,047.54	120,091,762.52

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心及军民两用火箭生产能力建设项目	153,019,827.93		153,019,827.93	118,394,797.16		118,394,797.16
军民两用高温特种材料生产线建设	508,874.88		508,874.88	508,874.88		508,874.88
大尺寸热场材料生产线产能提升建设项目（二期）	28,407,401.83		28,407,401.83	165,658.89		165,658.89
军品生产能力条件补充建设项目	16,596,942.90		16,596,942.90	1,022,431.59		1,022,431.59
合计	198,533,047.54		198,533,047.54	120,091,762.52		120,091,762.52

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
研发中心及军民两用火箭生产能力建设项目	341,258,600.00	118,394,797.16	34,625,030.77	0.00	0.00	153,019,827.93	53.29%	按计划进度完成土建及安装相关工作				其他
军民两用高温特种	255,000,000.00	508,874.88	0.00	0.00	0.00	508,874.88	86.37%	项目已验收	2,213,433.88	0.00	0.00%	其他

材料生产线建设												
大尺寸热场材料生产线产能提升建设项目（二期）	263,000,000.00	165,658.89	39,473,626.31	11,231,883.37	0.00	28,407,401.83	92.19%	项目已验收	29,182,937.34	5,272,462.40	2.00%	募集资金
军品生产能力条件补充建设项目	129,000,000.00	1,022,431.59	27,961,925.20	12,387,413.89	0.00	16,596,942.90	78.51%	项目已验收	14,305,475.99	2,583,050.45	2.00%	募集资金
合计	988,258,600.00	120,091,762.52	102,060,582.28	23,619,297.26	0.00	198,533,047.54			45,701,847.21	7,855,512.85		

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

（4） 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

（5） 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

（2） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,922,128.18	10,922,128.18
2. 本期增加金额	3,615,863.13	3,615,863.13
(1) 新增租入	3,615,863.13	3,615,863.13
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	14,537,991.31	14,537,991.31
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,160,449.78	6,160,449.78
2. 本期增加金额	1,518,130.52	1,518,130.52
(1) 计提	1,518,130.52	1,518,130.52
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,678,580.30	7,678,580.30
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,859,411.01	6,859,411.01
2. 期初账面价值	4,761,678.40	4,761,678.40

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	102,557,666.35	11,851,958.58		9,471,985.70	123,881,610.63
2. 本期增加金额				48,672.57	48,672.57
(1) 购置				48,672.57	48,672.57
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	102,557,666.35	11,851,958.58		9,520,658.27	123,930,283.20
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,908,889.80	10,667,394.93		4,124,963.39	29,701,248.12
2. 本期增加金额	1,192,524.36	188,002.92		389,229.56	1,769,756.84
(1) 计提	1,192,524.36	188,002.92		389,229.56	1,769,756.84
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	16,101,414.16	10,855,397.85		4,514,192.95	31,471,004.96
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处					

置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	86,456,252.19	996,560.73		5,006,465.32	92,459,278.24
2. 期初账面价值	87,648,776.55	1,184,563.65		5,347,022.31	94,180,362.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
变电站扩容支出	905,555.48		33,333.36		872,222.12
合计	905,555.48		33,333.36		872,222.12

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,503,218.89	3,075,482.82	17,584,271.04	2,637,640.66
可抵扣亏损	104,723,950.44	15,708,592.57	78,516,296.45	11,777,444.47
信用减值准备	31,194,951.83	4,679,242.78	26,223,482.17	3,933,522.33
租赁负债	7,172,680.50	1,075,902.07	4,336,120.88	650,418.13
递延收益	13,125,200.00	1,968,780.00	11,418,600.00	1,712,790.00
合计	176,720,001.66	26,508,000.24	138,078,770.54	20,711,815.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	47,006,390.08	7,050,958.51	50,831,150.94	7,624,672.64
使用权资产	6,859,411.01	1,028,911.65	4,761,678.40	714,251.77
合计	53,865,801.09	8,079,870.16	55,592,829.34	8,338,924.41

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		26,508,000.24		20,711,815.59
递延所得税负债		8,079,870.16		8,338,924.41

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,338,541.25	8,317,490.09
可抵扣亏损	47,938,570.80	38,156,755.06
合计	55,277,112.05	46,474,245.15

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2031年	3,973,079.02	3,973,079.02	
2032年	6,735,365.72	6,735,365.72	
2033年	4,281,159.76	4,281,159.76	
2034年	23,167,150.56	23,167,150.56	
2035年	9,781,815.74		
合计	47,938,570.80	38,156,755.06	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	46,729,247.57	1,591,121.09	45,138,126.48	51,824,432.57	1,756,885.86	50,067,546.71
预付工程设备款	6,055,700.28		6,055,700.28	22,469,951.75		22,469,951.75
合计	52,784,947.85	1,591,121.09	51,193,826.7	74,294,384.32	1,756,885.86	72,537,498.46

	5		6	2		6
--	---	--	---	---	--	---

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,133,930.00	1,133,930.00	履约保证金	履约保证金	404,670.00	404,670.00	履约保证金	履约保证金
应收票据	20,155,324.17	19,853,264.86	已背书未到期未终止确认票据	已背书未到期未终止确认票据	38,582,935.54	38,512,539.52	已背书未到期未终止确认票据	已背书未到期未终止确认票据
合计	21,289,254.17	20,987,194.86			38,987,605.54	38,917,209.52		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	138,870,849.70	138,956,206.64
合计	138,870,849.70	138,956,206.64

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	25,601,990.40
合计	0.00	25,601,990.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	483,802,281.32	516,201,482.97
应付工程设备款	111,681,920.92	79,510,545.37
应付费用	618,736.82	609,789.52
合计	596,102,939.06	596,321,817.86

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
军品供应商 B	43,297,366.99	按照合同约定执行，正在逐步结算
军品供应商 AT	36,316,998.19	按照合同约定执行，正在逐步结算
宜兴市华恒高性能纤维织造有限公司	13,588,747.61	按照合同约定执行，正在逐步结算
军品供应商 BC	9,485,522.83	按照合同约定执行，正在逐步结算
军品供应商 AQ	6,160,000.00	按照合同约定执行，正在逐步结算
北京北方华创真空技术有限公司	5,723,705.00	按照合同约定执行，正在逐步结算
军品供应商 I	4,939,062.31	按照合同约定执行，正在逐步结算
宜兴市宜泰碳纤维织造有限公司	2,781,094.30	按照合同约定执行，正在逐步结算
军品供应商 W	2,500,000.00	按照合同约定执行，正在逐步结算
合计	124,792,497.23	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,946,158.83	6,073,567.48
合计	4,946,158.83	6,073,567.48

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,569,780.00	1,542,480.00
代扣代缴社保	610,004.15	688,002.47
其他代收代付款	2,766,374.68	3,843,085.01
合计	4,946,158.83	6,073,567.48

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	118,800,300.27	125,463,307.63
合计	118,800,300.27	125,463,307.63

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,683,201.10	64,543,008.90	64,939,426.52	2,286,783.48
二、离职后福利-设定提存计划		11,400,130.81	11,400,130.81	
三、辞退福利		112,741.00	112,741.00	
合计	2,683,201.10	76,055,880.71	76,452,298.33	2,286,783.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,200.00	43,930,599.27	43,930,599.27	25,200.00
2、职工福利费		3,107,195.62	3,107,195.62	
3、社会保险费		4,788,490.98	4,788,490.98	
其中：医疗保险费		4,350,427.51	4,350,427.51	
工伤保险费		438,063.47	438,063.47	
4、住房公积金		5,045,246.00	5,045,246.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,383,860.41	903,424.16	1,025,701.09	2,261,583.48
8、其他短期薪酬	274,140.69	6,768,052.87	7,042,193.56	
合计	2,683,201.10	64,543,008.90	64,939,426.52	2,286,783.48

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,351,690.09	8,351,690.09	
2、失业保险费		360,270.51	360,270.51	
3、企业年金缴费		2,688,170.21	2,688,170.21	
合计		11,400,130.81	11,400,130.81	

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,040,693.79	8,342,392.70
企业所得税	4,351,221.22	215,935.67
个人所得税	115,519.00	2,476,386.69
城市维护建设税	175,356.84	581,751.42
土地使用税	305,983.08	305,983.08
房产税	976,826.16	999,499.41
印花税	169,038.70	101,829.66
教育费附加	79,622.89	251,837.09
地方教育费附加	53,110.02	168,041.15
水利建设基金	54,639.19	86,168.69
残疾人保障金	4,061.42	4,061.42
合计	9,326,072.31	13,533,886.98

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,200,000.00	1,203,895.08
一年内到期的应付债券	1,697,652.57	715,943.12
一年内到期的租赁负债	1,709,497.10	2,286,361.21
合计	4,607,149.67	4,206,199.41

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	15,444,039.03	16,202,682.82
已背书未到期票据	20,155,324.17	38,582,935.54
合计	35,599,363.20	54,785,618.36

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	11,400,000.00	12,003,895.08
一年内到期的长期借款	-1,200,000.00	-1,203,895.08
合计	10,200,000.00	10,800,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

1.08%

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	485,674,398.49	475,712,481.67
一年内到期的应付债券	-1,697,652.57	-715,943.12
合计	483,976,745.92	474,996,538.55

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	可转债转股	一年内到期的	期末余额	是否违约

								息				应付 债券		
可转 换公 司债 券- 天箭 转债	495, 000, 000. 00	0.40 %	2022 年 08 月 22 日	6 年	495, 000, 000. 00	475, 712, 481. 67	0.00	981, 709. 45	8,98 5,20 7.37	0.00	5,00 0.00	1,69 7,65 2.57	483, 976, 745. 92	否
合计					495, 000, 000. 00	475, 712, 481. 67	0.00	981, 709. 45	8,98 5,20 7.37	0.00	5,00 0.00	1,69 7,65 2.57	483, 976, 745. 92	

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会于 2022 年 7 月 22 日出具《关于核准陕西中天火箭技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2022] 1549 号）核准，本公司于 2022 年 8 月 22 日公开发行票面金额为 100 元的可转换公司债券 4,950,000 张，发行总额 495,000,000.00 元，扣除相关发行费用后，募集资金净额 485,104,575.47 元。该可转债于 2022 年 8 月 22 日在深圳证券交易所挂牌交易，可转债期限 6 年，转股期为 2023 年 2 月 27 日至 2028 年 8 月 21 日。

本公司发行的可转换公司债券的票面年利率为：第一年 0.2%、第二年 0.3%、第三年 0.4%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%。利息按年支付，到期一次还本。可转债的初始转股价格为 53.11 元/股，本次发行的可转债转股期限自发行结束之日（2022 年 8 月 27 日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2023 年 2 月 27 日至 2028 年 8 月 21 日。持有人可在转股期内申请转股。因实施权益分派方案，根据募集说明书的发行条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，天箭转债的转股价格已调整为 52.90 元/股，调整后的价格于 2025 年 6 月 25 日生效。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,431,700.97	4,575,331.54
未确认的融资费用	-259,020.47	-239,210.65
重分类至一年内到期的非流动负债	-1,709,497.10	-2,286,361.22
合计	5,463,183.40	2,049,759.67

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,185,066.21	2,084,000.00	1,279,384.50	22,989,681.71	与资产相关的政府补助
政府补助		1,393,600.00	0.00	1,393,600.00	与收益相关的政府补助
合计	22,185,066.21	3,477,600.00	1,279,384.50	24,383,281.71	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	155,393,727.00				92.00	92.00	155,393,819.00

其他说明：

公司发行的“天箭转债”开始转股日期为2023年2月27日，截至2025年6月30日，共转换1,506股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会于 2022 年 7 月 22 日出具《关于核准陕西中天火箭技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2022] 1549 号）核准，本公司于 2022 年 8 月 22 日公开发行票面金额为 100 元的可转换公司债券 4,950,000 张，发行总额 495,000,000.00 元，扣除相关发行费用后，募集资金净额 485,104,575.47 元。该可转债于 2022 年 8 月 22 日在深圳证券交易所挂牌交易，可转债期限 6 年，转股期为 2023 年 2 月 27 日至 2028 年 8 月 21 日。

本公司发行的可转换公司债券的票面年利率为：第一年 0.2%、第二年 0.3%、第三年 0.4%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%。利息按年支付，到期一次还本。

可转债的初始转股价格为 53.11 元/股，本次发行的可转债转股期限自发行结束之日（2022 年 8 月 27 日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2023 年 2 月 27 日至 2028 年 8 月 21 日。持有人可在转股期内申请转股。因实施权益分派方案，根据募集说明书的发行条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，天箭转债的转股价格已调整为 52.90 元/股，调整后的价格于 2025 年 6 月 25 日生效。

本公司在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	4,949,228.00	51,967,780.80			50.00	524.99	4,949,178.00	51,967,255.81
合计	4,949,228.00	51,967,780.80			50.00	524.99	4,949,178.00	51,967,255.81

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

公司发行的“天箭转债”开始转股日期为 2023 年 2 月 27 日，截至 2025 年 6 月 30 日，可转债因转股减少 822 张，共转换 1,506 股股票。

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	606,152,937.66	5,195.38		606,158,133.04
其他资本公积	22,993,100.00			22,993,100.00
合计	629,146,037.66	5,195.38		629,151,233.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司发行的“天箭转债”因转股导致资本溢价本期增加 5,195.38 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,863,469.14	3,668,703.04	1,710,229.94	4,821,942.24
合计	2,863,469.14	3,668,703.04	1,710,229.94	4,821,942.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的规定提取和使用安全生产费用。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	74,005,539.55			74,005,539.55
任意盈余公积	5,658,516.73			5,658,516.73
合计	79,664,056.28			79,664,056.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	706,293,250.32	707,330,377.13
调整后期初未分配利润	706,293,250.32	707,330,377.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,944,610.10	19,566,157.37
减：提取法定盈余公积		7,865,301.51
应付普通股股利	5,903,332.45	12,737,982.67
期末未分配利润	704,334,527.97	706,293,250.32

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,566,365.02	231,253,956.83	448,495,910.14	372,606,789.09
其他业务	1,556,376.99	309,693.60	19,893.81	0.00
合计	301,122,742.01	231,563,650.43	448,515,803.95	372,606,789.09

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		固体火箭业务分部		核心材料及延伸业务分部		测控延伸业务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型												
其中：												
增雨防雹火箭及配套装备					173,978,370.39	105,664,808.68	0.00	0.00			173,978,370.39	105,664,808.68
军用小型					27,755,996	18,376,509					27,755,996	18,376,509

固体火箭					.02	.75					.02	.75
炭/炭热场材料					0.00	0.00	48,767,370.77	72,433,945.95			48,767,370.77	72,433,945.95
固体火箭发动机耐烧蚀组件					0.00	0.00	20,381,252.21	6,643,185.73			20,381,252.21	6,643,185.73
智能计重系统及测控系统集成					0.00	0.00			297,814.16	2,433,452.28	297,814.16	2,433,452.28
其他民品					18,601,241.99	17,862,787.06	11,340,696.47	8,148,960.98			29,941,938.46	26,011,748.04
按经营地区分类												
其中:												
国内					219,070,881.61	141,904,105.49	79,841,794.65	86,658,178.53	297,814.16	2,433,452.28	299,210,490.42	230,995,736.30
国外					1,264,726.79	0.00	647,524.80	567,914.13			1,912,251.59	567,914.13
市场或客户类型												
其中:												
合同类型												
其中:												
按商品转让的时间分类												
其中:												
在某一时间点转					220,335,608.40	141,904,105.49	80,489,319.45	87,226,092.66	297,814.16	2,433,452.28	301,122,742.01	231,563,650.43

让													
按合同期限分类													
其中:													
按销售渠道分类													
其中:													
直接销售					220,335,608.40	141,904,105.49	80,489,319.45	87,226,092.66	297,814.16	2,433,452.28	301,122,742.01	231,563,650.43	
合计					220,335,608.40	141,904,105.49	80,489,319.45	87,226,092.66	297,814.16	2,433,452.28	301,122,742.01	231,563,650.43	

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
增雨防雹火箭及配套装备		根据客户信用等级双方协商	货物	是	无	产品质量保证
军用小型固体火箭		根据客户信用等级双方协商	货物	是	无	产品质量保证
炭/炭热场材料		根据客户信用等级双方协商	货物	是	无	产品质量保证
固体火箭发动机耐烧蚀组件		根据客户信用等级双方协商	货物	是	无	产品质量保证
智能计重系统及测控类系统集成		根据客户信用等级双方协商	货物	是	无	产品质量保证
其他民品		根据客户信用等级双方协商	货物	是	无	产品质量保证

其他说明

上表中履行履约义务的时间均为: 产品运送至交货地点, 并取得客户出具的验收单。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	767,900.33	654,893.73
教育费附加	354,320.99	301,891.61
房产税	1,594,877.39	1,552,544.44
土地使用税	611,966.16	611,966.16
车船使用税	5,375.16	7,463.16
印花税	404,517.02	506,458.52
地方教育费附加	236,236.00	201,261.06
水利建设基金	98,953.57	78,576.87
其他税金	63,471.43	204,479.34
合计	4,137,618.05	4,119,534.89

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,928,564.12	18,253,003.66
修理费	104,964.22	377,717.25
无形资产摊销	1,780,958.02	1,893,901.67
折旧费	907,429.99	1,036,731.57
咨询顾问费	845,827.83	1,797,795.48
物业管理费	648,248.27	501,980.20
环境保护费	468,374.33	384,433.94
交通运输费	236,133.84	241,718.30
差旅费	544,295.46	366,211.39
专利费	408,039.68	229,609.90
其他费用	1,624,845.89	2,587,118.16
合计	27,497,681.65	27,670,221.52

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,050,806.04	5,963,624.65
差旅费	1,377,279.66	1,310,768.73
业务招待费	421,290.25	592,004.23
交通运输费	73,068.45	14,541.00
广告宣传费	99,551.83	330,703.29
招标费	708,371.16	705,505.99
其他费用	979,880.45	1,061,417.92
合计	8,710,247.84	9,978,565.81

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,290,789.85	11,268,105.67
差旅费	772,167.95	470,837.96
材料费	4,705,220.41	9,682,585.97
试验试制费	185,739.51	405,026.55
折旧与摊销费用	790,375.49	984,728.12
燃料动力费	1,286,376.02	2,334,407.56
其他管理费	1,923,645.60	1,158,643.45
合计	21,954,314.83	26,304,335.28

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,958,431.10	4,991,200.90
利息收入	2,528,182.00	3,498,718.91
汇兑损益	6.04	-481,658.90
其他	17,582.45	28,927.98
合计	1,447,837.59	1,039,751.07

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,939,384.50	2,645,742.17
先进制造业企业增值税加计抵减	502,393.10	1,012,644.41
嵌入式软件退税	6,472.80	0.00
个税手续费返还	77,961.68	76,259.16
重点人群就业增值税减免	0.00	44,200.00

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	535,176.57	2,739,010.45
应收账款坏账损失	-4,487,236.17	10,858,117.85
其他应收款坏账损失	-180,352.75	-118,826.57
合计	-4,132,412.35	13,478,301.73

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,989,061.29	-2,615,437.87
十一、合同资产减值损失	210,145.71	0.00
合计	-2,778,915.58	-2,615,437.87

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	0.00	8,082.25	0.00
违约金及罚款收入	10,000.00	118,300.00	10,000.00
无需支付的款项	1,334,688.05	7,700.00	1,334,688.05
其他	30,656.12	24,555.21	30,656.12
合计	1,375,344.17	158,637.46	1,375,344.17

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失		484,647.32	
罚款及滞纳金支出	44,719.12	9,740.77	44,719.12
其他	193,343.94		193,343.94
合计	238,063.06	494,388.09	238,063.06

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,674,185.68	2,126,318.45
递延所得税费用	-6,055,238.90	-1,505,223.00
合计	-1,381,053.22	621,095.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,563,556.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	384,533.53
调整以前期间所得税的影响	25,638.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,649.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,467,272.36
研发费用加计扣除	-3,293,147.22
所得税费用	-1,381,053.22

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,744,000.00	2,397,095.09
其他往来款	3,811,780.15	19,154,669.71
利息收入	2,181,182.83	2,383,906.94
合计	8,736,962.98	23,935,671.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	9,313,974.37	10,378,084.23
其他往来款	21,001,451.61	13,437,489.71
合计	30,315,425.98	23,815,573.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
大尺寸热场材料生产线产能提升建设项目（二期）购置长期资产	22,300,719.01	30,191,471.44
军品生产能力条件补充建设项目购置长期资产	8,667,239.63	3,587,033.06
研发中心及军民两用火箭生产能力建设项目购置长期资产	14,594,610.99	25,466,801.45
购建其他长期资产	1,621,718.20	2,366,015.42
合计	47,184,287.83	61,611,321.37

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	989,875.38	306,456.00
合计	989,875.38	306,456.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	138,956,206.64	33,000,000.00		33,000,000.00	85,356.94	138,870,849.70
长期借款	12,003,895.08			600,000.00	3,895.08	11,400,000.00
应付债券	475,712,481.67		9,966,916.82		5,000.00	485,674,398.49
合计	626,672,583.39	33,000,000.00	9,966,916.82	33,600,000.00	94,252.02	635,945,248.19

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,944,610.10	20,481,469.81
加：资产减值准备	6,911,327.93	-10,862,863.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,251,020.97	22,602,399.23
使用权资产折旧	1,518,130.52	857,436.63
无形资产摊销	1,769,756.84	2,030,942.31
长期待摊费用摊销	33,333.36	522,770.10
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	476,565.07
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,958,437.14	4,509,542.00
投资损失（收益以“－”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,796,184.65	-887,593.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-259,054.25	-617,629.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-37,270,976.09	-69,593,395.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	23,969,175.61	-3,268,125.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-72,913,340.12	-7,566,277.16
其他	1,958,473.10	1,000,881.00
经营活动产生的现金流量净额	-44,925,289.54	-40,313,879.37
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	833,883,847.32	1,111,473,351.84
减：现金的期初余额	935,324,502.24	1,197,703,016.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-101,440,654.92	-86,229,665.05

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	833,883,847.32	935,324,502.24
可随时用于支付的银行存款	833,883,847.32	935,324,502.24
三、期末现金及现金等价物余额	833,883,847.32	935,324,502.24

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	47,000.00		履约保证金
其他货币资金	1,086,930.00	900,291.03	履约保证金及银行承兑汇票保证金
合计	1,133,930.00	900,291.03	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,369.64
其中：美元	331.02	7.1586	2,369.64
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

(1) 使用权资产、租赁负债情况详见附注。

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期发生额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	572,187.06
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	135,916.36
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,403,533.86
售后租回交易产生的相关损益	

涉及售后租回交易的情况

不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁
----	------	------------------

		付款额相关的收入
租赁收入	1,556,376.99	0.00
合计	1,556,376.99	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	3,789,412.00	895,412.00
第二年	2,486,000.00	895,412.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,290,789.85	11,268,105.67
差旅费	772,167.95	470,837.96
材料费	4,705,220.41	9,682,585.97
试验试制费	185,739.51	405,026.55
折旧与摊销费用	790,375.49	984,728.12
燃料动力费	1,286,376.02	2,334,407.56
其他管理费	1,923,645.60	1,158,643.45
合计	21,954,314.83	26,304,335.28
其中：费用化研发支出	21,954,314.83	26,304,335.28

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

不适用

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

不适用

或有对价及其变动的说明

不适用

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

(6) 其他说明

不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

不适用

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

不适用

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

不适用

6、其他

不适用

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
西安超码科技有限公司	70,000,000.00	陕西西安	陕西西安	生产制造业	100.00%		同一控制企业合并

西安航天三沃机电设备有限责任公司	100,000,000.00	陕西西安	陕西西安	生产制造业	100.00%		同一控制企业合并
------------------	----------------	------	------	-------	---------	--	----------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用

其他说明

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

6、其他

不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补	本期计入营	本期转入其	本期其他变	期末余额	与资产/收
------	------	-------	-------	-------	-------	------	-------

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	动		益相关
递延收益	22,185,066 .21	2,084,000. 00	0.00	1,279,384. 50	0.00	22,989,681 .71	与资产相关
递延收益		1,393,600. 00	0.00	0.00	0.00	1,393,600. 00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,939,384.50	2,645,742.17

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款等。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2025 年 6 月 30 日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 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	合计
货币资金	835,017,777.32			835,017,777.32
应收票据	23,527,399.78			23,527,399.78
应收账款	490,091,334.22			490,091,334.22
应收款项融资			5,877,720.49	5,877,720.49
其他应收款	7,130,645.60			7,130,645.60
合同资产	9,446,646.67			9,446,646.67

（2）2024 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	935,729,172.24			935,729,172.24
应收票据	57,007,583.53			57,007,583.53
应收账款	526,001,354.09			526,001,354.09
应收款项融资			14,659,567.68	14,659,567.68
其他应收款	5,995,471.36			5,995,471.36
合同资产	11,016,834.13			11,016,834.13

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2025 年 6 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		138,870,849.70	138,870,849.70
应付账款		596,102,939.06	596,102,939.06
其他应付款		4,946,158.83	4,946,158.83
其他流动负债-已背书未到期票据		20,155,324.17	20,155,324.17
一年内到期的非流动负债		4,607,149.67	4,607,149.67
长期借款		10,200,000.00	10,200,000.00
应付债券		483,976,745.92	483,976,745.92
租赁负债		5,463,183.40	5,463,183.40

(2) 2024 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		138,956,206.64	138,956,206.64
应付票据		25,601,990.40	25,601,990.40
应付账款		596,321,817.86	596,321,817.86
其他应付款		6,073,567.48	6,073,567.48
其他流动负债-已背书未到期票据		38,582,935.54	38,582,935.54
一年内到期的非流动负债		4,206,199.41	4,206,199.41
长期借款		10,800,000.00	10,800,000.00
应付债券		474,996,538.55	474,996,538.55
租赁负债		2,049,759.67	2,049,759.67

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

(二) 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为应收款项。最大风险敞口为这些金融资产的账面价值。

对于应收款项，本公司管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度，并视客户资信情况要求预付款。本公司多数客户均与本公司有长期的业务往来，很少出现信用损失；且本公司已按照账龄和到期日对公司的客户欠款进行分析和分类。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，详见附注“应收账款”和“其他应收款”。

（三）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金管理部门持续监控本公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；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。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司的利率风险产生于银行及金融租赁公司、非金融机构借款、债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过控制长期借款的比例规避利率风险。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，本公司通过建立良好的银企关系，满足各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

截至资产负债表日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同以及人民币计价的固定利率债券，金额合计为 635,925,248.19 元。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截至资产负债表日，本公司的外汇业务对财务报表影响不重大，本公司将持续关注汇率变动对本公司的影响。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资		5,877,720.49		5,877,720.49
持续以公允价值计量的资产总额		5,877,720.49		5,877,720.49
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

持续第二层次公允价值计量的衍生金融资产和负债主要为公司持有的以公允价值计量的银行承兑汇票。银行承兑汇票其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，票据背书的前后手双方均按票据的面值抵偿等额欠款，因此以其账面价值作为公允价值。

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

不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款和应付债券等。

9、其他

不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
航天动力技术研究院	陕西省西安市	生产制造业	9,572.00（万元）	32.65%	43.26%

本企业的母公司情况的说明

航天动力技术研究院直接持有公司 32.65%的股权；西安航天复合材料研究所和陕西电器研究所为航天动力技术研究院直属事业单位，属于一致行动人，其分别持有公司 3.47%、7.14%的股权。因此航天动力技术研究院表决权比例为 43.26%。

本企业最终控制方是中国航天科技集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京航天计量测试技术研究所	同一实际控制人
北京航天控制仪器研究所	同一实际控制人

北京航天斯达科技有限公司	同一实际控制人
北京神舟航天软件技术股份有限公司	同一实际控制人
北京首航科学技术开发有限公司	同一实际控制人
北京卫星环境工程研究所	同一实际控制人
成都航天长征机械有限公司	同一实际控制人
航天材料及工艺研究所	同一实际控制人
航天动力技术研究院	母公司
航天南洋（浙江）科技有限公司	同一实际控制人
航天人才开发交流中心	同一实际控制人
航天人才培训中心	同一实际控制人
航天神舟科技发展有限公司	同一实际控制人
航天时代飞鸿技术有限公司	同一实际控制人
航天新商务信息科技有限公司	同一实际控制人
湖北航鹏化学动力科技有限责任公司	同一实际控制人
湖北航天化学技术研究所	同一母公司
江苏航天山由科技有限公司	同一实际控制人
兰州真空设备有限责任公司	同一实际控制人
陕西电器研究所	同一母公司（持股公司 7.14%）
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
陕西航天职工大学	同一实际控制人
陕西宇航科技工业有限公司	同一母公司
上海航天实业有限公司	同一实际控制人
上海机电工程研究所	同一实际控制人
上海空间电源研究所	同一实际控制人
首都航天机械有限公司	同一实际控制人
四川航天天盛装备科技有限公司	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
西安航天动力测控技术研究所	同一母公司
西安航天动力机械有限公司	同一母公司
西安航天动力技术研究所	同一母公司
西安航天动力试验技术研究所	同一实际控制人
西安航天复合材料研究所	同一母公司（持股公司 3.47%）
西安航天弘发实业有限公司	同一实际控制人
西安航天化学动力有限公司	同一母公司
西安航天计量测试研究所	同一实际控制人
西安航天建设监理有限公司	同一实际控制人
西安航天三沃化学有限公司	同一实际控制人
西安航天神舟建筑设计院有限公司	同一实际控制人
西安航天时代精密机电有限公司	同一实际控制人
西安航天新宇机电装备有限公司	同一母公司
西安航天信息研究所	同一母公司
西安航天源动力工程有限公司	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
西安康本材料有限公司	同一实际控制人
西安天风建安建设有限公司	同一实际控制人
西安微电子技术研究所	同一实际控制人
西安向阳航天材料股份有限公司	同一实际控制人
西安向阳航天培训中心	同一母公司
长城国际展览有限责任公司	同一实际控制人
郑州航天电子技术有限公司	同一实际控制人
中国航天报社有限责任公司	同一实际控制人
重庆航天职业技术学院	同一实际控制人
北京航天益森风洞工程技术有限公司	同一实际控制人
北京空间机电研究所	同一实际控制人
北京临近空间飞行器系统工程研究所	同一实际控制人
北京卫星制造厂有限公司	同一实际控制人

兰州空间技术物理研究所	同一实际控制人
陕西苍松机械有限公司	同一实际控制人
陕西航天西诺美灵电气有限公司	同一实际控制人
上海复合材料科技有限公司	同一实际控制人
神舟航天软件（济南）有限公司	同一实际控制人
四川航天烽火伺服控制技术有限公司	同一实际控制人
四川航天长征装备制造有限公司	同一实际控制人
西安航天动力研究所	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
中国航空气动力技术研究院	同一实际控制人
航天科技财务有限责任公司	同一实际控制人
北京航天愿景科技有限公司	同一实际控制人
江苏航天动力机电有限公司	同一实际控制人
航天智造（上海）科技有限责任公司	同一实际控制人
中国航天系统科学与工程研究院	同一实际控制人
航天长征国际贸易有限公司	同一实际控制人
杭州航天电子技术有限公司	同一实际控制人
四川航天职业技术学院	同一实际控制人
西安航天弘发实业有限公司网络科技公司	同一实际控制人
四川航天系统工程研究所	同一实际控制人
陕西航天动力高科技股份有限公司	同一实际控制人
上海航天控制技术研究所	同一实际控制人
阿米检测技术有限公司	同一实际控制人
陕西航天医院	其他关联方

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
军品供应商 J	军品	85,840.71	13,750,000.00	否	716,814.16
军品供应商 L	军品	9,145,035.37	67,370,000.00	否	10,429,380.53
军品供应商 B	军品	1,784,686.73	40,000,000.00	否	13,126,194.70
军品供应商 I	军品	0.00	0.00	否	668,849.55
军品供应商 D	军品	0.00	20,000,000.00	否	0.00
西安康本材料有限公司	采购商品	3,259,330.98	50,000,000.00	否	2,536.40
陕西宇航科技工业有限公司	接受劳务	1,994,866.28	4,110,000.00	否	2,129,174.65
西安航天复合材料研究所	接受劳务	445,025.22	840,000.00	否	149,204.52
陕西宇航科技工业有限公司	水电费	1,595,413.76	4,310,000.00	否	1,595,374.45
西安航天复合材料研究所	水电费	5,340,868.41	10,050,000.00	否	8,017,166.88
其他中国航天科技集团有限公司下属单位	采购商品、接受劳务、水电费	2,452,202.74	28,240,000.00	否	7,723,707.57

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
军品客户 AN	军品	140,707.96	8,000,000.00
军品客户 AE	军品	1,040,146.01	20,000,000.00
军品客户 AO	军品	206,707.99	8,000,000.00
军品客户 B	军品	13,474,867.24	54,800,000.00
军品客户 D	军品	3,144,946.91	40,000,000.00
军品客户 AX	军品	0.00	80,000,000.00
陕西电器研究所	销售商品	0.00	10,000,000.00
西安航天动力技术研究所	销售商品	0.00	10,000,000.00
西安航天复合材料研究所	销售商品	0.00	1,700,000.00
西安航天化学动力有限公司	销售商品	0.00	30,000,000.00
其他中国航天科技集团有限公司及其下属单位	销售商品	1,468,664.61	24,470,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

不适用

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安航天复合材料研究所	机器设备	1,556,376.99	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
西安航天复合材料研究所	房屋							9,108.94	13,466.74		

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
航天动力技术研究院	495,000,000.00	2022年08月22日	2028年08月22日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,521,370.88	2,339,498.00

(8) 其他关联交易

A. 接受关联方工程劳务		
关联方名称	本年发生额	上年发生额
西安航天建设监理有限公司	592,527.92	277,358.49
西安航天神舟建筑设计院有限公司	2,612,935.78	-

西安天风建安建设有限公司	15,261.47	-
B. 关联方存款余额		
关联方名称	期末余额	期初余额
航天科技财务有限责任公司	26,723,746.50	117,802,998.15
C. 关联方贷款余额		
关联方名称	期末余额	期初余额
航天科技财务有限责任公司	20,050,849.70	20,050,849.70
D. 关联方存款利息收入		
关联方名称	本年发生额	上年发生额
航天科技财务有限责任公司	218,690.08	481,856.11
E. 关联方贷款利息支出		
关联方名称	本年发生额	上年发生额
航天科技财务有限责任公司	274,420.49	2,474,888.90

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	军品客户 AE	200,000.00	6,000.00	270,175.00	8,105.25
应收票据	湖北航鹏化学动力科技有限责任公司	0.00	0.00	1,098,000.00	32,830.20
应收票据	西安天风建安建设有限公司	0.00	0.00	48,058.82	0.00
应收票据	西安航天源动力工程有限公司	0.00	0.00	28,800.00	3,162.24
应收票据	西安航天远征流体控制股份有限公司	0.00	0.00	91,475.00	2,735.10
应收票据	兰州真空设备有限责任公司	0.00	0.00	60,000.00	14,790.00
应收账款	西安航天化学动力有限公司	593,557.52	17,747.37	593,557.52	17,747.37
应收账款	军品客户 B	12,109,020.00	372,968.78	13,361,560.00	400,846.80
应收账款	湖北航鹏化学动力科技有限责任公司	244,200.00	26,813.16	244,200.00	26,813.16
应收账款	西安航天源动力工程有限公司	392,500.00	96,751.25	392,500.00	96,751.25
应收账款	陕西航天机电环境工程设计院有限责任公司	97,500.00	10,705.50	97,500.00	10,705.50
应收账款	西安天风建安建	0.00	0.00	99,001.18	24,403.79

	设有限公司				
应收账款	西安航天动力机械有限公司	0.00	0.00	496,440.00	14,843.56
应收账款	西安航天华阳机电装备有限公司	9,400.00	9,400.00	9,400.00	9,400.00
应收账款	航天动力技术研究院	9,476.00	327.87	8,680.00	300.33
应收账款	西安航天复合材料研究所	2,394,762.37	71,842.87	596,941.33	17,908.24
应收账款	军品客户 AE	5,585,765.00	1,455,172.95	4,640,000.00	139,200.00
应收账款	陕西航天动力高科技股份有限公司	0.00	0.00	114,938.00	3,976.85
应收账款	西安航天建设监理有限公司	0.00	0.00	29,336.00	1,015.03
应收账款	北京航天愿景科技有限公司	0.00	0.00	45,355.00	1,569.28
应收账款	西安航天动力技术研究所	1,428,240.00	42,704.38	1,428,240.00	42,704.38
应收账款	西安航天动力测控技术研究所	60,485.00	2,092.78	53,550.00	1,852.83
应收账款	军品客户 K	0.00	0.00	700,000.00	21,000.00
应收账款	陕西宇航科技工业有限公司	1,740.00	60.20	0.00	0.00
应收账款	西安航天三沃化学有限公司	1,696.00	58.68	0.00	0.00
应收账款	军品客户 D	3,553,790.00	106,613.70	0.00	0.00
应收账款	军品客户 BA	320,000.00	11,072.00	0.00	0.00
应收账款	军品客户 AS	119,000.00	4,117.40	0.00	0.00
合同资产	湖北航鹏化学动力科技有限责任公司	133,800.00	4,000.62	133,800.00	4,000.62
合同资产	西安天风建安建设有限公司	0.00	0.00	16,340.00	488.57
合同资产	军品客户 B	0.00	0.00	110,400.00	3,819.84
合同资产	西安航天动力技术研究所	502,590.00	15,027.44	502,590.00	15,027.44
合同资产	陕西航天机电环境工程设计院有限责任公司	32,500.00	971.75	32,500.00	971.75
预付款项	航天新商务信息科技有限公司	595,769.56	0.00	231,625.26	0.00
预付款项	陕西电器研究所	266,950.00	0.00	266,950.00	0.00
预付款项	西安航天计量测试研究所	4,400.00	0.00	4,400.00	0.00
预付款项	航天人才开发交流中心	0.00	0.00	4,400.00	0.00
预付款项	北京神舟航天软件技术股份有限公司	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00
预付款项	陕西宇航科技工业有限公司	232,187.17	0.00	289,079.37	0.00
预付款项	军品供应商 BQ	0.00	0.00	226,800.00	0.00
预付款项	航天长征国际贸易有限公司	43,362.00	0.00	0.00	0.00
预付款项	长城国际展览有限责任公司	52,503.92	0.00	0.00	0.00

预付款项	航天材料及工艺研究所	2,000.00	0.00	0.00	0.00
预付款项	上海航天精密机械研究所	3,000.00	0.00	0.00	0.00
预付款项	陕西航天医院	33,860.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	航天动力技术研究院	175,000.00	16,520.00	100,000.00	8,304.74
其他非流动资产	西安航天化学动力有限公司	1,800,100.00	53,822.99	3,827,600.00	114,445.24
其他非流动资产	北京神舟航天软件技术股份有限公司	82,528.30	0.00	82,528.30	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	军品供应商 B	0.00	4,090,820.00
应付票据	军品供应商 D	0.00	2,931,348.00
应付票据	陕西宇航科技工业有限公司	0.00	1,628,181.20
应付账款	军品供应商 B	26,227,666.17	53,870,948.39
应付账款	军品供应商 I	6,437,442.83	6,437,442.83
应付账款	军品供应商 L	34,995,194.63	25,852,814.12
应付账款	军品供应商 W	2,500,000.00	2,500,000.00
应付账款	西安天风建安建设有限公司	1,057,202.49	1,518,993.02
应付账款	军品供应商 F	1,392,500.00	1,392,500.00
应付账款	航天南洋（浙江）科技有限公司	1,211,008.00	1,211,008.00
应付账款	西安航天新宇机电装备有限公司	1,359,755.75	1,230,555.75
应付账款	军品供应商 BM	177,000.00	177,000.00
应付账款	西安航天复合材料研究所	28,879,651.59	439,256.26
应付账款	军品供应商 K	556,208.50	529,416.55
应付账款	陕西航天机电环境工程设计院有限责任公司	196,626.70	196,626.70
应付账款	军品供应商 O	59,706.92	64,533.72
应付账款	军品供应商 BD	0.00	19,800.00
应付账款	郑州航天电子技术有限公司	4,070.80	4,070.80
应付账款	军品供应商 D	2,557,108.23	2,137,408.39
应付账款	陕西宇航科技工业有限公司	700,630.00	702,509.35
应付账款	航天新商务信息科技有限公司	380,622.69	308,058.05
应付账款	西安航天信息研究所	396,904.00	356,904.00
应付账款	西安康本材料有限公司	8,074,277.50	6,996,215.00
应付账款	北京神舟航天软件技术股份有限公司	83,018.86	72,641.50
应付账款	军品供应商 Z	18,997.00	151,976.00
应付账款	军品供应商 J	4,068,000.00	4,125,240.00
应付账款	西安航天动力测控技术研究所	0.00	42,053.10
应付账款	陕西航天动力高科技股份有限公司	40,000.00	0.00
应付账款	西安航天神舟建筑设计院有限公司	2,090,000.00	0.00
应付账款	中国航天科技集团有限公司	9,825.50	0.00
应付账款	陕西电器研究所	56,637.16	0.00

其他应付款	陕西宇航科技工业有限公司	14,538.81	33,851.66
合同负债	军品客户 AS		45,132.74
合同负债	军品客户 AN	14,601.77	14,601.77
合同负债	中国航天科技集团有限公司	1,681,415.93	1,681,415.93
合同负债	西安航天华阳机电装备有限公司	113,601.77	113,601.77
合同负债	军品客户 AZ	2,079,646.02	0.00
合同负债	西安航天化学动力有限公司	162,858.41	0.00
合同负债	陕西航天通宇建筑工程有限公司	224,530.97	0.00
其他流动负债	军品客户 AS	0.00	5,867.26
其他流动负债	军品客户 AN	1,898.23	1,898.23
其他流动负债	中国航天科技集团有限公司	218,584.07	218,584.07
其他流动负债	西安航天华阳机电装备有限公司	14,768.23	14,768.23
其他流动负债	军品客户 AZ	270,353.98	0.00
其他流动负债	西安航天化学动力有限公司	21,171.59	0.00
其他流动负债	陕西航天通宇建筑工程有限公司	29,189.03	0.00
租赁负债	西安航天复合材料研究所	625,220.10	616,111.16

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

不适用

6、其他

不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额（元）	期限	备注
一、子公司				
西安超码科技有限公司	信用担保	85,000,000.00	1 年	
合计		85,000,000.00		

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.19
拟分配每 10 股分红股（股）	0

拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.19
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	鉴于公司 2025 年上半年经营与财务情况，结合自身发展战略，公司在保证正常经营和持续发展的前提下，拟开展首次半年度利润分配工作，拟定 2025 年上半年利润分配方案为：以 2025 年 6 月 30 日公司总股本 155,393,819 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.19 元（含税）。共计分配股利现金 2,952,482.56 元，不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

不适用

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

不适用

（2）其他资产置换

不适用

4、年金计划

为健全职工长效福利机制，经国家人社部等相关部门批准，公司企业年金计划于 2024 年全面实施开展：母公司实现全员覆盖并稳定运行，全资子公司超码科技、三沃机电正在策划推进企业年金建设工作。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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，分为固体火箭业务分部、核心材料及延伸业务分部、测控延伸业务分部三个经营分部。这些报告分部是以本公司的经营业务性质以及所提供的产品和服务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

① 固体火箭业务分部：以固体火箭总体设计技术能力为依托形成的增雨防雹火箭、探空火箭、小型制导火箭等系列化小型固体火箭业务。

② 核心材料及延伸业务分部：以固体火箭高性能材料技术为基础形成的光伏热场材料及固体火箭发动机耐烧蚀组件等炭/炭复合材料业务。

③ 测控延伸业务分部：以箭上测控技术为支撑形成的智能计重系统、测控类系统集成业务。

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。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	固体火箭业务分	核心材料及延伸	测控延伸业务分	分部间抵销	合计
----	---------	---------	---------	-------	----

	部	业务分部	部		
营业收入	220,341,744.40	80,489,319.45	1,276,575.22	-984,897.06	301,122,742.01
营业成本	141,904,105.49	87,226,092.66	3,353,806.26	-920,353.98	231,563,650.43
销售费用	5,848,519.49	1,905,228.72	962,635.63	-6,136.00	8,710,247.84
管理费用	17,272,410.09	6,882,028.05	3,343,243.51		27,497,681.65
研发费用	13,897,586.66	6,201,848.96	1,913,286.29	-58,407.08	21,954,314.83
利息收入	1,723,157.34	766,108.77	38,915.89		2,528,182.00
利息费用	133,940.03	3,464,781.40	359,709.67		3,958,431.10
信用减值损失	724,695.30	-5,696,024.22	838,916.57		-4,132,412.35
资产减值损失	70,113.44	-2,989,061.29	140,032.27		-2,778,915.58
利润总额	43,058,495.87	-32,599,055.98	-7,895,883.01		2,563,556.88
所得税费用	4,590,870.52	-5,994,090.65	22,166.91		-1,381,053.22
净利润	38,467,625.35	-26,604,965.33	-7,918,049.92		3,944,610.10
折旧和摊销费用	6,343,607.61	21,871,718.42	2,356,915.66		30,572,241.69
资产总额	2,422,514,845.30	1,410,847,375.76	186,208,644.29	-951,595,333.30	3,067,975,532.05
负债总额	969,156,574.59	1,069,236,356.00	88,342,239.88	-684,092,472.76	1,442,642,697.71

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	328,881,727.13	306,696,823.80
1 至 2 年	24,827,825.58	33,163,863.13
2 至 3 年	5,126,772.50	5,156,772.50
3 年以上	0.00	100,000.00
3 至 4 年	0.00	100,000.00
4 至 5 年	0.00	0.00

5 年以上	0.00	0.00
合计	358,836,325.21	345,117,459.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	358,836,325.21	100.00%	15,563,888.44	4.34%	343,272,436.77	345,117,459.43	100.00%	15,822,126.73	4.58%	329,295,332.70
其中：										
账龄组合	358,836,325.21	100.00%	15,563,888.44	4.34%	343,272,436.77	345,117,459.43	100.00%	15,822,126.73	4.58%	329,295,332.70
合计	358,836,325.21	100.00%	15,563,888.44	4.34%	343,272,436.77	345,117,459.43	100.00%	15,822,126.73	4.58%	329,295,332.70

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	328,881,727.13	11,290,472.19	3.43%
1-2 年	24,827,825.58	2,521,598.09	10.16%
2-3 年	5,126,772.50	1,751,818.16	34.17%
合计	358,836,325.21	15,563,888.44	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备	15,822,126.73	-258,238.29	0.00	0.00	0.00	15,563,888.44
合计	15,822,126.73	-258,238.29	0.00	0.00	0.00	15,563,888.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
军品客户 AT	162,581,000.00	28,523,000.00	191,104,000.00	47.42%	6,612,198.40
新疆生产建设兵团气象科技服务中心	25,188,156.00		25,188,156.00	6.25%	871,510.20
军品客户 AJ	21,030,000.00		21,030,000.00	5.22%	1,811,958.00
贵州省人工影响天气办公室	14,028,410.00		14,028,410.00	3.48%	485,382.99
军品客户 BB	10,997,600.00	212,480.00	11,210,080.00	2.78%	387,868.77
合计	233,825,166.00	28,735,480.00	262,560,646.00	65.15%	10,168,918.36

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	59,540,894.49	48,711,462.59
合计	59,540,894.49	48,711,462.59

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	54,103,423.39	44,136,611.49
押金及保证金	5,670,221.95	4,565,144.95
备用金	220,000.00	405,201.86
代收代付款项	102,527.17	
合计	60,096,172.51	49,106,958.30

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,929,505.25	23,940,291.04
1 至 2 年	19,402,685.32	19,402,685.32
2 至 3 年	5,714,181.94	5,714,181.94

3 年以上	49,800.00	49,800.00
5 年以上	49,800.00	49,800.00
合计	60,096,172.51	49,106,958.30

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	60,096,172.51	100.00%	555,278.02	0.92%	59,540,894.49	49,106,958.30	100.00%	395,495.71	0.81%	48,711,462.59
其中：										
应收关联方	54,103,423.39	90.14%		0.00%	54,103,423.39	44,136,611.49	89.88%	0.00	0.00%	44,136,611.49
押金及保证金	5,670,221.95	9.33%	534,924.54	9.43%	5,135,297.41	4,565,144.95	9.30%	379,123.57	8.30%	4,186,021.38
备用金	220,000.00	0.36%	20,353.48	9.25%	199,646.52	405,201.86	0.83%	16,372.14	4.04%	388,829.72
代收代付款项	102,527.17	0.17%		0.00%	102,527.17	0.00	0.00%			0.00
合计	60,096,172.51	100.00%	555,278.02	0.92%	59,540,894.49	49,106,958.30	100.00%	395,495.71	0.81%	48,711,462.59

按组合计提坏账准备类别名称：其他

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方往来	54,103,423.39		
押金及保证金	5,670,221.95	534,924.54	9.43%
备用金	220,000.00	20,353.48	9.25%
代收代付款项	102,527.17		0.00%
合计	60,096,172.51	555,278.02	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	395,495.71			395,495.71
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	159,782.31			159,782.31
2025 年 6 月 30 日余	555,278.02			555,278.02

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	395,495.71	159,782.31				555,278.02
合计	395,495.71	159,782.31	0.00	0.00	0.00	555,278.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安超码科技有限公司	应收关联方	54,103,423.39	1年以内/1-2年/2-3年	90.03%	
往来单位一	押金及保证金	1,739,500.00	1年以内	2.89%	164,103.14
往来单位二	押金及保证金	939,000.00	1年以内	1.56%	88,584.56
往来单位三	押金及保证金	590,000.00	1年以内	0.98%	55,660.16
江苏省设备成套股份有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	0.50%	28,301.78
合计		57,671,923.39		95.96%	336,649.64

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	267,502,860.54		267,502,860.54	267,502,860.54		267,502,860.54
合计	267,502,860.54		267,502,860.54	267,502,860.54		267,502,860.54

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
西安超码 科技有限公司	163,990,802.64						163,990,802.64	
西安航天 三沃机电 设备有限 责任公司	103,512,057.90						103,512,057.90	
合计	267,502,860.54						267,502,860.54	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初 余额 (账 面价 值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额 (账 面价 值)	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,341,744.40	141,904,105.49	199,060,430.55	144,024,474.45
其他业务	0.00	0.00	182,534.10	0.00
合计	220,341,744.40	141,904,105.49	199,242,964.65	144,024,474.45

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		固体火箭业务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
增雨防雹 火箭及配套 装备					173,984,5 06.39	105,664,8 08.68	173,984,5 06.39	105,664,8 08.68
军用小型 固体火箭					27,755,99 6.02	18,376,50 9.75	27,755,99 6.02	18,376,50 9.75
其他民品					18,601,24 1.99	17,862,78 7.06	18,601,24 1.99	17,862,78 7.06
按经营地 区分类								
其中：								
国内					219,077,0 17.61	141,904,1 05.49	219,077,0 17.61	141,904,1 05.49
国外					1,264,726 .79		1,264,726 .79	
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								

其中：								
在某一时点转让					220,341,744.40	141,904,105.49	220,341,744.40	141,904,105.49
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直接销售					220,341,744.40	141,904,105.49	220,341,744.40	141,904,105.49
合计					220,341,744.40	141,904,105.49	220,341,744.40	141,904,105.49

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
增雨防雹火箭及配套装备		根据客户信用等级双方协商	货物	是	无	产品质量保证
军用小型固体火箭		根据客户信用等级双方协商	货物	是	无	产品质量保证
其他民品		根据客户信用等级双方协商	货物	是	无	产品质量保证

其他说明

上表中履行履约义务的时间均为：产品运送至交货地点，并取得客户出具的验收单。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,439,559.74
合计	0.00	2,439,559.74

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,939,384.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,137,281.11	
减：所得税影响额	149,958.66	
合计	2,926,706.95	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.24%	0.0254	0.0254
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06%	0.0066	0.0066

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、其他

无

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 01 月 10 日	公司三楼会议室	实地调研	机构	中航证券、中航基金、中航信托	公司经营管理相关问题	详见深交所互动易平台《中天火箭：投资者关系活动记录表》（编号 2025-001）
2025 年 03 月 31 日	公司三楼会议室	实地调研	机构	华泰证券西北分公司、西部信托有限公司、招商证券股份有限公司等 23 家机构，详见基本情况索引	公司经营管理相关问题	详见深交所互动易平台《中天火箭：投资者关系活动记录表》（编号 2025-002）
2025 年 05 月 20 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	召开业绩说明会，面对全体投资者	公司经营管理相关问题	详见深交所互动易平台《中天火箭：投资者关系活动记录表》（编号 2025-003）
2025 年 05 月 26 日	公司三楼会议室	实地调研	机构	华夏基金	公司经营管理相关问题	详见深交所互动易平台《中天火箭：投资者关系活动记录表》（编号 2025-004）
2025 年 06 月 05 日	深圳证券交易所“互动易”平台	网络平台线上交流	其他	召开业绩说明会，面对全体投资者	公司经营管理相关问题	详见深交所互动易平台《中天火箭：投资者关系活动记录表》（编号 2025-005）
2025 年 06 月 10 日	公司三楼会议室	实地调研	机构	国君资管、大摩基金、鹏华基金、万家基金、国都证券、华商基金、兴业证券	公司经营管理相关问题	详见深交所互动易平台《中天火箭：投资者关系活动记录表》（编号 2025-006）

2025 年 06 月 11 日	公司三楼会议室	实地调研	机构	长春净月产业 基金投资有限 公司	公司经营管理 相关问题	详见深交所互 动易平台《中 天火箭：投资 者关系活动记 录表》（编号 2025-007）
---------------------	---------	------	----	------------------------	----------------	---

适用 不适用

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

适用 不适用

单位：万元

往来方名称	往来性质	期初余额	报告期发生额	报告期偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
四川航天烽火伺服控制技术有限公司	经营性往来	27.02		7.02	20		
西安航天远征流体控制股份有限公司	经营性往来	9.15		9.15			
西安航天源动力工程有限公司	经营性往来	2.88		2.88			
湖北航鹏化学动力科技有限责任公司	经营性往来	109.8		109.8			
兰州真空设备有限责任公司	经营性往来	6		6			
西安天风建安建设有限公司	经营性往来	4.81		4.81			
航天动力技术研究院	经营性往来	10	10	2.5	17.5		
陕西航天动力高科技股份有限公司	经营性往来	11.49		11.49			
西安航天动力测控技术研究所	经营性往来	5.36	0.69		6.05		
北京航天愿景科技有限公司	经营性往来	4.54		4.54			
西安航天建设监理有限公司	经营性往来	2.93		2.93			
航天动力技术研究院	经营性往来	0.87	0.08		0.95		
西安航天动力技术研究所	经营性往来	1,478.98		125.25	1,353.73		
西安航天复	经营性往来	59.69	535.16		594.85		

合材料研究所							
西安航天动力机械有限公司	经营性往来	49.64		49.64			
西安航天化学动力有限公司	经营性往来	59.36			59.36		
西安航天三沃化学有限公司	经营性往来		0.17		0.17		
四川航天烽火伺服控制技术有限公司	经营性往来	464	94.58		558.58		
西安航天华阳机电装备有限公司	经营性往来	0.94			0.94		
湖北航鹏化学动力科技有限责任公司	经营性往来	24.42			24.42		
西安航天源动力工程有限公司	经营性往来	39.25			39.25		
陕西航天机电环境工程设计院有限责任公司	经营性往来	9.75			9.75		
西安天风建安建设有限公司	经营性往来	9.9		9.9			
陕西宇航科技工业有限公司	经营性往来		0.17		0.17		
陕西航天西诺美灵电气有限公司	经营性往来		32		32		
航天时代飞鸿技术有限公司	经营性往来		11.9		11.9		
四川航天系统工程研究所	经营性往来	70		70			
西安航天动力技术研究所	经营性往来	61.3		11.04	50.26		
湖北航鹏化学动力科技有限责任公司	经营性往来	13.38			13.38		
陕西航天机电环境工程设计院有限责任公司	经营性往来	3.25			3.25		
西安天风建安建设有限	经营性往来	1.63		1.63			

公司							
航天人才开发交流中心	经营性往来	0.44		0.44			
航天新商务信息科技有限公司	经营性往来	23.16	36.41		59.57		
陕西电器研究所	经营性往来	26.7			26.7		
航天长征国际贸易有限公司	经营性往来		4.34		4.34		
长城国际展览有限责任公司	经营性往来		5.25		5.25		
西安航天计量测试研究所	经营性往来	0.44			0.44		
北京神舟航天软件技术股份有限公司	经营性往来	4			4		
航天材料及工艺研究所	经营性往来		0.2		0.2		
上海航天精密机械研究所	经营性往来		0.3		0.3		
陕西航天医院	经营性往来		3.39		3.39		
陕西宇航科技工业有限公司	经营性往来	28.91		5.69	23.22		
中国航天科技集团有限公司	经营性往来	22.68		22.68			
北京神舟航天软件技术股份有限公司	经营性往来	8.25			8.25		
西安航天化学动力有限公司	经营性往来	382.76		208.13	174.63		
西安超码科技有限公司	非经营性往来	4,413.66			5,410.34	996.68	
西安超码科技有限公司	非经营性往来	48,510.46			48,510.46		
西安超码科技有限公司	非经营性往来	11,000			11,000		
西安航天三沃机电设备有限责任公司	非经营性往来	2,900			2,900		
合计	--	69,861.8	734.64	665.52	70,927.6	996.68	0
相关的决策程序	通过关联交易审批程序。						
资金安全保障措施	公司资金收支严格执行《财务收支审批管理办法》，大额资金严格执行“三重一大”决策制度，公司关联交易经相应审批程序执行后方可办理合同，保障资金安全使用。						

