



众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）  
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT  
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

陕西航天动力高科技股份有限公司

**审 计 报 告**

2013 年 12 月 31 日

# 目 录

一、审计报告	
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表.....	1
2、合并利润表.....	3
3、合并现金流量表.....	4
4、合并所有者权益变动表.....	5
5、资产负债表.....	6
6、利润表.....	8
7、现金流量表.....	9
8、所有者权益变动表.....	10
9、财务报表附注.....	11
10、财务报表附注补充资料.....	87



## 审 计 报 告

众环审字(2014)010478 号

陕西航天动力高科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的陕西航天动力高科技股份有限公司(以下简称“航天动力公司”)及其子公司财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是航天动力公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了陕西航

天动力高科技股份有限公司及其子公司 2013 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2013 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及陕西航天动力高科技股份有限公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师：李晓娜

中国·北京

中国注册会计师：任军强

二〇一四年三月十三日

# 合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公  
司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,344,505,492.58	540,672,196.16
交易性金融资产			
应收票据	七、2	128,978,679.81	57,165,935.50
应收账款	七、3	568,937,973.99	567,376,168.86
预付款项	七、4	56,603,944.25	79,620,907.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	39,475,973.84	39,364,569.58
存货	七、6	529,247,257.45	505,452,980.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	7,294,315.45	5,728,787.77
<b>流动资产合计</b>		<b>2,675,043,637.37</b>	<b>1,795,381,546.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	3,108,102.00	3,108,102.00
投资性房地产	七、9	4,704,767.01	9,135,877.59
固定资产	七、10	800,485,861.86	790,445,741.83
在建工程	七、11	113,580,537.48	69,942,086.92
工程物资			
固定资产清理	七、12	19,794.08	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、13	116,494,366.21	101,466,136.52
开发支出	七、13	10,595,277.11	5,917,118.72
商誉			
长期待摊费用	七、14	22,363,367.48	20,931,534.21
递延所得税资产	七、15	13,604,884.88	10,559,385.40
其他非流动资产	七、17	29,811,101.03	34,860,947.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,114,768,059.14</b>	<b>1,046,366,930.19</b>

资产总计

3,789,811,696.51

2,841,748,476.35

## 合并资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位: 陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、18	358,700,000.00	488,700,000.00
交易性金融负债			
应付票据	七、19	91,509,370.94	118,589,458.78
应付账款	七、20	417,107,619.70	367,002,199.41
预收款项	七、21	116,260,748.93	146,212,066.21
应付职工薪酬	七、22	8,919,845.86	9,740,104.16
应交税费	七、23	32,782,089.15	14,870,298.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、24	65,520,778.56	64,404,384.14
一年内到期的非流动负债	七、25	8,459,880.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,099,260,333.14</b>	<b>1,209,518,511.50</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	七、26	7,937,724.16	
专项应付款	七、27	6,670,000.00	7,330,000.00
预计负债			
递延所得税负债	七、15	1,560,532.20	1,879,964.29
其他非流动负债	七、28	57,527,441.79	62,351,574.07
<b>非流动负债合计</b>		<b>73,695,698.15</b>	<b>71,561,538.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,172,956,031.29</b>	<b>1,281,080,049.86</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	七、29	319,103,174.00	239,683,174.00
资本公积	七、30	1,499,775,854.65	609,337,394.37
减: 库存股			
专项储备	七、31	1,208,747.36	601,864.61
盈余公积	七、32	36,779,228.35	32,328,859.16
一般风险准备			
未分配利润	七、33	323,176,288.82	254,073,708.53
外币报表折算差额			
归属于母公司股东的所有者权益合计		2,180,043,293.18	1,136,025,000.67
少数股东权益		436,812,372.04	424,643,425.82

所有者权益合计		2,616,855,665.22	1,560,668,426.49
负债和所有者权益总计		3,789,811,696.51	2,841,748,476.35

法定代表人：王新敏

主管会计工作负责人：吴海明

会计机构负责人：苏周鹏

## 合并利润表

2013 年度

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,386,721,858.28</b>	<b>1,247,424,297.89</b>
其中：营业收入	七、34	1,386,721,858.28	1,247,424,297.89
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,323,340,831.52</b>	<b>1,196,753,581.60</b>
其中：营业成本	七、34	1,132,220,151.88	1,000,136,252.15
营业税金及附加	七、35	6,124,569.79	4,040,648.60
销售费用	七、36	57,602,894.51	58,517,161.15
管理费用	七、37	108,973,781.76	102,909,131.51
财务费用	七、38	1,841,393.10	18,154,762.00
资产减值损失	七、40	16,578,040.48	12,995,626.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、39	774,476.52	19,811.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>64,155,503.28</b>	<b>50,690,527.33</b>
加：营业外收入	七、41	32,136,086.70	26,175,797.93
减：营业外支出	七、42	492,156.49	230,788.00
其中：非流动资产处置损失		50,027.40	58,020.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>95,799,433.49</b>	<b>76,635,537.26</b>
减：所得税费用	七、43	10,270,477.23	6,910,609.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>85,528,956.26</b>	<b>69,724,927.93</b>
归属于母公司所有者的净利润		73,552,949.48	56,794,222.98
少数股东损益		11,976,006.78	12,930,704.95
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	七、44	0.25	0.24
（二）稀释每股收益	七、44	0.25	0.24
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		<b>85,528,956.26</b>	<b>69,724,927.93</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,552,949.48	56,794,222.98
归属于少数股东的综合收益总额		11,976,006.78	12,930,704.95

法定代表人：王新敏

主管会计工作负责人：吴海明

会计机构负责人：苏周鹏

合并现金流量表

2013 年度

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,241,903,149.07	1,102,691,725.20
收到的税费返还		2,440,700.00	1,224,800.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、45	41,765,333.62	62,988,318.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,286,109,182.69</b>	<b>1,166,904,843.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		925,394,400.37	859,059,262.05
支付给职工以及为职工支付的现金		149,720,446.69	131,118,317.03
支付的各项税费		58,561,598.88	52,969,505.34
支付其他与经营活动有关的现金	七、45	75,791,581.91	77,803,427.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,209,468,027.85</b>	<b>1,120,950,511.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>76,641,154.84</b>	<b>45,954,332.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		302,476.52	19,811.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		257,190.00	590,340.00
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	七、45	10,000,000.00	30,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,559,666.52</b>	<b>30,610,151.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,533,383.14	184,561,069.93
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	七、45	400,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>497,533,383.14</b>	<b>184,561,069.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-486,973,716.62</b>	<b>-153,950,918.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		971,812,933.00	
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		528,900,000.00	488,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、45		26,071,384.98
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,500,712,933.00</b>	<b>514,771,384.98</b>
偿还债务支付的现金		658,900,000.00	403,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,462,142.16	28,311,559.36
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	七、45	1,156,443.40	

筹资活动现金流出小计		684,518,585.56	431,411,559.36
筹资活动产生的现金流量净额		816,194,347.44	83,359,825.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		405,861,785.66	-24,636,761.18
加：期初现金及现金等价物余额		538,643,706.92	563,280,468.10
六、期末现金及现金等价物余额		944,505,492.58	538,643,706.92

法定代表人：王新敏

主管会计工作负责人：吴海明

会计机构负责人：苏周鹏

# 合并所有者权益变动表

2013 年度

编制单位：陕西航天动力高科  
技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数							上年数						
	归属于母公司股东的所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司股东的所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	239,683,174.00	609,337,394.37	601,864.61	32,328,859.16	254,073,708.53	424,643,425.82	1,560,668,426.49	239,683,174.00	608,112,594.37		29,467,022.17	200,141,322.54	411,405,139.12	1,488,809,252.20
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	239,683,174.00	609,337,394.37	601,864.61	32,328,859.16	254,073,708.53	424,643,425.82	1,560,668,426.49	239,683,174.00	608,112,594.37		29,467,022.17	200,141,322.54	411,405,139.12	1,488,809,252.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,420,000.00	890,438,460.28	606,882.75	4,450,369.19	69,102,580.29	12,168,946.22	1,056,187,238.73		1,224,800.00	601,864.61	2,861,836.99	53,932,385.99	13,238,286.70	71,859,174.29
（一）净利润					73,552,949.48	11,976,006.78	85,528,956.26					56,794,222.98	12,930,704.95	69,724,927.93
（二）其他综合收益														

上述(一)和 (二)小计					73,552,949.48	11,976,006.78	85,528,956.26					56,794,222.98	12,930,704.95	69,724,927.93
<b>(三)所有者 投入和减少 资本</b>	79,420,000.00	887,997,760.28					967,417,760.28							
1、所有者投 入资本	79,420,000.00	887,997,760.28					967,417,760.28							
2、股份支付 计入所有者 权益的金额														
3、其他														
<b>(四)利润分 配</b>				4,450,369.19	-4,450,369.19						2,861,836.99	-2,861,836.99		
1、提取盈余 公积				4,450,369.19	-4,450,369.19						2,861,836.99	-2,861,836.99		
2、提取一般 风险准备														
3、所有者 (或股东)的 分配														
4、其他														
<b>(五)所有者 权益内部结 转</b>														
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、其他														
<b>(六) 专项储 备</b>			606,882.75			192,939.44	799,822.19			601,864.61			307,581.75	909,446.36
1、本期提取			2,315,317.2 9			815,308.18	3,130,625.47			2,284,851.56			825,968.64	3,110,820.20
2、本期使用			1,708,434.5 4			622,368.74	2,330,803.28			1,682,986.95			518,386.89	2,201,373.84
(七) 其他		2,440,700.00					2,440,700.00		1,224,800.00					1,224,800.00
<b>四、本期期末 余额</b>	319,103,174.00	1,499,775,854. 65	1,208,747.3 6	36,779,228.35	323,176,288.82	436,812,372.04	2,616,855,665.22	239,683,174.00	609,337,394.37	601,864.61	32,328,859.16	254,073,708.53	424,643,425.82	1,560,668,426.49

法定代表人：王新敏

主管会计工作负责人：吴海明

会计机构负责人：苏周鹏

资产负债表

2013年12月31日

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		904,218,896.82	127,085,339.32
交易性金融资产			
应收票据		52,916,512.17	30,128,302.54
应收账款	十三、1	173,374,854.27	158,996,899.97
预付款项		7,429,608.45	25,529,100.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	68,913,451.19	59,043,717.82
存货		236,778,617.41	209,047,601.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		363,563.00	849,128.41
<b>流动资产合计</b>		<b>1,443,995,503.31</b>	<b>610,680,089.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	570,900,981.05	561,400,981.05
投资性房地产		4,704,767.01	9,135,877.59
固定资产		249,201,335.34	228,707,407.85
在建工程		100,055,723.05	53,330,506.46
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		53,254,177.43	52,154,837.37
开发支出		6,600,808.52	5,585,901.72
商誉			
长期待摊费用		22,190,867.48	20,729,034.21
递延所得税资产		4,823,594.96	4,168,878.18
其他非流动资产		5,278,752.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,017,011,006.84</b>	<b>935,213,424.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,461,006,510.15</b>	<b>1,545,893,513.79</b>

资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位:陕西航天动力高科技股份有限公  
司

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款		170,000,000.00	330,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		34,020,300.00	40,846,934.35
应付账款		133,295,404.38	102,543,358.71
预收款项		11,526,090.67	10,699,418.04
应付职工薪酬		2,621,610.82	2,646,571.36
应交税费		11,070,700.32	5,915,599.68
应付利息			
应付股利			
其他应付款		20,441,776.62	5,733,802.55
一年内到期的非流动负债		8,459,880.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>391,435,762.81</b>	<b>498,385,684.69</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		7,937,724.16	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,211,548.75	1,416,317.55
其他非流动负债		3,220,000.00	3,360,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,369,272.91</b>	<b>4,776,317.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>403,805,035.72</b>	<b>503,162,002.24</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本		319,103,174.00	239,683,174.00
资本公积		1,532,181,681.54	641,743,221.26
减:库存股			
专项储备		122,837.45	15,026.72
盈余公积		36,779,228.35	32,328,859.16
一般风险准备			
未分配利润		169,014,553.09	128,961,230.41
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>2,057,201,474.43</b>	<b>1,042,731,511.55</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>2,461,006,510.15</b>	<b>1,545,893,513.79</b>

法定代表人:王新敏

主管会计工作负责人:吴海明

会计机构负责人:苏周鹏

# 利润表

2013 年度

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三、4	431,391,833.21	385,249,964.05
减：营业成本	十三、4	322,889,526.21	278,294,830.08
营业税金及附加		1,635,781.64	1,677,861.24
销售费用		21,696,641.79	20,733,213.32
管理费用		41,267,339.43	32,964,603.09
财务费用		-1,232,144.60	16,637,012.58
资产减值损失		4,364,778.57	1,887,662.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,769,910.17	33,054,780.78
加：营业外收入		11,832,974.71	739,686.69
减：营业外支出		336,576.02	58,014.77
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,266,308.86	33,736,452.70
减：所得税费用		7,762,616.99	5,118,082.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,503,691.87	28,618,369.92
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		44,503,691.87	28,618,369.92

法定代表人：王新敏

主管会计工作负责人：吴海明

会计机构负责人：苏周鹏

现金流量表  
2013 年度

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		415,814,956.72	403,449,326.64
收到的税费返还		2,440,700.00	1,224,800.00
收到其他与经营活动有关的现金		29,955,146.37	9,341,221.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>448,210,803.09</b>	<b>414,015,348.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		272,740,018.97	290,663,716.55
支付给职工以及为职工支付的现金		58,011,978.48	46,594,656.89
支付的各项税费		23,301,960.38	22,895,811.86
支付其他与经营活动有关的现金		36,498,236.71	36,065,044.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>390,552,194.54</b>	<b>396,219,229.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>57,658,608.55</b>	<b>17,796,118.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,972,679.24	39,382,334.77
投资支付的现金		9,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		400,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>474,472,679.24</b>	<b>39,382,334.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-474,472,679.24</b>	<b>-39,382,334.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		971,812,933.00	
取得借款收到的现金		320,000,000.00	330,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,291,812,933.00</b>	<b>330,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		480,000,000.00	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,680,372.17	18,107,850.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,156,443.40	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>495,836,815.57</b>	<b>308,107,850.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>795,976,117.43</b>	<b>21,892,150.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>379,162,046.74</b>	<b>305,934.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		125,056,850.08	124,750,915.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>504,218,896.82</b>	<b>125,056,850.08</b>

法定代表人：王新敏

主管会计工作负责人：吴海明

会计机构负责人：苏周鹏

# 所有者权益变动表

2013 年度

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

项 目	本年数						上年数					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	239,683,174.00	641,743,221.26	15,026.72	32,328,859.16	128,961,230.41	<b>1,042,731,511.55</b>	239,683,174.00	640,518,421.26		29,467,022.17	103,204,697.48	<b>1,012,873,314.91</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	239,683,174.00	641,743,221.26	15,026.72	32,328,859.16	128,961,230.41	<b>1,042,731,511.55</b>	239,683,174.00	640,518,421.26		29,467,022.17	103,204,697.48	<b>1,012,873,314.91</b>
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,420,000.00	890,438,460.28	107,810.73	4,450,369.19	40,053,322.68	<b>1,014,469,962.88</b>		1,224,800.00	15,026.72	2,861,836.99	25,756,532.93	<b>29,858,196.64</b>
（一）净利润					44,503,691.87	<b>44,503,691.87</b>					28,618,369.92	<b>28,618,369.92</b>
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计					44,503,691.87	<b>44,503,691.87</b>					28,618,369.92	<b>28,618,369.92</b>
（三）所有者投入和减少资本	79,420,000.00	887,997,760.28				<b>967,417,760.28</b>						
1、所有者投入资本	79,420,000.00	887,997,760.28				<b>967,417,760.28</b>						
2、股份支付计入所有者权益的金额												

3、其他												
<b>(四)利润分配</b>				4,450,369.19	-4,450,369.19					2,861,836.99	-2,861,836.99	
1、提取盈余公积				4,450,369.19	-4,450,369.19					2,861,836.99	-2,861,836.99	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者(或股东)的分配												
4、其他												
<b>(五)所有者权益内部结转</b>								1,224,800.00				<b>1,224,800.00</b>
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、其他								1,224,800.00				<b>1,224,800.00</b>
<b>(六)专项储备</b>			107,810.73			<b>107,810.73</b>			15,026.72			<b>15,026.72</b>
1、本期提取			938,132.90			<b>938,132.90</b>			893,150.82			<b>893,150.82</b>
2、本期使用			830,322.17			<b>830,322.17</b>			878,124.10			<b>878,124.10</b>
<b>(七)其他</b>		2,440,700.00				<b>2,440,700.00</b>						
<b>四、本期期末余额</b>	319,103,174.00	1,532,181,681.54	122,837.45	36,779,228.35	169,014,553.09	<b>2,057,201,474.43</b>	239,683,174.00	641,743,221.26	15,026.72	32,328,859.16	128,961,230.41	<b>1,042,731,511.55</b>

法定代表人：王新敏

主管会计工作负责人：吴海明

会计机构负责人：苏周鹏

# 陕西航天动力高科技股份有限公司

## 2013 年度财务报表附注

### (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

陕西航天动力高科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是1999年12月1日经陕西省人民政府陕政函字(1999)256号文批准,由西安航天科技工业公司为主发起人,联合陕西动力机械设计研究所、陕西红光机械厂(后更名为西安航天发动机厂)、陕西苍松机械厂、西安航天科技工业公司工会共同发起设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国陕西省西安市。公司于1999年12月24日在陕西省工商行政管理局登记注册,企业法人营业执照注册号:610000100016843。本公司总部位于陕西省西安市锦业路78号。本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事以航天流体技术为核心,在流体机械相关领域从事泵及泵系统产品、液力传动产品、流体计量产品和电机及配套系统产品的开发、生产和销售。本集团主要生产泵及泵系统产品、液力传动产品、流体计量产品和电机产品,属机械行业。

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

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

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

本公司经营范围为:航天技术流体机械系列液力变矩器、特种泵、水轮机、汽轮机的研究、设计、试验、生产、销售;智能仪器仪表系列产品、机电产品、变频器、非标准设备、自动化控制设备的研究、设计、生产、销售;计量器具、模具的设计、制造、销售;通讯设备、计算机的研制开发、生产、销售;循环水整体节能技术、余热余压利用技术的开发及推广;一体化节能业务(包含合同能源管理模式)的方案设计、施工及咨询;技术咨询、技术服务。(上述经营范围中国家法律法规有专项规定的以许可证为准);本公司自产产品及技术的出口业务;本公司生产所需的原辅材料、

仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；进料加工和“三来一补”业务。

公司设有股东大会、董事会和监事会等治理机构。公司下设总经理（党委）办公室、规划发展部、人力资源部、财务部、质量部、技术部、综合部、证券部、审计部、营销管理部、经营管理部、信息化部、项目推广中心、仓储中心等十四个职能部门；设有独立的研发中心，及特种泵事业部、燃气表事业部、液力传动事业部、等三个生产部门；公司投资有烟台航天怡华科技有限公司（以下简称“烟台航天怡华”）、宝鸡航天动力泵业有限公司（以下简称“宝鸡航天泵业”）、江苏航天动力机电有限公司（以下简称“江苏航天机电”）、西安航天动力消防工程有限公司（以下简称“西安航天消防”）、西安航天泵业有限公司（以下简称“西安航天泵业”）、西安航天华威化工生物工程有限公司（以下简称“航天华威公司”）、陕西航天动力节能科技有限公司（以下简称“陕西航天节能”）等七个控股子公司；其中子公司西安航天泵业投资有江苏航天水力设备有限公司（以下简称“江苏航天水力”）一个控股子公司。公司的主要管理机构和生产经营场所在陕西省西安市。

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的西安航天科技工业公司和中国航天科技集团公司。

本财务报表业经本公司第四届 22 次董事会于 2014 年 3 月 13 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除子公司西安航天泵业以非同一控制企业合并方式取得子公司江苏航天水力设备有限公司的存货、固定资产、无形资产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

## 2、记账本位币

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

## 3、企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，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，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购

买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 7、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近

期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价

与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将余额前五名客户的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
投资性质款项组合	暂未办理验资的投资性质款项
应收政府部门款项组合	根据协议应收的政策性拆迁补偿款
账龄段组合	应收款项余额的实际账龄

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
投资性质款项组合	单独减值测试未发生减值，不再计提坏账准备
应收政府部门款项组合	单独减值测试未发生减值，不再计提坏账准备
账龄段组合	账龄分析法

a. 除子公司江苏航天水力以及子公司西安航天华威外，其他公司采用账龄分析法计提坏账准备的比例估计：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	2	2
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

b、江苏航天水力采用账龄分析法计提坏账准备的比例估计：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0	0
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

c、西安航天华威采用账龄分析法计提坏账准备的比例估计：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1	0
1 至 2 年	5	10
2 至 3 年	10	30
3 至 4 年	30	60
4 至 5 年	50	60
5 年以上	80	100

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失并计提坏账准

备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 9、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 11、投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转

换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

除子公司西安航天华威外，其他公司采用年限平均法计提折旧的比例估计：

类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	40-50 年	3	1.94-2.425
机器设备	10-25 年	3	9.7-3.88
运输工具	12 年	3	8.083
电气设备	8 年	3	12.125
通用仪器仪表	12 年	3	8.083
量具器具	14 年	3	6.929
图文设备	8 年	3	12.125
办公设备	5 年	3	19.40
其他	10 年	3	9.70

子公司西安航天华威采用年限平均法计提折旧的比例估计：

类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	35 年	4	2.74
机器设备	8-15 年	4	12.00-6.40
运输设备	9 年	4	10.67
办公设备	5 年	4	19.20
其他设备	8 年	4	12.00

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转

移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (4) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 13、在建工程

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

### 14、借款费用

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

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

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

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

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

### 15、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、预计负债

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

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

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

## 19、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司所销售产品一般于发出并开具销售发票或取得其他收取货款凭证时确认为销售收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够

可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 20、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生

的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；

其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 23、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

本集团本期未发生会计政策变更、会计估计变更事项。

## 25、前期会计差错更正

本集团本期未发生前期会计差错更正事项。

## 26、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的

历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资

产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

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

#### (6) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 3% 或 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 或 15% 计缴。

### 2、税收优惠及批文

航天动力根据陕西省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2008 年 11 月发布的《关于公示陕西省 2008 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（陕高企认（2008）03 号文件），被认定为高新技术企业，并于 2011 年 10 月 29 日通过陕西省政府相关部门组织的高新技术企业复审，继续取得高新技术企业资格，享受 15% 的优惠所得税率。

子公司宝鸡航天泵业根据陕西省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2008 年 11 月发布的《关于公示陕西省 2008 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（陕高企认（2008）03 号文件），被认定为高新技术企业，并于 2011 年 10 月 29 日通过陕西省政府相关部门组织的高新技术企

业复审，继续取得高新技术企业资格，继续享受 15% 的优惠所得税率。

子公司江苏航天机电根据靖江市高新技术企业推荐管理工作协调小组《关于转发江苏省 2009 年度第三批高新技术企业的通知》（靖高企协【2010】1 号），被认定为江苏省第三批高新技术企业，发证日期 2009 年 9 月 11 日，并于 2012 年 8 月 6 日通过江苏省政府相关部门组织的高新技术企业复审，继续取得高新技术企业资格，继续享受 15% 的优惠所得税率。

子公司江苏航天水力根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组文件“苏高企协（2010）6 号”《关于认定江苏省 2009 年度第五批高新技术企业的通知》，被认定为高新技术企业，并于 2012 年 8 月 6 日通过江苏省政府相关部门组织的高新技术企业复审，继续取得高新技术企业资格，继续享受 15% 的优惠所得税率。

子公司西安航天华威根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类企业减按 15% 的税率征收企业所得税，西安航天华威 2013 年度继续按 15% 税率征收企业所得税。

### 3、其他说明

子公司烟台航天怡华的企业所得税执行核定征收，按销售收入的 1.25% 计算缴纳企业所得税。

除上述享受企业所得税优惠税率和执行核定征收企业所得税的子公司外，其他子公司的企业所得税率为 25%。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
宝鸡航天泵业	全资子公司	宝鸡市	制造业	4,500.00	各种工业泵及机械电器设备的研发、生产与销售。	有限责任公司	任随安	755242358	4,500.00	
陕西航天节能	全资子公司	西安市	服务业	950.00	节能项目的投资、安装、调试、工程承包等。	有限责任公司	赵卫忠	06194038-9	950.00	
烟台航天怡华	控股子公司	海阳市	制造业	3,661.15	智能仪器仪表系列，机电产品，自动化控制设备、通讯设备、流体机械产品的	有限责任公司	王新敏	73261709X	2,408.30	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
					研究、设计、生产、销售。					
江苏航天机电	控股子公司	靖江市	制造业	10,000.00	高压交流异同步电动机、发动机，直流电动机、发动机，工业泵，高低压开关柜，液压传动和液压传动产品，电器，电子仪器仪表及控制产品的研究、设计、试验、制造、销售；技术咨询、技术服务。	有限责任	王新敏	789925077	5,100.00	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
宝鸡航天泵业	100.00	100.00	是				
陕西航天节能	100.00	100.00	是				
烟台航天怡华	65.78	100.00	是	1,163.56			
江苏航天机电	51.00	51.00	是	7,088.91			

注：2005 年起公司对烟台航天怡华实行承包经营，2006 年度至 2013 年 12 月 31 日，烟台航天怡华的当期经营损益归属于本公司享有。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
-------	-------	-----	------	------	------	------	------	--------	---------	---------------------

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
西安航天泵业	控股子公司	西安市	制造业	24,513.51	特种泵阀、输油泵、各种工业泵设计、生产、制造、销售；机电产品、仪器仪表等流体机械类产品的研究、开发、生产、销售；泵站系统的设计、开发	有限责任公司	王新敏	67511565-8	15,900.00	
西安航天华威	控股子公司	西安市	制造业	14,456.39	化工装备及系统工程、生物工程的研制；高压容器、第三类低、中压容器的制造；高压容器、第三类低、中压容器的设计；非标准设备及上述成套设备的设计、制造、安装（特种设备除外）、销售，以及相关材料、备品、备件的销售；经营本企业自产产品的出口业务；经营本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务	有限责任公司	索小强	713595024	30,000.00	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
西安航天泵业	65.19	65.19	是	11,401.88			
西安航天华威	61.22	61.22	是	19,770.92			

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
西安航天消防	全资子公司	西安市	工程施工	600.00	消防设施工程专业承包；消防设施工程的施工及建筑智能工程。	有限责任公司	赵卫忠	70993306X	384.00	

江苏航天水力	控股公司	高邮市	制造业	8000.00	水泵、水轮机及机械设备制造、销售，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）	有限责任	赵卫忠	73958055X	7,000.00
--------	------	-----	-----	---------	--	------	-----	-----------	----------

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
西安航天消防	100.00	100.00	是				
江苏航天水力	66.70	66.70	是	4,255.97			

注：江苏航天水力系子公司西安航天泵业以非同一控制下企业合并方式取得的子公司。

## 2、合并范围发生变更的说明

公司于 2013 年 3 月 4 日以人民币投资设立陕西航天节能，投资总额为 9,500,000.00 元，自 2013 年度纳入合并报表范围。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2013 年 1 月 1 日，“年末”指 2013 年 12 月 31 日。“本年”指 2013 年，“上年”指 2012 年。

### 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			283,977.07			539,948.14
-人民币	—	—	283,977.07	—	—	539,948.14
银行存款：			910,899,061.69			496,349,498.76
-人民币	—	—	910,899,061.69	—	—	496,349,498.76
其他货币资金：			433,322,453.82			43,782,749.26
-人民币	—	—	433,322,453.82	—	—	43,782,749.26
合 计			1,344,505,492.58			540,672,196.16

注：（1）其他货币资金包括定期存款、票据保证金和信用证保证金，其中的 400,000,000.00 元属

于不可以随时（2013 年 4 月 26 日起，期限 1 年）用于支付的存款。

(2) 集团年末存放于关联方航天科技财务有限责任公司的银行存款为 634,925,988.09 元。其中包括 405,000,000.00 元三个月定期存款，利率为 2.85%，其余均为活期存款，按同期银行存款利率计息。

(3) 集团年末存放于中国工商银行航天科技财务有限责任公司一级账户下设二级账户的银行存款为 35,880,622.99 元。该存款为活期存款，按同期银行存款利率计息。

(4) 集团年末存放于招商银行航天科技财务有限责任公司一级账户下设二级账户的银行存款为 331,038.87 元。该存款为活期存款，按同期银行存款利率计息。

(5) 集团年末存放于中国建设银行航天科技财务有限责任公司一级账户下设二级账户的银行存款为 54,018,859.78 元。该存款为活期存款，按同期银行存款利率计息。

(6) 集团年末存放于中国交通银行航天科技财务有限责任公司一级账户下设二级账户的银行存款为 2,570,279.48 元。该存款为活期存款，按同期银行存款利率计息。

(7) 集团年末存放于中国银行航天科技财务有限责任公司一级账户下设二级账户的银行存款为 25,856,714.80 元。该存款为活期存款，按同期银行存款利率计息。

(8) 集团年末存放于关联方航天科技财务有限责任公司的其他货币资金为 400,000,000.00 元。该存款为定期存款，期限为 2013 年 4 月 26 日至 2014 年 4 月 26 日期，存款利率为 3.285%。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	128,978,679.81	57,165,935.50
商业承兑汇票		
合 计	128,978,679.81	57,165,935.50

### (2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
唐山市丰南区经安钢铁有限公司	2013/10/25	2014/4/25	1,500,000.00	是	银行承兑汇票
唐山市丰南区经安钢铁有限公司	2013/11/13	2014/5/13	1,450,000.00	是	银行承兑汇票
陕西普瑞诚商贸有限公司	2013/10/16	2014/4/16	1,000,000.00	是	银行承兑汇票
大连远东工具有限公司	2013/12/20	2014/6/20	1,000,000.00	是	银行承兑汇票
一汽（四川）专用汽车有限公司	2013/9/26	2014/3/26	1,000,000.00	是	银行承兑汇票
合 计			5,950,000.00		

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄段组合	624,881,636.48	98.83	56,227,290.36	9.00
组合小计	624,881,636.48	98.83	56,227,290.36	9.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,378,929.85	1.17	7,095,301.98	96.16
合 计	632,260,566.33	100.00	63,322,592.34	10.02

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄段组合	607,341,750.77	98.38	42,594,354.28	7.01
组合小计	607,341,750.77	98.38	42,594,354.28	7.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,997,374.35	1.62	7,368,601.98	73.71
合 计	617,339,125.12	100.00	49,962,956.26	8.09

## (2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	391,046,332.06	61.85	397,310,651.44	64.36
1 至 2 年	115,498,495.89	18.27	151,495,108.93	24.54
2 至 3 年	84,831,442.01	13.42	38,005,650.06	6.16
3 至 4 年	21,187,890.31	3.35	9,768,975.20	1.58
4 至 5 年	5,700,758.82	0.90	12,028,784.09	1.95
5 年以上	13,995,647.24	2.21	8,729,955.40	1.41
合 计	632,260,566.33	100.00	617,339,125.12	100.00

注：截至 2013 年 12 月 31 日，公司本部、子公司宝鸡泵业及子公司西安航天华威分别以 1,000.00 万元应收账款回收权为质押从航天科技财务有限责任公司取得借款。

## (3) 坏账准备的计提情况

## ①按组合计提坏账准备的应收账款

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	391,046,332.06	62.58	6,208,185.96	397,310,651.44	65.42	6,262,608.00
1 至 2 年	115,498,495.89	18.48	8,615,166.32	151,495,108.93	24.94	12,841,390.98
2 至 3 年	84,399,442.01	13.51	19,579,648.82	29,256,540.71	4.82	6,287,714.79
3 至 4 年	14,783,925.46	2.37	5,960,639.31	9,186,975.20	1.51	3,850,485.68
4 至 5 年	5,700,758.82	0.91	2,850,379.41	12,028,784.09	1.98	6,014,392.05
5 年以上	13,452,682.24	2.15	13,013,270.54	8,063,690.40	1.33	7,337,762.78
合 计	624,881,636.48	100.00	56,227,290.36	607,341,750.77	100.00	42,594,354.28

## ②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
河南巨龙淀粉实业有限公司	1,270,000.00	100.00	1,270,000.00	产品质量问题，无法收回
焦作谙拓多晶硅有限公司	914,810.00	100.00	914,810.00	涉诉款项，收回可能性较小
临洮润狄实业有限责任公司	432,000.00	100.00	432,000.00	对方经营情况恶化，长期不支付
北京京政投资有限公司	542,965.00	100.00	542,965.00	对方经营情况恶化，长期不支付
闽侯县闽江南岸南屿防洪堤路建设有限责任公司	1,623,650.00	100.00	1,623,650.00	产品出现质量问题，按预计无法收回金额计提
甘肃天工水电有限责任公司	2,595,504.85	89.07	2,311,876.98	产品出现质量问题，按预计无法收回金额计提
合 计	7,378,929.85		7,095,301.98	

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
西安航天发动机厂	1,817,619.00	405,761.90	2,322,053.21	152,374.09
西安航天动力研究所			543,700.00	163,110.00
陕西苍松机械厂	526,047.11	16,280.94	616,047.11	347,387.11
合 计	2,343,666.11	422,042.84	3,481,800.32	662,871.20

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
第一名	业务关系	33,087,600.00	2-3 年	5.23
第二名	业务关系	29,924,453.81	1 年以内	4.73
第三名	业务关系	20,852,757.54	1 年以内	3.30
第四名	业务关系	18,350,000.00	1 年以内	2.90
第五名	业务关系	13,752,270.00	1 年以内	2.18
合 计		115,967,081.35		18.34

## (6) 应收关联方账款情况

详见附注八、5 关联方应收应付款项。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
应收政府部门款项组合				
账龄段组合	45,445,568.69	100.00	5,969,594.85	13.14
组合小计	45,445,568.69	100.00	5,969,594.85	13.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款				
合 计	45,445,568.69	100.00	5,969,594.85	13.14

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
应收政府部门款项组合	10,000,000.00	22.96		
账龄段组合	33,554,404.45	77.04	4,189,834.87	12.49
组合小计	43,554,404.45	100.00	4,189,834.87	9.62

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	43,554,404.45	100.00	4,189,834.87	9.62

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,737,658.85	63.24	24,628,431.81	56.54
1 至 2 年	4,443,018.31	9.78	12,841,845.00	29.48
2 至 3 年	6,555,166.94	14.42	2,115,097.57	4.86
3 至 4 年	1,930,532.36	4.25	1,871,615.52	4.30
4 至 5 年	1,805,947.77	3.97	840,442.34	1.93
5 年以上	1,973,244.46	4.34	1,256,972.21	2.89
合计	45,445,568.69	100.00	43,554,404.45	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	28,737,658.85	63.24	454,672.62	14,628,431.81	43.60	201,517.86
1 至 2 年	4,443,018.31	9.78	438,852.13	12,841,845.00	38.27	1,066,041.38
2 至 3 年	6,555,166.94	14.42	1,332,265.47	2,115,097.57	6.30	482,450.49
3 至 4 年	1,930,532.36	4.25	836,586.28	1,871,615.52	5.58	739,631.76
4 至 5 年	1,805,947.77	3.97	933,973.89	840,442.34	2.50	443,221.17
5 年以上	1,973,244.46	4.34	1,973,244.46	1,256,972.21	3.75	1,256,972.21
合计	45,445,568.69	100.00	5,969,594.85	33,554,404.45	100.00	4,189,834.87

(4) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	关联方	9,041,095.89	1 年以内	19.89
第二名	业务关系	2,557,250.00	1 年以内	5.63
第三名	业务关系	1,623,650.00	2-3 年	3.57

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第四名	业务关系	1,250,620.00	3-5 年	2.75
第五名	业务关系	1,000,000.00	2-3 年	2.20
合 计		15,472,615.89		34.04

## (6) 应收关联方账款情况

详见附注八、5 关联方应收应付款项。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	40,778,747.50	72.04	67,544,169.93	84.83
1 至 2 年	10,237,986.67	18.09	7,367,558.74	9.25
2 至 3 年	3,243,205.78	5.73	3,843,722.59	4.83
3 年以上	2,344,004.30	4.14	865,456.63	1.09
合 计	56,603,944.25	100.00	79,620,907.88	100.00

注：账龄超过 1 年的预付款项，主要原因为合同尚未履行完毕。

## (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	业务关系	3,288,050.87	1-2 年	尚未收到货物及发票
第二名	业务关系	3,157,351.43	1 年以内	尚未收到货物及发票
第三名	业务关系	2,386,011.47	1 年以内	尚未收到货物及发票
第四名	业务关系	2,191,446.88	2 年以内	尚未收到货物及发票
第五名	业务关系	1,932,000.00	1 年以内 443,000.00 元, 1-2 年 1,489,000.00 元	尚未收到货物及发票
合 计		12,954,860.65		

## (3) 报告期预付款项中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
西安航天发动机厂	315,600.00		405,100.00	
西安航天动力研究所			415,000.00	
合 计	315,600.00		820,100.00	

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,283,821.87	753,336.50	69,530,485.37
库存商品	167,809,778.72	11,803,156.99	156,006,621.73
委托加工物资	4,409,857.50		4,409,857.50
在产品及自制半成品	297,692,628.35	3,742,587.86	293,950,040.49
周转材料	5,350,252.36		5,350,252.36
合 计	545,546,338.80	16,299,081.35	529,247,257.45

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,835,639.84	753,336.50	46,082,303.34
库存商品	200,795,143.86	10,394,098.32	190,401,045.54
委托加工物资	3,562,881.35		3,562,881.35
在产品及自制半成品	264,111,732.03	3,713,002.11	260,398,729.92
周转材料	5,008,020.26		5,008,020.26
合 计	520,313,417.34	14,860,436.93	505,452,980.41

## (2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	753,336.50				753,336.50
库存商品	10,394,098.32	1,409,058.67			11,803,156.99
在产品及自制半成品	3,713,002.11	29,585.75			3,742,587.86
合 计	14,860,436.93	1,438,644.42			16,299,081.35

## (3) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	可变现净值小于账面成本部分		
库存商品	可变现净值小于账面成本部分		
在产品及自制半成品	可变现净值小于账面成本部分		

## 7、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末数	年初数
-----	---------	-----	-----

项 目	性质（或内容）	年末数	年初数
待摊费用	保险费	363,563.00	346,807.73
待摊费用	其他		502,320.68
税金	增值税留抵税及预缴税金	6,930,752.45	4,879,659.36
合 计		7,294,315.45	5,728,787.77

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	3,108,102.00			3,108,102.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	3,108,102.00			3,108,102.00

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
高邮市东方邮都担保有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
长安银行股份有限公司	成本法	108,102.00	108,102.00		108,102.00
合 计		3,108,102.00	3,108,102.00		3,108,102.00

### (续)

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位享有表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
高邮市东方邮都担保有限公司	3.00	3.00				300,000.00
长安银行股份有限公司	0.004	0.004				2,476.52
合 计						302,476.52

### (3) 长期股权投资减值准备明细情况

截至 2013 年 12 月 31 日，本集团长期股权投资不存在重大减值迹象。

## 9、投资性房地产

### (1) 投资性房地产明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	9,135,877.59		4,431,110.58	4,704,767.01
减：投资性房地产减值准备				

合 计	9,135,877.59	4,431,110.58	4,704,767.01
-----	--------------	--------------	--------------

注：本期投资性房地产减少主要是由于公司本部对出租的厂房进行修缮加固，转入在建工程所致。

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	15,941,917.80		7,349,913.00	8,592,004.80
房屋、建筑物	15,941,917.80		7,349,913.00	8,592,004.80
二、累计折旧和摊销合计	6,806,040.21	206,208.00	3,125,010.42	3,887,237.79
房屋、建筑物	6,806,040.21	206,208.00	3,125,010.42	3,887,237.79
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	9,135,877.59			4,704,767.01
房屋、建筑物	9,135,877.59			4,704,767.01

注：本年折旧额为 206,208.00 元。

## 10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	990,834,613.62	59,649,904.63	5,618,220.01	1,044,866,298.24
其中：房屋及建筑物	526,432,687.67	5,955,355.40		532,388,043.07
机器设备	331,714,452.36	46,855,418.91	2,911,762.97	375,658,108.30
电气设备	76,434,664.07	302,305.34	1,655,185.20	75,081,784.21
通用仪器仪表	8,343,586.03	1,952,190.45		10,295,776.48
量具器具	11,462,068.64	1,385,442.29		12,847,510.93
图文设备	403,596.29	184,878.20	81,326.00	507,148.49
运输工具	19,139,690.22	1,811,739.50	946,167.38	20,005,262.34
办公设备	13,587,723.14	1,131,524.54	15,330.46	14,703,917.22
其他	3,316,145.20	71,050.00	8,448.00	3,378,747.20
二、累计折旧		本年新增	本年计提	
累计折旧合计	200,388,871.79	47,803,306.05	3,811,741.46	244,380,436.38
其中：房屋及建筑物	46,936,829.79	14,426,502.33		61,363,332.12
机器设备	106,780,301.66	25,553,922.30	2,397,033.61	129,937,190.35
电气设备	20,991,320.92	2,942,978.26	660,031.09	23,274,268.09
通用仪器仪表	3,093,726.63	978,032.63		4,071,759.26
量具器具	6,974,521.36	530,174.48		7,504,695.84
图文设备	279,202.08	85,588.13	78,886.22	285,903.99
运输工具	7,025,971.69	2,076,411.55	665,904.03	8,436,479.21

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
办公设备	6,477,872.16	980,629.87	2,308.60	7,456,193.43
其他	1,829,125.50	229,066.50	7,577.91	2,050,614.09
三、账面净值合计	790,445,741.83			800,485,861.86
其中：房屋及建筑物	479,495,857.88			471,024,710.95
机器设备	224,934,150.70			245,720,917.95
电气设备	55,443,343.15			51,807,516.12
通用仪器仪表	5,249,859.40			6,224,017.22
量具器具	4,487,547.28			5,342,815.09
图文设备	124,394.21			221,244.50
运输工具	12,113,718.53			11,568,783.13
办公设备	7,109,850.98			7,247,723.79
其他	1,487,019.70			1,328,133.11
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	790,445,741.83			800,485,861.86
其中：房屋及建筑物	479,495,857.88			471,024,710.95
机器设备	224,934,150.70			245,720,917.95
电气设备	55,443,343.15			51,807,516.12
通用仪器仪表	5,249,859.40			6,224,017.22
量具器具	4,487,547.28			5,342,815.09
图文设备	124,394.21			221,244.50
运输工具	12,113,718.53			11,568,783.13
办公设备	7,109,850.98			7,247,723.79
其他	1,487,019.70			1,328,133.11

注：本年折旧额为 47,803,306.05 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 33,202,217.28 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截至 2013 年 12 月 31 日，公司无所有权受到限制的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	年末数	年初数
一、账面原值		
机器设备	19,327,609.92	
合计	19,327,609.92	
二、累计折旧		
机器设备	1,073,756.11	
合计	1,073,756.11	

项 目	年末数	年初数
三、账面净值		
机器设备	18,253,853.81	
合 计	18,253,853.81	
四、减值准备		
机器设备		
合 计		
五、账面价值		
机器设备	18,253,853.81	
合 计	18,253,853.81	

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
西安航天华威新厂房	工程尚未决算	2014 年	147,962,837.79
宝鸡航天泵业房屋建筑物		尚未确定	2,722,732.96
合 计			150,685,570.75

## 11、在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	35,149,130.42		35,149,130.42	32,426,834.13		32,426,834.13
公司汽车变矩器生产线改造项目	67,395,404.66		67,395,404.66	29,211,407.45		29,211,407.45
本部厂房修缮项目	8,732,342.18		8,732,342.18	785,777.09		785,777.09
航天六院公建分摊				5,278,752.00		5,278,752.00
西安航天泵业水利试验台				2,239,316.25		2,239,316.25
宝鸡航天泵业起重机库房整套工程	2,062,000.00		2,062,000.00			
其他零星工程	241,660.22		241,660.22			
合 计	113,580,537.48		113,580,537.48	69,942,086.92		69,942,086.92

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
公司汽车变矩器生产线改造项目	110,183 万	29,211,407.45	38,183,997.21			67,395,404.66
		29,211,407.45	38,183,997.21			67,395,404.66

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进 度	资金来源
公司汽车变矩 器生产线改造 项目				6.12	15%	自筹与募集资金
合 计						

## (3) 在建工程减值准备

截至 2013 年 12 月 31 日，本集团在建工程不存在重大减值迹象。

## 12、固定资产清理

项 目	年末数	年初数	转入清理的原因
机器设备	19,794.08		报废
合 计	19,794.08		

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	132,241,065.16	22,534,085.13		154,775,150.29
昌达机电分厂土地使用权	3,082,743.19			3,082,743.19
公司总部土地使用权	7,811,772.00			7,811,772.00
高新区锦业路土地使用权	24,860,793.66			24,860,793.66
软件	1,737,700.13	350,427.35		2,088,127.48
专利技术	6,840,998.32	7,628,198.17		14,469,196.49
大型管线输油系统技术	12,617,971.87			12,617,971.87
汽车用液力变矩器技术	10,464,624.51			10,464,624.51
宝鸡航天泵业土地使用权	12,401,729.04			12,401,729.04
烟台航天怡华土地使用权	3,974,400.00			3,974,400.00
江苏航天机电土地使用权	10,470,524.29	2,979.00		10,473,503.29
燃气表非专利技术	672,400.80			672,400.80
西安航天泵业专利权	12,450,779.58			12,450,779.58
双联轴向柱塞泵技术	5,788,260.14			5,788,260.14
江苏航天水力土地使用权	8,355,218.00	9,155,207.00		17,510,425.00
便携式消防泵技术	2,610,459.38			2,610,459.38
液压油泵技术	1,314,569.56			1,314,569.56
热力循环泵技术	4,752,758.77			4,752,758.77

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
超声波热能表技术	2,033,361.92			2,033,361.92
大功率变柜器专利技术		5,397,273.61		5,397,273.61
二、累计摊销合计	30,774,928.64	7,505,855.44		38,280,784.08
昌达机电分厂土地使用权	1,165,587.40	65,358.49		1,230,945.89
公司总部土地使用权	2,036,507.29	156,235.44		2,192,742.73
高新区锦业路土地使用权	3,740,009.92	522,060.80		4,262,070.72
软件	1,655,628.15	26,758.50		1,682,386.65
专利技术	3,574,929.80	816,521.75		4,391,451.55
大型管线输油系统技术	3,890,541.51	1,261,797.24		5,152,338.75
汽车用液力变矩器技术	3,226,592.41	1,046,462.40		4,273,054.81
宝鸡航天泵业土地使用权	1,069,926.86	248,428.08		1,318,354.94
烟台航天怡华土地使用权	347,103.95	93,239.64		440,343.59
江苏航天机电土地使用权	769,275.82	208,832.28		978,108.10
燃气表非专利技术	672,400.80			672,400.80
西安航天泵业专利权	5,781,545.28	1,026,004.80		6,807,550.08
双联轴向柱塞泵技术	1,205,888.46	578,826.48		1,784,714.94
江苏航天水力土地使用权	206,899.68	294,260.01		501,159.69
便携式消防泵技术	783,137.82	261,045.96		1,044,183.78
液压油泵技术	394,370.87	131,457.00		525,827.87
热力循环泵技术	237,637.94	492,220.52		729,858.46
超声波热能表技术	16,944.68	186,391.48		203,336.16
大功率变柜器专利技术		89,954.57		89,954.57
三、减值准备累计金额合计				
四、账面价值合计	101,466,136.52			116,494,366.21
昌达机电分厂土地使用权	1,917,155.79			1,851,797.30
公司总部土地使用权	5,775,264.71			5,619,029.27
高新区锦业路土地使用权	21,120,783.74			20,598,722.94
软件	82,071.98			405,740.83
专利技术	3,266,068.52			10,077,744.94
大型管线输油系统技术	8,727,430.36			7,465,633.12
汽车用液力变矩器技术	7,238,032.10			6,191,569.70
宝鸡航天泵业土地使用权	11,331,802.18			11,083,374.10
烟台航天怡华土地使用权	3,627,296.05			3,534,056.41

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
江苏航天机电土地使用权	9,701,248.47			9,495,395.19
燃气表非专利技术				
西安航天泵业专利权	6,669,234.30			5,643,229.50
双联轴向柱塞泵技术	4,582,371.68			4,003,545.20
江苏航天水力土地使用权	8,148,318.32			17,009,265.31
便携式消防泵技术	1,827,321.56			1,566,275.60
液压油泵技术	920,198.69			788,741.69
热力循环泵技术	4,515,120.83			4,022,900.31
超声波热能表技术	2,016,417.24			1,830,025.76
大功率变柜器专利技术				5,307,319.04

注：本年摊销金额为 7,505,855.44 元。

#### (2) 开发项目支出

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
大功率变矩器	3,868,573.30	1,768,912.32	240,212.01	5,397,273.61	
高性能液压泵	1,717,328.42	2,055,050.50	142,427.86		3,629,951.06
原油泵研发项目	331,217.00	5,831,532.23	2,168,280.64		3,994,468.59
中小排量乘用车液力变矩器		3,085,075.24	114,217.78		2,970,857.46
江苏机电专利技术		13,494,759.60	5,866,561.43	7,628,198.17	
结晶机、反应器研发项目		4,697,871.94	4,697,871.94		
工业泵研发项目		1,736,595.36	1,736,595.36		
公司总部研发项目		5,226,859.54	5,226,859.54		
大型高效混流式水轮机研发项目		1,248,852.30	1,248,852.30		
大型竖井贯流泵研发项目		6,245,899.69	6,245,899.69		
大型高效叶片泵研发项目		2,540,163.20	2,540,163.20		
合 计	5,917,118.72	47,931,571.92	30,227,941.75	13,025,471.78	10,595,277.11

注：本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 36.94%。通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 38.07%。

#### 14、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
专用工装、模具	20,729,034.21	7,340,003.24	5,878,169.97		22,190,867.48	
通勤车辆使用费	202,500.00		30,000.00		172,500.00	

合 计	20,931,534.21	7,340,003.24	5,908,169.97		22,363,367.48
-----	---------------	--------------	--------------	--	---------------

**15、递延所得税资产/递延所得税负债**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

## ① 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	13,156,122.01	85,444,687.78	10,322,898.74	68,200,487.99
无形资产摊销	448,762.87	1,795,051.48	236,486.66	1,576,577.73
合 计	13,604,884.88	87,239,739.26	10,559,385.40	69,777,065.72

## ② 已确认递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
开发支出	1,211,548.75	8,076,991.67	1,416,317.55	9,442,117.00
非同一控制下企业合并评估增值	348,983.45	2,326,556.33	463,646.74	3,090,978.27
合 计	1,560,532.20	10,403,548.00	1,879,964.29	12,533,095.27

注：由于子公司烟台航天怡华执行核定征收企业所得税，所以其在计算企业所得税的时候不确认递延所得税资产和递延所得税负债。

**16、资产减值准备明细**

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	54,152,791.13	15,139,396.06			69,292,187.19
二、存货跌价准备	14,860,436.93	1,438,644.42			16,299,081.35
合 计	69,013,228.06	16,578,040.48			85,591,268.54

**17、其他非流动资产**

项 目	内 容	年末数	年初数
预付购买非流动资产款项	预付土地出让金	18,825,700.00	20,870,482.00
预付购买非流动资产款项	预付设备购买款	5,706,649.03	10,670,000.00
预付购买非流动资产款项	预付房屋购买款		3,320,465.00
预付购买非流动资产款项	六院公建分摊	5,278,752.00	
合 计		29,811,101.03	34,860,947.00

**18、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

项 目	年末数	年初数
质押借款	30,000,000.00	
抵押借款		30,000,000.00
保证借款	138,700,000.00	128,700,000.00
信用借款	190,000,000.00	330,000,000.00
合 计	358,700,000.00	488,700,000.00

注：① 年末保证借款中，由本公司为子公司宝鸡航天泵业 1,500.00 万元借款提供保证；由本公司为子公司江苏航天机电 3,000.00 万元借款提供保证，同时江苏大中机电股份有限公司按其持有江苏航天机电的持股比例 49% 对此保证提供反担保；由本公司及江苏大中机电股份有限公司按持股比例为江苏航天机电 1,370.00 万元提供保证；由江苏大中机电股份有限公司为子公司江苏航天机电 500.00 万元提供保证；由本公司为子公司江苏航天水力 7,500.00 万元借款提供保证。

② 年末质押借款，为公司本部、子公司宝鸡泵业及子公司西安航天华威以应收账款回收权为质押从航天科技财务有限责任公司取得的借款，金额均为 1,000.00 万元。

(2) 年末无逾期的短期借款。

#### 19、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	91,509,370.94	118,589,458.78
商业承兑汇票		
合 计	91,509,370.94	118,589,458.78

注：下一会计期间将到期的金额为 91,509,370.94 元。

#### 20、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	307,170,878.87	292,903,558.00
1 至 2 年	68,671,971.40	44,278,097.45
2 至 3 年	19,956,498.02	12,423,144.62
3 年以上	21,308,271.41	17,397,399.34
合 计	417,107,619.70	367,002,199.41

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注八、5、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
扬州牧羊钢结构工程有限公司	13,018,950.00	对方未办理结算手续	否
高邮市瑞凯机械制造有限公司	12,479,738.09	对方未办理结算手续	否

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
江苏华兴特钢铸造有限公司	9,079,850.20	对方未办理结算手续	否
江苏兴厦建筑安有限装公司	3,493,300.00	对方未办理结算手续	否
西安航天发动机厂	2,801,900.00	对方未办理结算手续	否
河南卫华重型机械股份有限公司	2,570,000.00	对方未办理结算手续	否
济南瑞浦数控机械有限公司	1,954,200.00	对方未办理结算手续	否
自贡天鑫机械制造有限公司	1,559,200.00	对方未办理结算手续	否
西安航天动力研究所	1,480,100.00	对方未办理结算手续	否
宁夏银起重型机器厂	1,160,000.00	对方未办理结算手续	否
合 计	49,597,238.29		

## 21、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	63,173,542.52	91,553,518.43
1 至 2 年	23,053,838.44	42,210,046.48
2 至 3 年	21,612,540.97	6,018,728.30
3 年以上	8,420,827.00	6,429,773.00
合 计	116,260,748.93	146,212,066.21

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、5、关联方应收应付款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
海汇集团有限公司	12,300,000.00	相关合同尚未执行完毕
新疆泰盛源能源开发有限公司	7,150,000.00	相关合同尚未执行完毕
江苏振亚特种螺钉有限公司	3,700,000.00	相关合同尚未执行完毕
山西恒强化工有限公司	3,648,300.00	相关合同尚未执行完毕
夏河县兴能发电有限责任公司	2,940,000.00	相关合同尚未执行完毕
广东盛业化学科技有限公司	2,340,000.00	相关合同尚未执行完毕
宁波卓联化学工业有限公司	2,136,000.00	相关合同尚未执行完毕
泰兴市裕廊化工有限公司	2,100,000.00	相关合同尚未执行完毕
中信惠州控股有限公司	1,980,000.00	相关合同尚未执行完毕
上海中远舟山船务有限公司	1,903,180.00	相关合同尚未执行完毕
镇巴县恒源水电开发有限公司	1,530,256.00	相关合同尚未执行完毕

债权人名称	金额	未结转的原因
萧山区区级机关事业单位会计结算中心	1,264,000.00	相关合同尚未执行完毕
新疆新徽煌金属制造有限公司	1,000,000.00	相关合同尚未执行完毕
合 计	43,991,736.00	

**22、应付职工薪酬**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,221,667.90	112,835,081.67	114,111,454.60	3,945,294.97
二、职工福利费		2,884,302.08	2,884,302.08	
三、社会保险费	539,236.76	24,801,068.16	25,250,261.14	90,043.78
四、住房公积金	151,490.25	10,475,819.79	10,463,146.39	164,163.65
五、工会经费和职工教育经费	3,827,709.25	3,020,534.63	2,127,900.42	4,720,343.46
六、辞退福利		6,000.00	6,000.00	
合 计	9,740,104.16	154,022,806.33	154,843,064.63	8,919,845.86

**23、应交税费**

项 目	年末数	年初数
增值税	17,369,897.45	5,625,911.98
营业税	123,204.70	218,621.90
城市维护建设税	1,210,018.69	410,926.39
企业所得税	10,585,398.93	7,636,780.57
代扣个人所得税	669,280.66	114,670.75
房产税	630,721.34	88,209.23
土地使用税	881,277.12	211,243.23
教育费附加	909,918.79	292,354.62
水利建设基金	354,492.97	210,077.99
印花税	43,163.22	41,548.40
其他	4,715.28	19,953.74
合 计	32,782,089.15	14,870,298.80

**24、其他应付款**

## (1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	14,140,496.93	19,743,027.81
1 至 2 年	9,202,103.40	22,334,595.06
2 至 3 年	21,795,090.56	1,925,213.45
3 年以上	20,383,087.67	20,401,547.82
合 计	65,520,778.56	64,404,384.14

## (2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方

的款项情况

详见附注八、5、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
职工安置费	14,966,153.64	尚未达到支付条件	否
西安航天发动机厂	19,000,000.00	尚未达到支付条件	否
航天推进技术研究院	4,620,977.09	尚未达到支付条件	否
合 计	38,587,130.73		否

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
职工安置费	14,966,153.64	该款项为公司之子公司宝鸡航天泵业 2008 年通过竞拍方式收购宝鸡水泵厂破产资产支付的对价中预留的用以支付给破产企业职工的安置费用
西安航天发动机厂	20,617,639.22	该款项为公司之子公司西安航天华威应付西安航天发动机厂的往来款、动力费、水电费
航天推进技术研究院	4,620,977.09	航天推进技术研究院为子公司西安航天华威代垫的过户费
合 计	40,204,769.95	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期应付款（附注七、26）	8,459,880.00	
合 计	8,459,880.00	

26、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项 目	年末数	年初数
应付融资租赁款	16,397,604.16	
减：一年内到期部分（附注七、25）	8,459,880.00	
合 计	7,937,724.16	

(2) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单 位	年末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
中投租赁有限责任公司		7,937,724.16		
合 计		7,937,724.16		

**27、专项应付款**

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
科技基金	2,230,000.00		560,000.00	1,670,000.00	
高速高效双凸极电机系统研发与产业化项目	2,100,000.00		2,100,000.00		
大型高效节能叶片泵关键技术研发及产业化		5,000,000.00		5,000,000.00	
全自动远程控制煤矿井下压裂泵组项目	3,000,000.00		3,000,000.00		
合 计	7,330,000.00	5,000,000.00	5,660,000.00	6,670,000.00	

(1) 高速高效双凸极电机系统研发与产业化项目系江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会苏财建[2012]115 号“关于下达 2012 年第一批科技成果转化项目补助资金的通知”，拨付给子公司江苏航天机电的专项资金。

(2) 大型高效节能叶片泵关键技术研发及产业化系扬州市科学技术局拨付江苏航天水力的项目专项资金。

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

**28、其他非流动负债**

项 目	内 容	年初数	本年增加	本年减少	年末数
递延收益	政策性搬迁补偿款	31,471,119.52		2,513,677.80	28,957,441.72
	液力传动技术专项资金	3,360,000.00		140,000.00	3,220,000.00
	化工生物装备项目建设专项资金	2,000,000.00		200,000.00	1,800,000.00
	多效蒸发结晶系统财政贴息	170,454.55		170,454.55	
	大型高效工业泵高技术产业化示范工程	22,500,000.00		2,500,000.00	20,000,000.00
	大型高效长输管线原油输送泵开发	2,850,000.00		2,850,000.00	
	全自动远程控制煤矿井下压裂泵组项目		3,000,000.00	83,333.33	2,916,666.67
	粉煤灰分离产业化项目专项资金		2,000,000.00	1,500,000.00	500,000.00
	2013 年省级军转民扶持资金		800,000.00	666,666.60	133,333.40
合 计		62,351,574.07	5,800,000.00	10,624,132.28	57,527,441.79

注：(1) 政策性拆迁补偿款系子公司江苏航天水力收到的高邮市政府拨付的老厂区的拆迁补偿费用，剔除拆迁当期发生的损失，剩余款项转入其他非流动负债予以递延确认收益，本期结转至营业外收入 2,513,677.80 元。

(2) 液力传动技术专项资金系公司本部根据陕西省科学技术厅下发的“陕科计发[2009]81

号”《关于下达陕西省 2009 年“13115”科技创新工程项目计划的通知》，收到的补助资金，本期结转至营业外收入 140,000.00 元。

(3) 化工生物装备项目建设专项资金为子公司西安航天华威收到的化工生物装备项目财政贴息，本期结转至营业外收入 200,000.00 元。

(4) 多效蒸发结晶系统财政贴息系子公司西安航天华威收到的财政贴息，本期全部结转至营业外收入。

(5) 大型高效工业泵高技术产业化示范工程系子公司西安航天泵业根据国家发展和改革委员会下发的“发改投资[2012]516 号”《国家发展改革委关于下达战略性新兴产业项目 2012 年第一批中央预算内投资计划的通知》，收到的补助资金，本期结转至营业外收入 2,500,000.00 元。

(6) 大型高效长输管线原油输送泵开发项目系子公司西安航天泵业收到的研制经费，本期结转至营业外收入 2,850,000.00 元。

(7) 全自动远程控制煤矿井下压裂泵组项目系陕西省发展和改革委员会、陕西省工业和信息化厅陕发改投资[2012]468 号下达的拨付给子公司宝鸡航天泵业的专项资金，本期结转至营业外收入 83,333.33 元。

(8) 粉煤灰分离产业化项目专项资金系子公司西安航天华威收到的财政贴息，本期收到 2,000,000.00 元，结转至营业外收入 1,500,000.00 元。

(9) 2013 年省级军转民扶持资金为子公司宝鸡航天泵业收到的军转民专项扶持资金（装备制造类）投资计划补贴资金，本期收到 800,000.00 元，结转至营业外收入 666,666.60 元。

## 29、股本

项目	年初数		本年增减变动 (+ -)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
<b>一、有限售条件股份</b>									
1.国家持股									
2.国有法人持股			31,420,000.00				31,420,000.00	31,420,000.00	9.85
3.其他内资持股			48,000,000.00				48,000,000.00	48,000,000.00	15.04
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4.外资持股									
其中：境外									

项目	年初数		本年增减变动 (+ -)				年末数		
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计			79,420,000.00				79,420,000.00	79,420,000.00	24.89
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	239,683,174.00	100.00						239,683,174.00	75.11
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	239,683,174.00	100.00						239,683,174.00	75.11
三、股份总数	239,683,174.00	100.00	79,420,000.00				79,420,000.00	319,103,174.00	100.00

注：根据公司 2011 年第四届董事会第七次会议、2011 年第二次临时股东大会审议以及中国证券监督管理委员会证监许可（2012）1268 号《关于核准陕西航天动力高科技股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司向机构投资者及其他符合法律法规规定的投资者非公开发行合计不超过 80,000,000.00 股人民币普通股，实际发行股份 79,420,000.00 股，各股东实际缴纳出资 999,897,800.00 元，认缴新增注册资本人民币 79,420,000.00 元，转入资本公积-股本溢价人民币 887,997,760.28 元。此次增资业经中瑞岳华验字[2013]第 0079 号验资报告审验。

### 30、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	606,388,507.01	887,997,760.28		1,494,386,267.29
其中：投资者投入的资本	662,588,722.92	887,997,760.28		1,550,586,483.20
同一控制下合并形成的	-56,200,215.91			-56,200,215.91

差额				
其他资本公积	2,948,887.36	2,440,700.00		5,389,587.36
合 计	609,337,394.37	890,438,460.28		1,499,775,854.65

注：①根据公司 2011 年第四届董事会第七次会议、2011 年第二次临时股东大会审议以及中国证券监督管理委员会证监许可〔2012〕1268 号《关于核准陕西航天动力高科技股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司向机构投资者及其他符合法律法规规定的投资者非公开发行合计不超过 80,000,000.00 股人民币普通股，实际发行股份 79,420,000.00 股，各股东实际缴纳出资 999,897,800.00 元，认缴新增注册资本人民币 79,420,000.00 元，转入资本公积-股本溢价人民币 887,997,760.28 元。此次增资业经中瑞岳华验字[2013]第 0079 号验资报告审验。

②根据陕西省财政厅、陕西省工业和信息化厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局关于 2012 年度装备制造业税收列支返还通知【陕财办企[2013]41 号】，拨付企业税收返还资金 2,440,700.00 元作为国家投入，计入国有资本公积，专项用于技术研发和改造。

### 31、专项储备

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	601,864.61	2,315,317.29	1,708,434.54	1,208,747.36
合 计	601,864.61	2,315,317.29	1,708,434.54	1,208,747.36

### 32、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	26,207,544.02	4,450,369.19		30,657,913.21
任意盈余公积	6,121,315.14			6,121,315.14
合 计	32,328,859.16	4,450,369.19		36,779,228.35

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 33、未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	254,073,708.53	200,141,322.54	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	254,073,708.53	200,141,322.54	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	73,552,949.48	56,794,222.98	

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	4,450,369.19	2,861,836.99	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	323,176,288.82	254,073,708.53	

## (2) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

宝鸡航天泵业 2013 年度提取盈余公积 1,290,431.24 元，其中归属于公司的金额为 1,290,431.24 元；江苏航天机电 2013 年度提取盈余公积 89,702.72 元，其中归属于公司的金额为 45,748.39 元；西安航天泵业 2013 年度提取盈余公积 31,377.34 元，其中归属于公司的金额为 20,454.89 元；西安航天华威 2013 年度提取盈余公积 1,428,037.36 元，其中归属于公司的金额为 874,244.47 元；西安航天消防 2013 年度提取盈余公积 32,267.86 元，其中归属于公司的金额为 32,267.86 元；陕西航天节能 2013 年度提取盈余公积 22,757.76 元，其中归属于公司的金额为 22,757.76 元。

**34、营业收入、营业成本**

## (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	1,374,177,489.37	1,230,625,470.70
其他业务收入	12,544,368.91	16,798,827.19
营业收入合计	1,386,721,858.28	1,247,424,297.89
主营业务成本	1,127,648,302.06	993,395,664.27
其他业务成本	4,571,849.82	6,740,587.88
营业成本合计	1,132,220,151.88	1,000,136,252.15

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造行业	1,384,130,400.74	1,141,555,020.54	1,235,982,783.50	1,001,435,358.07
建筑安装行业	18,691,006.03	15,418,742.79	14,330,729.05	11,745,703.43
节能服务行业	19,671,154.25	19,086,965.76		
小计	1,422,492,561.02	1,176,060,729.09	1,250,313,512.55	1,013,181,061.50
减：内部抵销数	48,315,071.65	48,412,427.03	19,688,041.85	19,785,397.23
合 计	1,374,177,489.37	1,127,648,302.06	1,230,625,470.70	993,395,664.27

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能燃气表	137,891,918.63	111,118,941.23	118,941,271.42	93,543,926.96
泵及泵系统	500,710,335.41	383,574,387.01	406,193,252.67	302,591,908.37
电机	182,696,115.04	152,824,288.27	175,469,227.48	142,401,345.40
液力传动产品	162,019,902.67	126,486,362.17	152,737,434.32	114,455,808.32
建筑安装	18,691,006.03	15,418,742.79	14,330,729.05	11,745,703.43
化工装备	400,812,128.99	367,551,041.86	382,641,597.61	348,442,369.02
节能服务	19,671,154.25	19,086,965.76		
小计	1,422,492,561.02	1,176,060,729.09	1,250,313,512.55	1,013,181,061.50
减：内部抵销数	48,315,071.65	48,412,427.03	19,688,041.85	19,785,397.23
合计	1,374,177,489.37	1,127,648,302.06	1,230,625,470.70	993,395,664.27

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	238,200,455.17	181,136,030.43	200,340,723.19	153,124,430.42
华东	434,815,428.56	366,061,062.76	483,585,951.35	398,207,851.28
华中	161,928,097.49	142,331,619.15	126,469,407.69	104,152,371.30
华南	24,126,733.84	18,802,666.62	38,718,926.35	29,294,650.25
西北	348,612,883.54	297,097,654.89	283,461,125.90	239,770,444.80
西南	55,529,683.40	44,462,431.75	21,863,085.26	15,843,451.42
东北	146,460,841.32	116,161,909.18	66,524,866.56	49,992,789.04
境外	12,818,437.70	10,007,354.31	29,349,426.25	22,795,072.99
小计	1,422,492,561.02	1,176,060,729.09	1,250,313,512.55	1,013,181,061.50
减：内部抵销数	48,315,071.65	48,412,427.03	19,688,041.85	19,785,397.23
合计	1,374,177,489.37	1,127,648,302.06	1,230,625,470.70	993,395,664.27

## (5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2013年	171,723,216.96	12.38
2012年	159,830,222.26	12.81

## 35、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	589,840.85	609,216.80

城市维护建设税	3,168,427.33	1,829,922.42
教育费附加	2,366,301.61	1,601,509.38
合 计	6,124,569.79	4,040,648.60

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 36、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
运输费	12,183,964.95	15,046,313.24
差旅费	5,733,100.05	6,008,474.76
工资及附加	13,265,339.89	14,839,406.72
售后服务费	7,517,656.03	6,587,826.78
业务招待费	7,391,815.49	8,177,914.15
会议费	568,052.29	678,113.20
办公费	1,049,266.47	1,239,896.92
住房补贴	1,024,696.00	962,299.10
其他	8,623,580.33	4,673,937.71
广告宣传费	245,423.01	302,978.57
合 计	57,602,894.51	58,517,161.15

### 37、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
研发费用	30,227,941.75	29,340,315.19
工资及附加	30,855,480.35	28,908,491.87
无形资产摊销	7,078,180.23	6,588,313.31
税金	10,354,685.99	7,781,113.04
折旧费	5,175,209.21	6,099,478.03
差旅费	3,318,177.76	3,752,851.92
办公费	801,980.02	1,412,934.05
运输费	1,168,707.45	1,857,568.34
住房补贴	1,373,975.00	1,974,152.30
中介机构费用	1,086,210.26	2,053,058.96
其他	17,533,233.74	13,140,854.50
合 计	108,973,781.76	102,909,131.51

### 38、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	23,902,142.16	27,088,666.97
减：利息收入	24,100,472.00	8,408,172.86
减：利息资本化金额		2,013,142.64

汇兑损益	753,346.74	861,428.71
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,286,376.20	625,981.82
合 计	1,841,393.10	18,154,762.00

**39、投资收益**

## (1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	774,476.52	19,811.04
合 计	774,476.52	19,811.04

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
长安银行股份有限公司	2,476.52	19,811.04
高邮市东方邮都担保有限公司	772,000.00	
合 计	774,476.52	19,811.04

**40、资产减值损失**

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	15,139,396.06	10,959,560.96
存货跌价损失	1,438,644.42	2,036,065.23
合 计	16,578,040.48	12,995,626.19

**41、营业外收入**

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,505,025.11	442,324.33	1,505,025.11
其中：固定资产处置利得	1,505,025.11	442,324.33	1,505,025.11
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	28,429,232.28	25,385,658.25	28,429,232.28
其他	2,201,829.31	347,815.35	2,201,829.31
合 计	32,136,086.70	26,175,797.93	32,136,086.70

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
西安市财政局驰名商标奖励资金		100,000.00	与收益相关
1026 外经贸发展专项资金		6,160.00	与收益相关

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
收企业标准化和争创名牌扶持		130,000.00	与收益相关
装备制造业新增产能项目		1,500,000.00	与资产相关
高速高效双凸电机系统的研发与产业化项目补助资金	2,100,000.00	4,900,000.00	与收益相关
陕西省知识产权局专利资助金	62,400.00	14,600.00	与收益相关
贷款贴息	3,000,000.00	2,639,545.45	与收益相关
西安高新开发投资中心环境管理体系资助款		43,000.00	与收益相关
西安市科技投资服务中心奖励款		78,100.00	与收益相关
液力传动技术补助款	140,000.00	140,000.00	与资产相关
陕西省外经贸区域协调发展促进资金		240,000.00	与收益相关
高效电机推广财政补贴资金	3,920,000.00	3,740,000.00	与收益相关
大流量注水泵研究发展项目		40,000.00	与收益相关
高新技术产业发展专项资金		2,000,000.00	与收益相关
产业园财政拨款		30,000.00	与收益相关
大型高效工业泵高技术产业化示范工程	2,500,000.00	2,500,000.00	与资产相关
大型高效长输管线原油输送泵开发项目	2,850,000.00	3,150,000.00	与收益相关
南水北调东线仪器工程泵站高效节能水泵研制经费		3,470,000.00	与资产相关
高邮市工业政策性奖励		140,000.00	与收益相关
江苏航天水力政策性搬迁补助	2,513,677.80	524,252.80	与资产相关
江苏省高邮经济开发区管理委员会先进奖	5,000.00		与收益相关
2013 年度省工业和信息产业转型升级专项资金	1,000,000.00		与收益相关
西安高新技术投资服务中心转来外向型经济发展扶持款	6,200.00		与收益相关
2013 年工业发展专项资金	700,000.00		与收益相关
财政厅专项扶持资金	2,200,000.00		与收益相关
高新区技术交易补贴	143,400.00		与收益相关
装备制造业发展专项资金	2,550,000.00		与收益相关
航天推进技术研究院财务改革专项款	250,000.00		与收益相关
专利补助费	46,900.00		与收益相关
企业技术创新能力建设专项资金	300,000.00		与收益相关
军转民专项扶持资金（装备制造类）投资计划	666,666.60		与收益相关
知识产权自助奖励	2,800.00		与收益相关

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
环保企业专项资金计划	800,000.00		与收益相关
宝鸡国家创新型城市建设奖励	500,000.00		与收益相关
全自动远程控制煤矿井下压裂泵组	83,333.33		与资产相关
西安高新技术产业科技投资中心专利资助资金	8,400.00		与收益相关
西安国家民用航天产业基地管理委员会开拓创新奖励	50,000.00		与收益相关
西安航天基地管委会工业保增长奖励	160,000.00		与收益相关
粉煤灰分离产业化项目专项资金	1,500,000.00		与收益相关
多效蒸发结晶系统生产线建设	170,454.55		与资产相关
化工生物装备项目建设专项资金	200,000.00		与资产相关
合 计	28,429,232.28	25,385,658.25	

**42、营业外支出**

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	50,027.40	58,020.57	50,027.40
其中：固定资产处置损失	50,027.40	58,020.57	50,027.40
罚款支出		123,952.49	
对外捐赠支出	20,000.00		20,000.00
其他	422,129.09	48,814.94	422,129.09
合 计	492,156.49	230,788.00	492,156.49

**43、所得税费用**

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,635,408.80	11,235,051.71
递延所得税调整	-3,364,931.57	-4,324,442.38
合 计	10,270,477.23	6,910,609.33

**44、基本每股收益和稀释每股收益**

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均

数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.25	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.18	0.18	0.18

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	73,552,949.48	56,794,222.98
其中：归属于持续经营的净利润	73,552,949.48	56,794,222.98
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	53,748,041.98	42,885,691.10
其中：归属于持续经营的净利润	53,748,041.98	42,885,691.10
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	239,683,174.00	239,683,174.00
加：本年发行的普通股加权数	59,565,000.00	
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	299,248,174.00	239,683,174.00

45、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收到的政府补助	23,505,100.00	52,132,860.00
利息收入	15,059,376.11	8,408,172.86
往来款		2,056,775.82

项 目	本年发生数	上年发生数
其他	3,200,857.51	390,509.97
合 计	41,765,333.62	62,988,318.65

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付的各项费用	61,352,811.60	70,368,235.55
支付的往来款	11,306,916.44	7,435,191.79
其他	3,131,853.87	
合 计	75,791,581.91	77,803,427.34

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收到的政府拨付的拆迁补偿款	10,000,000.00	30,000,000.00
合 计	10,000,000.00	30,000,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
存入航天科技财务有限责任公司的定期存款	400,000,000.00	
合 计	400,000,000.00	

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收到非金融机构借款		26,071,384.98
合 计		26,071,384.98

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付的发行费用	1,156,443.40	
合 计	1,156,443.40	

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	85,528,956.26	69,724,927.93
加：资产减值准备	16,578,040.48	12,995,626.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,009,514.05	38,378,157.97
无形资产摊销	7,505,855.44	7,016,175.20

项 目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	5,908,169.97	4,241,657.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,454,997.71	-384,303.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,902,142.16	25,075,524.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-774,476.52	-19,811.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,045,499.48	-1,874,159.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-319,432.09	-2,450,282.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,232,921.46	-72,808,711.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,608,386.13	-15,295,434.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,355,810.13	-18,645,033.55
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>76,641,154.84</b>	<b>45,954,332.09</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	944,505,492.58	538,643,706.92
减：现金的年初余额	538,643,706.92	563,280,468.10
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	405,861,785.66	-24,636,761.18

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
<b>①现金</b>	<b>944,505,492.58</b>	<b>538,643,706.92</b>
其中：库存现金	283,977.07	539,948.14
可随时用于支付的银行存款	910,899,061.69	496,349,498.76
可随时用于支付的其他货币资金	33,322,453.82	41,754,260.02
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	年末数	年初数
③年末现金及现金等价物余额	944,505,492.58	538,643,706.92

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
西安航天科技工业公司	母子公司	国有企业	西安市雁塔区 〇六七大院	谭永华	生产制造业

(续)

母公司名称	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
西安航天科技工业公司	10,000.00 万元	28.70	28.70	中国航天科技集团公司	435230008

### 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
西安航天发动机厂	股东 (持股 7.55%)	220527795
陕西苍松机械厂	股东 (持股 6.30%)	220524586
西安航兴动力厂	同一母公司	294209117
航天科技财务有限责任公司	同一实质性控制人	710928911
西安航天动力试验技术研究所	同一母公司	717801710
陕西航天通宇建筑工程有限公司	股东的子公司	294200576
西安航天远征流体控制股份有限公司	股东的子公司	727364737
西安航天动力研究所	股东 (持股 4.22%)	435230016
西安源发国际贸易有限公司	股东的子公司	730439904
西安航天华阳印刷包装设备有限公司	股东的子公司	713549300
西安航天计量测试研究所	同一母公司	435230040
陕西航天机电环境工程设计院	同一实质性控制人	220573556
陕西航天通力彩印有限责任公司	股东的子公司	220593928
上海航天动力科技工程有限公司	同一实质性控制人	133732133
西安航天源动力工程有限公司	股东的子公司	22054443x
西安航天金通物资公司	同一母公司	294240631
西安航天总医院	同一母公司	717801681

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
西安航力科技有限公司	同一实质性控制人	628000807
北京航天石化技术装备工程公司	同一实质性控制人	101952107
上海空间推进研究所	同一母公司	425013624
华东理工大学工程设计研究院有限公司	同一实质性控制人	132608173
西安航天神州旅游餐饮有限责任公司	同一实质性控制人	741270868
北京雷特新技术实业公司	同一实质性控制人	102124733

## 4、关联方交易情况

## ①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
西安航天动力研究所	采购	协议价	747,399.73	0.06	4,019,779.08	0.38
西安航天远征流体控制股份有限公司	采购	协议价	16,738.97		149,687.18	0.01
西安航天发动机厂	采购	协议价	4,096,468.01	0.36	2,030,329.49	0.19
陕西航天机电环境工程设计院	采购	协议价	58,641,777.31	5.15	38,940,222.23	3.68
西安航天发动机厂	接受水电气暖供应	协议价	719,279.63	0.06	3,793,125.10	0.36
西安航天华阳印刷包装设备有限公司	采购	协议价	258,586.07	0.02	4,148,723.98	0.39
西安航天计量测试研究所	接受劳务	协议价	156,725.00	0.01	111,634.32	0.01
西安航兴动力厂	接受水电气暖供应	协议价	4,999,409.51	0.44	3,233,172.16	0.31
陕西航天通宇建筑工程有限公司	采购	协议价	4,193,533.35	0.37	112,627.60	0.01
西安航力科技有限公司	采购	协议价	998,034.18	0.09		
陕西苍松机械厂	接受劳务	协议价	640,914.18	0.06	150,145.18	0.01
陕西航天通力彩印有限责任公司	接受劳务	协议价			251,871.85	0.02
西安航天科技工业公司	购买房屋建筑物	协议价			5,318,752.00	100.00
西安航力科技有限公司	采购	协议价			544,717.94	0.05

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
西安源发国际贸易有限公司	采购	协议价			5,435,325.13	0.51
西安航天神州旅游餐饮有限责任公司	采购	协议价			20,494.40	0.00
西安航天动力试验技术研究所	采购	协议价	1,165,811.97	0.10		
北京雷特新技术实业公司	采购	协议价	1,064,957.26	0.09		
华东理工大学工程设计研究院有限公司	采购	协议价	5,940,886.83	0.52		
西安航天总医院	采购	协议价	341,639.00	0.03		

## ②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
西安航天动力试验技术研究所	销售	协议价	7,418,290.59	0.53	18,457,264.96	1.48
西安航天动力研究所	销售	协议价	31,591.03		2,149,174.36	0.17
西安航天发动机厂	销售	协议价	708,747.86	0.05	763,185.24	0.06
西安航天华阳印刷包装设备有限公司	销售	协议价	46,581.19		120,460.03	0.01
陕西航天通宇建筑工程有限公司	销售	协议价	6,331,034.77	0.46	3,434,120.92	0.28
陕西苍松机械厂	销售	协议价	749,302.51	0.05	1,680,293.13	0.13
陕西航天机电环境工程设计院	销售	协议价	81,794.87	0.01	6,908,547.01	0.55
上海航天动力科技工程有限公司	销售	协议价	7,026,514.53	0.51	9,100.85	
西安航天科技工业公司	销售	协议价	5,366,584.91	0.39	700,000.00	0.06
西安航天源动力工程有限公司	销售	协议价	19,299.15		82,051.28	0.01
华东理工大学工程设计研究院有限公司	销售	协议价	1,037,735.85	0.07		
北京航天试验技术研究所	销售	协议价	136,074.36	0.01		
西安航兴动力厂	销售	协议价	1,365,500.00	0.10		

关联方	关联交 易内容	关联交 易定价 原则及 决策程 序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
西安源发国际贸易有限公司	销售	协议价	6,874,572.65	0.50		
北京航天石化技术装备工程公 司	销售	协议价	691,965.81	0.05		
西安航天总医院	销售	协议价	897.44			
上海空间推进研究所	销售	协议价	147,179.49	0.01		

## (2) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期借款	本期还款	期末余额
拆入：				
航天科技财务有限责任公司	440,000,000.00	521,000,000.00	621,000,000.00	340,000,000.00

## (3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	188.53 万元	261.92 万元
其中：（各金额区间人数）		
[20 万元以上]	7	7
[15~20 万元]		
[10~15 万元]		
[10 万元以下]	2	2

## (4) 其他关联交易

## A 支付利息

关联方名称	本年数		上年数	
	金额	占公司全部同 类交易的金额 比例 (%)	金额	占公司全部同 类交易的金额 比例 (%)
航天科技财务有限责任公司	20,915,983.26	87.51	21,223,810.57	78.35
西安航天发动机厂			125,388.89	0.46
合 计	20,915,983.26	87.51	21,349,199.46	78.81

## B 本集团关联方的存款

企业名称	年末数	年初数
航天科技财务有限责任公司①	634,925,988.09	164,286,586.98

航天科技财务有限责任公司②	35,880,622.99	36,695,580.14
航天科技财务有限责任公司③	331,038.87	428,508.33
航天科技财务有限责任公司④	54,018,859.78	79,181,263.38
航天科技财务有限责任公司⑤	2,570,279.48	24,372,447.22
航天科技财务有限责任公司⑥	25,856,714.80	
航天科技财务有限责任公司⑦	400,000,000.00	
合 计	1,153,583,504.01	304,964,386.05

①为集团期末存放于关联方航天科技财务有限责任公司的银行存款。其中包括 405,000,000.00 元三个月定期存款，利率为 2.85%，其余均为活期存款，按同期银行存款利率计息。

②为集团期末存放于中国工商银行航天科技财务有限责任公司一级账户下设二级账户的银行存款。该存款为活期存款，按同期银行存款利率计息。

③为集团期末存放于招商银行航天科技财务有限责任公司一级账户下设二级账户的银行存款。该存款为活期存款，按同期银行存款利率计息。

④为集团期末存放于中国建设银行航天科技财务有限责任公司一级账户下设二级账户的银行存款。该存款为活期存款，按同期银行存款利率计息。

⑤为集团期末存放于中国交通银行航天科技财务有限责任公司一级账户下设二级账户的银行存款。该存款为活期存款，按同期银行存款利率计息。

⑥集团期末存放于中国银行航天科技财务有限责任公司一级账户下设二级账户的银行存款。该存款为活期存款，按同期银行存款利率计息。

⑦为集团期末存放于关联方航天科技财务有限责任公司的其他货币资金。该存款为定期存款，期限为 2013 年 4 月 26 日至 2014 年 4 月 26 日期，存款利率为 3.285%。

#### C 收取存款利息

企业名称	本年数	上年数
航天科技财务有限责任公司①	10,058,805.42	2,599,510.37
航天科技财务有限责任公司②	137,541.36	148,245.91
航天科技财务有限责任公司③	7,569.43	3,127.11
航天科技财务有限责任公司④	402,688.90	2,808,924.70
航天科技财务有限责任公司⑤	202,016.53	814,340.23
航天科技财务有限责任公司⑥	42,835.94	
航天科技财务有限责任公司⑦	9,041,095.89	
合 计	19,892,553.47	6,374,148.32

①为集团存放于关联方航天科技财务有限责任公司的银行存款利息收入。

②为集团存放于中国工商银行航天科技财务有限责任公司一级账户下设二级账户的银行存款利息收入。

③为集团期末存放于招商银行航天科技财务有限责任公司一级账户下设二级账户的银行存款利息收入。

④为集团期末存放于中国建设银行航天科技财务有限责任公司一级账户下设二级账户的银行存款利息收入。

⑤为集团期末存放于中国交通银行航天科技财务有限责任公司一级账户下设二级账户的银行存款利息收入。

⑥为集团期末存放于中国银行航天科技财务有限责任公司一级账户下设二级账户的银行存款利息收入。

⑦为集团期末存放于关联方航天科技财务有限责任公司的其他货币资金利息收入。

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
西安航天发动机厂	1,817,619.00	405,761.90	2,322,053.21	152,374.09
陕西航天通宇建筑工程有限公司	3,850,137.80	78,490.92	2,323,043.43	46,460.87
西安航天动力试验技术研究所	3,977,995.27	391,350.73	8,941,355.27	152,480.31
陕西苍松机械厂	526,047.11	16,280.94	616,047.11	347,387.11
西安航天动力研究所	543,700.00	271,850.00	543,700.00	163,110.00
西安源发国际贸易有限公司	83,579.00	66,863.20	83,579.00	66,863.20
北京航天石化技术装备工程公司	185,100.00	3,702.00		
北京航天试验技术研究所			58,314.65	5,831.47
西安航天远征流体控制股份有限公司	1,488,000.00	196,000.00	1,488,000.00	86,200.00
西安航天华阳印刷包装设备有限公司	157,578.24	54,466.47	140,938.24	14,093.82
西安航兴动力厂	190,800.00	3,816.00		
陕西航天机电环境工程设计院	8,400.00	168.00		
上海航天动力科技工程有限公司	8,120,632.00	162,412.64		
华东理工大学工程设计研究院有限公司	770,000.00	7,700.00		
上海空间推进研究所	172,200.00	30,432.00		
合计	21,891,788.42	1,689,294.80	16,517,030.91	1,034,800.87
预付款项：				

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西安航天发动机厂	315,600.00		405,100.00	
陕西航天通宇建筑工程有限公司			8,000.00	
西安航天动力研究所			415,000.00	
西安航天动力试验技术研究所			847,800.00	
陕西航天机电环境工程设计院			890,000.00	
西安航天华阳印刷包装设备有限公司			93,316.82	
西安航天计量测试研究所	16,240.00			
华东理工大学工程设计研究院有限公司	298,000.00			
合 计	629,840.00		2,659,216.82	
其他应收款				
航天科技财务有限责任公司	9,041,095.89	180,821.92		
合 计	9,041,095.89			
其他非流动资产:				
西安航天科技工业公司	18,825,700.00		18,825,700.00	
西安航天发动机厂			3,320,465.00	
西安航天华阳印刷包装设备有限公司	2,293,782.03			
华东理工大学工程设计研究院有限公司	2,170,000.00			
合 计	23,289,482.03		22,146,165.00	

## (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款:		
西安航兴动力厂	1,080,922.06	1,074,525.41
西安航天远征流体控制股份有限公司	76,943.40	132,358.80
西安航天发动机厂	12,278,594.21	4,347,570.15
西安航天华阳印刷包装设备有限公司	645,116.07	810,361.76
陕西航天通宇建筑工程有限公司	887,577.31	353,872.63
西安源发国际贸易有限公司	235,829.46	335,151.79
陕西航天机电环境工程设计院	10,725,099.00	8,787,140.96
西安航天计量测试研究所	-	9,400.00
西安航天总医院	220,000.00	220,000.00
西安航天动力研究所	2,345,613.08	2,524,011.05
陕西航天通力彩印有限责任公司		286,950.00
上海航天动力科技工程有限公司	553,000.00	1,053,000.00
西安航力科技有限公司	169,900.00	79,000.00
陕西苍松机械厂		110,743.76

项目名称	年末数	年初数
西安航天动力试验技术研究所	436,700.00	
西安航天源动力工程有限公司	5,100.00	
合计	29,660,394.59	20,124,086.31
预收款项:		
陕西航天通宇建筑工程有限公司		
陕西苍松机械厂		
西安航天总医院	240,843.75	240,843.75
西安航天发动机厂	6,130.00	
西安航天动力试验技术研究所	4,943,720.00	
华东理工大学工程设计研究院有限公司	32,000.00	
合计	5,222,693.75	240,843.75
其他应付款:		
西安航天科技工业公司	4,620,977.09	8,256,837.11
陕西航天通宇建筑工程有限公司	30,081.00	30,081.00
陕西苍松机械厂	157,182.91	195,352.64
西安航天发动机厂	20,617,639.22	21,342,371.29
西安航兴动力厂	2,199,105.97	2,333,273.92
合计	27,624,986.19	32,157,915.96

## 九、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，由本公司为子公司宝鸡航天泵业 1,500.00 万元借款提供保证；由本公司为子公司江苏航天机电 3,000.00 万元借款提供保证，同时江苏大中机电股份有限公司按其对江苏航天机电的持股比例 49%对此保证提供反担保；由本公司及江苏大中机电股份有限公司按持股比例为江苏航天机电 1,370.00 万元提供保证；由本公司为子公司江苏航天水力 7,500.00 万元借款提供保证。

公司本部、子公司宝鸡泵业及子公司西安航天华威以应收账款回收权为质押从航天科技财务有限责任公司取得借款，金额为 3,000.00 万元。

## 十、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

1、公司 2014 年 3 月 13 日第四届董事会第二十二次会议提议以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 319,103,174.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，共计分配 3,191.03 万元。

2、公司 2014 年 3 月 13 日第四届董事会第二十二次会议提议以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 319,103,174.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，总计转增 319,103,174.00 股。

## 十二、其他重要事项说明

### 1、租赁

(1) 各类租入固定资产的年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注七、10、(3)。

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	8,459,880.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	8,459,880.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	4,229,940.00
3 年以上	
合 计	21,149,700.00

(3) 未确认融资费用的余额，以及分摊未确认融资费用所采用的方法。

截至 2013 年 12 月 31 日，未确认融资费用的余额为-1,679,062.44 元，分摊采用实际利率法。

### 十三、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	186,304,129.34	100.00	12,929,275.07	6.94
组合小计	186,304,129.34	100.00	12,929,275.07	6.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	186,304,129.34	100.00	12,929,275.07	6.94

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				

账龄组合	170,641,551.51	100.00	11,644,651.54	6.82
组合小计	170,641,551.51	100.00	11,644,651.54	6.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	170,641,551.51	100.00	11,644,651.54	6.82

## (2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	152,576,524.02	81.89	134,769,556.99	78.98
1 至 2 年	15,925,974.89	8.55	23,179,945.48	13.58
2 至 3 年	9,921,164.90	5.33	4,104,958.94	2.41
3 至 4 年	3,555,302.24	1.91	3,334,311.25	1.95
4 至 5 年	1,588,033.55	0.85	3,040,312.60	1.78
5 年以上	2,737,129.74	1.47	2,212,466.25	1.30
合 计	186,304,129.34	100.00	170,641,551.51	100.00

注：截至 2013 年 12 月 31 日，公司以 1,000.00 万元应收账款回收权为质押从航天科技财务有限责任公司取得借款。

## (3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	152,576,524.02	81.89	3,051,530.47	134,769,556.99	78.98	2,695,391.13
1 至 2 年	15,925,974.89	8.55	1,592,597.49	23,179,945.48	13.58	2,317,994.55
2 至 3 年	9,921,164.90	5.33	2,976,349.47	4,104,958.94	2.41	1,231,487.68
3 至 4 年	3,555,302.24	1.91	1,777,651.12	3,334,311.25	1.95	1,667,155.63
4 至 5 年	1,588,033.55	0.85	794,016.78	3,040,312.60	1.78	1,520,156.30
5 年以上	2,737,129.74	1.47	2,737,129.74	2,212,466.25	1.30	2,212,466.25
合 计	186,304,129.34	100.00	12,929,275.07	170,641,551.51	100.00	11,644,651.54

## (4) 报告期无实际核销的大额应收账款情况

## (5) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
西安航天发动机厂	1,817,619.00	405,761.90	1,817,619.00	127,152.38

陕西苍松机械厂	454,047.11	9,080.94	544,047.11	345,947.11
西安航天动力研究所			543,700.00	163,110.00
合 计	2,271,666.11	414,842.84	2,905,366.11	636,209.49

## (6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	业务关系	29,924,453.81	1 年以内	16.06
第二名	业务关系	13,752,270.00	1 年以内	7.38
第三名	业务关系	12,424,420.00	1 年以内	6.67
第四名	业务关系	10,136,820.00	1 年以内	5.44
第五名	业务关系	7,298,372.65	1 年以内	3.92
合 计		73,536,336.46		39.47

## (7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
西安航天发动机厂	股东	1,817,619.00	0.99
陕西苍松机械厂	股东	454,047.11	0.24
西安航天动力试验技术研究所	同一母公司	80,610.00	0.04
陕西航天通宇建筑工程有限公司	股东的子公司	18,602.00	0.01
西安航天动力研究所	股东	543,700.00	0.29
西安航天华阳印刷包装设备有限公司	股东的子公司	12,140.00	0.01
陕西航天机电环境工程设计院	同一实质性控制人	8,400.00	0.00
上海航天动力科技工程有限公司	同一实质性控制人	660,632.00	0.35
合 计		3,595,750.11	1.93

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
投资性质款项组合	36,630,493.80	49.91		
账龄段组合	36,756,767.93	50.09	4,473,810.54	6.10
组合小计	73,387,261.73	100.00	4,473,810.54	6.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	73,387,261.73	100.00	4,473,810.54	6.10

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
投资性质款项组合	36,630,493.80	59.20		
账龄段组合	25,245,523.94	40.80	2,832,299.92	11.22
组合小计	61,876,017.74	100.00	2,832,299.92	4.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	61,876,017.74	100.00	2,832,299.92	4.58

## (2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,992,378.00	29.98	10,786,894.52	17.44
1 至 2 年	7,294,768.13	9.94	48,482,791.94	78.35
2 至 3 年	41,634,646.72	56.73	970,946.15	1.57
3 至 4 年	933,132.81	1.27	440,731.18	0.71
4 至 5 年	391,324.36	0.53	549,942.34	0.89
5 年以上	1,141,011.71	1.55	644,711.61	1.04
合 计	73,387,261.73	100.00	61,876,017.74	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	21,992,378.00	59.84	439,847.55	10,786,894.52	42.72	215,737.89
1 至 2 年	7,294,768.13	19.85	729,476.81	11,852,298.14	46.95	1,185,229.81
2 至 3 年	5,004,152.92	13.61	1,501,245.88	970,946.15	3.85	291,283.85
3 至 4 年	933,132.81	2.54	466,566.41	440,731.18	1.75	220,365.59
4 至 5 年	391,324.36	1.06	195,662.18	549,942.34	2.18	274,971.17
5 年以上	1,141,011.71	3.10	1,141,011.71	644,711.61	2.55	644,711.61
合 计	36,756,767.93	100.00	4,473,810.54	25,245,523.94	100.00	2,832,299.92

(4) 报告期无实际核销的大额其他应收款情况

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的 比例 (%)
第一名	同一实质控制人	9,041,095.89	1 年以内	12.32
第二名	业务关系	2,557,250.00	1 年以内	3.48
第三名	公司员工	810,053.98	1 年以内	1.10
第四名	公司员工	681,557.44	1 年以内 378,250.00, 1-2 年 303,307.44 元	0.93
第五名	公司员工	522,476.88	1 年以内	0.71
合 计		13,612,434.19		18.54

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例
西安航天泵业	控股子公司	38,223,825.92	52.09
西安航天消防	控股子公司	6,562,744.77	8.94
烟台航天怡华	控股子公司	1,456,123.47	1.98
航天科技财务有限责任公司	关联方	9,041,095.89	12.32
合 计		55,283,790.05	75.33

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	561,400,981.05	9,500,000.00		570,900,981.05
对合营企业投资				

对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	561,400,981.05	9,500,000.00		570,900,981.05

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
宝鸡航天泵业	成本法	45,568,988.32	45,568,988.32		45,568,988.32
烟台航天怡华	成本法	24,083,035.00	24,083,035.00		24,083,035.00
江苏航天机电	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00
西安航天消防	成本法	3,840,000.00	3,840,000.00		3,840,000.00
西安航天泵业	成本法	159,000,000.00	153,618,564.40		153,618,564.40
西安航天华威	成本法	300,000,000.00	283,290,393.33		283,290,393.33
陕西航天节能	成本法	9,500,000.00		9,500,000.00	9,500,000.00
合 计			561,400,981.05	9,500,000.00	570,900,981.05

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
宝鸡航天泵业	100.00	100.00				
烟台航天怡华	65.78	100.00	承包经营			
江苏航天机电	51.00	51.00				
西安航天消防	100.00	100.00				
西安航天泵业	65.19	65.19				
西安航天华威	61.22	61.22				
陕西航天节能	100.00	100.00				
合 计						

注：从 2005 年起公司对烟台航天怡华实行承包经营，烟台航天怡华的经营损益归属于公司享有。

## (3) 长期股权投资减值准备

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资不存在重大减值迹象

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	423,231,516.43	374,672,809.16
其他业务收入	8,160,316.78	10,577,154.89
营业收入合计	431,391,833.21	385,249,964.05
主营业务成本	319,000,786.31	273,600,016.96
其他业务成本	3,888,739.90	4,694,813.12
营业成本合计	322,889,526.21	278,294,830.08

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造行业	423,231,516.43	319,000,786.31	374,672,809.16	273,600,016.96
合 计	423,231,516.43	319,000,786.31	374,672,809.16	273,600,016.96

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
泵及泵系统	140,734,466.13	96,148,910.88	112,815,335.47	74,007,425.32
液力传动产品	162,019,902.67	126,486,362.17	152,737,434.32	114,455,808.32
智能燃气表	120,477,147.63	96,365,513.26	109,120,039.37	85,136,783.32
合 计	423,231,516.43	319,000,786.31	374,672,809.16	273,600,016.96

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	145,889,986.16	104,883,081.05	113,610,111.75	81,865,596.65
华东	115,471,492.31	88,772,281.82	116,631,595.38	86,545,013.72
华中	13,258,329.91	10,342,130.52	23,160,342.68	16,481,823.28
华南	2,421,479.49	1,687,681.32	5,235,704.40	3,684,502.53
西北	66,834,339.92	53,230,076.02	57,980,515.56	43,097,650.71
西南	8,644,809.91	5,485,040.43	8,419,861.32	5,375,435.21
东北	57,892,641.03	44,593,140.84	24,665,588.89	17,309,766.79
境外	12,818,437.70	10,007,354.31	24,969,089.18	19,240,228.07
合 计	423,231,516.43	319,000,786.31	374,672,809.16	273,600,016.96

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2013 年	129,766,714.53	30.08

2012 年	126,998,748.76	32.97
--------	----------------	-------

## 5、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	44,503,691.87	28,618,369.92
加: 资产减值准备	4,364,778.57	1,887,662.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,684,108.87	12,247,937.52
无形资产摊销	4,648,360.90	4,128,536.44
长期待摊费用摊销	5,878,169.97	4,199,657.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,280,974.71	55,988.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	14,680,372.17	16,523,063.79
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)	-654,716.78	-283,149.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-204,768.80	-204,768.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	-29,169,660.78	-30,110,011.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-31,862,539.65	-10,973,795.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	33,071,786.92	-8,293,372.32
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>57,658,608.55</b>	<b>17,796,118.96</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	504,218,896.82	125,056,850.08
减: 现金的年初余额	125,056,850.08	124,750,915.89
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>379,162,046.74</b>	<b>305,934.19</b>

## 十四、补充资料

## 1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.87%	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.83%	0.18	0.18

基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、44。

## 2、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	1,454,997.71	384,303.76
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,429,232.28	25,385,658.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项 目	本年数	上年数
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,759,700.22	175,047.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	31,643,930.21	25,945,009.93
所得税影响额	5,284,163.04	3,891,794.54
少数股东权益影响额（税后）	6,554,859.67	8,144,683.51
合 计	19,804,907.50	13,908,531.88

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

#### （1）资产负债表项目

货币资金 2013 年 12 月 31 日年末数为 1,344,505,492.58 元，比年初数增加 148.67%，其主要原因是：本期收到募集资金所致。

应收票据 2013 年 12 月 31 日年末数为 128,978,679.81 元，比年初数增加 125.62%，其主要原因是：本期票据结算增加所致。

投资性房地产 2013 年 12 月 31 日年末数为 4,704,767.01 元，比年初数减少 48.50%，其主要原因是：公司本部对出租的厂房进行修缮加固，转入在建工程所致。

在建工程 2013 年 12 月 31 日年末数为 113,580,537.48 元，比年初数增加 62.39%，其主要原因是：公司汽车变矩器生产线改造项目投入增加所致。

开发支出 2013 年 12 月 31 日年末数为 10,595,277.11 元，比年初数增加 79.06%，其主要原因是：中小排量乘用车液力变矩器及原油泵研发项目投入增加所致。

应交税费 2013 年 12 月 31 日年末数为 32,782,089.15 元，比年初数增加 120.45%，其主要原因是：期末应交增值税增加所致。

#### （2）利润表、现金流量表项目

财务费用 2013 年度发生额为 1,841,393.10 元，比上年数减少 89.86%，其主要原因是：本期募集资金增加导致相应的利息收入增加所致。

收到其他与经营活动有关的现金 2013 年度发生额为 41,765,333.62 元，比上年数减少 33.69%，其主要原因是：本期收到的政府补助减少所致。

收到其他与投资活动有关的现金 2013 年度发生额为 10,000,000.00 元，比上年数减少 66.67%，其主要原因是：本期收到的与项目相关的专项资金减少所致。

支付其他与投资活动有关的现金 2013 年度发生额为 400,000,000.00 元，比上年数增加 100.00%，其主要原因是：本期将募集资金中的 400,000,000.00 元转作一年期定期存款所致。