

陕西航天动力高科技股份有限公司
审 计 报 告
2017 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.....	7
6、利润表.....	9
7、现金流量表.....	10
8、所有者权益变动表.....	11
9、财务报表附注.....	13
10、财务报表附注补充资料.....	85



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

审 计 报 告

众环审字（2018）080156 号

陕西航天动力高科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西航天动力高科技股份有限公司（以下简称“航天动力公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航天动力公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于航天动力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收款项的减值

1、事项描述

参阅财务报表附注三、10，附注五、3 应收账款及附注五、4 其他应收款。于 2017 年 12 月 31 日应收账款、其他应收款账面价值合计为 855,514,652.36 元。对于应收款项减值的计提，管理层在资产负债表日对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试并计提坏账准备；除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。由于应收款项金额重大，且计提坏账准备需要管理层运用重大判

断和估计，因此我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，评估了减值准备相关的会计估计的合理性，包括检查应收款项账龄分析表的准确性；选取金额重大或高风险的应收款项独立测试了其可收回性，检查相关的支持性证据以验证应收款项账龄的准确性，包括业务合同、发货验收记录、期后回款情况，以及外部询证函回函。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

参阅财务报表附注三、11 及附注五、6 存货。于 2017 年 12 月 31 日存货账面价值为 921,153,207.21 元。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素作出判断和估计，由于存货金额重大，且确定存货可变现净值时需要管理层运用重大判断和估计，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们评价并测试了管理层复核、评估和确定存货减值的内部控制，评估了跌价准备相关的会计估计的合理性，包括复核存货的周转情况；计提存货跌价准备的方法；检查了管理层对于存货跌价准备的计算；复核测试了预计销售价格扣除至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及税金等后的可变现净值与账面成本孰高；

（三）开发支出资本化

1、事项描述

参阅财务报表附注三、18（2）及附注五、13 开发支出。开发支出只有在同时满足财务报表附注三、18（2）中所列的所有资本化条件时才能予以资本化。由于确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计，并且开发支出资本化金额重大，因此我们将开发支出资本化确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们的审计程序已包括但不限于在了解和评价管理层与开发支出关键内部控制的设计和运行有效性的基础之上评估管理层所采用的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求；通过询问负责项目研究、开发和商业化的关键管理人员了解内部治理和批准流程；获取并核对与研发项目进度相关的批文或证书以及管理层准备的与研发项目相关的商业和技术可行性报告。

四、 其他信息

航天动力公司管理层对其他信息负责。其他信息包括航天动力公司 2017 年年度报告中涵盖

的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督航天动力公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致航天动力公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

（项目合伙人）



中国注册会计师



中国

武汉

二〇一八年三月二十九日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五、1	1,067,845,821.57	1,316,850,170.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	61,126,914.81	38,094,985.41
应收账款	五、3	814,061,325.69	644,876,939.90
预付款项	五、5	302,634,006.56	376,436,352.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	41,453,326.67	43,822,518.46
存货	五、6	921,153,207.21	824,586,521.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	4,558,231.67	2,083,003.77
流动资产合计		3,212,832,834.18	3,246,750,492.79
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、8	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、9	11,432,479.64	12,063,305.36
固定资产	五、10	795,343,079.80	760,213,768.41
在建工程	五、11	101,495,201.71	115,201,486.96
工程物资			
固定资产清理			90,065.92
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	148,940,657.31	112,998,017.81
开发支出	五、13		21,642,445.30
商誉			
长期待摊费用	五、14	22,320,819.19	21,048,078.79
递延所得税资产	五、15	28,788,095.10	27,509,288.69
其他非流动资产	五、16	24,233,247.10	34,522,734.00
非流动资产合计		1,135,553,579.85	1,108,289,191.24
资产总计		4,348,386,414.03	4,355,039,684.03

(转下页)



合并资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位: 陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动负债:			
短期借款	五、18	514,000,000.00	440,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	61,151,263.86	71,200,397.11
应付账款	五、20	712,235,505.19	457,966,642.12
预收款项	五、21	161,152,739.87	380,607,206.27
应付职工薪酬	五、22	14,954,812.99	14,419,425.81
应交税费	五、23	20,380,607.39	17,133,132.34
应付利息			
应付股利	五、24	2,088,600.00	2,088,600.00
其他应付款	五、25	89,204,821.60	78,842,189.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26		759,277.66
其他流动负债			
流动负债合计		1,575,168,350.90	1,463,016,870.49
非流动负债:			
长期借款	五、27		140,000,000.00
应付债券			
长期应付款	五、28		
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、29	36,825,113.41	39,439,741.69
长期应付职工薪酬	五、30	61,985,548.88	59,023,760.22
递延所得税负债	五、15	741,457.00	946,225.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		99,552,119.29	239,409,727.71
负债合计		1,674,720,470.19	1,702,426,598.20
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、31	638,206,348.00	638,206,348.00
其他权益工具			
资本公积	五、32	1,163,512,794.81	1,189,322,180.65
减: 库存股			
其他综合收益	五、33	229,500.00	229,500.00
专项储备	五、34	2,950,417.99	2,941,994.02
盈余公积	五、35	46,047,718.94	45,542,620.69
一般风险准备			
未分配利润	五、36	332,135,921.16	316,886,169.32
归属于母公司股东的所有者权益合计		2,183,082,700.90	2,193,128,812.68
少数股东权益		490,583,242.94	459,484,273.15
所有者权益合计		2,673,665,943.84	2,652,613,085.83
负债和所有者权益总计		4,348,386,414.03	4,355,039,684.03

法定代表人: 周利民 主管会计工作负责人: 刘建忠

会计机构负责人: 杨安芳

合并利润表

2017年度

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业总收入	五、37	1,840,534,776.57	1,803,667,355.97
其中：营业收入	五、37	1,840,534,776.57	1,803,667,355.97
二、营业总成本		1,830,526,592.80	1,788,737,969.57
其中：营业成本	五、37	1,641,602,227.09	1,598,984,606.61
营业税金及附加	五、38	14,582,730.21	10,684,769.17
销售费用	五、39	55,158,371.31	62,417,279.09
管理费用	五、40	110,183,505.32	108,137,630.25
财务费用	五、41	-512,793.85	-145,350.91
资产减值损失	五、42	9,512,552.72	8,659,035.36
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	339,792.14	90,434.48
其他收益（损失以“-”号填列）	五、44	12,698,519.51	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,046,495.42	15,019,820.88
加：营业外收入	五、45	5,512,789.43	23,662,502.85
减：营业外支出	五、46	1,778,058.20	545,922.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,781,226.65	38,136,401.14
减：所得税费用	五、47	4,185,631.98	1,907,226.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,595,594.67	36,229,174.27
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,595,594.67	36,229,174.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,840,744.58	6,571,489.14
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,754,850.09	29,657,685.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,595,594.67	36,229,174.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,754,850.09	29,657,685.13
归属于少数股东的综合收益总额		6,840,744.58	6,571,489.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、48	0.02	0.05
（二）稀释每股收益	五、48	0.02	0.05

法定代表人：

周利民

主管会计工作负责人：

刘随安

会计机构负责人

王康

合并现金流量表

2017年度

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,408,875,130.61	2,047,527,574.58
收到的税费返还		423,209.49	3,728,722.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	31,974,014.20	52,819,761.37
经营活动现金流入小计		1,441,272,354.30	2,104,076,058.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,251,199,691.02	1,906,385,566.48
支付给职工以及为职工支付的现金		194,586,421.11	183,461,492.35
支付的各项税费		46,362,954.01	48,670,434.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	54,931,992.64	77,158,247.49
经营活动现金流出小计		1,547,081,058.78	2,215,675,740.79
经营活动产生的现金流量净额		-105,808,704.48	-111,599,682.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			213,200.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,900.00	2,066,965.92
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	五、49	283,732,625.00	111,267,375.00
投资活动现金流入小计		283,802,525.00	113,547,540.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,746,090.68	53,627,053.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,746,090.68	53,627,053.40
投资活动产生的现金流量净额		215,056,434.32	59,920,487.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,064,000,000.00	1,190,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49		10,350,000.00
筹资活动现金流入小计		1,064,000,000.00	1,200,350,000.00
偿还债务支付的现金		1,130,000,000.00	1,073,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,616,140.24	82,826,733.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,165,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,149,616,140.24	1,156,526,733.29
筹资活动产生的现金流量净额		-85,616,140.24	43,823,266.71
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	五、49	23,631,589.60	-7,855,928.32
加：期初现金及现金等价物余额	五、49	1,033,117,545.56	1,040,973,473.88
六、期末现金及现金等价物余额	五、49	1,056,749,135.16	1,033,117,545.56

法定代表人：

周利民

主管会计工作负责人：

张恒安

会计机构负责人：

张永芳



资产负债表

2017年12月31日

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		826,483,873.35	827,182,996.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		27,112,991.00	26,309,402.18
应收账款	十三、1	313,204,764.73	240,957,433.73
预付款项		139,241,398.44	238,821,061.64
应收利息			
应收股利		17,911,400.00	17,911,400.00
其他应收款	十三、2	58,898,858.17	54,460,903.17
存货		398,133,339.32	371,321,035.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		323,465.02	140,094,339.62
流动资产合计		1,781,310,090.03	1,917,058,572.06
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,255,892.87	3,255,892.87
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	715,703,902.53	570,900,981.05
投资性房地产		11,432,479.64	12,063,305.36
固定资产		305,863,216.63	252,921,213.48
在建工程		60,344,721.41	113,793,912.29
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		69,183,866.06	48,161,314.48
开发支出			16,922,645.04
商誉			
长期待摊费用		21,180,653.14	20,401,715.42
递延所得税资产		15,733,827.33	14,942,211.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,202,698,559.61	1,053,363,191.48
资产总计		2,984,008,649.64	2,970,421,763.54

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		335,000,000.00	245,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		34,573,621.86	23,854,286.00
应付账款		442,744,373.09	177,422,527.98
预收款项		27,329,359.39	261,673,655.22
应付职工薪酬		5,130,677.37	5,868,948.19
应交税费		6,944,327.25	4,638,463.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		30,742,048.27	33,331,314.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			759,277.66
其他流动负债			
流动负债合计		882,464,407.23	752,548,472.72
非流动负债：			
长期借款			140,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,660,000.00	2,800,000.00
长期应付职工薪酬		61,985,548.88	59,023,760.22
递延所得税负债		392,473.55	597,242.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,038,022.43	202,421,002.57
负债合计		950,502,429.66	954,969,475.29
所有者权益(或股东权益)：			
股本		638,206,348.00	638,206,348.00
其他权益工具			
资本公积		1,230,370,929.02	1,221,728,007.54
减：库存股			
其他综合收益		229,500.00	229,500.00
专项储备		688,139.77	118,304.71
盈余公积		46,047,718.94	45,542,620.69
一般风险准备			
未分配利润		117,963,584.25	109,627,507.31
所有者权益(或股东权益)合计		2,033,506,219.98	2,015,452,288.25
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,984,008,649.64	2,970,421,763.54

法定代表人：周利民

主管会计工作负责人：张亚安

会计机构负责人：杨海芳

利润表

2017年度

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	十三、4	1,091,997,147.32	864,483,286.06
减：营业成本	十三、4	1,023,872,195.06	795,409,208.06
营业税金及附加		6,409,923.64	4,020,318.23
销售费用		20,219,206.95	21,048,319.86
管理费用		42,298,520.51	41,489,911.36
财务费用		-5,293,639.55	-6,978,170.24
资产减值损失		1,371,614.26	2,523,601.44
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）	十三、5		8,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-78,828.39	54,771.12
其他收益（损失以“-”号填列）		2,107,700.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,148,198.06	15,024,868.47
加：营业外收入		427,805.79	5,832,344.14
减：营业外支出		21,990.00	80,543.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,554,013.85	20,776,669.61
减：所得税费用		503,031.40	1,933,765.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,050,982.45	18,842,904.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		5,050,982.45	18,842,904.39

法定代表人：周利民 主管会计工作负责人：李强 会计机构负责人：李强

现金流量表
2017年度

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		930,532,179.58	1,170,619,746.14
收到的税费返还			3,728,722.29
收到其他与经营活动有关的现金		23,646,995.77	34,620,288.36
经营活动现金流入小计		954,179,175.35	1,208,968,756.79
购买商品、接受劳务支付的现金		759,209,958.68	1,101,464,824.15
支付给职工以及为职工支付的现金		78,026,903.10	75,279,597.10
支付的各项税费		18,393,421.12	15,898,895.59
支付其他与经营活动有关的现金		19,225,898.57	30,040,985.60
经营活动现金流出小计		874,856,181.47	1,222,684,302.44
经营活动产生的现金流量净额		79,322,993.88	-13,715,545.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,066,415.92
收到其他与投资活动有关的现金		423,732,625.00	111,267,375.00
投资活动现金流入小计		423,732,625.00	113,333,790.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,706,023.65	13,572,668.29
投资支付的现金		140,000,000.00	
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			140,000,000.00
投资活动现金流出小计		161,706,023.65	153,572,668.29
投资活动产生的现金流量净额		262,026,601.35	-40,238,877.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		725,000,000.00	925,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		725,000,000.00	925,000,000.00
偿还债务支付的现金		775,000,000.00	835,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,437,957.99	71,288,235.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		785,437,957.99	906,288,235.71
筹资活动产生的现金流量净额		-60,437,957.99	18,711,764.29
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		280,911,637.24	-35,242,658.73
加：期初现金及现金等价物余额		543,450,371.11	578,693,029.84
六、期末现金及现金等价物余额		824,362,008.35	543,450,371.11

法定代表人：周利民 主管会计工作负责人：刘亚安 会计机构负责人：杨爱芳

所有者权益变动表
2017年度

金额单位：人民币元

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

项 目	本期数						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	638,206,348.00		1,221,728,007.54		229,500.00	118,304.71	45,542,620.69
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他	638,206,348.00		1,221,728,007.54		229,500.00	118,304.71	45,542,620.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			8,642,921.48			569,835.06	505,098.25
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1．股东投入的普通股							
2．其他权益工具持有者投入资本							
3．股份支付计入所有者权益的金额							
4．其他							
（三）利润分配							
1．提取盈余公积							505,098.25
2．对所有者（或股东）的分配							505,098.25
3．其他							
（四）所有者权益内部结转							
1．资本公积转增资本（或股本）							
2．盈余公积转增资本（或股本）							
3．盈余公积弥补亏损							
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5．其他							
（五）专项储备						569,835.06	
1．本期提取						1,649,875.25	
2．本期使用						1,080,040.19	
（六）其他			8,642,921.48				
四、本期期末余额	638,206,348.00		1,230,370,929.02		229,500.00	688,139.77	46,047,718.94

法定代表人：周利民

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

所有者权益变动表(续)

2017年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 陕西航天动力高科技股份有限公司

上期数

项 目	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	638,206,348.00		1,218,027,807.54		229,500.00		43,658,330.25		156,489,528.16	2,056,611,513.95
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他	638,206,348.00		1,218,027,807.54		229,500.00		43,658,330.25		156,489,528.16	2,056,611,513.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			3,700,200.00			118,304.71	1,884,290.44		-46,862,020.85	-41,159,225.70
(一) 综合收益总额									18,842,904.39	18,842,904.39
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							1,884,290.44		-65,704,925.24	-63,820,634.80
1. 提取盈余公积							1,884,290.44		-1,884,290.44	
2. 对所有者(或股东)的分配									-63,820,634.80	-63,820,634.80
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备						118,304.71				118,304.71
1. 本期提取						1,179,974.20				1,179,974.20
2. 本期使用						1,061,669.49				1,061,669.49
(六) 其他			3,700,200.00							3,700,200.00
四、本期期末余额	638,206,348.00		1,221,728,007.54		229,500.00	118,304.71	45,542,620.69		109,627,507.31	2,015,452,288.25

法定代表人:

周利民

主管会计工作负责人:

刘俊安

会计机构负责人:

李海芳

陕西航天动力高科技股份有限公司 2017 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(后更名为西安航天科技工业有限公司)为主发起人,联合陕西动力机械设计研究所、陕西红光机械厂(后更名为西安航天发动机有限公司)、陕西苍松机械厂(后更名为陕西苍松机械有限公司)、西安航天科技工业公司工会共同发起设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国陕西省西安市。公司于1999年12月24日在陕西省工商行政管理局登记注册,统一社会信用代码:91610000713592579L。本公司总部位于陕西省西安市锦业路78号。本公司及子公司(统称“集团”或“本集团”)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。

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

本公司经营范围为:航天技术流体机械系列液力变矩器、泵、阀、水轮机、汽轮机及成套装置、液压元件、液压系统,计量器具、智能仪器仪表、物联网通信、自动化控制设备、高低压配电设备

等机电产品的研究、设计、生产、试验、销售；通讯设备、计算机的研制开发、生产、销售；一体化节能业务（包含循环水整体节能，余热余压利用等）的方案设计、施工及咨询，合同能源管理；技术咨询、技术服务；环境工程、环保工程、市政工程总承包；消防设施工程施工、安装、维保；机电安装工程施工、电子与智能化工程施工；空调制冷成套设备安装；暖通设备安装；承接境外与出口自产设备相关的工程 和境内国际招标工程，以及上述所需的设备、材料的出口，对外派遣实施上述所需的劳务人员；一般货物、技术的进出口；进料加工和“三来一补”业务；建筑材料、冶金原料、环保设备、车辆的代理销售，一般货物贸易。（国家有专项规定的经审批后方可经营）

公司设有股东大会、董事会和监事会等治理机构。公司下设总经理办公室/科技委办公室、经营管理部、财务部、人力资源部、战略与市场部/国际业务部、投资管理部、证券部、质量部、技术保障部、采购物流中心、企业文化部/党群工作部、纪检监察部/法律事务部/审计部、行政保障部等十八个职能部门；设有独立的研发中心，特种泵事业部、燃气表事业部、液力传动事业部、液压传动事业部等四个生产部门；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”）、江苏航天水力设备有限公司（以下简称“江苏航天水力”）、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。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控制人分别为于中国成立的西安航天科技工业有限公司和中国航天科技集团公司。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注七。

本财务报表业经本公司第六届董事会第七次会议于 2018 年 3 月 29 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本集团 2017 年度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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

本集团以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

人民币为本集团境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本集团境内机构以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表所采用的货币为人民币。

5、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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值的差额，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；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

（3）一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司通常将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团

的角度对该交易予以调整。

7、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。

8、外币业务折算

（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。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。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。

① 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；C. 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

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

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及未被划分为其他

类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

（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。

（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净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、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

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：应收账款，单个法人主体应收账款余额 1000 万元以上（含 1000 万元）或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款，单个法人主体其他应收款余额 100 万元以上（含 100 万元）的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，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。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

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，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

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
账龄段组合	相同账龄应收款项具有类似信用风险等级

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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
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 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 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 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 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 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1	0
1-2 年	5	10
2-3 年	10	30
3-4 年	30	60
4-5 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存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，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，计提坏账准备。

(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。

（4）应收款项转让

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。

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

13、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

14、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和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物。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所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

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

投资性房地产的用途改变为自用时，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。

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。

15、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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40-50	3	1.94-2.43
机器设备	10-25	3	9.70-3.88
运输工具	12	3	8.08
电气设备	8	3	12.13
通用仪器仪表	12	3	8.08
量具器具	14	3	6.93
图文设备	8	3	12.13
办公设备	5	3	19.40
其他	10	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。

16、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。

本集团在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。预定可使用状态指：①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；②所购建的固定资产与设计要求或合同要求相符或基本相符，即使有极个别与设计或合同要求不相符的地方，也不影响其正常使用；③固定资产已经投入日常生产过程中，即使有个别调试的地方，也不影响其正常使用。达到可使用状态的时点应同时满足上述三个条件的当月转入固定资产，次月开始计提折旧。

17、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。

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

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段和开发阶段的划分标准：（1）研究阶段是指公司为获取新的技术、产品、知识等而进行的有针对性、有独创性、有计划的调查过程。（2）开发阶段是指在公司进行商业性生产或使用前，将研究阶段形成的成果或其他知识应用于公司某项产品或技术，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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

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

19、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。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。

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。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利等。

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

① 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

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

22、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。

23、专项储备

本集团的专项储备为根据财企[2012]16号“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》”的规定计提的安全生产费。

本集团提取的安全生产费用按照规定范围安排使用，年度结余资金结转下年度使用。当年计提生产费用不足的，超出部分按正常成本费用渠道列支。

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

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

营业收入	计提比例（%）
1000 万以内（含 1000 万，下同）	2
1000 万至 10000 万	1
10000 万至 100000 万	0.2
100000 万至 500000 万	0.1
500000 万以上	0.05

24、收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

（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。

本集团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。

25、政府补助

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

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

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

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;

本集团内该纳税主体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。

27、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。

28、终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

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

29、分部报告

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

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

30、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第 42 号》），自 2017 年 5 月 28 日起施行；2017 年 5 月 10 日，

财政部发布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第 16 号》），自 2017 年 6 月 12 日起施行。

2018 年 3 月 29 日，经本公司第六届董事会第七次会议决议，本公司自 2017 年 1 月 1 日起执行上述新发布的《企业会计准则第 42 号》和修订后的《企业会计准则第 16 号》，并导致本集团相应重要会计政策变更，具体内容如下：

①在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。

②与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收入改为按照经济业务实质计入其他收益，计入其他收益的，在利润表中单独列报该项目。

③取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

A. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B. 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

《企业会计准则第 42 号》规定，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第 16 号》规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

根据 2017 年 12 月 25 日《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司相应追溯重述了比较报表。对于本公司合并利润表与利润表列报的影响如下：

利润表影响项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	本期影响金额	上期调整金额	本期影响金额	上期调整金额
资产处置收益	339,792.14	90,434.48	-78,828.39	54,771.12
营业外收入	-476,973.19	-122,589.62		-76,244.66
其中：非流动资产处置利得	-476,973.19	-122,589.62		-76,244.66
营业外支出	-137,181.05	-32,155.14	-78,828.39	-21,473.54
其中：非流动资产处置损失	-137,181.05	-32,155.14	-78,828.39	-21,473.54

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项

31、重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

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。

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已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。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%/13%/6%
城市维护建设税	缴纳的增值税等流转税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税等流转税额	3%

本集团执行不同于 25%所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
航天动力公司	15%
宝鸡航天泵业	15%
江苏航天机电	15%
西安航天泵业	15%
航天华威公司	15%
江苏航天水力	15%

2、税收优惠及批文

航天动力公司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 2017 年 10 月 18 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,2017 年至 2019 年享受 15%的优惠所得税率。

子公司宝鸡航天泵业根据陕西省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2008 年 11 月发布的《关于公示陕西省 2008 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》(陕高企认(2008)03 号文件),被认定为高新技术企业,并于 2017 年 10 月 18 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,2017 年至 2019 年享受 15%的优惠所得税率。

子公司江苏航天机电根据靖江市高新技术企业推荐管理工作协调小组《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 2015 年 7 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,2015 年至 2018 年享受 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 2015 年 10 月 10 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,2015 年至 2018 年享受 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 2017 年度继续按 15%税率征收企业所得税。

子公司西安航天泵业根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)的规定,自 2014 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,西安航天泵业 2017 年度按 15%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

以下披露项目(含公司财务报表主要项目披露)除非特别指出,期初指 2017 年 1 月 1 日,期末指 2017 年 12 月 31 日;上期指 2016 年度,本期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	263,701.37	233,774.69
银行存款	1,056,485,433.79	1,005,237,549.08
其他货币资金	11,096,686.41	311,378,846.79
合 计	1,067,845,821.57	1,316,850,170.56

注:(1) 其他货币资金包括票据保证金和信用证保证金。

(2) 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 576,398,783.33 元。其中包括 110,000,000.00 元三个月定期存款, 利率为 1.485%; 包括 283,732,625.00 元六个月定期存款, 期限为 2017 年 10 月 27 日至 2018 年 4 月 27 日; 30,000,000.00 元六个月定期存款, 期限为 2017 年 8 月 28 日至 2018 年 2 月 28 日; 50,000,000.00 元六个月定期存款, 期限为 2017 年 10 月 26 日至 2018 年 4 月 26 日, 利率为 1.755%; 其余均为活期存款, 按同期银行存款利率计息。

(3) 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为 38,073,803.10 元。该存款为活期存款, 按同期银行存款利率计息。

(4) 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为 981,290.81 元。该存款为活期存款, 按同期银行存款利率计息。

(5) 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为 50,639,518.95 元。

(6) 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为 9,455,056.10 元。该存款为活期存款, 按同期银行存款利率计息。

(7) 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为 3,212,243.39 元。该存款为活期存款, 按同期银行存款利率计息。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	59,916,914.81	34,694,202.27
商业承兑汇票	1,210,000.00	3,400,783.14
合 计	61,126,914.81	38,094,985.41

注: 应收票据期末余额较期初余额增加 60.46%, 其主要原因是: 本期票据结算增加所致。

(2) 已背书但尚未到期的应收票据

种 类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	97,693,114.79	
商业承兑汇票	128,000.00	
合 计	97,821,114.79	

其中, 已背书但尚未到期金额最大的前五项票据情况

出票单位	出票日期	到期日期	金额	是否已终止确认	备注
衢州元立金属制品有限公司	2017/11/15	2018/5/14	1,500,000.00	是	银行承兑汇票
浙江巨跃齿轮有限公司	2017/12/8	2018/6/8	1,370,000.00	是	银行承兑汇票
中铁十二局集团有限公司	2017/9/5	2018/3/5	1,183,000.00	是	银行承兑汇票
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	2017/9/4	2018/3/4	1,140,400.00	是	银行承兑汇票
山东诺华生物工程有限公司	2017/11/16	2018/5/16	1,000,000.00	是	银行承兑汇票
合 计			6,193,400.00		

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄段组合	892,495,067.00	99.46	78,433,741.31	8.79	814,061,325.69
组合小计	892,495,067.00	99.46	78,433,741.31	8.79	814,061,325.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,840,469.85	0.54	4,840,469.85	100.00	
合 计	897,335,536.85	100.00	83,274,211.16	9.28	814,061,325.69

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄段组合	719,180,966.19	99.33	74,304,026.29	10.33	644,876,939.90
组合小计	719,180,966.19	99.33	74,304,026.29	10.33	644,876,939.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,840,469.85	0.67	4,840,469.85	100.00	
合 计	724,021,436.04	100.00	79,144,496.14	10.93	644,876,939.90

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	468,252,448.91	7,677,325.08	1.64%	441,394,446.05	6,981,432.04	1.58%
1 至 2 年	273,362,073.81	20,306,394.09	7.37%	138,441,668.77	11,046,370.93	7.98%
2 至 3 年	82,613,590.14	13,923,956.79	17.42%	61,249,007.69	12,939,975.80	21.13%
3 至 4 年	32,124,279.87	13,206,335.20	40.17%	39,171,455.58	14,354,551.48	36.65%
4 至 5 年	23,808,389.88	11,904,194.95	50.00%	17,129,140.14	8,564,570.07	50.00%
5 年以上	12,334,284.39	11,415,535.20	92.55%	21,795,247.96	20,417,125.97	93.68%
合 计	892,495,067.00	78,433,741.31	8.79%	719,180,966.19	74,304,026.29	10.33%

②单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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
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
甘肃天工水电有限责任公司	2,595,504.85	100.00%	2,595,504.85	产品质量问题，无法收回
合 计	4,840,469.85	100.00%	4,840,469.85	

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,563,869.94 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,434,154.92

其中，重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
武汉大中科创电气有限公司	货款	436,241.00	质量原因，确定无法收回	董事会审批	否
四川都钢钢铁集团股份有限公司	货款	345,000.00	质量原因，确定无法收回	董事会审批	否
南宁苏龙工贸有限公司	货款	282,864.17	质量原因，确定无法收回	董事会审批	否
合 计	--	1,064,105.17	--		--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 207,960,038.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 23.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,628,696.69 元。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄段组合	51,617,306.42	100.00	10,163,979.75	19.69	41,453,326.67
组合小计	51,617,306.42	100.00	10,163,979.75	19.69	41,453,326.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	51,617,306.42	100.00	10,163,979.75	19.69	41,453,326.67

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄段组合	51,619,529.88	100.00	7,797,011.42	15.10	43,822,518.46
组合小计	51,619,529.88	100.00	7,797,011.42	15.10	43,822,518.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	51,619,529.88	100.00	7,797,011.42	15.10	43,822,518.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,503,104.93	140,984.63	1.04%	31,468,753.26	157,080.57	0.50%
1 至 2 年	22,426,857.82	1,575,922.48	7.03%	10,543,527.10	994,291.46	9.43%
2 至 3 年	7,793,105.90	2,197,400.20	28.20%	2,449,773.85	697,229.35	28.46%
3 至 4 年	1,678,355.67	810,309.64	48.28%	1,747,865.45	948,634.23	54.27%
4 至 5 年	1,594,478.62	817,959.32	51.30%	629,344.50	219,510.09	34.88%
5 年以上	4,621,403.48	4,621,403.48	100.00%	4,780,265.72	4,780,265.72	100.00%
合 计	51,617,306.42	10,163,979.75	19.69%	51,619,529.88	7,797,011.42	15.10%

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,368,968.33 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,000.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	8,368,137.43	6,558,029.54
保证金	19,426,564.35	24,482,253.46
单位往来款	23,822,604.64	20,579,246.88
合 计	51,617,306.42	51,619,529.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方关系	12,894,679.80	1-2 年	24.98	644,733.99
第二名	同一实质性控制人	6,630,818.52	1-3 年	12.85	959,245.56
第三名	非关联方关系	4,183,683.22	1-3 年	8.11	1,151,104.97
第四名	非关联方关系	2,240,249.23	5 年以内	4.34	774,406.53
第五名	非关联方关系	800,000.00	1 年以内	1.55	
合 计		26,749,430.77		51.83	3,529,491.05

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	270,127,252.44	89.26	347,975,912.69	92.44
1 至 2 年	16,195,380.38	5.35	10,168,021.13	2.70
2 至 3 年	6,314,445.67	2.09	9,049,860.91	2.40
3 年以上	9,996,928.07	3.30	9,242,558.11	2.46
合 计	302,634,006.56	100.00	376,436,352.84	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) 预付款项金额前五名单位情况

本报告期期末余额前五名预付款项汇总金额 135,972,878.39 元，占预付款项期末余额合计数的比例 44.93%。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,939,094.85	753,336.50	57,185,758.35
库存商品	236,358,242.78	13,468,820.64	222,889,422.14
委托加工物资	2,990,167.91		2,990,167.91
在产品 & 自制半成品	634,162,796.22	3,155,913.18	631,006,883.04
周转材料	7,080,975.77		7,080,975.77
合 计	938,531,277.53	17,378,070.32	921,153,207.21

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,842,445.95	753,336.50	65,089,109.45
库存商品	219,290,137.79	12,889,106.19	206,401,031.60
委托加工物资	3,280,589.62		3,280,589.62
在产品及自制半成品	547,417,243.10	3,155,913.18	544,261,329.92
周转材料	5,554,461.26		5,554,461.26
合 计	841,384,877.72	16,798,355.87	824,586,521.85

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回/转销	其他	
原材料	753,336.50					753,336.50
库存商品	12,889,106.19	579,714.45				13,468,820.64
在产品及自制半成品	3,155,913.18					3,155,913.18
合 计	16,798,355.87	579,714.45				17,378,070.32

7、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	期末余额	期初余额
待摊费用	保险费	94,339.58	94,339.62
税金	增值税留抵税及预缴税金	4,463,892.09	1,988,664.15
合 计		4,558,231.67	2,083,003.77

注：其他流动资产期末余额较期初余额增加 118.83%，其主要原因是：增值税留抵税金增加。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

注：本集团对高邮市东方邮都担保有限公司的表决权比例为 3%，期末账面价值 3,000,000.00 元，高邮市东方邮都担保有限公司的董事和关键管理人员均不由本集团任命，本集团也没有以其他方式参与或影响高邮市东方邮都担保有限公司的财务和经营决策或日常经营活动，从而本集团对高邮市东方邮都担保有限公司不具有重大影响，将其作为可供出售权益工具核算。

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高邮市东方邮都担保有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
合 计	3,000,000.00			3,000,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本年现金 红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
高邮市东方邮都担保有限公司					3.00	
合 计					—	

9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,665,031.73	17,665,031.73
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	17,665,031.73	17,665,031.73
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	5,601,726.37	5,601,726.37
2. 本期增加金额	630,825.72	630,825.72
(1) 计提或摊销	630,825.72	630,825.72
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,232,552.09	6,232,552.09
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,432,479.64	11,432,479.64
2. 期初账面价值	12,063,305.36	12,063,305.36

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电气设备	通用仪器仪表	量具器具	图文设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值										
1、期初余额	523,232,991.78	454,195,435.10	18,756,250.17	91,964,272.88	11,581,083.53	13,280,259.41	591,842.87	18,369,372.86	4,175,424.66	1,136,146,933.26
2、本期增加金额	58,416,618.65	17,729,894.73	593,418.20	3,451,039.60	2,357,140.62	756,110.17	62,883.58	581,141.06	8,966,922.84	92,915,169.45
(1) 购置	1,203,689.35	6,619,283.58	593,418.20	155,302.90	1,240,473.96	687,734.11	62,883.58	522,525.67	242,416.92	11,327,728.27
(2) 在建工程转入	57,212,929.30	11,110,611.15		3,295,736.70	1,116,666.66	68,376.06		58,615.39	8,724,505.92	81,587,441.18
3、本期减少金额		3,881,792.24	2,873,000.00	252,423.00			161,576.90	14,928.63	127,485.00	7,311,205.77
(1) 处置或报废		3,881,792.24	2,873,000.00	252,423.00			161,576.90	14,928.63	127,485.00	7,311,205.77
4、期末余额	581,649,610.43	468,043,537.59	16,476,668.37	95,162,889.48	13,938,224.15	14,036,369.58	493,149.55	18,935,585.29	13,014,862.50	1,221,750,896.94
二、累计折旧										
1、期初余额	103,452,647.09	196,362,738.86	10,850,351.17	31,968,387.82	8,164,025.31	10,090,945.36	562,641.49	11,398,439.29	3,082,988.46	375,933,164.85
2、本期增加金额	15,390,578.36	32,389,427.28	1,405,810.35	3,551,369.53	1,391,577.51	893,571.43	38,934.94	1,301,184.76	260,865.15	56,623,319.31
(1) 计提	15,390,578.36	32,389,427.28	1,405,810.35	3,551,369.53	1,391,577.51	893,571.43	38,934.94	1,301,184.76	260,865.15	56,623,319.31
3、本期减少金额		3,650,739.25	1,969,620.91	241,623.49			156,500.95	14,480.77	115,701.65	6,148,667.02
(1) 处置或报废		3,650,739.25	1,969,620.91	241,623.49			156,500.95	14,480.77	115,701.65	6,148,667.02
4、期末余额	118,843,225.45	225,101,426.89	10,286,540.61	35,278,133.86	9,555,602.82	10,984,516.79	445,075.48	12,685,143.28	3,228,151.96	426,407,817.14
三、减值准备										
四、账面价值										
1、期末账面价值	462,806,384.98	242,942,110.70	6,190,127.76	59,884,755.62	4,382,621.33	3,051,852.79	48,074.07	6,250,442.01	9,786,710.54	795,343,079.80
2、期初账面价值	419,780,344.69	257,832,696.24	7,905,899.00	59,995,885.06	3,417,058.22	3,189,314.05	29,201.38	6,970,933.57	1,092,436.20	760,213,768.41

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

本集团所有权受到限制的固定资产见附注五、50。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	27,142,634.44	18,721,230.00		8,421,404.44
合 计	27,142,634.44	18,721,230.00		8,421,404.44

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司汽变厂房工程	56,041,707.84	尚未申请办理产权证
西安航天华威新厂房	126,138,728.27	工程尚未决算
宝鸡航天泵业房屋建筑物	1,532,738.72	城区改造房，尚未批准办理产权证
合 计	183,713,174.83	

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司汽车变矩器生产线改造项目	60,222,008.59		60,222,008.59	111,279,490.05		111,279,490.05
在安装设备	5,671,214.24		5,671,214.24	2,615,019.68		2,615,019.68
江苏航天水力二期工程建设	35,574,966.06		35,574,966.06	1,306,977.23		1,306,977.23
其他零星工程	27,012.82		27,012.82			
合 计	101,495,201.71		101,495,201.71	115,201,486.96		115,201,486.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
公司汽车变矩器生产线改造项目	110,183	111,279,490.05	16,868,245.62	67,925,727.08		60,222,008.59
江苏航天水力二期工程建设	10,076	1,306,977.23	34,267,988.83			35,574,966.06
合 计	—	112,586,467.28	51,136,234.45	67,925,727.08		95,796,974.65

(续)

工程名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
公司汽车变矩器生产线改造项目	13.01	已完成厂房工程， 开始安装生产线				募股资金
江苏航天水力二期工程建设	35.31	主体工程尚未完成				自筹资金
合 计	—					

(3) 计提在建工程减值准备情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团在建工程不存在重大减值迹象。

12、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	80,115,366.18	89,170,571.87	7,458,521.49	4,591,884.45	181,336,343.99
2. 本期增加金额	5,592,752.00	4,719,800.26	27,608,813.83	10,320,512.82	48,241,878.91
(1) 购置	5,592,752.00			10,320,512.82	15,913,264.82
(2) 内部研发		4,719,800.26	27,608,813.83		32,328,614.09
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	85,708,118.18	93,890,372.13	35,067,335.32	14,912,397.27	229,578,222.90
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,883,859.63	46,575,843.63	3,641,431.42	2,237,191.50	68,338,326.18
2. 本期增加金额	1,736,926.56	8,403,438.31	908,685.45	1,250,189.09	12,299,239.41
(1) 计提	1,736,926.56	8,403,438.31	908,685.45	1,250,189.09	12,299,239.41
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	17,620,786.19	54,979,281.94	4,550,116.87	3,487,380.59	80,637,565.59
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	68,087,331.99	38,911,090.19	30,517,218.45	11,425,016.68	148,940,657.31
2. 期初账面价值	64,231,506.55	42,594,728.24	3,817,090.07	2,354,692.95	112,998,017.81

注：①于 2017 年 12 月 31 日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 46.29%。

②无形资产期末余额较期初余额增加 31.81%，其主要原因是：开发支出项目完成转非专利技术所致。

13、开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	转入当期损益	确认为无形资产	
航天动力公司开发项目	16,922,645.04	15,820,627.14	5,134,458.35	27,608,813.83	
航天华威公司开发项目		6,678,924.30	6,678,924.30		
江苏航天水力开发项目		10,171,903.42	10,171,903.42		
宝鸡航天泵业开发项目		2,582,227.90	2,582,227.90		
西安航天泵业开发项目	4,719,800.26	3,781,830.79	3,781,830.79	4,719,800.26	
合 计	21,642,445.30	39,035,513.55	28,349,344.76	32,328,614.09	

注：航天动力公司开发项目的资本化开始时点为 2015 年 1 月，于 2017 年 12 月 31 日的研发进度为 100%；西安航天泵业开发项目的资本化开始时点为 2015 年 1 月，于 2017 年 12 月 31 日的研发

进度为 100%。上述资本化项目的具体依据为：完成该项目使其能够使用具有技术的可行性，且预期能给企业产生积极效益，企业有意图且有足够的技术、财务资源支持完成该项目的研发。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
专用工装、模具	20,401,715.42	8,669,878.77	7,890,941.05		21,180,653.14
通勤车辆使用费	82,500.00		30,000.00		52,500.00
办公楼装修费	563,863.37	595,551.67	71,748.99		1,087,666.05
合 计	21,048,078.79	9,265,430.44	7,992,690.04		22,320,819.19

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	109,341,110.98	17,721,005.06	102,264,713.18	16,521,269.32
无形资产摊销	1,795,051.43	269,257.71	1,729,702.28	259,455.34
职工薪酬	61,985,548.88	9,297,832.33	59,023,760.22	8,853,564.03
递延收益	10,000,000.00	1,500,000.00	12,500,000.00	1,875,000.00
合 计	183,121,711.29	28,788,095.10	175,518,175.68	27,509,288.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
开发支出	2,616,490.33	392,473.55	3,981,615.67	597,242.35
非同一控制下企业合并评估增值	2,326,556.33	348,983.45	2,326,556.33	348,983.45
合 计	4,943,046.66	741,457.00	6,308,172.00	946,225.80

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,475,150.25	1,475,150.25
可抵扣亏损	4,341,672.87	
合 计	5,816,823.12	1,475,150.25

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	22,556,578.00	24,222,734.00
预付工艺包购买款		10,300,000.00

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,676,669.10	
合 计	24,233,247.10	34,522,734.00

17、资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	核销/转销	其他	
坏账损失	86,941,507.56	8,932,838.27			2,436,154.92		93,438,190.91
存货跌价损失	16,798,355.87	579,714.45					17,378,070.32
合 计	103,739,863.43	9,512,552.72			2,436,154.92		110,816,261.23

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	159,000,000.00	175,000,000.00
信用借款	335,000,000.00	245,000,000.00
合 计	514,000,000.00	440,000,000.00

注：① 期末保证借款中，由本公司为子公司宝鸡航天泵业 2,300.00 万元借款提供保证；由本公司为子公司航天华威公司 5,000.00 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，同时江苏大中电机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；由江苏大中电机股份有限公司为子公司江苏航天机电 3,000.00 万元提供保证；由本公司为子公司江苏航天水力 2,600.00 万元借款提供保证。

② 期末抵押借款，为子公司江苏航天机电以固定资产、土地使用权（详见附注五、50）为抵押从中信银行股份有限公司取得的借款 2,000.00 万元。

③ 期末信用借款中 14,000.00 万元是本公司收到的财政部、国资委拨付的中央国有资本经营预算资金，用于大型高效流体输送泵及国产化项目，以委托贷款形式投入，约定贷款利率为 0.01%。

(2) 期末无逾期的短期借款。**19、应付票据**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,151,263.86	71,200,397.11
合 计	61,151,263.86	71,200,397.11

注：下一会计期间将到期的金额为 61,151,263.86 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	606,876,956.15	280,384,958.55
1-2 年	57,364,419.72	119,322,508.44
2-3 年	19,398,510.61	28,801,771.11
3 年以上	28,595,618.71	29,457,404.02
合 计	712,235,505.19	457,966,642.12

注：应付账款期末余额较期初余额增加 55.52%，其主要原因是：部分采购业务尚未达到付款期限未支付货款所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来单位一	9,045,706.27	对方未办理结算手续
往来单位二	7,200,095.31	对方未办理结算手续
往来单位三	4,632,857.92	对方未办理结算手续
往来单位四	3,797,674.65	对方未办理结算手续
往来单位五	3,239,294.38	对方未办理结算手续
往来单位六	3,136,308.44	对方未办理结算手续
往来单位七	2,714,429.20	对方未办理结算手续
往来单位八	2,456,350.50	对方未办理结算手续
合 计	36,222,716.67	

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	94,959,567.29	305,488,692.02
1-2 年	12,732,326.75	21,810,747.87
2-3 年	16,705,888.37	23,561,745.71
3 年以上	36,754,957.46	29,746,020.67
合 计	161,152,739.87	380,607,206.27

注：预收账款期末余额较期初余额减少 57.66%，其主要原因是：本期公司收到的合同预收款达到收入确认条件确认收入所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来单位一	11,240,000.00	相关合同尚未执行完毕

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来单位二	6,864,000.00	相关合同尚未执行完毕
往来单位三	4,800,000.00	相关合同尚未执行完毕
往来单位四	3,700,000.00	相关合同尚未执行完毕
往来单位五	3,648,300.00	相关合同尚未执行完毕
往来单位六	3,076,800.00	相关合同尚未执行完毕
往来单位七	2,495,187.51	相关合同尚未执行完毕
合 计	35,824,287.51	

22、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期薪酬	14,270,821.45	175,659,858.34	175,338,359.36	14,592,320.43
应付设定提存计划	148,604.36	19,427,941.22	19,214,053.02	362,492.56
合 计	14,419,425.81	195,087,799.56	194,552,412.38	14,954,812.99

(1) 应付短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,094,973.81	148,725,313.35	150,107,729.44	4,712,557.72
2、职工福利费		4,792,988.99	4,792,988.99	
3、社会保险费	43,130.98	8,936,752.23	8,858,857.00	121,026.21
其中：医疗保险	42,651.03	8,311,831.53	8,256,196.07	98,286.49
工伤保险	277.72	522,786.45	500,526.68	22,537.49
生育保险	202.23	102,134.25	102,134.25	202.23
4、住房公积金	394,066.85	9,267,775.50	9,070,090.00	591,752.35
5、工会经费和职工教育经费	7,738,649.81	3,937,028.27	2,508,693.93	9,166,984.15
合 计	14,270,821.45	175,659,858.34	175,338,359.36	14,592,320.43

(2) 应付设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	143,962.37	19,134,244.36	18,924,142.20	354,064.53
失业保险费	4,641.99	293,696.86	289,910.82	8,428.03
合 计	148,604.36	19,427,941.22	19,214,053.02	362,492.56

23、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	11,162,196.03	10,357,250.13

项 目	期末余额	期初余额
营业税	98,079.70	98,079.70
城市维护建设税	641,185.43	798,402.33
企业所得税	4,577,180.15	3,331,388.19
个人所得税	291,632.73	144,433.12
房产税	1,782,639.43	772,767.43
土地使用税	967,453.26	518,892.28
教育费附加	494,818.80	612,652.93
水利建设基金	245,958.99	350,099.93
印花税	119,462.87	149,166.30
合 计	20,380,607.39	17,133,132.34

24、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付的原因
应付西安泵业少数股东股利	2,088,600.00	2,088,600.00	
其中：西安航天科技工业公司	1,054,800.00	1,054,800.00	股东未催收
航天投资控股有限公司	1,033,800.00	1,033,800.00	股东未催收
合 计	2,088,600.00	2,088,600.00	

25、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	26,728,123.54	17,297,026.21
1-2 年	9,771,240.46	17,222,428.66
2-3 年	10,972,292.24	10,780,936.66
3 年以上	41,733,165.36	33,541,797.65
合 计	89,204,821.60	78,842,189.18

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代收代付款	8,283,312.51	9,404,349.29
保证金	1,472,095.34	1,359,812.38
职工安置费	14,116,076.20	14,365,305.99
单位往来款	65,333,337.55	53,712,721.52
合 计	89,204,821.60	78,842,189.18

(3) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工安置费	14,116,076.20	尚未达到支付条件
西安航天发动机厂	12,531,098.68	尚未达到支付条件
往来单位一	4,211,638.42	尚未达到支付条件
往来单位二	3,309,009.02	尚未达到支付条件
合 计	34,167,822.32	

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末余额	性质或内容
职工安置费	14,116,076.20	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	16,049,944.31	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
合 计	30,166,020.51	

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款（附注五、28）		759,277.66
合 计		759,277.66

27、长期借款

项 目	期末余额	期初余额	利率
信用借款		140,000,000.00	0.01%
合 计		140,000,000.00	

28、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		759,277.66
减：一年内到期部分（附注五、26）		759,277.66
合 计		

29、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	39,439,741.69	3,749,410.00	6,364,038.28	36,825,113.41
合 计	39,439,741.69	3,749,410.00	6,364,038.28	36,825,113.41

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
江苏航天水力政策性搬迁补助	19,666,408.36	749,410.00	3,107,371.62	17,308,446.74	与资产相关
液力传动技术专项资金	2,800,000.00		140,000.00	2,660,000.00	与资产相关
化工生物装备项目建设专项资金	1,200,000.00		200,000.00	1,000,000.00	与资产相关
大型高效工业泵高技术产业化示范工程	12,500,000.00		2,500,000.00	10,000,000.00	与资产相关
全自动远程控制煤矿井下压裂泵组项目	2,166,666.67		250,000.00	1,916,666.67	与资产相关
3ZB90 注水泵	166,666.66		166,666.66		与资产相关
科技基金	940,000.00			940,000.00	与资产相关
基建基金		3,000,000.00		3,000,000.00	与资产相关
合 计	39,439,741.69	3,749,410.00	6,364,038.28	36,825,113.41	与资产相关

注：（1）江苏航天水力政策性拆迁补偿系子公司江苏航天水力收到的高邮市政府拨付的老厂区的拆迁补偿费用，剔除拆迁当期发生的损失，剩余款项转入递延收益予以摊销，本期结转至其他收益 3,107,371.62 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，本期结转至其他收益 140,000.00 元。

（3）化工生物装备项目建设专项资金为子公司航天华威公司收到的化工生物装备项目财政资金，本期结转至其他收益 200,000.00 元。

（4）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，本期结转至其他收益 2,500,000.00 元。

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

（6）3ZB90 注水泵项目为子公司宝鸡航天泵业收到的陕西省科学技术局拨付的专项资金，本期结转至其他收益 166,666.66 元。

（7）科技基金系子公司宝鸡航天泵业收到的科研专项资金，尚未开始摊销。

（8）基建基金系公司本部根据陕西省发展和改革委员会下发的“陕发改投字[2017]802 号”《关于下达 2017 年省级预算内基建资金第二批投资计划的通知》收到的补助资金，尚未开始摊销。

30、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
补充退休福利	61,985,548.88	59,023,760.22
合 计	61,985,548.88	59,023,760.22

(1) 补充退休福利

项 目	期末余额	期初余额
设定受益义务净负债	61,985,548.88	59,023,760.22
合 计	61,985,548.88	59,023,760.22

(2) 补充退休福利变动情况如下:

项 目	设定受益义务净负债	
	本期数	上期数
一、期初余额	59,023,760.22	55,842,034.64
二、计入当期损益的设定受益成本	3,760,000.00	3,760,000.00
当期服务成本	1,770,000.00	1,770,000.00
利息净额	1,990,000.00	1,990,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
设定受益计划净负债（净资产）的重新计算		
1. 精算利得		
四、其他变动	-798,211.34	-578,274.42
已支付的福利	-798,211.34	-578,274.42
五、期末余额	61,985,548.88	59,023,760.22

(3) 设定受益义务现值所采用的主要精算假设

项 目	本期数	上期数
折现率	3.60%	3.60%
非医疗福利平均年增长率	0.00%	0.00%
退休后补充医疗福利平均年增长率	8.00%	8.00%
一次性补缴医疗保险缴费平均年增长率	10.00%	10.00%
遗嘱福利平均年增长率	0.00%	0.00%
离职率（工龄为 0-5 年/5-10 年/10 年以上）	20.00%/2.00%/0.00%	20.00%/2.00%/0.00%
生命表	CLA 2000-2003 UP2	CLA 2000-2003 UP2

(4) 主要精算假设的敏感性分析:

项目	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	0.10%	-1,070,000.00	1,100,000.00

31、股本

项 目	期初余额		本期增减变动					期末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份									
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	638,206,348.00	100.00						638,206,348.00	100.00
无限售条件股份合计	638,206,348.00	100.00						638,206,348.00	100.00
三、股份总数	638,206,348.00	100.00						638,206,348.00	100.00

32、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,175,283,093.29		25,809,385.84	1,149,473,707.45
其中：投资者投入的资本	1,231,483,309.20		25,809,385.84	1,205,673,923.36
同一控制下合并形成的差额	-56,200,215.91			-56,200,215.91
其他资本公积	14,039,087.36			14,039,087.36
合 计	1,189,322,180.65		25,809,385.84	1,163,512,794.81

注：其他资本公积本期减少系公司经 2017 年第三次临时股东大会批准向子公司江苏航天水力设备有限公司增资收购少数股权所致。

33、其他综合收益

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期发生额					2017 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益	229,500.00						229,500.00
其中：							
重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	229,500.00						229,500.00
合 计	229,500.00						229,500.00

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日	上期发生额					2016 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益	229,500.00						229,500.00
其中：							
重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	229,500.00						229,500.00
合 计	229,500.00						229,500.00

34、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,941,994.02	3,414,576.80	3,406,152.83	2,950,417.99
合 计	2,941,994.02	3,414,576.80	3,406,152.83	2,950,417.99

35、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,421,305.55	505,098.25		39,926,403.80
任意盈余公积	6,121,315.14			6,121,315.14
合 计	45,542,620.69	505,098.25		46,047,718.94

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2017 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 505,098.25 元(2016 年：按净利润的 10%提取，共 1,884,290.44 元)。

36、未分配利润

项 目	本期数	上期数
调整前期初未分配利润	316,886,169.32	352,933,409.43
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	316,886,169.32	352,933,409.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,754,850.09	29,657,685.13
减：提取法定盈余公积	505,098.25	1,884,290.44
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		63,820,634.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	332,135,921.16	316,886,169.32

37、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,815,842,985.07	1,628,732,826.93	1,658,213,145.43	1,466,745,973.10
其他业务	24,691,791.50	12,869,400.16	145,454,210.54	132,238,633.51
合 计	1,840,534,776.57	1,641,602,227.09	1,803,667,355.97	1,598,984,606.61

38、税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
城市维护建设税	1,794,294.96	1,359,816.06

项 目	本期发生数	上期发生数
教育费附加	1,317,400.80	982,740.84
土地使用税	3,681,091.36	2,309,214.31
房产税	5,868,783.83	3,674,902.91
印花税	696,875.19	840,776.61
车船使用税	8,472.00	243,676.86
水利基金	1,145,454.51	1,199,481.78
残疾人保障基金	47,975.08	74,159.80
其他	22,382.48	
合 计	14,582,730.21	10,684,769.17

39、销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
运输费	10,362,711.66	13,023,231.86
差旅费	8,387,731.75	7,740,619.86
工资及附加	17,702,542.64	17,715,227.92
售后服务费	9,784,079.55	10,325,096.78
业务招待费	4,517,394.92	4,218,999.54
会议费	107,186.61	213,040.24
办公费	408,393.63	504,589.43
住房补贴	748,600.00	1,095,337.80
其他	2,980,077.40	7,210,407.03
广告宣传费	159,653.15	370,728.63
合 计	55,158,371.31	62,417,279.09

40、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
研发费用	28,349,344.76	27,842,103.27
工资及附加	43,219,380.55	41,466,249.43
无形资产摊销	12,269,239.41	10,996,088.86
税金		2,133,520.06
折旧费	6,569,619.99	6,341,907.72
差旅费	2,222,877.61	2,532,056.44
办公费	484,897.56	611,938.44
运输费	504,669.65	515,038.45

项 目	本期发生数	上期发生数
住房补贴	1,729,738.90	1,874,457.80
中介机构费用	1,241,765.31	1,433,145.68
其他	13,591,971.58	12,391,124.10
合 计	110,183,505.32	108,137,630.25

41、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	18,277,993.99	17,798,445.53
减：利息收入	22,717,603.68	23,082,311.94
汇兑损益	206,098.58	-318,262.46
其他	3,720,717.26	5,456,777.96
合 计	-512,793.85	-145,350.91

42、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	8,932,838.27	8,404,400.90
存货跌价损失	579,714.45	254,634.46
合 计	9,512,552.72	8,659,035.36

43、资产处置收益

项目	本期发生数	上期发生数
处置非流动资产的利得（损失“-”）	339,792.14	90,434.48
合 计	339,792.14	90,434.48

44、其他收益**（1）其他收益分类情况**

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	12,698,519.51		12,698,519.51
合 计	12,698,519.51		12,698,519.51

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利资助金	233,400.00		与收益相关
液力传动技术专项资金	140,000.00		与资产相关
大型高效工业泵高技术产业化示范工程	2,500,000.00		与资产相关

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
江苏航天水力政策性搬迁补助	3,107,371.62		与资产相关
全自动远程控制煤矿井下压裂泵组项目	250,000.00		与资产相关
创新发展政策补贴	2,195,700.00		与收益相关
科技研究补助经费	600,000.00		与收益相关
化工生物装备项目建设专项资金	200,000.00		与资产相关
合同能源管理项目财政奖励	1,430,000.00		与收益相关
科技奖励	18,500.00		与收益相关
财政补助	32,800.00		与收益相关
3ZB90 注水泵	166,666.66		与资产相关
设备共享补助奖励	555,600.00		与收益相关
企业奖励基金	645,271.74		与收益相关
项目退税	423,209.49		与收益相关
超抗空蚀高效智能排灌泵关键技术补助	200,000.00		与收益相关
合 计	12,698,519.51		

45、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细）		23,440,588.90	
债务重组利得	4,286,000.00		4,286,000.00
其他	1,226,789.43	221,913.95	1,226,789.43
合 计	5,512,789.43	23,662,502.85	5,512,789.43

其中，计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
陕西省知识产权局专利资助金		24,100.00	与收益相关
液力传动技术专项资金		140,000.00	与资产相关
节能减排资金		3,360,000.00	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	与资产相关
江苏航天水力政策性搬迁补助		3,097,011.13	与资产相关
全自动远程控制煤矿井下压裂泵组项目		250,000.00	与资产相关
高新区创新发展政策补贴		3,695,100.00	与收益相关
科技研究补助经费		1,171,600.00	与收益相关
企业技术改造奖励		980,000.00	与收益相关
化工生物装备项目建设专项资金		200,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
西安市 2015 年高技术产业发展引导资金		400,000.00	与收益相关
合同能源管理项目财政奖励		1,780,000.00	与收益相关
大型高效节能叶片泵关键技术研发及产业化项目		1,751,111.10	与资产相关
科技奖励		1,640,000.00	与收益相关
财政补助		5,000.00	与收益相关
大流量往复式注水泵		160,000.00	与资产相关
3ZB90 注水泵		166,666.67	与资产相关
工业发展专项资金		2,120,000.00	与收益相关
合 计		23,440,588.90	

46、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠支出	40,000.00	20,000.00	40,000.00
罚款支出	742,794.79		742,794.79
其他	995,263.41	525,922.59	995,263.41
合 计	1,778,058.20	545,922.59	1,778,058.20

47、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	5,669,207.19	5,665,539.93
递延所得税费用	-1,483,575.21	-3,758,313.06
合 计	4,185,631.98	1,907,226.87

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项 目	本期数	上期数
利润总额	26,781,226.65	38,136,401.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,017,184.00	5,720,460.17
子公司适用不同税率的影响	83,430.35	343,679.11
调整以前期间所得税的影响	1,447,382.56	-1,516,800.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,274,633.47	1,127,271.63
加计扣除的影响	-2,628,906.51	-2,818,951.98
非应纳税收入	-659,342.82	-948,431.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	651,250.93	
所得税费用	4,185,631.98	1,907,226.87

48、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	本期发生数		上期发生数	
	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	0.02	0.02	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.01	0.02	0.02

（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	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	15,754,850.09	29,657,685.13
其中：归属于持续经营的净利润	15,754,850.09	29,657,685.13
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	6,508,453.58	15,757,869.29
其中：归属于持续经营的净利润	6,508,453.58	15,757,869.29
归属于终止经营的净利润		

② 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	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	638,206,348.00	638,206,348.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	638,206,348.00	638,206,348.00

49、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	本期发生数	上期发生数
收到的政府补助	8,911,271.74	15,175,800.00
利息收入	22,717,603.68	33,850,295.50
其 他	345,138.78	3,793,665.87
合 计	31,974,014.20	52,819,761.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付的各项费用	50,899,618.18	58,311,592.19
支付的往来款	3,244,273.53	18,276,368.71
其他	788,100.93	570,286.59
合 计	54,931,992.64	77,158,247.49

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收回存入航天科技财务有限责任公司的定期存款	283,732,625.00	111,267,375.00
合 计	283,732,625.00	111,267,375.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收回银行借款质押的定期存单		10,350,000.00
合 计		10,350,000.00

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,595,594.67	36,229,174.27
加：资产减值准备	9,512,552.72	8,659,035.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,254,145.03	53,163,809.40
无形资产摊销	12,299,239.41	11,030,916.50
长期待摊费用摊销	7,992,690.04	9,308,561.55
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）	-339,792.14	-90,434.48
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）		

项 目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“—”号填列）	18,277,993.99	17,798,445.53
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）	-1,278,806.41	-3,553,544.26
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）	-97,146,399.81	-136,555,511.22
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-122,541,460.47	-286,967,074.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-18,602,154.96	170,599,757.20
其他	6,372,462.25	8,981,950.80
经营活动产生的现金流量净额	-105,808,704.48	-111,599,682.55
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,056,749,135.16	1,033,117,545.56
减：现金的期初余额	1,033,117,545.56	1,040,973,473.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,631,589.60	-7,855,928.32
（6）现金和现金等价物的构成		
项 目	期末余额	期初余额
①现金	1,056,749,135.16	1,033,117,545.56
其中：库存现金	263,701.37	233,774.69
可随时用于支付的银行存款	1,056,485,433.79	1,005,237,549.08
可随时用于支付的其他货币资金		27,646,221.79
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	1,056,749,135.16	1,033,117,545.56
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

50、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:		
江苏航天水力房屋建筑物	48,688,554.96	抵押给中国工商银行股份有限公司高邮支行, 用以取得 5,500 万的最高保函综合授信额度
江苏航天水力土地使用权	11,931,959.72	
江苏航天机电房屋建筑物	23,530,758.07	抵押给中信银行股份有限公司泰州分行, 用以取得 2,000 万的短期借款
江苏航天机电土地使用权	8,657,163.36	
合 计	92,808,436.11	

六、合并范围的变更

根据公司 2017 年 3 月 28 日第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》，同意吸收合并全资子公司西安航天动力消防工程有限公司（以下简称“消防公司”）。吸收合并完成后，消防公司的法人资格将被注销，公司将作为存续的经营主体对合并的资产、业务、人员进行管理，承继该公司的债权债务，并将承接消防公司相关建筑资质。截至 2017 年 12 月 31 日，消防公司已经注销完成，相关资产、业务、债权债务、建筑资质移交至公司。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
宝鸡航天泵业	宝鸡市	宝鸡市	制造业	100.00		100.00	设立或投资
陕西航天节能	西安市	西安市	服务业	100.00		100.00	设立或投资
烟台航天怡华	海阳市	海阳市	制造业	65.78		100.00	设立或投资
江苏航天机电	靖江市	靖江市	制造业	51.00		51.00	设立或投资
西安航天泵业	西安市	西安市	制造业	65.19		65.19	同一控制下企业合并
西安航天华威	西安市	西安市	制造业	61.22		61.22	同一控制下企业合并
江苏航天水力	高邮市	高邮市	制造业	50.52	21.51	72.03	非同一控制下企业合并

注：2005 年起公司对烟台航天怡华实行承包经营，2006 年度至 2017 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) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
烟台航天怡华	34.22				11,635,623.57
江苏航天机电	49.00	49.00	400,788.72		72,447,244.49
西安航天泵业	34.81	34.81	1,254,816.22		111,659,091.89

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
西安航天华威	38.78	38.78	2,351,772.09		212,546,300.53
江苏航天水力	27.97	27.97	2,833,367.55	1,165,500.00	82,294,982.46

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

金额：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台航天怡华	2,721.79	1,680.23	4,402.02	804.55		804.55
江苏航天机电	25,828.68	8,183.19	34,011.87	19,226.71		19,226.71
西安航天泵业	18,036.34	20,277.72	38,314.06	9,738.41	1,000.00	10,738.41
西安航天华威	52,865.98	21,759.23	74,625.21	19,716.98	100.00	19,816.98
江苏航天水力	25,357.55	20,162.89	45,520.44	14,564.76	2,347.68	16,912.44
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台航天怡华	2,605.39	1,769.85	4,375.24	799.33		799.33
江苏航天机电	23,504.05	7,079.46	30,583.51	15,887.65		15,887.65
西安航天泵业	17,999.87	20,965.55	38,965.42	10,170.89	1,250.00	11,420.89
西安航天华威	54,417.47	23,051.30	77,468.77	23,126.77	120.00	23,246.77
江苏航天水力	30,614.84	16,766.55	47,381.39	30,717.04	2,713.34	33,430.38

(续)

金额：万元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台航天怡华	1,560.64	18.20	18.20	-13.35	1,601.28	34.99	34.99	-44.52
江苏航天机电	15,481.15	81.79	81.79	450.61	18,694.72	98.43	98.43	-5,180.46
西安航天泵业	5,169.69	26.40	26.40	-2,462.34	5,513.13	90.45	90.45	1,151.27
西安航天华威	23,041.01	606.44	606.44	-14,541.07	31,195.02	815.42	815.42	-3,532.16
江苏航天水力	21,049.83	980.72	980.72	-769.71	23,105.67	740.40	740.40	-83.71

八、与金融工具相关的风险

本集团董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监

控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。于 2017 年 12 月 31 日，本集团没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

1、市场风险

本集团银行借款均为固定利率下的短期借款，在借款期限内不存在利率变动而发生波动的风险，于 2017 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额为 514,000,000.00 元(2016 年 12 月 31 日：580,000,000.00 元)(附注五 18、27)。

2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

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

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

(1) 在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本集团金融资产和表外项目在资产负债表日的最大信用风险敞口：

项目名称	期末数	期初数
表内项目：		
货币资金	1,067,845,821.57	1,316,850,170.56
应收票据	61,126,914.81	38,094,985.41
应收账款	814,061,325.69	644,876,939.90
其他应收款	41,453,326.67	43,822,518.46
小 计	1,984,487,388.74	2,043,644,614.33
表外项目：		
无		
合 计	1,984,487,388.74	2,043,644,614.33

(2) 金融资产的逾期及减值信息：

项目名称	期末数	期初数
应收账款：		
未逾期且未减值	468,252,448.91	441,394,446.05
已逾期但未减值	424,242,618.09	277,786,520.14
已减值	4,840,469.85	4,840,469.85
减：减值准备	83,274,211.16	79,144,496.14
小 计	814,061,325.69	644,876,939.90
其他应收款：		
未逾期且未减值	13,503,104.93	31,468,753.26
已逾期但未减值	38,114,201.49	20,150,776.62
已减值		
减：减值准备	10,163,979.75	7,797,011.42
小 计	41,453,326.67	43,822,518.46
合 计	855,514,652.36	688,699,458.36

①未逾期且未减值金融资产的信用质量信息

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
关联方	6,272,195.62	11,428,033.73
非关联方	461,980,253.29	429,966,412.32
小 计	468,252,448.91	441,394,446.05
其他应收款：		
关联方	45,610.83	
非关联方	13,457,494.10	31,468,753.26
小 计	13,503,104.93	31,468,753.26
合 计	481,755,553.84	472,863,199.31

②已逾期但未减值的金融资产账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	应收账款	其他应收款	应收账款	其他应收款
逾期 1 年以上	273,362,073.81	22,426,857.82	138,441,668.77	10,543,527.10
逾期 2 年以上	82,613,590.14	7,793,105.90	61,249,007.69	2,449,773.85
逾期 3 年以上	32,124,279.87	1,678,355.67	39,171,455.58	1,747,865.45
逾期 4 年以上	23,808,389.88	1,594,478.62	17,129,140.14	629,344.50
逾期 5 年以上	12,334,284.39	4,621,403.48	21,795,247.96	4,780,265.72
合 计	424,242,618.09	38,114,201.49	277,786,520.14	20,150,776.62

③ 已发生单项减值的金融资产

如果有客观减值证据表明除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产在初始确认后有一项或多项情况发生且这些情况对该金融资产预计未来现金流量有影响且该影响能可靠计量，则该金融资产被认为是已减值。本集团判断金融资产减值的具体考虑因素参见“三[10]”。于 2017 年 12 月 31 日，本集团已发生单项减值的金融资产无取得担保物或其他信用增级的情况（2016 年 12 月 31 日：无）

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款：				
按单项认定评估	4,840,469.85	4,840,469.85	4,840,469.85	4,840,469.85
合 计	4,840,469.85	4,840,469.85	4,840,469.85	4,840,469.85

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

3、流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末数				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	514,000,000.00				514,000,000.00
应付账款	712,235,505.19				712,235,505.19
合 计	1,226,235,505.19				1,226,235,505.19

（续）

项 目	期初数				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	440,000,000.00				440,000,000.00
应付账款	457,966,642.12				457,966,642.12
长期应付款	852,770.00				852,770.00
长期借款		140,000,000.00			140,000,000.00
合 计	898,819,412.12	140,000,000.00			1,038,819,412.12

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
西安航天科技工业有限公司	陕西省西安市国家民用航天产业基地航天西路南段 67 号	生产制造业	71,500.00 万元	28.78	28.78

本企业最终控制方是中国航天科技集团公司。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

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
西安航天发动机有限公司	股东（持股 7.41%）
陕西苍松机械有限公司	股东（持股 4.70%）
西安航天弘发实业有限公司	同一母公司
航天科技财务有限责任公司	同一实质性控制人
西安航天动力试验技术研究所	同一母公司
陕西航天通宇建筑工程有限公司	股东的子公司
西安航天远征流体控制股份有限公司	股东的子公司
西安航天动力研究所	股东（持股 1.47%）
西安源发国际贸易有限公司	股东的子公司
西安航天华阳机电装备有限公司	股东的子公司
西安航天计量测试研究所	同一母公司
陕西航天机电环境工程设计院有限责任公司	同一实质性控制人
上海航天动力科技工程有限公司	同一实质性控制人
西安航天源动力工程有限公司	股东的子公司
西安航天总医院	同一母公司
西安航力科技有限公司	同一实质性控制人
北京航天石化技术装备工程公司	同一实质性控制人
西安航天金通物资公司	同一实质性控制人
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
中国长江动力集团有限公司	同一实质性控制人
陕西航天职工大学	同一实质性控制人
北京时翼航化科技有限公司	同一实质性控制人

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
西安航天动力研究所	采购商品	采购	协议价	152,888.37	507,379.91
西安航天动力研究所	采购设备	采购	协议价	8,461,538.46	
西安航天发动机有限公司	采购商品	采购	协议价	1,429,073.65	944,839.78
陕西航天机电环境工程设计院有限责任公司	采购商品	采购	协议价	12,896,531.84	21,282,516.25
西安航天发动机有限公司	接受劳务	接受水电气暖供应	协议价	3,184,385.21	5,529,564.48
西安航天华阳机电装备有限公司	采购商品	采购	协议价	164,014.51	221,058.30
西安航天计量测试研究所	接受劳务	接受劳务	协议价	630.00	89,935.00
西安航天弘发实业有限公司	接受劳务	接受水电气暖供应	协议价	9,919,225.02	3,905,278.42
陕西航天通宇建筑工程有限公司	接受劳务	工程施工	协议价	8,000,795.93	4,910,666.54
陕西航天通宇建筑工程有限公司	采购设备	采购	协议价	800,651.42	
华东理工大学工程设计研究院有限公司	采购设备	采购	协议价	5,128,205.15	2,142,688.89
华东理工大学工程设计研究院有限公司	接受劳务	接受劳务	协议价	754,716.98	6,640,723.68
北京航天石化技术装备工程公司	采购商品	采购	协议价		35,015,341.88
陕西航天职工大学	采购商品	采购	协议价		750.00
西安航天总医院	接受劳务	接受劳务	协议价	604,624.00	622,801.00
西安航力科技有限公司	采购商品	采购	协议价	509,444.45	
西安航天源动力工程有限公司	采购商品	采购	协议价	328,205.13	
中国长江动力集团有限公司	采购商品	采购	协议价	1,866,923.08	
陕西苍松机械有限公司	接受劳务	接受水电气暖供应	协议价	199,367.10	

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
西安航天动力试验技术研究所	出售商品	销售	协议价	6,079,329.87	32,435,726.52
西安航天动力研究所	出售商品	销售	协议价	5,241,282.06	395,846.15
西安航天发动机有限公司	出售商品	销售	协议价	19,128.19	4,607,791.46
西安航天华阳机电装备有限公司	出售商品	销售	协议价	102,788.01	642,191.16
西安航天华阳机电装备有限公司	提供劳务	销售	协议价	1,100,512.82	
陕西航天通宇建筑工程有限公司	出售商品	销售	协议价	2,700,954.59	3,135,672.75

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
陕西苍松机械有限公司	出售商品	销售	协议价	579,436.75	1,237,519.66
上海航天动力科技工程有限公司	出售商品	销售	协议价		33,348,282.12
西安航天科技工业有限公司	出售商品	销售	协议价	9,961,833.04	20,321,700.86
北京航天石化技术装备工程公司	出售商品	销售	协议价	170,512.82	622,222.22
北京时翼航化科技有限公司	出售商品	销售	协议价		18,803.42
西安航天远征流体控制股份有限公司	出售商品	销售	协议价	933,592.17	322,602.80
西安航天源动力工程有限公司	出售商品	销售	协议价	1,084,846.15	8,679,658.12
西安航天弘发实业有限公司	出售商品	销售	协议价		688,510.16
中国长江动力集团有限公司	出售商品	销售	协议价		2,094,017.10
西安航天计量测试研究所	出售商品	销售	协议价	136,752.14	

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安航天华阳机电装备有限公司	厂房	1,557,238.09	1,100,000.00

(3) 关联担保情况

本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝鸡航天泵业	10,000,000.00	2017/5/8	2018/5/7	否
宝鸡航天泵业	5,000,000.00	2017/5/22	2018/5/21	否
宝鸡航天泵业	8,000,000.00	2017/6/20	2018/6/19	否
航天华威公司	20,000,000.00	2017/7/31	2018/7/30	否
航天华威公司	10,000,000.00	2017/6/29	2018/6/28	否
航天华威公司	20,000,000.00	2017/8/28	2018/8/27	否
江苏航天机电	10,000,000.00	2017/5/22	2018/5/21	否
江苏航天机电	20,000,000.00	2017/5/23	2018/5/22	否
江苏航天水力	26,000,000.00	2017/1/13	2018/1/12	否

(4) 关联方资金借款

①关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期借款	本期还款	期末金额
拆入：				
航天科技财务有限责任公司	530,000,000.00	994,000,000.00	1,060,000,000.00	464,000,000.00

②支付利息

关联方名称	本期数		上期数	
	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	15,625,910.66	85.49	13,793,440.26	76.47
合 计	15,625,910.66	85.49	13,793,440.26	76.47

③本集团关联方的存款

关联方名称	期末余额	期初余额
航天科技财务有限责任公司 A	576,398,783.33	503,559,135.67
航天科技财务有限责任公司 B	38,073,803.10	22,704,934.18
航天科技财务有限责任公司 C	981,290.81	147,199.53
航天科技财务有限责任公司 D	50,639,518.95	74,460,286.96
航天科技财务有限责任公司 E	9,455,056.10	3,937,921.83
航天科技财务有限责任公司 F	3,212,243.39	3,137,290.06
航天科技财务有限责任公司 G		283,732,625.00
合 计	678,760,695.68	891,679,393.23

A.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 110,000,000.00 元三个月定期存款，利率为 1.485%；包括 363,732,625.00 元六个月定期存款，利率为 1.755%，其余均为活期存款，按同期银行存款利率计息。

B.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。

C.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。

D.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。

E.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。

F.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。该存款为活期存款，按同期银行存款利率计息。

④收取存款利息

企业名称	本期数	上期数
航天科技财务有限责任公司 A	9,616,327.70	9,037,536.16
航天科技财务有限责任公司 B	63,690.68	120,920.48
航天科技财务有限责任公司 C	9,323.04	826,391.34

企业名称	本期数	上期数
航天科技财务有限责任公司 D	314,257.95	553,419.06
航天科技财务有限责任公司 E	126,782.99	89,645.49
航天科技财务有限责任公司 F	11,211.65	129,779.85
航天科技财务有限责任公司 G		2,709,128.78
合 计	10,141,594.01	13,466,821.16

A.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。

B.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。

C.为集团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。

D.为集团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。

E.为集团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。

F.为集团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。

G.为集团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) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	295.03 万元	283.53 万元
其中：(各金额区间人数)		
20 万元以上	9	8
15~20 万元	1	2
10~15 万元		
10 万元以下	1	

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称及关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
西安航天发动机有限公司	1,891,595.86	149,738.76	2,351,693.86	81,562.55

项目名称及关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
陕西航天通宇建筑工程有限公司	208,243.54	9,244.18	1,556,907.22	28,829.71
西安航天动力试验技术研究所	593,773.00	40,818.66	3,909,748.40	51,396.85
陕西苍松机械有限公司	1,964,074.11	142,172.13	2,041,009.11	40,820.18
西安航天动力研究所	179,360.00	1,793.60	68,000.00	6,800.00
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			168,000.00	3,360.00
西安航天远征流体控制股份有限公司	878,090.00	17,561.80		
西安航天华阳机电装备有限公司	1,543,665.62	40,231.21	324,330.00	15,043.30
西安航天弘发实业有限公司			140,652.00	2,813.04
西安航天源动力工程有限公司	440,906.00	5,200.12	6,020.00	120.40
上海航天动力科技工程有限公司	294,772.00	29,477.20	294,772.00	5,895.44
西安航天科技工业有限公司	2,430,650.00	48,613.00	234,000.00	4,537.50
中国长江动力集团有限公司			1,494,800.00	2,480.00
华东理工大学工程设计研究院有限公司	2,089,812.74	626,943.82	2,089,812.74	208,981.27
西安航天计量测试研究所	16,000.00	160.00		
合 计	12,614,521.87	1,178,817.68	14,763,324.33	519,503.44
预付款项：				
西安航天发动机有限公司	296,674.44		332,011.31	
西安航天计量测试研究所			630.00	
华东理工大学工程设计研究院有限公司	1,000,000.00		10,028,205.15	
陕西航天机电环境工程设计院有限责任公司	6,737,027.00		2,409,057.02	
西安航天动力研究所	96,429.23		16,300.00	
西安航天弘发实业有限公司	1,408,410.24		118,635.04	
合 计	9,538,540.91		12,904,838.52	
其他应收款：				
西安航天科技工业有限公司	123,000.00	36,900.00	131,000.00	16,300.00
华东理工大学工程设计研究院有限公司	6,676,429.35	959,245.56	2,280,818.52	228,081.85
合 计	6,799,429.35	996,145.56	2,411,818.52	244,381.85
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	
合 计	18,825,700.00		18,825,700.00	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称及关联方	期末余额	期初余额
应付账款:		
西安航天弘发实业有限公司	2,920.52	48,532.07
西安航天发动机有限公司	4,155,870.25	4,383,842.05
西安航天华阳机电装备有限公司	98,403.18	401,405.75
陕西航天通宇建筑工程有限公司	1,013,155.28	4,390,481.01
西安源发国际贸易有限公司	54.00	335,205.79
陕西航天机电环境工程设计院有限责任公司	644,081.00	1,312,840.00
西安航天总医院	824,624.00	220,000.00
西安航天动力研究所	3,618,617.22	654,166.42
西安航力科技有限公司	401,605.00	
北京航天石化技术装备工程公司		2,982,005.00
西安航天源动力工程有限公司	5,100.00	51,160.00
华东理工大学工程设计研究院有限公司	267,750.00	
西安航天计量测试研究所		49,000.00
陕西苍松机械有限公司	199,367.10	
合 计	11,231,547.55	14,828,638.09
预收款项:		
西安航天科技工业有限公司		1,350,000.00
西安航天动力研究所	1,204,616.67	539,291.67
西安航天华阳机电装备有限公司		120,560.00
合 计	1,204,616.67	2,009,851.67
其他应付款:		
陕西航天通宇建筑工程有限公司	30,081.00	30,081.00
陕西苍松机械有限公司	157,182.91	157,182.91
西安航天发动机有限公司	16,049,944.31	14,704,852.74
西安航天弘发实业有限公司	1,447,502.94	3,459,566.33
西安航天总医院	240,843.75	240,843.75
合 计	17,925,554.91	18,592,526.73

十、承诺及或有事项

1、未决诉讼

公司于 2016 年 5 月至 6 月期间按协议向航天通信控股集团股份有限公司北京科技分公司(以下

简称“航天通信北京公司”)销售一批商品,货款总额为 39,156,359.68 元。合同签订后,公司依约将商品交付至航天通信北京公司并验收合格,但航天通信北京公司未按照合同要求支付剩余 80%货款,共计金额 31,325,087.74 元。为此,公司于 2017 年 2 月 7 日向陕西省西安市中级人民法院提起诉讼,要求航天通信北京公司无条件按协议支付剩余货款,赔偿公司逾期付款的利息损失 514,775.61 元并支付诉讼费用及保全费(公司已向法院申请诉前财产保全,将航天通信控股集团股份有限公司 3,180.00 万元银行存款进行保全)。由于航天通信北京公司是航天通信控股集团股份有限公司设立的分公司,不具有法人资格,不能独立承担民事责任,根据《公司法》第 14 条的规定,航天通信控股集团股份有限公司依法应当对本案债务承担清偿责任。西安市中级人民法院于 2017 年 12 月作出一审判决,判决公司败诉,因公司代理律师认定一审判决在认定事实、审判程序、适用法律上均存明显错误,已向陕西省高级人民法院提起了上诉。截至本报告报出日,陕西省高级人民法院已受理案件但尚未开庭。

2、担保事项

(1)截至 2017 年 12 月 31 日,由本公司为子公司宝鸡航天泵业 2,300.00 万元借款提供保证;由本公司为子公司航天华威公司 5,000.00 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,同时江苏大中电机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;由江苏大中电机股份有限公司为子公司江苏航天机电 3,000.00 万元提供保证;由本公司为子公司江苏航天水力 2,600.00 万元借款提供保证。

(2)公司子公司江苏航天机电以固定资产、土地使用权(详见附注五、50)为抵押从中信银行股份有限公司取得借款 2,000.00 万元。公司子公司江苏航天水力以固定资产、土地使用权(详见附注五、50)为抵押从中国工商银行股份有限公司高邮支行取得 5,500 万的最高保函综合授信额度。

3、除上述事项外,截至 2017 年 12 月 31 日,本集团无需要披露的其他或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告报出日,本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

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,详见附注五、10、(3)。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

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

本集团有 2 个报告分部，分别为：

-西北分部，负责在西北地区生产产品

-华东分部，负责在华东地区生产产品

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

（2）报告分部的财务信息

①2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项 目	西北分部	华东分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,511,714,092.96	380,916,120.28	-52,095,436.67	1,840,534,776.57
营业成本	1,382,807,162.44	311,039,783.57	-52,244,718.92	1,641,602,227.09
利息收入	22,014,950.36	713,269.99	-10,616.67	22,717,603.68
利息费用	13,256,431.74	5,032,178.92	-10,616.67	18,277,993.99
资产减值损失	8,293,421.08	1,417,380.27	-198,248.63	9,512,552.72
折旧费和摊销费	61,190,399.21	16,995,939.95	-640,264.68	77,546,074.48
利润总额	17,870,128.03	11,705,692.92	-2,794,594.30	26,781,226.65
所得税费用	3,287,094.29	898,537.69		4,185,631.98
净利润	14,583,033.74	10,807,155.23	-2,794,594.30	22,595,594.67
资产总额	4,419,771,625.45	839,343,259.80	-910,728,471.22	4,348,386,414.03
负债总额	1,428,524,238.14	369,437,128.61	-123,240,896.56	1,674,720,470.19

②2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项 目	西北分部	华东分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,492,773,131.66	434,016,625.82	-123,122,401.51	1,803,667,355.97
营业成本	1,356,213,628.42	366,042,661.95	-123,271,683.76	1,598,984,606.61
利息收入	22,528,082.63	564,807.09	-10,577.78	23,082,311.94
利息费用	8,699,049.46	9,109,973.85	-10,577.78	17,798,445.53
资产减值损失	5,486,015.31	2,663,005.50	510,014.55	8,659,035.36
折旧费和摊销费	59,527,920.45	14,615,631.68	-640,264.68	73,503,287.45
利润总额	41,351,081.90	8,288,176.72	-11,502,857.48	38,136,401.14
所得税费用	2,357,330.58	-450,103.71		1,907,226.87

项 目	西北分部	华东分部	分部间抵销	合计
净利润	38,993,751.32	8,738,280.43	-11,502,857.48	36,229,174.27
资产总额	4,437,201,078.47	823,401,397.61	-905,562,792.05	4,355,039,684.03
负债总额	1,464,591,262.45	501,173,568.92	-263,338,233.17	1,702,426,598.20

3、政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计 6,334,481.23 元(上年发生额共计 15,175,800.00 元)，其中计入其他收益 6,334,481.23 元（上年发生额 0 元），详见附注五、44；计入营业外收入 0 元（上年发生额 15,175,800.00 元），详见附注五、45。

(2) 与资产相关的政府补助

确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益的情况详见附注五、29。

(3) 计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	6,334,481.23	6,364,038.28	12,698,519.51
合 计	6,334,481.23	6,364,038.28	12,698,519.51

(续)

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入营业外收入	15,175,800.00	8,264,788.90	23,440,588.9
合 计	15,175,800.00	8,264,788.90	23,440,588.9

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄段组合	333,099,922.98	100.00	19,895,158.25	5.97	313,204,764.73
组合小计	333,099,922.98	100.00	19,895,158.25	5.97	313,204,764.73

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	333,099,922.98	100.00	19,895,158.25	5.97	313,204,764.73

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
账龄段组合	258,352,234.14	100.00	17,394,800.41	6.73	240,957,433.73
组合小计	258,352,234.14	100.00	17,394,800.41	6.73	240,957,433.73
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	258,352,234.14	100.00	17,394,800.41	6.73	240,957,433.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	221,599,897.12	4,431,997.94	2.00%	192,934,743.13	3,858,694.86	2.00%
1 至 2 年	95,437,434.49	9,543,743.45	10.00%	45,661,634.88	4,566,163.49	10.00%
2 至 3 年	12,133,678.23	3,640,103.47	30.00%	12,403,571.20	3,721,071.36	30.00%
3 至 4 年	2,327,905.81	1,163,952.91	50.00%	2,084,504.82	1,042,252.41	50.00%
4 至 5 年	971,293.70	485,646.85	50.00%	2,122,323.64	1,061,161.82	50.00%
5 年以上	629,713.63	629,713.63	100.00%	3,145,456.47	3,145,456.47	100.00%
合 计	333,099,922.98	19,895,158.25	5.97%	258,352,234.14	17,394,800.41	6.73%

(2) 本期计的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,596,049.26 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 117,487,255.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,546,391.56 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征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	55.77			36,630,493.80
账龄段组合	29,054,050.15	44.23	6,785,685.78	23.36	22,268,364.37
组合小计	65,684,543.95	100.00	6,785,685.78	10.33	58,898,858.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	65,684,543.95	100.00	6,785,685.78	10.33	58,898,858.17

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征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	59.36			36,630,493.80
账龄段组合	25,081,845.85	40.64	7,251,436.48	28.91	17,830,409.37
组合小计	61,712,339.65	100.00	7,251,436.48	11.75	54,460,903.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	61,712,339.65	100.00	7,251,436.48	11.75	54,460,903.17

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,058,889.93	201,177.80	2.00%	5,703,184.68	114,063.69	2.00%
1 至 2 年	8,059,991.75	805,999.18	10.00%	8,684,852.95	868,485.30	10.00%

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	6,068,815.77	1,820,644.73	30.00%	1,999,137.94	599,741.38	30.00%
3 至 4 年	961,042.92	480,521.46	50.00%	2,416,584.42	1,208,292.21	50.00%
4 至 5 年	855,934.35	427,967.18	50.00%	3,634,463.92	1,817,231.96	50.00%
5 年以上	3,049,375.43	3,049,375.43	100.00%	2,643,621.94	2,643,621.94	100.00%
合 计	29,054,050.15	6,785,685.78	23.36%	25,081,845.85	7,251,436.48	28.91%

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
投资性质款项组合	36,630,493.80		0.00%	36,630,493.80		0.00%
合 计	36,630,493.80		0.00%	36,630,493.80		0.00%

(2) 本期计的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-505,478.12 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	205,507.00	169,504.58
保证金	1,052,448.52	763,487.00
单位往来款	27,796,094.63	24,148,854.27
投资性质款	36,630,493.80	36,630,493.80
合 计	65,684,543.95	61,712,339.65

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
西安航天泵业有限公司	子公司	37,822,428.21	1 至 5 年	57.58	38,242.24
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	6,630,818.52	1 至 3 年	10.09	959,245.56
陕西航天动力节能科技 有限公司	子公司	5,693,913.17	1 年以内	8.67	113,878.26
第四名	非关联方 关系	4,183,683.22	1 至 3 年	6.37	1,151,104.97
第五名	非关联方 关系	532,102.00	4 至 5 年	0.81	266,051.00
合 计	--	54,862,945.12	--	83.52	2,528,522.03

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	715,703,902.53		715,703,902.53	570,900,981.05		570,900,981.05
合 计	715,703,902.53		715,703,902.53	570,900,981.05		570,900,981.05

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宝鸡航天泵业	45,568,988.32			45,568,988.32		
烟台航天怡华	24,083,035.00			24,083,035.00		
江苏航天机电	51,000,000.00			51,000,000.00		
西安航天消防	3,840,000.00		3,840,000.00			
西安航天泵业	153,618,564.40			153,618,564.40		
西安航天华威	283,290,393.33			283,290,393.33		
陕西航天节能	9,500,000.00			9,500,000.00		
江苏航天水力		148,642,921.48		148,642,921.48		
合 计	570,900,981.05	148,642,921.48	3,840,000.00	715,703,902.53		

注：本期新增长期股权投资系根据 2017 年 12 月 22 日第三次临时股东大会会议，同意公司以 14,000 万元对子公司江苏航天水力进行增资，增资后公司对江苏航天水力直接持股 50.52%，江苏航天水力变为公司直接控股子公司。

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,065,018,555.86	1,001,726,458.49	771,063,420.20	710,146,507.67
其他业务	26,978,591.46	22,145,736.57	93,419,865.86	85,262,700.39
合 计	1,091,997,147.32	1,023,872,195.06	864,483,286.06	795,409,208.06

5、投资收益

项 目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		8,000,000.00
合 计		8,000,000.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	339,792.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,698,519.51	
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	4,286,000.00	
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期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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-551,268.77	
所得税影响额	-2,864,043.07	
少数股东权益影响额	-4,662,603.30	
合 计	9,246,396.51	

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。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	0.72	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.30	0.01	0.01

(1) 加权平均净资产收益率

项 目	序号	本年数
营业利润	1	23,046,495.42
归属于公司普通股股东的净利润	2(P)	15,754,850.09
非经常性损益	3	9,246,396.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4=2-3(P)	6,508,453.58
归属于公司普通股股东的期末净资产	5(E)	2,183,082,700.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	6 (Eo)	2,193,128,812.68
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	7(Ei)	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	8(Ej)	
报告期月份数	9(Mo)	12
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	10(Mi)	
归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	11(Mj)	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	12 (Ek) 其他综合收益	
	12 (Ek) 资本公积	-25,809,385.84
	12 (Ek) 专项储备	4,211.99
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	13 (Mk) a	
	13 (Mk) b	
	13 (Mk) c	
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$14 = Eo + P \div 2 + Ei \times Mi \div Mo - Ej \times Mj \div Mo \pm Ek \times Mk \div Mo$	2,175,201,063.87
加权平均净资产收益率（I）	15=2÷14	0.72%
加权平均净资产收益率（II）	16=4÷14	0.30%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注五、48。

姓名 魏云锋
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-07-11
Date of birth
工作单位 中审众环会计师事务所(普通合伙, 陕西分所)
Working unit
身份证号码 612522197807114117
Identity card No.



证书编号: 110001590249
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 02 月 4 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

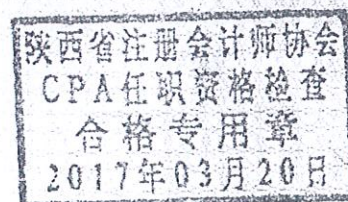
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

姓名: 葛丽娟
 Full name: 葛丽娟
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1971-06-15
 Date of birth: 1971-06-15
 工作单位: 中通会计师事务所
 Working unit: 中通会计师事务所
 身份证号码: 6101027102231515
 Identity card No.: 6101027102231515



证书编号: 610000010013
 No. of Certificate: 610000010013

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 陕西省注册会计师协会

发证日期: 1993 年 04 月 18 日
 Date of Issuance: 1993 /y /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

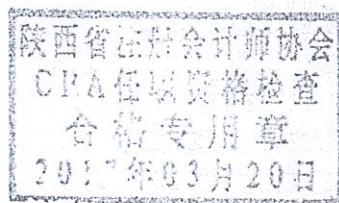


年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d



证书序号: 000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 石战雄



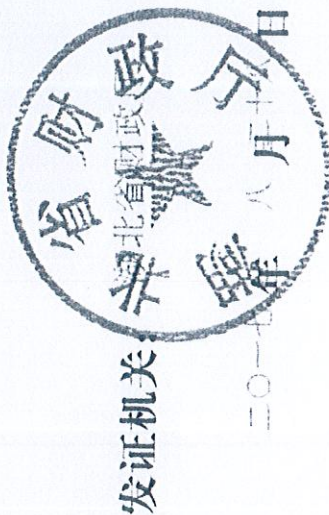
证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日

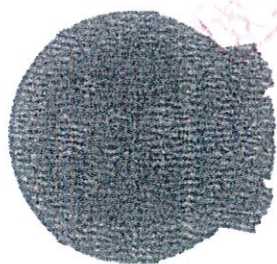
证书有效期至: 二〇一〇年十一月二十七日

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中宙众环会计师事务所(普通合伙)
主任会计师: 石文先
办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号

2-9 层

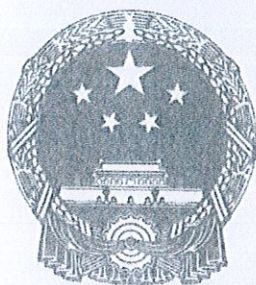
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010605

注册资本(出资额):

批准设立文号: 鄂财会发[2013]25号

批准设立日期: 2013年10月28日



营业执照

5-3

(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先；

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 ；审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致）



登记机关



2018年 03 月 02 日

重要提示：企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告，公示途径：国家企业信用信息公示系统（湖北）<http://hb.gsxt.gov.cn/>。

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制