证券代码:000547 证券简称:航天发展 公告编号:2023-038

航天工业发展股份有限公司

【2023】第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示:

1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第三季度报告是否经过审计

□是 (否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 (否

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入(元)	411,870,375.12	-32.00%	1,563,909,644.64	-36.69%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-198,501,714.23	-1,782.00%	-533,821,418.20	-391.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-204,409,966.34	237.00%	-577,718,363.64	-657.11%
经营活动产生的现金流量净额(元)	—	—	-388,779,808.23	57.59%
基本每股收益(元/股)	-0.12	-1,336.00%	-0.33	-400.00%
稀释每股收益(元/股)	-0.12	-1,336.00%	-0.33	-400.00%
加权平均净资产收益率	-2.59%	下降2.71个百分点	-6.66%	下降8.66个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产(元)	13,877,052,069.60	14,656,326,632.20	-5.32%	
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	8,312,485,016.92	8,925,211,306.41	-6.87%	

注:1.营业收入下滑:主要由于重点客户市场出现周期性波动,客户发标量减少,企业在手合同较上年下降,加之部分项目进展不达预期,导致本期营业收入较上年同期大幅下降;

2.归属于上市公司股东的净利润下滑:主要由于营业收入下降导致销售毛利下降,加之重要参股企业经营亏损,部分子公司人员结构及薪酬调整,以及公司产业布局重大项目仍处投入期,导致本期归母净利较上年同期大幅下降;

3.经营活动产生的现金流量净额增长:主要由于公司加大应收款项催收,合理开支安排,优化保证金收支,以及新增1.6亿元应收账款保理所致。

(二) 非经常性损益项目和金额

(适用 □不适用

单位:元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	12,352.94	-6,190.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		0.00	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	7,062,415.87	47,145,245.20	
除同公司正常经营业务相关的有效期保值业务外,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	-172,800.00	-3,542,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-182,635.59	-2,283,853.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,086,202.03	20,761,867.57	
减:所得税影响额	1,179,292.46	6,538,318.34	
少数股东权益影响额(税后)	1,726,997.68	11,669,406.28	
合计	5,908,252.11	43,896,945.44	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

(适用 □不适用

项目	涉及金额	原因
个税手续费返还	621,684.84	符合非经常性损益定义
广发证券分红款	1,512,000.00	符合非经常性损益定义
供应商现金折扣	2,962,797.42	符合非经常性损益定义
参股企业处置收益	15,768,388.31	符合非经常性损益定义

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

□适用 (不适用

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

(三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

(适用 □不适用

资产负债表科目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
货币资金	1,045,543,462.90	1,763,254,249.05	-40.70%	主要由于公司增加项目投入及生产经营开支,以及偿还债务导致资金支出增加。
应收票据	212,271,685.52	326,617,522.67	-35.01%	主要由于承兑汇票到期收回所致。
应付职工薪酬	13,882,067.58	8,408,957.61	65.09%	主要由于工资发放的时间性差异所致。
应交税费	31,151,062.22	96,842,614.62	-67.83%	主要由于利润规模减少所致。
其他应付款	514,740,264.46	821,262,806.79	-37.32%	主要由于所属单位融资租赁金额减少所致。
利润表科目	本期金额	上期金额	同比增减	变动原因
营业收入	1,563,909,644.64	2,470,356,238.76	-36.69%	主要由于重点客户市场出现周期性波动,客户发标量减少,企业在手合同较上年下降,加之部分项目进展不达预期,导致本期营业收入较上年同期大幅下降。
其他收益	48,195,721.59	72,472,747.40	-33.50%	主要由于本期政府补助同比减少所致。
投资收益	-96,678,525.01	2,586,657.69	-3837.58%	主要由于在本期联营公司业绩下滑所致。
公允价值变动收益	-3,542,400.00	-44,582,400.00	92.06%	主要由于公司持有广发证券股票的公允价值变动影响。
信用减值损失	-33,846,832.17	-91,227,069.16	62.90%	主要由于本年长账龄应收款项回款情况较好。
资产减值损失	-1,131,663.91	6,379,403.26	-117.74%	主要由于本期合同资产增加,导致计提的资产减值损失同比增长。
资产处置收益	-44,507.52	75,882,013.19	-100.06%	主要由于当期无大额资产处置。
营业外收入	747,122.42	486,742.21	50.71%	主要由于发生部分存货盘盈所致。
营业外支出	2,988,623.08	1,494,696.66	99.95%	主要由于支付诉讼赔偿导致增加。
所得税费用	-9,522,241.00	-261,799.31	-3537.23%	主要由于当期递延所得税,以及部分子公司调整上年所得税汇算清缴差异所致。
现金流量表科目	本期金额	上期金额	同比增减	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-388,779,808.23	-916,770,603.80	57.59%	主要由于公司加大应收款项催收,合理开支安排,优化保证金收支,以及新增1.6亿元应收款项保理所致。
投资活动产生的现金流量净额	-192,014,750.14	-19,078,218.53	-906.46%	主要由于本期通知存款增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-240,386,086.60	567,042,126.93	-142.39%	主要由于本期偿还借款,上期收到融资租赁款及借款所致。

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	171,290	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前10名股东持股情况表

股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
中国航天系统工程有限公司	国有法人	12.16%	194,453,634	0		
中国航天科工防御技术研究院(中国长峰机电技术研究设计院)	国有法人	7.27%	116,146,578	0		
南京江北新区产业投资集团有限公司	国有法人	1.74%	27,772,300	0		
中信建投证券股份有限公司	国有法人	1.14%	18,167,232	0		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.94%	14,963,563	0		
中国建设银行股份有限公司-富国中证军工龙头交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.82%	13,063,892	0		
航天科工资产管理有限公司	国有法人	0.73%	11,689,121	9,347,209		
南京晨光高科创业投资有限公司	国有法人	0.71%	11,312,978	0		
中国建设银行股份有限公司-国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.70%	11,191,829	0		
中国农业银行股份有限公司-中证500交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.61%	9,771,445	0		

前10名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
中国航天系统工程有限公司	194,453,634	人民币普通股	194,453,634
中国航天科工防御技术研究院(中国长峰机电技术研究设计院)	116,146,578	人民币普通股	116,146,578
南京江北新区产业投资集团有限公司	27,772,300	人民币普通股	27,772,300
中信建投证券股份有限公司	18,167,232	人民币普通股	18,167,232
香港中央结算有限公司	14,963,563	人民币普通股	14,963,563
中国建设银行股份有限公司-富国中证军工龙头交易型开放式指数证券投资基金	13,063,892	人民币普通股	13,063,892
南京晨光高科创业投资有限公司	11,312,978	人民币普通股	11,312,978
中国建设银行股份有限公司-国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金	11,191,829	人民币普通股	11,191,829
中国农业银行股份有限公司-中证500交易型开放式指数证券投资基金	9,771,445	人民币普通股	9,771,445
邵鸣	8,429,600	人民币普通股	8,429,600
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中中国航天系统工程有限公司,中国航天科工防御技术研究院(中国长峰机电技术研究设计院),航天科工资产管理有限公司,南京晨光高科创业投资有限公司为一致行动人。		

(二) 公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 (不适用

三、其他重要事项

□适用 (不适用

四、季度财务报表

(一) 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位:航天工业发展股份有限公司

2023年09月30日

单位:元

项目	2023年9月30日	2022年1月1日
流动资产:		
货币资金	1,045,543,462.90	1,763,254,249.05
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	63,374,400.00	74,166,644.14
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	212,271,685.52	326,617,522.67
应收账款	3,062,146,625.19	3,226,905,039.56
应收款项融资	7,269,727.06	26,173,710.04
预付款项	483,203,466.80	490,507,833.49
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	258,953,768.70	282,783,173.99
其中:应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	2,462,244,606.25	1,946,044,091.06
合同资产	70,803,564.68	55,790,124.61
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	116,684,199.82	92,897,972.58
流动资产合计	7,772,494,406.91	8,285,200,361.18
非流动资产:		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	396,048,415.57	425,609,506.03
长期股权投资	1,175,633,150.17	1,314,350,254.29
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	105,321,083.77	110,922,633.59
固定资产	692,740,646.80	735,506,443.31
在建工程	92,865,940.66	29,721,590.81
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	44,620,637.66	58,318,161.03
无形资产	560,198,060.38	591,266,475.83
开发支出	63,543,012.43	64,227,435.01
商誉	2,187,572,001.77	2,187,572,001.77
长期待摊费用	10,453,391.07	10,929,814.64
递延所得税资产	98,851,286.12	90,409,221.88
其他非流动资产	696,709,948.30	752,202,730.85
非流动资产合计	6,104,567,573.69	6,271,126,271.02
资产总计	13,877,052,069.60	14,656,326,632.20
流动负债:		
短期借款	691,329,369.91	569,940,972.22
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	494,319,454.05	591,620,000.00
应付账款	1,481,894,824.71	1,375,586,778.65
预收款项	0.00	0.00
合同负债	728,544,088.48	590,665,643.15
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	13,882,067.58	8,408,957.61
应交税费	31,151,062.22	96,842,614.62
其他应付款	514,740,264.46	821,262,806.79
其中:应付利息	268,005.00	1,193,105.00
应付股利	387,200.00	387,200.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,783,877.78	25,113,338.76
其他流动负债	41,074,945.42	47,476,184.98
流动负债合计	4,016,719,926.61	4,116,917,295.76
非流动负债:		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	180,000,000.00	180,000,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中:优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	24,109,657.61	36,206,679.37
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	10,126,464.50	10,126,464.50
递延收益	39,137,693.04	42,915,672.76
递延所得税负债	32,371,104.21	36,032,843.01
其他非流动负债	23,820,300.00	43,850,149.82
非流动负债合计	309,565,219.36	348,131,810.46
负债合计	4,326,285,145.97	4,465,049,106.24
所有者权益:		
股本	358,376,900.00	363,693,743.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	5,292,307,148.77	5,298,878,802.91
减:库存股	0.00	4,538,482.00
其他综合收益		
专项储备	23,635,68.94	21,336,963.10
盈余公积	49,361,498.48	49,361,498.48
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	2,588,803,810.33	3,196,678,96.192
归属于母公司所有者权益合计	8,312,485,016.92	8,925,211,306.41
少数股东权益	1,238,281,906.71	1,266,066,219.55
所有者权益合计	9,550,766,923.63	10,191,277,525.96
负债和所有者权益总计	13,877,052,069.60	14,656,326,632.20

法定代表人:胡庆荣 主管会计工作负责人:王强 会计机构负责人:吕丽

2、合并年初到报告期末利润表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,563,909,644.64	2,470,356,238.76
其中:营业收入	1,563,909,644.64	2,470,356,238.76
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	2,049,584,722.04	2,281,568,164.79
其中:营业成本	1,289,876,361.32	1,612,964,525.58
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	12,898,526.74	10,778,803.02
销售费用	109,704,031.31	108,017,702.17
管理费用	290,254,457.06	266,168,706.38
研发费用	351,994,206.57	306,093,645.12
财务费用	-19,143,060.96	-21,456,225.48
其中:利息费用	29,705,097.60	26,572,013.97
利息收入	50,144,116.80	60,400,180.58
加:其他收益	48,195,721.59	72,472,747.40
投资收益(损失以"-"号填列)	-96,678,525.01	2,586,657.69
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-97,066,277.77	-373,342.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,087,044.66	0.00
汇兑收益(损失以"-"号填列)	0.00	0.00
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)	0.00	0.00
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	-3,542,400.00	-44,582,400.00
信用减值损失(损失以"-"号填列)	-33,846,832.17	-91,227,069.16
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-1,131,663.91	6,379,403.26
资产处置收益(损失以"-"号填列)	-44,507.52	75,882,013.19
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	-548,723,284.42	210,297,446.35
加:营业外收入	747,122.42	486,742.21
减:营业外支出	2,988,623.08	1,494,696.66
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	-570,964,785.08	209,288,491.90
减:所得税费用	-9,522,241.00	-261,799.31
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	-561,442,544.08	209,550,291.21
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	-561,442,544.08	209,550,291.21
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以"-"号填列)	-533,821,418.20	183,303,267.68
2.少数股东损益(净亏损以"-"号填列)	-27,621,125.88	26,257,023.53
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-561,442,544.08	209,550,291.21
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-533,821,418.20	183,303,267.68
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-27,621,125.88	26,257,023.53
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	-0.33	0.11
(二)稀释每股收益	-0.33	0.11

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

法定代表人:胡庆荣 主管会计工作负责人:王强 会计机构负责人:吕丽

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,097,109,186.66	2,211,468,804.40
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	19,716,701.77	97,164,496.76
收到其他与经营活动有关的现金	260,210,639.40	164,433,836.96
经营活动现金流入小计	2,377,036,526.83	2,473,067,128.11
购买商品、接受劳务支付的现金	1,668,774,164.91	2,322,246,556.39
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工及为职工支付的现金	621,241,664.34	560,319,938.69
支付的各项税费	107,159,293.74	115,345,852.01
支付其他与经营活动有关的现金	368,641,112.07	401,925,382.92
经营活动现金流出小计	2,765,816,235.06	3,389,837,731.91
经营活动产生的现金流量净额	-388,779,808.23	-916,770,603.80
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	31,796,447.49	0.00
取得投资收益收到的现金	11,190,146.99	2,160,000.00
处置固定资产,无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,656.00	271,960.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	638,131.36	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	542,177,710.06	366,400,000.00
投资活动现金流入小计	585,816,085.89	368,831,960.59
购建固定资产,无形资产和其他长期资产支付的现金	115,597,336.03	75,910,179.16
投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	662,233,500.00	311,999,999.96
投资活动现金流出小计	777,830,836.03	387,910,179.12
投资活动产生的现金流量净额	-192,014,750.14	-19,078,218.53
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	682,264,364.91	640,392,463.06
收到其他与筹资活动有关的现金	242,093,657.34	650,586,897.24
筹资活动现金流入小计	924,358,022.25	1,290,979,360.30
偿还债务支付的现金	719,201,620.76	500,792,711.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,482,082.94	75,840,986.55
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	3,583,934.90
支付其他与筹资活动有关的现金	352,060,400.15	147,303,523.12
筹资活动现金流出小计	1,164,744,103.85	723,937,221.37
筹资活动产生的现金流量净额	-240,386,086.60	567,042,126.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,020,099.44	-202,992.42
五、现金及现金等价物净增加额	-820,160,545.53	-369,009,687.82
加:期初现金及现金等价物余额	1,354,905,933.81	773,154,903.92
六、期末现金及现金等价物余额	534,806,388.28	404,145,282.10

(二)2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 (不适用

(三)审计报告

第三季度报告是否经过审计

□是 (否

公司第三季度报告未经审计。

航天工业发展股份有限公司

法定代表人:胡庆荣

2023年10月31日

证券代码:000547 证券简称:航天发展 公告编号:2023-037

航天工业发展股份有限公司
第十届董事会第十次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载,误导性陈述或重大遗漏。

航天工业发展股份有限公司(以下简称"公司")第十届董事会第十次会议于2023年10月30日以通讯方式召开,会议通知于2023年10月20日以电子邮件及信息方式发出。会议应到董事9名,实到董事9名。会议的召集和召开程序符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。

会议经过认真审议,一致通过如下事项:

一、审议通过《公司2023年第三季度报告》

具体内容详见公司同日在巨潮资讯网刊登的《公司2023年第三季度报告》。

表决结果:同意9票,反对0票,弃权0票。

二、审议通过《关于调整公司董事会专门委员会委员的议案》,具体如下:

1、战略委员会:

主任委员(召集人):胡庆荣

成员:梁东宇、王毓敏、田江权、王清理、章高路、胡俞越、杨松令、叶树理

2、审计委员会:

主任委员(召集人):杨松令

成员:胡庆荣、王毓敏、胡俞越、叶树理

3、提名委员会:

主任委员(召集人):叶树理

成员:梁东宇、王清理、胡俞越、杨松令

4、薪酬与考核委员会:

主任委员(召集人):胡俞越

成员:王毓敏、田江权、杨松令、叶树理

以上委员会成员任期自本次董事会通过之日起至本届董事会届满。

表决结果:同意9票,反对0票,弃权0票。

三、审议通过《航天工业发展股份有限公司工资总额管理实施办法》

为规范公司工资总额管理工作,对工资总额管理组织机构及职责、工资总额申报、工资总额分配、工资总额调整、预算执行和清算监督检查、子公司工资总额内部分配等事项做出规定。

表决结果:同意9票,反对0票,弃权0票。

特此公告。

航天工业发展股份有限公司

董 事 会

2023年10月31日

证券代码:000547 证券简称:航天发展 公告编号:2023-039

航天工业发展股份有限公司
关于计提2023年三季度资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

航天工业发展股份有限公司(以下简称"公司")根据《深圳证券交易所股票上市规则》《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定,现转公司2023年一至三季度计提资产减值准备的有关情况公告如下:

一、本次计提资产减值准备情况的概述

依据《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定,基于谨慎性原则,为真实、准确反映公司的财务状况和经营成果,公司对截止2023年9月30日,合并报表范围内的各类资产进行了清查,根据减值测试结果,对存在减值迹象的资产计提相应的资产减值准备。

二、计提减值准备的资产范围和金额

单位:人民币元

项目	本期计提额
一、信用减值损失	
其中:应收账款	38,151,582.54
应收票据	-976,680.28
其他应收款	2,263,488.45
预付账款	-5,591,568.54
二、资产减值损失	
其中:合同资产减值准备	1,131,663.91
存货跌价准备	
其他	
合 计	34,978,496.08

三、计提减值准备的确认标准及计提方法

(一)金融资产减值准备的计提方法

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资;《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产;租赁应收款;财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

1.预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时,本公司需考虑的最长信用风险敞口的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

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

2.应收票据、应收账款和合同资产信用减值损失的计提方法

对于应收票据、应收账款、合同资产,无论是否存在重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

(1)应收票据

应收票据组合1:银行承兑汇票

应收票据组合2:商业承兑汇票-军品单位

应收票据组合3:商业承兑汇票-其他单位

(2)应收账款

应收账款组合1:数字蓝军与蓝军装备

应收账款组合2:新一代通信与指挥装备

应收账款组合3:网络空间安全

应收账款组合4:海洋信息装备

应收账款组合5:微系统及其他

(3)合同资产

合同资产组合1:产品销售

合同资产组合2:工程施工

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

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

3.其他应收款项目减值损失的计提方法

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

其他应收款组合1:社保等代收付项目

其他应收款组合2:资产出售款

其他应收款组合3:备用金及业务借款

其他应收款组合4:保证金、定金等

其他应收款组合5:往来及其他

对划分为组合的其他应收款,本公司通过迁约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

4.长期应收款信用减值损失的计提方法

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款。本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款在组合基础上计算预期信用损失。

对于应收分期收款销售商品款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过迁约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

除应收分期收款销售商品款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款,通过迁约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(二)存货减值准备的计提方法

本公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、周转材料、发出成品、库存商品、合同履约成本等。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的、且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。资产负债表日,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

三、与会计师沟通的情况

本次计提资产减值准备相关数据未经审计。

四、计提资产减值准备对公司的影响

本次计提的资产减值准备金额已计入公司2023年一至三季度损益,影响所得税影响,减少2023年一至三季度净利润32,640,473.72元。

五、关于计提资产减值准备的合理性说明

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策,依据充分,体现了会计谨慎性原则,符合公司实际情况。本次计提资产减值准备客观、公允地反映了截至2023年9月30日公司的财务状况和资产价值,符合公司的实际情况。

特此公告。

航天工业发展股份有限公司

董 事 会

2023年10月31日

证券代码:002453 证券简称:华软科技 公告编号:2023-080

金陵华软科技股份有限公司

【2023】第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示:

1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第三季度报告是否经过审计

□是 (否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 (否

| | 本报告期 | 本报告期比上年同期增减